



聚能达

NEEQ : 835132

山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司

SHANDONG BLUE SPRING JUNENGDA CO., LTD.



半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	11
第五节 股本变动及股东情况	13
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	15
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	24

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、聚能达有限公司	指	山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司
蓝泉新能源	指	股份公司的前身:山东普瑞聚能达科技发展有限公司
犀牛高分子	指	济南蓝泉新能源科技有限公司
高级管理人员、高管	指	山东犀牛高分子材料有限公司
管理层	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	申万宏源证券有限公司
	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人马兰英、主管会计工作负责人范肖肖及会计机构负责人（会计主管人员）崔保定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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG BLUE SPRING JUNENGDA CO., LTD.
证券简称	聚能达
证券代码	835132
法定代表人	马兰英
办公地址	济南市天桥区新材料产业园裕兴路 669 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李静静
是否通过董秘资格考试	否
电话	0531-85965239
传真	0531-85993652
电子邮箱	282650427@qq.com
公司网址	www.bluespring-jnd.com
联系地址及邮政编码	济南市天桥区新材料产业园裕兴路 669 号(邮编:250119)
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	2000 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-26 化学原料和化学制品制造业-265 合成材料制造-2652 合成橡胶制造
主要产品与服务项目	先进高分子材料制品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,664,960
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	孙璐阳
实际控制人及其一致行动人	马兰英、孙璐阳、孙建峰、徐锋、徐衍合、李琴香

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	91370104725433276J	否
注册地址	山东省济南市天桥区桑梓店镇化工产业园裕兴路中段路西 2 号楼	否
注册资本（元）	23,664,960	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号
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	2,409,876.10	2,444,730.36	-1.43%
毛利率	32.86%	31.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	615,917.02	-1,194,720.45	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	615,890.77	-2,328,663.61	-
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）	2.52%	-4.53%	-
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）	2.52%	-8.83%	-
基本每股收益	0.03	-0.05	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	30,363,059.75	31,572,059.92	-3.83%
负债总计	5,640,661.14	7,465,578.33	-24.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,722,398.61	24,106,481.59	2.55%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.02	2.55%
资产负债率（母公司）	18.58%	23.65%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	4.86	3.87	-
利息保障倍数	-	-	-

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	1,682,086.17	-4,909,386.08	-
应收账款周转率	0.18	0.12	-
存货周转率	0.24	0.14	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-3.83%	-33.64%	-
营业收入增长率	-1.43%	-47.45%	-
净利润增长率	-	-11.77%	-

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	23,664,960	23,664,960	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，经营范围为：密封件、合成橡胶、电子工业专用设备、无纺布的技术开发、技术转让、生产、销售；金属合成部件、弹力和硬性合成材料的生产、销售；塑料薄膜、木浆、卫生用品材料、卫生用品设备的销售；进出口业务。（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）

目前，公司主要从事新型聚氨酯等先进高分子材料制品的研发、生产和销售，具体业务为聚氨酯弹性体的技术开发、技术咨询、技术服务以及研发、生产与销售。公司主要产品（新型风筒等高分子材料制品）广泛应用于煤炭、矿山、军工等领域，主要客户为各大煤炭企业集团、船体制造厂以及军工装备企业等。

公司采取直销与经销商并行的销售模式。对于不同客户的差异化需求，公司会根据其要求现场测绘，并进行适当的改进。除了单纯提供产品以外，对于客户提出的较大问题，会以项目开发的方式提供整体解决方案，并在此过程中衍生出新技术及新产品。

公司的盈利主要来源于新技术的不断研发及新产品的高附加值。通过高标准的原料采购和严格的质控，为客户量身定制整体解决方案，使公司产品在同类中具有较高的质量，并独具特色和优点，避免了同质化竞争，因而具有比较强的创新及盈利能力。

报告期内公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 2,409,876.10 元，同比下降 1.43%，营业收入基本稳定；公司主营业务成本为 1,617,937.31 元，同比下降 3.54%，营业成本基本稳定；产品的综合毛利率为 32.86%，较上年同期增加了 1.47%。报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 615,917.02 元，实现扭亏为盈。公司资产负债率进一步下降至 18.58%，较上年度末减少了 5.07%；流动比率上升，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,682,086.17 元，整体运营状况大大改善。

公司财务状况大大改善的主要原因是：公司上年度将原子公司山东犀牛高分子材料有限公司出售，并且逐步剥离了原有的业绩持续下滑的轮胎业务，专注于新型风筒等高附加值新产品的创新、研发，本报告期内效果显著。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

（一）控制人不当控制风险

公司实际控制人马兰英、孙璐阳直接和间接持有公司 2,271.8362 万股股份，占公司总股本的 96.00%，且马兰英担任公司董事长、总经理。尽管公司已经建立了法人治理结构和较健全的规章制度，但如果马兰英、孙璐阳利用其在公司的控制地位，对公司施加影响并做出不利于公司现有及未来中小股东的决策，则可能给公司经营和中小股东带来风险。

公司将通过严格执行法人治理结构和公司规章制度的相关规定，完善管理人治理机制，降低实际控制人对公司不正当控制的风险。

（二）应收账款不能收回风险

截至本期期末，公司的应收账款净额为10,597,361.87元，应收账款净额占总资产的比例为34.90%。公司应收账款总额较大，存在部分不能收回风险。

公司销售收款政策根据客户分为两类：大额销售客户多为国有企事业单位，公司给予其一定的信用政策，虽然回款周期较长，但是该款项不能收回的风险较低；小额的销售客户，公司实行先款后货的销售政策，以此来降低应收账款不能回收的风险。

（三）公司存在未来持续亏损的风险

受下游行业不景气的影响，公司近年来盈利状况不佳。

公司原主打产品实心轮胎、填充轮胎主要是为大型煤矿工程车辆配套轮胎，过去几年煤炭、矿山行业整体业绩下滑，该类产品订单量逐年减少，同时产品价格也在不断下滑，营销及管理费率不断攀升，为了尽量减少原有下游行业不景气对公司的影响，公司努力调整产品结构，创新新领域、剥离包袱资产，所以公司将原全资子公司犀牛高分子出售，分批次剥离原有的业绩持续下滑的轮胎业务，以期进一步优化产业结构，专注于新型风筒等高附加值新产品的创新、研发。

报告期内，公司已实现扭亏为盈。公司将尽快的完成主打产品的转型，来降低未来持续亏损的风险，确保公司健康长久的发展。

（四）公司存在对关联方资金依赖的风险

本报告期内，公司接受关联方的财务资助总金额为568,484.67元。公司存在的对关联方资金依赖的风险，对公司业务的独立性及公司的持续经营能力有影响。

报告期内公司接受关联方的财务资助，主要为资金和票据的周转所致。公司将通过多种方式进一步减少对关联方的资金依赖，保证企业运营的独立性。

（五）公司实际控制人变动对公司经营的不利风险

2013年1月-2015年5月公司实际控制人为马兰英，2015年5月马兰英将持有的公司60%股权转让给孙璐阳，马兰英和孙璐阳签署《一致行动协议》，马兰英、孙璐阳为公司实际控制人。实际控制人变更可能对公司业务经营、公司治理、董监高变动、持续经营能力造成重大不利影响。

孙璐阳女士为马兰英女士的女儿，上述实际控制人变动也是为了公司的进一步发展，公司积极努力，多方协调沟通，截至报告期末，公司业务经营、公司治理、董监高变动、持续经营能力无重大异常。

四、 企业社会责任

公司将诚信作为企业发展的基石，依法纳税，认真做好每一项对社会有益的工作。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，对公司全体股东和每一位员工负责。公司未来将积极并继续履行社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	20,000,000.00	35,189.94
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）	25,000,000.00	568,484.67
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	2,100,000.00	942,758.11

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
犀牛高分子	销售原材料	42,339.64	是	2018-8-28	2018-019

	预聚体等				
--	------	--	--	--	--

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：

上述偶发性关联交易为公司逐步剥离轮胎业务而导致部分不再需要的相关原材料的剥离，符合公司业务发展的需要，有利于公司持续稳定的经营，且遵循了市场公开、公平、公正的原则，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响。

上述偶发性关联交易不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(三) 承诺事项的履行情况

1、董事、监事和高级管理人员承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；本人离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。

报告期内，董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、核心技术人员出具承诺：在本人到山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司入职前，及本人在山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司工作期间，本人不存在侵犯他人知识产权、商业秘密的纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司核心技术人员如实履行以上承诺。

3、为避免未来发生同业竞争的可能，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司持股 5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

4、本公司所有董事、高级管理人员已作出《关于规范关联交易的承诺书》。

报告期内，本公司所有董事、高级管理人员如实履行以上承诺。

5、公司实际控制人出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，承诺：本人、本人关系密切的家庭成员及本人实际控制的其他企业，未来不占用公司资产、资金或由公司提供担保。

报告期内，公司实际控制人马兰英、孙璐阳如实履行以上承诺。

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	13,134,052	55.50%	5,206,292	18,340,344	77.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,820,958	41.50%	4,023,044	13,844,002	58.50%
	董事、监事、高管	1,774,872	7.50%	0	1,774,872	7.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	10,530,908	44.50%	-5,206,292	5,324,616	22.50%
	其中：控股股东、实际控制人	9,347,660	39.50%	-4,023,044	5,324,616	22.50%
	董事、监事、高管	5,324,616	22.50%	0	5,324,616	22.50%
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		23,664,960	—	0	23,664,960	—
普通股股东人数		4				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孙璐阳	12,069,130	0	12,069,130	51.00%	0	12,069,130
2	马兰英	7,099,488	0	7,099,488	30.00%	5,324,616	1,774,872
3	蓝泉新能源	3,549,744	0	3,549,744	15.00%	0	3,549,744
4	邱慧明	946,598	0	946,598	4.00%	0	946,598
合计		23,664,960	0	23,664,960	100.00%	5,324,616	18,340,344

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

孙璐阳系马兰英的女儿，马兰英持有蓝泉新能源 60.00%的股权；孙璐阳持有蓝泉新能源 40.00%的股权，并担任蓝泉新能源监事。

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

公司股东孙璐阳通过直接和间接的方式合计持有公司 57.00%的股权，其中直接持有公司 51.00%的股权，通过蓝泉新能源间接持有公司 6.00%的股权，为公司的控股股东。

孙璐阳，女，1988 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2004 年 9 月至 2007 年 8 月，于济南外国语学校就读高中；2007 年 9 月至 2011 年 8 月，于天津大学英语专业学习；2009 年 2 月至 2011 年 8 月，于南开大学金融专业学习；2011 年 9 月至 2013 年 6 月，于美国华盛顿大学公共管理专业学习，获得硕士学位；2013 年 7 月至 2017 年 5 月，于犀牛高分子担任执行董事；2015 年 6 月 6 日至 2017 年 2 月 4 日，担任公司董事；2017 年 7 月至 2018 年 2 月，于齐鲁理工学院任大学教师；2018 年 3 月至今，于山东科技大学任大学教师。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司股东孙璐阳通过直接和间接的方式合计持有公司 57.00%的股权。马兰英系孙璐阳的母亲，马兰英通过直接和间接方式合计持有公司 39.00%的股权，其中直接持有公司 30.00%的股权，通过蓝泉新能源间接持有公司 9.00%的股权。马兰英、孙璐阳两人于 2015 年 5 月 25 日签订了《一致行动协议》，孙璐阳和马兰英共同通过直接和间接的方式合计持有公司 96.00%的股权，因此，马兰英、孙璐阳系公司的共同实际控制人。

(1) 孙璐阳简历详见控股股东情况。

(2) 马兰英，女，1965 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1980 年 9 月至 1983 年 8 月于德州一中学习；1983 年 9 月至 1987 年 6 月，于山东科技大学机械化专业学习，获得学士学位；1987 年 7 月至 1993 年 9 月，于泰安起重机械厂担任工艺设计技术人员；1993 年 9 月至 1996 年 7 月，于山东科技大学机械化专业学习，获得硕士学位；1996 年 8 月至 2003 年 7 月，于山东科技大学担任副教授；2003 年 7 月至 2015 年 6 月，于有限公司担任总经理。现任公司董事长，总经理，任期三年。

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
马兰英	董事长、总经理	女	1965/12/20	研究生	2015年6月至今	是
徐锋	董事	男	1987/11/24	本科	2017年2月至今	是
张衍青	董事	男	1969/10/02	初中	2016年12月至今	是
王晓	董事	女	1996/09/18	中专	2017年2月至今	是
孙庆敏	董事	男	1979/08/04	初中	2016年12月至今	是
李忠	监事会主席	男	1964/10/11	本科	2015年6月至今	是
范云飞	监事	男	1987/10/10	研究生	2015年6月至今	否
张士利	职工监事	男	1969/06/02	初中	2015年6月至今	是
崔保定	财务负责人	男	1961/10/12	大专	2018年1月至今	是
李静静	董事会秘书	女	1985/07/18	本科	2017年8月至今	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						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：

除徐锋为股东孙璐阳的配偶外，公司管理层人员之间不存在亲属关系。

(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
马兰英	董事长、总经理	7,099,488	0	7,099,488	30.00%	0
合计	-	7,099,488	0	7,099,488	30.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

崔保定	无	新任	财务负责人	原财务负责人离职
-----	---	----	-------	----------

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

崔保定，男，1961年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1981年7月至1982年3月，于中煤邯郸煤矿机械有限责任公司（原峰峰金属支架厂）基建科负责预决算工作；1982年3月至1996年6月，于中煤邯郸煤矿机械有限责任公司（原峰峰金属支架厂）动力工具分厂担任主管会计；1996年7月至2005年8月，于中煤邯郸煤矿机械有限责任公司（原峰峰金属支架厂）任计财处科长；2005年9月至2017年12月，于中煤邯郸煤矿机械有限责任公司任总经理助理兼财务处长；2018年1月1日至2018年1月26日，于公司担任财务部长；2018年1月27日至今，担任公司财务负责人。

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
行政管理人员	9	9
生产人员	7	6
销售人员	5	5
技术人员	3	3
财务人员	3	3
员工总计	27	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	6	6
专科	7	7
专科以下	13	12
员工总计	27	26

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：

1、培训：

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，对人员录用、员工分类分层次培训、薪酬支付、绩效考核、内部晋升等方面进行了明确规定。公司还定期组织员工拓展活动，不断提高公司员工素质，加强公司创新能力和凝聚力，让员工深刻融入企业文化，逐步实现公司与员工的共同发展。

2、人才引进及招聘

报告期内，公司通过常规社会招聘、组织各类行业活动等多面措施吸引了符合岗位要求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术和管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、薪酬政策：

公司向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金等。公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法律法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，并按国家有关法律、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、生育保险和住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，无需公司承担费用的离退休职工。

（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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
亓鹏	技术部部长	0

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未在董事会上确认核心员工。

公司核心技术人员为：马兰英、亓鹏。报告期内，核心技术团队人员仍保持稳定，未对公司造成重大影响。

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) 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	1,900,774.13	989,067.78
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	五、2	17,770,025.87	20,293,662.15
预付款项	五、3	549,487.25	560,675.64
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	243,315.82	715,268.05
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,941,378.95	6,305,005.93
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		27,404,982.02	28,863,679.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、6	1,271,604.49	1,012,781.94
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、7	62,259.39	65,846.49
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		336,363.63	
递延所得税资产	五、8	1,287,850.22	1,629,751.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,958,077.73	2,708,380.37
资产总计		30,363,059.75	31,572,059.92
流动负债：			
短期借款		-	-
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	五、9	904,022.29	927,365.94
预收款项	五、10	359,523.40	357,241.40
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、11	99,940.58	99,940.58
应交税费	五、12	155,559.73	849,327.67
其他应付款	五、13	2,621,615.14	3,731,702.74
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		1,500,000.00	1,500,000.00
流动负债合计		5,640,661.14	7,465,578.33
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
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		-	-
负债合计		5,640,661.14	7,465,578.33
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、14	23,664,960.00	23,664,960.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、15	6,240,826.39	6,240,826.39
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、16	84,581.05	84,581.05
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、17	-5,267,968.83	-5,883,885.85
归属于母公司所有者权益合计		24,722,398.61	24,106,481.59
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		24,722,398.61	24,106,481.59
负债和所有者权益总计		30,363,059.75	31,572,059.92

法定代表人：马兰英

主管会计工作负责人：范肖肖

会计机构负责人：崔保定

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,409,876.10	2,444,730.36
其中：营业收入	五、18	2,409,876.10	2,444,730.36
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,452,092.36	5,000,251.18
其中：营业成本	五、18	1,617,937.31	1,677,264.07
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、19	11,597.58	219,493.26
销售费用	五、20	322,692.47	466,932.24
管理费用	五、21	872,500.95	2,013,704.46
研发费用	五、22		1,806.75
财务费用	五、23	-1,376.59	-3,542.56
资产减值损失	五、24	-1,371,259.36	624,592.96

加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、25	-	224,037.12
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）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		957,783.74	-2,331,483.70
加：营业外收入	五、26	35.00	1,551,210.00
减：营业外支出	五、27	-	39,285.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		957,818.74	-819,559.48
减：所得税费用	五、28	341,901.72	375,160.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		615,917.02	-1,194,720.45
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		615,917.02	-1,194,720.45
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		615,917.02	-1,194,720.45
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		615,917.02	-1,194,720.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		615,917.02	-1,194,720.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.05
（二）稀释每股收益		0.03	-0.05

法定代表人：马兰英

主管会计工作负责人：范肖肖

会计机构负责人：崔保定

(三) 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		2,735,473.32	3,854,234.29
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、29、(1)	1,457,981.15	1,551,210.00
经营活动现金流入小计		4,193,454.47	5,405,444.29
购买商品、接受劳务支付的现金		39,698.35	3,299,547.81
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		632,630.82	1,416,439.47
支付的各项税费		930,887.18	4,632,193.51
支付其他与经营活动有关的现金	五、29、(2)	908,151.95	966,649.58
经营活动现金流出小计		2,511,368.30	10,314,830.37
经营活动产生的现金流量净额		1,682,086.17	-4,909,386.08
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			2,244,607.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-168,852.46
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,075,755.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		770,379.82	3,563,468.84

的现金			
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		770,379.82	3,563,468.84
投资活动产生的现金流量净额		-770,379.82	-1,487,713.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、29、(3)		10,885,000.00
筹资活动现金流入小计			10,885,000.00
偿还债务支付的现金			2,627,656.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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	五、29、(4)		3,626,563.60
筹资活动现金流出小计			6,254,219.85
筹资活动产生的现金流量净额			4,630,780.15
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		911,706.35	-1,766,319.70
加：期初现金及现金等价物余额		989,067.78	1,841,056.05
六、期末现金及现金等价物余额		1,900,774.13	74,736.35

法定代表人：马兰英

主管会计工作负责人：范肖肖

会计机构负责人：崔保定

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由山东普瑞聚能达科技发展有限公司整体变更设立为股份有限公司。山东普瑞聚能达科技发展有限公司原名济南聚能达科技发展有限公司，成立于 2000 年 11 月 14 日，由王晓梅、薛金荣、朱秀娟、王吉岱、马兰英共同出资组建，成立时注册资本人民币 50 万元。

公司经过多次增资及股权转让后，2015 年 6 月 6 日，根据山东普瑞聚能达科技发展有限公司的股东马兰英、孙璐阳签订的《山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，山东普瑞聚能达科技发展有限公司整体变更为山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司。将山东普瑞聚能达科技发展有限公司截至 2015 年 5 月 31 日止经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审计后的净资产按 1.179:1 比例折合成股份（每股面值 1 元），公司股东按原有出资比例享有折股后股本，注册资本为 17,748,720.00 元。

2015 年 7 月，经第一次临时股东大会会议决议通过《关于增资扩股的议案》，决定按照每股价格为人民币 1.479 元增加注册资本 591.6240 万元，新增邱慧明、法人济南蓝泉新能源科技有限公司为新股东公司，公司股本变更为人民币 2366.496 万元，缴付的出资额高于实收资本的金额 283.3879 万元计入资本公积，本次增资经中兴财光华会计师事务所审验（中兴财光华审验字（2015）第 13486 号）。

2015 年 12 月 9 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函【2015】8666 号，同意山东普瑞聚能达科技发展股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2017 年 2 月 13 日本公司变更公司住所：山东省济南市天桥区桑梓店镇化工产业园裕兴路中段路西 2 号楼，取得济南市天桥区市场监督管理局登记的统一社会信用代码 91370104725433276J 的《营业执照》；公司法定代表人：马兰英；营业期限：2000 年 11 月 14 日至长期。

截止 2018 年 6 月 30 日，公司的股权结构如下：

股东名称	股份数量（股）	股权比例（%）
孙璐阳	12,069,129.60	51.00
马兰英	7,099,488.00	30.00
济南蓝泉新能源科技有限公司	3,549,744.00	15.00
邱慧明	946,598.40	4.00
合计	23,664,960.00	100.00

公司经营范围：密封件、合成橡胶、电子工业专用设备、无纺布的技术开发、技术转让、生产、销售 金属合成部件、弹力和硬性合成材料的生产、销售 塑料薄膜、木浆、卫生用品材料、卫生用品设备的销售 进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

二、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”）。

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、投资性房地产外，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

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力，以持续经营为基础编制财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计及前期差错

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 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年上半年的经营成果和现金流量。

2、会计年度

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。

本报告期间为 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日。

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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

5、现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或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。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失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。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（一）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

应收款项余额占应收款项合计 10%以上且金额 300 万以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

（二）按组合计提坏账准备应收款项：

（1）账龄分析法组合（组合 1）

①信用风险特征组合的确定依据：

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

②根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	计提比例（%）
1 年以内	5.00
1-2 年（含）	10.00
2-3 年（含）	30.00
3-4 年（含）	50.00
4-5 年（含）	80.00
5 年以上	100.00

（2）无风险组合（组合 2）

①信用风险特征组合的确定依据：

政府机关及其控制企业的应收款项、合并范围内公司之间应收款项具有类似信用风险特征。

②无风险组合不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项的应收款项，单独进行减值测试，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

存货分类为：原材料、半成品、生产成本、库存商品，低值易耗品等。

（2）发出存货的计价方法

存货发出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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法：

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资

本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，

将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

12、固定资产及折旧

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法采用年限平均法。

固定资产折旧采用直线法，并按固定资产类别、原价、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率。固定资产的分类及折旧率如下：

资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3-5 年	10.00	18-30
运输设备	4-5 年	10.00	18-22.5
机械设备	10 年	10.00	9-30
房屋及建筑物	20 年	10.00	4.5

13、在建工程

在建工程按实际成本计价。在建工程达到设定用途并交付使用时，确认为固定资产。

在建工程利息资本化的金额按截至到期末止购建固定资产累计支出加权平均数与利息资本化率的乘积计算确定。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、无形资产

A、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

B、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	使用年限	依据
土地使用权	50 年	使用年限
专利技术	10 年	使用年限
非专利技术	10 年	使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

C、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

本公司认为，车牌不会报废，在可预见的将来，本公司仍会使用，故本公司认为车牌的使用寿命不确定。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

D、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

E、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

F、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

15、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

16、递延所得税资产的确认依据

（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，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（4）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，减记的金额转回。

17、职工薪酬

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

短期薪酬，是指企业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，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：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。

带薪缺勤，是指企业支付工资或提供补偿的职工缺勤，包括年休假、病假、短期伤残、婚假、产假、丧假、探亲假等。

利润分享计划，是指因职工提供服务而与职工达成的基于利润或其他经营成果提供薪酬的协议。

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

辞退福利，是指企业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。

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。

18、收入的确认原则

（1）销售收入

公司商品采用二种方式，直接销售的方式与寄售的方式。

采用直接销售的方式，由公司将商品出库发送给客户，并开具出库单，根据合同此时公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现寄售销售的方式，由公司先将商品发送至客户处，每月末安排销售人员进行现场盘点，根据客户当月使用的品类与数量开具出库单，根据该类合同此时公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现

（2）提供劳务收入

对在提供服务的结果能够可靠估计的情况下，在服务期内用直线法确认收入；不能可靠估计的情况下，根据项目结束后确认收入。

19、政府补助

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

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（人民币1元）计量。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本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；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

21、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

无

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税（费）种及税（费）率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售商品收入	17%/16%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育税附加	应纳流转税额	3%
地方教育税附加	应纳流转税额	2%
水利建设基金	应纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、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
库存现金	11,251.44	8,329.64
银行存款	1,889,522.69	980,738.14
其他货币资金		
合计	1,900,774.13	989,067.78

注：截至 2018 年 06 月 30 日止，货币资金中不存在其他质押、抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	7,172,664.00	3,564,312.00
应收账款	10,597,361.87	16,729,350.15
合计	17,770,025.87	20,293,662.15

(2) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,263,200.00	2,464,312.00
商业承兑汇票	1,909,464.00	1,100,000.00
合计	7,172,664.00	3,564,312.00

(3) 本报告期内，不存在用于质押的应收票据。

(4) 2018 年 06 月 30 日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：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,120,990.00	

商业承兑汇票	840,000.00	
合计	1,960,990.00	

截至 2018 年 06 月 30 日止，金额最大的前五项明细列示如下：

出票单位	票号	出票日	到期日	金额
山东犀牛高分子材料有限公司	130330503707820170905107674136	2017.09.05	2018.09.05	1,000,000.00
山东犀牛高分子材料有限公司	131313330033420171223141522866	2017.12.23	2018.12.22	1,000,000.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	3090005327985019	2018.01.22	2018.07.22	980,000.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	3090005327985020	2018.01.22	2018.07.22	980,000.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	0010006321864724	2018.01.10	2018.07.10	840,000.00
合计				4,800,000.00

(5) 本报告期内，不存在因出票人无力履约转为应收账款的票据。

(6) 应收票据前五名的情况

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司应收票据前五名客户披露：

客户名称	出票日	到期日	金额
山东犀牛高分子材料有限公司	2017.09.05	2018.09.05	1,000,000.00
山东犀牛高分子材料有限公司	2017.12.23	2018.12.22	1,000,000.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2018.01.22	2018.07.22	980,000.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2018.01.22	2018.07.22	980,000.00
黑龙江龙煤物流有限责任公司	2018.01.10	2018.07.10	840,000.00
合计			4,800,000.00

(7) 应收账款按风险分类

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	13,398,047.83	93.31	2,800,685.96	20.90	10,597,361.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	959,904.73	6.69	959,904.73	100.00	
合计	14,357,952.56	100.00	3,760,590.69	26.19	10,597,361.87

(续)

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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄分析组合	20,863,931.67	95.58	4,134,581.52	19.82	16,729,350.15
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	964,904.73	4.42	964,904.73	100.00	
合计	21,828,836.40	100.00	5,099,486.25	23.36	16,729,350.15

A、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	4,858,028.24	242,901.41	5.00
1 至 2 年	2,266,442.00	226,644.20	10.00
2 至 3 年	4,572,442.24	1,371,732.67	30.00
3 至 4 年	1,483,455.35	741,727.68	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	217,680.00	217,680.00	100.00
合计	13,398,047.83	2,800,685.96	

(8) 本报告期内计提、转回（或收回）的坏账准备情况：

本报告期内转回坏账准备金额 1,338,895.56 元。

(9) 本报告期内实际核销的应收账款：

本报告期内无核销的应收账款。

(10) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况：

截止 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前五名的应收账款：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账金额
黑龙江龙煤矿业集团股份有限公司七台河分公司	非关联方	1,345,000.00	1-2 年	20.16	134,500.00
		1,300,000.00	2-3 年		390,000.00
		250,000.00	3-4 年		125,000.00
宁夏天地重型装备科技有限公司	非关联方	1,438,490.00	1 年以内	10.02	71,924.50
晋城王台机电有限公司	非关联方	465,920.00	2-3 年	6.00	139,776.00
		395,077.20	3-4 年		197,538.60
冀中能源机械装备有限公司邢台机械厂	非关联方	760,917.00	2-3 年	5.30	228,275.10
昆山晋桦豹胶轮车制造有限公司	非关联方	737,620.00	3-4 年	5.14	368,810.00
合计		6,693,024.20		46.62	1,655,824.20

3、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	159,886.05	29.10	171,074.44	30.51
1 至 2 年	7,800.02	1.42	7,800.02	1.39
2 至 3 年	381,801.18	69.48	381,801.18	68.10
3 年以上				
合计	549,487.25	100.00	560,675.64	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额比例 (%)
广州市联盟机械设备有限公司	非关联方	207,000.00	37.67
淮南市百邦气动科技有限公司	非关联方	110,100.00	20.04
宜兴市益泰碳纤维织造有限公司	非关联方	55,400.00	10.08
山东旭光油品有限公司	非关联方	50,600.00	9.21
抚顺蓝翎安全装备有限公司	非关联方	40,000.00	7.28
合计		463,100.00	84.28

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

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					
其中：账龄分析组合	341,018.96	76.90	97,703.14	28.65	243,315.82
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	102,426.00	23.10	102,426.00	100.00	
合计	443,444.96	100.00	200,129.14	45.13	243,315.82

(续)

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					

其中：账龄分析组合	845,334.99	89.19	130,066.94	15.39	715,268.05
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	102,426.00	10.81	102,426.00	100.00	
合计	947,760.99	100.00	232,492.94	24.53	715,268.05

A、组合1中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	204,398.18	10,219.91	5.00
1至2年	25,425.78	2,542.58	10.00
2至3年	2,829.64	848.89	30.00
3至4年	12,412.00	6,206.00	50.00
4至5年	90,338.00	72,270.40	80.00
5年以上	5,615.36	5,615.36	100.00
合 计	341,018.96	97,703.14	

B、组合1中，采用其他方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（%）
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	102,426.00	102,426.00	100.00
合 计	102,426.00	102,426.00	100.00

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	11,938.97	11,938.97
保证金	370,221.72	874,063.72
备用金	43,710.14	29,564.07
油卡充值	14,870.60	29,070.60
代缴社保	2,703.53	3,123.63
合计	443,444.96	947,760.99

（3）本报告期内计提、转回（或收回）坏账准备情况

本报告期内转回坏账准备金额 32,363.80 元。

（4）本报告期内实际核销的其他应收款

本报告期内无实际核销的其他应收款。

（5）按欠款方归集的前五名的其他应收款：

单位名称	是否属于关联方	款项性质	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
山东亮光涂装科技	非关联方	保证	92,000.00	1年以内	20.75	4,600.00

有限公司		金				
黑龙江省国律招标 有限责任公司	非关联方	保证金	74,787.00	4-5 年	16.86	59,829.60
晋城市瑞普工贸有 限公司	非关联方	保证金	73,660.00	5 年以上	16.61	73,660.00
神华国际贸易有限 责任公司	非关联方	保证金	28,766.00	5 年以上	6.49	28,766.00
山东方宇商标事务 所有限公司	非关联方	保证金	27,050.00	1-2 年	6.10	2,527.50
合 计		—	296,263.00	—	66.81	169,383.10

5、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	333,050.94		333,050.94
半成品	380,700.62		380,700.62
库存商品	7,227,073.73	1,187,028.54	6,040,045.19
低值易耗品	187,582.20		187,582.20
合计	8,128,407.49	1,187,028.54	6,941,378.95

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	496,632.55		496,632.55
半成品	361,977.52		361,977.52
库存商品	6,375,681.68	1,187,028.54	5,188,653.14
低值易耗品	257,742.72		257,742.72
合计	7,492,034.47	1,187,028.54	6,305,005.93

6、固定资产

(1) 固定资产

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机械设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额		506,937.68	476,663.82	3,601,129.96	4,584,731.46
2、本期增加金额		5,981.99		303,418.81	309,400.80
(1) 购置		5,981.99		303,418.81	309,400.80
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

(2) 合并范围变动减少					
4、期末余额		512,919.67	476,663.82	3,904,548.77	4,894,132.26
二、累计折旧					
1、期初余额		422,787.65	420,139.32	2,729,022.55	3,571,949.52
2、本期增加金额		14,379.61	8,011.32	28,187.32	50,578.25
(1) 计提		14,379.61	8,011.32	28,187.32	50,578.25
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变动减少					
4、期末余额		437,167.26	428,150.64	2,757,209.87	3,622,527.77
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
.....					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 合并范围变动减少					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值		75,752.41	48,513.18	1,147,338.90	1,271,604.49
2、期初账面价值		84,150.03	56,524.50	872,107.41	1,012,781.94

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初余额			933,287.66	933,287.66
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
.....				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围变动减少				
4、期末余额			933,287.66	933,287.66

二、累计摊销				
1、期初余额			867,441.17	867,441.17
2、本期增加金额			3,587.10	3,587.10
（1）计提			3,587.10	3,587.10
.....				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）合并范围变动减少				
4、期末余额			871,028.27	871,028.27
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
（1）计提				
.....				
3、本期减少金额				
（1）处置				
.....				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值			62,259.39	62,259.39
2、期初账面价值			65,846.49	65,846.49

8、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

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	5,151,400.88	1,287,850.22	6,519,007.73	1,629,751.94
合计	5,151,400.88	1,287,850.22	6,519,007.73	1,629,751.94

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,802,114.33	3,802,114.33
合计	3,802,114.33	3,802,114.33

（3）未确认递延所得税资产暂时性差异

年份	期末余额	期初余额	备注
2021 年	2,058,684.93	2,058,684.93	
2022 年	1,743,429.40	1,743,429.40	
合计	3,802,114.33	3,802,114.33	

9、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	904,022.29	927,365.94
合计	904,022.29	927,365.94

10、预收款项

(1) 预收账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	359,523.40	357,241.40
合计	359,523.40	357,241.40

11、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
一、短期薪酬	91,637.78	10,923,835.36	10,923,835.36	91,637.78
二、离职后福利-设定提存计划	8,302.80	47,423.20	47,423.20	8,302.80
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合计	99,940.58	10,971,258.56	10,971,258.56	99,940.58

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	84,287.10	10,882,485.24	10,882,485.24	84,287.10
2、职工福利费		6,753.20	6,753.20	
3、社会保险费	4,759.68	27,185.92	27,185.92	4,759.68
其中：医疗保险费	3,996.00	22,824.00	22,824.00	3,996.00
工伤保险费	319.68	1,825.92	1,825.92	319.68
生育保险费	444.00	2,536.00	2,536.00	444.00
4、住房公积金	2,591.00	7,411.00	7,411.00	2,591.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
.....				
合计	91,637.78	10,923,835.36	10,923,835.36	91,637.78

(3) 设定提存计划列示

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	7,992.00	45,648.00	45,648.00	7,992.00
2、失业保险费	310.80	1,775.20	1,775.20	310.80
3、企业年金缴费				
合计	8,302.80	47,423.20	47,423.20	8,302.80

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交城市维护建设税	17,881.45	54,434.54
应交教育费附加	7,663.47	23,329.08
应交地方教育费附加	5,108.98	15,552.73
应交水利建设基金	6,181.02	8,791.95
应交企业所得税	122,825.67	122,825.67
应交个人所得税	2,478.49	3,633.75
应交土地使用税		
应交房产税		
应交增值税	-6,579.35	620,759.95
合计	155,559.73	849,327.67

13、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款项		
欠股东款项		
设备款	2,388,872.29	3,347,493.50
押金、物流等	232,742.85	384,209.24
房产处置款项		
往来款		
合计	2,621,615.14	3,731,702.74

(2) 账龄分析情款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
1年以内	1,375,872.29	质保金
1至2年	1,230,242.85	质保金
2至3年		
3年以上	15,500.00	押金
合计	2,621,615.14	

14、股本

项目	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	
孙璐阳	12,069,129.60						12,069,129.60
马兰英	7,099,488.00						7,099,488.00
济南蓝泉新能源科技有限公司	3,549,744.00						3,549,744.00
邱慧明	946,598.40						946,598.40
合计	23,664,960.00						23,664,960.00

15、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,240,826.39			6,240,826.39
其他资本公积				
合计	6,240,826.39			6,240,826.39

16、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	84,581.05			84,581.05
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,581.05			84,581.05

17、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	-5,883,885.85
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	-5,883,885.85
加：本期归属于母公司股东的净利润	615,917.02
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	

合并范围变动减少	
期末未分配利润	-5,267,968.83

18、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	2,409,876.10	1,617,937.31	2,444,730.36	1,677,264.07
合计	2,409,876.10	1,617,937.31	2,444,730.36	1,677,264.07

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	5,990.66	4,970.05
教育费附加	2,567.42	2,130.04
地方教育费附加	1,711.61	1,420.00
地方水利建设基金	427.89	710.01
房产税		56,415.86
土地使用税		132,216.00
车船税	900.00	4,860.00
印花税		16,771.30
合计	11,597.58	219,493.26

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	200,406.36	244,272.16
办公费	1028.00	12,086.46
差旅费		45,119.83
路桥费	1,960.52	9,400.00
油料费		54,824.70
通讯费		570.00
招待费		29,878.97
修理费		1,210.00
运输费	98,231.16	36,504.18
房租		7,000.00
保险费		6,912.39
业务宣传费		
代理服务费	21,066.43	18,867.92

其他		285.63
合计	322,692.47	466,932.24

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	493267.44	1,001,201.62
办公费	23994.25	62,053.26
差旅费	39,436.45	55,653.22
路桥费	11,196.81	4,672.00
油料费	28,387.55	12,397.10
通讯费	5,434.00	6,416.10
招待费	20,392.00	22,918.70
修理费	8,942.67	58,875.46
中介机构费	113,207.54	95,471.70
租金		70,733.82
保险费	8,829.38	33,811.41
折旧费	22,390.93	227,961.73
无形资产摊销	3,587.10	187,184.18
会务咨询费	87,818.83	38,738.42
诉讼咨询费		
运输费	5,616.00	5,550.00
坏账损失		77,560.00
土地使用税、房产税		
印花税		
其他		52,505.74
合计	872,500.95	2,013,704.46

22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用		1,806.75
合计		1,806.75

23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	-4,275.71	-4,602.89

手续费	2,899.12	1,060.33
合计	-1,376.59	-3,542.56

24、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,371,259.36	624,592.96
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	-1,371,259.36	624,592.96

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		224,037.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
.....		
合计		224,037.12

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		13,000.00	
其中：固定资产处置利得		13,000.00	
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,500,000.00	
其他	35.00	38,210.00	35.00
合计	35.00	1,551,210.00	35.00

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
其他		39,285.78	
合计		39,285.78	

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	341,901.72	375,160.97
合计	341,901.72	375,160.97

29、现金流量表项目

(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
往来款	1,453,670.44	
利息收入	4,275.71	
营业外收入	35.00	1,551,210.00
退回押金保证金		
职工还款		

合计	1,457,981.15	1,551,210.00
----	--------------	--------------

(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
往来款	438,539.72	
银行手续费	2,899.12	671.30
销售、管理费用等	466,713.11	965,778.28
税务罚款及滞纳金		200.00
支付票据保证金		
合计	908,151.95	966,649.58

(3) 收到的其他与筹资有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向关联方借入的款项		10,885,000.00
合计		10,885,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还关联方借款		3,626,563.60
合计		3,626,563.60

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	615,917.02	-1,194,720.45
加：资产减值准备	-1,371,260.35	624,592.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	644,801.26	339,864.58
无形资产摊销	3,587.10	187,184.18
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,899.12	-3,542.56
投资损失（收益以“－”号填列）		-224,037.12
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	341,901.72	

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）	-636,373.02	-2,236,128.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,006,776.90	7,785,852.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,824,917.19	-10,188,451.58
其他	898,752.62	
经营活动产生的现金流量净额	1,682,086.17	-4,909,386.08
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	1,900,774.13	74,736.35
减：现金的期初余额	989,067.78	1,841,056.05
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	911,706.35	-1,766,319.70

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方（金额单位：人民币万元）

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
马兰英、孙璐阳				96.00	96.00

注：公司股东孙璐阳通过直接和间接的方式合计持有公司 57.00%的股权，其中直接持有公司 51.00%的股权，通过蓝泉新能源间接持有公司 6.00%的股权，为公司的控股股东。马兰英系孙璐阳的母亲，马兰英通过直接和间接方式合计持有公司 39.00%的股权，其中直接持有公司 30.00%的股权，通过蓝泉新能源间接持有公司 9.00%的股权。马兰英、孙璐阳两人于 2015 年 5 月 25 日签订了《一致行动协议》，孙璐阳和马兰英共同通过直接和间接的方式合计持有公司 96.00%的股权，因此，马兰英、孙璐阳系公司的共同实际控制人。

（2）控股股东所持股份及其变化

控股股东名称	持股金额		持股比例	
	年初余额	年末余额	本年比例(%)	上年比例(%)
马兰英、孙璐阳	22,718,362.00	22,718,362.00	96.00	96.00

2. 其他关联方

关联方名称	关联关系
-------	------

山东犀牛高分子材料有限公司	股东持股的企业
山东银伞生物科技有限公司	股东持股的企业
德国守甲有限公司	股东邱慧明控股企业
济南蓝泉新能源科技有限公司	公司股东
邱慧明	股东
徐锋	股东孙璐阳丈夫

（二）关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东犀牛高分子材料有限公司	电费	202,758.11	
山东犀牛高分子材料有限公司	购买商品	35,189.94	
合计		237,948.05	

（2）销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东犀牛高分子材料有限公司	销售原材料预聚体等	42,339.64	
合计		42,339.64	

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本期无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

3. 关联出租情况

（1）承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山东犀牛高分子材料有限公司	山东普瑞聚能达科技发展有限公司	房屋建筑物	740,000.00	

4. 关联担保情况

本期无关联担保情况。

5. 关联方资金拆借

关联方名称	核算科目	期初余额	当期借款	当期还款	期末欠款
山东犀牛高分子材料有限公司	其他应付款		568,484.67	568,484.67	0.00
徐锋	其他应付款	20,000.00		20,000.00	0.00
合计		20,000.00	568,484.67	588,484.67	0.00

6. 关联方资产转让、债务重组情况

本期无。

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	279,768.99	289,261.64

(三) 关联方往来余额

1. 资产类关联方往来余额

关联方（项目）	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
山东犀牛高分子材料有限公司			1,686,817.33	84,340.87
合计			1,686,817.33	84,340.87

2. 负债类关联方往来余额

关联方（项目）	期末余额	期初余额
其他应付款		
徐锋	0.00	20,000.00
合计	0.00	20,000.00

七、股份支付

本公司本报告期内不存在股份支付事项。

八、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、承诺事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(2) 本报告期内报告分部的财务信息

本公司经营分部以管理层定期审阅用以分配资源及评估分部表现的内部财务报告为基础进行辨别。

管理层根据内部职能分配资源，将本公司视为一个整体而非以业务之种类或地区角度进行业绩评估。因此，本公司只有一个经营分部，且无需列示分部资料

2. 截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

类别	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		13,000.00
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续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；		
除同公司主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收益		
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支净额	35.00	-1,075.78
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计		1,511,924.22
减：所得税影响数	8.75	377,981.06
减：少数股东影响数		
归属于母公司的非经常性损益影响数	26.25	1,133,943.16

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	2018 年 1-6 月	2.52	0.03	0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年 1-6 月	2.52	0.03	0.03
-------------------------	--------------	------	------	------