



习尚喜

NEEQ : 872356

山东习尚喜新材料科技股份有限公司

Shandong Xisace New Materials Technology CO,Ltd.



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019 年 6 月 6 日，朗恒化学顺利取得安全生产许可证书。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、习尚喜	指	山东习尚喜新材料科技股份有限公司
淄博富喜尔	指	淄博富喜尔有限公司
单县富喜尔	指	单县富喜尔有限公司
朗恒化学	指	山东朗恒化学有限公司
淄博邦财臣	指	淄博邦财臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
公司高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
三会一层	指	股东会、董事会、监事会、管理层
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	山东习尚喜新材料科技股份有限公司章程
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日
上期、上年	指	2018 年 1 月 1 日—2018 年 6 月 30 日
本期末、期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
t/a	指	吨/年
医药中间体	指	用于医药合成工艺过程的一些化工原料或化工产品，这种化工产品普通的化工厂即可生产，只要达到一定的级别既可用于药品的合成
GMP	指	产品生产质量管理规范
CMO	指	合同定制外包
CRO	指	合同研发外包
三同时	指	污染治理设施必须与主体工程同时设计、同时施工、同时投产的制度的验收。三同时制度是我国环境管理的八大制度之一
醇钾类产品	指	醇类 OH 基团中的 H 原子被 K 原子取代后的产物
醇钠类产品	指	醇类 OH 基团中的 H 原子被 Na 原子取代后的产物

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。

公司负责人郝光顺、主管会计工作负责人郝光顺及会计机构负责人（会计主管人员）方丹蒙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	公司董事会办公室
备查文件	1、2019 年半年度报告全文； 2、第一届董事会第十次会议决议； 3、第一届监事会第七次会议决议； 4、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	山东习尚喜新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Xisace New Materials Technology CO,Ltd.
证券简称	习尚喜
证券代码	872356
法定代表人	郝光顺
办公地址	淄博市张店区新村西路留学生创业园 D 座 6F

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方丹蒙
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	18653366433
传真	0533-2121159
电子邮箱	xsxcw@haolonger.com
公司网址	www.haolonger.com
联系地址及邮政编码	淄博市张店区新村西路留学生创业园 D 座 6F 255000
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	2011 年 6 月 29 日
挂牌时间	2017 年 11 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-有机化学原料制造（C2614）
主要产品与服务项目	有机化学用品（甲醇钠、乙醇钠、叔丁醇钠、叔戊醇钠、叔丁醇 钾、甲醇钾）的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	郝光顺
实际控制人及其一致行动人	郝光顺、万美艳

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	91370303577769885Q	否
金融许可证机构编码	—	否
注册地址	山东省淄博市张店区新村西路留 学生创业园 D 座 6F	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	66,407,280.96	24,973,607.65	165.91%
毛利率%	35.48%	22.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,238,534.48	384,292.51	2,043.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,184,441.91	373,512.51	2,091.21%
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）	18.90%	1.13%	-
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）	18.77%	1.10%	-
基本每股收益	0.25	0.01	2,046.8%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	91,827,345.32	74,165,322.04	23.81%
负债总计	44,124,745.90	34,684,367.90	27.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,702,599.42	39,480,954.14	20.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.45	1.20	20.83%
资产负债率%（母公司）	53.93%	50.68%	-
资产负债率%（合并）	48.05%	46.77%	-
流动比率	0.99	0.69	-
利息保障倍数	-	59.99	-

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	1,241,416.17	8,728,604.90	-85.78%
应收账款周转率	19.22	21.85	-
存货周转率	4.48	3.67	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.81%	7.58%	-

营业收入增长率%	165.91%	-3.53%	-
净利润增长率%	2,043.82%	174.43%	-

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	33,000,000	33,000,000	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补贴	72,173.43
滞纳金	-50
非经常性损益合计	72,123.43
所得税影响数	18,030.86
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	54,092.57

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 _____ √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司成立至今一直立足于有机化学品的研发、生产及销售，拥有一系列醇钾和醇钠产品，产品主要应用于医药、农药生产过程中的中间体、催化剂等专业细分领域。公司在医药中间体行业处于领先地位，取得了危化品生产许可证及健全的工业资质，生产符合市场需求的醇钾和醇钠类产品，并获得了发明专利三项。公司拥有一套完整的采购模式、生产模式、盈利模式及研发模式；保证了公司的可持续经营。

采购模式：公司由销售人员确定每个客户的销售订单下达，生产车间根据销售订单或客户的具体要求制定原料清单，由采购人员根据原料清单并结合公司实际库存情况进行原料及辅料的采购，同事密切关注原材料的生产价格波动并做出相应的调节。

生产模式：公司主要采用“以销定产”的生产模式，根据各产品的客户订单情况以及市场对于公司产品不同的供需关系，制定生产计划。在执行具体订单时，公司会根据不同订单的标的物及产量需求由总经理将生产任务派发给代表不同子公司的生产副总，由生产副总安排具体生产任务。

销售模式：公司产品的销售主要面向国内外市场。公司产品的销售终端是国内大型医药、农药、化工厂商。国外销售方面，公司有自主经营进出口权，可直接对外进行贸易。

盈利模式：公司是一家致力于从事各类有机化学品的研发、生产和销售的企业，营业收入主要来自于醇钠、醇钾系列产品的销售，扣除公司产品成本及各项营业支出后，获得利润。在未来的经营中，公司会在此基础上不断进行产品创新、效率提升及拓展销售渠道，达到收入和利润的同步增长的目标。

研发模式：公司采取自主研发以及国内研究中心合作的研发模式。由于公司产品具有能耗高的特点，公司在降低成本和降耗、提高转化率与后续衍生品开发、开发新材料三个方面投入了巨大的精力和财力。通过独立研发团队以及国内研究中心的合作研究对生产工艺及后续废物废气的处理提高改良。随着公司的持续发展，公司将吸纳更多的高级技术人才，与更多的研究中心达成战略合作关系，帮助企业在行业内保持龙头地位。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

（一）公司财务状况

报告期末，公司资产总额为 9,182.73 万元，较期初 7,416.53 万元，增长 23.81%；

负债总额为 4,412.47 万元，较期初 3,468.44 万元，增长 27.22%；

净资产总额为 4,770.26 万元，较期初 3,948.10 万元，增长 20.82%。

货币资金较年初减少 51.07 万元，下降 7.73%，主要是公司存货增加，占用流动资金，导致账面资金减少。

存货增加 1,010.9 万元，增长 224.04%，其中原材料增加 122.49 万元，库存商品增加 840 万元，发出商品增加 48.39 万元，主要原因是①原材料金属钾库存增加 70 万元，由于国内货源短缺，公司金属钾转以进口为主，进口价格高出原采购价格 50%左右，导致库存数量未增加，金额大幅增加；②库存商品叔丁醇钾增加 444 万元，液体甲醇钾增加 226 万元，一方面原材料涨价，导致醇钾类产品成本上涨，另一方面公司预计三季度生产会受政策影响有所限制，为保证公司销售正常供应，要求生产提前备货；③发出商品增加主要是公司自营出口业务持续增长，进口商以欧洲、日韩为主，结算方式全部为 CIF，到欧洲的货物一般要 30 天左右，导致发出商品增加。

应收票据减少 78.8 万元，下降 71.44%；

预付账款增加 834.64 万元，增长 440.92%，主要是预付金属钾货款，目前金属钾货源紧俏，大量支付预付款订货。

应付账款增加 1,474.17 万元，增长 1,191.06%，原因是朗恒化学投产后大量采购原材料，同时目前大多数供应商为先货后款；

应收账款增加 221.8 万元，增长 94.54%；预收账款减少 230.41 万元，下降 39.56%，主要是受市场因素影响，短期内进入供大于求的买方市场，公司主动改变销售策略，放宽销售回款账期，导致应收款增加，而预收款下降。

销售费用增加 323.2 万元，同比上涨 378.42%，主要是销售运费和产品推广费增加 269.4 万元，销售人员薪酬增加 46.3 万元；

管理费用增加 521 万元，同比上涨 149.83%，其中管理人员工资增加 110.69 万元，申报高新技术企业机构费用计提增加 222 万元，研发费用增加 119.59 万元。

（二）公司经营成果

报告期内，公司实现销售收入 6,640.73 万元，较上年同期增长 165.91%。其中，出口业务收入增加 353.79 万元，同比上涨 88.43%，国内业务收入增加 3,789.58 万元，同比上涨 180.69%，随着朗恒化学的正式投产，公司营收还将继续放大。

销售毛利率由去年同期的 23% 上涨至 35%，主要原因是①今年一季度醇钾醇钠类产品国内市场价格持续走高，导致产品毛利上涨，二季度末价格已回落至正常；②朗恒化学设备技术先进、管理科学，成本有所节约。

净利润增加 785.42 万元，同比上涨 2,043.82%，收入大幅上涨，成本费用涨幅低于收入，通过开源节流，公司利润得以大幅上涨。

（三）公司现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金净流量为 124.14 万元，同比下降 85.78%，主要是本年未发生大额日常性关联交易，上年同期向万美艳借款 525 万元。

投资活动产生的现金流量净额-175.21 万元，较上年同期上涨 27%，主要是上年末朗恒化学已开工生产，无大额固定资产投入。

筹资活动产生的现金净流量 0，较上年同期下降 100%，主要原因是本年无贷款发生。

三、 风险与价值

1、核心技术人员流失和核心技术泄密风险

公司核心技术系由公司研发团队经过长期实验研究、经验总结和生产实践形成的，是公司保持核心竞争优势的关键所在。稳定的核心技术团队是公司保持持续创新能力和技术优势的基础，虽然公司已建立核心技术人员激励制度，但仍可能出现核心技术人员流失的状况，以致影响公司的持续研发能力，甚至造成公司的核心技术泄密，对公司新产品开发及市场拓展带来了较大的不利影响。公司主要生产产品的生产配方以及关键生产工艺参数是公司运营所依赖的关键技术，是公司长期保持盈利和创新的重要前提。公司重视技术保护工作，在技术保护方面建立系统、完善的规章制度。公司产品配方和关键工艺参数由少数核心技术人员掌握；针对配方等技术文件，公司建立了严格的存放、保管、调阅制度；公司也采取申请专利等方式，对核心技术进行了必要的保护。然而随着同行业人才争夺的加剧，公司仍有可能面临由于核心技术人员流失或竞争对手恶意窃取带来的核心技术泄密风险。

应对措施：公司积极储备所需的优秀技术人才，加大院校合作力度，储备人才，同时大部分专业人才的薪资每年都有一定程度的调整，提供较为完善的福利，解决员工的后顾之忧，让员工能够安心就业。

2、原材料价格波动风险

公司生产的主要原材料包括金属钾、钠等，这些基础化工品价格容易出现较大波动。虽然公司已经通过优化采购流程和缩短中间采购环节以及集中规模采购等措施，在一定程度上降低了原材料价格波动的影响，但是如果上述基础化工品的市场供应态势发生较大变化，价格波动超出预期，而公司产品售价又无法及时作出调整时，公司持续盈利能力将面临较大风险。

应对措施：在精细化工行业运营十几年的时间，对原材料的采购渠道有一定的沉淀，具有比较稳健的风险把控能力。未来公司将密切关注市场动向，及时调整应对措施。

3、市场竞争加剧的风险

如果化学原料制造业的市场竞争进一步加剧，公司可能面临市场占有率及盈利能力下降的风险，从而给公司经营业绩的提升带来压力。

应对措施：公司凭借优秀的研发团队，掌握国内先进的技术，在保持现有的技术优势基础上，保证产品质量，积极维持现有客户关系，努力开拓传统产业的新客户市场，不断增加自身竞争能力。

4、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为郝光顺、万美艳夫妻。郝光顺、万美艳合计控制本公司 73.18% 股权，并分别担任公司董事长兼总经理、董事，能对公司股东大会、董事会的决议产生重大影响，对公司的经营方针、决策和管理层的任免具有决定性的作用。虽然公司已制定了较完善的内控制度，公司法人治理结构健全有效，但是郝光顺、万美艳夫妻仍可通过其对公司的控制直接或间接影响公司对重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等的决策，公司决策存在偏离小股东最佳利益目标的可能性。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司积极完善内控制度，防止各类损害公司及其他股东利益的情况发生。

5、部分房屋土地未取得权证的风险

公司的全资子公司单县富喜尔、淄博富喜尔目前正在租用的土地及该土地上的自建厂房未取得相应权属证书，存在厂房被责令拆除、工厂需要搬迁的风险，且可能面临有关部门处罚。

应对措施：公司在济宁地区建设了新公司，此风险因素正在慢慢减弱对公司生产经营的影响。

6、市场销售价格波动的风险

公司主要产品价格受客户行业的需求、产品生产成本波动、产品技术变更与升级等因素影响，产品的销售价格波动。如果未来下游产品的价格向不利于公司发展的方向变化，公司经营业绩将受到一定影响。

应对措施：公司增加销售团队，加强开发销售渠道。同时，生产提高效率，提高产能。

四、 企业社会责任**（一） 精准扶贫工作情况**

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

作为公众公司，公司在发展壮大的过程中，始终坚持积极履行社会责任。公司在创造经济价值的同时，重视与股东、员工、客户、供应商等利益相关方保持健康良好、合作共赢的关系，积极参与社会公益，促进公司与社会和谐发展。

1、股东权益责任

公司积极履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平披露信息，并建立畅通的沟通渠道，严格规范股东大会的召集、召开及表决等程序，平等对待全体股东，保障股东依法享有的知情权、查询权、分配权、质询权、建议权以及股东大会召集权、提案权、提名权、表决权等权利，积极为股东行使股东权利提供便利，切实保障股东特别是中小股东的合法权益。

2、员工权益责任

公司将人才视为企业发展的宝贵财富，重视人才的培养，更相信人才的力量。公司严格遵守国家和地方劳动用工法规，与员工签订劳动合同，按时、足额缴纳社会保险。公司依法维护员工合法权益，倡导与员工共同持续发展的理念，通过建立长期、科学的员工培训和晋升机制，建立科学合理的员工薪酬增长机制有效调动和激发员工的创业热情，实现公司与员工和谐稳定与共同发展。公司心系员工，充分发挥公司工会的作用，积极为员工提供各种福利和组织各种精神文化生活。

3、安全生产责任

公司重视安全生产，不断加强员工劳动安全保护。公司积极完善安全制度体系，建立包括安全生产目标管理、安全教育培训、安全生产监控检查、应急事故处理等方面的管理制度，制订安全生产考核标准，落实安全生产责任。报告期内，公司安全形势总体保持平稳，无伤亡事故，无职业中毒事故和职业病危害事故。

4、环境保护责任

公司始终将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，牢固树立和贯彻绿色发展理念，严格遵守环境保护法律法规，积极主动履行企业环境保护的职责。公司制定完善的环保管理制度并有效实施，实现环保设施高效稳定运行。报告期内，公司未发生环境污染事故及被环保部门处罚的情况。

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	
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	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(二)
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及募集资金使用事项	☐ 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	10,000,000	20,000
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) 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
银行存款	冻结	450,000	0.49%	此事项为公司与正本物流有限公司关于

				仓储合同纠纷造成，正本物流提出财产保全金额，请求法院查封、冻结我司银行存款 450,000.00 元，2018 年 8 月淄博市临淄区人民法院对该案出具一审判决书，判决如下：驳回原告正本物流有限公司的诉讼请求，案件受理费 3803 元、诉讼保全费 2770 元由原告正本物流有限公司承担。随后正本物流有限公司不服一审判决，向淄博市中级人民法院提起上诉。2019 年 1 月淄博市中级人民法院裁定撤销一审判决结果，发回淄博市临淄区人民法院重审。
总计	—	450,000	0.49%	—

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	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	33,000,000	100%	0	33,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	24,150,000	73.18%	0	24,150,000	73.18%
	董事、监事、高管	7,650,000	23.18%	0	7,650,000	23.18%
	核心员工	900,000	2.73%	0	900,000	2.73%
总股本		33,000,000	—	0	33,000,000	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郝光顺	21,150,000	0	21,150,000	64.09%	21,150,000	0
2	杨志宏	6,300,000	0	6,300,000	19.09%	6,300,000	0
3	淄博邦财臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	9.09%	3,000,000	0
4	徐超	1,350,000	0	1,350,000	4.09%	1,350,000	0
5	刘林学	900,000	0	900,000	2.73%	900,000	0
6	刘鹏	300,000	0	300,000	0.91%	300,000	0
合计		33,000,000	0	33,000,000	100%	33,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

- 1、郝光顺为淄博邦财臣执行事务合伙人、普通合伙人控制淄博邦财臣持有的公司 9.09%股份。
- 2、除上述关系外，无其他关联关系。

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

公司控股股东为郝光顺先生。

郝光顺，男，1973年3月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1996年9月至1999年7月就读于中国政法大学法律专业，获得大专学位证书，1991年7月至1995年就职于淄博矿务局双沟煤矿；1996年至2005年个体经营；2006年7月至今，担任淄博富喜尔化学有限公司总经理；2008年12月至今，担任单县富喜尔化学富喜尔有限公司总经理；2011年6月至2017年6月，担任山东习尚喜生物科技有限公司执行董事兼总经理；2015年6月至今，山东朗恒化学有限公司总经理。2017年6月至今，担任山东习尚喜新材料科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内无其他任职变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为郝光顺、万美艳夫妻。

郝光顺，男，1973年3月出生，中国国籍，大专学历，无境外永久居留权。1996年9月至1999年7月就读于中国政法大学法律专业，获得大专学位证书，1991年7月至1995年就职于淄博矿务局双沟煤矿；1996年至2005年个体经营；2006年7月至今，担任淄博富喜尔化学有限公司总经理；2008年12月至今，担任单县富喜尔化学富喜尔有限公司总经理；2011年6月至2017年6月，担任山东习尚喜生物科技有限公司执行董事兼总经理；2015年6月至今，山东朗恒化学有限公司总经理。2017年6月至今，担任山东习尚喜新材料科技股份有限公司董事长兼总经理。报告期内无其他任职变化。

万美艳，女，1973年6月出生，中国国籍，初中学历，无境外永久居留权。1986年9月至1989年7月就读于金岭回族镇中学，获得初中学历；1989年至2008年个体经营；2008年个体经营；2008年至2016年担任淄博富喜尔化学有限公司出纳职位；2017年6月至今，担任山东习尚喜新材料科技股份有限公司董事。报告期内无其他任职变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郝光顺	董事长/总经理	男	1973年3月	大专	2017.6.8-2020.6.7	是
万美艳	董事	女	1973年6月	初中	2017.6.8-2020.6.7	是
杨志宏	监事会主席	男	1959年11月	本科	2017.6.8-2020.6.7	是
徐超	董事	男	1964年6月	高中	2017.6.8-2020.6.7	是
臧公水	董事	男	1974年11月	初中	2018.6.29-2020.6.7	是
徐海峰	董事	男	1984年3月	本科	2018.12.12-2020.6.7	是
李月英	监事	女	1982年11月	本科	2017.6.8-2020.6.7	是
郝芳	监事	女	1978年7月	中专	2017.6.8-2020.6.7	是
方丹蒙	财务总监/董事会秘书	女	1982年4月	本科	2018.6.8-2020.6.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

- 1、董事长郝光顺与董事万美艳为夫妻关系；
- 2、董事长郝光顺与监事郝芳为兄妹关系；
- 3、监事郝芳与董事臧公水为夫妻关系；
- 4、董事臧公水为董事长郝光顺的妹夫；
- 5、除上述情况外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
郝光顺	董事长/总经理	21,150,000	0	21,150,000	64.09%	0
杨志宏	监事会主席	6,300,000	0	6,300,000	19.09%	0
徐超	董事	1,350,000	0	1,350,000	4.09%	0
合计	-	28,800,000	0	28,800,000	87.27%	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

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
行政管理人员	35	35
生产人员	73	134
技术人员	21	15
财务人员	4	6
销售人员	6	6
员工总计	139	196

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	18
专科	21	34
专科以下	105	144
员工总计	139	196

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、薪酬政策

为了落实公司战略发展，推动公司薪酬结构改革，使薪酬结构更趋于科学合理，公司对与员工的薪酬进行合理优化，并推动公司绩效考核机制。报告期内，已经在生产部分试运行。

2、培训计划

公司立足创新培训形式，全民提升职业素养，采用“线上+线下”相结合的培训方式，有效提升了培训效果，提升了管理人员的专业技能和综合素质。对于一线员工，公司持续推进安全生产教育、作业规划、作业技能等培训内容。

3、离退休职工情况

需公司承担费用的离退休职工情况：无。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☒适用 ☐不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	2	2
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

无

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
流动资产：			
货币资金	五、1	6,097,082.65	6,607,815.40
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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		4,879,130.82	3,449,228.72
其中：应收票据	五、2	315,000	1,103,062.50
应收账款	五、3	4,564,130.82	2,346,166.22
应收款项融资			
预付款项	五、4	10,239,383.01	1,892,952.48
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、5	1,441,080.52	1,510,182.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	14,621,252.25	4,512,220.23
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,579,661.19	3,242,347.81
流动资产合计		39,857,590.44	21,214,746.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	41,820,822.09	41,863,510.91
在建工程	五、9	155,339.81	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	7,592,555.90	7,697,877.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	1,335,770.28	1,395,922.86
递延所得税资产	五、12	1,065,266.80	1,993,264.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		51,969,754.88	52,950,575.39
资产总计		91,827,345.32	74,165,322.04
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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		15,979,352.49	1,237,688.23
其中：应付票据			
应付账款	五、13	15,979,352.49	1,237,688.23
预收款项	五、14	3,520,575.80	5,824,670.73
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,321,000.00	907,629.83
应交税费	五、16	1,312,189.13	1,621,446.31
其他应付款	五、17	17,991,628.48	21,011,667.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、18		81,264.83
流动负债合计		40,124,745.90	30,684,367.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	4,000,000.00	4,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计		44,124,745.90	34,684,367.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	210,000.00	210,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、22	2,961,259.00	2,978,148.20
盈余公积	五、23	65,026.77	65,026.77
一般风险准备			
未分配利润	五、24	11,466,313.65	3,227,779.17
归属于母公司所有者权益合计		47,702,599.42	39,480,954.14
少数股东权益			
所有者权益合计		47,702,599.42	39,480,954.14
负债和所有者权益总计		91,827,345.32	74,165,322.04

法定代表人：郝光顺

主管会计工作负责人：郝光顺

会计机构负责人：方丹蒙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		4,083,815.78	4,004,264.07

交易性金融资产			
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			
应收账款	十二、1	17,086,187.02	3,578,616.13
应收款项融资			
预付款项		1,721,243.23	1,267,104.42
其他应收款	十二、2	26,365,910.15	34,159,431.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		341,309.73	-
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		185,129.32	150,394.49
流动资产合计		49,783,595.23	43,159,810.20
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	29,061,404.35	29,061,404.35
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		110,144.02	147,778.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		41,895.90	67,033.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,680.97	15,680.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		29,229,125.24	29,291,897.44
资产总计		79,012,720.47	72,451,707.64
流动负债：			
短期借款			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,285,030.85	6,649,521.9
预收款项		1,751,981.46	4,471.74
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		240,000.00	160,000.00
应交税费		135,122.93	45,761.67
其他应付款		29,201,910.04	29,779,142.48
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			81,639.56
流动负债合计		42,614,045.28	36,720,537.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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		42,614,045.28	36,720,537.35
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,080,902.56	2,080,902.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		65,026.77	65,026.77
一般风险准备			

未分配利润		1,252,745.86	585,240.96
所有者权益合计		36,398,675.19	35,731,170.29
负债和所有者权益合计		79,012,720.47	72,451,707.64

法定代表人：郝光顺

主管会计工作负责人：郝光顺

会计机构负责人：方丹蒙

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		66,407,280.96	24,973,607.65
其中：营业收入	五、25	66,407,280.96	24,973,607.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,169,446.42	24,017,454.77
其中：营业成本	五、25	42,843,161.75	19,304,657.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	376079.17	281,772.41
销售费用	五、27	4,086,344.88	854,141.47
管理费用	五、28	8,688,887.71	3,477,887.82
研发费用			
财务费用	五、29	50,017.16	94,215.62
其中：利息费用			
利息收入			
信用减值损失			
资产减值损失	五、30	124,955.75	4,779.97
加：其他收益	五、31	72,173.43	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
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）		10,310,007.97	956,152.88

加：营业外收入	五、32	-	10,780.00
减：营业外支出	五、33	50.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,309,957.97	966,932.88
减：所得税费用	五、34	2,071,423.49	582,640.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,238,534.48	384,292.51
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（净亏损以“-”号填列）		8,238,534.48	384,292.51
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(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		8,238,534.48	384,292.51
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		8,238,534.48	384,292.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,238,534.48	384,292.51
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（元/股）		0.25	0.01
(二)稀释每股收益（元/股）		0.25	0.01

法定代表人：郝光顺

主管会计工作负责人：郝光顺

会计机构负责人：方丹蒙

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	22,231,655.07	6,691,157.14
减：营业成本	十二、4	19,019,823.17	5,156,397.99
税金及附加		3,794.74	1,023.60
销售费用		1,030,735.51	406,092.8
管理费用		1,396,174.82	885,786.99
研发费用			
财务费用		50,127.68	-1,649.59
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		71,244.8	
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			19,443.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		802,243.95	224,061.86
加：营业外收入			10,500
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		802,243.95	234,561.86
减：所得税费用		134,739.05	-4,860.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		667,504.9	239,422.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		667,504.9	239,422.73
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		667,504.9	239,422.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郝光顺

主管会计工作负责人：郝光顺

会计机构负责人：方丹蒙

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,814,108.57	30,951,103.59
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	100,039.75	5,265,856.60
经营活动现金流入小计		71,914,148.32	36,216,960.19
购买商品、接受劳务支付的现金		55,826,019.7	20,600,752.30
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
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		6,152,083.37	1,793,924.64
支付的各项税费		2,848,965.06	2,301,897.46
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	5,845,664.02	2,791,780.89
经营活动现金流出小计		70,672,732.15	27,488,355.29
经营活动产生的现金流量净额		1,241,416.17	8,728,604.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,752,148.92	2,400,797.37
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,752,148.92	2,400,797.37
投资活动产生的现金流量净额		-1,752,148.92	-2,400,797.37
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			96,968.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			5,096,968.75
筹资活动产生的现金流量净额		-	-5,096,968.75
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		-510,732.75	1,230,838.78
加：期初现金及现金等价物余额		6,157,815.40	3,514,765.70
六、期末现金及现金等价物余额		5,647,082.65	4,745,604.48

法定代表人：郝光顺

主管会计工作负责人：郝光顺

会计机构负责人：方丹蒙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,799,877.29	6,483,458.36
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		92,702.06	7,239,023.23
经营活动现金流入小计		19,892,579.35	13,722,481.59
购买商品、接受劳务支付的现金		17,842,538	3,883,715.68
支付给职工以及为职工支付的现金		922,633.16	313,055.47
支付的各项税费		68,015.96	1,023.60
支付其他与经营活动有关的现金		972,668.92	9,867,898.91
经营活动现金流出小计		19,805,856.04	14,065,693.66
经营活动产生的现金流量净额		86,723.31	-343,212.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,171.60	7,435.90
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			
投资活动现金流出小计		7,171.60	7,435.90
投资活动产生的现金流量净额		-7,171.60	-7,435.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		79,551.71	-350,647.97
加：期初现金及现金等价物余额		4,004,264.07	3,247,820.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,083,815.78	2,897,172.97

法定代表人：郝光顺

主管会计工作负责人：郝光顺

会计机构负责人：方丹蒙

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. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东习尚喜新材料科技股份有限公司

2019 半年度合并财务报表附注

（除另有注明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

公司全称：山东习尚喜新材料科技股份有限公司

注册地址：山东省淄博市张店区新村西路留学生创业园 D 座 601 室

法定代表人：郝光顺

注册资金：3,300.0000 万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

统一社会信用代码：91370303577769885Q

2、公司历史沿革

(1) 山东习尚喜生物科技有限公司，原名淄博欧立亚贸易有限公司，系由自然人郝光顺出资组建，于 2011 年 6 月 29 日成立，取得淄博市工商行政管理局张店分局颁发的注册号 370300200020108 号《企业法人营业执照》。经营期限自 2011 年 6 月 29 日至 2031 年 6 月 29 日，注册资本 300 万元，由郝光顺以货币资金出资 300 万元，经山东仲泰有限责任会计师事务所审验，并出具鲁仲泰会师验字(2011)第 394 号验资报告。

股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
郝光顺	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00%

(2) 2016 年 2 月 23 日，经公司股东决定通过，同意公司名称变更为：山东习尚喜生物科技有限公司，并增加注册资本 2,700 万元，由郝光顺以货币资金出资缴纳，变更后注册资本为 3,000 万元，此次增资经河南兴润会计师事务所有限公司审验，并出具豫兴验字(2016)第 007 号验资报告。增资后股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
郝光顺	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

(3) 2016 年 12 月，经公司股东决定，本公司股东郝光顺将其所持有的公司 21%的股权(对应出资额 630 万元)作价 630 万元转让给杨志宏；将所持有的公司 4.5%的股权(对应出资额 135 万元)作价 135 万元转让给徐超；将所持有的公司 3%的股权(对应出资额 90 万元)作价 90 万元转让给刘林学；将所持有的公司 1%的股权(对应出资额 30 万元)作价 30 万元转让给刘鹏。上述股权转让后，各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
郝光顺	21,150,000.00	21,150,000.00	70.50%
杨志宏	6,300,000.00	6,300,000.00	21.00%
徐 超	1,350,000.00	1,350,000.00	4.50%
刘林学	900,000.00	900,000.00	3.00%
刘 鹏	300,000.00	300,000.00	1.00%
合计	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00%

(4) 2017 年 5 月 23 日，根据原山东习尚喜生物科技有限公司的股东会决议及公司的发起人协议书和章程，公司整体变更改制为山东习尚喜新材料科技股份有限公司，设立方式为发起式非上市股份有限公司。全体股东以山东习尚喜生物科技有限公司 2017 年 3 月 31 日为基准日经审计的净资产 31,870,902.56 元按 1.062363:1 比例折股，将有限公司整体变更成立股份公司，其中 30,000,000.00 元计入注册资本，剩余 1,870,902.56 元转入资本公积，各股东出资金额和比例如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
------	-----------	-----------	------

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
郝光顺	21,150,000.00	21,150,000.00	70.50%
杨志宏	6,300,000.00	6,300,000.00	21.00%
徐 超	1,350,000.00	1,350,000.00	4.50%
刘林学	900,000.00	900,000.00	3.00%
刘 鹏	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>1.00%</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(5) 2017 年 7 月 1 日，经公司股东大会决议通过，公司吸收淄博邦财臣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)为公司股东，新增普通股 3,000,000 股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股 1.07 元，股权款溢缴部分 210,000.00 元计入资本公积。此次增资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具上会师报字(2017)第 4369 号验资报告。增资后各股东的出资及所占注册资金的比例情况如下：

股东名称	认缴额(人民币元)	实缴额(人民币元)	出资比例
郝光顺	21,150,000.00	21,150,000.00	64.09%
杨志宏	6,300,000.00	6,300,000.00	19.09%
淄博邦财臣企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	9.09%
徐 超	1,350,000.00	1,350,000.00	4.09%
刘林学	900,000.00	900,000.00	2.73%
刘 鹏	<u>300,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	0.91%
合计	<u>33,000,000.00</u>	<u>33,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(6) 本公司于 2017 年 10 月 30 日获取了全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2017]6244 号文件“关于同意山东习尚喜新材料科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码为 872356，初始登记的股票为 3,300 万股。

3、公司的经营范围

甲醇、甲醇钠、乙醇钠、甲醇钾、乙醇钾、乙醇(无水)、1-丙醇、正丁醇、2-甲基-2-丙醇、2-甲基-2-丁醇、钠、钾、原甲酸三甲脂、原甲酸三乙酯、氢氧化钾、氢氧化钠的销售(仅限票据往来方式经营,经营场所内禁止存放;有效期以许可证为准);叔丁醇钠、叔丁醇钾、叔戊醇钠、叔戊醇钾的销售;医药原料、医药中间体、农药原料、农药中间体技术研发、技术转让;环保技术的开发与利用;生物制品研发(不含生产);化工设备、机械配件、金属材料、阀门、管道设备、包装材料、塑料制品销售;货物、技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、主要产品、营业收入构成

公司系化工产品专业制造企业，主要产品为乙醇钠、甲醇钠、叔丁醇钠、叔丁醇钾、叔戊醇钠等化工产品。公司营业收入分为：化工产品销售、化工产品加工服务、设备销售、技术服务及其他材料销售。

二、 财务报表的编制基础

1、编制基础

本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

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

三、 重要会计政策和会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本财务报表(附注五、26)“收入”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成

的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础,进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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确定,包括本公司及本公司的子公司(指被本公司控制的主体,包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等)。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司,在编制合并当期财务报表时,视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围,并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时,在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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,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、其他所有者权益变动,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。

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,需考虑各项交易是否构成一揽子交易,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,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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

6、外币折算

(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。

7、现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

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(如是金融企业应加贷款的内容)；
- 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

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企业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其他综合收益。

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发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。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

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

(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

将单项金额超过 500 万元的应收账款视为重大应收账款

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法

根据该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据

组合 1：账龄组合

以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

组合 2：非贸易往来款组合

以应收款项性质为信用风险特征划分组合
(关联方、押金保证金、出口退税、备用金、暂支款等)

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1：账龄组合

按账龄分析法计提坏账准备

组合 2：非贸易往来款组合

个别认定法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	30%	30%
3-4 年	50%	50%
4-5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据发生了减值迹象

坏账准备的计提方法：

根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账

(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

本公司的存货主要包括原材料、发出商品、库存商品等，按成本与可变现净值孰低列示。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

(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

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以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确定。公司确定存货的可变现净值以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响。

(4) 存货盘存制度

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

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

11、 划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即企业已经就一项

出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；② 可收回金额。

12、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。投资企业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，公司对被投资企业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，投资企业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本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，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企业；

② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产初始计量和后续计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、办公及电子设备以及与其他与生产经营有关的设备等，购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量，投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。固定资产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年	3%	4.85%
机器设备	5-10 年	3-10%	9-19.4%
运输设备	4-5 年	10%	18-22.5%
办公及电子设备	3-5 年	3-10%	18-32.33%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

14、在建工程

(1) 在建工程成本按实际成本确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，自次月起开始计提折旧。

(2) 所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

16、无形资产

(1) 无形资产，是指企业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 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

(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。

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：

固定资产类别	摊销年限	残值率	年折旧率
土地使用权	50 年	-	2.00%
软件使用权	3 年	-	33.33%

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。在每年年度终了进行减值测试，当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，计提减值准备，将账面价值记至可收回金额。

17、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照(直线法)平均摊销，摊销年限如下：

名称	摊销年限
地上临时建筑物	20 年

18、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

19、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司将预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内全部予以支付的职工薪酬计入短期薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入相关资产成本或当期损益。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将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计入离职后福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。离职后福利计划按照本公司承担的风险和义务情况，分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指公司向独立的基金缴存固定费用后，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。公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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，

按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，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。

20、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

21、安全生产储备

公司生产的部分产品涉及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》中规定的《危险化学品目录》，按相关规定的要求，公司对于年度营业收入不超过 1,000 万元的部分，按照 4%比例提取；营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%比例提取；营业收入超过 1 亿元的部分，按照 0.5%比例提取。当上年末安全费用结余达到上年度营业收入的 5%时，经相关安全生产监督管理部门批准同意，公司本年度可以缓提或者少提安全费用。

22、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

- (1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(3) 提供劳务收入的确认

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账

时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

本公司收入确认的具体方法：

公司产品销售一般可以分为直接销售、自营报关出口以及委托外贸代理出口销售。

直接销售模式下，按结算期内的送货验收数量与对方结算，并确认营业收入的实现；

自营报关出口模式下，于货物出口，取得出口报关单，货物风险转移作为收入确认时点；

委托外贸代理出口销售模式下，于货物出口，取得出口报关单及外贸代理结算单据时确认销售收入。

23、政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司

日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，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。

24、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。

25、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法详见本财务报表附注(三、11)“划分为持有待售资产”相关描述。

26、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

27、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

主要税种及税率

税种	税率	计税基数
增值税	16%、13%	销项税额减可抵扣进项税后的余额
企业所得税	25%	应纳税所得额
城市维护建设税	5%、7%	应纳流转税
教育费附加	3%	应纳流转税
地方教育费附加	2%	应纳流转税
水利基金	0.5%	应纳流转税

五、 财务报表主要项目附注

1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	123,010.58	29,905.29
银行存款	5,974,072.07	<u>6,577,910.11</u>
合计	<u>6,097,082.65</u>	<u>6,607,815.40</u>

银行存款期末余额中存放于中国银行淄博南定支行尾号为 0985 账户的 450,000.00 元，因涉及民事诉讼被司法冻结，详见本财务报表附注(十、1)。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	<u>315,000.00</u>	<u>1,103,062.50</u>

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额
银行承兑汇票	<u>11,438,535.30</u>

(3) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类分析如下：

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	4,825,197.99	100.00%	261,067.17	5.41%
组合 1	4,825,197.99	100.00%	261,067.17	5.41%
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>4,825,197.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>261,067.17</u>	<u>5.41%</u>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	2,482,277.64	100.00%	136,111.42	5.48%
组合 1	2,482,277.64	100.00%	136,111.42	5.48%
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>2,482,277.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>136,111.42</u>	<u>5.48%</u>

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款：

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			
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,699,727.44	97.40%	234,646.11	4.99%
1-2 年	76,450.55	1.58%	7,645.06	10.00%
2-3 年	40,880.00	0.85%	12,264.00	30.00%
3-4 年	-	-	-	-
4-5 年	<u>8,140.00</u>	<u>0.17%</u>	<u>6,512.00</u>	<u>80.00%</u>
合计	<u>4,825,197.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>261,067.17</u>	<u>5.41%</u>

(续上表)

账龄	期初余额			
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	2,419,807.09	97.48%	120,990.36	5.00%
1-2 年	38,450.55	1.55%	3,845.06	10.00%
2-3 年	15,880.00	0.64%	4,764.00	30.00%
3-4 年	-	-	-	-

账龄	期初余额			
	期末余额	比例	坏账准备	计提比例
4-5 年	<u>8,140.00</u>	<u>0.33%</u>	<u>6,512.00</u>	<u>80.00%</u>
合计	<u>2,482,277.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>136,111.42</u>	<u>5.48%</u>

(3) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

(5) 应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
PETREX GMBH	非关联方	1,954,312.03	1 年以内	经营性款项	40.50%
山东海利尔化工有限公司	非关联方	1,102,401.00	1 年以内	经营性款项	22.85%
SRF LIMITED	非关联方	871,852.75	1 年以内	经营性款项	18.07%
浙江神洲药业有限公司	非关联方	620,053.50	1 年以内	经营性款项	12.85%
山西康鲁生物科技有限公司	非关联方	90,000.00	1 年以内	经营性款项	1.87%
合计		<u>4,638,619.28</u>			<u>96.13%</u>

(6) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备 124,955.75 元；当期收回或转回坏账准备 0 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	
	金额	比例
1 年以内	10,223,675.01	99.85%
1-2 年	15,708.00	0.15%
2-3 年	-	-
合计	<u>10,239,383.01</u>	<u>100.00%</u>

(续上表)

账龄	期初余额	
	金额	比例
1 年以内	1,877,244.48	99.17%
1-2 年	15,708.00	0.83%
2-3 年	-	-
合计	<u>1,892,952.48</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预付款项期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的款项。

(3) 预付款项期末余额中无预付股东单位或关联方款项。

(4) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	占总金额比例
PMK LLC	非关联方	1,167,408.04	1 年以内	原材料采购	11.40%
山东奔月新能源发展有限公司	非关联方	1,067,140.00	1 年以内	燃料费	10.42%
山东瑞德建安工程有限公司	非关联方	977,727.20	1 年以内	建筑款	9.55%
淄博坤成乾业电气科技发展有限公司	非关联方	972,500.00	1 年以内	设备款	9.50%
淄博程飞化工装备有限公司	非关联方	837,200.00	1 年以内	设备款	8.18%
合计		<u>5,021,975.24</u>			<u>49.05%</u>

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析如下:

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,441,080.52	100.00%	-	-
组合 1	-	-	-	-
组合 2	1,441,080.52	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
合计	<u>1,441,080.52</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(续上表)

种类	期初余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,510,182.01	100.00%	-	-
组合 1	-	-	-	-
组合 2	1,510,182.01	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	=	=	=	=
合计	<u>1,510,182.01</u>	<u>100.00%</u>	=	=

(2) 按款项性质列示其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
押金保证金等	1,230,442.49	-	-
备用金、暂支款等	210,638.03	=	=
代缴社会保险	16,839.12		

代缴公积金	2,745.30		
出口退税	<u>110,815.41</u>		
合计	<u>1,441,080.52</u>	=	=

(续上表)

项目	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
出口退税	270,967.20		
押金保证金等	1,170,379.00	-	-
备用金、暂支款等	<u>68,835.81</u>	=	=
合计	<u>1,510,182.01</u>		

(3) 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款期末余额中无应收其他关联方款项。

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额				
	与本公司关系	金额	年限	款项性质	占总金额比例
邹城太平财政所	非关联方	1,056,440.00	2-3 年	土地款押金等	73.31%
徐海峰	非关联方	200,000.00	1 年以内	暂支款	13.88%
淄博市税收金库（出口退税）	非关联方	110,815.41	1 年以内	出口退税	7.69%
淄博张店鑫马房地产开发有限公司	非关联方	28,810.00	1 年以内	租赁保证金等	2.00%
个人应承担社保	非关联方	16,839.12	1 年以内	暂支款	1.17%
合计		<u>1,412,904.53</u>			<u>98.05%</u>

(6) 本年度计提、收回或转回的坏账准备情况

无

6、 存货

(1) 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	3,905,520.77	-	3,905,520.77	2,680,642.87	-	2,680,642.87
库存商品	10,221,114.89	-	10,221,114.89	1,820,850.87	-	1,820,850.87
发出商品	<u>494,616.59</u>	=	<u>494,616.59</u>	<u>10,726.49</u>	=	<u>10,726.49</u>
合计	<u>14,621,252.25</u>	=	<u>14,621,252.25</u>	<u>4,512,220.23</u>	=	<u>4,512,220.23</u>

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	1,955,387.82	2,836,255.57
待认证进项税额	623,713.37	396,187.97
待抵扣进项税额	560	9,904.27
合计	<u>2,579,661.19</u>	<u>3,242,347.81</u>

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	机器设备	运输设备	合 计
① 账面原值					
期初余额	25,718,149.63	930,885.49	19,418,580.31	1,357,431.30	47,425,046.73
本期增加		52,473.93	1,790,388.29		1,842,862.22
本期减少	332,389.01				332,389.01
期末余额	<u>25,385,760.62</u>	<u>983,359.42</u>	<u>21,208,968.60</u>	<u>1,357,431.30</u>	<u>48,935,519.94</u>
② 累计折旧					
期初余额	1,320,912.94	165,934.92	3,160,400.76	914,287.20	5,561,535.82
本期计提	406,566.04	222,524.18	825,772.53	98,299.28	1,553,162.03
本期减少		-	-	-	-
期末余额	<u>1,727,478.98</u>	<u>388,459.10</u>	<u>3,986,173.29</u>	<u>1,012,586.48</u>	<u>7,114,697.85</u>
③ 账面价值					
期初余额	<u>24,397,236.69</u>	<u>764,950.57</u>	<u>16,258,179.55</u>	<u>443,144.10</u>	<u>41,863,510.91</u>
期末余额	<u>23,658,281.64</u>	<u>594,900.32</u>	<u>17,222,795.31</u>	<u>344,844.82</u>	<u>41,820,822.09</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
朗恒厂房	155,339.81	-	155,339.81	-	-	-

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

10、无形资产

项目	土地使用权	软件使用权	合计
----	-------	-------	----

项目	土地使用权	软件使用权	合计
账面原值			
期初余额	8,018,400.00	150,825.24	8,169,225.24
本期增加金额	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
期末余额	8,018,400.00	150,825.24	8,169,225.24
累计摊销			
期初余额	387,556.00	83,791.80	471,347.80
本期增加金额	80,184.00	25,137.54	105,321.54
本期减少金额	-	-	-
期末余额	467,740.00	108,929.34	576,669.34
账面价值			
期初余额	<u>7,630,844.00</u>	<u>67,033.44</u>	<u>7,697,877.44</u>
期末余额	<u>7,550,660.00</u>	<u>41,895.90</u>	<u>7,592,555.90</u>

11、长期待摊费用

项目	原值	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
地上临时建筑物	2,479,917.50	1,395,922.86	-	60,152.58	-	1,335,770.28

12、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	261,067.17	65,266.80	136,111.42	34,027.86
可抵扣亏损	-	-	3,827,921.47	956,980.37
内部交易未实现利润			9,023.80	2,255.95
与资产相关的递延收益	<u>4,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>4,261,067.17</u>	<u>1,065,266.80</u>	<u>7,973,056.69</u>	<u>1,993,264.18</u>

13、应付账款

(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	15,752,422.27	98.58%	1,060,759.01	85.71%
1-2 年	211,930.22	1.33%	161,929.22	13.08%
2-3 年	<u>15,000.00</u>	<u>0.09%</u>	<u>15,000.00</u>	<u>1.21%</u>
合计	<u>15,979,352.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,237,688.23</u>	<u>100.00%</u>

(2) 各报告期期末无应付股东单位或关联方款项

14、预收款项

(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	3,520,575.80	100.00%	5,824,670.73	100.00%
1-2 年			-	-
2-3 年			=	=
合计	<u>3,520,575.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,824,670.73</u>	<u>100.00%</u>

(2) 预收款项期末余额中无预收股东单位或关联方款项。

15、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	907,629.83	6,256,463.14	5,843,092.97	1,321,000.00
离职后福利-设定提存计划	-	308,990.40	308,990.40	
辞退福利	-			
一年内到期的其他福利	=			
合计	<u>907,629.83</u>	<u>6,565,453.54</u>	<u>6,152,083.37</u>	<u>1,321,000.00</u>

(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
工资、奖金、津贴和补贴	907,629.83	5,767,130.26	5,353,760.09	1,321,000.00
职工福利费	-	255,592.94	255,592.94	
社会保险费	-	168,030.64	168,030.64	
其中：医疗保险费	-	134,842.95	134,842.95	
工伤保险费	-	15,147.76	15,147.76	
生育保险费	-	18,039.93	18,039.93	
住房公积金	-	65,709.30	65,709.30	
工会经费和职工教育经费	=			
合计	<u>907,629.83</u>	<u>6,256,463.14</u>	<u>5,843,092.97</u>	<u>1,321,000.00</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	296,360.02	296,360.02	-
失业保险费	=	12,630.38	12,630.38	-
合计	=	<u>308,990.40</u>	<u>308,990.40</u>	=

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,053,028.56	969,791.82
增值税	132,607.44	511,422.52
土地使用税	66841.61	82,198.76
城市维护建设税	7,722.68	28,308.46

教育费附加	3,970.07	15,328.34
地方教育费附加	2,646.72	10,218.89
水利基金	661.68	2,554.72
房产税	38169.44	840.00
个人所得税	6540.93	<u>782.80</u>
合计	<u>1,312,189.13</u>	<u>1,621,446.31</u>

17、其他应付款

(1) 项目

	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
应付利息				
其他应付款	<u>17,991,628.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,011,667.97</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>17,991,628.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>21,011,667.97</u>	<u>100.00%</u>

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待结算款项	149,076.11	485,393.46
股东往来款	17,842,552.37	17,836,552.37
厂房工程设备款	=	<u>2,689,722.14</u>
合计	<u>17,991,628.48</u>	<u>21,011,667.97</u>

(3) 其他应付款期末余额较大且账龄超过 1 年的

单位名称	金额	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
万美艳	17,842,552.37		1-3 年	关联方款项尚未归还

18、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税		81,264.83

19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
朗恒厂房基础设施配套奖励	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00	政府补助

20、股本

股东名称	期初余额	比例	本期变动 增(+)减(-)	期末余额	比例
------	------	----	------------------	------	----

郝光顺	21,150,000.00	64.09%	-	21,150,000.00	64.09%
杨志宏	6,300,000.00	19.09%	-	6,300,000.00	19.09%
徐超	1,350,000.00	4.09%	-	1,350,000.00	4.09%
刘林学	900,000.00	2.73%	-	900,000.00	2.73%
刘鹏	300,000.00	<u>0.91%</u>	-	300,000.00	<u>0.91%</u>
淄博邦财臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	<u>3,000,000.00</u>	<u>9.09%</u>	=	<u>3,000,000.00</u>	<u>9.09%</u>
合计	<u>33,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>33,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述期末股本与本公司注册资本一致，已经上会会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 6 日出具“上会师报字(2017)第 4369 号”验资报告予以审验。

21、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	210,000.00	-	-	210,000.00

系淄博邦财臣企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权溢缴款 210,000.00 元。

22、专项储备

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
安全生产费	2,978,148.20		16,889.20	2,961,259.00

23、盈余公积

项目	期初余额	本期计提	本期使用	期末余额
法定盈余公积	65,026.77		-	65,026.77

24、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前年初未分配利润	3,227,779.17	-1,664,078.45
同一控制合并对年初数的调整	-	-
调整后年初未分配利润	3,227,779.17	-1,664,078.45
加：本期净利润	8,209,551.49	4,956,884.39
减：提取法定盈余公积	=	<u>65,026.77</u>
期末未分配利润	<u>11,437,330.66</u>	<u>3,227,779.17</u>

25、营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,216,380.16	42,709,730.71	24,973,607.65	19,304,657.48

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>190,900.80</u>	<u>133,431.04</u>	=	=
合计	<u>66,407,280.96</u>	<u>42,843,161.75</u>	<u>24,973,607.65</u>	<u>19,304,657.48</u>

(1) 营业收入按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
醇类化工产品	66,216,380.16	42,709,730.71	24,973,607.65	19,304,657.48
主营业务小计	66,216,380.16	42,709,730.71	24,973,607.65	19,304,657.48
包装材料销售	190900.8	133431.04	-	-
其他业务小计	<u>190900.8</u>	<u>133431.04</u>	=	=
合计	<u>66,407,280.96</u>	<u>42,843,161.75</u>	<u>24,973,607.65</u>	<u>19,304,657.48</u>

(2) 营业收入按最终客户区域列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国外	7,538,923.80	4,708,987.51	4,001,010.46	3,299,215.88
国内	<u>58,868,357.16</u>	<u>38,134,174.24</u>	<u>20,972,597.19</u>	<u>16,005,441.60</u>
小计	<u>66,407,280.96</u>	<u>42,843,161.75</u>	<u>24,973,607.65</u>	<u>19,304,657.48</u>

(3) 本年度公司销售前五名客户情况

客户名称	本年度营业收入	占公司营业收入的比例
江苏赛迪进出口有限公司	4,423,612.33	6.66%
PETREX GMBH	4,124,992.31	6.21%
潍坊润农化学有限公司	2,807,551.45	4.23%
山西康鲁生物科技有限公司	2,132,158.59	3.21%
浙江神洲药业有限公司	<u>2,110,044.05</u>	<u>3.18%</u>
小计	<u>15,598,358.74</u>	<u>23.49%</u>

26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	133,683.22	164,397.52
城市建设维护税	57,034.14	51,173.59
教育费附加	30,629.52	29,898.87
地方教育费附加	20,419.67	19,932.58
印花税	43,444.48	9,706.70

水利基金	5,104.92	4,983.15
房产税	80,354.22	1,680.00
水资源税	4,509.00	-
车船税	900.00	=
合计	<u>376,079.17</u>	<u>281,772.41</u>

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,294,549.95	600,147.13
产品推广费	311,615.00	227,390.57
职工薪酬	462,951.89	-
其他	<u>17,228.04</u>	<u>26,603.77</u>
合计	<u>4,086,344.88</u>	<u>854,141.47</u>

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	487,521.98	398,254.77
职工薪酬	2,442,892.11	1,335,899.35
安全生产费	-	557,496.74
研发费用	1,302,008.32	106,085.54
办公费用	287,775.97	239,399.17
租赁及物业管理费	287,515.26	216,304.08
培训费	7,004.27	6,412.00
业务招待费	262,875.75	96,429.38
交通、差旅费	362,923.98	86,513.20
车辆费用	129,343.29	59,011.28
折旧费用	281,209.56	196,170.97
无形资产摊销	105,321.54	105,321.54
水电费	11,603.22	8,299.80
环评费	-	500.00
其他	2,720,892.46	65,790.00
合计	<u>8,688,887.71</u>	<u>3,477,887.82</u>

29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		96,968.75
减：利息收入	7,866.32	5,356.60
汇兑损益	37,150.93	-2,334.75
银行手续费	<u>20,732.55</u>	<u>4,938.22</u>
合计	<u>50,017.16</u>	<u>94,215.62</u>

30、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

坏账准备	124,955.75	4,779.97
------	------------	----------

31、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
淄博市张店区招商四局-房租补贴	25,244.80	
淄博市商务局-外展补贴	46,000.00	
邹城市就业服务局-吸纳毕业生补贴	928.60	
合计	72,173.43	

32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		10,500.00
减免税款		280.00
合计		10,708.00

33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废损失	-	-
滞纳金	50.00	-
合 计	50.00	-

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,143,426.11	583,835.36
递延所得税费用	927,997.38	-1,194.99
合计	2,071,423.49	582,640.37

35、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	72,173.43	10,500.00
利息收入	7,866.32	5,356.60
收到其他往来	20,000.00	5,250,000.00
合计	100,039.75	5,265,856.60

(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
----	-------	-------

中介机构费用	327,521.98	228,113.21
运输费	2,794,549.95	845,004.18
民事诉讼冻结款项		274,866.24
研发费用	749,353.47	106,085.54
展位费	311,615.00	227,390.57
办公费用	287,775.97	219,993.07
培训费	7,004.27	6,412.00
租赁及物业管理费	287,515.26	224,603.88
业务招待费	262,875.75	96,429.38
交通、差旅费	362,923.98	86,513.20
车辆费用	129,343.29	59,011.28
安全费	16,889.20	157,496.74
通讯费	19,894.90	15,671.60
其他	<u>288,401.00</u>	<u>244,190.00</u>
合计	<u>5,845,664.02</u>	<u>2,791,780.89</u>

36、现金流量表附注

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
净利润	8,238,534.48	384,292.51
加：资产减值准备	124,955.75	4,779.97
固定资产折旧	1,553,162.03	521,659.16
无形资产摊销	105,321.54	105,321.54
长期待摊费用摊销	60,152.58	10,025.43
处置固定资产的损失	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动损失	-	-
财务费用	50,017.16	96,968.75
投资损失	-	-
递延所得税资产减少	927,997.38	-1,194.99
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-10,109,032.02	-2,476,039.95
经营性应收项目的减少	-11,591,010.83	928,490.74
经营性应付项目的增加	11,278,210.82	9,587,567.98
其他	<u>603,107.28</u>	<u>-433,266.24</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,241,416.17</u>	<u>8,728,604.90</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
现金的年末余额	6,097,082.65	4,745,604.48
减：现金的年初余额	6,607,815.40	3,514,765.70

加：现金等价物的年末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	<u>-510,732.75</u>	<u>1,230,838.78</u>

(3) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
① 现金	5,647,082.65	6,157,815.40
其中：库存现金	123,010.58	29,905.29
可随时用于支付的银行存款	5,524,072.07	6,127,910.11
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
② 现金等价物	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	<u>5,647,082.65</u>	<u>6,157,815.40</u>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的	-	-
现金和现金等价物		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金-中国银行淄博南定支行	450,000.00	民事诉讼冻结
合计		

六、合并范围的变更

本年度公司合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

1、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	
单县富喜尔化学有限公司	山东单县	山东单县	制造业	100%		同一控制下合并
淄博富喜尔化学有限公司	山东淄博	山东淄博	制造业	100%		同一控制下合并
山东朗恒化学有限公司	山东邹城	山东邹城	制造业	100%		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明详见本财务报表附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的资产及负债均为人民币余额，主要业务活动以人民币计价结算，本公司不存在重大汇率风险。

(2) 利率风险

本公司除向齐商银行股份有限公司小企业金融服务中心借取的 500 万元短期借款外，无其他对外带息债权和金融机构借款，前述借款期末本金余额占公司总体资产总额比重较小，利率亦以市场利率予以确定，市场利率变化不会对公司的经营情况产生较大影响，故本公司不存在重大利率风险。

(3) 价格风险

本公司以市场价格采购生产经营所需原料以及销售所需商品，因此受到此等价格波动的影响。

2、信用风险

于资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录，本公司于每个资产负债表日审核单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

流动性风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金，减低流动性风险。

九、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 公司的控股股东及实际控制人情况

股东名称	与本公司关系	持股比例
郝光顺	股东、实际控制人	64.09%

(2) 本企业的子公司情况

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
单县富喜尔化学有限公司	山东省菏泽市	山东省菏泽市	化学品生产销售	100%	同一控制下合并
淄博富喜尔化学有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	化学品生产销售	100%	同一控制下合并
山东朗恒化学有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	化学品生产销售	100%	设立

(3) 不存在控制关系的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
郝芳	实际控制人郝光顺妹妹
万美艳	实际控制人郝光顺配偶

2、关联方交易

(1) 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
郝光顺、万美艳	5,000,000.00	2017 年 4 月 13 日	2020 年 4 月 13 日	是

(2) 关联销售与采购情况

无

(3) 提供资金（借款）

名称	款项性质	金额
万美艳	其他应付款	20,000.00

3、关联方应收应付款项余额

名称	款项性质	期末余额	期初余额
郝光顺	其他应付款	14,000.00	14,000.00
万美艳	其他应付款	17,842,552.37	17,822,552.37

十、或有事项

1、正本物流有限公司诉淄博富喜尔化学有限公司仓储合同纠纷案

2017 年 3 月 24 日，正本物流向山东省淄博市临淄区人民法院提起诉讼，诉称正本物流向淄博富喜尔提供仓储服务，存储期满淄博富喜尔未提取货物，需向正本物流支付装卸费 53,210.00 元，仓储费 367,160.00 元，并承担本案诉讼费用。

正本物流向法院提出财产保全的申请，法院裁定依法冻结淄博富喜尔银行存款 450,000.00 元。

目前该案尚未最终判决，暂时无法预计该诉讼将对公司财务报表产生的影响金额。

针对上述事项，公司实际控制人郝光顺出具了承诺函，承诺如上述诉讼出现需由淄博富喜尔履行支付义务的情况时，由其个人承担偿付责任。

截至 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的或有事项。

十一、 承诺事项

截至 2019 年 06 月 30 日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十二、 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	
按组合计提坏账准备的应收账款	17,148,910.88	100.00%	62,723.86	0.37%
组合 1	17,148,910.88	100.00%	62,723.86	0.37%
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>17,148,910.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,723.86</u>	<u>0.37%</u>

(续上表)

种类	期初余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	3,641,339.99	100.00%	62,723.86	1.72%
组合 1	3,641,339.99	100.00%	62,723.86	1.72%
组合 2	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=
合计	<u>3,641,339.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,723.86</u>	<u>1.72%</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		
	期末余额	比例	坏账准备	期初余额	比例	坏账准备
1 年以内	17,107,720.88	99.76%	54,131.86	3,600,149.99	98.87%	54,131.86
1-2 年	34,800.00	0.20%	3,480.00	34,800.00	0.96%	3,480.00
2-3 年	-	-	-	-	-	-
3-4 年	-	-	-	-	-	-
4-5 年	<u>6,390.00</u>	<u>0.04%</u>	<u>5,112.00</u>	<u>6,390.00</u>	<u>0.18%</u>	<u>5,112.00</u>
合计	<u>17,148,910.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,723.86</u>	<u>3,641,339.99</u>	<u>100.00%</u>	<u>62,723.86</u>

(2) 应收账款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款期末余额中无应收其他关联方款项。

(4) 应收账款期末余额较大的单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额		款项性质	占总金额比例
		金额	账龄		
山东朗恒化学有限公司	关联方	8,727,149.37	1 年以内	应收货款	50.89%
单县富喜尔化学有限公司	关联方	2,993,159.90	1 年以内	应收货款	17.45%
PETREX GMBH	非关联方	1,954,312.03	1 年以内	应收货款	11.40%
淄博富喜尔化学有限公司	关联方	1,190,960.33	1 年以内	应收货款	6.94%
SRF LIMITED	非关联方	871,852.75	1 年以内	应收货款	5.08%
合计		<u>15,737,434.38</u>			<u>91.77%</u>

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度计提坏账准备 0 元；无收回或转回的坏账准备。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	26,365,910.15	-	-	-
组合 1	-	-	-	-
组合 2	26,365,910.15	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>26,365,910.15</u>	<u>100.00%</u>	-	-

(续上表)

种类	期初余额			
	账面金额	比例	坏账准备	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	34,159,431.09	100.00%	-	-
组合 1	-	-	-	-
组合 2	34,159,431.09	100.00%	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>34,159,431.09</u>	<u>100.00%</u>	-	-

(2) 组合中，按个别认定法计提坏账准备的其他应收账：

项目	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
押金保证金等	32,939.00	-	-	34,939.00	-	-
备用金、暂支款等	8,296.74	-	-	5,958.24	-	-
应收出口退税款	110,815.41			270,967.20		
关联方款项	<u>26,213,859.00</u>	=	=	<u>33,847,566.65</u>	=	=
合计	<u>26,365,910.15</u>	=	=	<u>34,159,431.09</u>	=	=

(3) 其他应收款期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款期末余额中无应收其他关联方款项。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金等	32,939.00	34,939.00
备用金、暂支款等	8,296.74	5,958.24
应收出口退税款	110,815.41	270,967.20
暂借关联方款项	<u>26,213,859.00</u>	<u>33,847,566.65</u>
合计	<u>26,365,910.15</u>	<u>34,159,431.09</u>

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	款项性质	占比
山东朗恒化学有限公司	关联方	24,412,323.87	1 年以内、1-2 年	关联方往来	92.59%
淄博市税收金库	非关联方	110,815.41	1 年以内	出口退税	0.42%
单县富喜尔化学有限公司	关联方	49,537.79	1 年以内	关联方往来	0.19%
淄博张店鑫马房地产开发有限公司	非关联方	28,810.00	1-2 年	租赁保证金	0.11%
淄博富喜尔化学有限公司	关联方	23,413.34	1 年以内	关联方往来	0.09%
合计		<u>24,624,900.41</u>			<u>93.40%</u>

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年度无计提、收回或转回的坏账准备情况。

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	29,061,404.35	-	29,061,404.35	29,061,404.35	-	29,061,404.35

(1) 对子公司投资明细

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
山东朗恒化学有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	-
单县富喜尔化学有限公司	7,389,289.57	-	-	7,389,289.57	-	-
淄博富喜尔化学有限公司	<u>1,672,114.78</u>	=	=	<u>1,672,114.78</u>	=	=
合计	<u>29,061,404.35</u>	=	=	<u>29,061,404.35</u>	=	=

4、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	22,040,754.27	18,886,392.13	6,691,157.14	5,156,397.99
其他业务	<u>190,900.80</u>	<u>133,431.04</u>	-	=
合计	<u>22,231,655.07</u>	<u>19,019,823.17</u>	<u>6,691,157.14</u>	<u>5,156,397.99</u>

(1) 按品种列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
醇类化工产品	22,040,754.27	18,886,392.13	6,691,157.14	5,156,397.99
主营业务小计	<u>22,040,754.27</u>	<u>18,886,392.13</u>	<u>6,691,157.14</u>	<u>5,156,397.99</u>
包装物销售	190,900.80	133,431.04		
其他业务小计	<u>190,900.80</u>	<u>133,431.04</u>		
合计	<u>22,231,655.07</u>	<u>19,019,823.17</u>	<u>6,691,157.14</u>	<u>5,156,397.99</u>

(2) 本年度公司销售前五名客户情况：

客户名称	本年度营业收入	占公司营业收入的比例
山东朗恒化学有限公司	12,997,138.13	58.46%
PETREX GMBH	4,597,558.31	20.68%
KENKO CORPORATION	1,334,996.00	6.00%
单县富喜尔化学有限公司	1,211,055.75	5.45%
SRF LIMITED	<u>1,083,616.00</u>	<u>4.87%</u>
合计	<u>21,224,364.19</u>	<u>95.47%</u>

十三、 补充资料

1、非经常性损益

类别	本期发生额	上期发生额
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	-	

类别	本期发生额	上期发生额
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	72,173.43	10,780.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额		-
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		-
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	72,173.43	10,780.00
减：所得税影响数	18030.86	-
减：少数股东影响数		-
归属于普通股股东的非经常性损益影响数	54,092.57	10,780.00
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	8,184,441.91	373,512.51

2、净资产收益率及每股收益

报告期年利润	本期发生额			
	全面摊薄 净资产收益率	加权平均 净资产收益率	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	17.27%	18.90%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	17.16%	18.77%	0.25	0.25

报告期年利润	上期发生额			
	全面摊薄 净资产收益率	加权平均 净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.09%	1.13%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	1.06%	1.10%	0.01	0.01

山东习尚喜新材料科技股份有限公司

二零一九年七月十七日