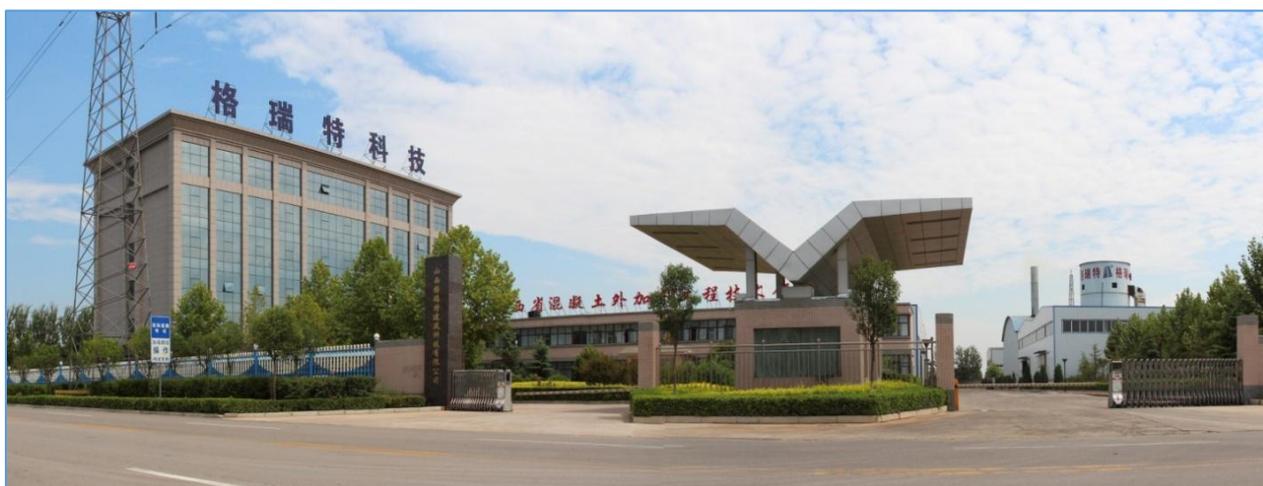


山格股份

NEEQ:872957

山西格瑞特建筑科技股份有限公司

ShanXi Great Architectural Technology Co.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记



2019年4月参加第七届中国上海国际技术进出口交易会



2019年5月，员工潘少华荣获市级劳动模范荣誉称号



2019年3月秦满义获得山西省“三晋英才”入选证书



2019年5月，员工乔醴峰荣获盐湖区优秀科技工作者荣誉称号

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	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
山格股份、股份公司、格瑞特、公司、 本公司	指	山西格瑞特建筑科技股份有限公司
有限公司	指	山西格瑞特建筑科技有限公司
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
指定信息披露平台	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初	指	2019年1月1日
期末	指	2019年6月30日
上期、上年同期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份公司章程

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。

公司负责人潘晋忠、主管会计工作负责人程晓银及会计机构负责人（会计主管人员）程晓银保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	本公司财务部
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> 1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的公司 2019 年 1-6 月份财务报表； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件； 3. 第一届董事会第十次会议决议； 4. 第一届监事会第八次会议决议； 5. 董事、高级管理人员关于公司 2019 年半年度报告的书面确认意见； 6. 监事会关于公司 2019 年半年度报告的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西格瑞特建筑科技股份有限公司
英文名称及缩写	ShanXi Great Architectural Technology Co., LTD
证券简称	山格股份
证券代码	872957
法定代表人	潘晋忠
办公地址	山西省运城市盐湖区工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李明娟
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0359-2508866
传真	0359-2508866
电子邮箱	503248860@qq.com
公司网址	grtjzkj.com.cn
联系地址及邮政编码	山西省运城市盐湖区工业园区 044000
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	本公司财务部办公室

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	2003年8月28日
挂牌时间	2018年8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-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	聚羧酸减水剂、萘系混凝土减水剂、速凝剂系
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	53,800,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	潘晋忠、王志杰、郭栋

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	911408007540500477	否
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	运城市盐湖区工业园区	否
注册资本（元）	53,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	79,127,636.26	71,581,905.10	10.54%
毛利率%	24.08%	21.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,209,791.83	2,153,893.51	2.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,389,490.77	1,979,988.70	-29.82%
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）	2.48%	2.61%	-
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）	1.56%	2.40%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	255,749,363.61	264,079,904.04	-3.15%
负债总计	165,671,101.31	176,211,433.57	-5.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	90,078,262.30	87,868,470.47	2.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.63	2.45%
资产负债率%（母公司）	64.78%	66.73%	-
资产负债率%（合并）	64.78%	66.73%	-
流动比率	1.36	1.31	-
利息保障倍数	16.70		-

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	-1,382,759.41	1,095,095.42	-226.27%
应收账款周转率	0.40	0.48	-
存货周转率	5.89	3.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.15%	3.69%	-
营业收入增长率%	10.54%	9.13%	-
净利润增长率%	2.60%	204.21%	-

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	53,800,000	53,800,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,000,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,939.93
非经常性损益合计	965,060.07
所得税影响数	144,759.01
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	820,301.06

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

按照中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012)，公司主营业务属于“C26 化学原料和化学制品制造业”，公司是集聚羧酸系、萘系、速凝剂等混凝土外加剂相关产品研发、生产、销售服务于一体的科技型化工建材企业，公司业务为建设工程、建筑商提供高性能混凝土外加剂及相关应用技术服务。

(一) 关键资源

公司具有较强的研发实力，拥有多项专利技术，公司有经山西省科学技术厅认定的混凝土外加剂省级工程技术研究中心，该中心根据行业趋势和市场需求有针对性的进行技术研发和应用改造，公司凭借先进的生产技术和高品质的产品质量得到了行业内众多大型建筑企业的认可，品牌知名度和客户忠诚度在行业内得到广泛认可。

(二) 采购模式

公司建立了完善的原材料采购制度与流程，并根据生产需要对所需原料分批次采购，严控所购原料质量符合生产需求；原材料采购关系到公司产成品质量与成本控制，公司市场部设有专员定期整理合格供应商名录，按照市场价格波动、生产车间的抽样结果及时调整采购数量与供应商名单。

(三) 销售模式

公司主要通过投标以及市场部业务人员直接营销从而获得采购订单。公司产品主要应用于基础设施建设等建筑领域，公司客户类型主要是大型工程公司、材料工程公司等，由于混凝土行业产品规格、标准繁杂等特点，往往公司生产需要根据订单客户的需求进行定制化服务，公司市场部人员定期收集客户需求信息，参与招标或者商务谈判，双方达成合作意向后由研发部门针对客户的需求进行性能参数与规格调整之后交由生产部门试验生产，试生产产品检测结果符合客户预期后再进行批量生产、技术检验，经检验的合格产品封装后及时装运发货交付客户。

(四) 生产模式

公司混凝土外加剂的生产为合成与复配组合生产模式，合成后的母体作为中间体可供内部复配使用，对外销售以复配形成的液体剂型与粉末剂型为主。

公司生产采用“以销定产”的方式进行，生产部根据市场部反馈信息与库存信息进行排产生产，与此同时生产部需要联合研发部、市场部一起根据不同客户实际需求，调整配方生产，并最终完成从试验、复配、检验等一系列的生产流程。

(五) 盈利模式

报告期内，公司收入和利润主要来源于主营业务聚羧酸减水剂、萘系减水剂及速凝剂的销售。公司产品的定价原则为成本核算加合理的利润空间，招投标类项目以中标价签订合同，经销商类项目还需通过与客户谈判确定最终合同金额。

(六) 收入模式

公司通过研发生产销售减水剂及速凝剂等产品，在客户验收合格后实现收入。

报告期内公司商业模式未发生变化，报告期后至本报告披露日，公司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

报告期内，公司以经营发展战略为指引，以 2019 年经营计划为目标，重点加强完善经营管理、增加技术创新投入、维护并开拓销售市场、加强团队建设，在公司全体人员的共同努力下，本期营业收入及净利润较上期都有了显著的提高。

1、公司财务状况：公司2019年6月30日资产总额为255,749,363.61元，较期初减少了8,330,540.43元，减幅达3.15%。减少的主要原因为：归还关联方借款导致公司其他应付款项减少18,831,512.38元，同时公司提高存货管理水平，增加存货周转率，期末存货较期初减少4,177,647.31元，另外公司递延收益增加1,400,000.00元，借款增加3,000,000.00元，本期净利润为2,209,791.83元，使得未分配利润增加2,209,791.83元。

2、公司经营成果：报告期内，公司实现营业总收入79,127,636.26元，较上年同期增长10.54%；营业利润1,260,632.12元，较上年同期下降28.64%，实现归属于挂牌公司股东的净利润2,209,791.83元，较上年同期增长2.60%，本期毛利率24.08%，上期毛利率21.54%，公司毛利率有所增加，主要原因为上半年公司主要原材料价格呈下降趋势，同时公司提升经营效率，加快存货周转率所致。公司本期经营成果较上期有所提升，营业利润、净利润增幅较大，主要原因为公司加强了对原有客户应收账款的催款力度及对新客户的信用审核力度，公司应收账款回款情况有所好转，期末应收账款余额有所减少，故而坏账准备金额减少，本期因坏账准备计提的资产减值损失相应减少，本期资产减值损失较上期减少了990,677.76元。

3、现金流量情况：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,382,759.41元，较上年同期减少226.27%。主要原因是归还关联方借款导致公司其他应付款项减少18,831,512.38元，同时公司本期营业收入较上期有所增加，公司加大了催款力度后，客户回款情况较好，本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期有所增加所致。投资活动产生的现金流量净额为-460,879.54元，主要为购买固定资产支出。筹资活动产生的现金流量净额为2,973,610.00元，主要为公司新增短期借款3,000,000.00元。

三、 风险与价值

（一）实际控制人控制不当风险

公司共同实际控制人潘晋忠、王志杰、郭栋合计持有公司股份43,044,000股，持股比例为80.01%，处于绝对控制地位，依其享有的表决权足以对公司的股东大会产生决定性影响，并对公司经营过程中的重大决策、经营方针以及人事任免具有决定性作用，故存在实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制，可能会损害公司及公司中小股东的利益，或会给公司经营带来风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

（二）存在不能取得房产证的风险

2009年6月30日，有限公司与山西运城盐湖工业园区管委会签订《入驻山西运城盐湖工业园区用地协议》，约定项目用地59.23亩，有限公司已于2011年1月18日向山西运城盐湖工业园区管理委员会支付土地款及办理征地手续费用共计281.3425万元。由于土地出让审批进程较慢，2017年4月28日，公司与运城市国土资源局盐湖分局签订正式的《国有建设用地使用权出让合同》，约定出让宗地面积为37,974.42 m²，用途为工业用地，公司已按照合同约定支付了土地出让金，并于2017年10月9日就该宗土地取得不动产权证书，证照号为“晋（2017）盐湖区不动产权第096号”，地址位于运城市盐湖区盐湖工业园区振兴大道9号，权利性质为出让，用途为工业用地。公司取得的上述土地为国有建设用地，公司对该土地的利用情况符合土地利用规划。但因运城市盐湖区工业科技园区调整规划的原因，导致公司规划审批、施工审批等事项延后。公司现已取得《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》，正在使用中的生产车间和办公楼已办理消防备案，现已申请消防验收，以保证及时取得房产证。

应对措施：为了保障公司生产经营的正常进行，针对前述事项，公司采取如下规范措施：（1）公司正在积极和相关主管机关进行沟通，落实各项政策要求，现已取得《建设用地规划许可证》、《建设工程规划许可证》、《建筑工程施工许可证》并已申请消防验收，以保证及时取得房产证；（2）公司消防措施完备，为避免可能产生的消防风险，公司已建立《消防管理制度》，就责任主体、消防器材管理、应急准备，教育培训等作出规定，并在厂区配备有灭火器，消防栓、应急指示灯、指示牌等消防设备，保障了安全生产；（3）为避免前述事项对公司经营造成不利影响，公司实际控制人出具承诺，承诺如因规划、施工审批和不动产登记延后办理使公司遭受罚款等行政处罚，本人愿以个人财产代公司接受处罚，确保公司不因此遭受损失。

（三）报告期内未为全员缴纳社保导致补缴的风险

截止 2019 年 06 月 30 日，公司与 92 名员工均签订了劳动合同，建立了合法的劳动关系。公司员工社保缴纳情况如下：公司为 30 名员工缴纳了基本养老保险，为 49 名员工购买了工伤保险，为 5 名员工缴纳公积金、医疗保险和生育保险；其他未缴纳社会保险的员工中，主要为农村户口，已购买了新型农村社会养老保险和新型农村合作医疗保险；因员工认为缴纳社保后会降低收入，不愿意由公司为其缴纳社会保险，并出具了《自愿放弃缴纳社保承诺书》。

尽管公司未为全员缴纳社保具有客观性，但是仍不能免除公司的社保缴纳义务，不排除公司报告期内因未为全员缴纳社保而被追缴的风险额。

应对措施：针对上述问题，2018 年 3 月 17 日，公司实际控制人潘晋忠、王志杰、郭栋出具《关于公司社保、住房公积金问题的承诺函》，如因公司住所地社会保险和住房公积金征缴部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险和住房公积金情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险和住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将代公司承担。

（四）市场竞争风险

近年来，随着国家对交通建设投入的加大和房地产行业的发展，公司所属混凝土外加剂行业也得到迅速发展，目前我国混凝土外加剂行业集中度较低，企业数量众多，技术水平参差不齐，竞争较为激烈。尤其聚羧酸减水剂产品凭借其优良的性能和国家政策支持，发展势头良好，同行业公司纷纷扩大产能，市场产品供应能力随之增长，市场竞争进一步加剧。公司虽然在行业中具有一定规模，但如果不能在产品开发、市场开拓、技术研发等应对措施上继续实施得当，激烈的市场竞争将会对公司业绩造成一定影响。

应对措施：为应对该风险，公司将进一步加大研发投入，持续保持核心技术的优势，提升公司的核心竞争力。进一步优化产业布局，扩大产品规模，降低成本，增强公司的行业综合竞争力。

（五）原材料价格波动风险

公司的主要原材料为聚醚、萘、碱和氢氧化铝等，原材料占成本比例较高，2017 年度、2018 年度，直接材料占主营业务成本的比例分别为 97.57%、96.95%。报告期内，由于大宗化工商品的价格波动，公司主要原材料的采购单价总体呈现上升的波动态势。未来，公司主要原材料的采购单价仍可能因大宗化工商品的价格波动以及其他市场供求因素而有所波动。如果未来原材料价格大幅波动，而公司未能有效地调整产品价格或产品结构，则公司盈利能力存在波动的风险。

应对措施：针对上述风险，公司采购部将及时通过相关网站关注原材料价格变动情况并对各种原材料进行询价，根据生产需求进行原材料的采购，必要时预存一定量的原材料，降低原材料价格波动对公司生产经营的影响。

（六）应收账款回收风险

公司所处行业客户主要为施工工程类企业，普遍存在应收账款金额较高的情况。2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日，公司应收账款净额分别为 142,796,167.03 元、190,582,427.06 元，占当期营业收入的比例分别为 90.60%、99.09%，2019 年 6 月 30 日公司应收账款净额为 184,345,995.68 元，较上期有所减少。虽然公司客户主要集中于行业内知名的、规模较大建筑工程公司，信誉度较高，应收账款总

体质量较好，但仍不排除随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款余额继续增加，从而增大应收账款的回收风险，以及由此引起的流动资金较为紧张的风险。

应对措施：公司将不断加强和完善业务承接、合同签订、履约、资金结算的内部控制，采用应收账款回款率与经营业绩挂钩的业务考核机制，同时公司会及时和客户保持沟通，加强对原有客户应收账款的催款力度以及对新客户的信用审核力度，以此降低应收账款发生坏账的风险。

（七）对关联方资金拆借依赖的风险

公司主营业务为混凝土减水剂、速凝剂产品的研发、生产和销售，其客户基本为施工工程类企业，其应收账款回款周期较长，所需流动资产较多。报告期内，为保证公司日常运营资金周转的需要，公司关联方给予公司较大金额的无息借款，2017年12月31日、2018年12月31日、2019年6月30日，对关联方的其他应付款余额分别为102,146,090.95元、122,164,437.85元、103,332,925.47元，一定程度上依赖关联方借款解决临时资金周转，存在对关联方资金拆借依赖的风险。

应对措施：未来，公司将通过股权融资、加大对应收账款的催收力度等方式逐步减少对关联方资金拆借依赖的风险，同时，公司拥有房屋、设备、土地共44,334,832.53元，亦可用于抵押向银行借款来满足公司日常资金周转。

报告期内，公司风险未发生变化。

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，公司以尽全力做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，和社会共享企业发展成果。企业的社会责任要求企业必须超越把利润作为唯一目标的传统理念，强调要在生产过程中对人的价值的关注，强调对环境、消费者、对社会的贡献。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
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）	80,000,000.00	18,158,487.62
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) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

潘晋忠	关联方为公司向银行申请借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-017
王志杰	关联方为公司向银行申请借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-017
郭栋	关联方为公司向银行申请借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-017
潘雪莲	关联方为公司向银行申请借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-017
高秀丽	关联方为公司向银行申请借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-017
潘水婵	关联方为公司向银行申请借款提供担保	9,000,000.00	已事前及时履行	2019-06-25	2019-017

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：

本次交易有助于推动公司业务发展，对公司有积极影响。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018/3/17	2099/3/17	挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2018/3/17	2099/3/17	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/3/17	2099/3/17	挂牌	资金占用承诺	对资金占用等事宜的承诺	正在履行中
董监高	2018/3/17	2099/3/17	挂牌	竞业禁止承诺	避免违反竞业禁止的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于规范关联交易的承诺

承诺事项：公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺将严格按照《公司法》等法律法规以及股份公司《公司章程》等制度的规定行使权利，杜绝一切非法占用股份公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求股份公司违规为其提供任何形式的担保；将尽量避免和减少与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及

规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护股份公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益等。

履行情况：报告期内，公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员均遵守了相关承诺。

2、公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺

承诺事项：本人及本人控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与股份公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；本人不直接或间接投资控股业务与股份公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织等。

履行情况：报告期内，公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员未从事与公司构成同业竞争的业务。

3、全体股东、董事、监事和高级管理人员不占用公司资金的承诺

承诺事项：将严格执行格瑞特的资金管理制度，不得以任何方式变相占用股份公司资金；不以利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保及其他任何方式损害格瑞特和其他股东的合法权益。将严格履行承诺事项，如违反承诺给公司造成损失的，由本人承担所有损失。

履行情况：报告期内，公司共同实际控制人、董事、监事、高级管理人员未发生占用公司资金、资产的情况。

4、董事、监事、高级管理人员和核心技术人员关于避免违反竞业禁止的承诺

承诺事项：本人不存在违反《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》等有关法律法规关于竞业禁止的规定，不受任何第三方竞业禁止约定的限制，不存在有关竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷；若本人未来控制或管理其他企业，该类企业将不在中国境内外以任何方式直接、间接从事或参与任何与股份公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；本人不在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员、核心技术人员等。

履行情况：报告期内，公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员均遵守了相关承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
【晋（2017）盐湖区不动产权第 101 号】上建筑面积 2050.88 平方米的房屋建筑物	抵押借款	1,319,835.82	0.52%	因生产经营活动的需要，公司银行申请抵押借款
【晋（2017）盐湖区不动产权第 101 号】、使用权面积 7699.2 平方米的土地使用权	抵押借款	434,364.95	0.17%	因生产经营活动的需要，公司银行申请抵押借款
【晋（2017）盐湖区不动产权第 096 号】、使用权面积 37974.4 平方米的土地使用权	抵押借款	8,912,335.28	3.48%	因生产经营活动的需要，公司银行申请抵押借款
合计	-	10,666,536.05	4.17%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-07-19	0	0	5.00
合计			

2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年6月13日，公司召开的第一届董事会第八次会议通过了《2018年度资本公积转增股本预案》，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，拟定本年度权益分派预案以资本公积向全体股东以每10股转增5股共计转增26,900,000股。2019年6月30日召开的第二次临时股东大会通过该决议，2019年7月19日已实施完毕。

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	15,265,000	28.37%	0	15,265,000	28.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,244,000	9.75%	0	5,244,000	9.75%	
	董事、监事、高管	5,559,000	10.33%	0	5,559,000	10.33%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	38,535,000	71.63%	0	38,535,000	71.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	37,800,000	70.26%	0	37,800,000	70.26%	
	董事、监事、高管	38,535,000	71.63%	0	38,535,000	71.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		53,800,000	-	0	53,800,000	-	
普通股股东人数							34

(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	潘晋忠	14,348,000	0	14,348,000	26.67%	12,600,000	1,748,000
2	王志杰	14,348,000	0	14,348,000	26.67%	12,600,000	1,748,000
3	郭 栋	14,348,000	0	14,348,000	26.67%	12,600,000	1,748,000
4	王苑博	2,642,000	0	2,642,000	4.91%	0	2,642,000
5	潘雪莲	2,467,000	97,000	2,564,000	4.77%	0	2,564,000
合计		48,153,000	97,000	48,250,000	89.69%	37,800,000	10,450,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东间相互关系说明：

- (1) 股东潘晋忠、王志杰、郭栋为一致行动人，为公司的共同实际控制人；
(2) 股东王志杰与王苑博系父子关系，股东潘晋忠与潘雪莲系夫妻关系。

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

公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司股东潘晋忠、王志杰、郭栋于2016年8月31日签署《一致行动协议》，为一致行动人，潘晋忠、王志杰、郭栋是股份公司的并列第一大股东，合计持有公司80.01%的股份，对股东大会决议的产生具有重大影响。同时，潘晋忠先生担任公司董事长，王志杰先生担任公司副董事长，郭栋先生担任公司董事、总经理，三人对公司董事会决议的产生，对董事会成员、高级管理人员任免，对公司的经营管理和决策能够产生重大影响。因此，潘晋忠、王志杰、郭栋为公司的共同实际控制人。

潘晋忠，男，汉族，1962年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1983年7月毕业于太原理工大学；1983年7月至1984年7月，赋闲；1984年7月至2003年8月，就职于山西万荣县坑西光明化工厂，历任业务经理、副厂长、厂长；2003年8月至2016年8月，任有限公司执行董事兼总经理；2016年8月至今，任股份公司董事长。

王志杰，男，汉族，1971年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1990年1月至2005年10月，赋闲；2005年10月至2018年2月，就职于运城市盐湖区北城志杰汽配供应站，任经理；2003年8月到2016年8月，任有限公司党委书记，2016年8月至今，任股份公司副董事长、党委书记。

郭栋，男，汉族，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1984年7月至2003年8月，就职于山西万荣县坑西光明化工厂，历任销售经理、广州办事处主任；2003年8月至2016年8月，任有限公司监事；2016年8月至今，任股份公司董事、总经理。

报告期内，公司共同实际控制人未发生变化。

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
潘晋忠	董事长	男	1962年12月	本科	2016.8.31-2019.8.30	是
王志杰	副董事长	男	1971年7月	本科	2016.8.31-2019.8.30	是
郭 栋	董事、总经理	男	1963年4月	高中	2016.8.31-2019.8.30	是
潘少华	董事	男	1984年10月	本科	2016.8.31-2019.8.30	是
潘少华	副总经理	男	1984年10月	本科	2018.2.23 日起	是
卫淑娟	董事	女	1980年11月	大专	2016.8.31-2019.8.30	是
胥永红	监事会主席	男	1969年11月	高中	2016.8.31-2019.8.30	否
李明娟	监事	女	1981年8月	大专	2016.8.31-2019.8.30	是
雷西安	职工监事	男	1960年6月	初中	2016.8.31-2019.8.30	是
程晓银	财务负责人	女	1986年6月	大专	2018.2.23 日起	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：

- 1、董事长潘晋忠与董事潘少华系父子关系；
 - 2、职工监事雷西安系董事长潘晋忠儿子配偶的父亲，董事潘少华是职工监事雷西安女儿的配偶；
- 除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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
潘晋忠	董事长	14,348,000	0	14,348,000	26.67%	0
王志杰	副董事长	14,348,000	0	14,348,000	26.67%	0
郭 栋	董事兼总经理	14,348,000	0	14,348,000	26.67%	0
潘少华	董事兼副总经理	430,000	0	430,000	0.80%	0
卫淑娟	董事	30,000	0	30,000	0.06%	0
胥永红	监事会主席	280,000	0	280,000	0.52%	0
李明娟	监事	60,000	0	60,000	0.11%	0
雷西安	职工监事	250,000	0	250,000	0.46%	0
程晓银	财务负责人	0	0	0	0%	0
合计	-	44,094,000	0	44,094,000	81.96%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
生产人员	30	29
销售人员	12	12
技术人员	28	30
财务人员	7	7
员工总计	91	92

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	10	10
专科	29	28
专科以下	51	53
员工总计	91	92

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：

截止到 2019 年 06 月 30 日，公司在职员工共计 92 人，较期初增加了 1 人，其中生产部人员减少 1 人，技术部门增加 2 人，其余部门人员均无太大变化；

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训、企业文化培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。同时，公司与太原理工大学等大学保持长期的人才输送与储备合作关系。

报告期内公司无承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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	2,304,940.83	1,174,969.78
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	五、2	194,311,740.85	195,392,032.03
其中：应收票据	五、2	9,965,745.17	4,809,604.97
应收账款	五、2	184,345,995.68	190,582,427.06
应收款项融资			
预付款项	五、3	4,970,011.81	5,393,240.94
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	11,555,212.67	14,791,110.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	8,108,672.33	12,286,319.64
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			
流动资产合计		221,250,578.49	229,037,672.68
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	五、6	1,319,835.82	1,383,375.22
固定资产	五、7	18,870,125.67	19,756,345.61
在建工程	五、8	1,595,819.61	1,224,594.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	9,346,700.23	9,445,859.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	2,456,938.79	2,322,691.48
其他非流动资产	五、11	909,365.00	909,365.00
非流动资产合计		34,498,785.12	35,042,231.36
资产总计		255,749,363.61	264,079,904.04
流动负债：			
短期借款	五、12	3,000,000.00	-
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	五、13	45,241,865.22	38,707,270.36
其中：应付票据		-	-
应付账款	五、13	45,241,865.22	38,707,270.36
预收款项	五、14	3,777,048.10	4,220,347.40
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	704,601.00	1,427,100.00
应交税费	五、16	2,867,368.46	6,377,984.90
其他应付款	五、17	107,380,218.53	124,178,730.91
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			
流动负债合计		162,971,101.31	174,911,433.57
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、18	2,700,000.00	1,300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,700,000.00	1,300,000.00
负债合计		165,671,101.31	176,211,433.57
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	53,800,000.00	53,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	27,557,749.51	27,557,749.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	651,072.09	651,072.09
一般风险准备			
未分配利润	五、22	8,069,440.70	5,859,648.87
归属于母公司所有者权益合计		90,078,262.30	87,868,470.47
少数股东权益			
所有者权益合计		90,078,262.30	87,868,470.47
负债和所有者权益总计		255,749,363.61	264,079,904.04

法定代表人：潘晋忠

主管会计工作负责人：程晓银

会计机构负责人：程晓银

(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		79,127,636.26	71,581,905.10
其中：营业收入	五、23	79,127,636.26	71,581,905.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,867,004.14	69,815,396.63
其中：营业成本	五、23	60,071,699.54	56,163,868.25
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、24	391,650.20	245,003.55
销售费用	五、25	6,892,104.31	6,431,865.29
管理费用	五、26	1,846,924.60	2,841,461.68
研发费用	五、27	9,011,917.93	3,641,239.02
财务费用	五、28	157,725.48	6,299.00
其中：利息费用	五、28	141,778.99	-
利息收入	五、28	4,100.67	534.56
信用减值损失			
资产减值损失	五、29	-505,017.92	485,659.84
加：其他收益			-
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）		1,260,632.12	1,766,508.47
加：营业外收入	五、30	1,000,000.07	204,643.00
减：营业外支出	五、31	34,940.00	49.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,225,692.19	1,971,102.37
减：所得税费用	五、32	15,900.36	-182,791.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,209,791.83	2,153,893.51
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）		2,209,791.83	2,153,893.51
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		2,209,791.83	2,153,893.51
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		2,209,791.83	2,153,893.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,209,791.83	2,153,893.51
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）		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：潘晋忠

主管会计工作负责人：程晓银

会计机构负责人：程晓银

(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		80,154,257.07	55,634,211.56
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、33	26,988,170.29	24,699,137.74
经营活动现金流入小计		107,142,427.36	80,333,349.30
购买商品、接受劳务支付的现金		46,165,546.41	27,760,247.11
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		3,408,985.34	2,317,157.72
支付的各项税费		4,487,695.42	986,465.70
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	54,462,959.60	48,174,383.35
经营活动现金流出小计		108,525,186.77	79,238,253.88
经营活动产生的现金流量净额		-1,382,759.41	1,095,095.42
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		460,879.54	1,303,241.68
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		460,879.54	1,303,241.68
投资活动产生的现金流量净额		-460,879.54	-1,303,241.68
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		3,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,390.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		26,390.00	
筹资活动产生的现金流量净额		2,973,610.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,129,971.05	-208,146.26
加：期初现金及现金等价物余额		1,174,969.78	506,185.40
六、期末现金及现金等价物余额		2,304,940.83	298,039.14

法定代表人：潘晋忠

主管会计工作负责人：程晓银

会计机构负责人：程晓银

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

本公司自2019年1月1日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第23号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第24号-套期会计》的通知（财会【2018】9号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第37号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14号）的相关规定编制财务报表。

二、 报表项目注释

山西格瑞特建筑科技股份有限公司

财务报表附注

一、基本情况及历史沿革

1、基本情况

- (1) 公司名称：山西格瑞特建筑科技股份有限公司
- (2) 注册资本：人民币 5380 万元
- (3) 注册地址：山西省运城市盐湖区工业园
- (4) 组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
- (5) 法定代表人：潘晋忠
- (6) 统一社会信用代码：911408007540500477
- (7) 经营范围：加工、销售：混凝土系列外加剂；建筑外加剂新材料研发；销售：化工原料（化学危险品除外）（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）。
- (8) 营业期限：长期
- (9) 2018 年 8 月 27 日，全国中小企业股份转让系统同意公司在全国股份转让系统挂牌，证券简称：山格股份，证券代码：872957。

2、历史沿革

山西格瑞特建筑科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由潘晋忠、郭栋、王志杰 3 个自然人共同出资组建，经山西省运城市工商行政管理局核准于 2003 年 8 月 28 日设立的民营企业，法人营业执照注册号：140800000004401，统一社会信用代码：911408007540500477。

- (1) 公司 2003 年 5 月 29 日成立时股东、出资额、出资方式、出资比例如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
潘晋忠	40.00	货币	40.00
郭栋	30.00	货币	30.00
王志杰	30.00	货币	30.00
合计	100.00		100.00

公司注册资本经山西正大会计师事务所有限公司于 2003 年 8 月 1 日出具的（晋正大设验【2003】第 0102 号）《验资报告》验证。

- (2) 2007 年 11 月 6 日，经公司股东会决议并修改公司章程，公司增加注册资本 900.00

万元。增资后股东、出资额、出资比例如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
潘晋忠	400.00	货币	40.00
郭栋	300.00	货币	30.00
王志杰	300.00	货币	30.00
合计	1000.00		100.00

公司注册资本于 2007 年 11 月 21 日由运城高新会计师事务所有限公司出具（【2007】运高新验字第 1126 号）《验资报告》验证。

(3) 2011 年 12 月 26 日，经公司股东会决议并修改公司章程，公司增加注册资本 1,500 万元。增资后股东、出资额、出资比例如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
潘晋忠	840.00	货币	33.60
郭栋	830.00	货币	33.20
王志杰	830.00	货币	33.20
合计	2,500.00		100.00

公司注册资本于 2011 年 1 月 6 日由山西正大会计师事务所有限公司出具（晋正大增验字（2010）第 0002 号）《验资报告》验证。

(4) 2014 年 6 月 10 日，经公司股东会决议，并修改公司章程，公司增加注册资本 2,500 万元。增资后股东、出资额、出资比例如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
潘晋忠	1,680.00	货币	33.60
郭栋	1,660.00	货币	33.20
王志杰	1,660.00	货币	33.20
合计	5,000.00		100.00

公司注册资本已于 2015 年 10 月 31 日之前缴足。

(5) 2016 年 2 月 25 日，经公司股东会决议，并修改公司章程，公司增加注册资本 380 万元。增资后股东、出资额、出资比例如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
潘晋忠	1,680.00	货币	31.23
郭栋	1,680.00	货币	31.23

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
王志杰	1,680.00	货币	31.23
潘少华	36.00	货币	0.67
潘英霞	30.00	货币	0.55
潘新功	30.00	货币	0.55
胥永红	28.00	货币	0.52
雷西安	25.00	货币	0.46
王苑博	19.00	货币	0.35
郭清杰	18.00	货币	0.33
潘新文	18.00	货币	0.33
郭武军	13.00	货币	0.24
潘运民	10.00	货币	0.19
王艳斌	10.00	货币	0.19
郝景林	10.00	货币	0.19
吴丽侠	10.00	货币	0.19
李宏伟	7.00	货币	0.13
李明娟	6.00	货币	0.11
郭梁	6.00	货币	0.11
吴普刚	5.00	货币	0.09
李国华	5.00	货币	0.09
高会民	5.00	货币	0.09
冯发胜	5.00	货币	0.09
王萌	5.00	货币	0.09
潘四民	4.00	货币	0.07
杨存义	4.00	货币	0.07
周向阳	4.00	货币	0.07
潘世勤	3.00	货币	0.06
焦奎	3.00	货币	0.06
段重达	3.00	货币	0.06
卫淑娟	3.00	货币	0.06
郭永跃	3.00	货币	0.06
董振忠	3.00	货币	0.06
潘平	3.00	货币	0.06
谢瑛	3.00	货币	0.06
古鹏程	3.00	货币	0.06

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
合计	5,380.00		100.00

公司注册资本已于 2016 年 2 月 29 日之前缴足。

(5) 2016 年 8 月 22 日，公司进行了企业名称预先核准登记，取得运城市工商行政管理局核发的“(晋)名称变核(内)字[2016]第 2548 号”《企业名称变更核准通知书》，核准格瑞特公司名称为“山西格瑞特建筑科技股份有限公司”。2016 年 8 月 5 日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）受委托已 2016 年 2 月 29 日为基准日对公司进行审计，出具了利安达审字[2016]第 2220 号股改报告；2016 年 8 月 12 日，北京国融兴华资产评估有限责任公司受托以 2016 年 02 月 29 日为基准日对格瑞特公司的股东全部权益在 2016 年 2 月 29 日的市场价值进行了评估，并出具了“国融兴华评报字[2016]第 020234 号”《山西格瑞特建筑科技股份有限公司拟整体变更为股份有限公司项目资产评估报告》。根据该资产评估报告，公司在基准日 2016 年 2 月 29 日的净资产评估净值为人民币 8,989.74 万元，评估增值 853.96 万元，增值率 10.50%。

(6) 2018 年 3 月 20 日，段重达与潘雪莲签署股权转让协议，将其所持有的 15,000 股股份按照 3.07 元/股的价格转让给潘雪莲；同日，段重达与潘水婵签署股权转让协议，将其所持有的 15,000 股股份按照 3.07 元/股的价格转让给潘水婵。

本次股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
潘晋忠	1,680.00	货币	31.23
郭栋	1,680.00	货币	31.23
王志杰	1,680.00	货币	31.23
潘少华	36.00	货币	0.67
潘英霞	30.00	货币	0.55
潘新功	30.00	货币	0.55
胥永红	28.00	货币	0.52
雷西安	25.00	货币	0.46
王苑博	19.00	货币	0.35
郭清杰	18.00	货币	0.33
潘新文	18.00	货币	0.33
郭武军	13.00	货币	0.24
潘运民	10.00	货币	0.19
王艳斌	10.00	货币	0.19

股东名称	出资额（单位：万元）	出资方式	持股比例(%)
郝景林	10.00	货币	0.19
吴丽侠	10.00	货币	0.19
李宏伟	7.00	货币	0.13
李明娟	6.00	货币	0.11
郭梁	6.00	货币	0.11
吴普刚	5.00	货币	0.09
李国华	5.00	货币	0.09
高会民	5.00	货币	0.09
冯发胜	5.00	货币	0.09
王萌	5.00	货币	0.09
潘四民	4.00	货币	0.07
杨存义	4.00	货币	0.07
周向阳	4.00	货币	0.07
潘世勤	3.00	货币	0.06
焦奎	3.00	货币	0.06
卫淑娟	3.00	货币	0.06
郭永跃	3.00	货币	0.06
董振忠	3.00	货币	0.06
潘平	3.00	货币	0.06
谢瑛	3.00	货币	0.06
古鹏程	3.00	货币	0.06
潘雪莲	1.50	货币	0.03
潘水婵	1.50	货币	0.03
合计	5,380.00		100.00

3、所处行业

公司所属化学原料和化学制品制造业。

4、经营范围

加工、销售：混凝土系列外加剂；建筑外加剂新材料研发；销售：化工原料（化学危险品除外）；房屋及场地租赁；自营和代理本公司商品和技术的进出口业务（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品的技术除外）。（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）。

5、主要产品

聚羧酸减水剂、高效减水剂、速凝剂。

6、公司在报告期内主营业务发生变更、股权发生重大变更、发生重大并购、重组的有关说明

- (1) 公司报告期内主营业务未发生变更。
- (2) 公司报告期内股权未发生重大变更。
- (3) 公司在报告期内未发生重大并购、重组的有关说明。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自报告期末起 12 个月持续经营能力尚佳，不存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

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、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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(资本溢价或股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的

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(资本溢价或股本溢价)，资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律咨询费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

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

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

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

③ 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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

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

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

5、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方

的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；

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

该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

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

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指公司的库存现金、可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

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

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

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变

其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)；

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

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

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

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

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

9、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

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

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

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指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资本公积(其他资本公积)。

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

⑦ 其他金融负债

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

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

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

① 所转移金融资产的账面价值；

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

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

1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(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。

(6) 本期内将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：公司将 100.00 万元以上应收账款，100.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，对于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，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据：

账龄组合：单项金额重大但经单独测试后未减值的应收款项，以及单项金额不重大的应收款项。

② 按组合计提坏账准备的计提方法：

账龄组合计提坏账准备的计提方法：按账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提坏账准备比例为：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.00%	0.00%
1 至 2 年(含 2 年)	5.00%	5.00%
2 至 3 年(含 3 年)	20.00%	20.00%
3 至 4 年(含 4 年)	50.00%	50.00%
4 至 5 年(含 5 年)	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：单项金额虽不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收账款。

坏账准备的计提方法：单独进行减值损失的测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行

减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(5) 坏账的确认标准：

公司确认坏账的标准为：当债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，经公司管理当局批准确认为坏账损失。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、半成品、库存商品、低值易耗品等。

(2) 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时采用实际成本计价；领用和发出存货时采用先进先出法确定其实际成本。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，对存货进行全面清查，对于存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目(对于数量繁多、单价较低的存货，可以按存货类别)的成本高于其可变现净值的差额提取，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和税金后确定。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次摊销法；价值较大的，除有特殊规定的外应采用五五摊销法。

12、划分为持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分(或流动资产，下同)应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在 1 年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

13、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。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及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，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之

间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。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。

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：

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；

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；

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；

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。

后续计量及损益确认方法

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。

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。

确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

14、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 采用公允价值模式的

不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为

基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产分类、

折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	5 年	5.00%	19.00%
电子设备	5 年	5.00%	19.00%
其他	5 年	5.00%	19.00%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

16、在建工程

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、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年以内)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：

① 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；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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：

① 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。

② 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。

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。

18、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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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

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：

名称	使用年限	预计净残值率%
土地使用权	50年	0.00%

(4) 公司无使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 无形资产如存在可收回金额低于其账面价值，将按照其差额计提减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

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

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

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一

经确认，在以后会计期间不再转回。

20、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年以内(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，摊销年限为受益期。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

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

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

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

(3) 离职后福利

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

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计

划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

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

(5) 其他长期职工福利

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

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、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。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

24、收入

(1) 一般原则

1) 销售商品收入：在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，收入的金额能可靠地计量，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，确认营业收入的实现。

2) 提供劳务收入：在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认劳务收入。提供劳务交易的结果能够可靠估计的条件：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，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3) 让渡资产使用权收入：让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等；利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 具体原则

公司立足于混凝土外加剂领域，报告期内的营业收入主要来自聚羧酸减水剂、萘系减水剂和速凝剂，公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经验收合格后确认销售收入。

25、政府补助

政府补助是指企业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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

② 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。

26、递延所得税资产/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。

27、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(3) 融资租赁，说明其会计处理方法。

① 公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用(下同)，计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用租赁合同规定的利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

② 公司作为出租人的会计处理

在租赁期开始日，公司将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

(2) 会计估计变更

无。

29、前期会计差错更正

无。

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

公司在运用上述会计政策过程中，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作出的。实际的结果可能与公司的估计存在差异。

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。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税

务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，公司需要作出重大判断。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与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、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。

(3) 固定资产的可使用年限

公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来可使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 坏账准备计提

公司管理层对应收款项所计提的坏账准备金额的估计是基于客户的信用记录及目前的市场情况而确定的。管理层于每个资产负债表日前重新衡量坏账准备的金额。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坏账准备的计提或转回。

(6) 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。

(7) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价值的计算需要公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应税收入	15%
增值税	应税收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%、5%
教育费附加	应缴增值税税额	3%
地方教育附加	应缴增值税税额	2%

2、税收优惠

格瑞特公司于 2013 年取得高新技术企业证书，证书有效期三年；2016 年再次取得高新技术企业证书，证书有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《科技部财政部国家税务总局关于印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火【2008】172 号)、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函【2009】203 号)，格瑞特公司企业所得税减按 15% 税收优惠的政策。

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	22,604.17	17,514.16
银行存款	2,282,336.66	1,157,455.62
其他货币资金		
合计	2,304,940.83	1,174,969.78

注：截至2019年6月30日，公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收票据	9,965,745.17	4,809,604.97
应收账款	184,345,995.68	190,582,427.06
合计	194,311,740.85	195,392,032.03

2.1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	5,277,631.97	3,309,604.97
铁建银信票据	3,379,759.00	1,500,000.00
建信融通票据	900,000.00	
云链金融	408,354.20	
合计	9,965,745.17	4,809,604.97

(2) 期末公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据：

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,435,590.00	64,345,810.25
商业承兑票据		
铁建银信票据	2,867,791.00	
合计	24,303,381.00	64,345,810.25

2.2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,010,923.00	0.51%	1,010,923.00	100.00%	0
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	195,624,910.14	99.49%	11,278,914.46	5.77%	184,345,995.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	196,635,833.14	100.00%	12,289,837.46	6.25%	184,345,995.68

续表

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,010,923.00	0.50%	1,010,923.00	100.00%	
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	202,366,359.44	99.50%	11,783,932.38	5.82%	190,582,427.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	203,377,282.44	100.00%	12,794,855.38	6.29%	190,582,427.06

注：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款为陕西秦通实业有限公司，根据陕西省华阴市人民法院 2016 年 3 月 8 日出具的（2015）华阴民初字第 00987 号判决书。判决陕西秦通实业有限公司 30 日内支付格瑞特公司价税合计 1,010,923.00 元。至今未收到，预计款项难以收回，故单项全额计提坏账准备。

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	134,225,079.01	0	0.00%
1至2年	34,411,961.14	1,720,598.07	5.00%
2至3年	17,901,471.86	3,580,294.37	20.00%
3至4年	4,303,654.94	2,151,827.47	50.00%
4至5年	4,782,743.19	3,826,194.55	80.00%
5年以上		0	100.00%
合计	195,624,910.14	11,278,914.46	

续表

账龄	期初余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	137,917,762.09	0	0.00%
1 至 2 年	35,110,196.58	1,755,509.83	5.00%
2 至 3 年	20,252,002.64	4,050,400.53	20.00%
3 至 4 年	4,303,654.94	2,151,827.47	50.00%
4 至 5 年	4,782,743.19	3,826,194.55	80.00%
5 年以上		0	100.00%
合计	202,366,359.44	11,783,932.38	

(2) 本报告期内应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019 年 6 月 30 日	坏账准备	年限	占应收账款期末余额合计数比例
中铁二十二局集团第四工程有限公司	非关联方	5,535,256.19	0.00	1 年以内	2.81%
中铁十九局集团第二工程公司西成铁路项目部	非关联方	1,411,984.40	288,530.39	1 年以内	2.04%
		1,544,139.75		1-2 年	
		1,056,616.99		2-3 年	
中铁十局集团物资工贸有限公司(邯济至胶济一分部/东站)	非关联方	3,758,355.83	0.00	1 年之内	1.91%
中铁十四局集团第二工程有限公司(成昆项目部)	非关联方	4,027,018.52	0	1 年以内	2.05%
中铁十局集团物资工贸有限公司(中铁十局集团山东鲁铁工业物资有限公司)	非关联方	3,725,587.30	47,283.42	1 年以内	2.38%
		945,668.45		1-2 年	
合计		22,004,627.43	335,813.81		11.19%

(4) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,794,855.38		505,017.92		12,289,837.46
合计	12,794,855.38		505,017.92		12,289,837.46

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	2,538,438.38	51.07%	2,961,667.51	54.91%
1 至 2 年	2,156,004.43	43.38%	2,156,004.43	39.98%
2 至 3 年	240,399.00	4.84%	240,399.00	4.46%
3 年以上	35,170.00	0.71%	35,170.00	0.65%
合计	4,970,011.81	100.00%	5,393,240.94	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占比
安徽亨通外加剂有限公司	非关联方	739,541.50	1 年以内	14.88%
山西康瑞建材新技术有限责任公司	非关联方	620,762.08	1-2 年	12.49%
吉林众鑫化工集团化工产品销售有限公司	非关联方	289,500.00	1 年以内	5.82%
山西北方精工钢结构有限公司	非关联方	250,000.00	1 年以内	5.03%
敦煌市兰新化工有限责任公司	非关联方	220,000.00	1 年以内	4.43%
合计		2,119,803.58		42.65%

(3) 本报告期内预付账款中无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

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	12,944,967.20		1,389,754.53	10.74%	11,555,212.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	12,944,967.20		1,389,754.53	10.74%	11,555,212.67

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	16,180,864.82		1,389,754.53	8.59%	14,791,110.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,180,864.82		1,389,754.53	8.59%	14,791,110.29

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	5,834,597.68	0	0.00%
1至2年	2,847,762.52	142,388.13	5.00%
2至3年	3,277,807.00	655,561.40	20.00%
3至4年	653,450.00	326,725.00	50.00%
4至5年	331,350	265,080	80.00%
5年以上		0	100.00%
合计	12,944,967.20	1,389,754.53	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	9,070,495.30	0	0.00%
1至2年	2,847,762.52	142,388.13	5.00%
2至3年	3,277,807.00	655,561.40	20.00%
3至4年	653,450.00	326,725.00	50.00%
4至5年	331,350	265,080	80.00%
5年以上		0	100.00%
合计	16,180,864.82	1,389,754.53	

(3) 其他应收款按种类披露

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占比	金额	占比
往来款	1,147,184.00	8.86%	2,445,618.00	15.11%
保证金	11,797,783.20	91.14%	13,735,246.82	84.89%
合计	12,944,967.20	100.00%	16,180,864.82	100.00%

(4) 本报告期内其他应收款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或

关联方的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	2019年06月30日	坏账准备	年限	占比
山西远航建材有限公司	非关联方	554,455.30	27,722.77	1-2年	5.95%
中国中铁航空港建设集团有限公司	非关联方	483,000.00	24,150.00	1-2年	5.19%
中铁一局昌赣	非关联方	448,880.00		1年以内	4.82%
中铁四局集团第五工程有限公司物资招标采购中心都安公路	非关联方	406,600.00		1年以内	4.37%
中铁十八局集团有限公司物资集中采购中心	非关联方	400,000.00		1年以内	4.30%
合计		2,292,935.30	51,872.77		24.62%

(4) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
其他应收款坏账准备	1,389,754.53				1,389,754.53
合计	1,389,754.53				1,389,754.53

5、存货

项目	期末余额	期初余额
原材料	3,761,338.60	4,675,032.05
半成品	3,675,436.67	7,074,426.28
包装物	671,897.06	536,861.31
合计	8,108,672.33	12,286,319.64

6、投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	2,675,343.00			2,675,343.00
其中：房屋建筑物	2,675,343.00			2,675,343.00
累计折旧合计	1,291,967.78	63,539.40		1,355,507.18
其中：房屋建筑物	1,291,967.78	63,539.40		1,355,507.18
账面净值合计	1,383,375.22			1,319,835.82
其中：房屋建筑物	1,383,375.22			1,319,835.82
减值准备合计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：房屋建筑物				
账面价值合计	1,383,375.22			1,319,835.82
其中：房屋建筑物	1,383,375.22			1,319,835.82

注：公司投资性房地产为坐落于运城市盐湖区工业科技园诚信路1号的公司办公楼，公司将该办公楼出租给运城市地方税务局盐湖工业园区分局，租赁期限为2014年9月1日至2019年8月31日，租金每年300,000.00元；此外，将办公楼顶10平方米出租给中国铁塔股份有限公司运城市分公司，租赁期限2016年6月11日至2021年6月10日，租金每年3,000.00元。

7、固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
账面原值合计	30,990,535.48	0.00	0	30,990,535.48
其中：房屋建筑物	21,110,187.58			21,110,187.58
机器设备	7,727,051.69			7,727,051.69
运输设备	1,085,026.38			1,085,026.38
电子设备	898,494.60			898,494.60
其他	169,775.23			169,775.23
累计折旧合计	11,234,189.87	886,219.94	0.00	12,120,409.81
其中：房屋建筑物	5,643,708.57	410,938.26		6,054,646.83
机器设备	4,200,985.05	326,948.06		4,527,933.11
运输设备	701,254.41	90,183.08		791,437.49
电子设备	621,072.69	44,174.66		665,247.35
其他	67,169.15	13,975.88		81,145.03
账面净值合计	19,756,345.61			18,870,125.67
其中：房屋建筑物	15,466,479.01			15,055,540.75
机器设备	3,526,066.64			3,199,118.58
运输设备	383,771.97			293,588.89
电子设备	277,421.91			233,247.25
其他	102,606.08			88,630.20
减值准备合计				
其中：房屋建筑物				
机器设备				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
运输设备				
电子设备				
账面价值合计	19,756,345.61			18,870,125.67
其中：房屋建筑物	15,466,479.01			15,055,540.75
机器设备	3,526,066.64			3,199,118.58
运输设备	383,771.97			293,588.89
电子设备	277,421.91			233,247.25
其他	102,606.08			88,630.20

注：

①截止期末，公司的固定资产不存在减值情形，无需提取固定资产减值准备。

②截止期末，固定资产中账面净值为 1,319,835.82 元（原值 2,675,343.00 元）的房屋建筑物作为 2,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

8、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
聚羧酸车间	1,191,295.68		1,191,295.68	1,191,295.68		1,191,295.68
消防工程	404,523.93		404,523.93	33,299.26		33,299.26
合计	1,595,819.61		1,595,819.61	1,224,594.94		1,224,594.94

（2）重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本年增加	本期转入固定资产金额	其他减少	工程投入占预算比例
聚羧酸车间	1,200,000.00	1,191,295.68				99.27%
消防工程	560,000.00	33,299.26	371,224.67			72.24%
合计	1,600,000.00	1,224,594.94	371,224.67			

续表

项目名称	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源	期末余额
聚羧酸车间	待验收				自有资金	1,191,295.68
消防工程	待验收				自有资金	404,523.93
合计						1,595,819.61

9、无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1)账面原值合计	9,915,885.62			9,915,885.62
土地使用权	9,915,885.62			9,915,885.62
(2)累计摊销合计	470,026.51	99,158.88		569,185.39
土地使用权	470,026.51	99,158.88		569,185.39
(3)无形资产账面净值合计	9,445,859.11			9,346,700.23
土地使用权	9,445,859.11			9,346,700.23
(4)无形资产减值准备				
土地使用权				
(5)无形资产净值	9,445,859.11			9,346,700.23
土地使用权	9,445,859.11			9,346,700.23

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

截止期末，上述土地使用权全部作为 2,000,000.00 元的短期借款的抵押物。

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,679,591.99	2,051,938.79	14,184,609.91	2,127,691.48
政府补助暂时性差异	2,700,000.00	405,000.00	1,300,000.00	195,000.00
合计	16,379,591.99	2,456,938.79	15,484,609.91	2,322,691.48

(2) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	12,794,855.38		505,017.92		12,289,837.46
其他应收款坏账准备	1,389,754.53				1,389,754.53
合计	14,184,609.91		505,017.92		13,679,591.99

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

11、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付土地款	909,365.00	909,365.00
合计	909,365.00	909,365.00

12、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	2,000,000.00	0.00
信用借款	1,000,000.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00

根据 2019 年格瑞特借字第 001 号-01 《<流动资金借款合同>补充协议》公司以自有的不动产权证号【晋（2017）盐湖区不动产权第 101 号】房产、土地及【晋（2017）盐湖区不动产权第 096 号】土地提供抵押担保，并签订编号为 2019 年格瑞特高抵字第 001 号《最高额抵押合同》。上述借款系实际控制人及家属为公司提供连带责任担保，截止本报告披露日公司已收到第一笔抵押贷款 2,000,000.00 元整。

13、应付账款

（1）按性质分类

性质	期末余额	期初余额
运输费	6,618,561.54	7,011,775.04
材料费	38,623,303.68	31,695,495.32
合计	45,241,865.22	38,707,270.36

（2）本报告期内应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

（3）应付账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
山西浦华建材有限公司	非关联方	5,277,351.50	1 年以内	货款
河津市德轩工贸有限公司	非关联方	4,514,502.00	1 年以内	货款
运城市满盈物流有限公司	非关联方	2,683,200.34	1 年以内	运费
辽宁奥克化学有限公司	非关联方	2,025,919.30	1 年以内	货款
山西黄腾化工有限公司	非关联方	1,859,765.40	1 年以内	货款
合计		16,360,738.54		

（4）本报告期内应付账款中无应付关联方的款项。

14、预收款项

（1）账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,777,048.10	4,070,369.20
1-2 年		149,978.20
2-3 年		
3 年以上		
合计	3,777,048.10	4,220,347.40

(2) 本报告期内预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项：

(3) 预收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	款项性质
梅州市润通混凝土有限公司	非关联方	620,000.00	1 年以内	预收销售款
太原芮诚混凝土有限公司	非关联方	603,132.00	1 年以内	预收销售款
西安云恒昌商贸有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	预收销售款
陕西恒升节能材料科技有限公司	非关联方	137,200.00	1 年以内	预收销售款
中铁二十局集团市政工程有限公司 (蒙华 7 标一工区)	非关联方	100,000.00	1 年以内	预收销售款
合计		1,660,332.00		

(4) 本报告期内预收账款中无预收关联方的款项。

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	1,427,100.00	2,703,122.37	3,425,621.37	704,601.00
离职后福利-设定提存计划	-	12,691.34	12,691.34	
辞退福利				
设定提存计划				
一年内到期的其他福利				
合计	1,427,100.00	2,715,813.71	3,438,312.71	704,601.00

(2) 短期薪酬

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	1,427,100.00	2,529,419.00	3,251,918.00	704,601.00
职工福利费		157,067.34	157,067.34	

社会保险费		9,472.38	9,472.38	
住房公积金		4,420	4,420	
工会经费和职工教育经费		2,743.65	2,743.65	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	1,427,100.00	2,703,122.37	3,425,621.37	704,601.00

(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		12,691.34	12,691.34	
失业保险费				
企业年金缴费				
合计		12,691.34	12,691.34	

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,072,534.39	4,126,613.70
企业所得税	1,585,502.69	1,883,801.52
城市维护建设税	57,297.64	193,796.05
教育费附加	24,502.94	35,784.23
地方教育费附加	13,397.56	23,856.16
价格调节基金	2,141.21	2,141.21
环保税	1,162.54	1,162.54
房产税	77,546.39	77,546.39
土地使用税	26,389.10	26,389.10
资源税	6,894.00	6,894.00
合计	2,867,368.46	6,377,984.90

17、其他应付款

(1) 其他应付款按性质披露

性质	期末余额	期初余额
借款	103,332,925.47	122,164,437.85
往来款	3,632,234.36	1,599,234.36
代垫费用	415,058.70	415,058.70
合计	107,380,218.53	124,178,730.91

(2) 本报告期内应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项：

关联方名称	与本公司关系	期末余额	期初余额
王志杰	关联方	30,002,470.02	39,520,982.40
潘晋忠	关联方	30,702,749.90	35,755,749.90
郭栋	关联方	37,677,705.55	41,607,705.55
合计		98,382,925.47	116,884,437.85

(3) 本报告期内其他应付款中应付其他关联方的款项情况：

关联方名称	款项性质	期末余额	期初余额
潘英霞	借款	2,900,000.00	2,900,000.00
王苑博	借款	1,500,000.00	1,500,000.00
潘少华	借款	550,000.00	780,000.00
山西舜淼商贸有限公司	借款	-	100,000.00
合计		4,950,000.00	5,280,000.00

18、递延收益

项目	期末余额	期初余额
缓凝可控聚羧酸减水剂研发	1,000,000.00	1,000,000.00
无减液体速凝剂转化推广	300,000.00	300,000.00
装配式建筑专用功能型聚羧酸减水剂的研究与工业化生产	400,000.00	
一种具有抗泥作用的低敏感型聚羧酸减水剂转化推广	1,000,000.00	
合计	2,700,000.00	1,300,000.00

19、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	
股份总数	53,800,000.00						53,800,000.00

20、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	27,557,749.51			27,557,749.51
其他资本公积				
合计	27,557,749.51			27,557,749.51

注：2016年2月25日格瑞特公司增资，以每股2.8元/股的价格进行增资，资本公积6,840,000.00元，2016年8月5日，利安达会计事务所以2016年2月29日为基准日出具利

安达审字[2016]第 2220 号股改报告。净资产折股增加 27,557,749.51 元。

21、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	651,072.09			651,072.09
合计	651,072.09			651,072.09

22、未分配利润

项目	本期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,859,648.87	
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	5,859,648.87	
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,209,791.83	
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		
期末未分配利润	8,069,440.70	

23、营业收入和营业成本

（1）分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,127,636.26	59,936,343.54	70,674,249.34	55,408,548.47
其他业务	132,637.55	135,356.00	907,655.76	755,319.78
合计	79,260,273.81	60,071,699.54	71,581,905.10	56,163,868.25

（2）主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
萘系减水剂	18,520,615.59	16,220,627.51	13,789,506.00	12,378,244.01
聚羧酸减水剂	41,249,660.67	31,901,660.65	38,014,154.27	31,030,414.46
速凝剂	19,357,360.00	11,814,055.38	18,870,589.07	11,999,890.00
合计	79,127,636.26	59,936,343.54	70,674,249.34	55,408,548.47

(3) 报告期前五名客户的营业收入情况

项目	本期发生额	占公司主营业务 收入的比例
建华建材（山西）有限公司	5,520,656.59	6.97%
中铁四局集团第五工程有限公司（都安公路 31 标）	5,245,108.75	6.63%
中铁二十一局集团第三工程有限公司（延黄高速 TJ-3 合同段项目部）	3,360,672.00	4.25%
山西诚峰混凝土有限公司	2,619,822.00	3.31%
太原芮诚混凝土有限公司	2,562,370.14	3.24%
合计	19,308,629.48	24.40%

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	83,245.38	46,297.32
教育费附加	31,730.07	19,841.69
地方教育费附加	21,153.37	13,227.80
土地使用税	65,973.76	52,779.00
印花税	33,292.30	35,311.35
房产税	155,092.78	77,546.39
环保税	1,162.54	
合计	391,650.20	245,003.55

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	690,000.00	687,000.00
运输费	5,818,266.05	5,091,533.03
投标费用	23,737.98	333,120.49
差旅费	294,244.76	265,300.65
业务招待费	600.00	47,009.54
广告费宣传费		5,384.62
其他	65,255.52	2,516.96
合计	6,892,104.31	6,431,865.29

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	790,357.34	629,309.72
折旧费	402,626.08	461,419.87

项目	本期发生额	上期发生额
摊销费	82,632.40	99,158.88
办公费	219,279.41	280,278.81
中介机构服务费		860,377.36
差旅费	131,221.65	42,379.64
招待费	40,654.52	43,571.50
其他	180,153.20	424,965.90
合计	1,846,924.60	2,841,461.68

27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	8,173,834.58	2,873,544.34
职工薪酬	583,870.00	529,242.00
电费	18,652.35	19,785.03
折旧费	56,526.90	54,898.93
其他	179,034.10	163,768.72
合计	9,011,917.93	3,641,239.02

28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	141,778.99	
减：利息收入	4,100.67	534.56
银行手续费	20,047.16	6,833.56
合计	157,725.48	6,299.00

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-505,017.92	485,659.84
合计	-505,017.92	485,659.84

30、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	0.07	4,643.00
政府补助	1,000,000.00	200,000.00
合计	1,000,000.07	204,643.00

31、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
赞助支出	20,000.00	
滞纳金		49.1
豁免债务	14,940.00	
合计	34,940.00	49.10

32、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	150,147.67	77,557.84
递延所得税费用	-134,247.31	-260,348.98
合计	15,900.36	-182,791.14

33、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	17,608,487.62	5,140,000.00
政府补助	2,400,000.00	1,450,000
存款利息收入	4,100.67	534.56
保证金	6,975,582.00	18,108,603.18
合计	26,988,170.29	24,699,137.74

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	2,170,300.00	26,055,564.00
非经常性支出	0.00	49.10
往来款	36,990,000.00	14,699,650.00
期间费用	15,302,659.60	7,419,120.25
合计	54,462,959.60	48,174,383.35

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	2,209,791.83
加：资产减值准备	-505,017.92

项目	本期发生额
固定资产折旧、投资性房地产折旧	949,759.34
无形资产摊销	99,158.88
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)	26,390.00
投资损失(收益以“-”号填列)	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-134,247.31
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,177,647.31
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	5,244,435.85
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-13,450,677.39
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-1,382,759.41
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
债务转为资本	
1 年内到期的可转换公司债券	
融资租入固定资产	
③ 现金及现金等价物净变动情况：	
现金的期末余额	2,304,940.83
减：现金的期初余额	1,174,969.78
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	1,129,971.05

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
① 现金	
其中：库存现金	22,604.17
可随时用于支付的银行存款	2,282,336.66
可用于支付的其他货币资金	
② 现金等价物	

其中：3个月内到期的债券投资	
③ 期末现金及现金等价物余额	2,304,940.83

六、关联方及关联交易

（一）存在控制关系的关联方

公司前三大股东持股比例均为 26.67%，公司不存在控股股东。根据公司前三大股东潘晋忠、郭栋、王志杰提供的《一致行动协议》，三人在董事会、股东大会行使表决权时将保持一致行动，三人内部一人一票，按少数服从多数的原则确定一致意见。根据公司历次董事会、股东大会决议及会议记录等相关文件，三人在报告期内均保持了一致行动，潘晋忠为公司董事长兼总经理，郭栋为公司董事，王志杰为公司副董事长，三人能够对公司董事会、股东大会决策施加重大影响，因此，潘晋忠、郭栋、王志杰为公司共同实际控制人。

（二）公司的子公司情况

无。

（三）本企业的合营和联营企业情况

无。

（四）董事、监事和高级管理人员

关联方名称	与公司的关系
潘晋忠	董事长
王志杰	副董事长
郭栋	董事、总经理
潘少华	董事、副总经理
卫淑娟	董事
胥永红	监事会主席
雷西安	职工代表监事
李明娟	监事
程晓银	财务负责人

（五）公司的其他关联方情况

关联方名称	与公司的关系
潘雪莲	共同实际控制人、董事长潘晋忠的配偶
潘水婵	共同实际控制人、董事、总经理郭栋的配偶
高秀丽	共同实际控制人、副董事长王志杰的配偶
郝景林	共同实际控制人、董事长潘晋忠女儿的配偶

关联方名称	与公司的关系
潘四民	共同实际控制人、董事长潘晋忠配偶的弟弟
潘英霞	共同实际控制人、董事长潘晋忠妹妹
郭梁	共同实际控制人、董事、总经理郭栋弟弟
潘世勤	共同实际控制人、董事、总经理郭栋配偶的哥哥
王苑博	共同实际控制人、副董事长王志杰儿子
高会民	共同实际控制人、副董事长王志杰配偶的父亲
运城经济技术开发区西安百货批发部	监事雷西安控制的企业
运城市盐湖区西城西安床品店	监事雷西安控制的企业
山西舜淼商贸有限公司	共同实际控制人、副董事长王志杰儿子王苑博控制的企业

（六）关联交易情况

1、关联方资金拆借：

① 期内向关联方拆出资金的发生额情况：

无。

② 报告期内向关联方拆入资金的发生额情况如下：

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
王志杰	39,520,982.40	6,981,487.62	16,500,000.00	30,002,470.02
郭栋	41,607,705.55	4,430,000.00	8,360,000.00	37,677,705.55
潘晋忠	35,755,749.90	6,697,000.00	11,750,000.00	30,702,749.90
潘英霞	2,900,000.00			2,900,000.00
王苑博	1,500,000.00			1,500,000.00
潘少华	780,000.00	50,000.00	280,000.00	550,000.00
山西舜淼商贸有限公司	100,000.00		100,000.00	-
合计	122,164,437.85	18,158,487.62	36,990,000.00	103,332,925.47

2、关联方应收应付款项

① 应收关联方款项

无

② 应付关联方款项

关联方名称	款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款			
王志杰	借款	30,002,470.02	39,520,982.40
郭栋	借款	37,677,705.55	41,607,705.55

关联方名称	款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
潘晋忠	借款	30,702,749.90	35,755,749.90
潘英霞	借款	2,900,000.00	2,900,000.00
王苑博	借款	1,500,000.00	1,500,000.00
潘少华	借款	550,000.00	780,000.00
山西舜淼商贸有限公司	借款	-	100,000.00
合计		103,332,925.47	122,164,437.85

3、关联方担保事项

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已履行完毕
潘晋忠及其配偶潘雪莲	9,000,000.00	2019年3月22日	2022年3月21日	否
王志杰及其配偶高秀丽	9,000,000.00	2019年3月22日	2022年3月21日	否
郭栋及其配偶潘水婵	9,000,000.00	2019年3月22日	2022年3月21日	否

上述担保为连带责任担保，截止本报告披露日公司已收到第一笔抵押贷款 2,000,000.00 元整。

七、或有事项

无。

八、承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

公司无应披露的日后事项。

十、其他重要事项

公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司通过执行日益修订及完整的内控控制制度，力求有效避免或减少对本公司经营业绩的不利影响。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的应收账款主要为货款，其他应收款主要为业务开展需要支付的保证金。公司仅

与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的内控控制制度，需对所有客户进行背景调查。另外，公司对应收账款及其他应收款的余额进行持续监控，业务部门每月编制资金计划，并根据既定计划及时收回在建项目的进度款及已完工项目的结算款。公司财务部会及时跟踪业务单位业务开展情况，及时收回保证金。以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

(2) 外汇风险

外汇风险，是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司外币货币性项目折算人民币余额为 0 元。

3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制。财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,000,000.00	
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-34,939.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	965,060.07	
减：所得税影响额	144,759.01	
少数股东权益影响额		
合计	820,301.06	

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	2.48	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	1.56	0.03	0.03

山西格瑞特建筑科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日