

凯盛新材

NEEQ : 839711

山东凯盛新材料股份有限公司

Shandong Kaisheng New Materials Co.,LTD



半年度报告

— 2019 —

公司半年度大事记

1、经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司于 2019 年 5 月 21 日实施权益分派，共自行派发现金股利 5300 万元。

2、2019 年公司新获授权专利 15 件，其中发明专利 12 件。公司目前已获授权专利 100 件，其中发明专利 71 件。2019 年 4 月，国家知识产权局授予公司国家知识产权局审查员实践（山东）基地实践点荣誉称号。



3、2019 年 4 月，公司被中国石油和化学工业联合会评选为第二届中国石油和化工行业责任关怀最佳实践单位。



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	13
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
华邦健康、控股股东	指	本公司控股股东华邦生命健康股份有限公司（002004.SZ）
实际控制人	指	张松山先生
公司、本公司、凯盛新材	指	山东凯盛新材料股份有限公司
凯斯通化学	指	山东凯斯通化学有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《山东凯盛新材料股份有限公司章程》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师、会计师事务所	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙企业)
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
凯盛投资	指	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)
凯斯通投资	指	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本年度、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元，万元	指	人民币元、万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王加荣、主管会计工作负责人杨善国及会计机构负责人（会计主管人员）王赞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	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东凯盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kaisheng New Materials Co.,Ltd.
证券简称	凯盛新材
证券代码	839711
法定代表人	王加荣
办公地址	山东省淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨善国
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	05332275366
传真	05332275318
电子邮箱	bod@ksxc.cn
公司网址	www.ksxc.cn
联系地址及邮政编码	山东省淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧) (255185)
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005年12月20日
挂牌时间	2016年11月8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-基础化学原料制造-其他基础化学原料制造(行业代码:C26)
主要产品与服务项目	精细化工中间产品以及新型高分子材料的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本(股)	100,000,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	0
控股股东	华邦生命健康股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	张松山

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	913700007834774102	否
注册地址	淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧)	否
注册资本(元)	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	341,687,545.21	343,082,010.34	-0.41%
毛利率%	37.64%	25.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,213,839.33	36,019,038.21	56.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,858,855.44	34,038,572.47	52.35%
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）	11.49%	7.84%	-
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）	10.60%	7.41%	-
基本每股收益	0.56	0.36	55.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	529,722,148.73	522,776,907.79	1.33%
负债总计	63,822,324.79	61,466,145.22	3.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	465,899,823.94	461,310,762.57	0.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.66	4.61	1.08%
资产负债率%（母公司）	11.75%	11.74%	-
资产负债率%（合并）	12.05%	11.76%	-
流动比率	4.65	4.62	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	54,884,166.21	-5,171,990.42	1,161.18%
应收账款周转率	4.79	5.40	-
存货周转率	8.70	10.32	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.33%	-2.77%	-
营业收入增长率%	-0.41%	83.95%	-
净利润增长率%	56.07%	-25.44%	-

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	100,000,000	100,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、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	5,972.16
2、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	5,720,597.63
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,059.33
非经常性损益合计	5,123,510.46
所得税影响数	768,526.57
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	4,354,983.89

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	150,384,683.76	68,865,825.38		
应收款项融资		81,518,858.38		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于“化学原料及化学制品制造业(C26)”的精细化工中间产品以及新型高分子材料的研发、生产和销售企业，公司有独立的研发部门和销售部门，工艺改进和产品研发均以内部研发团队为主。公司设有国家级博士后科研工作站、山东省企业技术中心、山东省聚醚酮类高性能材料工程实验室等创新平台。公司目前已获授权专利 100 件，其中发明专利 71 件。公司主要产品为氯化亚砷、间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯、聚醚酮酮、氯醚等，经过多年的发展，公司建立了以氯、硫基础化工原料为起点，生产精细化工中间体氯化亚砷、进一步延伸到高性能纤维芳纶的聚合单体间/对苯二甲酰氯及对硝基苯甲酰氯等其他芳香族酰氯产品，再到高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）及其相关功能性产品——改性粒子、薄膜制品、纤维产品、涂层产品、型材及高性能复合材料产品的特色鲜明的立体产业链结构。

公司下游客户主要是集中在医药、食品添加剂、染料、农药、芳纶纤维等行业。公司通过直销为主、经销为辅的方式开拓业务，收入来源主要是产品销售收入和化工原料贸易收入。

报告期内，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，公司按照“慎扩张、深挖地、高筑墙”的发展战略，集中精力做强主业，继续推进产品结构优化升级，针对产品市场情况随时调整销售策略，确保业绩稳步增长。

1、经营成果

报告期内，公司产品结构优化升级效果显著，酰氯系列产品量价齐增，影响母公司营业收入比同期增长 31.79%，因公司战略缩减贸易规模，贸易收入比同期减少，公司合并口径实现营业收入 341,687,545.21 元，比上年同期降低 0.41%；受母公司业绩增长影响，报告期内实现毛利率 37.64%，比同期 25.81%增长 11.83%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 56,213,839.33 元，比上年同期增长 56.07%，实现归属于挂牌公司股东扣非后净利润 51,858,855.44 元，比上年同期增长 52.35%。

报告期末，公司资产总额 529,722,148.73 元，比期初增长 1.33%，归属于挂牌公司股东的净资产 465,899,823.94 元，比期初增长 0.99%。

报告期内，公司经营活动现金净流量 54,884,166.21 元，比上年同期大幅增加，主要因出口业务增加，销售商品提供劳务收到的现金比同期大幅增加所致。

2、科技活动情况

为保障公司拥有持续发展的动能，公司稳步推进产业链延伸计划，对下游新产品进行技术储备，丰富产业链结构。依托泰山产业领军人才项目，积极与高等院校开展技术合作等多种措施，对高性能高分子材料聚醚酮酮多种应用开展研究，不断提升技术水平。

3、安全环保情况

公司始终坚持把安全环保管理放在生产经营的第一位。通过双重预防体系建设工作提高公司安全管理水平，通过强化现场检查和责任落实巩固管理成效。为提升公司应急管理能力和公司开展了多个主题的应急演练，针对演练过程中出现的问题组织专题会议分析讨论，避免演练形式化。

三、 风险与价值

1、宏观经济周期性波动风险

公司目前下游主要为医药、食品添加剂、农药、芳纶等行业,其发展与宏观经济周期、产业政策具有较强的相关度。宏观经济政策的调整及其周期性波动,将对本公司下游客户的盈利能力产生影响,进而影响对公司所处行业的市场需求。

应对措施:公司密切关注下游行业的发展状况,并根据市场变化情况及时调整经营策略,降低对宏观经济周期波动性的影响。

2、原材料价格波动风险

公司主要产品所需的原材料包括液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等工业产品。报告期内,公司原材料成本占主营业务成本的比重在 70%左右。由于原材料成本占产品主营业务成本的比重较大,原材料价格的波动对主营业务成本及毛利率会有较大影响。

应对措施:1、公司制订了《采购管理制度》等规范性文件,对采购过程进行监督和控制,以有效控制原材料的成本。2、当原材料价格涨幅较大时,公司调高产品售价以保证公司利润水平。

3、安全生产风险

公司生产经营存在一定的安全生产风险。公司生产所需的液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等原材料及氯化亚砷等产成品均为化工材料,在生产、存储、运输过程中,化工材料的存储或使用不当,设备故障、操作失误、火灾、恶劣天气等可能会导致安全事故。

应对措施:公司坚持“安全第一、预防为主”的安全发展管理方针,设置了安全环保部,认真执行国家安全生产相关法律法规,并相应制定了《危险化学品安全管理制度》、《事故管理制度》、《安全生产会议制度》、《安全生产奖惩制度》、《消防安全管理制度》、《安全生产责任考核制度》等规定和制度,在生产经营过程中严格遵守,以预防安全事故的发生。

4、环保等政策风险

近年来,国家对整个化工行业的环保要求日趋严格,并逐步加强了监管力度。如果政府出台对精细化工企业更为严格的环保标准和规范,公司有可能需要追加环保投入,从而导致生产经营成本提高、影响未来的收益水平。此外,化工行业的一个重要特征就是在产品的生产过程中通常会产生一定量废水、废气及废渣,若得不到有效的处理,将会对环境造成污染,甚至会威胁到人们的健康安全。

应对措施:为加强和规范环境保护工作,公司设立了安全环保部,并相应制定了《环境保护管理制度》等规定和制度,实现环境保护工作制度化和规范化,在生产经营过程中严格遵守。根据环保排放标准未雨绸缪,足额投入经费确保环保设施的正常运行。

5、税收优惠政策变动风险

公司为高新技术企业,报告期内企业所得税的适用税率为 15%。2018 年 3 月 8 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国税局和山东省地方税务局联合发文(鲁科字[2018]37 号),公司被认定为 2017 年度高新技术企业,证书编号为:GR201737000387,有效期为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。公司所获得的企业所得税税收优惠,来自于国家对高新技术企业的长期鼓励政策,公司享受的优惠政策预期比较稳定。

应对措施:公司将持续关注国家关于高新技术企业税收政策的变化,投入资源优化人员结构,在保持现有水平的基础上稳步增加研发投入,完善研究开发组织管理水平,增强科技成果转化能力,增加自主知识产权数量,保证自身满足高新技术企业重新认定的条件。

6、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东华邦健康直接持有公司 7,980 万股股份,占公司股本总额的 79.80%,张松山先生为公司实际控制人,公司股权集中若公司的内控制度有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施:公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则以及各项规章制度,重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策,进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制

不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

7、公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续

公司尚未办妥房产证的房屋建筑物共计 29 项，其中房产证处于办理阶段的房产面积占尚未取得房产证总面积 90%以上。其他尚未办理房产证的房屋建筑物主要为材料临时周转仓储等非主要生产经用房或闲置用房。

应对措施：目前，公司所使用的土地均已取得了土地使用权证，尚未取得的房屋建筑物均符合土地使用规划及土地用地性质。公司正积极办理房产证的相关手续。

8、投资理财风险

报告期内，公司为提高资金收益，使用自有闲置资金购买短期理财产品，截止报告期末理财产品余额 20,000,000.00 元。公司投资的理财产品全部为银行理财产品，均具有风险较低、收益稳定、期限较短的特点。但如果公司购买的理财产品出现不能按期兑付或出现重大投资损失，将对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：为规范理财产品的购买行为，规避理财风险，公司在《公司章程》、《对外投资管理办法》等对理财产品的购买权限、决策程序等进行了详细的规定。报告期内，公司投资的理财产品全部为银行理财产品，均具有风险较低、收益稳定、期限较短的特点。

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

公司为员工缴纳五险一金，制定制度保障员工法定休假权利。坚持以人为本的精神，为员工提供发展平台，制定员工培训计划，让员工与公司共同成长。

公司坚持绿色发展，开发了尾气的分离与回收工艺，变废气为原料，使公司产品形成了一条闭环的绿色循环经济产业链。

公司始终坚持互利共赢的原则，与客户和供应商密切合作，在合作中共同发展。

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，始终把社会责任放到公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到公司的发展实践中，积极承担社会责任，支持地方经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" 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	100,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	41,400,000.00	10,107,973.54
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000.00	28,571.43
6. 其他	200,000,000.00	0

(二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成

				标的		对价		关联交易	重大资产重组
其他 (购买 银行理 财产 产品)		2019/4/10	中国 建设 银行 股份 有限 公司	其他(银 行理财 产品)	20,000,000.00	现金	20000000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

2019年4月9日召开的第一届董事会第十三次会议及2019年4月30日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于2019年度使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司闲置自有资金用于购买安全性高、低风险、短期(不超过一年)的金融机构理财产品，持有理财产品余额不超过人民币1亿元(含1亿元)，在该额度内可以滚动使用。公司于2019年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)上披露了《关于2019年度使用闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号:2019-007)。截止2019年6月30日投资理财余额为2,000万元。

(三) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

公司于2018年4月9日召开2018年第二次临时股东大会，审议通过了《山东凯盛新材料股份有限公司股票期权激励计划》。根据该方案中关于股票期权的授予程序，公司按相关规定由董事会完成对激励对象的授予，并完成相关程序。

公司董事会按照相关规定，确定了以2018年5月4日为授予日，向符合授予条件的106名激励对象首次授予1953万份股票期权。

公司于2019年4月10日召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于公司股权激励计划预留期权授予的议案》，将预留股票期权47万份全部授予公司副总经理孙庆民先生。

股权激励计划的详细内容见公司于2018年3月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《山东凯盛新材料股份有限公司股票期权激励计划(草案)》(公告编号:2018-004)、2018年5月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于股票期权授予的公告》(公告编号:2018-017)及2019年4月10日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《公司股票期权激励计划预留期权授予公告》(公告编号:2019-008)。

(四) 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	2016/11/8	/	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	2016/11/8	/	挂牌	股东适合性承诺	承诺不存在法律法规规定的不适合担任公司股东的事项	正在履行中

其他股东	2016/11/8	/	挂牌	股东适合性承诺	承诺不存在法律法规规定的不适合担任公司股东的事项	正在履行中
董监高	2016/11/8	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/8	/	挂牌	竞业限制和保密	对竞业禁止和保密事项作出承诺	正在履行中
其他	2016/11/8	/	挂牌	减少并规范关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
公司	2016/11/8	/	挂牌	守法经营、独立经营	承诺公司守法经营、经营独立、不存在违法行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

- 1、公司申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均做出《避免同业竞争承诺函》。
- 2、公司挂牌时，董事、监事、高管均做出《竞业限制和保密的承诺函》。
- 3、公司挂牌时，全体股东做出《股东适合性承诺函》。
- 4、公司挂牌时，持股 5%以上的股东做出《减少并规范关联交易承诺函》。
- 5、公司挂牌时，公司做出承诺，承诺公司守法经营、经营独立、不存在违法行为等一系列承诺。报告期内，公司、股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺。

(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/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
2019 年 5 月 21 日	5.3	0	0
合计	5.3	0	0

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 4 月 30 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案》。2019 年 5 月 13 日，公司发布《2018 年权益分派实施公告》，于 5 月 21 日实施权益分派。

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	95,050,000	95.05%	-387,500	94,662,500	94.66%
	其中：控股股东、实际控制人	79,800,000	79.80%		79,800,000	79.80%
	董事、监事、高管	1,650,000	1.65%	112,500	1,762,500	1.76%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,950,000	4.95%	387,500	5,337,500	5.34%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%		0	0%
	董事、监事、高管	4,950,000	4.95%	387,500	5,337,500	5.34%
	核心员工					
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数						16

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	79,800,000	0	79,800,000	79.8%	0	79,800,000
2	王加荣	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	3,750,000	1,250,000
3	王永	4,900,000	0	4,900,000	4.90%	0	4,900,000
4	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)	2,550,000	0	2,550,000	2.55%	0	2,550,000
5	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)	2,480,000	0	2,480,000	2.48%	0	2,480,000
合计		94,730,000	0	94,730,000	94.73%	3,750,000	90,980,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东王加荣与股东王永系父子关系；股东王加荣在股东华邦健康担任董事职务；股东王加荣为凯斯通投资普通合伙人，同时王加荣为凯斯通投资执行事务合伙人。

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

公司控股股东为华邦生命健康股份有限公司，法人代表为张松山先生，华邦健康成立于 1992 年 3 月 11 日，统一社会信用代码 91500000202884326D，注册资本人民币 1,979,919,191 元。

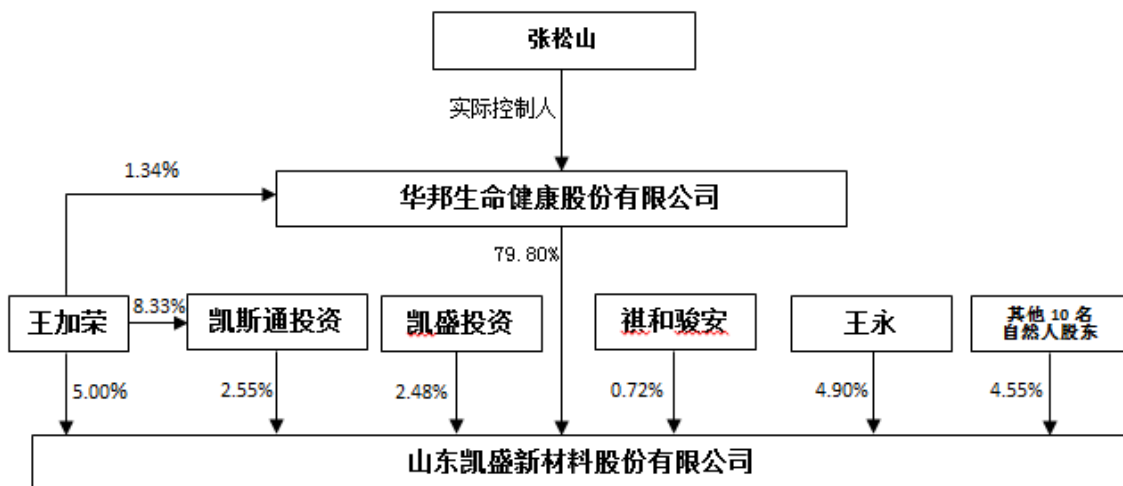
报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张松山先生，中国籍，1961 年生，博士学位，高级工程师。1985 年 10 月至 1987 年 10 月于防化指挥工程学院工作；1987 年至 1992 年就读于北京大学化学系；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司总经理，1994 年至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、总经理，兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长，2012 年 11 月至 2018 年 10 月兼任华邦生命健康股份有限公司总经理；同时，兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦颐康旅游发展有限公司董事长、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限公司董事、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事、重庆华邦制药有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、西藏林芝百盛药业有限公司董事、丽江解脱林旅游发展有限公司董事、贵州信华乐康投资有限公司董事、重庆两江新区科易小额贷款有限公司董事、武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司董事。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间产权和控制关系如下图所示：



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
王加荣	董事长、总经理	男	1964年1月	专科	2019年4月至2022年4月	是
王荣海	董事、副总经理	男	1976年7月	本科	2019年4月至2022年4月	是
杨善国	董事、董秘、财务总监	男	1971年10月	本科	2019年4月至2022年4月	是
张海安	董事	男	1981年2月	博士	2019年4月至2022年4月	否
王剑	董事	男	1976年9月	本科	2019年4月至2022年4月	否
张善民	监事会主席	男	1969年2月	本科	2019年4月至2022年4月	是
杨慧	监事	女	1984年12月	本科	2019年4月至2022年4月	否
王志亮	职工监事	男	1974年9月	专科	2019年4月至2022年4月	是
孙庆民	副总经理	男	1980年3月	博士	2019年4月至2022年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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:

董事长王加荣在控股股东华邦健康担任董事职务；董事张海安在控股股东华邦健康担任董事、总经理职务；董事王剑在控股股东华邦健康担任财务总监职务；监事杨慧在控股股东华邦健康担任财务管理部部长助理职务。

除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无其他关系。

(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
王加荣	董事长、总经理	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	10,800,000
王荣海	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.60%	1,200,000
杨善国	董事、董秘、财务总监	600,000	0	600,000	0.60%	1,000,000
张海安	董事	0	0	0	0%	0
王剑	董事	0	0	0	0%	0
张善民	监事会主席	350,000	0	350,000	0.35%	800,000
杨慧	监事	0	0	0	0%	0
王志亮	职工监事	0	0	0	0%	60,000
孙庆民	副总经理	500,000	0	500,000	0.50%	1,270,000
合计	-	7,050,000	0	7,050,000	7.05%	15,130,000

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王加荣	董事长	新任	董事长、总经理	正常职务变动
王荣海	董事、总经理	离任	董事、副总经理	正常职务变动
彭云辉	董事	换届	无	任期届满
孙庆民	董事长助理	新任	副总经理	新任职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

孙庆民先生，中国籍，无境外永久居留权，1980年出生，高分子材料学博士。2014年4月至2015年4月任昆山普利米斯聚合材料有限公司工程师；2015年5月至2015年12月任昆山合嘉新材料有限公司技术总监；2016年1月至今就职于山东凯盛新材料股份有限公司，任董事长助理；2019年4月至今担任山东凯盛新材料股份有限公司副总经理。

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	53	60
生产人员	287	288
销售人员	14	7
技术人员	84	86
财务人员	5	5
员工总计	443	446

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	8
本科	42	37
专科	82	87
专科以下	310	312
员工总计	443	446

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：

公司严格按照《中华人民共和国劳动法》等法律法规的要求，与员工签订《劳动合同书》，人员增减严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，按照法律法规的要求为员工缴纳社会保险和公积金。

公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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) 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（一）	35,622,575.87	37,326,628.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	20,167,264.76	
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（三）	73,853,668.45	68,865,825.38
其中：应收票据			
应收账款		73,853,668.45	68,865,825.38
应收款项融资	五（四）	80,896,901.20	81,518,858.38
预付款项	五（五）	9,144,161.39	20,609,975.87
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（六）	2,276,143.78	380,764.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	24,930,136.63	24,082,639.26
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（八）	299,483.77	1,227,546.76
流动资产合计		247,190,335.85	234,012,239.37
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（九）	11,677,746.26	11,943,370.58
固定资产	五（十）	189,277,909.61	195,158,947.45
在建工程	五（十一）	18,868,959.51	19,825,199.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十二）	57,322,160.07	58,105,644.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	609,012.66	236,032.88
递延所得税资产	五（十四）	2,889,347.77	2,226,494.88
其他非流动资产	五（十五）	1,886,677.00	1,268,979.18
非流动资产合计		282,531,812.88	288,764,668.42
资产总计		529,722,148.73	522,776,907.79
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	五（十六）	36,690,541.88	36,219,426.03
其中：应付票据			
应付账款		36,690,541.88	36,219,426.03
预收款项	五（十七）	4,930,111.98	4,407,586.12
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（十八）	3,078,718.79	6,736,905.46
应交税费	五（十九）	7,848,731.48	2,504,245.28
其他应付款	五（二十）	657,690.79	733,188.17
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		53,205,794.92	50,601,351.06
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（二十一）	10,591,440.16	10,864,794.16
递延所得税负债	五（十四）	25,089.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,616,529.87	10,864,794.16
负债合计		63,822,324.79	61,466,145.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	242,599,251.59	242,599,251.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）	18,229,956.55	16,854,734.51
盈余公积	五（二十五）	18,044,043.62	18,044,043.62
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	87,026,572.18	83,812,732.85
归属于母公司所有者权益合计		465,899,823.94	461,310,762.57
少数股东权益			
所有者权益合计		465,899,823.94	461,310,762.57
负债和所有者权益总计		529,722,148.73	522,776,907.79

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

（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		35,418,166.82	36,333,601.08
交易性金融资产		20,167,264.76	
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	十五（一）	66,325,088.17	54,049,906.50
应收款项融资	十五（二）	80,296,901.20	67,480,997.78
预付款项		8,898,543.79	10,879,251.31
其他应收款	十五（三）	14,604,086.82	30,036,935.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,930,136.63	24,082,639.26
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			940,054.74
流动资产合计		250,640,188.19	223,803,386.07
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	十五（四）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,393,505.13	5,569,231.51
固定资产		185,659,745.64	191,467,500.26
在建工程		18,868,959.51	19,825,199.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,938,033.61	56,683,422.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		609,012.66	236,032.88
递延所得税资产		2,162,677.59	2,225,798.44
其他非流动资产		1,886,677.00	1,268,979.18
非流动资产合计		290,518,611.14	297,276,163.88
资产总计		541,158,799.33	521,079,549.95
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		36,606,041.72	36,180,189.89
预收款项		4,924,514.05	4,289,253.70
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,078,718.79	6,736,905.46
应交税费		7,741,312.13	2,418,496.37
其他应付款		619,990.79	695,488.17
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			
流动负债合计		52,970,577.48	50,320,333.59
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		10,591,440.16	10,864,794.16
递延所得税负债		25,089.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,616,529.87	10,864,794.16
负债合计		63,587,107.35	61,185,127.75
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		242,599,251.59	242,599,251.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		18,229,956.55	16,854,734.51
盈余公积		18,044,043.62	18,044,043.62

一般风险准备			
未分配利润		98,698,440.22	82,396,392.48
所有者权益合计		477,571,691.98	459,894,422.20
负债和所有者权益合计		541,158,799.33	521,079,549.95

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(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		341,687,545.21	343,082,010.34
其中：营业收入	五（二十七）	341,687,545.21	343,082,010.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		279,420,291.57	302,836,131.90
其中：营业成本	五（二十七）	213,084,730.78	254,541,604.64
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（二十八）	3,607,469.29	3,295,824.45
销售费用	五（二十九）	19,101,593.12	15,188,510.41
管理费用	五（三十）	18,517,239.62	21,925,171.07
研发费用	五（三十一）	10,912,636.32	8,229,439.08
财务费用	五（三十二）	-175,400.69	-382,911.54
其中：利息费用		-	-
利息收入		26,943.66	40,796.40
信用减值损失	五（三十三）	14,372,023.13	
资产减值损失	五（三十四）		38,493.79
加：其他收益	五（三十五）	2,170,597.63	1,155,854.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	196,730.53	-
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）	五（三十七）	167,264.76	

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	5,972.16	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,807,818.72	41,401,732.44
加：营业外收入	五（三十九）	3,976,493.67	1,965,209.21
减：营业外支出	五（四十）	1,029,553.00	791,103.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,754,759.39	42,575,838.14
减：所得税费用	五（四十一）	11,540,920.06	6,556,799.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,213,839.33	36,019,038.21
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）		56,213,839.33	36,019,038.21
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		56,213,839.33	36,019,038.21
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		56,213,839.33	36,019,038.21
归属于母公司所有者的综合收益总额		56,213,839.33	36,019,038.21
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）		0.56	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.56	0.36

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(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	十五（五）	279,312,182.41	211,934,994.25
减：营业成本	十五（五）	151,786,822.37	125,749,119.64
税金及附加		3,521,932.96	3,207,827.67
销售费用		18,984,639.27	14,717,298.43
管理费用		18,385,092.51	21,780,844.18
研发费用		10,912,636.32	8,229,439.08
财务费用		-175,804.45	-375,466.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		25,735.15	31,539.38
加：其他收益		2,170,597.63	1,155,854.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（六）	196,730.53	
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）		167,264.76	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		147,451.69	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-38,493.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,972.16	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,584,880.20	39,743,291.93
加：营业外收入		3,976,493.66	1,965,209.21
减：营业外支出		1,029,553.00	791,103.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,531,820.86	40,917,397.63
减：所得税费用		12,229,773.12	6,137,609.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,302,047.74	34,779,788.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,302,047.74	34,779,788.14
（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		69,302,047.74	34,779,788.14
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.69	0.35
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.69	0.35

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(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		197,064,161.02	120,852,597.31
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（四十三）	5,802,197.24	4,676,802.20
经营活动现金流入小计		202,866,358.26	125,529,399.51

购买商品、接受劳务支付的现金		91,235,763.26	85,417,249.49
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		23,515,802.33	21,806,857.74
支付的各项税费		22,500,709.77	17,318,081.60
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十三）	10,729,916.69	6,159,201.10
经营活动现金流出小计		147,982,192.05	130,701,389.93
经营活动产生的现金流量净额		54,884,166.21	-5,171,990.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,600,000.00	
取得投资收益收到的现金		196,730.53	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	
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		52,826,730.53	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,398,090.86	5,288,450.59
投资支付的现金		72,600,000.00	-
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		74,998,090.86	5,288,450.59
投资活动产生的现金流量净额		-22,171,360.33	-5,288,450.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	26,943.66	40,796.40
筹资活动现金流入小计		26,943.66	40,796.40
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		34,344,916.55	18,074,050.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十三）	17,961.45	25,135.24
筹资活动现金流出小计		34,362,878.00	18,099,186.19
筹资活动产生的现金流量净额		-34,335,934.34	-18,058,389.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,924.61	-208,883.22

五、现金及现金等价物净增加额		-1,704,053.07	-28,727,714.02
加：期初现金及现金等价物余额		37,326,628.94	46,060,897.15
六、期末现金及现金等价物余额		35,622,575.87	17,333,183.13

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(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		167,300,571.57	108,740,255.92
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,802,197.23	10,736,820.40
经营活动现金流入小计		173,102,768.80	119,477,076.32
购买商品、接受劳务支付的现金		62,856,151.26	73,919,759.51
支付给职工以及为职工支付的现金		23,513,714.33	21,804,589.74
支付的各项税费		22,189,863.25	16,882,873.95
支付其他与经营活动有关的现金		10,670,744.03	10,072,109.40
经营活动现金流出小计		119,230,472.87	122,679,332.60
经营活动产生的现金流量净额		53,872,295.93	-3,202,256.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,600,000.00	-
取得投资收益收到的现金		196,730.53	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	-
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		1,800,000.00	17,500,000.00
投资活动现金流入小计		54,626,730.53	17,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,398,090.86	5,288,450.59
投资支付的现金		72,600,000.00	-
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		-	3,000,000.00
投资活动现金流出小计		74,998,090.86	8,288,450.59
投资活动产生的现金流量净额		-20,371,360.33	9,211,549.41
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		25,735.15	31,539.38
筹资活动现金流入小计		25,735.15	31,539.38

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		34,344,916.55	18,074,050.95
支付其他与筹资活动有关的现金		16,263.85	23,323.29
筹资活动现金流出小计		34,361,180.40	18,097,374.24
筹资活动产生的现金流量净额		-34,335,445.25	-18,065,834.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,924.61	-208,883.22
五、现金及现金等价物净增加额		-915,434.26	-12,265,424.95
加：期初现金及现金等价物余额		36,333,601.08	29,752,047.47
六、期末现金及现金等价物余额		35,418,166.82	17,486,622.52

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

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	(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	□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	(二).2
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

2017年3月31日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日,财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》(统称“新金融工具系列准则”),在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则,其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则,依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求,公司对上年同期比较报表不进行追溯调整,本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2019年4月30日,财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6号)文件,变更财务报表格式。为了提高信息在会计期间的可比性,公司对本年年初报表调整如下:

报表项目	调整前 (2018年12月31日)	调整数	调整后 (2019年1月1日)
应收票据及应收账款	150,384,683.76	-81,518,858.38	68,865,825.38
应收款项融资		81,518,858.38	81,518,858.38

2、 资产减值损失

2018年3月，山东凯斯通化学有限公司（以下简称“凯斯通化学”）与沾化福美康生物医药有限公司（以下简称“福美康生物”）签订草酸购买合同，因福美康生物未履行交货义务，公司向淄博市张店区人民法院提起诉讼，经淄博市张店区人民法院调解，凯斯通化学与福美康生物签署调解协议，双方约定协议书签订时福美康生物尚欠凯斯通化学预付货款 3,860,000.00 元，福美康生物将生产的所有草酸全部销售给凯斯通化学，从福美康生物实现的利润中扣减上述欠款。

在执行上述调解协议时，应福美康生物要求，凯斯通化学先后与山东宗鑫贸易有限公司（以下简称“山东宗鑫”）、淄博玮康化工有限公司（以下简称“玮康化工”）签订草酸采购合同。2019年4月底，公司拟终止凯斯通贸易业务，开始清理往来欠款。6月中旬公司发现福美康生物实际控制人常华锋失联，山东宗鑫、玮康化工也无法正常经营，常华锋行为涉嫌合同欺诈。经过核查，截至2019年6月30日，公司预付福美康生物货款 3,863,130.00 元，预付山东宗鑫货款 1,452,087.00 元，预付玮康化工货款 11,252,483.85 元，应收玮康化工货款 103,200.00 元，预收福美康货款 20,832.00 元，公司所控制货物预计可收回金额 1,808,005.00 元。

鉴于实际控制人常华锋已经失联，福美康生物、山东宗鑫、玮康化工三家公司已无法正常经营，公司决定将上述预付、应收款项扣除预计可收回金额后，全额计提 14,509,186.87 元坏账准备。

二、 报表项目注释

山东凯盛新材料股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司全称：山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）；

统一社会信用代码：913700007834774102。

注册资本：10,000 万元；

股东构成：华邦生命健康股份有限公司持有公司 79.80% 股权，淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2.55% 股权，淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2.48% 股权，重庆祺和骏安企业管理中心（有限合伙）持有公司 0.72% 股权，王加荣、王永、王荣海、杨善国等十二位自然人合计持有 14.45% 股权。

法定代表人：王加荣

公司注册地址：淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）。

经营范围：2-丙氧基氯乙烷、二氧化硫、氯化亚砷、间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯、4-

硝基苯甲酰氯、盐酸生产、销售（有效期限以许可证为准）；聚芳醚酮生产、销售；喷涂加工；化工设备生产、销售；房屋、场地租赁；化工原料（不含危险化学品）销售；企业管理咨询；商务信息咨询；化工技术咨询；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司 2016 年 5 月由有限公司变更为股份公司，变更后的注册资本：10,000 万元。

2016 年 10 月 27 日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意山东凯盛新材料股份有限公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]7829 号），同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

（二）财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会 2019 年 8 月 20 日批准报出。

（三）合并范围

公司本年度合并财务报表范围包括本公司及 1 家全资子公司，详情见财务报表附注“七、其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入及净利润均呈增长态势，经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要的会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况以及 2019 年度 1-6 月的经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22

号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确

认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：

A、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；B、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；C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；E、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。

2、合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生当月月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(十)金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅

为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、金融负债的分类，确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该

金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的，作为利润分配处理。

8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

④预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收账款	账龄组合
应收账款	同一控制范围内关联方
应收账款	逾期账龄组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	同一控制范围内关联方
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

⑤预期信用损失的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十一)应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等。

本公司 2019 年 1 月 1 日起应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注（十）。

(十二)存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三)长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

1、初始投资成本

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产

等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。共同控制是指按照相关约定对某项安排

所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指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实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四)投资性房地产

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十五)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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-50	5.00	4.75-1.90
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备（含简易建筑物）	3-20	5.00	31.67-4.75

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六)在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程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，并按本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。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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。

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；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证明
车位	20 年	预计给企业带来收益的期限
专利权	10 年	预计给企业带来收益的期限
商标	10 年	有效期
软件	2 年	使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九)预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果

发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

2、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

3、离职后福利

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，企业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。

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：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。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。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，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

4、辞退福利

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。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十一)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

国内商品销售收入确认的具体条件为：货物已发出，客户确认已收妥，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

出口商品销售收入的确认条件为：货物已发出，本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，收入金额确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

(二十二)政府补助

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到政府补助资金时，按应收金额计量；否

则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，应当按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(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，是指取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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期限内按照合理、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。

(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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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；

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同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。与公司日常无关的政府补助，应当计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及

递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四)租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十五)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

2017年3月31日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》和《企业会计准则第24号——套期会计》。5月2日，财政部发布了修订后的《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具系列准则”），在境内外同时上市的企业自2018年1月1日起执行新金融工具系列准则，其他境内上市企业自2019年1月1日起执行。公司自2019年1月1日开始执行新金融工具系列准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

2019年4月30日，财政部发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）文件，变更财务报表格式。为了提高信息在会计期间的可比性，公司对本年年初报表调整如下：

报表项目	调整前 (2018年12月31日)	调整数	调整后 (2019年1月1日)
应收票据及应收账款	150,384,683.76	-81,518,858.38	68,865,825.38
应收款项融资		81,518,858.38	81,518,858.38

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六)前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	5%、6%、9% 10%、13%、16%、
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
水利建设基金	按实际缴纳的增值税计征	0.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%
水资源税	按照实际自采水量计征	1.5 元
环保税	按照污染物综合排放当量计征	1.2 元、6.0 元

(二)税收优惠

1、所得税优惠政策

根据 2018 年 3 月 8 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合发布《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知》（鲁科字[2018]37 号），公司被认定为 2017 年度高新技术企业，发证时间为 2017 年 12 月 28 日，高新技术企业资格有效期限为 3 年。该证书编号为：GR201737000387，有效期为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。

根据《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司山东凯斯通化学有限公司符合小型微利企业条件，享受该优惠政策。

2、增值税

2019 年 3 月 20 日，财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公

告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号),自 2019 年 4 月 1 日起,增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用 16% 税率的,税率调整为 13%;原适用 10% 税率的,税率调整为 9%。

公司出口产品增值税享受“免、抵、退”优惠政策,退税率根据出口的不同产品适用不同税率。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外,金额单位为人民币元。“期初”指 2018 年 12 月 31 日,“期末”指 2019 年 6 月 30 日,“上期”指 2018 年度 1-6 月,“本期”指 2019 年度 1-6 月。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	11,645.51	36,276.13
银行存款	21,434,876.64	37,290,352.81
其他货币资金	-	-
合计	35,622,575.87	37,326,628.94
其中:存放在境外的款项总额		

(二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,167,264.76	-
其中:	-	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中:	-	-
合计	20,167,264.76	-

(三)应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	73,853,668.45	68,865,825.38
合计	73,853,668.45	68,865,825.38

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,301,494.07	99.86	447,825.62	0.60	73,853,668.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	103,200.00	0.14	103,200.00	100.00	-
合计	74,404,694.07	100.00	551,025.62	0.74	73,853,668.45

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	69,110,568.74	100.00	244,743.36	0.35	68,865,825.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	69,110,568.74	100.00	244,743.36	0.35	68,865,825.38

1)期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

2)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(%)
0至6个月	67,512,253.01	-	0
7至12个月	6,160,680.58	308,034.03	5
1年以内小计	73,672,933.59	308,034.03	0.42
1至2年	543,076.54	54,307.65	10
2至3年	-	-	0
3年以上	85,483.94	85,483.94	100

合计	74,301,494.07	447,825.62
----	---------------	------------

3)期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

应收账款	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
客户 1	103,200.00	103,200.00	100	实际控制人失联, 无法收回
合计	103,200.00	103,200.00	100	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 306,282.26 元, 其中按单项金额重大单独计提坏账准备 103,200.00 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 41,080,831.41 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 55.21%, 计提坏账准备金额为 278,765.60。其中关联方杭州颖泰生物科技有限公司应收账款期末余额为 4,778,486.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 6.42%, 未计提坏账准备。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,896,901.20	81,518,858.38
合计	80,896,901.20	81,518,858.38

(五) 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	9,144,161.39	100.00	20,609,975.87	100
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	9,144,161.39	100.00	20,609,975.87	100

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,398,394.04 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 59.04%, 不计提坏账准备。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,276,143.78	380,764.78
合计	2,276,143.78	380,764.78

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		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	16,213,991.87	97.19	14,405,986.87	89	1,808,005.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	468,968.78	2.81	830.00	0.18	468,138.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	16,682,960.65	100.00	14,406,816.87	86.36	2,276,143.78

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	721,840.78	100.00	341,076.00	47.25	380,764.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	721,840.78	100.00	341,076.00	47.25	380,764.78

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

其他应收款	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
淄博玮康化	11,252,483.85	9,444,478.85	83.93	无法正常经营, 款项无法收回

工有限公司				
沾化福美康 生物医药有 限公司	3,842,298.00	3,842,298.00	100.00	实际控制人失联, 款项无法收回
山东宗鑫贸 易有限公司	1,119,210.02	1,119,210.02	100.00	无法正常经营, 款项无法收回
合计	16,213,991.87	14,405,986.87		

说明: 单项金额重大的其他应收款系公司预付的采购款, 因上述三家供应商经营异常, 公司预计无法收回该预付款项, 将预付款项转入其他应收款, 扣除预计可收回金额后并单独计提坏账准备。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0 至 6 个月	453,168.78	-	0
7 至 12 个月	15,000.00	750.00	5
1 年以内小计	468,168.78	750.00	0.16
1 至 2 年	800.00	80.00	10
2 至 3 年	-	-	0
3 年以上	-	-	0
合计	468,968.78	830.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 14,406,486.87 元, 其中本期按单项金额重大计提坏账准备 14,405,986.87 元, 按照账龄分析法计提坏账准备 500 元, 转回坏账准备 340,746.00 元

(3) 本期无实际核销的重要其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	51,000.00	10,000.00
民工工资保证金	15,000.00	355,746.00
代扣社保费用	190,950.34	182,126.34
代扣住房公积金	181,218.44	173,168.44
押金	800	800.00
其他往来款	16,243,991.87	-
合计	16,682,960.65	721,840.78

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
淄博玮康化工有限 公司	材料款	11,252,483.85	0-6 个月	67.45	9,444,478.85
沾化福美康生物医 药有限公司	材料款	3,842,298.00	7-12 个月	23.03	3,842,298.00
山东宗鑫贸易有限 公司	材料款	1,119,210.02	0-6 个月	6.71	1,119,210.02
代扣社保费用	代扣代缴	190,950.34	0-6 个月	1.14	-
代扣住房公积金	代扣代缴	181,218.44	0-6 个月	1.09	-
合计		16,586,160.65		99.42	14,405,986.87

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(七) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,915,597.38	-	13,915,597.38
包装物	582,954.92	-	582,954.92
在产品	5,227,355.11	-	5,227,355.11
库存商品	5,204,229.22	-	5,204,229.22
合计	24,930,136.63	-	24,930,136.63

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,106,624.06	-	8,106,624.06
包装物	467,547.69	-	467,547.69
在产品	6,828,886.64	-	6,828,886.64
库存商品	8,679,580.87	-	8,679,580.87
合计	24,082,639.26	-	24,082,639.26

(八) 其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
企业所得税	299,483.77	1,227,546.76
合计	299,483.77	1,227,546.76

(九)投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	14,786,894.63	5,599,794.00	20,386,688.63
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	14,786,894.63	5,599,794.00	20,386,688.63
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	6,977,481.87	1,465,836.18	8,443,318.05
2.本期增加金额	209,507.28	56,117.04	265,624.32
(1) 计提	209,507.28	56,117.04	265,624.32
(2) 其他转入			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	7,186,989.15	1,521,953.22	8,708,942.37
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,599,905.48	4,077,840.78	11,677,746.26
2.期初账面价值	7,809,412.76	4,133,957.82	11,943,370.58

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
车间北烘干室及泵房	10,348.20	8,251.98	2,096.22	手续不齐全,无法办理
核苷酸办公楼	1,056,059.72	819,128.49	236,931.23	手续不齐全,无法办理

(十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	188,977,779.36	195,158,947.45
固定资产清理	300,130.25	-
合计	189,277,909.61	195,158,947.45

1、 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑	机械设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	79,022,640.44	165,860,138.99	6,274,599.42	57,681,742.98	308,839,121.83
2.本期增加金额		1,816,119.66	2,757,588.69	1,579,429.17	6,153,137.52
(1) 购置		1,651,614.78	2,757,588.69	519,224.14	4,928,427.61
(2) 在建工程转入				1,060,205.03	1,060,205.03
(3) 其他		164,504.88			164,504.88
3.本期减少金额		1,101,660.48	463,081.00	776.10	1,565,517.58
(1) 处置或报废		1,101,660.48	463,081.00	776.10	1,565,517.58
(2) 转入大修					
(3) 其他					
4.期末余额	79,022,640.44	166,574,598.17	8,569,107.11	59,260,396.05	313,426,741.77
二、累计折旧					
1.期初余额	13,921,451.54	65,930,140.93	2,926,955.83	30,227,528.66	113,006,076.96
2.本期增加金额	1,378,521.36	7,316,910.40	516,655.86	2,798,933.69	12,011,021.31
(1) 计提	1,378,521.36	7,316,910.40	516,655.86	2,798,933.69	12,011,021.31
(2) 其他					
3.本期减少金额		801,569.04	439,926.95	737.29	1,242,233.28
(1) 处置或报废		801,569.04	439,926.95	737.29	1,242,233.28
(2) 转入大修					
(3) 其他					

4.期末余额	15,299,972.90	72,445,482.29	3,003,684.74	33,025,725.06	123,774,864.99
三、减值准备					
1.期初余额	67,488.12	605,331.30	-	1,278.00	674,097.42
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	67,488.12	605,331.30	-	1,278.00	674,097.42
四、账面价值					
	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	63,655,179.42	93,523,784.58	5,565,422.37	26,233,392.99	188,977,779.36
2.期初账面价值	65,033,700.78	99,324,666.76	3,347,643.59	27,452,936.32	195,158,947.45

(2) 无暂时闲置的固定资产

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产

(4) 无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
煤粉锅炉车间	2,460,407.68	217,845.97	2,242,561.71	正在办理
二氧化硫工序	1,813,698.55	175,027.44	1,638,671.11	正在办理
控制室	628,403.43	63,130.29	565,273.14	正在办理
配电室	355,153.29	35,679.25	319,474.04	正在办理
三氧化硫工序	1,270,575.63	122,614.43	1,147,961.20	正在办理
风机房	483,248.02	48,547.80	434,700.22	正在办理
熔硫厂房	1,476,248.60	148,305.96	1,327,942.64	正在办理
脱硫辅助用房	472,994.08	41,879.23	431,114.85	正在办理
聚醚酮酮高性能成型加工车间	5,172,322.31	432,303.04	4,740,019.27	正在办理
氯醚车间	316,249.91	116,402.70	199,847.21	手续不齐全, 无法办理
170 仓库	151,943.37	54,113.82	97,829.55	手续不齐全, 无法办理
新配电室	49,706.19	17,709.62	31,996.57	手续不齐全, 无法办理
老配电室扩建	90,888.47	32,382.46	58,506.01	手续不齐全, 无法办理
二氧化硫车间	753,708.24	225,060.07	528,648.17	手续不齐全, 无法办理
公租房	6,005,684.03	713,222.17	5,292,461.86	正在办理
五金仓库	1,907,570.20	426,276.09	1,481,294.11	正在办理

包装桶仓库	1,781,764.27	400,136.10	1,381,628.17	正在办理
成品仓库	2,298,994.64	515,831.96	1,783,162.68	正在办理
硫磺仓库	2,596,393.67	582,383.30	2,014,010.37	正在办理
综合服务楼	6,666,846.97	530,205.59	6,136,641.38	正在办理
技术中心楼	14,938,431.75	1,216,006.58	13,722,425.17	正在办理
4万吨氯化亚砷车间	3,477,109.07	662,250.71	2,814,858.36	正在办理
切片室	1,738,460.24	288,071.79	1,450,388.45	正在办理
导热油炉室	509,898.20	84,710.10	425,188.10	正在办理
1.2万吨酰氯车间（一期）	6,269,899.53	941,347.54	5,328,551.99	正在办理
压缩机房、配电室	323,472.35	48,452.68	275,019.67	正在办理
循环水泵房	330,187.58	49,378.12	280,809.46	正在办理

(6) 固定资产清理情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	300,130.25	-

(十一) 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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高盐废水零排放项目	1,804,273.51	-	1,804,273.51	1,804,273.51	-	1,804,273.51
雨污管网分流项目	-	-	-	1,023,608.50	-	1,023,608.50
职工周转住房	9,667,189.00	-	9,667,189.00	9,667,189.00	-	9,667,189.00
氯化亚砷产业链优化提升及高性能材料成型加工项目	360,641.98	-	360,641.98	360,641.98	-	360,641.98
金蝶系统	364,000.00	-	364,000.00	264,000.00	-	264,000.00
锅炉附房扩建项目	1,640,096.24	-	1,640,096.24	1,672,727.28	-	1,672,727.28
氯化亚砷集约优化改造项目	5,032,758.78	-	5,032,758.78	5,032,758.78	-	5,032,758.78
合计	18,868,959.51	-	18,868,959.51	19,825,199.05	-	19,825,199.05

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	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
氯化亚砷集约优化 改造项目	17,800,000.00	5,032,758.78				28%				自筹	5,032,758.78
高盐废水零排放项 目	2,100,000.00	1,804,273.51				50%				自筹	1,804,273.51
职工周转房		9,667,189.00								自筹	9,667,189.00

3、本公司本期在建工程不存在减值准备的情况。

注

(十二)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	非专利技术	车位	合计
一、账面原值							
1.期初余额	65,178,497.86	5,700,000.00	300,000.00	759,931.25	566,037.76	1,523,809.52	74,028,276.39
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	65,178,497.86	5,700,000.00	300,000.00	759,931.25	566,037.76	1,523,809.52	74,028,276.39
二、累计摊销							
1.期初余额	8,934,456.64	5,700,000.00	300,000.00	697,908.46	188,679.21	101,587.68	15,922,631.99
2.本期增加金额	655,064.28			62,022.79	28,301.88	38,095.38	783,484.33
(1) 计提	655,064.28			62,022.79	28,301.88	38,095.38	783,484.33
(2) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	9,589,520.92	5,700,000.00	300,000.00	759,931.25	216,981.09	139,683.06	16,706,116.32
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	55,588,976.94	-	-	-	349,056.67	1,384,126.46	57,322,160.07
2.期初账面价值	56,244,041.22	-	-	62,022.79	377,358.55	1,422,221.84	58,105,644.40

注

2、无未办妥产权证书的土地使用权

(十三)长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
氯醚生产线修理费	236,032.88	513,239.06	140,259.28		609,012.66	
合计	236,032.88	513,239.06	140,259.28		609,012.66	

(十四)递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,631,939.91	893,122.22	1,259,916.78	189,266.23
政府补助	10,591,440.16	1,588,716.02	10,864,794.16	1,629,719.12
股权激励	2,022,370.02	303,355.51	2,022,370.02	303,355.51
专项设备	694,360.11	104,154.02	694,360.11	104,154.02
合计	28,940,110.20	2,889,347.77	14,841,441.07	2,226,494.88

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产 公允价值变动	167,264.76	25,089.71		
合计	167,264.76	25,089.71		

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	1,886,677.00	1,268,979.18
合计	1,886,677.00	1,268,979.18

(十六)应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	36,690,541.88	36,219,426.03
合计	36,690,541.88	36,219,426.03

1、应付账款

注

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	14,312,517.60	11,428,079.75
工程款	12,681,570.44	16,296,057.99
运费	9,096,192.55	8,374,768.94
电费	600,261.29	117,496.13
水费	-	3,023.22
合计	36,690,541.88	36,219,426.03

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
供应商 1	840,000.00	项目未完工	-
供应商 2	434,570.00	质保金	434,570.00
合计	1,274,570.00		434,570.00

(十七)预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,465,912.42	3,102,880.57
1-2 年	133,677.36	154,083.75
2-3 年	5,072.80	207,858.90
3 年以上	1,325,449.40	942,762.90
合计	4,930,111.98	4,407,586.12

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
客户 1	300,000.00	对方违约，合作项目已停止	-
客户 2	515,602.50	对方违约，合作项目已停止	-
客户 3	327,600.00	对方违约，合作项目暂停	327,600.00
合计	1,143,202.50		327,600.00

(十八)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

注

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,736,905.46	18,335,300.61	21,993,487.28	3,078,718.79
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,663,549.70	1,663,549.70	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	6,736,905.46	19,998,850.31	23,657,036.98	3,078,718.79

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,225,246.19	15,583,338.20	19,395,682.78	2,412,901.61
2、职工福利费	-	471,792.03	471,792.03	-
3、社会保险费	-	918,096.45	918,096.45	-
其中：医疗保险费	-	645,897.00	645,897.00	-
工伤保险费	-	179,928.45	179,928.45	-
生育保险费	-	92,271.00	92,271.00	-
一次性养老补助	-	-	-	-
大额医疗补助	-	-	-	-
4、住房公积金	-	949,850.00	949,850.00	-
5、工会经费和职工教育经费	511,659.27	412,223.93	258,066.02	665,817.18
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	6,736,905.46	18,335,300.61	21,993,487.28	3,078,718.79

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
1、基本养老保险	-	1,598,960.00	1,598,960.00	-
2、失业保险费	-	64,589.70	64,589.70	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1,663,549.70	1,663,549.70	-

(十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,468,947.56	1,285,749.05
城市维护建设税	261,620.86	119,493.96
教育费附加	112,123.23	51,211.69

注

地方教育费附加	74,748.82	34,141.13
企业所得税	4,228,726.37	-
个人所得税	87,179.46	25,599.29
土地使用税	286,109.63	663,890.49
房产税	260,190.47	257,879.53
地方水利建设基金	18,687.20	8,535.29
印花税	12,499.93	24,157.00
其他	37,897.95	33,587.85
合计	7,848,731.48	2,504,245.28

(二十)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	657,690.79	733,188.17
合计	657,690.79	733,188.17

1、其他应付款

(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
日常未结算费用	225,990.79	381,488.17
押金及保证金	131,700.00	51,700.00
其他	300,000.00	300,000.00
合计	657,690.79	733,188.17

(2)公司无账龄超过1年的重要其他应付款

(二十一)递延收益

1、递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,864,794.16	420,500.00	693,854.00	10,591,440.16	政府补助
合计	10,864,794.16	420,500.00	693,854.00	10,591,440.16	

2、涉及政府补助的项目

项目	2019年6月30	2018年12月31日	备注
----	-----------	-------------	----

注

	日		
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	401,500.00	466,000.00	注 1
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	2,244,583.33	2,412,083.33	注 2
中小企业发展专项资（固定资产投资项）	400,000.00	450,000.00	注 3
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	600,000.00	650,000.00	注 4
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	333,333.33	358,333.33	注 5
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	148,190.50	160,044.50	注 6
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	437,500.00	472,500.00	注 7
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	323,333.00	343,333.00	注 7
台塑点巡检及设备保养系统	237,500.00	252,500.00	注 8
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	3,110,000.00	3,310,000.00	注 9
聚醚酮酮（PEKK）高性能材料成型加工产业化	945,000.00	990,000.00	注 10
高端化工支柱产业建设示范项目资金		1,000,000.00	注 11
2018 年工业强市 30 条专项-高盐废水治理设备购置补助	420,500.00		注 12
合计	10,591,440.16	10,864,794.16	

注 1、根据山东省发展和改革委员会文件《山东省发展和改革委员会关于对山东赛克赛斯药业科技有限公司排龈膏技术升级改造项等 41 个工业中小企业技术改造专项资金申请报告的批复》（鲁发改工业（2011）1659 号），公司于 2012 年收到该项目资金 50.00 万元，2013 年收到该项目资金 79.00 万元，按 10 年摊销。

注 2、根据淄博市淄川区财政局《关于下达省自主创新成果转化专项（第一批）资金预算指标的通知》（川财教指[2013]44 号），政府补助总金额为 300 万，公司于 2013 年收到“12000 吨/年芳纶聚合单体项目”，资金 200.00 万元，。根据淄博市科学技术局、淄博市财政局淄科发[2013]56 号文件，政府对该项目实施第二次补助，2014 年，公司收到补助金额为 15 万，该项目已转固，开始摊销。

注 3、根据淄博市淄川区财政局《关于下达 2012 年国家中小企业发展专项资金（固定资产建设项目）预算指标的通知》（川财企指[2013]33 号），公司于 2013 年收到淄博市淄川区财政局拨付项目资金 100.00 万元，按 10 年摊销。

注 4、根据淄博市科学技术局、淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局《关于下达

注

2013年淄博市创新发展重点项目计划的通知》(淄科发[2013]77号),公司于2013年收到“特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究”项目资金100.00万元。

注5、根据淄博市淄川区财政局《关于下达2013年省自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金预算指标的通知》(川财企指[2013]67号),公司于2013年收到淄博市淄川区财政局拨付项目资金50.00万元,按照10年摊销。

注6、根据淄川区财政局《关于下达2015年“工业强市30条”政策财政扶持资金预算指标的通知》(川财企指[2015]43号),补助内容包括:45000吨/年氯化亚砷连续蒸馏优化技改项目23.71万;12000吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化项目70.00万,共计收到93.71万元。按10年摊销。

注7、根据淄川区财政局《关于下达2016年淄博市创新发展重点项目预算指标的通知》(川财企指[2017]15号),公司于2017年收到拨付“高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究”扶持资金40万元。

注8、根据淄川区财政局《关于下达2016“工业强市30条”政策财政扶持资金预算指标的通知》(川财企指[2017]22号),公司于2017年收到财政拨款的“台塑点巡检及设备保养系统”扶持资金30万元。

注9、根据淄川区财政局与淄川区经济和信息化局《关于下达省级高效煤粉锅炉示范工程试点奖励资金专项资金的通知》(川财企指[2017]33号),公司于2017年收到拨付的“40蒸吨高效煤粉锅炉替代改造”项目扶持资金120万元;根据淄川区经济和信息化局《淄川区绿动力提升工程指挥部关于拨付(第一批)绿动力提升工程专项资金补助的通知》(川绿指发[2017]1号),公司于2017年收到“40蒸吨高效煤粉锅炉替代改造”280万元。

注10、根据淄博市科学技术局与淄博市财政局《关于下达2017年淄博市创新发展重点项目计划的通知》(淄科发[2017]101号),公司于2018年收到拨付的“聚醚酮酮(PEKK)高性能材料成型加工产业化”项目补助资金110万元,按10年进行摊销。

注11、根据淄博市化工产业安全生产转型升级专项行动领导小组办公室文件《关于做好高端化工产业集群建设示范项目有关工作的通知》(淄化安转办[2017]13号),公司于2018年收到由淄博市淄川区财政局拨付“2017年高端化工支柱产业集群建设示范项目”补助资金100万元,因投入资金项目工程尚未达到预定可使用状态,未进行摊销。

注12、根据淄博市财政局《关于下达2018年“工业强市30条”政策财政扶持资金预算指标的通知》(淄财企指[2018]190号),公司于2019年收到高盐废水治理项目设备购置补贴42.05万元,因该项目工程尚未达到预定可使用状态,未进行摊销。

3、政府补助项目变动:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益

注

			金额		相关
年产2000吨间/对苯二甲酰氯及深加工项目	466,000.00		64,500.00	401,500.00	与资产相关
中小企业发展专项资(固定资产投资项目)	450,000.00		50,000.00	400,000.00	与资产相关
12000吨/年芳纶聚合单体项目	2,647,083.33		167,500.00	2,244,583.33	与资产相关
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	650,000.00		50,000.00	600,000.00	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	358,333.33		25,000.00	333,333.33	与资产相关
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	160,044.50		11,854.00	148,190.50	与资产相关
12000吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	472,500.00		35,000.00	437,500.00	与资产相关
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	343,333.00		20,000.00	323,333.00	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	252,500.00		15,000.00	237,500.00	与资产相关
40蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	3,310,000.00		200,000.00	3,110,000.00	与资产相关
聚醚酮酮(PEKK)高性能材料成型加工产业化	990,000.00		55,000.00	935,000.00	与资产相关
高端化工支柱产业集群建设示范项目资金	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
2018年工业强市30条专项-高盐废水治理设备购置补助		420,500.00		420,500.00	与资产相关
合计	10,864,794.16	420,500.00	693,854.00	10,591,440.16	

(二十二)股本

1、股本情况

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)	期末余额
----	------	-------------	------

注

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	-	-	-	-	-	100,000,000.00

(二十三)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	240,576,881.57	-	-	240,576,881.57
其他资本公积	2,022,370.02	-	-	2,022,370.02
合计	242,599,251.59	-	-	242,599,251.59

(二十四)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	16,854,734.51	1,941,029.76	565,807.72	18,229,956.55
合计	16,854,734.51	1,941,029.76	565,807.72	18,229,956.55

(二十五)盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,044,043.62	-	-	18,044,043.62
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	18,044,043.62	-	-	18,044,043.62

(二十六)未分配利润

项目	2019年1-6月	2018年
调整前 上期末未分配利润	83,812,732.85	73,138,490.12
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	83,812,732.85	73,138,490.12
加：本期归属于公司所有者的净利润	56,213,839.33	67,292,985.07
减：提取法定盈余公积		6,618,742.34
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	53,000,000.00	50,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	87,026,572.18	83,812,732.85

(二十七)营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

注

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	337,664,507.65	212,724,119.24	328,916,537.73	253,740,373.72
其他业务	4,023,037.56	360,611.54	14,165,472.61	801,230.92
合计	341,687,545.21	213,084,730.78	343,082,010.34	254,541,604.64

2、营业收入、营业成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	280,310,989.01	187,272,828.17	315,450,902.34	236,643,807.22
国外	61,376,556.20	25,811,902.61	27,631,108.00	17,897,797.42
合计	341,687,545.21	213,084,730.78	343,082,010.34	254,541,604.64

3、主营业务收入（分自产和贸易）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产	275,567,524.37	151,502,967.17	198,233,192.80	125,017,868.50
贸易	62,096,983.28	61,221,152.07	130,683,345.00	128,722,505.20
合计	337,664,507.65	212,724,119.24	328,916,537.73	253,740,373.72

4、公司前五名客户的营业收入情况

本期前五名客户的营业收入汇总金额为 110,232,211.79 元，占公司营业收入总金额比例 32.26%。

(二十八)税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	1,309,449.34	689,044.31
教育费附加	561,192.59	295,304.71
地方教育费附加	374,128.39	196,869.80
地方水利建设基金	93,532.09	49,217.46
城镇土地使用税	573,661.32	1,327,780.98
房产税	517,525.01	516,951.57
印花税	100,991.93	113,616.90
车船使用税	12,660.00	11,740.00

注

税种	本期发生额	上期发生额
资源税	38,568.00	46,134.00
环保税	25,760.62	49,164.72
合计	3,607,469.29	3,295,824.45

(二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,079,337.33	13,003,238.48
职工薪酬	747,820.32	658,438.23
差旅费	169,367.02	130,328.33
业务招待费	227,759.35	134,619.62
办公费	529.63	-
宣传费	289,241.44	39,844.24
检测费	-	12,532.13
通讯费	6,897.35	5,818.15
汽车费用	10,008.20	3,555.45
其他	1,570,632.48	1,200,135.78
合计	19,101,593.12	15,188,510.41

(三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	9,672,515.52	13,920,872.22
职工薪酬	3,191,610.35	3,236,840.04
折旧费	1,554,848.61	1,306,224.25
中介机构费	649,645.87	762,502.39
无形资产摊销	755,182.45	742,091.25
车辆日常费用	337,904.07	378,007.62
办公费	55,262.59	77,863.07
业务招待费	418,763.29	247,612.01
财产保险	103,873.91	152,151.37
差旅费	66,683.60	82,350.71
检验费	15,800.60	36,513.33
知识产权费	224,975.01	52,785.57

注

其他	1,470,173.75	929,357.24
合计	18,517,239.62	21,925,171.07

(三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
新产品	2,370,015.57	3,257,854.11
新技术及新工艺	8,542,620.75	4,971,584.97
合计	10,912,636.32	8,229,439.08

(三十二)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	26,943.66	40,796.40
汇兑损益	-164,656.37	-363,429.95
手续费	16,199.34	21,314.81
其他	-	-
合计	-175,400.69	-382,911.54

(三十三)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	14,372,023.13	-
存货跌价准备	-	-
固定资产减值准备	-	-
合计	14,372,023.13	-

(三十四)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	38,493.79
存货跌价准备	-	-
固定资产减值准备	-	-
合计	-	38,493.79

(三十五)其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,161,425.00	1,155,854.00
个税手续费	9,172.63	

注

合计	2,170,597.63	1,155,854.00
----	--------------	--------------

注：其他收益-政府补助，详情见五、合并财务报表主要项目注释附注（四十二）政府补助。

(三十六)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	196,730.53	-
合计	196,730.53	-

(三十七)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	167,264.76	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	167,264.76	

(三十八)资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	5,972.16	-
非流动资产处置损失	-	-
合计	5,972.16	-

(三十九)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：处置固定资产利得	-	-	-
处置无形资产利得	-	-	-

注

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	3,550,000.00	1,900,000.00	3,550,000.00
其他	426,493.67	65,209.21	426,493.67
合计	3,976,493.67	1,965,209.21	3,976,493.67

注：本期营业外收入-其他大幅度增加主要是供应商违约补偿公司损失导致。

计入当期损益的政府补助

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
企业上市融资奖励专项资金	奖励	货币资金	2018年		800,000	与收益相关
2017中国高性能新材料(聚芳醚酮)产业发展论坛	奖励	货币资金	2018年		100,000	与收益相关
2017年“工业强市30条”政策财政扶持资金	奖励	货币资金	2018年		1,000,000	与收益相关
单项冠军示范企业奖励资金	奖励	货币资金	2019年	2,400,000.00		与收益相关
2018年工业强市30条专项-市级工业设计中心财政政策扶持资金	奖励	货币资金	2019年	100,000.00		与收益相关
泰山产业领军人才工程有效申报支持经费	奖励	货币资金	2019年	50,000.00		与收益相关
2018年创新高成长专项资金	奖励	货币资金	2019年	1,000,000.00		与收益相关
合计				3,550,000.00	1,900,000.00	

(四十)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-

注

其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	-	39,000.00	-
其中：公益性捐赠支出	-	-	-
滞纳金	-	-	-
补偿费及其他	1,029,553.00	752,103.51	1,029,553.00
合计	1,029,553.00	791,103.51	1,029,553.00

(四十一)所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,178,683.24	6,773,495.90
递延所得税费用	-637,763.18	-216,695.97
合计	11,540,920.06	6,556,799.93

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	67,754,759.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,163,213.91
子公司适用不同税率的影响	1,377,706.15
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
可加计扣除的成本、费用的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	11,540,920.06

(四十二)政府补助

注

1、政府补助基本情况

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	山东省发展和改革委员会	64,500.00	其他收益	64,500.00
中小企业发展专项资(固定资产投资项)	淄川区财政局	50,000.00	其他收益	50,000.00
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	淄川区财政局	167,500.00	其他收益	167,500.00
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	淄博市财政局	50,000.00	其他收益	50,000.00
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	淄川区财政局	25,000.00	其他收益	25,000.00
45000 吨/年氯化亚砷连续蒸馏优化技改项目	淄川区财政局	11,854.00	其他收益	11,854.00
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	淄川区财政局	35,000.00	其他收益	35,000.00
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	淄川区财政局	20,000.00	其他收益	20,000.00
台塑点巡检及设备保养系统	淄川区财政局	15,000.00	其他收益	15,000.00
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	淄川区财政局/淄川区经济和信息化局	200,000.00	其他收益	200,000.00
聚醚酮酮(PEKK)高性能材料成型加工产业化	淄博市财政局	55,000.00	其他收益	55,000.00
2018 年市级重点实验室补助资金	淄川区科学技术局	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年淄博市创新发展专项资金-1.2 万吨芳纶聚合单体科技成果转化补助	淄川区科学技术局	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	淄川区就业办公室	118,571.00	其他收益	118,571.00

注

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
泰山产业领军人才科研补助	中国共产党淄博市淄川区委员会组织部	300,000.00	其他收益	300,000.00
英才计划科研补助	中国共产党淄博市淄川区委员会组织部	200,000.00	其他收益	200,000.00
博士后科研工作站补助	中国共产党淄博市淄川区委员会组织部	200,000.00	其他收益	200,000.00
专利大户奖励	淄博市市场监督管理局	20,000.00	其他收益	20,000.00
维持5年以上专利奖励	淄博市市场监督管理局	5,000.00	其他收益	5,000.00
山东省2018年第三批专利资助资金	山东省知识产权局	24,000.00	其他收益	24,000.00
单项冠军示范企业奖励资金	淄博市财政局	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2018年工业强市30条专项-市级工业设计中心财政政策支持资金	淄博市财政局	100,000.00	营业外收入	100,000.00
泰山产业领军人才工程有效申报支持经费	淄川区财政局	50,000.00	营业外收入	50,000.00
单项冠军示范企业奖励资金	山东省财政局	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2018年创新高成长专项资金	淄博市财政局	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
2018年工业强市30条专项-高盐废水治理设备购置补助	淄川区双杨镇人民政府	420,500.00	递延收益	-
合计		6,131,925.00		5,711,425.00

2、本期公司无政府补助退回情况

(四十三)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	5,438,071.00	4,462,000.00
其他营业外收入	11,630.24	45,520.40
职工备用金及往来款	352,496.00	169,281.80
合计	5,802,197.24	4,676,802.20

2、支付的其他与经营活动有关的现金

注

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、检测费、运费等	5,790,299.80	4,769,117.32
职工备用金及往来款	4,250,063.89	645,343.78
文明共建费及补偿费	689,553.00	744,740.00
罚款支出	-	-
合计	10,729,916.69	6,159,201.10

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	26,943.66	40,796.40
合计	26,943.66	40,796.40

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	17,961.45	25,135.24
合计	17,961.45	25,135.24

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	56,213,839.33	36,019,038.21
加：资产减值准备	14,372,023.13	38,493.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,220,528.59	13,590,876.76
无形资产摊销	839,601.37	826,510.20
长期待摊费用摊销	140,259.28	30,237.12
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）	-5,972.16	-
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）	-167,264.76	-
财务费用（收益以“—”号填列）	-175,400.69	-382,911.54
投资损失（收益以“—”号填列）	-196,730.53	-
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-662,852.89	-216,696.12
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	25,089.71	-
存货的减少（增加以“—”号填列）	-847,497.37	-4,417,474.53

注

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,824,116.53	-11,781,160.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-32,070,795.37	-40,018,088.86
其他	1,375,222.04	1,139,185.21
经营活动产生的现金流量净额	54,884,166.21	-5,171,990.42
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况	-	-
现金的期末余额	35,622,575.87	17,333,183.13
减：现金的期初余额	37,326,628.94	46,060,897.15
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	-1,704,053.07	-28,727,714.02

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	35,622,575.87	17,333,183.13
其中：库存现金	11,645.51	48,731.74
可随时用于支付的银行存款	35,610,930.36	17,284,451.39
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	35,622,575.87	17,333,183.13

(四十五)所有权或使用权受到限制的资产

截止到2019年6月30日，本公司无所有权或使用权收到限制的资产。

(四十六)外币货币性项目

1、外币货币性项目：

注

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-银行存款	2,062,061.43	6.8747	14,176,053.72
其中：美元	2,062,061.43	6.8747	14,176,053.72
欧元	-	-	-
应收账款	2,149,830.15	6.8747	14,779,437.34
其中：美元	2,149,830.15	6.8747	14,779,437.34
欧元	-	-	-
预收账款	118,720.00	6.8747	816,164.38
其中：美元	118,720.00	6.8747	816,164.38
欧元	-	-	-
预付账款	278,000.00	6.8747	1,911,166.60
其中：美元	278,000.00	6.8747	1,911,166.60
欧元	-	-	-

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

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	
山东凯斯通化学有限公司	淄博市张店区	淄博市	贸易	100%		新设

注

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无此种情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司未投资合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

本公司无共同经营该情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司未投资结构化主体。

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账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

（一）风险管理目标和政策

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，使股东及其其他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和进行风险管理，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）外汇风险

截止 2019 年 6 月 30 日，涉及外汇的主要会计报表项目及金额如下表，因金额较小，该外汇资产、负债的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

项目	2019 年 6 月 30 日
货币资金-美元	2,062,061.43
应收账款-美元	2,149,830.15
预收账款-美元	118,720.00
预付账款-美元	278,000.00

（2）利率风险

本公司无长、短期借款及应付债券，故不存在利率风险。

（3）其他价格风险

注

公司产品价格会受到市场竞争的影响而产生价格波动，从而会给公司收入的增长带来一定的影响。

2、信用风险

2019年6月30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。

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。除本期预付供应商16,213,991.87元采购款，因对方实际控制人失联、企业经营异常，公司基于谨慎原则计提坏账准备14,405,986.87元（详见五、合并财务报表主要项目注释附注（六）其他应收款），以及应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：41,080,831.41元，已按信用组合计提坏账准备278,765.60元。本公司判断其收回可能性较高，不存在重大信用风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司销售回款及时，目前资金主要来源于自有资金及销售回款，较少依赖银行融资。

（二）金融资产转移

无。

（三）金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华邦生命健康股份有限公司	重庆	农药、医药	1,979,919,191.00	79.80	79.80

本企业的母公司情况的说明：

从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外），药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品及其原料（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、

注

日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是自然人张松山。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东松竹铝业股份有限公司	受公司关键管理人员的直系亲属控制
山东铂克新材料有限公司	山东松竹铝业股份有限公司全资子公司
山东福尔有限公司	受同一股东控股
杭州颖泰生物科技有限公司	受同一股东控股
上虞颖泰精细化工有限公司	受同一股东控股
江苏常隆农化有限公司	受同一股东控股

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年1-6月		2018年1-6月	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东福尔有限公司	氯化亚砷	市场价格	53,429.20	0.02	24,686.12	0.01
杭州颖泰生物科技有限公司	氯醚	市场价格	9,899,662.82	3.54	14,111,543.55	7.12
江苏常隆农化有限公司	氯化亚砷	市场价格	39,026.55	0.01	1,099,982.91	0.55
上虞颖泰精细化工有限公司	氯化亚砷	市场价格	65,129.31	0.02	93,787.26	0.05
山东铂克新材料有限公司	注塑件	市场价格	50,725.66	0.02	-	-

（2）关联租赁情况

2019年1-6月本公司作为出租方：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
山东凯盛新材料股份	山东松竹铝业股份	房屋及场地	2015年9月	该房屋的买卖	市场价	28,571.43

注

有限公司	有限公司			合同生效之日		
------	------	--	--	--------	--	--

(续表)

2018年1-6月本公司作为出租方:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
山东凯盛新材料股份有限公司	山东松竹铝业股份有限公司	房屋及场地	2015年9月	该房屋的买卖合同生效之日	市场价	28,571.43

6、关联方的应收应付款项**(1) 应收款项**

项目名称	关联方	2019年6月30日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州颖泰生物科技有限公司	4,778,786.00	-	6,563,518.00	-
应收账款	江苏常隆农化有限公司	44,100.00	-	-	-
应收账款	上虞颖泰精细化工有限公司	25,220.00	-	149,670.00	-
应收票据	杭州颖泰生物科技有限公司	3,500,000.00			

(2) 应付款项

项目名称	关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款	华邦生命健康股份有限公司	300,000.00	300,000.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付**1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	2000万份,
公司本期行权的各项权益工具总额	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	注1
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

注

注 1: 公司于 2018 年 4 月 9 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过《山东凯盛新材料股份有限公司股票期权激励计划》。

公司董事会按照相关规定, 确定了以为 2018 年 5 月 4 日为授予日, 向符合授予条件的 106 名激励对象首次授予 1953 万份股票期权, 行权价格 7.00 元/股。

经公司 2017 年度股东大会审议通过, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5 元(含税), 除权除息日为 2018 年 6 月 22 日, 利润分配方案实施完毕后, 本次股权激励计划的行权价格调整为人民币 6.50 元。

2019 年 4 月 10 日, 经公司第一届董事会第十三次会议审议通过, 将预留股票期权 47 万份全部授予公司员工孙庆民先生。

经公司 2018 年度股东大会审议通过, 向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 5.3 元(含税), 除权除息日为 2019 年 5 月 21 日, 利润分配方案实施完毕后, 本次股权激励计划的行权价格调整为人民币 5.97 元。

本激励计划有效期为自股票期权授予之日起至所有期权行权或注销完毕之日止, 最长不超过 10 年。首次授予的股票期权第一期的等待期为 12 个月, 第二期的等待期为 24 个月, 第三期的等待期为 36 个月。等待期内不可以行权。首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示:

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起12个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自首次授权日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	自首次授权日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	50%

预留期权行权安排如下:

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起24个月后的首个交易日起至首次授权日起36个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权期	自首次授权日起36个月后的首个交易日起至首次授权日起48个月内的最后一个交易日当日止	50%

本股票期权激励计划的业绩要求如下:

注

行权期	行权安排
第一个行权期	2018年净利润不低于6,000万元或者2018-2019年净利润合计不低于13,000万元
第二个行权期	2018-2019年净利润合计不低于13,000万元
第三个行权期	2018-2020年净利润合计不低于21,000万元

按布莱克-斯科尔斯 B-S 模型计算得出公司授予的股票期权的公允价值。根据本次授予的期权数量，按测算的单位期权价值，授予的 2000 万份股票期权应确认的总费用 194.61 万元，授予日为 2018 年 5 月 4 日，则 2018 年-2021 年股票期权成本摊销情况见下表：

单位：万元

份额（万份）	期权成本	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
2000	194.61	77.88	74.02	34.32	8.39

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际符合考核条件的股票数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	778,830.10
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	-

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

注

无。

2、销售退回

无。

3、债务重组

无。

4、资产置换

无。

5、年金计划

无。

6、终止经营

无。

7、分部信息

本公司不区分经营分部。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

9、其他

1) 福美康生物事项

凯盛公司全资子公司山东凯斯通化学有限公司（以下简称“凯斯通化学”）于2018年3月与沾化福美康生物医药有限公司（以下简称“福美康生物”）签订了两份《草酸买卖合同》，合同约定凯斯通化学从福美康生物购买草酸，凯斯通化学按照合同约定支付了4,069,600.00元货款，但是福美康生物未按照合同约定向凯斯通化学履行交货义务。为此双方于2018年5月29日签订了《合同补充协议》，就福美康生物交付货物作出明确约定，并约定福美康生物法人魏静静、经理常华锋对福美康生物的上述债务承担连带保证责任。

2018年8月31日，公司向淄博市张店区人民法院提起诉讼，请求依法判令福美康生物返还凯斯通化学货款4,069,600.00元，并支付违约利息179,901.00元，合计4,249,501.00万元。同时请求依法判令魏静静、常华锋对福美康生物的上述债务承担连带保证责任。

2018年11月29日，经淄博市张店区人民法院调解，凯斯通化学与福美康生物签署调解协议，双方约定协议书签订时福美康生物尚欠凯斯通化学预付货款3,860,000.00元，福美康生物将生产的所有草酸全部销售给凯斯通化学，从福美康生物实现的利润中扣减上述欠款。

2019年4月底，公司拟终止凯斯通贸易业务，开始清理往来欠款。6月中旬公司发现福美康生物实际控制人常华锋失联，其行为涉嫌合同欺诈。经过核查，截至2019年6月30日，公司预付福美康生物货款3,863,130.00元，预收福美康生物货款20,832.00元，基于谨

注

慎原则，公司将预付款扣除预收款后，全额计提坏账准备。

十五、母公司财务报表主要项目

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,759,920.09	100.00	434,831.92	0.65	66,325,088.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	66,759,920.09	100.00	434,831.92	0.65	66,325,088.17

（续表）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,291,944.11	100	242,037.61	0.45	54,049,906.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	54,291,944.11	100	242,037.61	0.45	54,049,906.50

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

2) 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(%)

注

0至6个月	60,176,438.03	-	-
7至12个月	6,009,036.58	300,451.83	5.00
1年以内小计	66,185,474.61	300,451.83	0.45
1至2年	488,961.54	48,896.15	10.00
2至3年	-	-	-
3年以上	85,483.94	85,483.94	100.00
合计	66,759,920.09	434,831.92	0.65

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 192,794.31 元。

3、本期无实际核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 39,738,927.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 59.53%，计提坏账准备 283,765.60 元。其中关联方杭州颖泰生物科技有限公司应收账款金额为 4,778,486.00 元，占应收账款期末余额的比例为 7.16%，未计提坏账准备。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	80,296,901.20	67,480,997.78
合计	80,896,901.20	67,480,997.78

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	14,604,086.82	30,036,935.40
合计	14,604,086.82	30,036,935.40

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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

注

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	14,604,836.82	100.00	750.00	0.01	14,604,086.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	14,604,836.82	100.00	750.00	0.01	14,604,086.82

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	30,377,931.40	100.00	340,996.00	1.12	30,036,935.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	30,377,931.40	100.00	340,996.00	1.12	30,036,935.40

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

 适用 不适用

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
0至6个月	14,589,836.82	-	0.00
7至12个月	15,000.00	750.00	5.00
1年以内小计	14,604,836.82	750.00	0.01
1至2年	-	-	-
2至3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	14,604,836.82	750.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

注

本期计提坏账准备 500.00 元，转回坏账准备 340,746.00 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	51,000.00	5,000.00
民工工资保证金	15,000.00	355,746.00
代扣社保费用	190,950.34	182,126.34
代扣住房公积金	181,218.44	173,168.44
其他往来款	30,000.00	-
内部往来	14,136,668.04	29,661,890.62
合计	14,604,836.82	30,377,931.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东凯斯通化学有限公司	内部往来	14,136,668.04	0-6 个月	96.79	-
代扣社保费用	代扣代缴	190,950.34	0-6 个月	1.31	-
代扣住房公积金	代扣代缴	181,218.44	0-6 个月	1.24	-
淄博东建木业有限公司	其他往来	30,000.00	0-6 个月	0.21	-
员工：张泰铭	备用金	20,000.00	0-6 个月	0.14	-
合计		14,558,836.82			-

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资列示

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

注

对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00

2、对子公司的投资

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	减值准备期末余额
山东凯斯通化学有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

3、公司无对联营、合营企业投资

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	275,567,524.37	151,502,967.17	198,233,192.78	125,017,868.48
其他业务	3,744,658.04	283,855.20	13,701,801.47	731,251.16
合计	279,312,182.41	151,786,822.37	211,934,994.25	125,749,119.64

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-	-
其他	196,730.53	-
合计	196,730.53	-

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

币种：人民币

币

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	5,972.16	
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、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）	5,720,597.63	

注

项目	金额	说明
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-603,059.33	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	768,526.57	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	4,354,983.89	

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	每股收益（元）
-------	----------	---------

注

	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	11.49%	0.5621	0.5621
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.60%	0.5186	0.5186

山东凯盛新材料股份有限公司

二〇一九年八月二十一日