

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



年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、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。12月公司被认定为2019年度国家知识产权示范企业。

2、2019年9月，公司被工信部认定为第四批绿色工厂。

3、2019年11月，公司入选中国精细化工百强企业，位列第62名。

4、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5,300万元。

5、2019年11月，公司非公开发行股票1,270万股，募集资金17,780万元。12月19日，公司取得了全国中小企业股份转让系统股转系统出具的《关于山东凯盛新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]5057号）。本次发行新增股份于2019年12月31日起在全国中

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	14
第五节	重要事项 .....	24
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	40

## 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、子公司	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12月31日
元，万元	指	人民币元、万元

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）王赞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

豁免披露事项为公司主要客户及供应商名称。因公司与部分客户和供应商签有保密协议，为切实履行保密义务，向股转公司申请豁免披露公司主要客户及供应商名称，在年报文件前五大客户和供应商情况中，对签有保密协议的部分客户和供应商使用代称进行披露。此事项得到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、宏观经济周期性波动风险	公司目前下游主要为芳纶、医药、食品添加剂、农药等行业，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。
二、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。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。
三、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。

四、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，会威胁到人们的健康安全。
五、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、山东省国家税务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。
六、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70.81%，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。
七、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11项，上述房产在未办理房产证的情况下，存在被政府主管部门处罚或拆除的风险。目前，公司所使用的土地均已取得了土地使用权证，公司正积极办理相关的手续。
八、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。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。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 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事务负责人	杨善国
职务	董事会秘书
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
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	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-合成材料制造-合成纤维单(聚合)体制造(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)	112,700,000
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	112,700,000	是

## 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
会计师事务所	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	谢洪奇、罗丽娟
会计师事务所办公地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 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	658,876,689.02	677,305,058.06	-2.72%
毛利率%	44.89%	26.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	137,310,088.75	63,621,395.11	115.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	129,853,605.23	61,522,656.10	111.07%
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)	26.70%	14.13%	-
加权平均净资产收益率%(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)	25.25%	13.66%	-
基本每股收益	1.36	0.64	112.50%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	818,115,750.28	523,147,218.08	56.38%
负债总计	88,563,450.09	61,390,723.12	44.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	729,552,300.19	461,756,494.96	58.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.47	4.62	40.19%
资产负债率%(母公司)	10.43%	11.72%	-
资产负债率%(合并)	10.83%	11.73%	-
流动比率	6.69	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	176,831,293.05	16,220,587.30	990.17%
应收账款周转率	10.11	10.82	-
存货周转率	14.81	21.41	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	56.38%	3.14%	-
营业收入增长率%	-2.72%	50.96%	-
净利润增长率%	115.82%	-18.76%	-

#### 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	112,700,000	100,000,000	12.7%
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；	-1,847,901.02
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；	9,574,551.63
3、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,168,408.49
3、其他营业外收入和支出；	-122,720.39
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,772,338.71</b>
所得税影响数	1,315,855.19
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,456,483.52</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据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	150,453,341.67	0		
应收款项融资	0	81,518,858.38		
应付票据及应付账款	36,219,426.03	0		
应付账款		36,219,426.03		
应收账款	68,865,825.38	68,934,483.29	53,897,109.06	56,205,610.91
预付账款	20,609,975.87	20,208,680.47	15,911,931.10	13,212,796.10
其他流动资产	1,227,546.76	1,205,934.77		
递延所得税资产	2,226,494.88	2,549,759.25		
其他非流动资产	1,268,979.18	1,670,274.58	0	2,699,135.00
预收款项	4,407,586.12	4,332,164.02		
应交税费			2,480,837.76	2,827,113.03
资本公积	242,599,251.59	244,754,347.36		
盈余公积	18,044,043.62	17,873,107.27	11,425,301.28	11,621,523.93
未分配利润	83,812,732.85	82,274,305.82	73,138,490.12	74,904,494.05
营业收入	698,090,470.52	677,305,058.06	472,464,357.31	448,678,234.92
营业成本	516,723,124.86	498,166,783.93	287,793,182.31	262,901,290.87
管理费用	48,030,740.01	50,185,835.78		
管理费用-研发费用			13,810,241.57	13,763,575.28
研发费用	19,287,685.84	19,223,036.15		
所得税费用	10,436,218.89	9,788,291.24	12,219,421.60	12,392,286.90
销售商品、提供劳务收到的现金	299,451,475.94	280,921,856.26	248,587,835.89	223,695,680.06
购买商品、接受劳务支付的现金	203,332,997.28	184,803,377.60	156,896,316.50	132,004,160.67
营业利润	76,407,936.49	72,088,418.88	89,680,224.41	90,832,659.75
利润总额	77,729,203.96	73,409,686.35	89,552,276.72	90,704,712.06
归属于公司普通股股东的净利润	67,292,985.07	63,621,395.11	77,332,855.12	78,312,425.16
流动资产合计	234,012,239.37	233,657,989.89	216,402,567.48	216,011,934.33
非流动资产合计	288,764,668.42	289,489,228.19	288,494,753.98	291,193,888.98
资产合计	522,776,907.79	523,147,218.08	504,897,321.46	507,205,823.31
流动负债合计	50,601,351.06	50,525,928.96	53,110,986.43	53,457,261.70
负债合计	61,466,145.22	61,390,723.12	63,263,488.59	63,609,763.86
归属于公司股东的净资产	461,310,762.57	461,756,494.96	441,633,832.87	443,596,059.45

总资产	522,776,907.79	523,147,218.08	504,897,321.46	507,205,823.31
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## （一）会计政策变更说明

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按相关规定编制财务报表。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报，采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，具体调整科目为：将“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”，新增“应收款项融资”，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等，将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

## （二）前期差错更正事项的原因说明

公司在编制2019年年度财务报告过程中，发现2017年度、2018年度财务报告存在会计差错，现进行追溯更正，具体情况如下：

### 1、2017年度调整事项

#### 1) 液氯补贴

公司在采购原材料液氯过程中，存在暂时性的因市场自发行为出现的液氯补贴情况，即公司在采购液氯时由供应商按市场价格向公司支付液氯补贴款。针对该事项公司会计处理存在错误，误将收到的液氯补贴款确认为其他业务收入，而未将其作为原材料液氯的采购成本。

该事项调减营业收入23,786,122.39元，调减营业成本24,891,891.44元，调减研发费用46,666.29元，调增所得税费用172,865.30元，调增应收账款2,308,501.85元，调增应交税费346,275.27元，调增盈余公积196,222.65元，调增未分配利润1,766,003.93元。调减销售商品、提供劳务收到的现金24,892,155.83元，调减购买商品、接受劳务支付的现金24,892,155.83元。

#### 2) 重分类调整

对2017年预付款项期末余额中属于预付设备及工程款性质的进行重分类调整。调减预付账款2,699,135.00元，调增其他非流动资产2,699,135.00元。

### 2、2018年度调整事项

#### 1) 液氯补贴

2018年公司根据液氯补贴的情况，调减营业收入20,785,412.46元，调减营业成本18,556,340.93元，调减研发费用64,649.69元，调增应收账款68,657.91元，调减预收账款75,422.10元，调减销售商品、提供劳务收到的现金18,529,619.68元，购买商品、接受劳务支付的现金18,529,619.68元。

## 2) 股份支付

公司2018年实施的《山东凯盛新材料股份有限公司2018年股票期权激励计划（草案）》。基于谨慎考虑，公司聘请中水致远资产评估有限公司对该计划授予日的股票期权公允价值进行追溯性评估。根据其出具的中水致远评咨字[2019]第060004号评估报告，对2018年股份支付成本进行追溯调整。调增管理费用2,155,095.77元，调减所得税费用323,264.37元，调增资本公积2,155,095.77元，调增递延所得税资产323,264.37元。

上述液氯补贴、股份支付事项共同影响2018年财务报表：调减其他流动资产-企业所得税21,611.99元，调减盈余公积170,936.35元，调减未分配利润1,538,427.03元，调减所得税费用647,927.65元。

## 3) 重分类调整

对2018年预付款项期末余额中属于预付设备及工程款性质的进行重分类调整。调减预付账款401,295.40元，调增其他非流动资产401,295.40元。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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、山东省聚芳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 110 件，其中发明专利 69 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，再到高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）及其相关功能性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芳纶纤维、医药、食品添加剂、染料、农药等行业。公司通过直销为主、经销为辅的方式开拓业务，收入来源主要是自产产品销售收入。为进一步聚焦公司主业，在精细化工及新型高分子领域深耕细作，公司自 2019 年下半年起全面终止子公司凯斯通化学相关贸易业务。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司深度推进技术改进工作，在酰氯系列产品技术提升方面取得重大突破，主营产品产能大幅提升，为产品国际市场开拓提供了强力支持。

##### 1、 经营情况

报告期内，公司主要产品量价齐增，母公司实现营业收入 59,475.26 万元，比同期增长 43.10%，因公司战略缩减贸易规模，贸易收入比同期减少 75.49%，影响合并口径营业收入比上年减少 2.72%；受母公司业绩增长影响，公司实现净利润 13,731.01 万元，比上年增长 115.82%。

报告期末公司总资产 81,811.57 万元，比年初增长 56.38%；公司净资产 72,955.23 万元，比年初增长 58.00%。

报告期内，公司经营活动净现金流量 17,683.13 万元，比上年同期增加 990.17%，主要因自产业务规模增加及出口业务增加，销售商品提供劳务收到的现金比同期大幅增加所致。

##### 2、 技术创新情况

2019 年公司在技术创新方面实现重大突破。酰氯系列产品工艺优化后，生产效率大幅提升，能耗大幅降低；产品自动化改造效果显著，生产、检测、包装环节有效降低人员干预，自动化水平更进一步。

### 3、安全环保工作情况

2019 年继续加强安全环保管理工作，通过加强安全培训教育、完善事故演练预案、开展“安全生产月”活动、持续完善建立双重预防体系等工作，确保公司的稳定经营。积极推进项目安全、环保验收以及生产许可变更工作，顺利取得了相关资质。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	248,927,748.63	30.42%	37,326,628.94	7.14%	566.89%
应收票据					
应收账款	61,354,861.27	7.5%	68,934,483.29	13.18%	-11.00%
存货	24,962,294.39	3.05%	24,082,639.26	4.60%	3.65%
投资性房地产	12,116,069.91	1.48%	11,943,370.58	2.28%	1.45%
长期股权投资					
固定资产	184,652,405.62	22.57%	195,158,947.45	37.30%	-5.38%
在建工程	26,038,491.35	3.18%	19,825,199.05	3.79%	31.34%
短期借款					
长期借款					
其他应收款	9,526,066.13	1.16%	380,764.78	0.07%	2,401.82%
交易性金融资产	50,890,825.61	6.22%			
其他流动资产	50,011,072.44	6.11%	1,205,934.77	0.23%	4,047.08%
应付账款	54,169,898.27	6.62%	36,219,426.03	6.92%	49.56%
资本公积	412,960,302.78		244,754,347.36		
资产总计	818,115,750.28	100.00%	523,147,218.08	100.00%	56.38%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金比期初增加 21,160.11 万元，增幅 566.89%，主要因本年非公开发行股票，募集资金净额 17,730.00 万元影响。

2、本期期末固定资产比期初减少 1,050.65 万元，降幅 5.38%，主要是正常计提折旧影响。

3、本期期末在建工程比期初增加 621.33 万元，增幅 31.34%，主要是本期新开工 20 万吨/年氯化亚砷及深加工项目等工程项目影响。

4、本期期末其他应收款比期初增加 914.53 万元，增幅较大，主要是本期应收退购房退款 900 万元影响。

5、本期新增交易性金融资产 5,089.08 万元，主要是持有银行理财产品及其公允价值变动收益。

6、本期期末其他流动资产 5,001.11 万元，主要是持有结构性存款 5,000 万元。

7、本期期末应付账款比期初增加 1,795.05 万元，增幅 49.56%，主要是随着公司自产产品规模的增

长原料采购增长，以及新开工项目应付款增长影响。

8、本期期末资本公积比期初增加 16,820.60 万元，主要是本期非公开发行股票，取得资本溢价 16,462.83 万元影响。

9、本期期末资产总额比本期期初增加 29,496.85 万元，增幅 56.38%，主要是货币资金、交易性金融资产、其他流动资产及在建工程期末余额增加影响。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	658,876,689.02	-	677,305,058.06	-	-2.72%
营业成本	363,114,795.90	55.11%	498,166,783.93	73.55%	-27.11%
毛利率	44.89%	-	26.45%	-	-
销售费用	43,593,928.51	6.62%	32,446,447.05	4.79%	34.36%
管理费用	52,129,171.79	7.91%	50,185,835.78	7.41%	3.87%
研发费用	25,757,459.11	3.91%	19,223,036.15	2.84%	33.99%
财务费用	-553,773.99	-0.08%	-511,444.32	-0.08%	8.28%
信用减值损失	-16,340,148.57	-2.48%	0	0%	0%
资产减值损失	0	0%	-48,561.34	-0.01%	-100.00%
其他收益	6,024,551.63	0.91%	2,233,593.00	0.33%	169.72%
投资收益	651,222.46	0.10%	100,571.24	0.01%	547.52%
公允价值变动收益	990,825.61	0.15%	0	0%	0%
资产处置收益	-1,813,844.00	-0.28%	-1,085,755.69	-0.16%	67.06%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	156,936,484.02	23.82%	72,088,418.88	10.64%	117.70%
营业外收入	6,477,779.33	0.98%	2,573,226.93	0.38%	151.74%
营业外支出	1,916,148.25	0.29%	1,251,959.46	0.18%	53.05%
净利润	137,310,088.75	20.84%	63,621,395.11	9.39%	115.82%

#### 项目重大变动原因：

报告期内，公司聚焦主业，母公司自产产品量价齐增，营业收入比同期增长 43.1%，但主要原料采购成本涨幅不大，营业成本仅比同期增长 24.57%。因经营战略调整，子公司贸易业务先收缩后终止，子公司收入、成本均比同期大幅降低。由于母公司营业成本的增幅小于营业收入增幅，贸易收入的减少对营业成本的影响比较明显，合并报表口径本期营业收入比同期降低 2.72%，营业成本比同期降低 27.11%。

报告期内，销售费用比上年同期增长 34.36%，主要是公司自有产品规模增长，相应费用随之增长影响。

报告期内，研发费用比上年同期增长 33.99%，主要是公司增加研发投入影响。

### (2) 收入构成

单位：元



项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	657,192,303.25	672,429,171.15	-2.27%
其他业务收入	1,684,385.77	4,875,886.91	-65.45%
主营业务成本	362,495,944.69	496,299,928.04	-26.96%
其他业务成本	618,851.21	1,866,855.89	-66.85%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
自产	593,504,952.82	90.31%	411,369,751.84	61.18%	44.28%
贸易	63,687,350.43	9.69%	261,059,419.31	38.82%	-75.60%

报告期内贸易收入减少较多，主要因公司经营战略调整，子公司凯斯通化学贸易业务先收缩后终止。

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	516,060,298.99	78.32%	615,982,086.64	90.95%	-16.22%
国外	142,816,390.03	21.68%	61,322,971.42	9.05%	132.89%

**收入构成变动的原因：**

本期其他业务收入比同期降低 65.45%，其他业务成本比同期降低 66.85%，主要是去年同期将部分暂不使用的原料对外销售影响。

本期产品产能得到提升，芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）出口增加，影响国外业务收入比同期增长 132.89%。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Dupont Specialty Products USA, LLC	73,101,590.15	11.09%	否
2	客户 2	61,156,710.17	9.28%	否
3	Toray Advanced Materials Korea	35,710,666.93	5.42%	否
4	客户 4	30,464,492.54	4.62%	否
5	客户 5	29,917,625.61	4.54%	否
	合计	230,351,085.40	34.95%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 1	30,662,135.76	10.30%	否
2	浙江皇马科技股份有限公司	30,426,327.98	10.22%	否
3	山东浩铄环保科技有限公司	30,089,551.83	10.11%	否
4	LOTTE CHEMICAL CORPORATION	18,421,000.12	6.19%	否
5	山东华鲁恒升化工股份有限公司	15,897,069.46	5.34%	否
合计		125,496,085.15	42.16%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	176,831,293.05	16,220,587.30	990.17%
投资活动产生的现金流量净额	-108,322,075.92	-7,500,920.58	1,344.12%
筹资活动产生的现金流量净额	143,030,751.43	-18,049,321.25	892.44%

#### 现金流量分析：

- 1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比同期增长 990.17%，主要因自产业务规模增加及出口业务增加，销售商品提供劳务收到的现金比同期大幅增加所致。
- 2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比同期增长 1,344.12%，主要因本年公司根据自有闲置资金情况增加了银行理财产品投资，影响投资活动现金净流出增加。
- 3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比同期增长 892.44%，主要因本年公司非公开发行股票，募集资金净额 17,730.00 万元影响。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期末，公司拥有 1 家全资子公司，情况如下：

公司名称：山东凯斯通化学有限公司

住所：淄博市张店区北京路与人民路交叉口西北角淄博市新材料交易中心 1815 室

法人代表：王荣海

注册资本：20,000,000 元

成立日期：2017 年 4 月 19 日

经营期限：长期

经营范围：销售三正丁胺、丙酮氰醇、硝酸、硝酸钾、过氧化氢溶液[含量>8%]、过氧化钙、过乙酸[含量≤16%,含水≥39%,含乙酸≥15%,含过氧化氢≤24%,含有稳定剂]、过乙酸[含量≤43%,含水≥5%,含乙酸≥35%,含过氧化氢≤6%,含有稳定剂] 等项目（详细目录见危化品许可证）（不带有储存设施的经营）（仅限票据往来方式经营，禁止储存）（有效期限以危险化学品经营许可证为准）；销售高性能膜材料、氟塑制品、聚四氟乙烯、办公用品、劳保用品、氨纶系列产品、芳纶系列产品、纺织品、日用百货、金属材料、建筑材料、化工产品、化工原料(以上两项不含危险、监控及易制毒化学品)、工业电器、电线电缆、工业设备及配件；房屋租赁；企业管理咨询；商务信息咨询；化工技术咨询；货物及技术进

出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

## 2、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

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

#### 1、会计政策变更

2019年4月30日，财政部发布的《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），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按相关规定编制财务报表。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。并采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，相关列报调整影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2018年12月31日/2018年度			
	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
“应收票据及应收账款”项目拆为“应收票据”和“应收账款”	应收票据及应收账款	150,453,341.67	应收票据	81,518,858.38
			应收账款	68,934,483.29
新增“应收融资款项”，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等	应收票据	81,518,858.38	应收票据	-
	应收款项融资	-	应收款项融资	81,518,858.38
“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”	应付票据及应付账款	36,219,426.03	应付票据	-
			应付账款	36,219,426.03

2、采用追溯调整法的前期差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目		
		年度	报表项目	累计影响数
采购原材料液氯时出现液氯补贴事项涉及的会计核算进行更正	第二届董事会第五次会议审议通过	2016 年度	应收账款	1,156,066.51
			应交税费	173,409.97
			盈余公积	98,265.65
			未分配利润	884,390.89
			营业成本	-1,156,066.51
			所得税费用	173,409.97
			2017 年度	营业收入
		营业成本		-24,891,891.44
		研发费用		-46,666.29
		所得税费用		172,865.30
		应收账款		2,308,501.85
		应交税费		346,275.27
		盈余公积		196,222.65
		未分配利润		1,766,003.93
		销售商品、提供劳务收到的现金		-24,892,155.83
		购买商品、接受劳务支付的现金		-24,892,155.83
		2018 年度	营业收入	-20,785,412.46
			营业成本	-18,556,340.93
			研发费用	-64,649.69
			应收账款	68,657.91
			预收款项	-75,422.10
销售商品、提供劳务收到的现金	-18,529,619.68			
购买商品、接受劳务支付的现金	-18,529,619.68			
对 2018 年实施的股票期权激励计	第二届董事会第五次会议	2018 年度	管理费用	2,155,095.77
			所得税费用	-323,264.37

划方案的股票期权公允价值重新追溯性评估	议审议通过		资本公积	2,155,095.77
			递延所得税资产	323,264.37
液氯补贴、股份支付事项共同影响	第二届董事会第五次会议审议通过	2018年度共同影响	所得税费用	-647,927.65
			其他流动资产-企业所得税	-21,611.99
			盈余公积	-170,936.35
			未分配利润	-1,538,427.03
对预付款项中的预付工程设备款重分类调整	第二届董事会第五次会议审议通过	2017年度	预付款项	-2,699,135.00
		2017年度	其他非流动资产	2,699,135.00
		2018年度	预付款项	-401,295.40
		2018年度	其他非流动资产	401,295.40

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司产品销量增幅明显，主营业务收入呈增长态势，盈利能力持续增强，经营活动有足够的财务支持。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，经营情况良好，后续订单稳定，盈利能力较强。公司治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及骨干人员队伍稳定，公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，从宏观政策环境、市场营销环境以内部治理状况等方面来看不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、宏观经济周期性波动风险

公司目前下游主要为芳纶、医药、食品添加剂、农药等行业，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。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，设置了安全管理部，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，公司设立了环保管理部，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、山东省国家税务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70.81%，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11项，上述房产在未办理房产证的情况下，存在被政府主管部门处罚或拆除的风险。目前，公司所使用的土地均已取得了土地使用权证，公司正积极办理相关的手续。

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，公司正积极办理相关产权手续。

#### 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。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。

(二) 报告期内新增的风险因素

无



## 第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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	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	30,210,469.11
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	57,142.87
6. 其他	200,000,000	0



(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
其他(购买银行理财产品)	2019年1月29日	2019年4月10日	中国建设银行股份有限公司	其他(银行理财产品)	49900000	49900000	否	否
其他(购买银行理财产品)	2019年12月2日	2019年4月10日	中国银行股份有限公司	其他(银行理财产品)	50000000	50000000	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12月31日投资理财余额为9,990.00万元。

(四) 股权激励情况

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。106名激励对象出具《关于股份锁定的承诺函》，承诺“本人各期行权所受让取得的凯盛新材股份，自该等股份于中国证券登记结算有限公司登记之日起，在每个行权期的可行权之日起24个月内，将不以任何方式转让，包括但不限于通过全国中小企业股份转让系统进行协议转让、做市转让、竞价转让等公开转让方式，也不由凯盛新材回购；该等股份由于凯盛新材送红股、转增股本等原因而孳息的股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。”

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。孙庆民先生针对本次预留股票期权授予出具了上述《关于股份锁定的承诺函》。

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)。

2020年1月20日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于对公司股权激励计划修订

的议案》并于同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了《公司股票期权激励计划修订公告》（公告编号：2020-003）。2020年2月4日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于对公司股权期权激励计划修订的议案》。

#### （五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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%	12,362,500	107,412,500	95.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	79,800,000	79.80%	0	79,800,000	70.81%	
	董事、监事、高管	1,650,000	1.65%	112,500	1,762,500	1.56%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	4,950,000	4.95%	337,500	5,287,500	4.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	4,950,000	4.95%	337,500	5,287,500	4.69%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		100,000,000	-	12,700,000	112,700,000	-	
普通股股东人数							27

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年11月19日，公司2019年度第一次临时股东大会审议通过《山东凯盛新材料股份有限公司2019年第一次股票发行方案》，2019年11月20日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《山东凯盛新材料股份有限公司股票发行认购公告》，截至2019年12月2日，募集资金已全部到位。2019年12月5日，四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对以上出资进行了审验并出具了川华信验（2019）62号《验资报告》。2019年12月19日，公司取得了全国中小企业股份转让系统出具的《关于山东凯盛新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2019]5057号）。2019年12月25日，公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《股票发行情况报告书》及《股票发行新增股份在全国股份转让系统挂牌并公开转让的公告》（公告编号：2019-035），此次股票发行总额为1,270.00万股，其中限售条件0股，无限售条件1,270.00万股。无限售条件股份于2019年12月31日在中国证券登记结算有限公司北京分公司办理完毕股份登记，在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	79,800,000	0	79,800,000	70.81%	0	79,800,000

2	淄博鸿泰创盈股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	7,000,000	7,000,000	6.21%	0	7,000,000
3	王加荣	5,000,000	0	5,000,000	4.44%	1,250,000	3,750,000
4	王永	4,900,000	0	4,900,000	4.35%	0	4,900,000
5	红塔创新投资股份有限公司	0	4,000,000	4,000,000	3.55%	0	4,000,000
6	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)	2,550,000	-760,000	1,790,000	1.59%	0	1,790,000
7	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)	2,480,000	-740,000	1,740,000	1.54%	0	1,740,000
8	西南证券股份有限公司	0	1,200,000	1,200,000	1.06%	0	1,200,000
9	青岛赛智昱源一期创业投资中心(有限合伙)	0	1,000,000	1,000,000	0.89%	0	1,000,000
10	宋国谋	850,000	-100,000	750,000	0.66%	0	750,000
<b>合计</b>		<b>95,580,000</b>	<b>11,600,000</b>	<b>107,180,000</b>	<b>95.1%</b>	<b>1,250,000</b>	<b>105,930,000</b>

普通股前十名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。

## 二、 优先股股本基本情况

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，截至 2019 年 12 月 31 日，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。

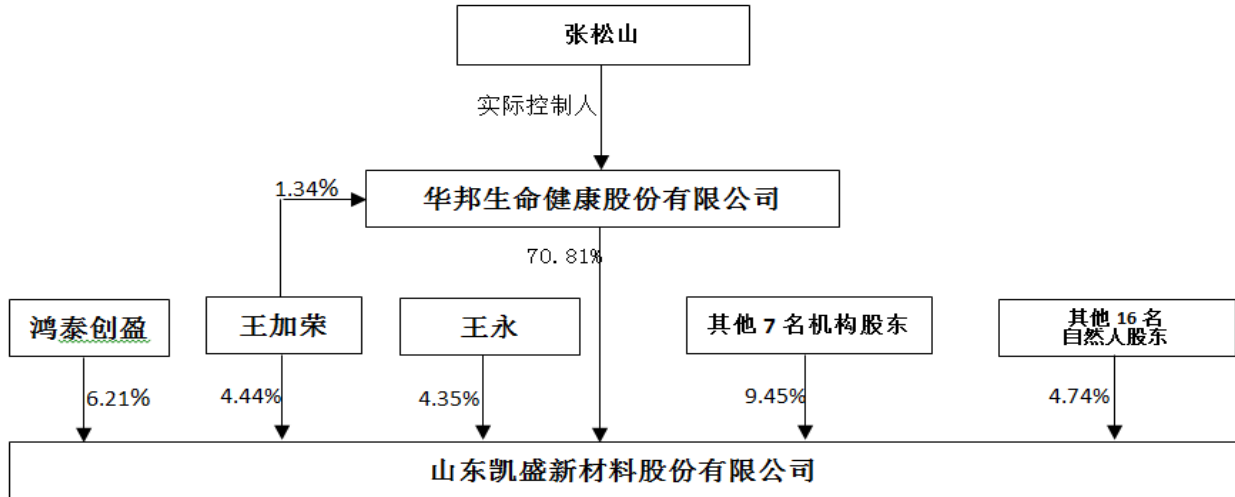
### (二) 实际控制人情况

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执行董事、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。

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：



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2019年11月4日	2019年12月31日	14	12,700,000	补充流动资金	177,800,000	0	0	2	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2019年第一次股票发行	2019年12月25日	177,800,000	5,213,960	否			

#### 募集资金使用详细情况：

截止2019年12月31日，公司共使用募集资金5,213,960.00元，其中支付中介机构费用500,000.00元，支付供应商货款2,000,000.00元，支付电费、职工薪酬等日常经营性费用2,713,960.00元。

公司募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 四、 可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### (一) 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
2019 年 5 月 21 日	5.3	0	0
合计	5.3	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	8.7	0	22

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
王加荣	董事长、总经理	男	1964 年 1 月	专科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
王荣海	董事、副总经理	男	1976 年 7 月	本科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
杨善国	董事、董秘、财务总监	男	1971 年 10 月	本科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
张海安	董事	男	1981 年 2 月	博士	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	否
王剑	董事	男	1976 年 9 月	本科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	否

			月		月 30 日	月 30 日	
张善民	监事会主席	男	1969 年 2 月	本科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
杨慧	监事	女	1984 年 12 月	本科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	否
王志亮	职工监事	男	1974 年 9 月	专科	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
孙庆民	副总经理	男	1980 年 3 月	博士	2019 年 4 月 30 日	2022 年 4 月 30 日	是
<b>董事会人数:</b>							5
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							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	4.44%	10,800,000
王荣海	董事、副总经理	600,000	0	600,000	0.53%	1,200,000
杨善国	董事、董秘、财务总监	600,000	0	600,000	0.53%	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	0.31%	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	0.44%	1,270,000
合计	-	7,050,000	0	7,050,000	6.25%	15,130,000

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
------	-----------	-------



	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	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
张海安	无	新任	董事	新任职
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

<p>张海安先生，中国籍，无境外永久居留权，1981年出生，经济学博士，注册会计师。2018年10月至今担任华邦生命健康股份有限公司总经理，2018年11月至今担任华邦生命健康股份有限公司公司董事。2005年至2007年担任瑞华会计师事务所项目经理；2007-2018年任职于西南证券股份有限公司投资银行事业部，历任高级经理、董事、执行董事等职务。张海安先生同时兼任北京颖泰嘉和生物科技股份有限公司董事、西藏林芝百盛药业有限公司董事、丽江玉龙旅游股份有限公司副董事长、华邦颐康旅游发展有限责任公司总经理、贵州信华乐康投资有限公司总经理。</p> <p>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。</p>
---

**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	73	80
生产人员	287	323
销售人员	14	7
技术人员	86	94
财务人员	5	5
<b>员工总计</b>	<b>465</b>	<b>509</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	7	10
本科	42	52

专科	83	98
专科以下	331	346
员工总计	465	509

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年1月20日，公司召开第二届董事会第四次会议，选举朱清滨、邹健、田文利为公司独立董事，详见公司于2020年1月21日在全国中小企业股份转让系统制定的信息披露平台上发布的《独立董事任命公告》（公告编号：2020-004），2020年2月4日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了上述事项。独立董事任职期限与第二届董事会任职期限一致。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立有效的内部控制制度，规范公司各项管理工作，公司整体运作规范，符合各项法律法规及公司内控机制的要求。

报告期内，公司成立了审计监察部，并修订了《内部审计管理制度》，制定了《募集资金管理办法》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，均按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股转系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度。《公司章程》、《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会召集召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，各管理机构和有关成员均依法合规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、 公司章程的修改情况

2019年11月16日，公司召开2019年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》等议案，公司最终非公开发行股票1270万股，根据股票发行结果，对公司章程做如下修改：

将《公司章程》第五条“公司注册资本为人民币10,000万元”修订为“公司注册资本为人民币11,270万元”。

将《公司章程》第十八条“公司股份总数为10,000万股，全部为普通股”修订为“公司股份总数为11,270万股，全部为普通股”。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<b>1、第一届董事会第十三次会议</b> ，审议通过了《2018年董事会工作报告》、《2018年总经理工作报告》、《2018年财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配预案》、《关于修订〈闲置资金管理办法〉的议案》、《关于2019年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于2019年度投资计划的议案》、《关于取消对全资子公司增资的议案》、《关于2019年度申请银行授信议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员2019年度薪酬的议案》、《关于续聘2019年会计师事务所的议案》、《关于选举王加荣先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王荣海先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举杨善国先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举张海安先生为公司第二

		<p>届董事会董事的议案》、《关于选举王剑先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于公司股权激励计划预留期权授予的议案》、《关于提议召开 2018 年年度股东大会的议案》。审议了《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》。</p> <p><b>2、第二届董事会第一次会议</b>，审议通过了《关于选举公司董事长的议案》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司财务总监的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》、《关于确认公司股权激励计划第一个行权期符合行权条件的议案》。</p> <p><b>3、第二届董事会第二次会议</b>，审议通过了《2019 年半年度报告》、《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司副总经理的议案》</p> <p><b>4、第二届董事会第三次会议</b>，审议通过了《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订&lt;公司章程&gt;的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签订&lt;募集资金三方监管协议&gt;的议案》、《关于制定&lt;山东凯盛新材料股份有限公司募集资金管理办法&gt;的议案》、《关于公司股票转让方式拟变更为做市转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》、《关于提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p><b>5、2019 年第一次临时董事会</b>，审议通过了《关于设立审计监察部的议案》、《山东凯盛新材料股份有限公司内部审计管理制度》。</p>
监事会	3	<p><b>1、第一届监事会第八次会议</b>，审议通过了《2018 年监事会工作报告》、《2018 年财务决算报告》、《2019 年财务预算报告》、《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《关于预计 2019 年日常性关联交易的议案》、《关于选举张善民先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举杨慧女士为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p><b>2、第二届监事会第一次会议</b>，审议通过了《关于选举监事会主席的议案》。</p> <p><b>3、第二届监事会第二次会议</b>，审议通过了《2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	2	<p><b>1、2018 年年度股东大会</b>，审议通过了《2018 年董事会工作报告》、《2018 年监事会工作报</p>

		<p>告》、《2018年财务决算报告》、《2019年财务预算报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度利润分配预案》、《关于预计2019年日常性关联交易的议案》、《关于修订〈闲置资金管理办法〉的议案》、《关于2019年度使用闲置资金购买理财产品的议案》、《关于2019年度投资计划的议案》、《关于2019年度申请银行授信的议案》、《关于公司董事、监事、高级管理人员2019年度薪酬的议案》、《关于续聘2019年会计师事务所的议案》、《关于选举王加荣先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王荣海先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举杨善国先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举张海安先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举王剑先生为公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举张善民先生为公司第二届监事会监事的议案》、《关于选举杨慧女士为公司第二届监事会监事的议案》。</p> <p><b>2、2019年第一次临时股东大会</b>，审议通过了《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于设立募集资金专用账户并签订〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于制定〈山东凯盛新材料股份有限公司募集资金管理办法〉的议案》、《关于公司股票转让方式拟变更为做市转让的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司股票转让方式变更相关事宜的议案》。</p>
--	--	--

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督过程中未发现公司重大的风险事项，对本年度监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

### 1、业务独立

公司主要从事精细化工中间产品以及新型高分子材料的研发、生产、销售，拥有独立完整的业务体系，拥有独立于股东单位的采购、生产、研发及销售系统，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到本公司控股股东、实际控制人的干涉与控制，亦未因与本公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不利影响。

### 2、资产独立

公司合法拥有与生产经营有关的土地厂房、办公场所、机器设备以及商标权、专利权等无形资产的所有权或使用权，与各股东的资产产权界定明确。公司的资产未以任何形式被控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方占用，亦不存在为控股股东、实际控制人、其他股东及其关联方提供担保的情形。

### 3、人员独立

本公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东单位和其他关联方严格分开。公司董事、监事、高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》等有关规定通过合法程序产生，不存在控股股东超越本公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事以外的其它职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 4、财务独立

公司依据《会计法》、《企业会计准则》的要求建立了一套独立、完整、规范的财务会计核算体系和财务管理制度，并建立健全了相应的内部控制制度，独立作出财务决策。本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行独立开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

### 5、机构独立

本公司依法设立股东大会、董事会、监事会，各项规章制度完善。公司已建立了适应自身发展需要和市场竞争需要的职能机构。各职能机构与股东单位分开，不存在股东和其他关联方或个人干预公司机构设置的情况。股东各职能部门与公司各职能部门之间不存在任何上下级关系，不存在股东直接干预公司生产经营活动的情况。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现内部管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

为了进一步提升公司规范运作水平，提高年报信息披露的质量和透明度，确保年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，公司已于第一届董事会第十二次会议审议通过《年度信息披露重大差错责任追究制度》并按要求执行。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	华信审（2020）第 0035 号
审计机构名称	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
审计报告日期	2020 年 2 月 6 日
注册会计师姓名	谢洪奇、罗丽娟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	6
会计师事务所审计报酬	290,000 元
审计报告正文：	<p style="text-align: center;"><b>审计报告</b></p> <p style="text-align: right;">川华信审（2020）第 0035 号</p> <p><b>山东凯盛新材料股份有限公司全体股东：</b></p> <p><b>一、 审计意见</b></p> <p>我们审计了山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p><b>二、 形成审计意见的基础</b></p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p><b>三、 其他信息</b></p> <p>贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p><b>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</b></p> <p>贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p>



在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

四川华信(集团)会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国·成都

中国注册会计师：谢洪奇

中国注册会计师：罗丽娟

二〇二〇年二月六日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	248,927,748.63	37,326,628.94

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、(二)	50,890,825.61	
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	五、(三)	61,354,861.27	68,934,483.29
应收款项融资	五、(四)	74,900,689.66	81,518,858.38
预付款项	五、(五)	5,085,890.61	20,208,680.47
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)	9,526,066.13	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)	24,962,294.39	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)	50,011,072.44	1,205,934.77
<b>流动资产合计</b>		<b>525,659,448.74</b>	<b>233,657,989.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
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)	12,116,069.91	11,943,370.58
固定资产	五、(十)	184,652,405.62	195,158,947.45
在建工程	五、(十一)	26,038,491.35	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)	57,195,791.02	58,105,644.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,358,133.46	236,032.88

递延所得税资产	五、(十四)	3,478,565.01	2,549,759.25
其他非流动资产	五、(十五)	7,616,845.17	1,670,274.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>292,456,301.54</b>	<b>289,489,228.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>818,115,750.28</b>	<b>523,147,218.08</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	五、(十六)	54,169,898.27	36,219,426.03
预收款项	五、(十七)	3,943,017.97	4,332,164.02
合同负债			
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)	10,874,417.70	6,736,905.46
应交税费	五、(十九)	8,366,012.11	2,504,245.28
其他应付款	五、(二十)	1,163,894.04	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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>78,517,240.09</b>	<b>50,525,928.96</b>
<b>非流动负债：</b>			
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)	9,897,586.16	10,864,794.16
递延所得税负债	五、(十四)	148,623.84	-

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,046,210.00	10,864,794.16
<b>负债合计</b>		88,563,450.09	61,390,723.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（二十二）	112,700,000.00	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）	412,960,302.78	244,754,347.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十四）	19,434,495.57	16,854,734.51
盈余公积	五、（二十五）	33,137,196.97	17,873,107.27
一般风险准备		-	
未分配利润	五、（二十六）	151,320,304.87	82,274,305.82
归属于母公司所有者权益合计		729,552,300.19	461,756,494.96
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		729,552,300.19	461,756,494.96
<b>负债和所有者权益总计</b>		818,115,750.28	523,147,218.08

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		248,140,454.38	36,333,601.08
交易性金融资产		50,890,825.61	-
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）	61,295,408.46	54,118,564.41
应收款项融资	十五、（二）	74,273,195.66	67,480,997.78
预付款项		5,083,710.25	10,477,955.91
其他应收款	十五、（三）	14,837,986.38	30,036,935.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,962,294.39	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		50,000,000.00	918,442.75
<b>流动资产合计</b>		<b>529,483,875.13</b>	<b>223,449,136.59</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		5,217,778.75	5,569,231.51
固定资产		181,811,472.84	191,467,500.26
在建工程		26,038,491.35	19,825,199.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,849,759.94	56,683,422.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,358,133.46	236,032.88
递延所得税资产		2,645,726.28	2,549,062.81
其他非流动资产		7,616,845.17	1,670,274.58
<b>非流动资产合计</b>		<b>300,538,207.79</b>	<b>298,000,723.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>830,022,082.92</b>	<b>521,449,860.24</b>
<b>流动负债：</b>			
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		52,218,736.71	36,180,189.89
预收款项		3,943,017.97	4,213,831.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,874,417.70	6,736,905.46
应交税费		8,344,838.39	2,418,496.37
其他应付款		1,128,094.04	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			
<b>流动负债合计</b>		<b>76,509,104.81</b>	<b>50,244,911.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		9,897,586.16	10,864,794.16
递延所得税负债		148,623.84	-
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,046,210.00</b>	<b>10,864,794.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>86,555,314.81</b>	<b>61,109,705.65</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		112,700,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,960,302.78	244,754,347.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		19,434,495.57	16,854,734.51
盈余公积		33,137,196.97	17,873,107.27
一般风险准备			
未分配利润		165,234,772.79	80,857,965.45
<b>所有者权益合计</b>		<b>743,466,768.11</b>	<b>460,340,154.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>830,022,082.92</b>	<b>521,449,860.24</b>

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	2019年	2018年
一、营业总收入		658,876,689.02	677,305,058.06
其中：营业收入	五、(二十七)	658,876,689.02	677,305,058.06
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		491,452,812.13	606,416,486.39
其中：营业成本	五、(二十七)	363,114,795.90	498,166,783.93
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)	7,411,230.81	6,905,827.80
销售费用	五、(二十九)	43,593,928.51	32,446,447.05
管理费用	五、(三十)	52,129,171.79	50,185,835.78
研发费用	五、(三十一)	25,757,459.11	19,223,036.15
财务费用	五、(三十二)	-553,773.99	-511,444.32
其中：利息费用			
利息收入		113,939.36	66,815.04
加：其他收益	五、(三十三)	6,024,551.63	2,233,593.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	651,222.46	100,571.24
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）			
汇兑收益（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、(三十五)	990,825.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-16,340,148.57	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十六)		-48,561.34
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-1,813,844.00	-1,085,755.69
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		156,936,484.02	72,088,418.88
加：营业外收入	五、(三十九)	6,477,779.33	2,573,226.93
减：营业外支出	五、(四十)	1,916,148.25	1,251,959.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		161,498,115.10	73,409,686.35
减：所得税费用	五、(四十一)	24,188,026.35	9,788,291.24
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		137,310,088.75	63,621,395.11
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）		137,310,088.75	63,621,395.11
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		137,310,088.75	63,621,395.11

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		137,310,088.75	63,621,395.11
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		137,310,088.75	63,621,395.11
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		1.36	0.64
(二)稀释每股收益(元/股)		1.36	0.64

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	2019年	2018年
一、营业收入	十五、(五)	594,752,577.59	415,626,484.45
减：营业成本	十五、(五)	300,155,633.66	240,944,987.22
税金及附加		7,257,992.11	6,721,718.38
销售费用		43,409,079.19	31,888,488.65
管理费用		51,819,611.32	49,861,622.44



研发费用		25,757,459.11	19,223,036.15
财务费用		-553,944.26	-2,423,550.56
其中：利息费用		-	-
利息收入		112,116.42	1,867,066.30
加：其他收益		6,024,551.63	2,233,593.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（六）	651,222.46	100,571.24
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）			
汇兑收益（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）		990,825.61	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		313,840.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-45,775.59
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,813,844.00	-1,085,755.69
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>173,073,342.58</b>	<b>70,612,815.13</b>
加：营业外收入		6,477,779.32	2,573,226.41
减：营业外支出		1,916,104.45	1,251,959.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>177,635,017.45</b>	<b>71,934,082.08</b>
减：所得税费用		24,994,120.41	9,418,248.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>152,640,897.04</b>	<b>62,515,833.41</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		152,640,897.04	62,515,833.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			

<b>六、综合收益总额</b>		152,640,897.04	62,515,833.41
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		1.51	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）		1.51	0.63

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		439,573,721.59	280,921,856.26
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）	8,788,086.98	6,217,803.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>448,361,808.57</b>	<b>287,139,659.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		147,316,724.56	184,803,377.60
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		45,142,152.97	40,330,132.41
支付的各项税费		49,594,369.87	35,915,913.67
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	29,477,268.12	9,869,648.94
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>271,530,515.52</b>	<b>270,919,072.62</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>176,831,293.05</b>	<b>16,220,587.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		154,700,000.00	25,000,000.00

取得投资收益收到的现金		651,222.46	100,571.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	50,500.00
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	五、(四十三)	1,905,702.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>157,361,924.46</b>	<b>25,151,071.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,084,000.38	7,651,991.82
投资支付的现金		254,600,000.00	25,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>265,684,000.38</b>	<b>32,651,991.82</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,322,075.92</b>	<b>-7,500,920.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		177,300,000.00	
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)	113,939.36	66,815.04
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>177,413,939.36</b>	<b>66,815.04</b>
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)	38,271.38	42,085.34
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>34,383,187.93</b>	<b>18,116,136.29</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>143,030,751.43</b>	<b>-18,049,321.25</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>61,151.13</b>	<b>595,386.32</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>211,601,119.69</b>	<b>-8,734,268.21</b>
加：期初现金及现金等价物余额		37,326,628.94	46,060,897.15
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>248,927,748.63</b>	<b>37,326,628.94</b>

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		409,327,561.09	224,429,444.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,784,586.97	6,176,123.14

<b>经营活动现金流入小计</b>		418,112,148.06	230,605,567.95
购买商品、接受劳务支付的现金		119,266,755.87	131,444,975.12
支付给职工以及为职工支付的现金		45,140,112.15	40,330,132.41
支付的各项税费		49,225,808.46	34,840,459.83
支付其他与经营活动有关的现金		29,242,615.19	8,855,310.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		242,875,291.67	215,470,878.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		175,236,856.39	15,134,689.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		154,700,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		651,222.46	100,571.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,000.00	50,500.00
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		3,705,702.00	20,419,866.71
<b>投资活动现金流入小计</b>		159,161,924.46	45,570,937.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,084,000.38	7,651,991.82
投资支付的现金		254,600,000.00	25,000,000.00
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
<b>投资活动现金流出小计</b>		265,684,000.38	35,651,991.82
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-106,522,075.92	9,918,946.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		177,300,000.00	
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		112,116.42	55,871.29
<b>筹资活动现金流入小计</b>		177,412,116.42	55,871.29
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		36,278.17	38,902.06
<b>筹资活动现金流出小计</b>		34,381,194.72	18,112,953.01
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		143,030,921.70	-18,057,081.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		61,151.13	595,386.32
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		211,806,853.30	7,591,940.61
加：期初现金及现金等价物余额		36,333,601.08	28,741,660.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		248,140,454.38	36,333,601.08

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				244,754,347.36			16,854,734.51	17,873,107.27		82,274,305.82		461,756,494.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合 并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				244,754,347.36			16,854,734.51	17,873,107.27		82,274,305.82		461,756,494.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,700,000.00				168,205,955.42			2,579,761.06	15,264,089.70	-	69,045,999.05		267,795,805.23
(一) 综合收益总额											137,310,088.75		137,310,088.75
(二) 所有者投入和减少 资本	12,700,000.00				168,205,955.42								180,905,955.42
1. 股东投入的普通股	12,700,000.00				164,628,301.89								177,328,301.89
2. 其他权益工具持有者													

投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				3,577,653.53									3,577,653.53
4. 其他													
(三) 利润分配								15,264,089.70	-68,264,089.70				-53,000,000.00
1. 提取盈余公积								15,264,089.70	-15,264,089.70				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-53,000,000.00			-53,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								2,579,761.06					2,579,761.06
1. 本期提取								3,882,059.51					3,882,059.51
2. 本期使用								1,302,298.45					1,302,298.45

(六) 其他												
四、本年期末余额	112,700,000.00				412,960,302.78			19,434,495.57	33,137,196.97		151,320,304.87	729,552,300.19

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	100,000,000.00				242,188,887.18			14,881,154.29	11,425,301.28		73,138,490.12		441,633,832.87
加：会计政策变更													
前期差错更正								196,222.65			1,766,003.93		1,962,226.58
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,000.00				242,188,887.18			14,881,154.29	11,621,523.93		74,904,494.05		443,596,059.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					2,565,460.18			1,973,580.22	6,251,583.34		7,369,811.77		18,160,435.51
(一) 综合收益总额											63,621,395.11		63,621,395.11
(二)所有者投入和减少资本					2,565,460.18								2,565,460.18
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投													



入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,565,460.18								2,565,460.18
4. 其他												
(三) 利润分配							6,251,583.34	-56,251,583.34				-50,000,000.00
1. 提取盈余公积							6,251,583.34	-6,251,583.34				-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配								-50,000,000.00				-50,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							1,973,580.22					1,973,580.22
1. 本期提取							3,701,628.24					3,701,628.24
2. 本期使用							1,728,048.02					1,728,048.02
(六) 其他												

四、本年期末余额	100,000,000.00			244,754,347.36			16,854,734.51	17,873,107.27	-	82,274,305.82		461,756,494.96
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	---------------	---------------	---	---------------	--	----------------

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00				244,754,347.36			16,854,734.51	17,873,107.27		80,857,965.45	460,340,154.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	244,754,347.36	-	-	16,854,734.51	17,873,107.27	-	80,857,965.45	460,340,154.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,700,000.00	-	-	-	168,205,955.42	-	-	2,579,761.06	15,264,089.70	-	84,376,807.34	283,126,613.52
(一) 综合收益总额											152,640,897.04	152,640,897.04
(二) 所有者投入和减少资本	12,700,000.00	-	-	-	168,205,955.42	-	-	-	-	-	-	180,905,955.42
1. 股东投入的普通股	12,700,000.00				164,628,301.89							177,328,301.89

2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,577,653.53								3,577,653.53
4. 其他													-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	15,264,089.70	-	-68,264,089.70	-53,000,000.00	
1. 提取盈余公积									15,264,089.70		-15,264,089.70		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-53,000,000.00	-53,000,000.00	
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,579,761.06	-	-	-		2,579,761.06
1. 本期提取								3,882,059.51					3,882,059.51
2. 本期使用								1,302,298.45					1,302,298.45

(六) 其他												-
四、本年期末余额	112,700,000.00	-	-	-	412,960,302.78	-	-	19,434,495.57	33,137,196.97	-	165,234,772.79	743,466,768.11

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	100,000,000.00	-	-	-	242,188,887.18	-	-	14,881,154.29	11,425,301.28	-	72,827,711.45	441,323,054.20
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	196,222.65	-	1,766,003.93	1,962,226.58
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	100,000,000.00	-	-	-	242,188,887.18	-	-	14,881,154.29	11,621,523.93	-	74,593,715.38	443,285,280.78
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	2,565,460.18	-	-	1,973,580.22	6,251,583.34	-	6,264,250.07	17,054,873.81
(一) 综合收益总额											62,515,833.41	62,515,833.41
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	2,565,460.18	-	-	-	-	-	-	2,565,460.18
1. 股东投入的普通股	-											-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,565,460.18							2,565,460.18
4. 其他												-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	6,251,583.34	-	-56,251,583.34	-50,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,251,583.34		-6,251,583.34	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,000,000.00	-50,000,000.00
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,973,580.22	-	-	-	1,973,580.22
1. 本期提取								3,701,628.24				3,701,628.24
2. 本期使用								1,728,048.02				1,728,048.02
(六) 其他												-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>100,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>244,754,347.36</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,854,734.51</b>	<b>17,873,107.27</b>	<b>-</b>	<b>80,857,965.45</b>	<b>460,340,154.59</b>

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

# 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：11,270 万元；

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）。

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 2020 年 2 月 6 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“六、合并范围的变更”和“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 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果、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其他综合收益。

## (十)金融工具

### 自 2019 年 1 月 1 日起适用

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，是指本公司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	凯盛新材合并范围内关联方
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	凯盛新材合并范围内关联方
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)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。

### **(十二)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。

### (十三)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。

#### (十四) 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。

## **(十五)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。

## **(十六)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。

## (十七)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
非专利技术	2-10 年	预计使用年限
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。

### **(十八)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。

## (十九)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)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。

### (二十一)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。

## **(二十二)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。

## **(二十三)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。

## **(二十四)主要会计政策、会计估计的变更**

### **1、会计政策变更**

2019年4月30日, 财政部发布的《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), 要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按相关规定编制财务报表。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。并采用追溯调整法调整了比较期间财务报表列报，相关列报调整影响如下：

会计政策变更的内容和原因	2018年12月31日/2018年度			
	调整前项目	调整金额	调整后项目	调整金额
“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”	应收票据及应收账款	150,453,341.67	应收票据	81,518,858.38
			应收账款	68,934,483.29
新增“应收融资款项”，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等	应收票据	81,518,858.38	应收票据	-
	应收款项融资	-	应收款项融资	81,518,858.38
“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”	应付票据及应付账款	36,219,426.03	应付票据	-
			应付账款	36,219,426.03

## 2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

## (二十五)前期会计差错更正

### 1、追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目		
		年度	报表项目	累计影响数
采购原材料液氯时出现液氯补贴事项涉及的会计核算进行更正	第二届董事会第五次会议审议通过	2016年度	应收账款	1,156,066.51
			应交税费	173,409.97
			盈余公积	98,265.65
			未分配利润	884,390.89
			营业成本	-1,156,066.51
			所得税费用	173,409.97
		2017年度	营业收入	-23,786,122.39
			营业成本	-24,891,891.44

			研发费用	-46,666.29
			所得税费用	172,865.30
			应收账款	2,308,501.85
			应交税费	346,275.27
			盈余公积	196,222.65
			未分配利润	1,766,003.93
			销售商品、提供劳务收到的现金	-24,892,155.83
			购买商品、接受劳务支付的现金	-24,892,155.83
		2018 年度	营业收入	-20,785,412.46
			营业成本	-18,556,340.93
			研发费用	-64,649.69
			应收账款	68,657.91
			预收款项	-75,422.10
			销售商品、提供劳务收到的现金	-18,529,619.68
			购买商品、接受劳务支付的现金	-18,529,619.68
对 2018 年实施的股票期权激励计划方案的股票期权公允价值重新追溯性评估	第二届董事会第五次会议审议通过	2018 年度	管理费用	2,155,095.77
			所得税费用	-323,264.37
			资本公积	2,155,095.77
			递延所得税资产	323,264.37
液氯补贴、股份支付事项共同影响	第二届董事会第五次会议审议通过	2018 年度共同影响	所得税费用	-647,927.65
			其他流动资产-企业所得税	-21,611.99
			盈余公积	-170,936.35
			未分配利润	-1,538,427.03
对预付款项中的预付工程设备款重分类调整	第二届董事会第五次会议审议通过	2017 年度	预付款项	-2,699,135.00
		2017 年度	其他非流动资产	2,699,135.00
		2018 年度	预付款项	-401,295.40
		2018 年度	其他非流动资产	401,295.40

## 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%、25%
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

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。

## （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。

根据国家税务总局发布《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关公告》（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。公司子公司山东凯斯通化学有限公司适用上述小型微利企业所得税减免政策。

## 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。

### （一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

库存现金	36,675.15	36,276.13
银行存款	248,891,073.48	37,290,352.81
其他货币资金	-	-
合计	248,927,748.63	37,326,628.94
其中：存放在境外的款项总额		

注：货币资金期末余额较期初余额大幅增加主要系公司本期进行股票发行，募集资金 17,780.00 万元，详情见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“五、（二十二）股本”。

## （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	50,890,825.61	
其中：成本	49,900,000.00	
公允价值变动	990,825.61	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
合计	50,890,825.61	-

## （三）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	计提比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	103,200.00	0.17	103,200.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	61,443,657.41	99.83	88,796.14	0.14	61,354,861.27
其中：账龄组合	61,443,657.41	99.83	88,796.14	0.14	61,354,861.27
合计	61,546,857.41	100.00	191,996.14	0.31	61,354,861.27

（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	69,179,226.65	100.00	244,743.36	0.35	68,934,483.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	69,179,226.65	100.00	244,743.36	0.35	68,934,483.29

## 按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博玮康化工有限公司	103,200.00	103,200.00	100%	对方经营异常, 预计收回可能性不大
合计	103,200.00	103,200.00	--	

## 按账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额			预期信用损失率(%)
	应收账款	坏账准备		
0至6个月	60,924,747.86	-		0
7至12个月	109,328.34	5,466.42		5
1年以内小计	61,034,076.20	5,466.42		
1至2年	303,652.21	30,365.22		10
2至3年	105,929.00	52,964.50		50
3年以上				100
合计	61,443,657.41	88,796.14		

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	244,743.36	107,080.14	74,344.42	85,482.94	191,996.14
合计	244,743.36	107,080.14	74,344.42	85,482.94	191,996.14

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
应收账款	85,482.94

## (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 45,625,950.67 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 74.13%, 账龄都在 0-6 个月以内, 未计提坏账准备。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 6,336,802.00 元, 占应收款期末余额合计数的比例为 10.30%, 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	74,900,689.66	81,518,858.38
应收账款	-	-
合计	74,900,689.66	81,518,858.38

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,900,689.66	81,518,858.38
商业承兑汇票		
合计	74,900,689.66	81,518,858.38

##### (2) 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值	坏账准备	账面余额
银行承兑汇票	75,000,689.66	100,000.00	74,900,689.66	81,518,858.38		81,518,858.38
商业承兑汇票			-			
合计	75,000,689.66	100,000.00	74,900,689.66	81,518,858.38		81,518,858.38

##### 单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收银行承兑汇票	2,000,000.00	100,000.00	5%	注 1
合计	2,000,000.00	100,000.00	--	--

注 1: 公司 2019 年将一张 200 万元电子银行承兑汇票到期提交银行票据系统进行托收, 但银行一直未予以付款。该汇票出票人系海南航空控股股份有限公司, 承兑人为海航集团财务有限公司。票据托收银行由于海航集团目前出现资金问题不予付款, 公司基于谨慎性原则计提坏账。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,094,921.19	

商业承兑汇票		
合计		109,094,921.19

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

### (五) 预付账款

#### 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	5,085,890.61	100.00	20,208,680.47	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	5,085,890.61	100.00	20,208,680.47	100.00

#### 3、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 3,964,539.87 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.95%，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	9,526,066.13	380,764.78
合计	9,526,066.13	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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	16,546,868.85	63.46	16,546,868.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,527,686.13	36.54	1,620.00	0.02	9,526,066.13
其中：账龄组合	9,527,686.13	36.54	1,620.00	0.02	9,526,066.13
合计	26,074,554.98	100.00	16,548,488.85	63.47	9,526,066.13

(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	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

按单项计提坏账准备:

单位名称	款项性质	账面余额	坏账准备	计提理由
淄博玮康化工有限公司	预付货款	11,252,483.85	11,252,483.85	注 1
沾化福美康生物医药有限公司	预付货款	3,842,298.00	3,842,298.00	注 1
山东宗鑫贸易有限公司	预付货款	1,452,087.00	1,452,087.00	注 1
合计		16,546,868.85	16,546,868.85	

注 1: 公司全资子公司山东凯斯通化学有限公司从 2018 年开始与上述单位进行贸易业务。2019 年上述单位经营状况出现异常, 其中福美康公司的实际控制人失联。公司管理层认为上述预付货款已经出现减值迹象, 基于谨慎性原则将上述预付款项重分类至其他应收款并全额计提坏账。详情见本附注“十二、承诺及或有事项”之“3、其他”。

按账龄组合, 采用账龄损失率对照表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	预期信用损失率(%)
0 至 6 个月	9,512,286.13	-	0
7 至 12 个月	-	-	5
1 年以内小计	9,512,286.13	-	
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10
2 至 3 年	400.00	120.00	30
3 年以上	-	-	100
合计	9,527,686.13	1,620.00	

## (2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	-	10,000.00
民工工资保证金	15,000.00	355,746.00
代扣社保费用	242,865.69	182,126.34
代扣住房公积金	215,420.44	173,168.44
押金	6,400.00	800.00
预付货款	16,546,868.85	-
购房款	9,000,000.00	-
其他	4,800.00	-
合计	26,074,554.98	721,840.78

注：其他应收款-购房款，系公司应收淄博齐创房地产开发有限公司的购房退款，公司于2019年12月与其签订《退房协议书》。详情见本附注“五、主要财务报表项目注释”之“十一、在建工程2、重要在建工程项目本期变动情况”。

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	341,076.00			341,076.00
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	40.00		16,546,868.85	16,546,908.85
本期转回	339,496.00			339,496.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,620.00		16,546,868.85	16,548,488.85

1) 损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况如下：

损失准备本期变动金额重大主要是公司对淄博玮康化工有限公司、沾化福美康生物医药有限公司、山东宗鑫贸易有限公司三家公司账面余额全额计提坏账 16,546,868.85 元，详情见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“六、其他应收款（1）其他应收款分类披露”。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	341,076.00	16,546,908.85	339,496.00	-	16,548,488.85
合计	341,076.00	16,546,908.85	339,496.00	-	16,548,488.85

(5) 本期无实际核销的重要其他应收款情况

(6) 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	预付货款	11,252,483.85	7-12 个月	43.16%	11,252,483.85
淄博齐创房地产开发有 限公司	购房款	9,000,000.00	0-6 个月	34.52%	-
沾化福美康生物医药有 限公司	预付货款	3,842,298.00	1-2 年	14.74%	3,842,298.00
山东宗鑫贸易有限公司	预付货款	1,452,087.00	1-2 年	5.57%	1,452,087.00
代扣代缴社保	社保	242,865.69	0-6 个月	0.93%	-
合计		25,789,734.54		98.91%	16,546,868.85

(7) 公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 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	10,539,146.91	-	10,539,146.91
包装物	585,492.83	-	585,492.83
在产品	6,340,152.16	-	6,340,152.16

库存商品	7,497,502.49	-	7,497,502.49
合计	24,962,294.39	-	24,962,294.39

(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	11,072.44	1,205,934.77
理财产品	50,000,000.00	
合计	50,011,072.44	1,205,934.77

## (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	751,519.39		751,519.39
(1) 购置			
(2) 其他转入	751,519.39		751,519.39
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	15,538,414.02	5,599,794.00	21,138,208.02
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	466,585.98	112,234.08	578,820.06
(1) 计提	439,447.20	112,234.08	551,681.28
(2) 其他转入	27,138.78		27,138.78
3.本期减少金额			

(1) 处置或报废			
4.期末余额	7,444,067.85	1,578,070.26	9,022,138.11
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	8,094,346.17	4,021,723.74	12,116,069.91
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	账面价值	未办妥产权证书原因
车间北烘干室及泵房	1,790.70	暂时无法办理
老办公楼	224,232.77	暂时无法办理

## (十) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	184,652,405.62	195,158,947.45
固定资产清理		
合计	184,652,405.62	195,158,947.45

## 1、固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	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	4,040,039.83	6,201,045.13	5,209,719.89	1,400,393.29	16,851,198.14
(1) 购置	-	6,201,045.13	5,209,719.89	1,208,825.88	12,619,590.90
(2) 在建工程转入	4,040,039.83			191,567.41	4,231,607.24
(3) 其他					
3.本期减少金额	761,892.79	5,402,028.93	463,081.00	763,637.24	7,390,639.96
(1) 处置或报废	10,373.40	5,402,028.93	463,081.00	132,288.96	6,007,772.29



(2) 转入大修					-
(3) 其他	751,519.39			631,348.28	1,382,867.67
4.期末余额	82,300,787.48	166,659,155.19	11,021,238.31	58,318,499.03	318,299,680.01
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	7,165,988.20	14,783,930.76	1,279,075.56	1,387,903.02	24,616,897.54
(1) 计提	7,165,988.20	14,783,930.76	1,279,075.56	1,387,903.02	24,616,897.54
(2) 其他					
3.本期减少金额	36,993.51	3,419,498.97	439,926.95	725,262.49	4,621,681.92
(1) 处置或报废	9,854.73	3,419,498.97	439,926.95	125,481.62	3,994,762.27
(2) 转入大修					-
(3) 其他	27,138.78			599,780.87	626,919.65
4.期末余额	21,050,446.23	77,294,572.72	3,766,104.44	30,890,169.19	133,001,292.58
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		28,115.61			28,115.61
(1) 处置或报废		28,115.61			28,115.61
4.期末余额	67,488.12	577,215.69	-	1,278.00	645,981.81
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	61,182,853.13	88,787,366.78	7,255,133.87	27,427,051.84	184,652,405.62
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

注：本期固定资产-房屋建筑减少中，其他减少系转入投资性房地产。

(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
脱硫辅助用房	472,994.08	53,112.85	419,881.23	暂时无法办理
氯醚车间	316,249.91	123,914.34	192,335.57	暂时无法办理
170 仓库	151,943.37	57,723.12	94,220.25	暂时无法办理

新配电室	49,706.19	18,890.06	30,816.13	暂时无法办理
老配电室扩建	90,888.47	34,540.9	56,347.57	暂时无法办理
二氧化硫车间	753,708.24	242,960.65	510,747.59	暂时无法办理
锅炉房辅助用房	2,979,834.80	58,975.90	2,920,858.90	正在办理
消防泵房	141,694.32	141,694.32	-	暂时无法办理
门卫	236,577.07	50,574.42	186,002.65	暂时无法办理

## (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
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				264,000.00	-	264,000.00
锅炉附房扩建项目				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
10KV 配电工程	5,066,479.50		5,066,479.50			
20 万吨/年氯化亚砷及深加工项目	17,447,908.91		17,447,908.91			
5 万吨/年硫酰氯集约优化改造	1,359,187.45		1,359,187.45			
合计	26,038,491.35		26,038,491.35	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			5,032,758.78	40%				自筹	-
20 万吨/年氯化亚砷及深加工项目	75,000,000.00		17,447,908.91			23%				自筹	17,447,908.91
5 万吨/年硫酰氯集约优化改造	2,300,000.00		1,359,187.45							自筹	1,359,187.45
高盐废水零排放项目	2,100,000.00	1,804,273.51				暂缓				自筹	1,804,273.51
雨污管网分流项目		1,023,608.50	36,596.53	1,060,205.03						自筹	-
职工周转房		9,667,189.00			9,667,189.00					自筹	-
10KV 配电工程	5,500,000.00	5,066,479.50				90%				自筹	5,066,479.50

注 1：在建工程-氯化亚砷集约优化改造项目，本期其他减少 5,032,758.78 元，系根据本期各个项目间调整重分类计入 20 万吨/年氯化亚砷集约优化改造项目投入。

注 2：在建工程-职工周转房 9,667,189.00 元，是公司于 2017 年与淄博齐创房地产开发有限公司签订《商品房买卖合同（预售）》，购置 12 套商品住宅（期房）用于职工周转用房。2019 年 12 月公司与淄博齐创房地产开发有限公司签订《退房协议书》：双方协商一致，凯盛公司放弃原所购 12 套商品住宅，而淄博齐创房地产开发有限公司退还购房款并支付一定的资金占用费。公司于 2019 年 12 月收到

对方按照约定的支付的部分购房款本金 667,189.00 元、资金占用费 1,238,513.00 元，共计 1,905,702.00 元。公司对尚未收回的购房款本金 900 万元重分类调整至其他应收款。

3、本公司本期在建工程不存在减值准备的情况。

## (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				702,217.21			
(1) 购置				702,217.21			
(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	1,462,148.46	566,037.76	1,523,809.52	74,730,493.60
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	1,310,128.56	-	-	169,147.51	56,603.76	76,190.76	1,612,070.59
(1) 计提	1,310,128.56	-	-	169,147.51	56,603.76	76,190.76	1,612,070.59
(2) 其他							
3.本期减少 金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	10,244,585.20	5,700,000.00	300,000.00	867,055.97	245,282.97	177,778.44	17,534,702.58
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加 金额							

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
(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	54,933,912.66	-	-	595,092.49	320,754.79	1,346,031.08	57,195,791.02
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

## 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	266,261.92		483,010.02	
质量楼改造		900,126.97	25,003.53		875,123.44	
合计	236,032.88	1,413,366.03	291,265.45		1,358,133.46	

## (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	17,486,466.80	957,292.54	1,259,916.78	189,266.23
政府补助	9,897,586.16	1,484,637.92	10,864,794.16	1,629,719.12
股权激励	6,511,579.40	976,737.06	4,177,465.79	626,619.88
专项设备	399,316.57	59,897.49	694,360.11	104,154.02
合计	34,294,948.93	3,478,565.01	16,996,536.84	2,549,759.25

## 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
非同一控制企 业合并资产评 估增值				
其他债权投资 公允价值变动				
其他权益工具 投资公允价值 变动				
交易性金融资 产公允价值变 动	990,825.61	148,623.84		
合计	990,825.61	148,623.84		

## (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	7,616,845.17	1,670,274.58
合计	7,616,845.17	1,670,274.58

## (十六)应付账款

## (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	23,389,735.71	11,428,079.75
工程款	17,849,414.73	16,296,057.99
运费	12,363,485.34	8,374,768.94
电费	567,262.49	117,496.13
水费	-	3,023.22
合计	54,169,898.27	36,219,426.03

## (2) 无账龄超过1年的重要应付账款

## (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	3,698,321.45	3,027,458.47

1-2年	40,633.07	154,083.75
2-3年	19,203.75	207,858.90
3年以上	184,859.70	942,762.90
合计	3,943,017.97	4,332,164.02

## 2、无账龄超过1年的重要预收款项

## (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
一、短期薪酬	6,736,905.46	45,753,016.62	41,615,504.38	10,874,417.70
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,913,935.45	3,913,935.45	-
三、辞退福利	-			
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	6,736,905.46	49,666,952.07	45,529,439.83	10,874,417.70

## 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	6,225,246.19	39,617,604.36	35,679,217.20	10,163,633.35
2、职工福利费	-	1,113,715.60	1,113,715.60	-
3、社会保险费	-	2,244,774.82	2,244,774.82	-
其中：医疗保险费	-	1,579,224.50	1,579,224.50	-
工伤保险费	-	439,946.82	439,946.82	-
生育保险费	-	225,603.50	225,603.50	-
一次性养老补助	-			
大额医疗补助	-			
4、住房公积金	-	1,971,952.00	1,971,952.00	-
5、工会经费和职工教育经	511,659.27	804,969.84	605,844.76	710,784.35
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合计	6,736,905.46	45,753,016.62	41,615,504.38	10,874,417.70

## 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		3,756,013.00	3,756,013.00	
2、失业保险费		157,922.45	157,922.45	
3、企业年金缴费				
合计		3,913,935.45	3,913,935.45	

## (十九)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,597,319.47	1,285,749.05
城市维护建设税	239,372.74	119,493.96
教育费附加	102,588.31	51,211.69
地方教育费附加	68,392.21	34,141.13
企业所得税	5,659,234.42	-
个人所得税	19,904.32	25,599.29
土地使用税	286,109.69	663,890.49
房产税	270,269.28	257,879.53
地方水利建设基金	17,098.05	8,535.29
印花税	68,588.63	24,157.00
其他	37,134.99	33,587.85
合计	8,366,012.11	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	1,163,894.04	733,188.17
合计	1,163,894.04	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	971,394.40	381,488.17
押金及保证金	154,600.00	51,700.00
其他	37,899.64	300,000.00
合计	1,163,894.04	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	1,387,708.00	9,897,586.16	政府补助
合计	10,864,794.16	420,500.00	1,387,708.00	9,897,586.16	

## 2、涉及政府补助的项目

项目	2019 年	2018 年	备注
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	337,000.00	466,000.00	注 1
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	2,077,083.33	2,412,083.33	注 2
中小企业发展专项资（固定资产投资项 目）	350,000.00	450,000.00	注 3
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应 用研究	550,000.00	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	308,333.33	358,333.33	注 5
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	136,336.50	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	402,500.00	472,500.00	注 6
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性 能研究	303,333.00	343,333.00	注 7
台塑点巡检及设备保养系统	222,500.00	252,500.00	注 8
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	2,910,000.00	3,310,000.00	注 9
聚醚酮酮（PEKK）高性能材料成型加工 产业化	880,000.00	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	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	9,897,586.16	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目等 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),政府补助总共金额为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年收到财政拨付的“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《关于认真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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工项目	466,000.00		129,000.00		337,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资（固定资产投资项）	215,000.00		335,000.00		2,077,083.33	与资产相关
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	2,647,083.33		100,000.00		350,000.00	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		100,000.00		550,000.00	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		50,000.00		308,333.33	与资产相关
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	160,044.50		23,708.00		136,336.50	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	472,500.00		70,000.00		402,500.00	与资产相关

助						
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	343,333.00		40,000.00		303,333.00	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	252,500.00		30,000.00		222,500.00	与资产相关
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	3,310,000.00		400,000.00		2,910,000.00	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		110,000.00		880,000.00	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	1,387,708.00		9,897,586.16	

## (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
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00	12,700,000.00				12,700,000.00	112,700,000.00

注：本期发行新股增加 12,700,000.00 元，系公司 2019 年实施股票发行。公司于 2019 年 11 月 19 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司 2019 年第一次股票发行方案》。2019 年 12 月 3 日完成股票发行认购：公司实际向五名发行对象非公开发行 1,270 万股，募集资金 17,780.00 万元，其中计入实收资本（股本）金额为人民币 1,270.00 万元，计入资本公积金额为 16,510.00 万元。本次股票发行募集资金经四川华信（集团）会计师事务所进行审验，并于 2019 年 12 月 5 日出具川华信验（2019）062 号验资报告。

## (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	165,871,841.81		406,448,723.38
其他资本公积	4,177,465.79	3,577,653.53	1,243,539.92	6,511,579.40
合计	244,754,347.36	169,449,495.34	1,243,539.92	412,960,302.78

注 1：本期资本公积-股本溢价增加 164,628,301.89 元，其中：1) 公司 2019 年实施股票发行，募集资金 177,800,000.00 元，其中计入实收资本（股本）金额为人民币 12,700,000.00 元，计入资本公积-股本溢价金额为 165,100,000.00 元。资本公积-股本溢价抵减股票发行费用（不含税）471,698.11 元后，共计增加 164,628,301.89 元。2) 公司母公司华邦生命健康股份有限公司于 2019 年 4 月 9 日召开第七届董事会第八次会议，审议通过《关于注销股票期权激励计划已授予股票期权的议案》。对此公司将该股票期权激励计划涉及的股份支付成本，从资本公积-其他资本公积转出，增加资本公积-资本溢价 1,243,539.92 元。

注 2：本期资本公积-其他资本公积增加 3,577,653.53 元，系股权激励成本分摊导致。

注 3：本期资本公积-其他资本公积减少 1,243,539.92 元，系母公司注销其实施的股票期权激励计划导致。

## (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	3,882,059.51	1,302,298.45	19,434,495.57
合计	16,854,734.51	3,882,059.51	1,302,298.45	19,434,495.57

## (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	17,873,107.27	15,282,742.80		33,155,850.07
任意盈余公 积				
合计	17,873,107.27	15,282,742.80		33,155,850.07

## (二十六)未分配利润

项目	本期	上期
调整前 上期末未分配利润	82,274,305.82	73,138,490.12
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-		1,766,003.93

项目	本期	上期
-)		
调整后年初未分配利润	82,274,305.82	74,904,494.05
加：本期归属于公司所有者的净利润	137,310,088.75	63,621,395.11
减：提取法定盈余公积	15,264,089.70	6,251,583.34
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	151,320,304.87	82,274,305.82

## (二十七)营业收入、营业成本

## 1、营业收入、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	657,192,303.25	362,495,944.69	672,429,171.15	496,299,928.04
其他业务	1,684,385.77	618,851.21	4,875,886.91	1,866,855.89
合计	658,876,689.02	363,114,795.90	677,305,058.06	498,166,783.93

## 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	516,060,298.99	308,214,548.24	615,982,086.64	462,763,027.09
国外	142,816,390.03	54,900,247.66	61,322,971.42	35,403,756.84
合计	658,876,689.02	363,114,795.90	677,305,058.06	498,166,783.93

## 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	593,504,952.82	299,683,004.09	411,369,751.84	239,238,009.03
贸易	63,687,350.43	62,812,940.60	261,059,419.31	257,061,919.01
合计	657,192,303.25	362,495,944.69	672,429,171.15	496,299,928.04

## 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 230,351,085.40 元，占公司营业收入总金额比例 34.96%。

## (二十八)税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	2,677,117.85	1,572,391.47
教育费附加	1,147,336.52	673,882.05
地方教育费附加	764,890.83	449,254.70
地方水利建设基金	191,222.70	112,313.69
城镇土地使用税	1,145,880.76	2,655,561.98
房产税	1,055,067.62	1,027,925.99
印花税	276,064.43	227,832.30
车船使用税	13,228.44	13,416.88
其他	140,421.66	173,248.74
合计	7,411,230.81	6,905,827.80

注：本期城镇土地使用税较上期大幅度减少，主要系减税政策导致。

## (二十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	34,648,398.59	26,921,224.52
职工薪酬	2,081,922.86	1,672,118.31
差旅费	318,963.34	359,150.31
业务招待费	421,035.85	346,960.92
办公费	2,164.56	914.00
宣传费	367,354.65	49,927.25
检测费	-	13,705.13
通讯费	15,770.76	19,139.05
汽车费用	13,409.94	20,245.32
其他	5,724,907.96	3,043,062.24
合计	43,593,928.51	32,446,447.05

注：本期销售费用-其他大幅度增加主要是港杂费支出增加导致。



## (三十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	18,010,619.64	27,048,370.26
职工薪酬	11,064,980.95	9,294,323.55
折旧费	3,141,668.11	2,742,759.44
中介机构费	6,082,578.68	1,897,941.78
无形资产摊销	1,555,466.83	1,528,285.14
车辆日常费用	565,409.91	588,347.28
办公费	351,653.98	213,844.72
业务招待费	775,989.63	675,394.88
财产保险	162,749.72	200,493.45
差旅费	338,487.42	245,525.78
检验费	51,912.58	84,131.18
知识产权费	280,362.36	117,536.79
其他	6,169,638.45	2,983,421.35
股权激励费用	3,577,653.53	2,565,460.18
合计	52,129,171.79	50,185,835.78

注：管理费用-其他大幅度增加主要是本期固体废弃物处置费用支出导致。

## (三十一)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,272,313.89	7,241,328.47
折旧费	2,362,236.88	2,641,588.43
设备调试费	4,136,852.73	2,409,122.97
材料费用	5,129,956.03	3,714,603.33
其他费用	2,856,099.58	3,216,392.95
合计	25,757,459.11	19,223,036.15

## (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	113,939.36	66,815.04
汇兑损益	-478,106.01	-595,386.32
手续费	38,271.38	42,085.34

其他		108,671.70
合计	-553,773.99	-511,444.32

## (三十三)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	6,015,379.00	2,233,593.00
个税手续费返还	9,172.63	
合计	6,024,551.63	2,233,593.00

注：其他收益-政府补助，详情见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“五、（四十二）政府补助”。

## (三十四)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	651,222.46	100,571.24
合计	651,222.46	100,571.24

## (三十五)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	990,825.61	-
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	990,825.61	-

## (三十六)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	-48,561.34
存货跌价准备	-	
固定资产减值准备	-	
合计	-	-48,561.34

## (三十七)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款及应收款项融资坏账损失	-132,735.72	-
其他应收款坏账损失	-16,207,412.85	-
合计	-16,340,148.57	-

## (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	13,083.45	7,607.16
非流动资产处置损失	-1,826,927.45	-1,093,362.85
合计	-1,813,844.00	-1,085,755.69

## (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			
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	2,400,000.00	3,550,000.00
其他	2,927,779.33	173,226.93	2,927,779.33
合计	6,477,779.33	2,573,226.93	6,477,779.33

注：本期营业外收入-其他中，主要是系收回购房款资金占用费 1,168,408.49 元，详情见本附注“五、合并财务报表主要项目注释”之“(十一)在建工程 2、重要在建工程项目本期变动情况”。

## 计入当期损益的政府补助

项目	具体性质	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		800,000.00	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		100,000.00	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		1,000,000.00	与收益相关
2017年度新认定的国家级、省级研发平台奖励资金	奖励	货币资金	2018年		500,000.00	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
单项冠军示范企业奖励资金	奖励	货币资金	2019年	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扶持政策扶持资金	奖励	货币资金	2019年	100,000.00		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	2,000,000.00		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	2,400,000.00	

## (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	34,057.02	240,115.18	34,057.02
其中：固定资产处置损失	34,057.02	240,115.18	34,057.02
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	1,030,000.00	-	1,030,000.00
其中：公益性捐赠支出	-	-	-

滞纳金	180.11	141,500.77	180.11
补偿费及其他	851,911.12	870,343.51	851,911.12
合计	1,916,148.25	1,251,959.46	1,916,148.25

(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	24,968,208.27	10,235,114.81
递延所得税费用	-780,181.92	-446,823.57
合计	24,188,026.35	9,788,291.24

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	161,498,115.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,224,717.27
子公司适用不同税率的影响	1,613,690.24
对以前期间当期税项的调整	186,530.99
非应税收入的影响	
可加计扣除的成本、费用的影响	-2,293,419.84
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	411,694.02
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	557.15
其他	44,256.52
所得税费用	24,188,026.35

(四十二)政府补助

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	山东省发展和改革委员会	129,000.00	其他收益	129,000.00

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
深加工	员会			
中小企业发展专项资（固定资产投资项目）	淄川区财政局	100,000.00	其他收益	100,000.00
12000吨/年芳纶聚合单体项目	淄川区财政局	335,000.00	其他收益	335,000.00
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	100,000.00	其他收益	100,000.00
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	50,000.00	其他收益	50,000.00
45000吨/年氯化亚砷连续蒸馏优化技改项目	淄川区财政局	23,708.00	其他收益	23,708.00
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	70,000.00	其他收益	70,000.00
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	40,000.00	其他收益	40,000.00
台塑点巡检及设备保养系统	淄川区财政局	30,000.00	其他收益	30,000.00
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	400,000.00	其他收益	400,000.00
聚醚酮酮（PEKK）高性能材料成型加工产业化	淄博市财政局	110,000.00	其他收益	110,000.00
泰山产业领军人才工程有效申报支持经费	中国共产党淄博市淄川区委员会组织部	50,000.00	营业外收入	50,000.00
单项冠军示范企业奖励资金	山东省淄川经济开发区管理委员会	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扶持资金	淄博市淄川区双杨镇人民政府	100,000.00	营业外收入	100,000.00
单项冠军示范企业奖励资金	淄博市淄川区双杨镇人民政府	2,000,000.00	营业外收入	2,000,000.00
2018年创新高成长专项资金	淄博市淄川区科学技术局	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
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	淄川区科技局	300,000.00	其他收益	300,000.00
2018 年市级重点实验室补助资金	淄川区科技局	300,000.00	其他收益	300,000.00
收个税退手续费(2017 年约 40%)	淄川区税务局	9,172.63	其他收益	9,172.63
稳岗补贴	淄川区就业办公室	118,571.00	其他收益	118,571.00
泰山产业领军人才科研补助	中共淄川区委组织部	300,000.00	其他收益	300,000.00
英才计划科研补助	中共淄川区委组织部	200,000.00	其他收益	200,000.00
博士后科研工作站补助	中共淄川区委组织部	200,000.00	其他收益	200,000.00
收专利大户奖励	淄博市市场监督管理局	20,000.00	其他收益	20,000.00
收山东省 2018 年第三批专利资助资金	山东知识产权局	24,000.00	其他收益	24,000.00
泰山产业领军人才项目启动工作支持经费	淄川区科技局	600,000.00	其他收益	600,000.00
收 2018 年度国内授权发明专利大户奖励	山东知识产权局	100,000.00	其他收益	100,000.00
收企业研究开发财政补助资金	淄川区科技局	61,200.00	其他收益	61,200.00
收泰山产业领军人才科技创新发展资金(战略新兴产业创新类项目经费)	淄川区科技局	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
山东省 2019 年第一批专利资助资金	山东知识产权局	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年企业研究开发财政补助第二批	山东科学技术厅	205,500.00	其他收益	205,500.00
收般阳英才计划支持经费	中共淄川区委组织部	30,000.00	其他收益	30,000.00
收般阳英才计划支持经费	中共淄川区委组织部	30,000.00	其他收益	30,000.00
失业动态监测补贴	淄川区就业服务中心	1,200.00	其他收益	1,200.00

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业新型学徒制培训补贴资金	淄博市就业服务中心	112,200.00	其他收益	112,200.00
专利奖励（维持5年以上）	淄博市市场监督管理局	5,000.00	其他收益	5,000.00
合计		9,574,551.63		9,574,551.63

## 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	8,186,843.63	5,436,255.00
其他营业外收入	489,743.34	19,241.12
职工备用金及往来款	111,500.01	762,307.54
合计	8,788,086.98	6,217,803.66

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、检测费、运费等	27,019,165.13	7,491,092.04
职工备用金及往来款	452,696.19	1,116,706.13
文明共建费及补偿费	975,406.80	1,120,350.00
罚款支出	-	141,500.77
捐赠支出	1,030,000.00	-
合计	29,477,268.12	9,869,648.94

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购房款退回及资金占用费	1,905,702.00	-
合计	1,905,702.00	-

#### 4、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	113,939.36	66,815.04
合计	113,939.36	66,815.04

#### 5、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	38,271.38	42,085.34
合计	38,271.38	42,085.34

## (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	137,310,088.75	63,621,395.11
加：资产减值准备	-	48,561.34
信用资产减值损失	16,340,148.57	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,168,578.82	24,063,914.63
无形资产摊销	1,612,070.59	1,697,122.98
长期待摊费用摊销	291,265.45	42,020.34
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)	1,813,844.00	1,085,755.69
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	34,057.02	240,115.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-990,825.61	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-553,773.99	-511,444.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-651,222.46	-100,571.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-928,805.76	-446,823.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	148,623.84	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-879,655.13	-1,627,954.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-18,412,491.20	-71,064,789.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	13,949,629.10	-2,800,295.33
其他	2,579,761.06	1,973,580.22
经营活动产生的现金流量净额	176,831,293.05	16,220,587.30
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		

项目	本期金额	上期金额
现金的期末余额	248,927,748.63	37,326,628.94
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	211,601,119.69	-8,734,268.21

## 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	248,927,748.63	37,326,628.94
其中：库存现金	36,675.15	36,276.13
可随时用于支付的银行存款	248,891,073.48	37,290,352.81
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	248,927,748.63	37,326,628.94

## (四十五)所有权或使用权受到限制的资产

无。

## (四十六)外币货币性项目

## 1、外币货币性项目：

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	3,364,953.94	6.9762	23,474,591.67
其中：美元	3,364,953.94	6.9762	23,474,591.67
欧元			
应收账款	2,871,283.15	6.9762	20,030,645.51
其中：美元	2,871,283.15	6.9762	20,030,645.51
欧元			

预收账款	61,638.00	6.9762	429,999.02
其中：美元	61,638.00	6.9762	429,999.02
欧元			
预付账款	306,058.54	6.9762	2,135,125.59
其中：美元	306,058.54	6.9762	2,135,125.59
欧元			
应付账款	560,162.79	6.9762	3,907,807.66
其中：美元	560,162.79	6.9762	3,907,807.66
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

### 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 12 月 31 日，涉及外汇的主要会计报表项目及金额如下表，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 12 月 31 日
货币资金-美元	3,364,953.94
应收账款-美元	2,871,283.15
预收账款-美元	61,638.00
预付账款-美元	306,058.54
应付账款-美元	560,162.79

##### （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

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12月31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：45,625,950.67元，账龄均在一年以内。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

本公司根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

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。

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。

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,890,825.61		50,890,825.61
（1）债务工具投资		50,890,825.61		50,890,825.61
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		50,890,825.61		50,890,825.61
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 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	70.81	70.81

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、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	本期发生额	上期发生额
山东福尔有限公司	氯化亚砷	市场价格	100,367.25	107,444.73
杭州颖泰生物科技有限公司	氯醚	市场价格	29,243,305.28	23,615,134.93
江苏常隆农化有限公司	氯醚、氯化亚砷	市场价格	252,743.35	1,099,982.91
上虞颖泰精细化工有限公司	氯化亚砷	市场价格	614,053.23	476,951.04

### (2) 关联租赁情况

#### 2019年本公司作为出租方:

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	57,142.87

#### (续表)

#### 2018年度本公司作为出租方:

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	57,142.87

### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员工资	4,767,153.03	2,863,303.42

## 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		2018 年	
		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	6,336,802.00		6,563,518.00	-
应收款项融资	杭州颖泰生物科技有限公司	300,000.00			
应收账款	江苏常隆农化有限公司	48,300.00			-
应收账款	上虞颖泰精细化工有限公司	250,284.00		149,670.00	-

### (2) 应付款项

项目名称	关联方	2019 年期末余额	2018 年期末余额
其他应付款	华邦生命健康股份有限公司	-	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 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。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。

行权价格调整情况如下：

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。

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%

本股票期权激励计划的业绩要求如下：

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 995.04 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	995.04	315.14	376.38	238.82	64.71
------	--------	--------	--------	--------	-------

## 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	6,511,579.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,577,653.53

## 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

2020年2月4日，公司召开2020年第一次临时股东大会，审议通过对《山东凯盛新材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的修改。在原行权条件不变的情况下，将第二期行权时间进行调整，并取消原第三期行权安排。根据上述调整，公司对《激励计划》中涉及的相关内容进行修订，具体修订如下：

1、“六、激励计划的有效期、授予日、等待期、可行权日和禁售期（三）激励计划的等待期”

修订前：“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。”

修订后：“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。除本激励计划另有规定，等待期内不可以行权。”

2、“六、激励计划的有效期、授予日、等待期、可行权日和禁售期（四）激励计划的可行权日”

修订前：“可行权日是指激励对象可以行权的日期。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，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	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	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	50%

修订后：“可行权日是指激励对象可以行权的日期。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，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	自公司披露 2019 年度报告之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	取消原行权安排，不再安排第三期行权	50%

除上述修订之外，《激励计划》的其他内容不变。

另外，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于公司股权激励计划预留期权授予的议案》，公司《激励计划》预留股票期权 47 万份全部授予公司员工孙庆民先生，该预留股票期权分两期行权，第一个行权期、第二个行权期原行权安排与《激励计划》首次授予期权的第二个行权期、第三个行权期的原行权安排一致。鉴于《激励计划》的前述修改，预留股票期权的第一个行权期的行权安排相应修改为“自公司披露 2019 年度报告之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止”，预留股票期权的第二个行权期的行权安排相应取消。

## 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。

### 3、其他

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，基于谨慎原则，公司将预付款扣除预收款后，全额计提坏账准备。目前该案已进入强制执行阶段。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 1、重要的非调整事项

2020 年 2 月 4 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过对《山东凯盛新材料股份有限公司股票期权激励计划（草案）》的修改。在原行权条件不变的情况下，将第二期行权时间进行调整，并取消原第三期行权安排。该股权激励计划修改详情，见本附注“十一、股份支付”之“4、股份支付的修改、终止情况”。

#### 2、利润分配情况

根据公司第二届董事会第五次会议决议，拟以总股本 112,700,000 股为基数，每 10 股派 8.7 元（含税）现金红利，共派现 98,049,000.00 元，剩余未分配利润结转下一年度。以资本公积（资本溢价）向全体股东每 10 股转增 22 股。公司 2019 年年度利润分配的最终方案将由董事会提交股东大会审议通过后为准，尚存在不确定性。

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

无。

#### 十四、其他重要事项

##### 1、前期会计差错更正

详情见本附注“三、重要的会计政策及会计估计”之“(二十五)、前期会计差错更正”。

##### 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

无。

#### 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(%)	
按单项计提坏账准备的 应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的 应收账款	61,377,618.71	100.00	82,210.25	0.13	61,295,408.46
其中：账龄组合	61,377,618.71	100.00	82,210.25	0.13	61,295,408.46
合计	61,377,618.71	100.00	82,210.25	0.13	61,295,408.46

(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	54,360,602.02	100.00	242,037.61	0.45	54,118,564.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,360,602.02	100.00	242,037.61	0.45	54,118,564.41

按单项计提坏账准备:

 适用  不适用

按账龄组合, 采用账龄损失率对照表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	预期信用损失率 (%)
0至6个月	60,924,667.86	-	0
7至12个月	109,128.64	5,456.43	5
1年以内小计	61,033,796.50	5,456.43	
1至2年	237,893.21	23,789.32	10
2至3年	105,929.00	52,964.50	50
3年以上			100
合计	61,377,618.71	82,210.25	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	242,037.61		74,344.42	85,482.94	82,210.25
合计	242,037.61		74,344.42	85,482.94	82,210.25

(3) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额

应收账款	85,482.94
------	-----------

本期无重要的应收账款核销情况。

(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 45,625,950.67 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 74.34%，未计提坏账准备。其中关联方杭州颖泰生物科技有限公司应收账款金额为 6,336,802.00 元，占应收账款期末余额的比例为 10.32%，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	74,273,195.66	67,480,997.78
应收账款	-	-
合计	74,273,195.66	67,480,997.78

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	74,273,195.66	67,480,997.78
商业承兑汇票		
合计	74,273,195.66	67,480,997.78

(2) 应收票据分类列示

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面价值	坏账准备	账面余额
银行承兑 汇票	74,373,195.66	100,000.00	74,273,195.66	67,480,997.78		67,480,997.78
商业承兑 汇票			-			
合计	74,373,195.66	100,000.00	74,273,195.66	67,480,997.78		67,480,997.78

单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收银行承兑 汇票	2,000,000.00	100,000.00	5%	
合计	2,000,000.00	100,000.00	--	--

注：公司 2019 年将一张 200 万元电子银行承兑汇票到期提交银行票据系统进行托收，但银行一直未予以付款。该汇票出票人系海南航空控股股份有限公司，承兑人为海航集团财务有限公司。票据托收银行由于海航集团目前出现资金问题不予付款，公司基于谨慎性原则计提坏账。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,094,921.19	
商业承兑汇票		
合计	109,094,921.19	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(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	14,837,986.38	30,036,935.40
合计	14,837,986.38	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				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	14,839,486.38	100.00	1,500.00	0.01	14,837,986.38
其中：账龄组合	9,527,286.13	64.20	1,500.00	0.02	9,525,786.13
合并范围内组合	5,312,200.25	35.80	-	0.00	5,312,200.25
合计	14,839,486.38	100.00	1,500.00	0.01	14,837,986.38

(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	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

按单项计提坏账准备:

适用  不适用

按账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0至6个月	9,512,286.13	-	0
7至12个月	-	-	5
1年以内小计	9,512,286.13	-	
1至2年	15,000.00	1,500.00	10
2至3年	-	-	30
3年以上	-	-	100
合计	9,527,286.13	1,500.00	

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金		5,000.00
民工工资保证金	15,000.00	355,746.00
代扣社保费用	242,865.69	182,126.34
代扣住房公积金	215,420.44	173,168.44
内部往来	5,312,200.25	29,661,890.62
购房款	9,000,000.00	-
其他	54,000.00	-
合计	14,839,486.38	30,377,931.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2019 年 1 月 1 日余额	340,996.00			340,996.00
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				-
本期转回	339,496.00			339,496.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	1,500.00			1,500.00

1) 损失准备本期无变动金额重大的账面余额变动情况；

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	340,996.00		339,496.00		1,500.00
合计	340,996.00		339,496.00		1,500.00

(5) 本期无实际核销的重要其他应收款情况

(6) 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
淄博齐创房地产开发	购房款	9,000,000.00	0-6 个月	60.65%	-

发有限公司					
山东凯斯通化学有限公司	往来款	5,312,200.25	0-6 个月	35.80%	-
代扣代缴社保	社保	242,865.69	0-6 个月	1.64%	-
代扣代缴公积金	公积金	215,420.44	0-6 个月	1.45%	-
其他往来单位:其他	零星款项	48,000.00	0-6 个月	0.32%	-
合计		14,818,486.38		99.86%	-

(7) 公司无涉及政府补助的应收款项

(8) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(9) 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
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业投资						
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	593,518,094.42	299,696,145.69	411,369,751.84	239,238,009.03
其他业务	1,234,483.17	459,487.97	4,256,732.61	1,706,978.19
合计	594,752,577.59	300,155,633.66	415,626,484.45	240,944,987.22

## (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	651,222.46	100,571.24
合计	651,222.46	100,571.24

## 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

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	-1,847,901.02	
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）	9,574,551.63	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,168,408.49	
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		

项目	金额	说明
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	-122,720.39	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,315,855.19	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	7,456,483.52	

## 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（元）	
		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	26.70%	1.3587	1.3587
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.25%	1.2849	1.2849

山东凯盛新材料股份有限公司

二〇二〇年二月六日

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

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

董事会办公室