



# 隆华新材

NEEQ : 839122

## 山东隆华新材料股份有限公司

ShanDong Longhua new material Co.,Ltd.

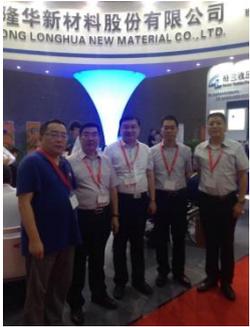
将安全环保的聚氨酯产品奉献给全人类



## 年度报告

2017

# 公司年度大事记

- 2017年3月，我公司收到股份转让系统《关于山东隆华新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》股转系统函（2017）1275号，批准我公司股票发行事宜。本次股票发行新增股份登记已于2017年4月办理完成。本次股票发行850万股，募集资金5100万元，全部用于偿还银行贷款。
- 2017年8月，一年一度的行业盛会“2017第十五届中国国际聚氨酯展览会”在广州举办。董事长韩志刚先生、董事兼总经理单既锦先生、董事兼副总经理杜宗宪博士等公司领导带领公司销售、技术服务团队参加本次展会，并定制了展台。展会上，公司同国内、国外客户针对商务合作、产品应用、工艺技术等方面进行了深入的交流、探讨，公司推出高端POP产品深受客户好评。
- 2017年10月31日，公司向中国证券监督管理委员会山东监管局（以下简称“山东证监局”）报送了首次公开发行股票并上市的辅导备案申请材料。2017年11月3日，公司收到山东证监局出具的《山东证监局辅导材料接收函》（2017）28号，辅导期自2017年11月2日开始，辅导机构为东吴证券。
- 2017年10月，我公司收到股份转让系统《关于山东隆华新材料股份有限公司股票发行股份登记的函》股转系统函（2017）6254号，批准我公司股票发行事宜。本次股票发行新增股份登记已于2017年11月办理完成。本次股票发行8,033,238股，募集资金48,199,428元，用于支付公司在建工程款、设备款及银行贷款。
- 2017年度，公司获得淄博市人民政府颁发的“淄博市工业企业50强”以及中共高青县委员会、高青县人民政府颁发的“2017年度地方财政贡献先进单位”，中共高青经济开发区委员会、中共常家镇委员会颁发的“2017年度非公企业党建先进单位”、“2017年度特殊贡献奖”、“2017年度热心公益事业先进集体”等荣誉，上述荣誉的获得是地方政府对公司在生产经营、环境保护、安全生产工作以及对当地财政贡献等方面的认可与鞭策。

## 目 录

第一节 声明与提示 .....	3
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 管理层讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况 .....	25
第七节 融资及利润分配情况 .....	27
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	30
第九节 行业信息.....	34
第十节 公司治理及内部控制 .....	35
第十一节 财务报告 .....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、隆华新材	指	山东隆华新材料股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司章程》	指	山东隆华新材料股份有限公司章程
股东大会	指	山东隆华新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	山东隆华新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东隆华新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
审计机构、大华	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
评估机构、中瑞国际	指	中瑞国际资产评估(北京)有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《管理办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
隆信药业	指	山东隆信药业有限公司,曾用名山东新华隆信化工有限公司。
临淄热电	指	淄博市临淄热电厂有限公司
上年度	指	2016年1月1日至2016年12月31日
本年度、报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元
PU	指	聚氨酯,又称聚氨基甲酸酯,是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称。它是由有机二异氰酸酯或多异氰酸酯与二羟基或多羟基化合物加聚而成。是全球发展最快的高分子合成材料之一,其用量跃居第六大合成材料。聚氨酯材料用途非常广,可以代替橡胶、塑料、尼龙等,用于机场、酒店、建材、汽车厂、煤矿厂、水泥厂,高级公寓、别墅、园林美化、彩石艺术、公园等。
PPG	指	聚醚多元醇,又称聚醚,化学成分为环氧丙烷缩合物,是由起始剂(含活性氢基团的化合物)与EO、PO、环氧丁烷等在催化剂存在下经加聚反应制得,是生产聚氨酯制品的主要原材料。
POP	指	聚合物多元醇,以通用聚醚多元醇为基础聚醚(一般以通用软泡聚醚三醇、高活性聚醚),加丙烯腈、苯乙烯、甲基丙烯酸甲酯、醋酸乙烯酯、氯乙烯等乙烯基单体及引发剂,在100度左右和氮气保护下进行自由基接枝聚合而成。

注：本报告若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人单既锦、主管会计工作负责人齐春青及会计机构负责人(会计主管人员)李新知保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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	是与否
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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【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
短期偿债风险	截至 2017 年 12 月 31 日,公司短期借款、应付账款分别为 48,170,000 元、58,695,040.50 元,分别占当期负债总额的比例为 30.12%、36.70%,公司短期内面临较大的偿债金额。虽然报告期末公司流动比率、速动比率分别为 1.84、0.51,报告期内公司经营活动产生的现金流量已及时偿付公司债务且公司制定了指派专人催收应收款项的管控制度,若未来银行信用政策紧缩或公司生产经营发生重大不利变化,将会影响公司正常的资金周转,进而增加短期偿债风险。
上游原材料价格波动风险	公司的主营业务为聚醚多元醇及聚合物多元醇的研发、生产与销售。报告期内,公司主要原材料 EO、PO 价格受国际原油以及大宗化工原材料乙烯、丙烯价格和国内外市场供应情况的影响而波动频繁。尽管公司可通过及时调整产品售价转移原材料价格波动风险,但如果未来 EO、PO 价格出现大幅度的持续增长,势必给公司带来一定的资金压力,从而给公司正常的生产经营带来不利影响。
产品技术更新换代的风险	公司拥有多种牌号的聚醚产品,较高的技术研发实力从根本上保证了公司的核心竞争力和市场领先优势。但是,随着下游客户对产品需求层次的提高,产品技术更新速度也随之加快。若公司不能顺应未来市场变化,研发出技术含量更高的新型产品,将会影响公司今后的发展。

核心配方失密风险	<p>聚醚产品的生产技术主要指其配方设计及研发技术,即主要通过对原材料及催化剂的选择及其质量配比并结合生产工艺条件,实现产品的改性、成本降低等既定目标。由于聚氨酯系列产品应用领域极其广泛,而公司生产的聚醚产品系聚氨酯化工行业的主要原材料,加之不同聚氨酯应用领域对于聚醚牌号的不同要求,因此,公司在长期生产实践中积累的核心配方成为公司提升产品市场竞争力的核心要素。为此,公司采取了诸如核心配方所需关键原材料通过公司的关联方进行采购、采购的关键原材料委托其他企业进行粗加工,生产中间体后交付公司、核心配方所需的关键原材料定期更换代码,从领料等方面予以控制、严格控制核心配方的知晓人员范围并与该等人员签署保密及竞业禁止协议等措施来保证核心配方的秘密性,然而仍不能完全确保公司核心配方失密的风险。如公司核心配方一旦失密,势必会给公司的核心竞争力产生重要不利影响。</p>
安全生产风险	<p>公司日常生产中需要使用 E0、P0 等危险品作为原材料,该等危险品具有易燃易爆等特点。尽管公司已经根据相关规定取得危险化学品经营许可证并进行危险化学品备案登记,公司制定了相关的安全生产管理制度并严格执行该等制度,且报告期内公司未发生安全生产事故。但是,基于 E0、P0 本身的危险性,如果因偶然因素介入引发安全生产事故,则势必会影响公司的正常生产经营。</p>
人才流失风险	<p>公司产品的研发很大程度上依赖于专业技术人才,特别是核心技术人员。虽然公司采取了诸如加强人力资源管理、提供具有竞争力的岗位薪酬、塑造温馨的企业文化以及与该等人员签署竞业禁止及保密协议等措施,但上述措施仍不能完全确保人才的流失,而一旦核心技术人才流出,则势必会影响公司的持续研发能力。</p>
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	山东隆华新材料股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong Longhua new material Co.,Ltd.
证券简称	隆华新材
证券代码	839122
法定代表人	单既锦
办公地址	山东省淄博市高青县潍高路 289 号

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	徐伟
职务	董事会秘书
电话	0533-5208617
传真	0533-5208617
电子邮箱	lhq@longhuapu.com.cn
公司网址	<a href="http://www.longhuapu.com.cn/">http://www.longhuapu.com.cn/</a>
联系地址及邮政编码	山东省淄博市高青县潍高路 289 号 256300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司年度报告备置地	公司证券部

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 3 月 28 日
挂牌时间	2016 年 9 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-有机化学原料制造(C2614)
主要产品与服务项目	聚醚多元醇及聚合物多元醇的研发、生产与销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	191,371,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	韩志刚
实际控制人	韩志刚

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91370300571684282M	否
注册地址	山东省淄博市高青县潍高路 289 号	否
注册资本	191,371,800.00	是

注册资本与总股本一致。

## 五、中介机构

主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	殷宪锋、徐利君
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

## 六、报告期后更新情况

√适用

2018年1月15日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》正式实施，公司普通股股票转让方式由协议转让改为集合竞价方式进行转让。

## 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	1,428,058,803.31	1,243,267,436.45	14.86%
毛利率%	8.43%	10.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	60,113,974.73	63,768,170.33	-5.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	58,030,147.88	63,103,173.84	-8.04%
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)	17.41%	27.05%	-
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)	16.81%	26.76%	-
基本每股收益	0.33	0.36	-8.33%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	588,394,797.56	466,518,309.68	26.12%
负债总计	159,937,319.58	198,358,079.15	-19.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	428,457,477.98	268,160,230.53	59.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.24	1.53	45.97%
资产负债率(母公司)	27.18%	42.52%	-
资产负债率(合并)	27.18%	42.52%	-
流动比率	1.84	0.95	-
利息保障倍数	27.96	13.09	-

### 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	17,420,320.99	103,507,708.06	-83.17%
应收账款周转率	187.20	176.17	-
存货周转率	9.10	12.52	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.12%	2.81%	-
营业收入增长率%	14.86%	7.88%	-
净利润增长率%	-5.73%	97.78%	-

### 五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	191,371,800	174,838,562	9.46%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-396,733.36
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)	3,381,611.00
委托他人投资或管理资产的损益	13,664.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,981.02
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,451,561.00</b>
所得税影响数	367,734.15
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,083,826.85</b>

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用

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
应收账款	7,371,567.18	7,419,394.93	-	-
其中:应收账款原值	7,759,544.40	7,809,889.40	-	-
应收账款坏账准备	387,977.22	390,494.47	-	-
预付款项			49,230,477.25	34,230,477.25
其他应收款			5,460,702.43	19,710,702.43
其中:其他应收款原值			6,152,405.31	21,152,405.31
其他应收款坏账准备			691,702.88	1,441,702.88
其他流动资产	1,425,592.54	1,172,907.95	-	-
在建工程	90,395,523.40	82,983,353.32	-	-
递延所得税资产	158,198.52	1,000,452.85	283,089.95	1,807,979.69
应付账款	65,605,704.94	58,193,534.86	-	-
应付职工薪酬	3,988,070.69	4,254,790.69	-	-
应交税费	613,381.68	673,467.32	-	-
其他应付款	2,688,666.75	2,970,027.58	-	-

营业收入	1,241,778,054.37	1,243,267,436.45	-	-
营业成本	1,112,268,135.91	1,112,045,463.79	-	-
销售费用	11,872,415.88	12,038,655.78	-	-
管理费用	27,149,546.95	29,282,460.00	-	-
资产减值损失	3,117,010.46	2,369,527.71	-13,728,658.17	-12,978,658.17
所得税费用	11,843,265.65	12,749,308.37	10,898,857.23	10,080,386.43
盈余公积	7,509,297.16	7,354,203.64	1,057,914.25	977,386.61
未分配利润	67,583,674.37	67,767,998.91	9,521,228.23	10,376,645.61
销售商品、提供劳务收到的现金	1,498,175,511.37	1,305,447,795.28	1,327,994,882.09	1,109,838,610.92
购买商品、接受劳务支付的现金	1,296,364,485.53	1,136,018,204.26	1,322,024,280.62	1,075,255,571.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,255,078.81	27,873,643.99	65,568,964.38	51,576,524.54
支付给职工以及为职工支付的现金	18,301,391.35	18,947,032.05	-	-
支付其他与经营活动有关的现金	18,108,351.49	17,462,710.79	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		39,026,393.00	-	148,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		39,026,393.00	-	148,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			479,332,659.58	324,899,112.14
收到其他与筹资活动有关的现金			665,653,084.46	468,614,659.46
关键管理人员薪酬	1,268,291.31	1,371,859.99	255,900.00	224,845.46
非经常性损益	27,496.49	664,996.49	-	-
基本每股收益	0.37	0.36	-	-
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.37	0.36	-	-
稀释每股收益	0.37	0.36	-	-
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.37	0.36	-	-
加权平均净资产收益率(%)	27.41	27.05	20.62	20.57
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	27.40	26.76	14.60	14.58

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司成立于 2011 年，是国内专业的聚醚多元醇（PPG）及聚合物多元醇（POP）规模化的化工生产企业。公司依托其领先的专有配方技术，并根据客户的不同需求需求，生产和销售符合国际安全、环保要求的聚醚多元醇及聚合物多元醇系列产品，专注服务于客户的高品质、个性化需求。公司为不断增强自身的研发实力，除与国内相关院校展开积极合作外，还邀请行业内国际知名专家作为公司技术顾问，指导公司技术团队研发更为先进的工艺技术，并将技术转为产品。专业、稳定的研发团队是公司持续创新，优化开发升级工艺的保障，高品质的产品使公司在细分领域市场占有率逐步扩大。

公司原材料采购由采购部根据需求计划和原材料市场的变化情况，自行组织采购，主要以定期采购方式进行。采购部根据销售订单，基于对合格供应商交货期限、货物品质的信任，结合价格因素采取月度下订单的方式采购所需要物料及其辅料，保证客户订单交货周期有足量物料储存，同时根据市场部提供的预测计划对交货周期较长的物料进行备料，以确保客户应急和增量订单的顺利执行。公司销售根据地域划分销售片区，采用直接销售的模式，根据订单组织生产并直接交付客户。公司通过产品销售获取收入、利润和现金流，在为下游客户创造价值的同时，实现自身的快速发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

报告期内，世界经济迎来逐步向好局面。全球经济增速和增长预期提升，发达经济体经济增长势头良好，新兴市场和发展中经济体增速企稳回升，大宗商品价格回升但起伏波动仍较大。中国经济稳中有进，经济结构出现重大变革，经济更具活力和韧性，供给体系的适应性和灵活性不断提升、质量不断提高，新旧动能转换的大幕已拉开。在公司全体员工的共同努力下，公司取得了良好的经营业绩。报告期内，公司实现营业收入 1,428,058,803.31 元，较去年同期增长 14.86%；实现净利润 60,113,974.73 元，较去年同期下降 5.73%。报告期内，公司通过技术研发、工艺改造、产品转型以及产能提升等经营策略，提升公司盈利能力。

1、通过产品转型提升公司盈利能力。

（1）继续深化产品转型升级战略，提高聚合物多元醇产销比重

报告期内，公司加大毛利率较高的产品聚合物多元醇（POP）产销量，POP 销售收入占主营业务收入比重持续提升。

（2）调整聚醚多元醇产品结构

公司聚醚多元醇（PPG）产品牌号较多，生产过程中牌号切换频繁，造成生产效率低下且毛利率较低。报告期内，公司针对性的停产毛利率较低、销量较少的牌号。通过工艺技术改造，提升产品质量等措施，提升 PPG 产品的毛利率。

#### 2、加大研发投入，产品品质再上新台阶。

报告期内，坚持科技兴企的企业发展理念，加大研发投入，在产品工艺改进、质量提升等方面进行项目攻关。报告期内，公司研发并生产了一款低粘度、低 VOC 的聚合物多元醇产品，可能满足下游客户尤其是汽车配套厂商对低 VOC 的要求。同时，公司推出了另一款超高固含量的聚合物多元醇产品，该产品固含量达 50%，使我公司成为国内为数不多的稳定生产销售 50%固含量聚合物多元醇的厂家。

#### 3、高端聚醚生产线顺利开车，高端聚醚产品推向市场。

2017 年下半年，公司高端聚醚生产线顺利试车，产能逐步提升。该高端聚醚生产线采用连续法的生产工艺，较原有生产线的生产效率大幅提升，且新产品具有单体残留低、低气味、低 VOC 和低粘度的特点，已达到国内领先水平，一经推出便深受客户欢迎。

#### 4、优化财务结构，实施非公开发行股票。

报告期内，公司完成 2016 年股票发行和 2017 年第一次股票发行两次非公开发行股票事宜，分别新增股票 8,500,000 股和 8,033,238 股，分别募集资金 51,000,000.00 元和 48,199,428.00 元。募集资金主要用于偿还银行贷款、支付在建工程和设备款。偿还银行贷款有效提高公司短期偿债能力，降低财务费用，优化公司财务结构；支付在建工程和设备款可有效的缓解公司的经营资金压力，有利于提升公司的资本实力、抗风险能力，提升公司业务规模与综合实力，助力于公司长远发展战略的实现。

## （二）行业情况

聚氨酯（PU）在 20 世纪 30 年代由德国化学家 O. Bayer 发明以来，半个多世纪以来迅速用于制造泡沫塑料、纤维、弹性体、合成革、涂料、胶黏剂、铺装材料和医用材料等，广泛应用于交通、建筑、轻工、纺织、机电、航空、医疗卫生等领域。随着聚氨酯化学研究、产品制造和应用工艺技术的进步以及应用领域的不断扩宽，逐渐形成了目前世界上居第 6 大合成材料地位（PE, PP, PVC, PS, PET, PU）的工业体系。尤其近年来中国大陆成为世界上聚氨酯发展最快的市场中心，同时生产、应用、研究开发的技术进展也突飞猛进。国内聚醚多元醇工厂通过技术引进，消化吸收和自主开发得到了长足的发展，随着我国聚氨酯行业的飞速发展，聚醚多元醇也取得跨越发展。

我公司为国内专业的聚醚多元醇（PPG）及聚合物多元醇（POP）规模化的化工生产企业。2017 年全国聚醚多元醇的产能达到 550 万吨，其中山东省聚醚多元醇的生产能力超过 200 万吨，占全国近 40%。2017 年全国聚醚多元醇产量约 300 万吨，其中聚合物多元醇（POP）约 50 万吨。

随着我国经济的高速增长和居民生活水平的提高，我国聚氨酯经历了近 20 年的高速增长，聚氨酯产品已经应用到国民生活的各个领域，两位数增速的局面难以再现，增长模式由粗放式的投资驱动转向消费驱动，逐渐进入中低速增长的新常态。安全、环保问题日益严峻，化工企业入园将是今后几年的重要方向，聚氨酯企业无论是原料还是制品都应尽快入园，并且进入园区要重新定位和规划，提升工艺技术水平，创新管理，做好安全、环保工作，做一个有社会责任的聚氨酯企业。企业要抓住新旧动能转换的机遇，以品质消费为契机，带动供给侧结构性改革；提高高端产品的市场占有率，打造行业知名品牌，促进行业绿色、高质量可持续发展。

未来几年，我国聚醚多元醇的产能增长依然迅猛，整体聚醚多元醇的消费将随着经济回暖维持 5-10%的增速。

## （三）财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

	本期期末	上年期末	本期期末与上年同期
--	------	------	-----------

项目	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	62,370,412.85	10.60%	32,284,648.09	6.92%	93.19%
应收账款	7,074,765.96	1.20%	7,419,394.93	1.59%	-4.64%
存货	185,718,125.93	31.56%	101,547,173.66	21.77%	82.89%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	244,968,465.03	41.63%	144,355,413.85	30.94%	69.70%
在建工程	134,530.48	0.02%	82,983,353.32	17.79%	-99.84%
短期借款	48,170,000.00	8.19%	79,170,000.00	16.97%	-39.16%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资本公积	96,448,685.78	16.39%	14,483,300.80	3.10%	565.93%
未分配利润	121,870,554.17	20.71%	67,767,998.91	14.53%	79.83%
资产总计	588,394,797.56	-	466,518,309.68	-	26.12%

### 资产负债项目重大变动原因

- 1、货币资金：本期期末较上期期末增长 93.19%，其主要原因系报告期内公司主营业务收入保持增长，经营活动产生现金流量净额以及非公开发行股票募集资金所致。
- 2、存货：本期期末较上期期末增长 82.89%，其主要原因系本期期末较上期期末原材料及库存商品增加所致。
- 3、固定资产：本期期末较上期期末增长 69.70%，其主要原因系报告期内在建工程转固所致。
- 4、在建工程：本期期末较上期期末减少 99.84%，其主要原因系报告期内在建工程转固所致。
- 5、短期借款：本期期末较上期期末减少 39.16%，其主要原因系报告期内偿还短期借款，且新增短期借款减少所致。
- 6、资本公积：本期期末较上期期末增长 565.93%，其主要原因系报告期内非公开发行股票募集资金，股本溢价增加所致。
- 7、未分配利润：本期期末较上期期末增长 79.83%，其主要原因系报告期内实现利润引起的增加所致。

## 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	1,428,058,803.31	-	1,243,267,436.45	-	14.86%
营业成本	1,307,700,617.34	91.57%	1,112,045,463.79	89.45%	17.59%
毛利率	8.43%	-	10.55%	-	-
管理费用	27,862,716.40	1.95%	29,282,460.00	2.36%	-4.85%
销售费用	14,956,355.23	1.05%	12,038,655.78	0.97%	24.24%
财务费用	5,381,816.88	0.38%	7,476,774.91	0.60%	-28.02%
营业利润	67,924,342.02	4.76%	76,472,285.27	6.15%	-11.18%
营业外收入	3,433,853.58	0.24%	792,213.79	0.06%	333.45%
营业外支出	599,223.60	0.04%	747,020.36	0.06%	-19.78%
净利润	60,113,974.73	4.21%	63,768,170.33	5.13%	-5.73%

**项目重大变动原因：**

营业外收入：本期较上期增长 333.45%，其主要原因系报告期内计入当期损益的政府补助增加所致。

**(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	1,417,308,806.08	1,228,117,763.82	15.40%
其他业务收入	10,749,997.23	15,149,672.63	-29.04%
主营业务成本	1,299,161,668.02	1,100,467,877.99	18.06%
其他业务成本	8,538,949.32	11,577,585.80	-26.25%

**按产品分类分析：**

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
聚醚多元醇(PPG)	536,523,682.33	37.57%	569,577,785.45	45.81%
聚合物多元醇(POP)	880,785,123.75	61.68%	658,539,978.37	52.97%

**按区域分类分析：**

√不适用

**收入构成变动的原因：**

1、主营业务收入：本期较上期增长 15.40%，其主要原因系报告期内公司产品平均价格较上期上升所致。  
 2、主营业务成本：本期较上期增长 18.06%，其主要原因系报告期内大宗商品价格回升，公司采购原材料平均价格较上期上升所致。  
 3、本期 PPG 销售收入占营业收入比例下降，POP 销售收入占营业收入比例上升的主要原因系为提升公司盈利能力及市场竞争力，报告期内公司继续深化产品转型战略，提高 POP 产销量。

**(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	福建斯兰供应链服务有限公司	58,500,406.84	4.10%	否
2	张家港保税区晨邦国际贸易有限公司	45,026,827.35	3.15%	否
3	梦百合家居科技股份有限公司	41,678,205.98	2.92%	否
4	福建省晋江市进出口有限公司	40,063,251.28	2.81%	否
5	深圳市荣昌高新材料有限公司	28,275,868.38	1.98%	否
合计		213,544,559.83	14.96%	-

**(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	中国石化化工销售有限公司齐鲁经营部	190,794,272.44	13.50%	否
2	山东金岭化工股份有限公司	164,562,775.21	11.65%	否
3	山东三岳化工有限公司	143,580,900.37	10.16%	否

4	吉神化学工业股份有限公司	139,625,811.45	9.88%	否
5	无棣鑫岳化工集团有限公司	120,319,576.58	8.51%	否
合计		758,883,336.05	53.70%	-

### 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	17,420,320.99	103,507,708.06	-83.17%
投资活动产生的现金流量净额	-27,663,133.50	-27,615,895.61	-
筹资活动产生的现金流量净额	40,784,784.28	-79,499,617.27	-

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期减少 83.17%，其主要原因系报告期内购买商品、接受劳务支付的现金增加所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：本期较上期增加 120,284,401.55 元，其主要原因系报告期内完成定向增发及偿还债务支付的现金减少所致。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

2017 年 11 月 17 日，公司注册成立一家全资子公司淄博和浦贸易有限公司，注册资本 100 万元，已完成出资，注册地为淄博市临淄区齐鲁国际塑化城，经营范围：塑料原料及制品、化工原料及产品、聚酯多元醇、聚合物多元醇原料、催化剂（以上四项不含危险化学品）、机械设备销售；货物进出口。报告期内，该子公司未开展业务。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

公司第一届董事会第十一次会议以及 2016 年年度股东大会审议通过《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》，在不影响公司正常经营的情况下，公司拟运用闲置资金购买低风险的银行保本理财产品进行投资理财，投资理财的资金额度最高不超过 5,000 万元；授权期限 12 个月，自股东大会审议通过之日起算，在上述有效期内前述资金可以滚动使用。

(1) 2017 年 6 月 12 日，公司自建设银行高青支行购买乾元-满溢 120 天开放式理财产品，购买金额 500,000 元，赎回日期为 2017 年 10 月 18 日，理财收益 7,335.62 元。

(2) 2017 年 11 月 8 日，公司与兴业银行淄博分行签订企业金融结构性存款协议（普通开放式），购买保本浮动收益型产品，购买金额 2,000 万元，2017 年 11 月 10 日赎回 1,000 万元，理财收益 1,150.68 元，2017 年 11 月 17 日赎回 1,000 万元，理财收益 5,178.08 元。

#### （五）非标准审计意见说明

√不适用

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

##### 1. 会计政策变更

(1) 2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用

法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。

(2) 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自 2017 年 5 月 28 日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，包括将 2016 年度“营业外支出-固定资产处置损失” 37,214.36 元调整至“资产处置收益”。

## 2. 会计估计变更

报告期主要会计估计未发生变更。

## 3. 前期会计差错

采用追溯重述法

### (1) 往来款项记账错误导致的差错

2015 年末本公司往来款记账错误，导致预付款项多计 15,000,000.00 元，其他应收款原值少计 15,000,000.00 元，其他应收款坏账准备少计 750,000.00 元，资产减值损失少计 750,000.00 元，递延所得税资产和所得税费用少计 187,500.00 元。该款项于 2015 年单独计提坏账并于 2016 年收回，增加 2016 年非经常性损益金额 637,500.00 元，并在 2016 年当年冲回原 2015 年补提的资产减值损失和补充确认的递延所得税资产、所得税费用。

### (2) 安全用固定资产累计折旧暂时性差异未确认递延所得税资产导致的差错

本公司安全用固定资产，投入使用时全额计提累计折旧(扣除残值)，根据税法要求，该部分资产按照直线法计提折旧，会计处理与税务规定存在暂时性差异，本期公司针对该差异确认递延所得税资产，增加 2015 年期末递延所得税资产 1,337,389.74 元，增加 2016 年期末递延所得税资产 841,876.74 元，增加 2015 年度递延所得税费用 630,970.80 元，减少 2016 年度递延所得税费用 495,513.00 元。

### (3) 收入费用跨期导致的差错

本年度公司其他业务收入中，物流收入跨期 1,489,382.08 元，导致 2016 年度营业收入少计 1,489,382.08 元；本年度公司员工工资、物流绩效工资等费用跨期 2,076,480.83 元，其中管理部门 1,910,240.93 元，销售部门 166,239.90 元，导致 2016 年度管理费用少计 1,910,240.93 元、销售费用少计 166,239.90 元。受上述跨期影响，2016 年期末应收账款少计 47,827.75 元(其中应收账款坏账准备少计 2,517.25 元)、其他应付款少计 281,360.83 元、应付职工薪酬少计 266,720.00 元、递延所得税资产少计 377.59 元、应交税费少计 60,085.64 元、其他流动资产多计 252,684.59 元，2016 年度资产减值损失少计 2,517.25 元，2016 年所得税费用少计 223,407.31 元。

综合(1)(2)(3)事项导致 2015 年末盈余公积多计 80,527.64 元，2015 年末未分配利润少计 855,417.38 元，2016 年末盈余公积多计 84,451.62 元，2016 年末未分配利润少计 113,682.64 元，并相应影响 2015 年、2016 年加权平均净资产收益率和 2016 年每股收益。

### (4) 停用的固定资产折旧入账差错

本公司 2016 年制氮装置停止使用后，其计提折旧记入会计科目错误，金额 222,672.12 元，导致当期主营业务成本多计 222,672.12 元，管理费用少计 222,672.12 元。

### (5) 在建工程暂估导致的差错

本公司 2016 年期末对公司在建工程按照完工情况进行了暂估，由于当时公司未及时修订已经更改的预算及合同金额，公司期末按照工程预算和合同金额进行暂估，导致在建工程多暂估 7,412,170.08 元。此事项导致 2016 年期末在建工程余额多计 7,412,170.08 元、应付账款余额多计 7,412,170.08 元。

### (6) 票据背书结算导致的现金流差异

本公司采用票据背书方式结算材料及设备采购款和工程款，其中 2015 年度背书金额 260,761,148.73 元，用于购买原材料金额 246,768,708.90 元，用于支付设备和工程款 13,992,439.84 元，导致销售商品、提供劳务收到的现金多计 260,761,148.73 元，购买商品、接受劳务支付的现金多计 246,768,708.90 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金多计 13,992,439.84 元；2016 年度背书总金额 192,727,716.09 元，用于购买原材料金额 160,346,281.27 元，用于支付设备和工程款 32,381,434.82 元，导致销售商品、提供劳务收到的现金多计 192,727,716.09 元，购买商品、接受劳务支付的现金多计 160,346,281.27 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金多计 32,381,434.82 元。

(7) 银行理财本金收支导致的现金流差异

本公司购买并于当期赎回的银行理财本金在现金流量表中原以净额列示，此事项导致 2015 年收到其他与投资活动有关的现金和支付其他与投资活动有关的现金均少计 148,000,000.00 元，2016 年度收到其他与投资活动有关的现金和支付其他与投资活动有关的现金少计 39,026,393.00 元。

(8) 关联资金拆借中非现金形式收付款导致的现金流量表差异

本公司 2015 年度关联资金拆借中存在部分非现金形式的往来款结算，此事项导致 2015 年度销售商品、提供劳务收到的现金少计 42,604,877.56 元，支付其他与筹资活动有关的现金多计 154,433,547.44 元，收到其他与筹资活动有关的现金多计 197,038,425.00 元。

(9) 现金流项目分类错误

2016 年度现金流项目支付给职工以及为职工支付的现金少计 645,640.70 元，支付其他与经营活动有关的现金多计 645,640.70 元。

(10) 关键管理人员薪酬统计错误导致的差错

本公司关键管理人员薪酬统计错误，导致 2015 年度关键管理人员薪酬多计 31,054.54 元，2016 年关键管理人员薪酬少计 103,568.68 元。

上述重要前期差错更正对以前期间报表影响如下：

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度		
	调整前数据	调整后数据	差异
预付款项	49,230,477.25	34,230,477.25	-15,000,000.00
其他应收款	5,460,702.43	19,710,702.43	14,250,000.00
其中：其他应收款原值	6,152,405.31	21,152,405.31	15,000,000.00
其他应收款坏账准备	691,702.88	1,441,702.88	750,000.00
递延所得税资产	283,089.95	1,807,979.69	1,524,889.74
资产减值损失	-13,728,658.17	-12,978,658.17	750,000.00
所得税费用	10,898,857.23	10,080,386.43	-818,470.80
盈余公积	1,057,914.25	977,386.61	-80,527.64
未分配利润	9,521,228.23	10,376,645.61	855,417.38
销售商品、提供劳务收到的现金	1,327,994,882.09	1,109,838,610.92	-218,156,271.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,322,024,280.62	1,075,255,571.73	-246,768,708.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,568,964.38	51,576,524.54	-13,992,439.84
收到其他与投资活动有关的现金		148,000,000.00	148,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		148,000,000.00	148,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	479,332,659.58	324,899,112.14	-154,433,547.44
收到其他与筹资活动有关的现金	665,653,084.46	468,614,659.46	-197,038,425.00

关键管理人员薪酬	255,900.00	224,845.46	-31,054.54
加权平均净资产收益率(%)	20.62	20.57	-0.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.60	14.58	-0.02

续：

项目	2016年12月31日/2016年度		
	调整前数据	调整后数据	差异
应收账款	7,371,567.18	7,419,394.93	47,827.75
其中：应收账款原值	7,759,544.40	7,809,889.40	50,345.00
应收账款坏账准备	387,977.22	390,494.47	2,517.25
其他流动资产	1,425,592.54	1,172,907.95	-252,684.59
在建工程	90,395,523.40	82,983,353.32	-7,412,170.08
递延所得税资产	158,198.52	1,000,452.85	842,254.33
应付账款	65,605,704.94	58,193,534.86	-7,412,170.08
应付职工薪酬	3,988,070.69	4,254,790.69	266,720.00
应交税费	613,381.68	673,467.32	60,085.64
其他应付款	2,688,666.75	2,970,027.58	281,360.83
营业收入	1,241,778,054.37	1,243,267,436.45	1,489,382.08
营业成本	1,112,268,135.91	1,112,045,463.79	-222,672.12
销售费用	11,872,415.88	12,038,655.78	166,239.90
管理费用	27,149,546.95	29,282,460.00	2,132,913.05
资产减值损失	3,117,010.46	2,369,527.71	-747,482.75
所得税费用	11,843,265.65	12,749,308.37	906,042.72
盈余公积	7,509,297.16	7,354,203.64	-155,093.52
未分配利润	67,583,674.37	67,767,998.91	184,324.54
销售商品、提供劳务收到的现金	1,498,175,511.37	1,305,447,795.28	-192,727,716.09
购买商品、接受劳务支付的现金	1,296,364,485.53	1,136,018,204.26	-160,346,281.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,255,078.81	27,873,643.99	-32,381,434.82
支付给职工以及为职工支付的现金	18,301,391.35	18,947,032.05	645,640.70
支付其他与经营活动有关的现金	18,108,351.49	17,462,710.79	-645,640.70
收到其他与投资活动有关的现金		39,026,393.00	39,026,393.00
支付其他与投资活动有关的现金		39,026,393.00	39,026,393.00
关键管理人员薪酬	1,268,291.31	1,371,859.99	103,568.68
非经常性损益	27,496.49	664,996.49	637,500.00
基本每股收益	0.37	0.36	-0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.37	0.36	-0.01

益				
稀释每股收益	0.37	0.36	-0.01	
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.37	0.36	-0.01	
加权平均净资产收益率(%)	27.41	27.05	-0.36	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	27.40	26.76	-0.64	

### （七）合并报表范围的变化情况

√适用

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
淄博和浦贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

#### 1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因
淄博和浦贸易有限公司	新设子公司

### （八）企业社会责任

公司作为“淄博市工业五十强”、“高青县工业十强”企业，积极追求企业价值最大化，主动承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。公司通过做大做强，带动和促进当地经济的发展，提供就业机会，缴纳税款为地方发展做贡献。

公司积极参与慈善事业，被评为高青慈善工作先进单位。响应国家精准扶贫号召，公司与困难户建立起结对帮扶机制，并与镇扶贫办一起，提升经济薄弱村的自我发展能力，实施精准帮扶，帮助扶持困难户脱贫，每逢节假日就对村中贫困户送去油、面等节日礼品。在高青经济开发区（常家镇）组织的“扶贫献爱心”募捐活动中，公司先后捐献 20 万元，为打赢脱贫攻坚战发挥了积极力量，被评为“精准扶贫爱心企业”和“2017 年度热心公益事业先进集体”。2017 年公司还向淄博市见义勇为基金会捐赠 10 万元，推进全市见义勇为事业发展，被评选为淄博市见义勇为基金会理事会会员单位。

### 三、持续经营评价

作为一家专业的聚醚多元醇生产、研发、销售企业，公司整体商业模式清晰、技术实力雄厚、发展目标明确。经过连续多年的快速发展，公司产品质量、工艺水平已达到国际先进、国内领先水平，市场份额稳步提升，盈利能力持续增强，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系不断建立、健全，主要财务、业务等经营指标健康。根据对产业领域发展分析，公司所属行业为国家产业结构调整指导目录中鼓励类，符合国家长期发展战略，在未来拥有强有力的持续发展能力。报告期内，公司研发团队技术实力日益精进，公司新建高端聚醚生产线顺利试车，新产品业经投入市场即得到客户的一致好评。报告期内，公司继续深化产品转型升级战略，提高聚合物多元醇产销比重，POP 销售收入占主营业务收入比重继续提升。报告期内，未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

## 四、未来展望

√不适用

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

#### 一、对外担保风险

报告期内，公司与非关联方淄博市临淄热电厂有限公司就银行贷款存在相互提供信用担保的情况。公司为临淄热电供热管网改扩建项目之固定资产贷款提供最高额不超过 8,000.00 万元的信用担保，公司承担保证责任的类型为连带责任保证（保证期间至 2021 年 5 月 22 日）。

2017 年 7 月 17 日，公司接中国工商银行股份有限公司淄博临淄支行通知，公司为临淄热电厂提供的前述保证担保已全部解除，相关解除手续办理完毕。同时，公司自中国人民银行征信中心查询的《企业信用报告》显示，我公司为临淄热电厂提供的前述保证担保事项已删除。

#### 二、短期偿债风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司短期借款、应付账款分别为 48,170,000 元、58,695,040.50 元，分别占当期负债总额的比例为 30.12%、36.70%，公司短期内面临较大的偿债金额。虽然报告期末公司流动比率、速动比率分别为 1.84、0.51，报告期内公司经营活动产生的现金流量已及时偿付公司债务且公司制定了指派专人催收应收款项的管控制度，若未来银行信用政策紧缩或公司生产经营发生重大不利变化，将会影响公司正常的资金周转，进而增加短期偿债风险。

#### 三、上游原材料价格波动风险

公司的主营业务为聚醚多元醇及聚合物多元醇的研发、生产与销售。报告期内，公司主要原材料 EO、PO 价格受国际原油以及大宗化工原材料乙烯、丙烯价格和国内外市场供应情况的影响而波动频繁。尽管公司可通过及时调整产品售价转移原材料价格波动风险，但如果未来 EO、PO 价格出现大幅度的持续增长，势必给公司带来一定的资金压力，从而给公司正常的生产经营带来不利影响。

#### 四、产品技术更新换代的风险

公司拥有多种牌号的聚醚产品，较高的技术研发实力从根本上保证了公司的核心竞争力和市场领先优势。但是，随着下游客户对产品需求层次的提高，产品技术更新速度也随之加快。若公司不能顺应未来市场变化，研发出技术含量更高的新型产品，将会影响公司今后的发展。

#### 五、核心配方失密风险

聚醚产品的生产技术主要指其配方设计及研发技术，即主要通过对原材料及催化剂的选择及其质量配比并结合生产工艺条件，实现产品的改性、成本降低等既定目标。由于聚氨酯系列产品应用领域极其广泛，而公司生产的聚醚产品系聚氨酯化工行业的主要原材料，加之不同聚氨酯应用领域对于聚醚牌号的不同要求，因此，公司在长期生产实践中积累的核心配方成为公司提升产品市场竞争力的核心要素。为此，公司采取了诸如核心配方所需关键原材料通过公司的关联方进行采购、采购的关键原材料委托其他企业进行粗加工，生产中间体后交付公司、核心配方所需的关键原材料定期更换代码，从领料等方面予以控制、严格控制核心配方的知晓人员范围并与该等人员签署保密及竞业禁止协议等措施来保证核心配方的秘密性，然而仍不能完全确保公司核心配方失密的风险。如公司核心配方一旦失密，势必会给公司的核心竞争力产生重要不利影响。

#### 六、安全生产风险

公司日常生产中需要使用 EO、PO 等危险品作为原材料，该等危险品具有易燃易爆等特点。尽管公司已经根据相关规定取得危险化学品经营许可证并进行危险化学品备案登记，公司制定了相关的安全生产管理制度并严格执行该等制度，且报告期内公司未发生安全生产事故。但是，基于 EO、PO 本身的危险性，如果因偶然因素介入引发安全生产事故，则势必会影响公司的正常生产经营。

#### 七、人才流失风险

公司产品的研发很大程度上依赖于专业技术人才，特别是核心技术人员。虽然公司采取了诸如加强人力资源管理、提供具有竞争力的岗位薪酬、塑造温馨的企业文化以及与该等人员签署竞业禁止及保密协议等措施，但上述措施仍不能完全确保人才的流失，而一旦核心技术人才流出，则势必会影响公司的持续研发能力。

**（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	否	-
是否存在对外担保事项	是	第五节二(一)
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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(三)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节二(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√适用

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
淄博市临淄热电厂有限公司	80,000,000.00	2013年5月23日至2021年5月23日	保证	连带	是	否
总计	80,000,000.00	-	-	-	-	-

公司为临淄热电厂提供的上述保证担保系以前年度发生并延续至本报告期内需履行的对外担保。2017年7月17日，公司接中国工商银行股份有限公司淄博临淄支行通知，公司为临淄热电厂提供的前述保证担保已全部解除，相关解除手续办理完毕。同时，公司自中国人民银行征信中心查询的《企业信用报告》显示，我公司为临淄热电厂提供的前述保证担保事项已删除。

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	80,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0.00

公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00
----------------------------	------

**清偿和违规担保情况：**

报告期内，公司未因担保对象偿还不能而发生代为清偿情况。

**（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	33,000,000.00	3,752,051.26
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>33,000,000.00</b>	<b>3,752,051.26</b>

**（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
山东隆信药业有限公司	向关联方拆入资金	30,000,000.00	是	2017年1月20日	2017-007
<b>总计</b>	-	30,000,000.00	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

公司向关联方隆信药业拆入资金系关联方向公司提供财务资助，有利于缓解公司业务发展对流动资金需求的压力，不存在损害公司及公司股东的利益情形，具有合理性和必要性。报告期内，公司已全部归还了关联方的资金拆入，减少了对关联方的资金依赖。

**（四）承诺事项的履行情况****1、韩志刚针对公司向淄博市临淄热电厂有限公司提供担保的承诺**

主要内容：公司与非关联方淄博市临淄热电厂有限公司（以下简称临淄热电）就银行贷款存在相互提供信用担保的情况。公司为临淄热电供热管网改扩建项目之固定资产贷款提供最高额不超过 8,000.00 万元的信用担保，公司承担保证责任的类型为连带责任保证（保证期间至 2021 年 5 月 22 日）。临淄热电目前该笔固定资产贷款余额为 12,000.00 万元。

为控制担保风险，取得公司控股股东、实际控制人韩志刚先生不可撤销的承诺，即一旦因临淄热电该笔银行贷款违约导致公司出现担保损失，由韩志刚先生在公司面临的担保损失范围内代公司全额向银行机构偿付并放弃向公司进一步追偿的权利，确保公司及其他股东利益不致受损。

履行情况：报告期内，未出现临淄热电履行偿还银行贷款的义务不能的情形，且该担保已在报告期内解除。

**2、隆华新材、韩志刚针对公司票据管理的承诺**

主要内容：有限责任公司阶段，公司法人治理结构较为简单，公司管理层规范意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在开具无真实交易背景票据的行为。自 2015 年 7 月起，公司逐步规范票据行

为，强化内部控制，严格票据业务的审批程序，杜绝发生新的无真实交易背景票据的开具行为。截至 2015 年年底，公司开具的所有无真实交易背景的票据已经全部完成解付，均及时履行了相关票据义务，不存在逾期票据及欠息情况，未给相关方造成损失，公司未受到行政处罚或与第三方存在票据纠纷。

公司已出具承诺，保证今后将按照有关法律、法规要求开具所有票据，规范票据管理，杜绝发生任何违反票据管理相关法律法规的票据行为。公司控股股东、实际控制人韩志刚先生已出具承诺，如公司因 2015 年及以前年度存在的开具无真实交易背景的票据行为而受到任何处罚或因该等行为而被任何第三方追究任何形式的法律责任，由此造成的一切经济损失由本人承担，与公司与其他股东无关。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况，亦未出现因 2015 年及以前年度开具无真实交易背景的票据行为而受到行政处罚或与第三方存在票据纠纷的情形。

### 3、隆华新材、韩志刚针对关联方资金占用事项的承诺

主要内容：有限责任公司阶段，公司法人治理结构较为简单，管理层规范意识相对薄弱，公司治理机制不够健全。曾存在关联方资金占用的行为；存在关联交易决策过程中关联方未执行回避表决，部分会议缺少会议记录及归档不完整等不规范情况。公司关联方资金占用情况已全部清理完毕。公司及公司控股股东、实际控制人韩志刚先生已出具承诺，未来将杜绝发生关联方违规占用公司资金的情况。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

### 4、韩志刚针对公司股改过程中个税缴纳事项的承诺

主要内容：公司股份改制过程中不涉及未分配利润及盈余公积转增股本，自然人股东未取得股息、红利所得，未产生缴纳个人所得税的义务，因此自然人股东未缴纳个人所得税。

公司控股股东、实际控制人韩志刚先生出具承诺：如今后税务机关要求公司股份改制时的自然人股东补缴个人所得税和/或追究公司未履行代扣代缴义务而产生相应支出的，韩志刚先生将积极敦促公司当时自然人股东履行相关纳税义务并承担相关责任，如公司当时自然人股东在合理时间内（十个工作日）未及时履行相关义务的，则由韩志刚先生以个人自有资金代为履行前述义务，与公司无关，韩志刚先生对此承担连带责任。

履行情况：报告期内，未出现税务机关要求公司股份改制时的自然人股东补缴个人所得税和/或追究公司未履行代扣代缴义务而产生相应支出的情形。

### 5、隆华新材、韩志刚关于遵守劳动用工相关规定的承诺

主要内容：公司承诺遵守法律法规及规范性文件关于劳动用工的相关规定，不再使用临时用工，对符合签订劳动合同的员工及时签订劳动合同，办理社会保险手续，缴纳社会保险相关等费用。

公司控股股东、实际控制人韩志刚承诺，若公司因使用临时工、不规范辞退员工或未及时与员工签订劳动合同而受到相关主管部门的处罚，其将自愿承担由此给公司造成的全部经济损失。若公司因未及时为员工缴纳社会保险、公积金而受到相关主管部门的处罚，其自愿承担公司由此遭受的全部经济损失。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

### 6、韩志刚关于存在转贷行为的承诺

主要内容：有限责任公司阶段，公司法人治理结构较为简单，公司管理层规范意识相对薄弱，公司治理机制不够健全，曾存在转贷行为。应高青县经济开发区管委会（以下简称“开发区管委会”）委托，2014 年 6 月 16 日，公司与交通银行《流动资金借款合同》借款 5,000.00 万元，由山东耀微玻璃纤维科技股份有限公司为借款项下 2,000.00 万元提供连带责任保证、山东清河农业科技发展股份有限公司为借款项下 1,500.00 万元提供连带责任保证、淄博泰维润滑油有限公司为借款项下 1,500.00 万元提供连带责任保证。2014 年 6 月 17 日，隆华有限与开发区管委会签订《借款合同书》，将前述款项转借给开发区管委会。开发区管委会与公司约定：开发区管委会应按公司该笔贷款实际承担的利息费用向公司支付利息费用。目前开发区管委会已将前述欠款偿还完毕，公司该笔银行贷款已全额偿还完毕，未给银行造成损失。

公司控股股东、实际控制人韩志刚先生已出具承诺，如今后公司因前述违规转贷行为受到任何行政处罚而给公司造成经济损失的，由其一承担，与公司及其他股东无关。

履行情况：报告期内，未出现因该违规转贷行为受到任何行政处罚而给公司造成经济损失的情形。

#### 7、韩志刚关于避免同业竞争的承诺

主要内容：为与避免与公司之间产生同业竞争，公司控股股东、实际控制人韩志刚先生已出具《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：

(1) 截至本承诺出具之日，本人未直接或间接投资于任何与公司存在相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与公司相同或类似的业务；本人与公司不存在同业竞争。今后本人也不会采取控股、参股、联营、合营、合作或其他任何方式在中国境内外直接或间接参与任何导致或可能导致与公司主营业务直接或间接产生竞争的业务或活动，亦不生产任何与公司产品相同或相似的产品。

(2) 若公司认为本人从事了对公司的业务构成竞争的业务，本人将及时转让或者终止该等业务。若公司提出受让请求，本人将无条件按公允价格和法定程序将该等业务优先转让给公司。

(3) 如果本人将来可能获得任何与公司产生直接或者间接竞争的业务机会，本人将立即通知公司并尽力促成该等业务机会按照公司能够接受的合理条款和条件首先提供给公司。

(4) 本人将保证合法、合理地运用股东权利及控制关系，不采取任何限制或影响公司正常经营或损害公司其他股东利益的行为。

(6) 本人确认本承诺旨在保障公司及公司全体股东权益而做出，本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。本承诺自签署之日起生效，如本人违反上述承诺与保证，本人愿承担由此给公司造成的经济损失。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

#### 8、公司控股股东、实际控制人及全体董事、监事、高级管理人员关于减少和规范关联交易的承诺

主要内容：本人作为公司董事/监事/高级管理人员期间：

(1) 不利用自身公司的董事/监事/高级管理人员地位及重大影响，谋求与公司在业务合作等方面给予本人及本人未来控制的公司优于市场第三方的权利；

(2) 不利用自身公司的董事/监事/高级管理人员地位及重大影响，谋求与公司达成交易的优先权利；

(3) 杜绝本人未来所控制的企业非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下，不要求公司违规向本人及本人未来所控制的企业提供任何形式的担保。

(4) 本人未来所控制的企业不与公司及其控制企业发生不必要的关联交易，如确需发生不可避免的关联交易，本人保证：

1) 督促公司按照有关法律、法规等其他规范性文件及公司章程的规定，履行关联交易的决策程序；

2) 遵循平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与公司进行交易，不利用该类交易从事任何损害公司及其他股东利益的活动；

3) 根据有关等其他规范性文件及公司章程的规定，督促公司依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。

(5) 如果人及未来控制的其他企业违反上述所作承诺并由此给公司及其他股东造成损失，本人依法承担赔偿责任。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

#### 9、隆华新材关于三期技改项目竣工环保验收的承诺

主要内容：公司 20 万吨/年（三期 3 万吨/年）聚醚多元醇扩建项目尚在建设中，根据《建设项目竣工环境保护验收管理办法》，该项目竣工后需向高青县环境保护局申请建设项目竣工环境保护验收。公司承诺，在该项目竣工后，将向高青县环境保护局申请建设项目竣工环境保护验收。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

## 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	0	0.00%	133,147,942	133,147,942	69.58%
	其中：控股股东、 实际控制人	0	0.00%	18,977,192	18,977,192	9.92%
	董事、监事、 高管	0	0.00%	19,407,951	19,407,951	10.14%
	核心员工	0	0.00%	1,206,234	1,206,234	0.63%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	174,838,562	100.00%	-116,614,704	58,223,858	30.42%
	其中：控股股东、 实际控制人	75,908,771	43.42%	-18,977,192	56,931,579	29.75%
	董事、监事、 高管	75,908,771	43.42%	-17,684,913	58,223,858	30.42%
	核心员工	0	0.00%	97,904	97,904	0.05%
<b>总股本</b>		174,838,562	-	16,533,238	191,371,800	-
<b>普通股股东人数</b>						29

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比例%	期末持有限 售股份数量	期末持有无限 售股份数量
1	韩志刚	75,908,771	0	75,908,771	39.67%	56,931,579	18,977,192
2	韩润泽	41,700,000	0	41,700,000	21.79%	0	41,700,000
3	新余隆振投资合 伙企业(有限合 伙)	13,973,634	0	13,973,634	7.30%	0	13,973,634
4	新余隆宁投资合 伙企业(有限合 伙)	9,318,968	0	9,318,968	4.87%	0	9,318,968
5	宁波梅山保税港 区卓惠欣群股权 投资合伙企业(有 限合伙)	0	8,500,000	8,500,000	4.44%	0	8,500,000
<b>合计</b>		140,901,373	8,500,000	149,401,373	78.07%	56,931,579	92,469,794

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，韩润泽为公司实际控制人韩志刚之子。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

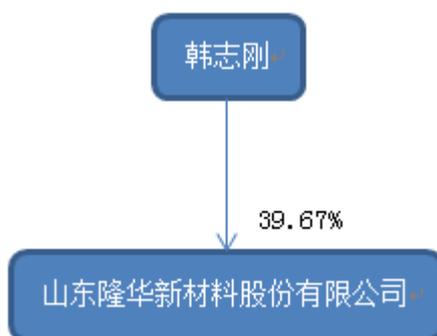
√不适用

## 三、控股股东、实际控制人情况

### （一）控股股东、实际控制人情况

韩志刚先生，中国国籍，无境外永久居留权，男，1970年11月生，大学学历。2015年11月起，担任公司董事长，曾任山东隆信化工集团有限公司董事、山东隆盛和化工有限公司董事、淄博元齐化工科技有限公司副董事长。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用

单位：元/股

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	募集资金额	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	发行对象中外部自然人人数	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	募集资金用途是否变更
2016年12月16日	2017年3月17日	6.00	8,500,000	51,000,000.00	0	0	0	1	0	否
2017年4月7日	2017年11月10日	6.00	8,033,238	48,199,428.00	15	0	1	2	0	否

#### 募集资金使用情况：

##### （一）2016年股票发行募集资金的实际使用情况

公司2016年股票发行募集的资金5,100万元，全部用于偿还银行贷款。截至报告期末，该次募集资金全部使用完毕，具体情况如下：

单位：万元

序号	贷款银行名称	到期时间	贷款余额	还款时间	还款金额
1	中国建设银行高青支行	2017/01/01	1,100.00	—	—
		2017/03/27	1,254.61	2017/03/17	1,254.61
2	中国建设银行高青支行	2017/03/29	4,817.00	2017/03/28	3,845.39
3	中国建设银行高青支行	2017/05/22	3,100.00	—	—
合计	—	—	10,271.61	—	5,100.00

注：2016年股票发行募集资金账户结息19,131.77元，公司该笔利息收入被用于偿还2017年3月29日到期银行贷款。

##### （二）2017年股票发行募集资金的实际使用情况

公司2017年股票发行募集的资金48,199,428.00元，募集资金拟用于支付公司在建工程款、设备及银行贷款。截至报告期末，公司本次募集资金未使用完毕，尚余16,783,886.87元，具体情况如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	48,199,428.00
二、已使用募集资金总额	450,035.00
具体用途：	

支付在建工程款和设备款	450,000.00
偿还银行贷款	-
银行手续费	35.00
三、募集资金利息收入	34,493.87
四、累计募集资金置换金额	31,000,000.00
五、募集资金账户余额	16,783,886.87

### （三）募集资金置换情形

报告期内，公司对2017年股票发行募集的资金进行了1次募集资金置换，具体内容如下：

根据2017年股票发行方案：“公司计划使用本次募集的资金归还2017年5月22日到期的银行贷款3,100万元，若贷款到期日之前公司未取得全国股转系统关于本次股票发行股份登记的函，公司则先以自有资金归还该银行贷款，待后续本次募集资金可用时进行置换。”

公司第一届董事会第十四次会议、第一届监事会第九次会议于2017年11月6日分别审议通过了《关于以募集资金置换预先偿还银行借款的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先偿还银行借款的自筹资金人民币3,100万元。

上述募集资金置换符合《公司法》、《证券法》等法律法规以及公司《募集资金管理办法》等相关规定，不存在损害公司全体股东权益的情形。

（四）报告期内，公司募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形；亦不存在募集资金用途变更的情形。

## 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

## 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

## 四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
长期借款	建设银行高青支行	12,546,100.00	4.99%	2012/4/18-2017/3/17	否
短期借款	建设银行高青支行	48,170,000.00	4.35%	2016/3/30-2017/3/29	否

短期借款	建设银行高青支行	31,000,000.00	4.35%	2016/5/23-2017/5/22	否
短期借款	建设银行高青支行	34,170,000.00	4.57%	2017/4/5-2018/4/4	否
短期借款	建设银行高青支行	14,000,000.00	4.57%	2017/8/16-2018/8/15	否
<b>合计</b>	-	139,886,100.00	-	-	-

**违约情况：**

√不适用

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

√不适用

**（二）利润分配预案**

√适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.00	3.7717	5.03985

## 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	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
韩志刚	董事长	男	48	大学	2015年11月16日至 2018年11月15日	是
单既锦	董事、总经理	男	64	硕士	2015年11月16日至 2018年11月15日	是
杜宗宪	董事、副总经理	男	59	博士	2016年12月16日至 2018年11月15日	是
齐春青	董事、副总经理、财务总监	女	48	大学	2015年11月16日至 2018年11月15日	是
刘德胜	董事	男	59	高中	2016年2月2日至2018 年1月12日	是
薛荣刚	监事会主席	男	35	大专	2015年11月16日至 2018年11月15日	是
窦风美	职工监事	女	37	中专	2015年11月16日至 2018年11月15日	是
李新知	监事	女	35	大专	2015年11月16日至 2018年1月12日	是
王建信	副总经理	男	49	硕士	2017年4月6日至2018 年11月15日	是
徐伟	董事会秘书	男	30	本科	2017年12月27日至 2018年11月15日	是
张萍	原董事	女	37	中专	2015年11月16日至 2017年1月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

#### 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：

公司董事长韩志刚为公司控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在《企业会计准则第36号——关联方披露》所规定的关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
韩志刚	董事长	75,908,771	0	75,908,771	39.67%	0
单既锦	董事、总经理	0	802,500	802,500	0.42%	0
刘德胜	董事	0	100,000	100,000	0.05%	0

王建信	副总经理	0	690,000	690,000	0.36%	0
徐伟	董事会秘书	0	130,538	130,538	0.07%	0
合计	-	75,908,771	1,723,038	77,631,809	40.57%	0

### （三）变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
杜宗宪	副总经理	新任	董事、副总经理	公司股东大会选举
王建信	-	新任	副总经理	公司董事会聘任
齐春青	董事、财务总监、董事会秘书	新任	董事、副总经理、财务总监	公司董事会聘任
徐伟	-	新任	董事会秘书	公司董事会聘任
张萍	董事	离任	-	个人原因离职

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

**杜宗宪**，男，1959年生，台北市人，台湾成功大学化学专业，美国莱斯大学博士。曾就职于国际知名聚氨酯行业企业，具有数十年聚氨酯产品研发经验，为聚氨酯行业全球顶级专家，2016年12月16日起任公司副总经理，负责公司产品技术的研发与工艺改进。2017年1月4日起任公司董事。

**齐春青**，女，1970年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。曾任淄博济维泽化工有限公司财务经理，现任公司董事、副总经理、财务总监。

**王建信**，男，1969年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。1994年7月至2015年4月，就职于山东新华制药股份有限公司，任财务部长；2015年4月至2016年2月，就职于山东鲁抗医药股份有限公司，任财务总监，2016年2月起就职于山东隆华新材料股份有限公司，辅助公司总经理开展公司全面管理工作。2017年4月6日起任公司副总经理。

**徐伟**，男，1988年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾任威海克莱特菲尔风机股份有限公司证券事务代表、山东宏达矿业股份有限公司证券事务主管；2016年5月至2017年12月，任公司证券事务代表，2017年12月27日起任公司董事会秘书。

## 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
研发人员	29	33
管理人员	57	74
生产人员	173	195
销售人员	30	26
员工总计	289	328

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	1
硕士	3	3
本科	23	23
专科	48	65
专科以下	214	236
员工总计	289	328

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

- 1、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、补助等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理、缴纳五险一金。
- 2、培训计划：公司重视员工的培训和职业发展工作规划，包括新员工入职培训、人才发展培训、专业技术及能力提升课程培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。
- 3、报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况**

**核心员工：**

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
褚纪斌	采购经理	285,000
刘洪田	销售经理	200,000
韩军	绩效部部长	135,000
王鑫	物流经理	133,600
徐伟	董事会秘书	130,538
孙建同	罐装车间主任	115,000
崔晓敏	销售经理	95,000
信伟	销售经理	80,000
马金良	采购经理	50,000
王荣	采购经理	50,000
陈绍峰	销售经理	30,000
徐慧卿	质检主任	0
陈昌卫	项目经理	0
白春娟	销售经理	0
王宝程	销售经理	0
刘建乐	生产工段长	0
苗洛诚	销售经理	0

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
汤振英	研发中心经理	0

**核心人员变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员未发生变化；

报告期初，公司无核心员工。报告期内，为调动公司员工工作的积极性、主动性和创造力，肯定优秀员工的榜样作用，增强管理团队和业务团队的稳定性，吸引和留住优秀人才，更好地促进公司的长期稳健发展，经公司第一届董事会第十次会议、第一届监事会第六次会议、2017年第一次职工代表大会及2017年第三次临时股东大会审议并认定上述核心员工。

## 第九节 行业信息

√不适用

## 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	是
董事会是否设置专门委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全并不断完善法人治理结构，制定及修订《公司章程》、《股东大会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等各项规章制度。

公司严格依照《公司法》、《公司章程》和“三会”议事规则的规定召开股东大会、董事会、监事会；历次会议召开程序合法，决议有效并能得到切实执行，各股东、董事、监事能够客观、独立履行职权，公司决策、执行、监督等机制运行良好。

##### 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

经董事会评估认为，公司董事会、监事会、股东大会运行正常。公司建立了完善的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《关联交易管理办法》等内部管理制度，能够保护股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司现有治理机制能够适应公司现行管理的要求，提升公司治理水平，预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司董事会认为，报告期内公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等重大事项均按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》等履行了规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

公司第一届董事会第十次会议及2017年第三次临时股东大会，审议通过《关于增加注册资本并修改〈山东隆华新材料股份有限公司章程〉相应条款的议案》，因公司增加注册资本，修改了《公司章程》的相应条款。

公司2017年第三次临时股东大会审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》，授权董事会根据本次发行结果，办理公司注册资本变更、公司章程相应条款修改及有关工商

变更登记的具体事宜。公司第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更注册资本并修改公司章程的议案》，因公司增加注册资本，修改了《公司章程》的相应条款。

公司第一届董事会第十五次会议及2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于修改公司章程的议案》，鉴于公司拟变更经营范围，并增设独立董事，对公司章程的相应条款作出修改。

## （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	7	<p>公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于2017年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于2017年公司控股股东及其关联方向公司提供财务资助预计的议案》、《关于2017年公司控股股东及关联方向公司提供无偿担保的议案》等议案；</p> <p>公司第一届董事会第十次会议审议通过《关于山东隆华新材料股份有限公司核心员工认定的议案》、《关于〈山东隆华新材料股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》、《关于增加注册资本并修改〈山东隆华新材料股份有限公司章程〉相应条款的议案》、《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于聘任王建信为公司副总经理的议案》等议案；</p> <p>公司第一届董事会第十一次会议审议通过《关于〈2016年度报告及年度报告摘要〉的议案》、《关于续聘公司2017年度审计机构的议案》等议案；</p> <p>公司第一届董事会第十二次会议审议通过《关于公司与认购对象签订〈山东隆华新材料股份有限公司定向发行股份认购协议书〉的议案》、《关于公司、公司实际控制人及配偶与机构投资者签订〈山东隆华新材料股份有限公司定向发行股份认购协议书之补充协议〉的议案》、《关于确认〈山东隆华新材料股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》等议案；</p> <p>公司第一届董事会第十三次会议审议通过《关于〈山东隆华新材料股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》、《关于〈山东隆华新材料股份有限公司2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》等议案；</p> <p>公司第一届董事会第十四次会议审议通过《关于以募集资金置换预先偿还银行借款的自筹资金的议案》、《关于变更注册资本并修改公司章程的议案》等议案；</p> <p>公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、《关于提名第一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于聘任副总经理的议案》、《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于修改公司章程的议案》等议案。</p>
监事会	6	<p>公司第一届监事会第五次会议审议通过《关于2017年公司控股股东及其关联方向公司提供财务资助预计的议案》、《关于2017年公司控股股东及关联方向公司提供无偿担保的议案》等议案；</p> <p>公司第一届监事会第六次会议审议通过《关于山东隆华新材料股份有限公司核心员工认定的议案》、《关于〈山东隆华新材料股份有限公司2017年第一次股票发行方案〉的议案》等议案；</p> <p>公司第一届监事会第七次会议审议通过《关于〈2016年度报告及年度报告</p>

		<p>摘要&gt;的议案》等议案；</p> <p>公司第一届监事会第八次会议审议通过《关于&lt;山东隆华新材料股份有限公司 2017 年半年度报告&gt;的议案》、《关于&lt;山东隆华新材料股份有限公司 2017 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》等议案；</p> <p>公司第一届监事会第九次会议审议通过《关于以募集资金置换预先偿还银行借款的自筹资金的议案》等议案；</p> <p>公司第一届监事会第十次会议审议通过《关于提名监事候选人的议案》等议案。</p>
股东大会	5	<p>公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于补选杜宗宪先生为董事的议案》、《关于公司股票发行方案的议案》等议案；</p> <p>公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过《关于 2017 年度向金融机构申请综合授信额度的议案》、《关于 2017 年公司控股股东及其关联方向公司提供财务资助预计的议案》、《关于 2017 年公司控股股东及关联方向公司提供无偿担保的议案》等议案；</p> <p>公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于山东隆华新材料股份有限公司核心员工认定的议案》、《关于&lt;山东隆华新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案&gt;的议案》、《关于增加注册资本并修改&lt;山东隆华新材料股份有限公司章程&gt;相应条款的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》等议案；</p> <p>公司 2016 年年度股东大会审议通过《关于&lt;2016 年度报告及年度报告摘要&gt;的议案》、《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》、审议《关于公司使用闲置资金购买理财产品的议案》等议案；</p> <p>公司 2017 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司与认购对象签订&lt;山东隆华新材料股份有限公司定向发行股份认购协议书&gt;的议案》、《关于公司、公司实际控制人及配偶与机构投资者签订&lt;山东隆华新材料股份有限公司定向发行股份认购协议书之补充协议&gt;的议案》、《关于确认&lt;山东隆华新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案&gt;的议案》等议案。</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，公司董事会、监事会、股东大会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规范（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立健全并不断完善法人治理结构，完善各项规章制度，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职，各负其责，相互制约的科学有效的工作制度。公司将在今后的工作中不断改进、充实和完善内部控制机制以适应公司管理和发展的需要，有效保证公司正常的生产经营和规范化运作。

### （四）投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，专门制定了《投资者关系管理制度》，对投资者关系管理工作中公司于投资者沟通的内容、公司与投资者沟通的具体方式等作出规定，并由董事会秘书负责具体工作。公司设立并公告联系电话、电子邮件和公司网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道通畅、事务处理良好。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会对监督事项无异议。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财产等方面保持独立，不存在不能保证独立性、不能保持自主性经营能力的情况。

### （三）对重大内部管理制度的评价

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、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，制定会计核算的具体细节制度，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、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，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、风险控制体系

报告期内，公司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、法律等前提下，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。

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司进一步健全信息披露管理实务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大华审字[2018]003676号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层
审计报告日期	2018年4月25日
注册会计师姓名	殷宪锋、徐利君
会计师事务所是否变更	否

#### 审计报告正文：

山东隆华新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了山东隆华新材料股份有限公司(以下简称隆华新材)财务报表,包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表,2017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。

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,公允反映了隆华新材2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

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,我们独立于隆华新材,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。

#### 三、其他信息

隆华新材管理层对其他信息负责。其他信息包括企业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。

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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

隆华新材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。

在编制财务报表时,隆华新材管理层负责评估隆华新材的持续经营能力,披露与持续经营有关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算隆华新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督隆华新材的财务报告过程。

#### 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，就可能对隆华新材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告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隆华新材不能持续经营。
5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
6. 就隆华新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：殷宪锋

中国·北京

中国注册会计师：徐利君

二〇一八年四月二十五日

## 二、财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注释 1	62,370,412.85	32,284,648.09
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、注释 2	11,396,144.16	14,835,377.18
应收账款	六、注释 3	7,074,765.96	7,419,394.93
预付款项	六、注释 4	20,060,769.90	31,507,286.55
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-

应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、注释 5	427,347.52	436,826.34
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、注释 6	185,718,125.93	101,547,173.66
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、注释 7	6,701,327.32	1,172,907.95
<b>流动资产合计</b>	-	<b>293,748,893.64</b>	<b>189,203,614.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、注释 8	244,968,465.03	144,355,413.85
在建工程	六、注释 9	134,530.48	82,983,353.32
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、注释 10	46,845,985.12	47,649,029.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、注释 11	994,997.66	1,000,452.85
其他非流动资产	六、注释 12	1,701,925.63	1,326,445.80
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>294,645,903.92</b>	<b>277,314,694.98</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>588,394,797.56</b>	<b>466,518,309.68</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注释 13	48,170,000.00	79,170,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、注释 14	58,695,040.50	58,193,534.86
预收款项	六、注释 15	36,770,718.16	29,550,158.70

卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、注释 16	6,652,830.86	4,254,790.69
应交税费	六、注释 17	6,121,321.60	673,467.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、注释 18	3,527,408.46	2,970,027.58
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、注释 19	0.00	23,546,100.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>159,937,319.58</b>	<b>198,358,079.15</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>159,937,319.58</b>	<b>198,358,079.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注释 21	191,371,800.00	174,838,562.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、注释 22	96,448,685.78	14,483,300.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	六、注释 23	5,400,814.92	3,716,165.18
盈余公积	六、注释 24	13,365,623.11	7,354,203.64
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、注释 25	121,870,554.17	67,767,998.91
归属于母公司所有者权益合计	-	428,457,477.98	268,160,230.53
少数股东权益	-	-	-

所有者权益总计	-	428,457,477.98	268,160,230.53
负债和所有者权益总计	-	588,394,797.56	466,518,309.68

法定代表人：单既锦 主管会计工作负责人：齐春青 会计机构负责人：李新知

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	61,370,632.85	32,284,648.09
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	-	11,396,144.16	14,835,377.18
应收账款	十五、注释 1	7,074,765.96	7,419,394.93
预付款项	-	20,060,769.90	31,507,286.55
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十五、注释 2	427,347.52	436,826.34
存货	-	185,718,125.93	101,547,173.66
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	6,701,327.32	1,172,907.95
<b>流动资产合计</b>	-	<b>292,749,113.64</b>	<b>189,203,614.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、注释 3	1,000,000.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	244,968,465.03	144,355,413.85
在建工程	-	134,530.48	82,983,353.32
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	46,845,985.12	47,649,029.16
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	994,997.66	1,000,452.85
其他非流动资产	-	1,701,925.63	1,326,445.80
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>295,645,903.92</b>	<b>277,314,694.98</b>

<b>资产总计</b>	-	588,395,017.56	466,518,309.68
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	48,170,000.00	79,170,000.00
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	-	58,695,040.50	58,193,534.86
预收款项	-	36,770,718.16	29,550,158.70
应付职工薪酬	-	6,652,830.86	4,254,790.69
应交税费	-	6,121,321.60	673,467.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	3,527,408.46	2,970,027.58
持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	0.00	23,546,100.00
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	159,937,319.58	198,358,079.15
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	159,937,319.58	198,358,079.15
<b>所有者权益：</b>			
股本	-	191,371,800.00	174,838,562.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	96,448,685.78	14,483,300.80
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	5,400,814.92	3,716,165.18
盈余公积	-	13,365,623.11	7,354,203.64
一般风险准备	-	-	-

未分配利润	-	121,870,774.17	67,767,998.91
<b>所有者权益合计</b>	-	428,457,697.98	268,160,230.53
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	588,395,017.56	466,518,309.68

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	1,428,058,803.31	1,243,267,436.45
其中：营业收入	六、注释 26	1,428,058,803.31	1,243,267,436.45
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,359,751,392.31	1,166,782,306.56
其中：营业成本	六、注释 26	1,307,700,617.34	1,112,045,463.79
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、注释 27	3,300,395.11	3,569,424.37
销售费用	六、注释 28	14,956,355.23	12,038,655.78
管理费用	六、注释 29	27,862,716.40	29,282,460.00
财务费用	六、注释 30	5,381,816.88	7,476,774.91
资产减值损失	六、注释 31	549,491.35	2,369,527.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、注释 32	13,664.38	24,369.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、注释 33	-396,733.36	-37,214.36
其他收益	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	67,924,342.02	76,472,285.27
加：营业外收入	六、注释 35	3,433,853.58	792,213.79
减：营业外支出	六、注释 36	599,223.60	747,020.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	70,758,972.00	76,517,478.70
减：所得税费用	六、注释 37	10,644,997.27	12,749,308.37

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	60,113,974.73	63,768,170.33
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	-	60,113,974.73	63,768,170.33
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	60,113,974.73	63,768,170.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属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>	-	60,113,974.73	63,768,170.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	60,113,974.73	63,768,170.33
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	-	0.33	0.36
（二）稀释每股收益	-	0.33	0.36

法定代表人：单既锦

主管会计工作负责人：齐春青

会计机构负责人：李新知

## (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、注释 4	1,428,058,803.31	1,243,267,436.45
减：营业成本	十五、注释 4	1,307,700,617.34	1,112,045,463.79
税金及附加	-	3,300,395.11	3,569,424.37
销售费用	-	14,956,355.23	12,038,655.78
管理费用	-	27,862,716.40	29,282,460.00
财务费用	-	5,381,596.88	7,476,774.91
资产减值损失	-	549,491.35	2,369,527.71
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、注释 5	13,664.38	24,369.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-	-396,733.36	-37,214.36
其他收益	-	-	-
<b>二、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>	-	67,924,562.02	76,472,285.27
加：营业外收入	-	3,433,853.58	792,213.79
减：营业外支出	-	599,223.60	747,020.36
<b>三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>	-	70,759,192.00	76,517,478.70
减：所得税费用	-	10,644,997.27	12,749,308.37
<b>四、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>	-	60,114,194.73	63,768,170.33
(一) 持续经营净利润	-	60,114,194.73	63,768,170.33
(二) 终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动	-	-	-

损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	60,114,194.73	63,768,170.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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	-	1,392,455,841.77	1,305,447,795.28
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	10,762,820.79	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.1	3,606,216.25	7,645,196.29
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,406,824,878.81	1,313,092,991.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,316,418,215.14	1,136,018,204.26
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	25,852,576.38	18,947,032.05
支付的各项税费	-	25,868,664.90	37,157,336.41
支付其他与经营活动有关的现金	六、注释 38.2	21,265,101.40	17,462,710.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,389,404,557.82	1,209,585,283.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	17,420,320.99	103,507,708.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	13,664.38	24,369.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	368,456.35	233,378.64
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	六、注释 38.3	20,500,000.00	39,026,393.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	20,882,120.73	39,284,141.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	28,045,254.23	27,873,643.99
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	六、注释 38.4	20,500,000.00	39,026,393.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	48,545,254.23	66,900,036.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-27,663,133.50	-27,615,895.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	99,199,428.00	-
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	-	48,170,000.00	79,170,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、注释 38.5	30,000,000.00	62,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	177,369,428.00	141,170,000.00
偿还债务支付的现金	-	102,716,100.00	152,676,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,601,700.96	5,993,317.27
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	六、注释 38.6	31,266,842.76	62,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	136,584,643.72	220,669,617.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	40,784,784.28	-79,499,617.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-456,207.01	407,016.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	30,085,764.76	-3,200,788.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,284,648.09	35,485,436.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	62,370,412.85	32,284,648.09

法定代表人：单既锦 主管会计工作负责人：齐春青 会计机构负责人：李新知

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<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	-	1,392,455,841.77	1,305,447,795.28
收到的税费返还	-	10,762,820.79	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,606,216.25	7,645,196.29

<b>经营活动现金流入小计</b>	-	1,406,824,878.81	1,313,092,991.57
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,316,418,215.14	1,136,018,204.26
支付给职工以及为职工支付的现金	-	25,852,576.38	18,947,032.05
支付的各项税费	-	25,868,664.90	37,157,336.41
支付其他与经营活动有关的现金	-	21,264,881.40	17,462,710.79
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	1,389,404,337.82	1,209,585,283.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	17,420,540.99	103,507,708.06
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	13,664.38	24,369.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	368,456.35	233,378.64
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	-	20,500,000.00	39,026,393.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	20,882,120.73	39,284,141.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	28,045,254.23	27,873,643.99
投资支付的现金	-	1,000,000.00	-
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	-	20,500,000.00	39,026,393.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	49,545,254.23	66,900,036.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-28,663,133.50	-27,615,895.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	99,199,428.00	-
取得借款收到的现金	-	48,170,000.00	79,170,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	30,000,000.00	62,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	177,369,428.00	141,170,000.00
偿还债务支付的现金	-	102,716,100.00	152,676,300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,601,700.96	5,993,317.27
支付其他与筹资活动有关的现金	-	31,266,842.76	62,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	136,584,643.72	220,669,617.27
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	40,784,784.28	-79,499,617.27
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-456,207.01	407,016.22
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	29,085,984.76	-3,200,788.60
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,284,648.09	35,485,436.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	61,370,632.85	32,284,648.09

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益	
	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
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	174,838,562.00	-	-	-	14,483,300.80	-	-3,716,165.18	7,509,297.16	-	-67,583,674.37	-	268,130,999.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-155,093.52	-	-184,324.54	-	29,231.02
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	174,838,562.00	-	-	-	14,483,300.80	-	3,716,165.18	7,354,203.64	-	-67,767,998.91	-	268,160,230.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,533,238.00	-	-	-	81,965,384.98	-	1,684,649.74	6,011,419.47	-	-54,102,555.26	-	160,297,247.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-60,113,974.73	-	60,113,974.73
(二) 所有者投入和减少资本	16,533,238.00	-	-	-	81,965,384.98	-	-	-	-	-	-	98,498,622.98
1. 股东投入的普通股	16,533,238.00	-	-	-	81,965,384.98	-	-	-	-	-	-	98,498,622.98
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,011,419.47	-6,011,419.47	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,011,419.47	-6,011,419.47	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-1,684,649.74	-	-	-	1,684,649.74
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-7,183,556.11	-	-	-	7,183,556.11
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-5,498,906.37	-	-	-	5,498,906.37
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	191,371,800.00	-	-	-	96,448,685.78	-	5,400,814.92	13,365,623.11	-121,870,554.17	-	428,457,477.98

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	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	174,838,562.00	-	-	-	14,483,300.80	-	-2,476,309.65	1,057,914.25	-9,521,228.23	-	-	-	202,377,314.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-80,527.64	-855,417.38	-	-	-	774,889.74
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	174,838,562.00	-	-	-	14,483,300.80	-	-2,476,309.65	977,386.61	-10,376,645.61	-	-	-	203,152,204.67
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		-	-	-			1,239,855.53	6,376,817.03	-57,391,353.30				65,008,025.86
(一) 综合收益总额		-	-	-					-63,768,170.33				63,768,170.33
(二) 所有者投入和减少资本		-	-	-									
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		-	-	-									
4. 其他		-	-	-									
(三) 利润分配		-	-	-				-6,376,817.03	-6,376,817.03				
1. 提取盈余公积		-	-	-				-6,376,817.03	-6,376,817.03				
2. 提取一般风险准备		-	-	-									

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
							-1,239,855.53						1,239,855.53
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-7,000,846.51						7,000,846.51
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-5,760,990.98						5,760,990.98
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-						-
<b>四、本年期末余额</b>	174,838,562.00	-	-	-	-	14,483,300.80	3,716,1765.18	17,354,203.64	-67,767,998.91				268,160,230.53

法定代表人：单既锦 主管会计工作负责人：齐春青 会计机构负责人：李新知

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	174,838,562.00	-	-	-14,483,300.80	-	-	3,716,165.18	7,509,297.16	-	67,583,674.37	268,130,999.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-155,093.52	-	184,324.54	29,231.02
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	174,838,562.00	-	-	-14,483,300.80	-	-	3,716,165.18	7,354,203.64	-	67,767,998.91	268,160,230.53
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	16,533,238.00	-	-	-81,965,384.98	-	-	1,684,649.74	6,011,419.47	-	54,102,775.26	160,297,467.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,114,194.73	60,114,194.73
(二) 所有者投入和减少资本	16,533,238.00	-	-	-81,965,384.98	-	-	-	-	-	-	98,498,622.98
1. 股东投入的普通股	16,533,238.00	-	-	-81,965,384.98	-	-	-	-	-	-	98,498,622.98
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,011,419.47	-	-6,011,419.47	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,011,419.47	-	-6,011,419.47	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,684,649.74	-	-	-	-	1,684,649.74
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,183,556.11	-	-	-	-	7,183,556.11
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,498,906.37	-	-	-	-	5,498,906.37
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	191,371,800.00	-	-	-	-96,448,685.78	-	-	5,400,814.92	13,365,623.11	-	-	121,870,774.17	428,457,697.98

项目	上期											
	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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	174,838,562.00	-	-	-	-14,483,300.80	-	-	2,476,309.65	1,057,914.25	-	9,521,228.23	202,377,314.93
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-80,527.64	-	855,417.38	774,889.74
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	174,838,562.00	-	-	-	-14,483,300.80	-	-	2,476,309.65	977,386.61	-	10,376,645.61	203,152,204.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,239,855.53	6,376,817.03	-	57,391,353.30	65,008,025.86
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	63,768,170.33	63,768,170.33

(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	6,376,817.03	-	-6,376,817.03	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,376,817.03	-	-6,376,817.03	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	1,239,855.53	-	-	-	-	1,239,855.53
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	7,000,846.51	-	-	-	-	7,000,846.51
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	5,760,990.98	-	-	-	-	5,760,990.98

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	174,838,562.00	-	-	-14,483,300.80	-	-	3,716,165.18	7,354,203.64	-	67,767,998.91	268,160,230.53	-

## 财务报表附注

## 山东隆华新材料股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

## 一、 公司基本情况

## (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东隆华新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山东隆华化工科技有限公司，于2015年10月经股东会决议，整体变更为山东隆华新材料股份有限公司。公司于2016年9月14日在全国中小企业股转系统挂牌交易，现持有统一社会信用代码为91370300571684282M的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数19,137.18万股，注册资本为19,137.18万元，注册地址：山东省淄博市高青县潍高路289号，实际控制人为韩志刚。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司属于化学原料和化学制品制造业（C26）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于化学原料和化学制品制造业（C26）。

本公司经营范围主要包括：聚醚生产、销售；环氧乙烷、笨乙烯【稳定的】、1,2-环氧丙烷（以上三项不带有储存设施的经营，有效期限以许可证为准）、化工产品（不含危险、监控、易制毒化学品）、塑料制品、机械设备（不含九座以下乘用车）、日用百货、聚氨酯轮、陶瓷制品销售；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）。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2018年4月25日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
淄博和浦贸易有限公司	全资子公司	1	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，其中：

## 2. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	变更原因

名称	变更原因
淄博和浦贸易有限公司	新设子公司

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 四、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四\十二）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注四\十四、十七）、收入的确认时点（附注四\二十二）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(6) 所得税。应描述在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在

计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

## （二） 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## （三） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。本报告期为2017年1月1日至2017年12月31日。

## （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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### **2. 同一控制下的企业合并**

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去

按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目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作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3） 持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

### （4） 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

### （5） 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止

确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

#### (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

#### (2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十一) 应收款项

#### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：依据公司实际情况，确定期末应收款项达到 100 万元以上（含 100 万元）应收款项定义为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，关联方按期末余额 5% 计提坏账准备，非关联方计入信用风险特征组合，按账龄组合计提坏账准备。

#### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

##### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认依据为：根据本公司经营特点，应收账款单项金额不重大但收回的风险较大，单独进行减值测试并单独计提坏账准备。

## （十二） 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

### 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。
- （3） 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## （十三） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和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长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，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长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

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在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入

当期损益。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，

该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### **（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. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- （1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- （2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- （3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- （4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### **3. 固定资产后续计量及处置**

###### **（1） 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并一次性提足累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、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	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
运输设备	10	5	9.5
办公及电子设备	3-10	5	31.67-9.5

## （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

## （十五） 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### 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。

## （十六） 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

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. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证规定使用期限
软件	10年	预计软件使用寿命

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 3. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## **(十八) 长期资产减值**

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十九) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## **(二十) 职工薪酬**

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

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将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，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (二十一) 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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数

按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## （二十二） 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。

销售收入确认的具体标准：（1）内销货物：对于由客户自提货物的，在公司将货物交给客户委托的提货人时确认销售收入；对于由公司安排物流进行配送货物的，在客户收到货物时确认销售收入；（2）出口货物：于承运人签发的货运提单上的签发日确认销售收入。

### 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。

## （二十三） 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的

方法分期计入损益；

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

##### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **(二十五) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

##### **1. 经营租赁会计处理**

### （1）经营租入资产

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）经营租出资产

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。

## 2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十四）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## （二十六） 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并一次性提足累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## （二十七） 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

（1）2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益。

（2）2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业

财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整，包括将2016年度“营业外支出-固定资产处置损失”37,214.36元调整至“资产处置收益”。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
地方水利建设基金	实缴流转税税额	1%、0.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%
土地使用税	土地使用面积	7元/m <sup>2</sup>

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东隆华新材料股份有限公司	15%
淄博和浦贸易有限公司	25%

### (二) 税收优惠政策及依据

公司于2016年12月15日取得编号为GR201637000066的高新技术企业证书，证书记载有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》国税函〔2009〕203号文规定，高新技术企业享受所得税减按15%税率征收的优惠。

本公司出口产品享受“免、抵、退”税收优惠政策，出口产品适用的退税率为13%。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,278.85	17,312.21

项目	期末余额	期初余额
银行存款	62,355,134.00	32,267,335.88
合计	62,370,412.85	32,284,648.09

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,396,144.16	14,835,377.18
合计	11,396,144.16	14,835,377.18

2. 截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无已质押的应收票据。

### 3. 期末公司已背书或贴现且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	206,457,289.82	
合计	206,457,289.82	

## 注释3. 应收账款

### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,447,122.06	100.00	372,356.10	5.00	7,074,765.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,447,122.06	100.00	372,356.10	5.00	7,074,765.96

续：

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	7,809,889.40	100.00	390,494.47	5.00	7,419,394.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,809,889.40	100.00	390,494.47	5.00	7,419,394.93

## 2. 应收账款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,447,122.06	372,356.10	5.00
合计	7,447,122.06	372,356.10	5.00

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 18,138.37 元。

## 4. 本期无实际核销的应收账款

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Covestro (India) Private Limited	3,390,204.33	45.52	169,510.22
中化国际(控股)股份有限公司	1,189,230.00	15.97	59,461.50
绍兴源盛海绵有限公司	873,574.00	11.73	43,678.70
Health Care Europe doo	531,832.86	7.14	26,591.64
上海联大海绵有限公司	444,000.00	5.96	22,200.00
合计	6,428,841.19	86.32	321,442.06

## 注释4. 预付款项

### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,037,360.49	99.88	31,439,480.48	99.79
1 至 2 年	23,409.41	0.12	45,000.00	0.14
2 至 3 年			22,806.07	0.07
合计	20,060,769.90	100.00	31,507,286.55	100.00

### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东三岳化工有限公司	9,424,911.04	46.98	1 年以内	货物未到
无棣鑫岳化工有限公司	2,118,424.63	10.56	1 年以内	货物未到
山东虹桥热电股份有限公司	1,730,492.81	8.63	1 年以内	预存电费、蒸汽费
山东金岭化工股份有限公司	1,241,716.03	6.19	1 年以内	货物未到
江苏斯尔邦石化有限公司	1,107,346.84	5.52	1 年以内	货物未到

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
合计	15,622,891.35	77.88	1年以内	

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	453,655.28	100.00	26,307.76	5.80	427,347.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	453,655.28	100.00	26,307.76	5.80	427,347.52

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	460,054.04	100.00	23,227.70	5.05	436,826.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	460,054.04	100.00	23,227.70	5.05	436,826.34

### 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	388,155.28	19,407.76	5.00
1—2年	65,000.00	6,500.00	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年	500.00	400.00	80.00
合计	453,655.28	26,307.76	5.80

### 3. 其他应收款分类说明

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	388,155.28	19,407.76	5.00
1—2年	65,000.00	6,500.00	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年	500.00	400.00	80.00
合计	453,655.28	26,307.76	5.80

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,080.06 元。

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	135,490.50	87,926.36
押金	500.00	500.00
代扣代缴员工社保、公积金等	317,664.78	371,627.68
合计	453,655.28	460,054.04

#### 7. 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的比例(%)	坏账准备期末余额
个人养老保险	代交职工养老保险	204,970.22	1年以内	45.18	10,248.51
个人公积金	代交职工个人公积金	107,356.40	1年以内	23.66	5,367.82
马金良	备用金借款	35,000.00	1-2年	7.72	3,500.00
赵永超	备用金借款	30,000.00	1年以内	6.61	1,500.00
王鑫	备用金借款	24,000.00	1-2年	5.29	2,400.00
合计		401,326.62		88.46	23,016.33

### 注释6. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,173,012.18		53,173,012.18	33,404,353.84		33,404,353.84
在产品	11,820,854.04		11,820,854.04	3,665,300.98		3,665,300.98
库存商品	70,959,585.88		70,959,585.88	28,403,143.72	121,560.20	28,281,583.52
发出商品	11,740,562.26		11,740,562.26	10,000,465.06		10,000,465.06

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	3,976,051.90		3,976,051.90	5,674,571.73		5,674,571.73
自制半成品	34,048,059.67		34,048,059.67	20,520,898.53		20,520,898.53
合计	185,718,125.93		185,718,125.93	101,668,733.86	121,560.20	101,547,173.66

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
库存商品	121,560.20			4,947.03	116,613.17		
合计	121,560.20			4,947.03	116,613.17		

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	6,701,327.32	1,172,907.95
合计	6,701,327.32	1,172,907.95

## 注释8. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	57,526,646.28	143,966,622.33	1,945,256.86	2,761,674.17	206,200,199.64
2. 本期增加金额	6,545,129.35	113,952,558.86	230,420.86	1,588,852.22	122,316,961.29
购置		575,658.47	230,420.86	1,522,088.19	2,328,167.52
在建工程转入	6,545,129.35	113,376,900.39		66,764.03	119,988,793.77
3. 本期减少金额		4,717,985.57	641,762.92		5,359,748.49
处置或报废		4,310,028.02	641,762.92		4,951,790.94
其他减少		407,957.55			407,957.55
4. 期末余额	64,071,775.63	253,201,195.62	1,533,914.80	4,350,526.39	323,157,412.44
二. 累计折旧					
1. 期初余额	13,757,633.58	43,825,314.93	387,066.56	898,595.73	58,868,610.80
2. 本期增加金额	2,705,484.47	16,443,457.57	181,607.01	630,717.11	19,961,266.16
本期计提	2,705,484.47	16,443,457.57	181,607.01	630,717.11	19,961,266.16
3. 本期减少金额		1,429,045.10	303,272.79		1,732,317.89
处置或报废	-	1,429,045.10	303,272.79	-	1,732,317.89
4. 期末余额	16,463,118.05	58,839,727.40	265,400.78	1,529,312.84	77,097,559.07
三. 减值准备					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
1. 期初余额		2,976,174.99			2,976,174.99
2. 本期增加金额		569,496.69			569,496.69
本期计提		569,496.69			569,496.69
3. 本期减少金额		2,454,283.34			2,454,283.34
处置或报废		2,454,283.34			2,454,283.34
4. 期末余额		1,091,388.34			1,091,388.34
四. 账面价值					-
1. 期末账面价值	47,608,657.58	193,270,079.88	1,268,514.02	2,821,213.55	244,968,465.03
2. 期初账面价值	43,769,012.70	97,165,132.41	1,558,190.30	1,863,078.44	144,355,413.85

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,343,918.56	1,035,113.27	1,091,388.34	217,416.95	
合计	2,343,918.56	1,035,113.27	1,091,388.34	217,416.95	

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	3,668,885.46	本期新增房屋，产权证书正在办理中
合计	3,668,885.46	

## 4. 固定资产的其他说明

(1) 本公司固定资产减少-其他减少，系公司前期固定资产达到预定使用状态时，尚未进行工程审计，按合同预算金额暂估入账。本期该固定资产进行了工程审计，依据审计后的造价，对资产价值进行了调整。

(2) 本公司以自有房屋为公司短期借款提供抵押担保，抵押情况见附注六、注释 40。

## 注释9. 在建工程

### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高端聚醚生产线				43,326,866.36		43,326,866.36
罐区扩建				17,413,051.04		17,413,051.04
污水处理系统				5,045,529.48		5,045,529.48
三期 POP 技改				5,456,968.03		5,456,968.03
循环水池				4,391,331.46		4,391,331.46
道路工程				1,535,320.65		1,535,320.65

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
高端聚醚生产线配电室机组				2,117,076.12		2,117,076.12
冷冻站				1,528,905.54		1,528,905.54
灌装车间				822,151.55		822,151.55
高端聚醚生产线中控室				538,461.53		538,461.53
灌区 S50 装车平台 2 组				343,148.02		343,148.02
污水综合房				202,094.28		202,094.28
其他	134,530.48		134,530.48	262,449.26		262,449.26
合计	134,530.48		134,530.48	82,983,353.32		82,983,353.32

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
高端聚醚生产线	43,326,866.36	12,864,825.58	56,191,691.94		-
罐区扩建	17,413,051.03	6,190,847.78	23,603,898.81		-
污水处理系统	5,045,529.48	1,406,932.39	6,452,461.87		-
三期 POP 技改	5,456,968.03	2,395,964.95	7,852,932.98		-
循环水池	4,391,331.46	-46,520.73	4,344,810.73		-
道路工程	1,535,320.65	212,183.93	1,747,504.58		-
高端聚醚生产线配电室机组	2,117,076.12	259,893.04	2,376,969.16		-
冷冻站	1,528,905.54	1,313,854.84	2,842,760.38		-
灌装车间	822,151.55	2,498,640.73	3,320,792.28		-
焚烧炉	-	4,462,451.80	4,462,451.80		-
环保设施改造	-	4,303,297.15	4,303,297.15		-
其他	1,346,153.10	1,277,599.47	2,489,222.09		134,530.48
合计	82,983,353.32	37,139,970.93	119,988,793.77		134,530.48

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	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
高端聚醚生产线	4,915.32	100	100				自筹资金
罐区扩建	3,228.20	100	100				自筹资金
污水处理系统	722.79	100	100				自筹资金
三期 POP 技改	636.84	100	100				自筹资金
循环水池	508.08	100	100				自筹资金
道路工程	259.01	100	100				自筹资金
高端聚醚生产线配电室机组	224.05	100	100				自筹资金

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	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
冷冻站	165.55	100	100				自筹资金
灌装车间	309.47	100	100				自筹资金
焚烧炉	505.90	100	100				自筹资金
环保设施改造	440.90	100	100				自筹资金
其他	637.93						自筹资金
合计	12,554.04						

## 注释10. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专有技术	软件	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	50,722,980.28				50,722,980.28
2. 本期增加金 额				222,948.72	222,948.72
购置				222,948.72	222,948.72
3. 本期减少金 额					
4. 期末余额	50,722,980.28			222,948.72	50,945,929.00
二. 累计摊销					
1. 期初余额	3,073,951.12				3,073,951.12
2. 本期增加金 额	1,004,089.63			21,903.13	1,025,992.76
本期计提	1,004,089.63			21,903.13	1,025,992.76
3. 本期减少金 额					
4. 期末余额	4,078,040.75			21,903.13	4,099,943.88
三. 减值准备					
四. 账面价值					
1. 期末账面价 值	46,644,939.53			201,045.59	46,845,985.12
2. 期初账面价 值	47,649,029.16				47,649,029.16

### 2. 无形资产说明

本公司以自有土地为公司短期借款提供抵押担保，抵押情况见附注六、注释 40。

## 注释11. 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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	1,490,052.20	223,507.83	1,057,174.07	158,576.11

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
安全用固定资产累计折旧差异	5,143,265.50	771,489.83	5,612,511.60	841,876.74
合计	6,633,317.70	994,997.66	6,669,685.67	1,000,452.85

## 2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	220.00	
合计	220.00	

2017年12月31日未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异220.00元系本公司子公司本期经营亏损导致。该子公司系本公司2017年11月新设的全资子公司，未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 注释12. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付的设备款、工程款	1,067,279.48	1,326,445.80
预付的IPO项目律师费	566,037.74	
摊销期限超过1年的会费	68,608.41	
合计	1,701,925.63	1,326,445.80

其他非流动资产的说明：

2017年1月，本公司与济南起业长青企业管理咨询有限公司签订《盟友汇》协议，本公司董事长韩志刚成为盟友汇会员，会员期限为3年，会费在3年期间摊销。截至2017年12月31日，到期日在1年以后的会费金额为68,608.41元。

## 注释13. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	14,000,000.00	31,000,000.00
保证借款	34,170,000.00	48,170,000.00
合计	48,170,000.00	79,170,000.00

短期借款分类的说明：

2017年4月5日，山东隆信化工集团有限公司（2017年12月19日更名为山东隆信控股集团有限公司）、韩志刚、薛玉霞与中国建设银行股份有限公司高青支行（以下简称“建行高青支行”）签订保证合同，对本公司与建行高青支行签订的3,417.00万元人民币借款合同提供担保；2017年8月16日，韩志刚、薛玉霞与中国建设银行股份有限公司高青支行（以下简称“建行高青支行”）签订保证合同，对本公司与建行高青支行签订的1,400.00万元人民币借款合同提供担保，同时，该笔借款由本公司与建行高

青支行签订最高额抵押合同提供担保，担保责任的最高限额为人民币 4,500.00 万元（抵押情况见附注六，注释 40）。

#### 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	17,888,029.28	10,479,235.08
应付设备款	9,567,460.03	17,689,851.59
应付工程款	23,159,701.46	25,812,464.04
应付运费	7,220,008.73	3,302,349.16
其他费用	859,841.00	909,634.99
合计	58,695,040.50	58,193,534.86

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	其中:超过 1 年的部分	未偿还或结转原因
高青建筑安装总公司	2,792,902.33	工程款尚未结算
淄博恒昌建工有限公司	1,495,015.17	工程款尚未结算
中国化学工程第六建设有限公司	1,452,610.91	工程款尚未结算
山东千乘建工有限公司	2,006,589.81	工程款尚未结算
中船重工特种设备有限责任公司	1,695,541.79	工程款尚未结算
合计	9,442,660.01	

#### 注释15. 预收款项

##### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	36,770,718.16	29,550,158.70
合计	36,770,718.16	29,550,158.70

#### 注释16. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,254,790.69	25,569,523.55	23,171,483.38	6,652,830.86
离职后福利-设定提存计划		1,663,850.24	1,663,850.24	
合计	4,254,790.69	27,233,373.79	24,835,333.62	6,652,830.86

##### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,254,790.69	23,616,363.24	21,218,323.07	6,652,830.86
职工福利费		419,394.16	419,394.16	-
社会保险费		868,776.56	868,776.56	-

其中：基本医疗保险费		616,374.53	616,374.53	-
工伤保险费		168,117.10	168,117.10	-
生育保险费		84,284.93	84,284.93	-
住房公积金		527,875.52	527,875.52	-
工会经费和职工教育经费		137,114.07	137,114.07	-
合计	4,254,790.69	25,569,523.55	23,171,483.38	6,652,830.86

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,551,762.90	1,551,762.90	
失业保险费		60,356.69	60,356.69	
一次性养老补助		51,730.65	51,730.65	
合计		1,663,850.24	1,663,850.24	

### 注释17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,403,817.41	60,085.64
个人所得税	1,251,744.23	153,347.35
房产税	127,736.96	105,914.99
土地使用税	338,023.00	354,119.34
合计	6,121,321.60	673,467.32

### 注释18. 其他应付款

#### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	2,644,905.69	1,450,618.35
押金及保证金	863,168.40	780,668.40
其他	19,334.37	738,740.83
合计	3,527,408.46	2,970,027.58

#### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中:超过1年的部分	未偿还或结转的原因
山东辉腾防腐设备有限公司	563,898.00	138,900.00	质保金
淄博骏昌化工设备有限公司	260,480.00	105,080.00	质保金
中国化学工程第六建设有限公司	90,848.40	90,848.40	质保金
合计	915,226.40	334,828.40	

### 注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		23,546,100.00
合计		23,546,100.00

### 注释20. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
抵押+保证借款		23,546,100.00
减：一年内到期的长期借款		23,546,100.00
合计		0.00

#### 长期借款说明：

一年内到期的非流动负债系公司的长期借款，该借款为公司 2012 年 4 月 18 日与建设银行高青支行签订的建设“年产 20 万吨聚醚多元醇项目”固定资产贷款，总额 29,800.00 万元，期限为 60 个月，从 2012 年 4 月 18 日至 2017 年 3 月 27 日。

贷款担保方式为土地使用权抵押 500.00 万元（参见附注六、注释 40）及保证人担保 29,300.00 万元。保证人名称及保证金额分别为：淄博市临淄热电厂提供保证金额 13,000.00 万元，淄博顺达矿业有限公司提供保证金额 3,000.00 万元，恒生地产有限公司提供保证金额 10,000.00 万元，山东隆信化工集团有限公司（2017 年 12 月 19 日更名为山东隆信控股集团有限公司）提供保证金额 3,300.00 万元。该长期借款已于 2017 年 3 月 27 日到期，本公司已全部还清。

### 注释21. 股本

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	174,838,562.00	16,533,238.00				16,533,238.00	191,371,800.00

#### 股本变动情况说明：

(1) 2016 年 12 月 16 日，本公司对外公告《股票发行方案》，以发行对象不确定的非公开发行方式，拟发行股票不超过 1,350.00 万股，募集资金总额不超过 8,100.00 万元，股票发行对象中新增股东不超过 5 名。2017 年 1 月 4 日，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司股票发行方案的议案》。2017 年 1 月 24 日，本公司发布股票发行认购公告，认购方宁波梅山保税港区卓惠欣群股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称卓惠欣群），认购数量 850.00 万股，认购金额 5,100.00 万元。截至 2017 年 2 月 3 日卓惠欣群按照协议约定缴足了出资，2017 年 2 月 11 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为大华验字[2017]000072 号《验资报告》，验证上述出资。

(2) 本公司根据 2017 年第三次临时股东大会和第四次临时股东大会审议通过的《山东隆华新材料股份有限公司 2017 年第一次股票发行方案》，以发行对象不确定的非公开发行方式，拟发行股票不超过 1,100.00 万股（含），募集资金总额不超过 7,150.00 万元（含）。2017 年 7 月 27 日本公司与济南开宝投资

合伙企业（有限合伙）（以下简称“开宝投资”）等 18 位法人或自然人签订股票认购协议，由其认购本次发行股份数 8,033,238.00 股，认购金额 48,199,428.00 元。截至 2017 年 9 月 3 日，新增股东按照约定缴足了出资，2017 年 9 月 4 日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为大华验字[2017]000655 号《验资报告》，验证上述出资。

#### 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	14,483,300.80	81,965,384.98		96,448,685.78
合计	14,483,300.80	81,965,384.98		96,448,685.78

资本公积的说明：

本公司通过非公开发行方式，发行 16,533,238.00 股新股，募集资金总额为 99,199,428.00 元，扣除发行费用 700,805.02 元后实际募集资金净额为 98,498,622.98 元。上述交易完成后，本公司新增注册资本 16,533,238.00 元，实际募集资金净额与新增注册资本的差额 81,965,384.98 元计入资本公积-股本溢价。

#### 注释23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,716,165.18	7,183,556.11	5,498,906.37	5,400,814.92
合计	3,716,165.18	7,183,556.11	5,498,906.37	5,400,814.92

#### 注释24. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,354,203.64	6,011,419.47		13,365,623.11
合计	7,354,203.64	6,011,419.47		13,365,623.11

#### 注释25. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	67,583,674.37	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	184,324.54	—
调整后期初未分配利润	67,767,998.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,113,974.73	—
减：提取法定盈余公积	6,011,419.47	
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		

项目	金额	提取或分配比例(%)
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	121,870,554.17	

### 1. 期初未分配利润调整说明

由于重大会计差错更正，调增期初未分配利润 184,324.54 元，详见本附注十四、（一）。

## 注释26. 营业收入和营业成本

### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,417,308,806.08	1,299,161,668.02	1,228,117,763.82	1,100,467,877.99
其他业务	10,749,997.23	8,538,949.32	15,149,672.63	11,577,585.80
合计	1,428,058,803.31	1,307,700,617.34	1,243,267,436.45	1,112,045,463.79

## 注释27. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		73,265.32
城市维护建设税	427,373.02	857,452.73
教育费附加	256,423.81	514,471.63
地方教育费附加	170,949.21	342,981.10
地方水利建设基金	51,042.64	171,490.54
印花税	591,467.50	326,885.40
房产税	445,481.93	282,439.97
土地使用税	1,352,092.00	997,972.68
车船使用税	5,565.00	2,465.00
合计	3,300,395.11	3,569,424.37

## 注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
运费	9,810,537.84	7,147,292.83
工资	2,410,358.70	2,418,744.31
佣金	462,294.72	330,303.71
差旅费	657,572.51	485,483.51
保险费	221,675.01	152,486.86
广告费	152,015.96	5,240.00
办公费	54,756.55	191,735.05
招待费	1,093,802.50	885,412.20
折旧费	14,097.48	13,725.26
出口保险费		258,400.00
其他	79,243.96	149,832.05
合计	14,956,355.23	12,038,655.78

**注释29. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	8,074,174.06	8,558,620.89
办公费用	303,938.35	363,185.58
差旅费	672,795.76	755,321.94
业务招待费	477,239.99	411,853.01
折旧及摊销	2,795,005.45	2,706,795.84
车辆费用	772,988.54	1,027,370.26
税金		1,384,066.03
安全费用	7,183,556.11	7,000,846.51
研发费用	4,552,818.45	4,707,415.81
诉讼费	99,446.84	17,410.00
咨询费	1,757,809.02	1,197,822.30
水电费	294,190.35	289,243.12
其他	878,753.48	862,508.71
合计	27,862,716.40	29,282,460.00

**注释30. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,624,507.03	6,328,686.27
减：利息收入	121,051.89	89,686.75
汇兑损益	456,207.01	-407,016.22
银行手续费	99,256.51	94,224.96
其他	2,322,898.22	1,550,566.65
合计	5,381,816.88	7,476,774.91

**注释31. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-15,058.31	-650,091.43
存货跌价损失	-4,947.03	43,444.15
固定资产减值损失	569,496.69	2,976,174.99
合计	549,491.35	2,369,527.71

**注释32. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,664.38	24,369.74
合计	13,664.38	24,369.74

**注释33. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-396,733.36	-37,214.36
合计	-396,733.36	-37,214.36

**注释34. 政府补助****1. 按列报项目分类的政府补助**

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入营业外收入的政府补助	3,381,611.00	249,031.00	详见附注六注释 35
合计	3,381,611.00	249,031.00	

**注释35. 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
政府补助	3,381,611.00	249,031.00	3,381,611.00
罚款收入	52,056.39	43,182.79	52,056.39
其他	186.19	500,000.00	186.19
合计	3,433,853.58	792,213.79	3,433,853.58

**1. 计入当期损益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高青劳动就业办公室规范用工补贴	59,000.00		与收益相关
高青总工会送温暖经费	10,000.00		与收益相关
财政局省级发展专项资金	64,600.00		与收益相关
高青县财政局 9000 认证奖励	18,000.00		与收益相关

高青县财政局工业强县补助资金	2,397,500.00		与收益相关
高青总工会经费补助	5,000.00		与收益相关
高青县财政局补贴	800,000.00		与收益相关
2016 年度稳岗补贴	27,511.00		与收益相关
高青财政局两化融合专项奖励		200,000.00	与收益相关
高青总工会查保促补助经费		30,000.00	与收益相关
2015 年度稳岗补贴		19,031.00	与收益相关
合计	3,381,611.00	249,031.00	

### 注释36. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	100,000.00	200,000.00
赔偿金、违约金及罚款支出	350,453.90	269,520.36	350,453.90
其他	48,769.70	377,500.00	48,769.70
合计	599,223.60	747,020.36	599,223.60

### 注释37. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,639,542.08	11,941,781.53
递延所得税费用	5,455.19	807,526.84
合计	10,644,997.27	12,749,308.37

#### 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	70,758,972.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,613,845.80
子公司适用不同税率的影响	-22.00
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	31,118.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	55.00
所得税费用	10,644,997.27

### 注释38. 现金流量表附注

#### 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
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	121,051.89	89,686.75
收到政府补助	3,381,611.00	249,031.00
收到押金保证金和罚款等	92,059.08	1,876,404.86
员工备用金借款收回	11,494.28	
其他外部单位往来		5,430,073.68
合计	3,606,216.25	7,645,196.29

## 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
付现费用	17,603,170.43	14,597,757.02
财务费用-手续费等支出	2,422,154.73	1,644,791.61
其他付现营业外支出	200,000.00	369,520.36
付现赔偿款	776,269.70	
员工备用金借款、代垫款	61,490.04	353,342.41
保证金、押金	202,016.50	497,299.39
合计	21,265,101.40	17,462,710.79

## 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
理财本金收回	20,500,000.00	39,026,393.00
合计	20,500,000.00	39,026,393.00

## 4. 支付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
支付理财本金	20,500,000.00	39,026,393.00
合计	20,500,000.00	39,026,393.00

## 5. 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
关联单位资金拆借	30,000,000.00	62,000,000.00
合计	30,000,000.00	62,000,000.00

## 6. 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
关联单位资金拆借	30,000,000.00	62,000,000.00
新三板融资费用	700,805.02	
预付 IPO 费用	566,037.74	
合计	31,266,842.76	62,000,000.00

### 注释39. 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	60,113,974.73	63,768,170.33
加：资产减值准备	549,491.35	2,369,527.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,961,266.16	16,822,749.01
无形资产摊销	1,025,992.76	1,028,347.20
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)	396,733.36	37,214.36
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	3,080,714.04	5,921,670.05
投资损失(收益以“－”号填列)	-13,664.38	-24,369.74
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	5,455.19	807,526.84
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-84,166,005.24	-25,759,510.94
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-14,944,013.71	45,791,722.31
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	29,725,726.99	-8,495,194.60
其他	1,684,649.74	1,239,855.53
经营活动产生的现金流量净额	17,420,320.99	103,507,708.06
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	62,370,412.85	32,284,648.09
减：现金的期初余额	32,284,648.09	35,485,436.69
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	30,085,764.76	-3,200,788.60

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	62,370,412.85	32,284,648.09
其中：库存现金	15,278.85	17,312.21
可随时用于支付的银行存款	62,355,134.00	32,267,335.88
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	62,370,412.85	32,284,648.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### 3. 现金流量表其他说明

本公司 2017 年度以票据背书方式支付的款项总金额为 287,298,559.40 元，其中支付原材料款 262,650,855.36 元，支付工程设备款 24,647,704.04 元。

#### 注释40. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	资产类别	账面价值	受限原因
固定资产	房屋建筑物	27,427,437.34	短期借款抵押
无形资产	土地使用权	46,644,939.53	短期借款抵押
合计		74,072,376.87	

其他说明：

2017 年 6 月 15 日，本公司与中国建设银行股份有限公司高青支行（以下简称“高青建行”）签订最高额抵押担保合同，以本公司所拥有的房屋（产权证编号：淄博市房权证高青县字第 09-0075636 至 0075647 号共 12 处房屋）和土地（产权证编号：高国用（2016）第 00636 号-00640 号 5 宗及鲁（2017）高青县不动产权第 0002605、0002608、0002609、0002611、0002613、0002615、0002812、0002813 号 8 宗，合计 13 宗土地）抵押，为本公司在高青建行的短期借款提供担保，担保额度为 4,500.00 万元，担保期限 3 年。2017 年 8 月 16 日，该抵押下本公司取得借款 1,400.00 万元，期限 1 年，参见附注六、注释 13。

#### 注释41. 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			
其中：美元	130,664.45	6.5342	853,787.65
欧元	154,487.42	7.8023	1,205,357.20
应收账款			
其中：美元	526,820.00	6.5342	3,442,347.24
欧元	68,163.60	7.8023	531,832.86
预收账款			
其中：美元	183.50	6.5342	1,199.03

## 七、合并范围的变更

### （一）其他原因的合并范围变动

本期本公司新设全资子公司淄博和浦贸易有限公司，出资额 100.00 万元，持股 100.00%。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

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	
淄博和浦贸易有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	贸易	100.00		设立

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	62,370,412.85	62,370,412.85	62,370,412.85			
应收票据	11,396,144.16	11,396,144.16	11,396,144.16			
应收账款	7,074,765.96	7,447,122.06	7,447,122.06			
其他应收款	427,347.52	453,655.28	453,655.28			
金融资产小计	81,268,670.49	81,667,334.35	81,667,334.35			
短期借款	48,170,000.00	48,170,000.00	48,170,000.00			
应付账款	58,695,040.50	58,695,040.50	58,695,040.50			
其他应付款	3,527,408.46	3,527,408.46	3,527,408.46			
金融负债小计	110,392,448.96	110,392,448.96	110,392,448.96			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	32,284,648.09	32,284,648.09	32,284,648.09			
应收票据	14,835,377.18	14,835,377.18	14,835,377.18			
应收账款	7,419,394.93	7,809,889.40	7,809,889.40			
其他应收款	436,826.34	460,054.04	460,054.04			
金融资产小计	54,976,246.54	55,389,968.71	55,389,968.71			
短期借款	79,170,000.00	79,170,000.00	79,170,000.00			
应付账款	58,193,534.86	58,193,534.86	58,193,534.86			
其他应付款	2,970,027.58	2,970,027.58	2,970,027.58			
长期借款	23,546,100.00	23,546,100.00	23,546,100.00			
金融负债小计	163,879,662.44	163,879,662.44	163,879,662.44			

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
货币资金	853,787.65	1,205,357.20	2,059,144.85
应收账款	3,442,347.24	531,832.86	3,974,180.10
小计	4,296,134.89	1,737,190.06	6,033,324.95
外币金融负债：			
预收账款	1,199.03		1,199.03
小计	1,199.03		1,199.03

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	3,282,299.82	51,196.63	3,333,496.45
应收账款	5,656,422.86		5,656,422.86
小计	8,938,722.68	51,196.63	8,989,919.31

### （3）敏感性分析：

截止 2017 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元及欧元金融资产和美元及欧元金融负债，如果人民币对美元及欧元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 603,212.59 元（2016 年度约 898,991.93 元）。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或提前还款的安排来降低利率风险。

（1）本年度公司无利率互换安排。

（2）截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无长期带息债务。

## 十、 公允价值

### （一） 以公允价值计量的金融工具

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

### （二） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本企业的实际控制人情况

姓名	身份证号	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与本企业关系
韩志刚	370305197011****51	39.67	39.67	实际控制人

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

### (三) 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
山东隆盛和助剂有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
山东隆信药业有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
山东淄博隆信塑胶有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
山东隆信控股集团有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
淄博隆恒经贸有限公司	实际控制人及其关系密切的家庭成员控制或施加重大影响的企业
薛玉霞	实际控制人之妻

### (四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东隆盛和助剂有限公司	材料采购	3,316,796.71	5,377,262.05
山东淄博隆信塑胶有限公司	采购备件	66,566.53	266,232.14
淄博隆恒经贸有限公司	采购备件	368,688.02	351,623.93
合计		3,752,051.26	5,995,118.12

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
山东隆信控股集团有限公司				
韩志刚	34,170,000.00	2017-4-5	2018-4-4	否
薛玉霞				
韩志刚	14,000,000.00	2017-8-16	2018-8-15	否
薛玉霞				

担保方	担保金额	债务起始日	债务到期日	担保是否已经履行完毕
合计	48,170,000.00			

关联担保情况说明：

(1) 山东隆信控股集团有限公司、韩志刚、薛玉霞为本公司短期借款提供担保，借款金额 3,417.00 万元，具体情况见附注六、注释 13；

(2) 韩志刚、薛玉霞为本公司短期借款提供担保，借款金额 1,400.00 万元，具体情况见附注六、注释 13。

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	借款日	拆入金额	还款日	还款金额
山东隆信药业有限公司	2017-1-20	6,000,000.00	2017-4-27	5,000,000.00
	2017-1-23	13,000,000.00	2017-8-18	10,000,000.00
	2017-1-24	11,000,000.00	2017-10-17	5,000,000.00
			2017-10-30	2,000,000.00
			2017-11-6	2,000,000.00
			2017-11-8	6,000,000.00
合计		30,000,000.00		30,000,000.00

关联方拆入资金说明：

本公司本期从山东隆信药业有限公司借款累计 3,000.00 万元，双方约定不支付利息。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,126,053.69	1,371,859.99

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山东隆信药业有限公司	4,102.56	4,102.56

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项说明

#### （一）前期会计差错

##### 1. 追溯重述法

###### （1）往来款项记账错误导致的差错

2015年末本公司往来款记账错误，导致预付款项多计 15,000,000.00 元，其他应收款原值少计 15,000,000.00 元，其他应收款坏账准备少计 750,000.00 元，资产减值损失少计 750,000.00 元，递延所得税资产和所得税费用少计 187,500.00 元。该款项于 2015 年单独计提坏账并于 2016 年收回，增加 2016 年非经常性损益金额 637,500.00 元，并在 2016 年当年冲回原 2015 年补提的资产减值损失和补充确认的递延所得税资产、所得税费用。

###### （2）安全用固定资产累计折旧暂时性差异未确认递延所得税资产导致的差错

本公司安全用固定资产，投入使用时全额计提累计折旧（扣除残值），根据税法要求，该部分资产按照直线法计提折旧，会计处理与税务规定存在暂时性差异，本期公司针对该差异确认递延所得税资产，增加 2015 年期末递延所得税资产 1,337,389.74 元，增加 2016 年期末递延所得税资产 841,876.74 元，增加 2015 年度递延所得税费用 630,970.80 元，减少 2016 年度递延所得税费用 495,513.00 元。

###### （3）收入费用跨期导致的差错

本年度公司其他业务收入中，物流收入跨期 1,489,382.08 元，导致 2016 年度营业收入少计 1,489,382.08 元；本年度公司员工工资、物流绩效工资等费用跨期 2,076,480.83 元，其中管理部门 1,910,240.93 元，销售部门 166,239.90 元，导致 2016 年度管理费用少计 1,910,240.93 元、销售费用少计 166,239.90 元。受上述跨期影响，2016 年期末应收账款少计 47,827.75 元（其中应收账款坏账准备少计 2,517.25 元）、其他应付款少计 281,360.83 元、应付职工薪酬少计 266,720.00 元、递延所得税资产少计 377.59 元、应交税费少计 60,085.64 元、其他流动资产多计 252,684.59 元，2016 年度资产减值损失少计 2,517.25 元，2016 年所得税费用少计 223,407.31 元。

综合（1）（2）（3）事项导致 2015 年末盈余公积多计 80,527.64 元，2015 年末未分配利润少计 855,417.38 元，2016 年末盈余公积多计 84,451.62 元，2016 年末未分配利润少计 113,682.64 元，并相应影响 2015 年、2016 年加权平均净资产收益率和 2016 年每股收益。

###### （4）停用的固定资产折旧入账差错

本公司 2016 年制氮装置停止使用后，其计提折旧记入会计科目错误，金额 222,672.12 元，导致当期主营业务成本多计 222,672.12 元，管理费用少计 222,672.12 元。

###### （5）在建工程暂估导致的差错

本公司 2016 年期末对公司在建工程按照完工情况进行了暂估，由于当时公司未及时修订已经更改的预算及合同金额，公司期末按照工程预算和合同金额进行暂估，导致在建工程多暂估 7,412,170.08 元。此事项导致 2016 年期末在建工程余额多计 7,412,170.08 元、应付账款余额多计 7,412,170.08 元。

(6) 票据背书结算导致的现金流差异

本公司采用票据背书方式结算材料及设备采购款和工程款，其中 2015 年度背书金额 260,761,148.73 元，用于购买原材料金额 246,768,708.90 元，用于支付设备和工程款 13,992,439.84 元，导致销售商品、提供劳务收到的现金多计 260,761,148.73 元，购买商品、接受劳务支付的现金多计 246,768,708.90 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金多计 13,992,439.84 元；2016 年度背书总金额 192,727,716.09 元，用于购买原材料金额 160,346,281.27 元，用于支付设备和工程款 32,381,434.82 元，导致销售商品、提供劳务收到的现金多计 192,727,716.09 元，购买商品、接受劳务支付的现金多计 160,346,281.27 元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金多计 32,381,434.82 元。

(7) 银行理财本金收支导致的现金流差异

本公司购买并于当期赎回的银行理财本金在现金流量表中原以净额列示，此事项导致 2015 年收到其他与投资活动有关的现金和支付其他与投资活动有关的现金均少计 148,000,000.00 元，2016 年度收到其他与投资活动有关的现金和支付其他与投资活动有关的现金少计 39,026,393.00 元。

(8) 关联资金拆借中非现金形式收付款导致的现金流量表差异

本公司 2015 年度关联资金拆借中存在部分非现金形式的往来款结算，此事项导致 2015 年度销售商品、提供劳务收到的现金少计 42,604,877.56 元，支付其他与筹资活动有关的现金多计 154,433,547.44 元，收到其他与筹资活动有关的现金多计 197,038,425.00 元。

(9) 现金流项目分类错误

2016 年度现金流项目支付给职工以及为职工支付的现金少计 645,640.70 元，支付其他与经营活动有关的现金多计 645,640.70 元。

(10) 关键管理人员薪酬统计错误导致的差错

本公司关键管理人员薪酬统计错误，导致 2015 年度关键管理人员薪酬多计 31,054.54 元，2016 年关键管理人员薪酬少计 103,568.68 元。

上述重要前期差错更正对以前期间报表影响如下：

项目	2015 年 12 月 31 日/2015 年度		
	调整前数据	调整后数据	差异
预付款项	49,230,477.25	34,230,477.25	-15,000,000.00
其他应收款	5,460,702.43	19,710,702.43	14,250,000.00
其中：其他应收款原值	6,152,405.31	21,152,405.31	15,000,000.00
其他应收款坏账准备	691,702.88	1,441,702.88	750,000.00
递延所得税资产	283,089.95	1,807,979.69	1,524,889.74
资产减值损失	-13,728,658.17	-12,978,658.17	750,000.00
所得税费用	10,898,857.23	10,080,386.43	-818,470.80

项目	2015年12月31日/2015年度		
	调整前数据	调整后数据	差异
盈余公积	1,057,914.25	977,386.61	-80,527.64
未分配利润	9,521,228.23	10,376,645.61	855,417.38
销售商品、提供劳务收到的现金	1,327,994,882.09	1,109,838,610.92	-218,156,271.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,322,024,280.62	1,075,255,571.73	-246,768,708.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	65,568,964.38	51,576,524.54	-13,992,439.84
收到其他与投资活动有关的现金		148,000,000.00	148,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		148,000,000.00	148,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	479,332,659.58	324,899,112.14	-154,433,547.44
收到其他与筹资活动有关的现金	665,653,084.46	468,614,659.46	-197,038,425.00
关键管理人员薪酬	255,900.00	224,845.46	-31,054.54
加权平均净资产收益率(%)	20.62	20.57	-0.05
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	14.60	14.58	-0.02

续：

项目	2016年12月31日/2016年度		
	调整前数据	调整后数据	差异
应收账款	7,371,567.18	7,419,394.93	47,827.75
其中：应收账款原值	7,759,544.40	7,809,889.40	50,345.00
应收账款坏账准备	387,977.22	390,494.47	2,517.25
其他流动资产	1,425,592.54	1,172,907.95	-252,684.59
在建工程	90,395,523.40	82,983,353.32	-7,412,170.08
递延所得税资产	158,198.52	1,000,452.85	842,254.33
应付账款	65,605,704.94	58,193,534.86	-7,412,170.08
应付职工薪酬	3,988,070.69	4,254,790.69	266,720.00
应交税费	613,381.68	673,467.32	60,085.64
其他应付款	2,688,666.75	2,970,027.58	281,360.83
营业收入	1,241,778,054.37	1,243,267,436.45	1,489,382.08
营业成本	1,112,268,135.91	1,112,045,463.79	-222,672.12
销售费用	11,872,415.88	12,038,655.78	166,239.90
管理费用	27,149,546.95	29,282,460.00	2,132,913.05
资产减值损失	3,117,010.46	2,369,527.71	-747,482.75
所得税费用	11,843,265.65	12,749,308.37	906,042.72
盈余公积	7,509,297.16	7,354,203.64	-155,093.52
未分配利润	67,583,674.37	67,767,998.91	184,324.54
销售商品、提供劳务收到的现金	1,498,175,511.37	1,305,447,795.28	-192,727,716.09

项目	2016年12月31日/2016年度		
	调整前数据	调整后数据	差异
购买商品、接受劳务支付的现金	1,296,364,485.53	1,136,018,204.26	-160,346,281.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,255,078.81	27,873,643.99	-32,381,434.82
支付给职工以及为职工支付的现金	18,301,391.35	18,947,032.05	645,640.70
支付其他与经营活动有关的现金	18,108,351.49	17,462,710.79	-645,640.70
收到其他与投资活动有关的现金		39,026,393.00	39,026,393.00
支付其他与投资活动有关的现金		39,026,393.00	39,026,393.00
关键管理人员薪酬	1,268,291.31	1,371,859.99	103,568.68
非经常性损益	27,496.49	664,996.49	637,500.00
基本每股收益	0.37	0.36	-0.01
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.37	0.36	-0.01
稀释每股收益	0.37	0.36	-0.01
扣除非经常性损益后的稀释每股收益	0.37	0.36	-0.01
加权平均净资产收益率(%)	27.41	27.05	-0.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	27.40	26.76	-0.64

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,447,122.06	100.00	372,356.10	5.00	7,074,765.96
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,447,122.06	100.00	372,356.10	5.00	7,074,765.96

续：

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

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,809,889.40	100.00	390,494.47	5.00	7,419,394.93
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,809,889.40	100.00	390,494.47	5.00	7,419,394.93

应收账款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,447,122.06	372,356.10	5.00
合计	7,447,122.06	372,356.10	5.00

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 18,138.37 元。

## 3. 本报告期无实际核销的应收账款

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
Covestro (India) Private Limited	3,390,204.33	45.52	169,510.22
中化国际（控股）股份有限公司	1,189,230.00	15.97	59,461.50
绍兴源盛海绵有限公司	873,574.00	11.73	43,678.70
Health Care Europe doo	531,832.86	7.14	26,591.64
上海联大海绵有限公司	444,000.00	5.96	22,200.00
合计	6,428,841.19	86.32	321,442.06

## 注释2. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	453,655.28	100.00	26,307.76	5.80	427,347.52
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					

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 (%)	
合计	453,655.28	100.00	26,307.76	5.80	427,347.52

续：

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	460,054.04	100.00	23,227.70	5.05	436,826.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	460,054.04	100.00	23,227.70	5.05	436,826.34

其他应收款分类的说明：

- (1) 期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款
- (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	388,155.28	19,407.76	5.00
1—2年	65,000.00	6,500.00	10.00
2—3年			
3—4年			
4—5年	500.00	400.00	80.00
5年以上			
合计	453,655.28	26,307.76	5.80

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,080.06 元。

## 3. 本报告期无实际核销的其他应收款

## 4. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
备用金	135,490.50	87,926.36
押金	500.00	500.00
代扣代缴员工社保、公积金等	317,664.78	371,627.68
合计	453,655.28	460,054.04

## 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
个人养老保险	代交职工养老保险	204,970.22	1年以内	45.18	10,248.51
个人公积金	代交职工个人公积金	107,356.40	1年以内	23.66	5,367.82
马金良	备用金借款	35,000.00	1-2年	7.72	3,500.00
赵永超	备用金借款	30,000.00	1年以内	6.61	1,500.00
王鑫	备用金借款	24,000.00	1-2年	5.29	2,400.00
合计		401,326.62		88.46	23,016.33

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	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	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
淄博和浦贸易有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00		

## 注释4. 营业收入及营业成本

## 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,417,308,806.08	1,299,161,668.02	1,228,117,763.82	1,100,467,877.99
其他业务	10,749,997.23	8,538,949.32	15,149,672.63	11,577,585.80

## 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	13,664.38	24,369.74
合计	13,664.38	24,369.74

## 十六、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-396,733.36	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,381,611.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	13,664.38	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-546,981.02	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	367,734.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,083,826.85	

## （二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.41	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.81	0.32	0.32

## 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：

公司证券部