



凯盛新材

NEEQ : 839711

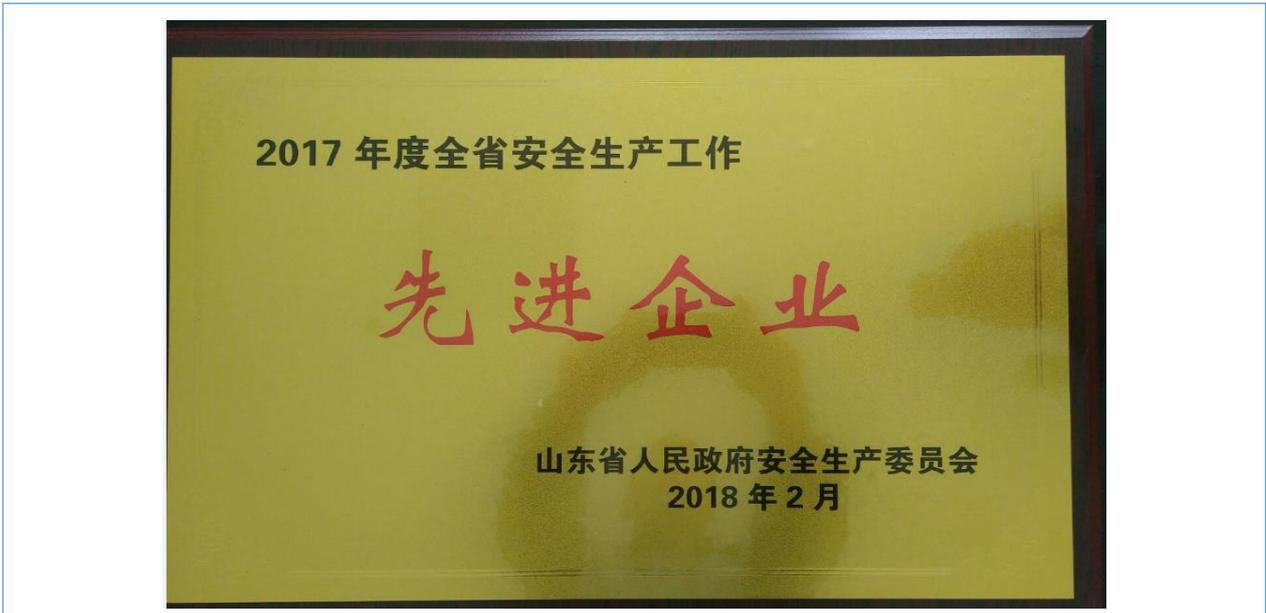
山东凯盛新材料股份有限公司

Shandong Kaisheng New Materials Co.,LTD

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



2018年2月，公司被山东省安全生产委员会评选为省安全生产工作先进企业。



2018年，公司新获授权专利 24 件，其中发明专利 21 件。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
华邦健康	指	本公司控股股东华邦生命健康股份有限公司（002004.SZ）
公司、本公司、凯盛新材	指	山东凯盛新材料股份有限公司
凯斯通化学	指	山东凯斯通化学有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《章程》、《公司章程》	指	《山东凯盛新材料股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
凯盛投资	指	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)
凯斯通投资	指	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)
祺和骏安	指	重庆祺和骏安企业管理中心(有限合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人王加荣、主管会计工作负责人杨善国及会计机构负责人（会计主管人员）王赞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表 2、年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	杨善国
是否通过董秘资格考试	是
电话	05332275366
传真	05332275318
电子邮箱	bod@ksxc.cn
公司网址	www.ksxc.cn
联系地址及邮政编码	山东省淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧)(255185)
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913700007834774102	否

金融许可证机构编码		
注册地址	淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧)	否
注册资本(元)	100,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	343,082,010.34	186,505,198.79	83.95%
毛利率	25.81%	49.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	36,019,038.21	48,307,974.76	-25.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	34,038,572.47	49,395,895.00	-31.09%
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）	7.84%	11.45%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.41%	11.70%	-
基本每股收益	0.36	0.48	-25.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	490,888,250.52	504,897,321.46	-2.77%
负债总计	62,096,194.23	63,263,488.59	-1.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	428,792,056.29	441,633,832.87	-2.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.29	4.42	-2.94%
资产负债率（母公司）	12.21%	12.42%	-
资产负债率（合并）	12.65%	12.53%	-
流动比率	3.93	4.07	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,171,990.42	11,453,624.12	-145.16%
应收账款周转率	5.40	7.18	-
存货周转率	10.32	4.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-2.77%	2.10%	-

营业收入增长率	83.95%	32.35%	-
净利润增长率	-25.44%	52.11%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,000,000	100,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

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 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于“化学原料及化学制品制造业(C26)”的精细化工中间产品以及新型高分子材料的研发、生产和销售企业，公司设有山东省企业技术中心、山东省博士后创新实践基地、山东省聚芳醚酮类高性能材料工程实验室等创新平台。公司目前已获授权专利 83 件，其中发明专利 54 件。公司主要产品为氯化亚砷、间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯、聚醚酮酮、氯醚等，经过多年的发展，公司建立了以氯、硫基础化工原料为起点，生产精细化工中间体氯化亚砷、进一步延伸到高性能纤维芳纶的聚合单体间/对苯二甲酰氯及对硝基苯甲酰氯等其他芳香族酰氯产品，再到高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）及其相关功能性产品——改性粒子、薄膜制品、纤维产品、涂层产品、型材及高性能复合材料产品的特色鲜明的立体产业链结构。

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

报告期内，公司商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年，公司积极推进产业升级，加快新旧动能转换步伐，结构调整取得了突破，有效的减少了竞争激烈的市场环境对公司造成的影响。

1、财务状况

2018 年 6 月末，公司总资产 490,888,250.52 元，较年初降低 2.77%；负债总额 62,096,194.23 元，较年初降低 1.85%；净资产 428,792,056.29 元，较年初降低 2.91%。公司总资产及净资产的减少主要是本期分配现金红利 50,000,000.00 元影响。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 343,082,010.34 元，比上年同期增长 83.95%。营业收入大幅增长主要有两方面原因：（1）为提高公司的综合竞争力，去年 4 月成立全资子公司，主要从事化学原料贸易等业务，本年实现贸易收入 131,147,016.09 元，剔除子公司贸易业务，母公司本期毛利率为 40.67%；（2）公司自产产品上半年营业收入 198,233,192.80 元，比去年同期增长 8.63%，主要是酰氯系列产品市场取得突破影响。

报告期内，公司实现净利润 36,019,038.21 元，比上年同期降低 25.44%。2018 年受环保因素影响，氯化亚砷下游产业中停产、减产的企业越来越多，导致市场供大于求，而硫磺等大宗原料价格与去年同期相比涨幅较大，公司利润空间受到挤压。公司加快推进产品转型升级，酰氯系列产品市场开发取得突破，销量比同期大幅增长，减少了利润降低幅度。

3、现金流状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-5,171,990.42 元，比去年同期降低 145.16%，主要因本期购买原材料支付的现金比同期增加，以及销售回款中现金比例减少所致；

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-5,288,450.59 元，比去年同期降低 119.62%，主要因去年同期赎回到期银行理财金额较大影响；

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-18,058,389.79 元，比去年同期降低 21.67%，主要因本年分配现金红利比去年同期增加影响。

三、 风险与价值

1、宏观经济周期性波动风险

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

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

2、原材料价格波动风险

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

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

3、安全生产风险

公司经营存在一定的安全生产风险。公司生产所需的液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等均为化工材料。在生产过程中,原材料的存储或使用不当,可能会导致安全事故。此外,设备故障、操作失误、火灾、恶劣天气等也是导致安全事故发生的主要原因。

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

4、环保等政策风险

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

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

5、税收优惠政策变动风险

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

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

6、存货规模增长较快风险

公司存货主要由原材料、包装物、在产品、库存商品构成,报告期末,公司存货余额为26,872,159.76元,比期初增加4,417,474.53元。

应对措施:公司通常根据产品的市场需求和本公司的销售情况及时调整产品生产策略,从而控制存货规模。报告期内,公司产品销售情况良好,存货周转率较高。

7、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东华邦健康直接持有公司7,980万股股份,占公司股本总额的79.80%,张松山先生为公司

实际控制人,公司股权集中。若公司的内控制度有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。

应对措施:公司将严格遵守《公司章程》、“三会”议事规则以及各项规章制度,重大事项严格依据制度要求由董事会以及股东大会集体决策,进一步完善公司法人治理结构。公司将通过有效的监督机制不断增强控股股东和实际控制人的诚信和规范意识,督促其切实遵照相关法律法规经营公司,忠诚履行职责。

8、公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续

截至报告期末,公司尚未办妥房产证的房屋建筑物共计 22 项,其中房产证处于办理阶段的房产面积占尚未取得房产证总面积 90%以上。其他尚未办理房产证的房屋建筑物主要为材料临时周转仓储等非主要生产经营用房或闲置用房。上述房产在未办理房产证的情况下,存在被政府主管部门处罚或拆除的风险。

目前,公司所使用的土地均已取得了土地使用权证,尚未取得的房屋建筑物均符合土地使用规划及土地用地性质。公司正积极办理房产证的相关的手续,办理不存在法律障碍。

四、 企业社会责任

公司积极响应国家脱贫攻坚工作,2018 年挂包帮扶本地两个贫困村,通过以增收脱贫为主,改善公共设施为辅的方式积极开展扶贫脱贫工作。上半年公司投入 3.9 万元铺设了深井泵电缆,首先解决了村民吃水的困难,未来公司将积极帮助村民发展产业,以提高农村集体收入,帮助村民早日脱贫解困。

公司一贯重视环保治理工作,通过多年的研究,开发了尾气的分离与回收工艺,变废气为原料,使公司产品形成了一条闭环的绿色循环经济产业链。

公司始终坚持互利共赢的原则,与客户和供应商密切合作,在合作中共同发展。坚持以人为本的精神,为员工提供发展平台,让员工与公司共同成长。

公司诚信经营,照章纳税,认真做好每一项对社会有益的工作,始终把社会责任放到公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到公司的发展实践中,积极承担社会责任,支持地方经济发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	√是 □否	四.二.(七)
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
山东三德装饰工程有限公司	山东凯盛新材料股份有限公司	山东三德装饰工程有限公司承接公司技术中心、综合服务楼内装饰装修工程,由于施工存在质量问	1,010,387.00	0.24%	否	

		题,公司未 结算合同 尾款。				
高分子仪器 与咨询服务 有限公司、重 庆澳瑞玛高 性能聚合物 有限公司	山东凯盛新 材料股份有 限公司、孙 庆民	两名原告 认为公司 生产、加 工、制备聚 醚酮酮产 品的工艺 侵犯其专 利,并且认 为孙庆民 系涉案专 利的职务 发明人,未 经原告同 意协助被 告生产、加 工、制备聚 醚酮酮产 品。	100,000,000.00	23.32%	否	2017年10月 27日。(公告 编号 2017-020)
总计	-	-	101,010,387.00	23.56%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

1、2017年9月21日,山东三德装饰工程有限公司(简称“三德公司”)向淄博市淄川区人民法院提起诉讼,诉讼请求:2014年6月6日,三德公司与本公司就技术中心、综合楼室内装饰装修工程签订《建筑工程施工合同》(合同编号GF-1999-0202)。三德公司依约完成合同义务,凯盛公司委托山东金润建设咨询有限公司出具审核报告,确定合同总价款为3,572,775.43元,截止诉讼之日凯盛公司仍欠三德公司合同尾款887,275.43元;故请求依法判令凯盛公司支付合同尾款887,275.43元,支付违约金123,110.90元(该违约金暂计算至2017年8月23日,应计算至尾款清偿之日)。

我公司收到法院传票后积极应诉,并就工程延期交付问题提起反诉,要求三德公司支付违约金543,061.87元。2018年5月8日,淄川区人民法院作出一审判决,判决我公司支付三德装饰工程款683,355.43元,三德装饰支付我公司违约金71,455.51元,两项相抵后我公司支付三德装饰工程款611,899.92元。我公司对一审判决不服,已向淄博市中级人民法院提起上诉。

2、2017年10月,我公司收到山东省高级人民法院送达的诉讼资料(案号:(2017)鲁民初4号)。高分子仪器与咨询服务有限公司(即:伯利米克思有限公司)与重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司(以下合并简称“原告”)向山东省高级人民法院提交诉状,起诉我公司及公司员工孙庆民(以下合并简称“被告”),原告认为被告生产、加工、制备聚醚酮酮产品的工艺侵犯其专利,并且认为我公司员工孙庆民系涉案专利的职务发明人,未经原告同意协助被告生产、加工、制备聚醚酮酮产品。原告请求判令被告立即停止侵害原告专利权的行为,立即销毁库存侵权产品、以及用来制造侵权产品和直接用于实施专利方法的专用设备、图纸等相关实物和资料,要求被告赔偿原告经济损失以及与该案有关的律师费、公证费、翻译费、诉讼费等费用人民币100,000,000元。

公司收到法院送达的诉讼资料后立即收集相关证明材料,组织相关专家论证。公司聚醚酮酮的生产、加工、制备工艺与原告持有的发明专利有本质上的区别,未侵害原告专利权。聚醚酮酮产品尚处于市场

开拓阶段，非公司主要收入来源，不会对公司经营造成影响。

公司向国家知识产权局提交申请，请求撤销重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司持有的 PEKK 专利权（专利号：201010122595.X）。2018 年 6 月 6 日国家知识产权局出具第 36148 号《无效宣告请求审查决定书》，宣告重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司持有的上述专利全部无效。

根据国家知识产权局的无效宣告书，重庆奥瑞玛高性能聚合物有限公司可以在收到决定书之日起三个月内向北京知识产权法院起诉。如果重庆奥瑞玛有限公司起诉，我公司将作为第三人参加诉讼。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	-
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	40,500,000.00	15,329,999.84
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	360,000.00	28,571.43
6. 其他	220,000,000.00	-

(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	临时公告披露时间	临时公告编号
重庆华邦融汇商业保理有限公司	商业保理	0	是	2018 年 4 月 27 日	2018-013

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：

基于公司实际发展需要，经公司 2017 年年度股东大会审议通过，公司拟与关联方重庆华邦融汇商业保理有限公司开展保理业务。鉴于 2018 年上半年公司资金状况良好，实际未开展保理业务。下半年公司将根据资金需求决定是否开展保理业务。

(四) 股权激励计划在报告期的具体实施情况

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

公司董事会确定本次股票期权授予日为 2018 年 5 月 4 日，并已与此次授予方案中的 106 名激励对象签署了《期权授予协议》。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司申请挂牌时，控股股东、实际控制人、董事、监事、高管均做出《避免同业竞争承诺函》。

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

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	1,010,387.00	0.21%	工程施工延期交付，双方对违约金未达成一致，施工方起诉我公司支付尾款并申请财产保全。
总计	-	1,010,387.00	0.21%	-

详见“第四节 重要事项 二. (一). 1 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项”。

(七) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 22 日	5	0	0

2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2018 年 5 月 22 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《2017 年度利润分配方案》。2018 年 6 月 14 日，公司发布《2017 年权益分派实施公告》，于 6 月 22 日实施权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	63,916,660	63.92%	0	63,916,660	63.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	53,200,000	53.20%	0	53,200,000	53.20%	
	董事、监事、高管	1,650,000	1.65%	0	1,650,000	1.65%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	36,083,340	36.08%	0	36,083,340	36.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,600,000	26.60%	0	26,600,000	26.60%	
	董事、监事、高管	4,950,000	4.95%	0	4,950,000	4.95%	
	核心员工						
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-	
普通股股东人数							15

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华邦生命健康股份有限公司	79,800,000	0	79,800,000	79.8%	26,600,000	53,200,000
2	王加荣	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	3,750,000	1,250,000
3	王永	4,900,000	0	4,900,000	4.90%	1,633,334	3,266,666
4	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)	2,550,000	0	2,550,000	2.55%	850,000	1,700,000
5	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)	2,480,000	0	2,480,000	2.48%	826,668	1,653,332
合计		94,730,000	0	94,730,000	94.73%	33,660,002	61,069,998

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为华邦生命健康股份有限公司，法人代表为张松山先生，华邦健康成立于 1992 年 3 月 11 日，统一社会信用代码 91500000202884326D，注册资本人民币 203482.7685 万元。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为张松山先生，其基本情况如下：张松山先生，中国籍，1961 年生，博士学位，高级工程师。1985 年 10 月至 1987 年 10 月于防化指挥工程学院工作；1987 年至 1992 年就读于北京大学化学系；1992 年 3 月至 1994 年 9 月任重庆华邦生化技术有限公司总经理，1994 年至 2001 年 9 月历任重庆华邦制药有限公司董事、总经理，兼任新药开发部研究员；2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长，2012 年 11 月至今兼任华邦生命健康股份有限公司总经理；同时，兼任西藏汇邦科技有限公司董事长、重庆华邦酒店旅业有限公司董事长、重庆华邦制药有限公司董事、陕西太白山秦岭旅游股份有限公司董事、丽江解脱林旅游发展有限公司董事、丽江玉龙雪山旅游开发有限公司董事、贵州信华乐康投资有限公司董事、陕西汉江药业集团股份有限公司董事、重庆市北部新区同泽小额贷款有限公司董事、西藏林芝百盛药业有限公司董事、凭祥市大友旅游发展有限公司董事、华邦西京医院管理有限公司董事长、湖南里耶旅游发展有限公司董事长、丽江玉龙旅游股份有限公司董事、重庆两江新区科易小额贷款有限公司董事、武隆县芙蓉江旅游开发有限责任公司董事、丽江山峰旅游商贸投资有限公司董事、广西大美大新旅游有限公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王加荣	董事长	男	1964-1-29	专科	2016年5月至2019年5月	是
王荣海	董事、总经理	男	1976-7-7	本科	2016年5月至2019年5月	是
杨善国	董事、董秘、财务总监	男	1971-10-28	本科	2016年5月至2019年5月	是
彭云辉	董事	女	1964-8-9	硕士	2016年5月至2019年5月	否
王剑	董事	男	1976-9-18	本科	2016年5月至2019年5月	否
张善民	监事会主席	男	1969-2-16	本科	2016年5月至2019年5月	是
杨慧	监事	女	1984-12-7	本科	2016年5月至2019年5月	否
王志亮	职工监事	男	1974-9-22	专科	2016年5月至2019年5月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长王加荣在控股股东华邦健康担任董事职务；董事彭云辉在控股股东华邦健康担任董事、董秘职务；董事王剑在控股股东华邦健康担任财务总监职务；监事杨慧在控股股东华邦健康担任财务总账科科长职务。

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王加荣	董事长	5,000,000	0	5,000,000	5.00%	10,800,000
王荣海	董事、总经理	600,000	0	600,000	0.60%	1,200,000
杨善国	董事、董秘、财务总监	600,000	0	600,000	0.60%	1,000,000
彭云辉	董事	50,000	0	50,000	0.05%	0
王剑	董事	0	0	0	0%	0
张善民	监事会主席	350,000		350,000	0.35%	800,000
杨慧	监事	0	0	0	0%	0
王志亮	职工监事	0	0	0	0%	60,000
合计	-	6,600,000	0	6,600,000	6.60%	13,860,000

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
财务人员	4	5
技术人员	89	81
销售人员	12	13
生产人员	275	296
行政管理人员	52	50
员工总计	432	445

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7

本科	40	42
专科	82	83
专科以下	301	311
员工总计	432	445

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止 2018 年 6 月 30 日，公司员工 445 人，比年初增加 13 人。公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，按照法律法规的要求为员工缴纳社会保险和公积金。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，上半年共实施培训 8 次。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

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 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	18,343,570.13	47,071,284.15
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	125,713,738.07	129,289,043.32
预付款项	五、（三）	27,134,707.67	15,911,931.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	366,420.03	345,390.69
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	26,872,159.76	22,454,685.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	201,046.73	1,330,232.99
流动资产合计		198,631,642.39	216,402,567.48
非流动资产：			
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		-	-
投资性房地产	五、（七）	12,208,995.00	1,548,767.45
固定资产	五、（八）	202,858,037.53	208,211,011.54
在建工程	五、（九）	12,096,104.49	12,733,541.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	58,920,140.04	63,863,220.93
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	5,039.42	35,276.54
递延所得税资产	五、(十二)	2,319,631.65	2,102,935.68
其他非流动资产	五、(十三)	3,848,660.00	-
非流动资产合计		292,256,608.13	288,494,753.98
资产总计		490,888,250.52	504,897,321.46
流动负债:			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	38,480,675.96	39,784,141.47
预收款项	五、(十五)	6,381,977.11	3,958,384.67
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	2,398,600.35	6,527,160.56
应交税费	五、(十七)	3,147,758.65	2,480,837.76
其他应付款	五、(十八)	128,534.00	360,461.97
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		50,537,546.07	53,110,986.43
非流动负债:			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(十九)	11,558,648.16	10,152,502.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,558,648.16	10,152,502.16
负债合计		62,096,194.23	63,263,488.59
所有者权益(或股东权益):			

股本	五、(二十)	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十一)	242,188,887.18	242,188,887.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、(二十二)	16,020,339.50	14,881,154.29
盈余公积	五、(二十三)	11,425,301.28	11,425,301.28
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十四)	59,157,528.33	73,138,490.12
归属于母公司所有者权益合计		428,792,056.29	441,633,832.87
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		428,792,056.29	441,633,832.87
负债和所有者权益总计		490,888,250.52	504,897,321.46

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		17,486,622.52	29,752,047.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十五、(一)	89,747,067.94	98,480,414.17
预付款项		9,847,508.09	9,751,006.44
其他应收款	十五、(二)	42,116,686.52	46,869,823.18
存货		26,872,159.76	22,454,685.23
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		186,070,044.83	207,307,976.49
非流动资产：			
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、(三)	20,000,000.00	20,000,000.00
投资性房地产		5,744,957.99	458,815.87
固定资产		199,093,307.12	198,909,014.54

在建工程		12,096,104.49	12,733,541.84
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		57,459,822.82	62,364,808.33
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		5,039.42	35,276.54
递延所得税资产		2,319,631.65	2,102,935.68
其他非流动资产		3,848,660.00	-
非流动资产合计		300,567,523.49	296,604,392.80
资产总计		486,637,568.32	503,912,369.29
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		36,574,882.16	39,316,273.56
预收款项		5,881,408.96	3,861,862.65
应付职工薪酬		2,398,600.35	6,527,160.56
应交税费		2,888,467.14	2,373,654.19
其他应付款		93,534.00	357,861.97
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		47,836,892.61	52,436,812.93
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,558,648.16	10,152,502.16
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		11,558,648.16	10,152,502.16
负债合计		59,395,540.77	62,589,315.09
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		242,188,887.18	242,188,887.18
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		16,020,339.50	14,881,154.29
盈余公积		11,425,301.28	11,425,301.28
一般风险准备		-	-
未分配利润		57,607,499.59	72,827,711.45
所有者权益合计		427,242,027.55	441,323,054.20
负债和所有者权益合计		486,637,568.32	503,912,369.29

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		343,082,010.34	186,505,198.79
其中：营业收入	五、(二十五)	343,082,010.34	186,505,198.79
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		302,836,131.90	129,278,515.37
其中：营业成本	五、(二十五)	254,541,604.64	93,467,080.65
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	五、(二十六)	3,295,824.45	3,707,142.18
销售费用	五、(二十七)	15,188,510.41	14,103,454.64
管理费用	五、(二十八)	21,925,171.07	13,500,187.04
研发费用	五、(二十九)	8,229,439.08	4,505,898.39
财务费用	五、(三十)	-382,911.54	-18,376.13
资产减值损失	五、(三十一)	38,493.79	13,128.60
加：其他收益	五、(三十二)	1,155,854.00	676,355.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-	1,040,602.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-	-1,502,286.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		41,401,732.44	57,441,354.78
加：营业外收入	五、（三十五）	1,965,209.21	249,277.21
减：营业外支出	五、（三十六）	791,103.51	703,252.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,575,838.14	56,987,379.99
减：所得税费用	五、（三十七）	6,556,799.93	8,679,405.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		36,019,038.21	48,307,974.76
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		36,019,038.21	48,307,974.76
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		36,019,038.21	48,307,974.76
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）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		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		36,019,038.21	48,307,974.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		36,019,038.21	48,307,974.76
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.36	0.48
（二）稀释每股收益		0.36	0.48

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、(四)	211,934,994.25	186,481,613.88
减：营业成本	十五、(四)	125,749,119.64	93,467,080.65
税金及附加		3,207,827.67	3,707,067.79
销售费用		14,717,298.43	14,103,454.64
管理费用		21,780,844.18	13,496,222.04
研发费用		8,229,439.08	4,505,898.39
财务费用		-375,466.47	-17,820.78
其中：利息费用		-	-
利息收入		31,539.38	140,932.79
资产减值损失		38,493.79	13,128.60
加：其他收益		1,155,854.00	676,355.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	-	1,040,602.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-1,502,286.38
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,743,291.93	57,421,253.91
加：营业外收入		1,965,209.21	249,277.21
减：营业外支出		791,103.51	703,252.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,917,397.63	56,967,279.12
减：所得税费用		6,137,609.49	8,674,380.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,779,788.14	48,292,899.11
（一）持续经营净利润		34,779,788.14	48,292,899.11
（二）终止经营净利润		-	-
五、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		-	-
六、综合收益总额		34,779,788.14	48,292,899.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	0.48

(二) 稀释每股收益		0.35	0.48
------------	--	------	------

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,852,597.31	104,128,886.78
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	4,676,802.20	5,321,959.53
经营活动现金流入小计		125,529,399.51	109,450,846.31
购买商品、接受劳务支付的现金		85,417,249.49	47,829,010.90
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		21,806,857.74	18,293,051.07
支付的各项税费		17,318,081.60	24,915,115.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	6,159,201.10	6,960,045.15
经营活动现金流出小计		130,701,389.93	97,997,222.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,171,990.42	11,453,624.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	162,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,040,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	135,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-

收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	163,175,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,288,450.59	17,215,113.90
投资支付的现金		-	119,000,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,288,450.59	136,215,113.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,288,450.59	26,960,488.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	40,796.40	141,538.14
筹资活动现金流入小计		40,796.40	141,538.14
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,074,050.95	14,962,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十九）	25,135.24	21,571.94
筹资活动现金流出小计		18,099,186.19	14,983,571.94
筹资活动产生的现金流量净额		-18,058,389.79	-14,842,033.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-208,883.22	-86,348.15
五、现金及现金等价物净增加额		-28,727,714.02	23,485,731.01
加：期初现金及现金等价物余额		46,060,897.15	21,417,299.33
六、期末现金及现金等价物余额		17,333,183.13	44,903,030.34

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		108,740,255.92	103,908,886.78
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		21,236,820.40	5,321,959.53
经营活动现金流入小计		129,977,076.32	109,230,846.31
购买商品、接受劳务支付的现金		73,919,759.51	47,809,010.90
支付给职工以及为职工支付的现金		21,804,589.74	18,290,571.07
支付的各项税费		16,882,873.95	24,915,115.07
支付其他与经营活动有关的现金		6,072,109.40	6,848,672.15

经营活动现金流出小计		118,679,332.60	97,863,369.19
经营活动产生的现金流量净额		11,297,743.72	11,367,477.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	162,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-	1,040,602.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	135,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	163,175,602.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,288,450.59	16,715,113.90
投资支付的现金		-	119,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	2,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,288,450.59	137,715,113.90
投资活动产生的现金流量净额		-5,288,450.59	25,460,488.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		31,539.38	140,932.79
筹资活动现金流入小计		31,539.38	140,932.79
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,074,050.95	14,962,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,323.29	21,521.94
筹资活动现金流出小计		18,097,374.24	14,983,521.94
筹资活动产生的现金流量净额		-18,065,834.86	-14,842,589.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-208,883.22	-86,348.15
五、现金及现金等价物净增加额		-12,265,424.95	21,899,028.66
加：期初现金及现金等价物余额		29,752,047.47	21,417,299.33
六、期末现金及现金等价物余额		17,486,622.52	43,316,327.99

法定代表人：王加荣

主管会计工作负责人：杨善国

会计机构负责人：王赞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

山东凯盛新材料股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司全称：山东凯盛新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）；

统一社会信用代码：913700007834774102。

注册资本：10,000 万元；

股东构成：华邦生命健康股份有限公司持有公司 79.80% 股权，淄博凯斯通投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2.55% 股权，淄博凯盛投资合伙企业（有限合伙）持有公司 2.48% 股权，重庆祺和骏安企业管理中心（有限合伙）持有公司 0.72% 股权，王加荣、王永、王荣海、杨善国等十一位自然人合计持有 14.45% 股权。

法定代表人：王加荣

公司注册地址：淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）。

经营范围：2-丙氧基氯乙烷、二氧化硫、氯化亚砷、间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯、4-硝基苯甲酰氯、盐酸生产、销售（有效期限以许可证为准）；聚芳醚酮生产、销售；喷涂加工；化工设备生产、销售；房屋、场地租赁；化工原料（不含危险化学品）销售；企业管理咨询；商务信息咨询；化工技术咨询；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

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

(二)财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会 2018 年 8 月 28 日批准报出。

(三)合并范围

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

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

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

(二)持续经营

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

三、重要的会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报告所载财务信息符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

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

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

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

(六)合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在

子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1、共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：**A**、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；**B**、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；**C**、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；**D**、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；**E**、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2、合营企业

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

(八)现金及现金等价物的确定标准

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

(九)外币业务和外币报表折算

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

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

(十)金融工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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）；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。

应收款项

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不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、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。

2、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。

(十一) 应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司将单笔 1000.00 万元以上的应收账款，单笔 100.00 万元以上的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	应收销售款、应收保证金等
组合 2	同一控制范围内的内部单位组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0—6 个月	0.00	0.00
7—12 个月	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3 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账款：

本公司对不存在回收风险的应收款项，如出口退税等不计提坏账准备。

(十二)存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、产成品、在产品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十三)长期股权投资

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

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

1、初始投资成本

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

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

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

投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十四)投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

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

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

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

以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

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

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金

额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(十六)在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十七)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

益；

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，

以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十九)预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的

利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

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

(二十一)收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

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

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十二)政府补助

政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产。政府补助

同时满足下列条件时予以确认：

- 1) 能够满足政府补助所附条件；
- 2) 能够收到政府补助。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到政府补助资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，应当按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；
- 2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三)递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合

并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十四)租赁

经营租赁会计处理

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

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

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

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

(二十五)主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六)前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率/单位税额
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
水利建设基金	按实际缴纳的增值税计征	0.5%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、25%
水资源税	按照实际自采水量计征	1.5 元
环保税	按照污染物综合排放当量计征	1.2 元、6.0 元

(二)税收优惠

1、所得税优惠政策

根据 2018 年 3 月 8 日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合发布《关于认定威海拓展纤维有限公司等 2078 家企业为 2017 年度高新技术企业的通知》（鲁科字[2018]37 号），公司被认定为 2017 年度高新技术企业，发证时间为 2017 年 12 月 28 日，高新技术企业资格有效期限为 3 年。该证书编号为：GR201737000387，有效期为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日。本期企业所得税率按 15% 执行。

子公司山东凯斯通化学有限公司适用 25% 所得税税率。

2、增值税

公司出口产品增值税享受“免、抵、退”优惠政策，退税率根据出口的不同产品适用 9%、13% 的税率。

2018 年 4 月 4 日，财政部、国家税务总局发布《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32 号），自 2018 年 5 月 1 日起，将纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物原适用 17% 和 11% 税率的，税率分别调整为 16%、10%。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元。“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年度 1-6 月，“本期”指 2018 年度 1-6 月。

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	48,731.74	31,264.82
银行存款	17,284,451.39	46,029,632.33
其他货币资金	1,010,387.00	1,010,387.00
合计	18,343,570.13	47,071,284.15

注：期末其他货币资金 1,010,387.00 元，系受法院冻结的活期存款，详情见五、合并财务

报表注释之（四十一）所有权或使用权受到限制的资产。

(二)应收票据及应收账款

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	52,507,959.25	75,391,934.26
商业承兑汇票		
合计	52,507,959.25	75,391,934.26

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	246,953,395.14	
商业承兑汇票		
合计	246,953,395.14	

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	100,000.00
合计	100,000.00

2、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	73,440,287.98	100.00	234,509.16	0.32	73,205,778.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	73,440,287.98	100.00	234,509.16	0.32	73,205,778.82

(续表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,091,874.43	100.00	194,765.37	0.36	53,897,109.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	54,091,874.43	100.00	194,765.37	0.36	53,897,109.06

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	71,475,422.39		0
7至12个月	972,704.97	48,635.25	5
1年以内小计	72,448,127.36	48,635.25	0.07
1至2年	858,061.68	85,806.17	10
2至3年	48,616.00	14,584.80	30
3年以上	85,482.94	85,482.94	100
合计	73,440,287.98	234,509.16	

(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 39,743.79 元。

(3) 本期无核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 55,429,228.45 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 75.48%, 未计提坏账准备。

(5) 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,108,707.67	99.90	15,911,931.10	100.00
1 至 2 年	26,000.00	0.10		-
2 至 3 年				-
3 年以上				
合计	27,134,707.67	100.00	15,911,931.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 20,948,925.89 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 77.20%，不计提坏账准备。

(四)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	707,666.03	100.00%	341,246.00	48.22%	366,420.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	707,666.03	100.00%	341,246.00	48.22%	366,420.03

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	687,886.69	100.00	342,496.00	49.79	345,390.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	687,886.69	100.00	342,496.00	49.79	345,390.69

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	361,920.03		0
7至12个月			0
1年以内小计	361,920.03		0
1至2年	5,000.00	500.00	10
2至3年			30
3年以上	340,746.00	340,746.00	100
合计	707,666.03	341,246.00	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备 1,250.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	31,000.00	23,000.00
民工工资保证金	340,746.00	340,746.00
代扣社保费用	171,818.24	165,570.34
代扣住房公积金	163,298.44	157,767.00
押金	800.00	800.00
其他	3.35	3.35
合计	707,666.03	687,886.69

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淄博市淄川区民工工资保证金	保证金	340,746.00	3年以上	48.15	340,746.00
代扣代缴保险费	代扣代缴	165,570.34	0-6个月	23.40	-
代扣代缴公积金	代扣代缴	157,767.00	0-6个月	22.29	-

员工：毛相涛	备用金	13,000.00	0-6 个月	1.84	-
员工：周先柏	备用金	5,000.00	1-2 年	0.71	500.00
合计		682,083.34		96.38	341,246.00

6、2018 年 1-6 月无涉及政府补助的应收款项。

7、2018 年 1-6 月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、截止 2018 年 6 月 30 日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(五)存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,366,471.10	-	9,366,471.10
包装物	446,699.54	-	446,699.54
在产品	6,921,720.97	-	6,921,720.97
库存商品	10,137,268.15	-	10,137,268.15
发出商品	-	-	-
合计	26,872,159.76	-	26,872,159.76

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,131,085.83	-	10,131,085.83
包装物	419,054.57	-	419,054.57
在产品	6,314,835.53	-	6,314,835.53
库存商品	5,589,709.30	-	5,589,709.30
发出商品	-	-	-
合计	22,454,685.23	-	22,454,685.23

(六)其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
增值税留抵税额	201,046.73	1,330,232.99
合计	201,046.73	1,330,232.99

(七)投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑	土地使用权	合计
----	------	-------	----

一、账面原值			
1.期初余额	3,225,372.65		3,225,372.65
2.本期增加金额	11,561,521.98	5,599,794.00	17,161,315.98
(1) 购置			
(2) 固定资产转入	11,561,521.98	5,599,794.00	17,161,315.98
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	14,786,894.63	5,599,794.00	20,386,688.63
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	1,676,605.20		1,676,605.20
2.本期增加金额	5,091,369.39	1,409,719.04	6,501,088.43
(1) 计提	116,698.16	28,058.32	144,756.48
(2) 固定资产转入	4,974,671.23	1,381,660.72	6,356,331.95
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	6,767,974.59	1,409,719.04	8,177,693.63
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,018,920.04	4,190,074.96	12,208,995.00
2.期初账面价值	1,548,767.45		1,548,767.45

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产。

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
车间北烘干室及泵房	10,348.20	7,640.94	2,707.26	手续不齐全，无法办理
核苷酸办公楼	527,902.80	291,982.50	235,920.30	手续不齐全，无法办理

(八) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑	机械设备	运输设备	其他设备	合计
----	------	------	------	------	----

一、账面原值					
1.期初余额	90,177,263.68	154,635,427.14	3,526,662.49	56,855,445.65	305,194,798.96
2.本期增加金额	406,898.74	9,856,606.63	2,689,316.24	89,656.41	13,042,478.02
(1) 购置		7,970,852.86	2,689,316.24	89,656.41	10,749,825.51
(2) 在建工程转入	406,898.74	1,885,753.77			2,292,652.51
(3) 其他					
3.本期减少金额	11,561,521.98	567,185.77		20,512.81	12,149,220.56
(1) 处置或报废		567,185.77		20,512.81	587,698.58
(2) 转入大修					
(3) 其他	11,561,521.98				11,561,521.98
4.期末余额	79,022,640.41	163,924,848.00	6,215,978.73	56,924,589.25	306,088,056.39
二、累计折旧					
1.期初余额	16,027,262.56	53,427,601.65	2,248,684.03	24,551,840.73	96,255,388.97
2.本期增加金额	1,315,949.86	7,004,897.76	259,542.76	3,228,210.90	11,808,601.28
(1) 计提	1,315,949.86	7,004,897.76	259,542.76	3,228,210.90	11,808,601.28
(2) 其他					
3.本期减少金额	4,974,671.23	319,470.42	-	19,487.17	5,313,628.82
(1) 处置或报废	-	319,470.42	-	19,487.17	338,957.59
(2) 转入大修					-
(3) 其他	4,974,671.23	-	-	-	4,974,671.23
4.期末余额	12,368,541.19	60,113,028.99	2,508,226.79	27,760,564.46	102,750,361.43
三、减值准备					-
1.期初余额	67,488.12	659,632.33	-	1,278.00	728,398.45
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	67,488.12	659,632.33	-	1,278.00	728,398.45
四、账面价值					
1.期末账面价值	66,586,611.13	103,152,186.68	3,707,751.94	29,162,746.79	202,609,296.54
2.期初账面价值	74,082,513.00	100,548,193.16	1,277,978.46	32,302,326.92	208,211,011.54

注：本期固定资产-房屋建筑减少中，其他减少系转入投资性房地产。

- 2、无暂时闲置的固定资产。
- 3、本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
- 4、无通过经营租赁租出的固定资产。
- 5、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
脱硫辅助用房	472,994.08	19,411.99	453,582.09	正在办理
聚醚酮酮高性能成型加工车间	5,172,322.31	186,617.68	4,985,704.63	正在办理
氯醚车间	316,249.91	101,379.42	214,870.49	手续不齐全，无法办理
170 仓库	151,943.37	46,895.22	105,048.15	手续不齐全，无法办理
新配电室	49,706.19	15,348.74	34,357.45	手续不齐全，无法办理
老配电室扩建	90,888.47	28,065.58	62,822.89	手续不齐全，无法办理
二氧化硫车间	753,708.24	189,258.91	564,449.33	手续不齐全，无法办理
公租房	6,005,684.03	601,038.37	5,404,645.66	正在办理
五金仓库	1,907,570.2	335,396.37	1,572,173.83	正在办理
包装桶仓库	1,781,764.27	315,379.38	1,466,384.89	正在办理
成品仓库	2,298,994.64	406,440.92	1,892,553.72	正在办理
硫磺仓库	2,596,393.67	458,829.86	2,137,563.81	正在办理
综合服务楼	6,666,846.97	402,893.75	6,263,953.22	正在办理
技术中心楼	14,938,431.75	931,352.06	14,007,079.69	正在办理
4 万吨氯化亚砷车间	3,477,109.07	497,188.07	2,979,921	正在办理
切片室	1,738,460.24	205,437.51	1,533,022.73	正在办理
导热油炉室	509,898.2	60,486.30	449,411.9	正在办理
1.2 万吨酰氯车间（一期）	6,269,899.53	643,423.30	5,626,476.23	正在办理
压缩机房、配电室	323,472.35	33,075.64	290,396.71	正在办理
循环水泵房	330,187.58	33,677.08	296,510.5	正在办理

6、固定资产清理情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	248,740.99	

(九)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

12000 吨/年芳纶聚 合单体项目				2,499,433.98		2,499,433.98
职工周转住房	9,667,189.00		9,667,189.00	9,667,189.00		9,667,189.00
氯化亚砷产业链优 化提升及高性能材 料成型加工项目	360,641.98		360,641.98	302,918.86		302,918.86
高盐废水零排放 项目	1,804,273.51		1,804,273.51			
金蝶系统	264,000.00		264,000.00	264,000.00		264,000.00
合计	12,096,104.49		12,096,104.49	12,733,541.84		12,733,541.84

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来 源	期末余额
12000 吨/年芳纶聚 合单体项目	259,517,700.00	2,499,433.98	365,585.97	2,292,652.51	572,367.44	100%				自筹	
职工周转房		9,667,189.00				80%				自筹	9,667,189.00
高盐废水零排放项 目	2,100,000.00		1,804,273.51			50%				自筹	1,804,273.51

3、本公司 2018 年 1-6 月末计提在建工程减值准备。

(十)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1.期初余额	72,302,101.38	5,700,000.00	300,000.00	686,426.98	566,037.76	79,554,566.12
2.本期增加金额				73,504.27		73,504.27
(1) 购置				73,504.27		73,504.27
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	5,599,794.00					5,599,794.00
(1) 处置						
(2) 其他	5,599,794.00					5,599,794.00
4.期末余额	66,702,307.38	5,700,000.00	300,000.00	759,931.25	566,037.76	74,028,276.39
二、累计摊销						
1.期初余额	9,003,327.10	5,700,000.00	300,000.00	555,942.64	132,075.45	15,691,345.19
2.本期增加金额	721,218.18			48,931.62	28,301.88	798,451.68
(1) 计提	721,218.18			48,931.62	28,301.88	798,451.68
3.本期减少金额	1,381,660.52					1,381,660.52
(1) 处置						
(2) 其他	1,381,660.52					1,381,660.52
4.期末余额	8,342,884.76	5,700,000.00	300,000.00	604,874.26	160,377.33	15,108,136.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	非专利技术	合计
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	58,359,422.62			155,056.99	405,660.43	58,920,140.04
2. 期初账面价值	63,298,774.28			130,484.34	433,962.31	63,863,220.93

2、无未办妥产权证书的土地使用权。

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
高压配电盘	35,276.54		30,237.12		5,039.42	
合计	35,276.54		30,237.12		5,039.42	

(十二) 递延所得税资产

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	1,304,153.61	195,623.04	1,265,659.82	189,848.97
政府补助	11,558,648.16	1,733,797.22	10,152,502.16	1,522,875.32
股权激励	1,612,005.61	241,800.84	1,612,005.61	241,800.84
专项设备	989,403.65	148,410.55	989,403.65	148,410.55
合计	15,464,211.03	2,319,631.65	14,019,571.24	2,102,935.68

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	3,848,660.00	
合计	3,848,660.00	

(十四) 应付票据及应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
货款	17,719,712.03	13,279,658.10
工程款	10,268,272.60	16,759,196.30
运费	10,042,695.72	9,521,059.86
水费	36,201.02	61,363.12
电费	413,794.59	162,864.09
合计	38,480,675.96	39,784,141.47

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
供应商 1	683,355.43	尚在诉讼中	
合计	683,355.43		

(十五)预收款项

1、预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内	5,564,052.06	2,511,692.40
1-2年	9,453.65	469,955.87
2-3年	395,838.11	567,556.11
3年以上	412,633.29	409,180.29
合计	6,381,977.11	3,958,384.67

2、账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	账面余额	未偿还或结转的原因	资产负债表日后已偿还或结转的金额
客户 1	300,000.00	对方违约，合作项目已停止	
客户 2	496,245.00	对方违约，合作项目已停止	
合计	796,245.00		

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,527,160.56	16,611,471.26	20,740,031.47	2,398,600.35
二、离职后福利-设定提存计划		1,478,422.00	1,478,422.00	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,527,160.56	18,089,893.26	22,218,453.47	2,398,600.35

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,527,160.56	13,689,094.66	18,039,712.30	2,176,542.92
2、职工福利费		703,500.66	703,500.66	
3、社会保险费		834,083.00	834,083.00	
其中：医疗保险费		553,420.00	553,420.00	
工伤保险费		154,167.00	154,167.00	
生育保险费		79,060.00	79,060.00	
一次性养老补助		47,436.00	47,436.00	
大额医疗补助				
4、住房公积金		822,040.00	822,040.00	
5、工会经费和职工教育经费		562,752.94	340,695.51	222,057.43
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	6,527,160.56	16,611,471.26	20,740,031.47	2,398,600.35

3、设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,423,080.00	1,423,080.00	
2、失业保险费		55,342.00	55,342.00	
3、企业年金缴费				
合计		1,478,422.00	1,478,422.00	

(十七)应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	350,644.04	684,954.54
城市维护建设税	83,474.54	124,601.18
教育费附加	35,776.45	53,400.49
地方教育费附加	23,850.97	35,600.34

企业所得税	1,609,448.08	600,526.67
个人所得税	44,498.39	36,066.66
土地使用税	663,890.47	663,890.47
房产税	265,185.18	256,902.53
地方水利建设基金	5,962.74	8,900.08
印花税	15,910.40	15,994.80
环保税	21,983.89	
水资源税	27,133.50	
合计	3,147,758.65	2,480,837.76

(十八)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
日常未结算费用	29,176.00	235,366.97
押金及保证金	99,358.00	125,095.00
合计	128,534.00	360,461.97

2、公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九)递延收益

1、递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,152,502.16	2,100,000.00	693,854.00	11,558,648.16	政府补助
合计	10,152,502.16	2,100,000.00	693,854.00	11,558,648.16	

2、涉及政府补助的项目

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	备注
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	530,500.00	595,000.00	注 1
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	2,579,583.33	2,747,083.33	注 2
中小企业发展专项资（固定资产投资项）	500,000.00	550,000.00	注 3
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	700,000.00	750,000.00	注 4
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	383,333.33	408,333.33	注 5
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	171,898.50	183,752.50	注 6

12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	507,500.00	542,500.00	注 6
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	363,333.00	383,333.00	注 7
台塑点巡检及设备保养系统	267,500.00	282,500.00	注 8
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	3,510,000.00	3,710,000.00	注 9
2017 年高端化工支柱产业建设示范项目资金	1,000,000.00		注 10
聚醚酮酮 (PEKK) 高性能材料成型加工产业化	1,045,000.00		注 11
合计	11,558,648.16	10,152,502.16	

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

注 2、根据淄博市淄川区财政局《关于下达省自主创新成果转化专项(第一批)资金预算指标的通知》(川财教指[2013]44 号),政府补助总金额为 300 万,公司于 2013 年收到“12000 吨/年芳纶聚合单体项目”资金 200.00 万元。根据淄博市科学技术局、淄博市财政局淄科发[2013]56 号文件,政府对该项目实施第二次补助,2014 年,公司收到补助金额为 15 万,该项目已转固,开始摊销。2017 年 12 月,公司收到“12000 吨/年芳纶聚合单体项目”剩余补助资金 100 万元。

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

注 4、根据淄博市科学技术局、淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局《关于下达 2013 年淄博市创新发展重点项目计划的通知》(淄科发[2013]77 号),公司于 2013 年收到“特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究”项目资金 100.00 万元。

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

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

注 7、根据淄川区财政局《关于下达 2016 年淄博市创新发展重点项目预算指标的通知》

(川财企指[2017]15号),公司于2017年收到拨付“高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究”扶持资金40万元。

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

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

注10、根据淄博市化工产业安全生产和转型升级专项行动领导小组办公室《关于认真做好高端化工产业集群建设示范项目有关工作的通知》(淄化安转办[2017]13号),公司于2018年收到“2017年高端化工支柱产业建设示范项目资金”100万元。

注11、根据淄博市科学技术局和淄博市财政局《关于下达2017年淄博市创新发展重点项目计划的通知》(淄科发[2017]101号),公司于2018年收到“聚醚酮酮(PEKK)高性能材料成型加工产业化”扶持资金110万元。

3、政府补助项目变动:

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产2000吨间/对苯二甲酰氯及深加工项目	595,000.00		64,500.00		530,500.00	与资产相关
中小企业发展专项资(固定资产投资项目)	550,000.00		50,000.00		500,000.00	与资产相关
12000吨/年芳纶聚合单体项目	2,747,083.33		167,500.00		2,579,583.33	与资产相关
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	750,000.00		50,000.00		700,000.00	与资产相关
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	408,333.33		25,000.00		383,333.33	与资产相关
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	183,752.50		11,854.00		171,898.50	与资产相关

12000吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	542,500.00		70,000.00		542,500.00	与资产相关
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	383,333.00		20,000.00		363,333.00	与资产相关
台塑点巡检及设备保养系统	282,500.00		15,000.00		267,500.00	与资产相关
40蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	3,710,000.00		200,000.00		3,510,000.00	与资产相关
2017年高端化工支柱产业集群建设示范项目资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
聚醚酮酮(PEKK)高性能材料成型加工产业化		1,100,000.00	55,000.00		1,045,000.00	与资产相关
合计	10,152,502.16	2,100,000.00	693,854.00		11,558,648.16	

(二十)股本

1、股本情况:

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	100,000,000.00						100,000,000.00

(二十一)资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	240,576,881.57			240,576,881.57
其他资本公积	1,612,005.61			1,612,005.61
合计	242,188,887.18			242,188,887.18

(二十二)专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	14,881,154.29	1,850,718.90	711,533.69	16,020,339.50
合计	14,881,154.29	1,850,718.90	711,533.69	16,020,339.50

(二十三)盈余公积

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

法定盈余公积	11,425,301.28		11,425,301.28
任意盈余公积			
合计	11,425,301.28		11,425,301.28

(二十四)未分配利润

项目	2018年1-6月	2017年
调整前 上期末未分配利润	73,138,490.12	33,507,842.65
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	73,138,490.12	33,507,842.65
加：本期归属于公司所有者的净利润	36,019,038.21	77,332,855.12
减：提取法定盈余公积		7,702,207.65
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	50,000,000.00	30,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	59,157,528.33	73,138,490.12

(二十五)营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	328,916,537.73	253,740,373.72	182,593,222.28	91,434,089.84
其他业务	14,165,472.61	801,230.92	3,911,976.51	2,032,990.81
合计	343,082,010.34	254,541,604.64	186,505,198.79	93,467,080.65

2、营业收入、营业成本（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	315,450,902.34	236,643,807.22	175,512,999.21	86,670,876.89
国外	27,631,108.00	17,897,797.42	10,992,199.58	6,796,203.76
合计	343,082,010.34	254,541,604.64	186,505,198.79	93,467,080.65

3、主营业务收入（分自产和贸易）

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产	198,233,192.80	125,017,868.50	182,481,183.19	91,376,951.43
贸易	130,683,345.00	128,722,505.20	112,039.09	57,138.41
合计	328,916,537.73	253,740,373.72	182,593,222.28	91,434,089.84

4、公司前五名客户的营业收入情况

本期前五名客户的营业收入汇总金额为 145,567,927.13 元，占公司营业收入总金额比例 44.26%。

(二十六)税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城建税	689,044.31	1,007,495.18
教育费附加	295,304.71	431,783.66
地方教育费附加	196,869.80	287,855.75
地方水利建设基金	49,217.46	129,597.43
城镇土地使用税	1,327,780.98	1,327,195.85
房产税	516,951.57	430,277.61
印花税	113,616.90	84,116.70
车船使用税	11,740.00	8,820.00
资源税	46,134.00	
环保税	49,164.72	
合计	3,295,824.45	3,707,142.18

(二十七)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,003,238.48	13,176,351.05
职工薪酬	658,438.23	432,181.42
差旅费	130,328.33	133,441.27
业务招待费	134,619.62	162,981.40
办公费		19,561.06
宣传费	39,844.24	142,037.34
检测费	12,532.13	11,307.35
通讯费	5,818.15	5,543.16

汽车费用	3,555.45	14,079.22
其他	1,200,135.78	5971.37
合计	15,188,510.41	14,103,454.64

(二十八)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理费	13,920,872.22	6,257,317.81
职工薪酬	3,236,840.04	3,195,548.52
折旧费	1,306,224.25	1,408,664.64
中介机构费	762,502.39	585,976.20
无形资产摊销	742,091.25	727,491.86
车辆日常费用	378,007.62	143,189.74
办公费	77,863.07	71,836.02
业务招待费	247,612.01	286,210.48
财产保险	152,151.37	81,673.12
差旅费	82,350.71	53,664.75
检验费	36,513.33	49,722.76
知识产权费	52,785.57	173,210.71
其他	929,357.24	465,680.43
合计	21,925,171.07	13,500,187.04

(二十九)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	8,229,439.08	4,505,898.39

(三十)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	40,796.40	141,538.14
汇兑损益	-363,429.95	-102,750.13
手续费	21,314.81	20,411.88
合计	-382,911.54	-18,376.13

(三十一)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	38,493.79	13,128.60

存货跌价准备		
固定资产减值准备		
合计	38,493.79	13,128.60

(三十二)其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,155,854.00	676,355.00
合计	1,155,854.00	676,355.00

注：其他收益-政府补助，详情见“合并财务报表主要项目注释附注（三十八）政府补助”。

(三十三)投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		1,040,602.74
合计		1,040,602.74

(三十四)资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置产生		-1,502,286.38
合计		-1,502,286.38

(三十五)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
处置无形资产利得			
非货币性资产交换利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	1,900,000.00	199,000.00	1,900,000.00
其他	65,209.21	50,277.21	65,209.21
合计	1,965,209.21	249,277.21	1,965,209.21

计入当期损益的政府补助

项目	具体性质 和内容	形式	取得时间	本期发生 额	上期发生 额	与资产相 关 /与收益相 关
优势企业培育资金	奖励	货币资金	2017年		100,000.00	与收益相关
2016年度专利创造优势企业奖励资金	奖励	货币资金	2017年		99,000.00	与收益相关
淄博市创新高成长企业50强专项奖励	奖励	货币资金	2018年	1,000,000.00		与收益相关
中国高性能新材料（聚芳醚酮）产业发展论坛补助	奖励	货币资金	2018年	100,000.00		与收益相关
上市融资奖励资金	奖励	货币资金	2018年	800,000.00		与收益相关
合计				1,900,000.00	199,000.00	

(三十六)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	39,000.00		39,000.00
其中：公益性捐赠支出			
滞纳金			
补偿费及其他	752,103.51	703,252.00	752,103.51
合计	791,103.51	703,252.00	791,103.51

(三十七)所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	6,773,495.90	9,131,962.46
递延所得税	-216,695.97	-452,557.23
合计	6,556,799.93	8,679,405.23

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	42,575,838.14
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,386,375.72
子公司适用不同税率的影响	165,844.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
可加计扣除的成本、费用的影响	
税法规定的额外可扣除费用	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	4,580.16
所得税费用	6,556,799.93

(三十八)政府补助

1、政府补助基本情况

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	山东省发展和改革委员会	64,500.00	其他收益	64,500.00
中小企业发展专项资(固定资产投资项目)	淄川区财政局	50,000.00	其他收益	50,000.00
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	淄川区财政局	100,000.00	其他收益	100,000.00
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	淄川区财政局	7,500.00	其他收益	7,500.00
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	淄川区财政局	60,000.00	其他收益	60,000.00
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	淄博市财政局	50,000.00	其他收益	50,000.00

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	淄川区财政局	25,000.00	其他收益	25,000.00
45000 吨/年氯化亚砷连续蒸馏优化技改项目	淄川区财政局	11,854.00	其他收益	11,854.00
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	淄川区财政局	35,000.00	其他收益	35,000.00
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	淄川区财政局	20,000.00	其他收益	20,000.00
台塑点巡检及设备保养系统	淄川区财政局	15,000.00	其他收益	15,000.00
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	淄川区财政局与淄川区经济和信息化局	200,000.00	其他收益	200,000.00
聚醚酮酮 (PEKK) 高性能材料成型加工产业化	淄川区财政局	1,100,000.00	递延收益/其他收益	55,000.00
市级专利发展专项资金	淄博市财政局	162,000.00	其他收益	162,000.00
淄博市英才计划科研补助	淄川区委员会组织部	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017 年高端化工支柱产业集群建设示范项目资金	淄博市化工专项行动办公室	1,000,000.00	递延收益	-
淄博市创新高成长企业 50 强专项奖励		1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
中国高性能新材料(聚芳醚酮)产业发展论坛补助		100,000.00	营业外收入	100,000.00
上市融资奖励资金		800,000.00	营业外收入	800,000.00
合计		5,100,854.00		3,055,854.00

2、本期公司无政府补助退回情况

(三十九)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,462,000.00	5,089,000.00

其他营业外收入	45,520.40	45,158.53
职工备用金及往来款	169,281.80	187,801.00
合计	4,676,802.20	5,321,959.53

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、检测费、运费等	4,769,117.32	4,053,888.72
职工备用金及往来款	645,343.78	532,904.43
文明共建费及补偿费	744,740.00	654,252.00
罚款支出		49,000.00
信用证保证金		1,670,000.00
合计	6,159,201.10	6,960,045.15

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	40,796.40	141,538.14
合计	40,796.40	141,538.14

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	25,135.24	21,571.94
合计	25,135.24	21,571.94

(四十)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	36,019,038.21	48,309,433.57
加：资产减值准备	38,493.79	13,128.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,590,876.76	10,307,642.30
无形资产摊销	826,510.20	755,793.74
长期待摊费用摊销	30,237.12	30,237.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		1,502,286.38
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）		

项目	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	-382,911.54	-18,376.13
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,040,602.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-216,696.12	-454,016.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,417,474.53	-11,116,406.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,781,160.66	-23,941,937.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-40,018,088.86	-13,601,129.29
其他	1,139,185.21	707,571.40
经营活动产生的现金流量净额	-5,171,990.42	11,453,624.12
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	17,333,183.13	44,903,030.34
减：现金的期初余额	46,060,897.15	21,417,299.33
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	-28,727,714.02	23,485,731.01

2、 现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
一、现金	17,333,183.13	44,903,030.34
其中：库存现金	48,731.74	41,314.64
可随时用于支付的银行存款	17,284,451.39	44,861,715.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

三、期末现金及现金等价物余额	17,333,183.13	44,903,030.34
----------------	---------------	---------------

(四十一)所有权或使用权受到限制的资产

根据 2017 年 9 月 20 日山东省淄博市淄川区人民法院出具的《民事裁定书》((2017)鲁 0302 民初 3640 号): 在审理原告山东三德装饰工程有限公司与被告山东凯盛新材料股份有限公司建设工程施工合同纠纷一案中, 原告于 2017 年 9 月 20 日向本院提出财产保全申请, 要求冻结被告山东凯盛新材料股份有限公司名下的银行存款 1,010,387.00 元或查封其相应价值的财产, 并已提供担保。本院认为, 原告的申请符合有关法律规定, 裁定如下: 冻结被告山东凯盛新材料股份有限公司名下的银行存款或查封其相应价值的财产。

2018 年 5 月 8 日, 淄川区人民法院作出判决, 判决我公司支付三德装饰工程款 683,355.43 元, 三德装饰支付我公司违约金 71,455.51 元, 两项相抵后我公司支付三德装饰工程款 611,899.92 元。我公司对淄川区人民法院的判决不服, 已向淄博市中级人民法院提起上诉。

从 2017 年 9 月 27 日开始, 公司中国银行股份有限公司淄博淄川支行中的 1,010,387.00 元处于冻结状态。

(四十二)外币货币性项目

1、外币货币性项目:

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金-银行存款	519,814.25		3,439,402.97
其中: 美元	519,814.25	6.6166	3,439,402.97
欧元			
应收账款	1,772,348.09		11,726,918.37
其中: 美元	1,772,348.09	6.6166	11,726,918.37
欧元			
预收账款	192,412.96		1,273,119.59
其中: 美元	192,412.96	6.6166	1,273,119.59
欧元			
应付账款	35,805.81		236,912.72
其中: 美元	35,805.81	6.6166	236,912.72
欧元			
预付账款	817,831.01		5,411,260.66
其中: 美元	817,831.01	6.6166	5,411,260.66
欧元			

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东凯斯通化学有限公司	淄博市张店区	淄博市	贸易	100%		新设

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无此种情况。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本公司未投资合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

本公司无共同经营该情况。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司未投资结构化主体。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司

经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

截止 2018 年 6 月 30 日，涉及外汇的主要会计报表项目及金额如下表，因金额较小，该外汇资产、负债的汇率风险不会对本公司的经营业绩产生重大影响。

项目	2018 年 6 月 30 日
货币资金-美元	519,814.25
应收账款-美元	1,772,348.09
预收账款-美元	192,412.96
应付账款-美元	35,805.81
预付账款-美元	817,831.01

(2) 利率风险

本公司无长、短期借款及应付债券，故不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

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

2、信用风险

2018 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：55,429,228.45 元，账龄均在一年以内。本公司判断其收回可能性较高，不存在重大信用风险。

3、流动风险

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

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

(二) 金融资产转移

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
华邦生命健康股份有限公司	重庆	农药、医药	2,034,827,685.00	79.80	79.80

本企业的母公司情况的说明：

从事投资业务（不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款以及证券、期货等金融业务），精细化工、生物化学、试剂产品开发及自销（国家法律法规规定需前置许可或审批的项目除外），药品研究，新型农药产品研发及相关技术开发、转让及咨询服务，销售化工产品（不含危险化学品）、香精、分析仪器、电子计算机及配件、日用百货、普通机械、建筑材料及装饰材料（不含危险化学品）、五金、交电，货物及技术进出口，房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本企业最终控制方是自然人张松山。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年1-6月		2017年1-6月	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山东福尔有限公司	氯化亚砷	市场价格	24,686.12	0.01	8,461.54	0.00
杭州颖泰生物科技有限公司	氯醚	市场价格	14,111,543.55	7.12	11,909,225.64	6.39
江苏常隆农化有限公司	氯醚、氯化亚砷	市场价格	1,099,982.91	0.55	26,153.85	0.01
上虞颖泰精细化工有限公司	氯化亚砷	市场价格	93,787.26	0.05		

(2) 关联租赁情况

2018年1-6月本公司作为出租方:

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

(续表)

2017年1-6月本公司作为出租方:

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

6、关联方的应收应付款项。

(1) 应收账款

项目名称	关联方	2018年6月30日		2017年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州颖泰生物科技有限公司	89,352.00	-	1,034.00	-
应收账款	上虞颖泰精细化工有限公司	55,260.00	-	-	-
应收账款	江苏常隆农化有限公司	-	-	2,486,468.00	-

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

1) 装修工程涉诉事项

2017年9月21日，山东三德装饰工程有限公司（简称“三德公司”）向淄博市淄川区人民法院提起诉讼，诉讼请求：2014年6月6日，三德公司与本公司就技术中心、综合楼室内装饰装修工程签订《建筑工程施工合同》（合同编号GF-1999-0202）。三德公司依约完成合同义务，凯盛公司委托山东金润建设咨询有限公司出具审核报告，确定合同总价款为3,572,775.43元，截止诉讼之日凯盛公司仍欠三德公司合同尾款887,275.43元；故请求依法判令凯盛公司支付合同尾款887,275.43元，支付违约金123,110.90元（该违约金暂计算至2017年8月23日，应计算至尾款清偿之日）。

我公司收到法院传票后积极应诉，并就工程延期交付问题提起反诉，要求三德公司支付违约金543,061.87元。2018年5月8日，淄川区人民法院作出一审判决，判决我公司支付三德装饰工程款683,355.43元，三德装饰支付我公司违约金71,455.51元，两项相抵后我公司支付三德装饰工程款611,899.92元。我公司对一审判决不服，已向淄博市中级人民法院提起上诉。

2) 专利涉诉事项

2017年10月，凯盛公司收到山东省高级人民法院送达的诉讼资料（案号：（2017）鲁民初4号）。高分子仪器与咨询服务有限公司（即：伯利米克思有限公司）与重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司（以下合并简称“原告”）向山东省高级人民法院提交诉状，起诉凯盛公司及公司员工孙庆民（以下合并简称“被告”），原告认为被告生产、加工、制备聚醚酮酮产品的工艺侵犯其专利，并且认为凯盛公司员工孙庆民系涉案专利的职务发明人，未经原告同意协助被告生产、加工、制备聚醚酮酮产品。原告请求判令被告立即停止侵害原告专利权的行为，立即销毁库存侵权产品、以及用来制造侵权产品和直接用于实施专利方法的专用设备、图纸等相关实物和资料，要求被告赔偿原告经济损失以及与该案有关的律师费、公证费、翻译费、诉讼费等费用人民币100,000,000.00元。

公司收到法院送达的诉讼资料后立即收集相关证明材料，组织相关专家论证。公司聚醚酮酮的生产、加工、制备工艺与原告持有的发明专利有本质上的区别，未侵害原告专利权。聚醚酮酮产品尚处于市场开拓阶段，非公司主要收入来源，不会对公司经营造成影响。

公司向国家知识产权局提交申请，请求撤销重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司持有的 PEKK 专利权（专利号：201010122595.X）。2018 年 6 月 6 日国家知识产权局出具第 36148 号《无效宣告请求审查决定书》，宣告重庆澳瑞玛高性能聚合物有限公司持有的上述专利全部无效。

根据国家知识产权局的无效宣告书，重庆奥瑞玛高性能聚合物有限公司可以在收到决定书之日起三个月内向北京知识产权法院起诉。如果重庆奥瑞玛有限公司起诉，我公司将作为第三人参加诉讼。

3、其他

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、销售退回

无。

3、债务重组

无。

4、资产置换

无。

5、年金计划

无。

6、终止经营

无。

7、分部信息

本公司不区分经营分部。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

9、其他

无。

十五、母公司财务报表主要项目

（一）应收票据及应收账款

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	49,696,945.85	100.00	234,509.16	0.47	49,462,436.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	49,696,945.85	100.00	234,509.16	0.47	49,462,436.69

(续表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,080,445.28	100.00	194,765.37	0.63	30,885,679.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,080,445.28	100.00	194,765.37	0.63	30,885,679.91

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	47,732,080.26	0	0
7至12个月	972,704.97	48,635.25	5
1年以内小计	48,704,785.23	48,635.25	0.1
1至2年	858,061.68	85,806.17	10

2至3年	48,616.00	14,584.80	30
3年以上	85,482.94	85,482.94	100
合计	49,696,945.85	234,509.16	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备 1,250.00 元。

3、本期无核销的应收账款

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 38,801,390.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 78.08%，未计提坏账准备。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、截止 2018 年 6 月 30 日公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 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	42,457,932.52	100.00	341,246.00	0.80	42,457,932.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	42,457,932.52	100.00	341,246.00	0.80	42,457,932.52

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	47,212,319.18	100.00	342,496.00	0.73	46,869,823.18

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	47,212,319.18	100.00	342,496.00	0.73	46,869,823.18

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
0至6个月	42,112,186.52		0
7至12个月			
1年以内小计	42,112,186.52	-	0
1至2年	5,000.00	500.00	10
2至3年			
3年以上	340,746.00	340,746.00	100
合计	42,457,932.52	341,246.00	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回坏账准备 1,250.00 元。

3、本期无实际核销的其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	28,000.00	20,000.00
民工工资保证金	340,746.00	340,746.00
代扣社保费用	171,818.24	165,570.34
代扣住房公积金	163,298.44	157,767.00
押金		
其他	3.35	3.35
内部往来	41,754,066.79	46,528,232.49
合计	42,457,932.82	47,212,319.18

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额

				比例(%)	
山东凯斯通化学有限公司	内部往来款	41,754,066.79	1年以内	98.34	
淄博市淄川区民工工资保证金	保证金	340,746.00	3年以上	0.80	340,746.00
代扣代缴保险费	代扣代缴	165,570.34	0-6个月	0.39	
代扣代缴公积金	代扣代缴	157,767.00	0-6个月	0.37	
员工：毛相涛	备用金	13,000.00	0-6个月	0.03	
合计		42,431,150.13		99.94	340,746.00

6、2018年1-6月无涉及政府补助的应收款项。

7、2018年1-6月无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、截止2018年6月30日无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00			
对联营、合营企业投资						
合计	20,000,000.00		20,000,000.00			

2、对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末余额
山东凯斯通化学有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	20,000,000.00			20,000,000.00		

3、公司无对联营、合营企业投资

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	198,233,192.78	125,017,868.48	182,593,222.28	91,434,089.84
其他业务	13,701,801.47	731,251.16	3,888,391.60	2,032,990.81

合计	211,934,994.25	125,749,119.64	186,481,613.88	93,467,080.65
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		1,040,602.74
合计		1,040,602.74

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

币种：人民币

币

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益		
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,055,854.00	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-725,894.30	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	349,493.96	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,980,465.74	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.84%	0.3602	0.3602
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.41%	0.3404	0.3404

山东凯盛新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十八日