



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

— 2020 —

公司半年度大事记

1、2020年2月27日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配预案》，同意以原股本11,270万股为基数，向全体股东每10股派现8.70元，向全体股东每10股转增22股。2020年3月27日，公司办理完成本次转增股本的变更登记手续，公司注册资本增加至36,064万元。

2、2020年4月，公司聘请西南证券股份有限公司作为辅导机构，对公司首次公开发行股票进行辅导，并于当月向中国证券监督管理委员会山东监管局报备。经中国证券监督管理委员会山东监管局于2020年6月29日出具的《关于对西南证券股份有限公司辅导山东凯盛新材料股份有限公司创业板首发上市工作无异议的函》，公司通过了首次公开发行股票并在创业板上市的辅导验收。

3、2020年6月，公司向深圳证券交易所（以下简称“深交所”）提交了首次公开发行股票并在创业板上市的申请，2020年7月6日，深交所出具深证上审〔2020〕297号《关于受理山东凯盛新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市申请文件的通知》，公司首次公开发行股票并在创业板上市的申请已获得深交所正式受理。

1、2020年5月，公司被山东省市场监管局列为“山东省制造业高端品牌培育企业”。

2、2020年7月，公司被山东省工信厅列为“山东省技术创新示范企业”。

3、2020年7月，公司一专利被山东省人民政府授予“山东省专利奖三等奖”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第七节	财务会计报告	28
第八节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、原材料价格波动风险	公司主要产品所需的原材料包括液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等工业产品。报告期内，公司原材料成本占主营业务成本的比重较大。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。
二、安全生产风险	公司生产经营存在一定的安全生产风险。公司生产所需的液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等原材料及氯化亚砷等产成品均为化工材料，在生产、存储、运输过程中，化工材料的存储或使用不当，设备故障、操作失误、火灾、恶劣天气等可能会导致安全事故。
三、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。
四、税收优惠政策变动风险	公司为高新技术企业，报告期内企业所得税的适用税率为15%。2018年3月8日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合发文（鲁科字[2018]37号），公司被认定为2017年度高新技术企业，证书编号为：

	GR201737000387, 证书有效期为 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。
五、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 18,721.60 万股股份, 占公司股本总额的 51.91%, 张松山先生为公司实际控制人, 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。
六、公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续	公司部分房屋建筑物尚未取得产权证书。截至报告期末, 公司未办证房产账面价值 21.30 万元, 占公司房屋建筑物账面价值总额的 0.30%, 占比很小。上述尚未办理产权证书的房屋建筑物存在被政府主管部门处以罚款或拆除的风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	是

宏观经济风险已消除。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
华邦健康、控股股东	指	本公司控股股东华邦生命健康股份有限公司(002004.SZ)
实际控制人	指	张松山先生
公司、本公司、凯盛新材	指	山东凯盛新材料股份有限公司
凯斯通化学、子公司	指	山东凯斯通化学有限公司
潍坊凯盛、子公司	指	潍坊凯盛新材料有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《章程》、《公司章程》	指	《山东凯盛新材料股份有限公司章程》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
会计师、会计师事务所	指	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙企业)
西南证券、主办券商	指	西南证券股份有限公司
凯盛投资	指	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)
凯斯通投资	指	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)
凯盛管理	指	淄博凯盛投资管理中心(有限合伙)
凯斯通管理	指	淄博凯斯通投资管理中心(有限合伙)
股转系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元, 万元	指	人民币元、万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东凯盛新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Kaisheng New Materials Co.,Ltd. KSNM
证券简称	凯盛新材
证券代码	839711
法定代表人	王加荣

二、 联系方式

董事会秘书	杨善国
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	山东省淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧)
电话	05332275366
传真	05332275366
电子邮箱	bod@ksxc.cn
公司网址	www.ksxc.cn
办公地址	山东省淄博市淄川区双杨镇(张博公路东侧)
邮政编码	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	董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	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	创新层
行业(挂牌公司管理型行业分类)	C-C26-C265-C2653
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
普通股股票交易方式	做市交易
普通股总股本(股)	360,640,000
优先股总股本(股)	0
做市商数量	2
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	实际控制人为张松山,无一致行动人

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	不适用	否
注册地址	山东省淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）	否
注册资本（元）	360,640,000	是

五、 中介机构

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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	324,391,036.53	341,687,545.21	-5.06%
毛利率%	54.71%	37.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	105,814,355.86	56,213,839.33	88.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	105,474,500.96	51,858,855.44	103.39%
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)	14.76%	11.49%	-
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)	14.71%	10.60%	-
基本每股收益	0.2934	0.5621	-47.80%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	844,018,147.37	818,115,750.28	3.17%
负债总计	102,176,291.35	88,563,450.09	15.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	741,841,856.02	729,552,300.19	1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.06	6.47	-68.16%
资产负债率% (母公司)	11.66%	10.43%	-
资产负债率% (合并)	12.11%	10.83%	-
流动比率	5.45	6.69	-
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	91,107,864.98	54,884,166.21	66.00%
应收账款周转率	5.24	4.79	-
存货周转率	6.57	8.70	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.17%	1.33%	-
营业收入增长率%	-5.06%	-0.41%	-
净利润增长率%	88.24%	56.07%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	14,493.99
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,086,280.32
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	337,831.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,038,776.50
非经常性损益合计	399,829.29
减：所得税影响数	59,974.39
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	339,854.90

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
预收款项	3,943,017.97	1,048,341.37	0	0
合同负债	0	2,894,676.60	0	0

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会〔2017〕22号）要求，公司作为全国股转公司的挂牌公司，将自2020年1月1日起执行新收入准则。

本次会计政策变更后，公司将执行财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 14 号—收入》。其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

新收入准则将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

因执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。由于公司主要收入来源为商品销售收入，新收入准则实施前后，收入业务在新收入准则与公司目前执行收入政策会计确认时点及会计计量要素的具体应用上无重大差异，新收入准则对公司的业务模式、合同条款、收入确认均不存在重大影响。

根据新收入准则的规定，本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对 2019 年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对合并及母公司利润表无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司主要从事精细化工产品以及新型高分子材料的研发、生产和销售，主要产品包括氯化亚砷、高纯度芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯、氯醚、聚醚酮酮等，建立了以氯、硫基础化工原料为起点，逐步延伸至精细化工中间体氯化亚砷、进一步延伸到高性能芳纶纤维的聚合单体间/对苯二甲酰氯、对硝基苯甲酰氯等，再到高性能高分子材料聚醚酮酮（PEKK）及其相关功能性产品的立体产业链结构。

目前，公司系全球最大的氯化亚砷生产企业及国内领先的芳纶聚合单体生产企业，公司产品氯化亚砷及芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯的行业标准均由公司主持/参与编制，具有较高市场影响力。

公司下游客户主要包括高性能纤维、高分子新材料、农药、医药、食品添加剂、锂电池等行业。公司通过终端客户为主、贸易商客户为辅的方式开拓业务，收入来源主要是自产产品销售收入。公司依照客户及市场需求对外采购原材料后，利用公司自有工艺技术及生产资源组织安排产品生产，并向客户销售氯化亚砷、芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯、氯醚等产品以实现盈利。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司积极应对新冠疫情以及中美贸易摩擦的双重冲击，努力开拓国内外市场，实现自产产品内外贸收入双增长。

1、经营成果

报告期内母公司营业收入32,431.90万元，比同期增长16.11%，因去年公司战略调整贸易业务，因此报告期内无贸易收入，影响合并报表营业收入比同期减少5.06%；受主要原材料价格降低以及终止贸易业务影响，合并营业成本比同期降低31.05%。受自产产品毛利增加影响，本报告期实现净利润

10,581.44万元，比上年同期增长88.24%。

2、资产状况

报告期末公司总资产84,401.81万元，比期初增长3.17%，资产负债率12.11%，资产负债结构合理。

3、经营现金流量

本报告期经营活动产生的现金流量净额为9,110.79万元，比同期增长66.00%，主要是收入、利润增长，且采用电汇结算的业务增长影响所致。

(二) 行业情况

公司生产的氯化亚砷产品主要应用于锂电池、活性染料、食品添加剂、农药及医药等领域；间苯二甲酰氯、对苯二甲酰氯以及聚醚酮酮产品主要应用于高性能复合材料、特种工程塑料等新材料领域，进而广泛应用于国防军工、安全防护、工业环保、航空航天、汽车制造、电子信息等行业，对国家发展及居民生活水平提高有着重要的战略意义。近年来，国务院、国家发展和改革委员会、工业和信息化部等政府主管部门在“十三五”规划以及中国制造2025等国家战略方针的基础上，相继出台了一系列促进新材料及上下游行业发展的相关政策，从多方面给予行业发展大力支持，积极推动了行业的快速进步。

近年来，国家对生态环境治理以及安全生产的管控力度日益强化，《中华人民共和国安全生产法》、《危险化学品安全法》等有关法律法规的修订列入规划，未来行业经营的法律环境日益严格。从企业规范发展角度来看，法律法规的不断完善是对我国化工新材料行业的安全、有序和高质量发展的补充与完善，不会对公司经营资质、准入门槛、运营模式、行业竞争格局产生重大不利影响。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	137,801,984.80	16.33%	248,927,748.63	30.43%	-44.64%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	62,510,580.94	7.41%	61,354,861.27	7.50%	1.88%
交易性金融资产	202,587,501.97	24.01%	50,890,825.61	6.22%	298.08%
其他应收款	541,366.99	0.06%	9,526,066.13	1.16%	-94.32%
其他流动资产	12,472.57	0%	50,011,072.44	6.11%	-99.98%
在建工程	75,904,643.72	8.99%	26,038,491.35	3.18%	191.51%
应付账款	71,713,730.48	8.50%	54,169,898.27	6.62%	32.39%
预收账款	717,130.22	0.08%	1,048,341.37	0.13%	-31.59%
合同负债	4,124,694.29	0.49%	2,894,676.60	0.35%	42.49%
应交税费	12,086,290.35	1.43%	8,366,012.11	1.02%	44.47%
递延所得税负债	395,529.79	0.05%	148,623.84	0.02%	166.13%
股本	360,640,000.00	42.74%	112,700,000.00	13.78%	220.00%
资本公积	168,014,449.70	19.91%	412,960,302.78	50.48%	-59.31%

资产负债项目重大变动原因：

1、本期期末货币资金比期初减少44.64%，主要因公司将闲置自有资金购买银行理财产品影响。

- 2、本期期末交易性金融资产比期初增加298.08%，主要因本期持有银行理财产品增加影响。
- 3、本期期末其他应收款比期初减少94.32%，主要因期初应收退房款本期全部收到影响。
- 4、本期期末其他流动资产比期初减少99.98%，主要因期初持有的结构性存款5000万元到期全部赎回。
- 5、本期期末在建工程比期初增加191.51%，主要是报告期内在20万吨氯化亚砷提升改造项目投入较大。
- 6、本期期末应付账款比期初增加32.39%，主要是报告期内20万吨氯化亚砷提升改造项目应付工程款增幅较大影响。
- 7、本期期末预收账款比期初减少31.59%，主要是部分预收款业务已执行。
- 8、本期期末合同负债比期初增加42.49%，主要是公司为加强风险管理针对部分客户执行预收款。
- 9、本期期末应交税费比期初增加44.47%，主要是应交增值税及应交所得税比期初增加影响，其中应交增值税比期初增加是因为销项税增加影响，应交所得税比期初增加是因为年度按照汇算清缴计提，享受税收优惠。
- 10、本期期末递延所得税负债比期初增加166.13%，主要是报告期持有交易性金融资产公允价值变动损益增加，相应确认的递延所得税负债亦增加。
- 11、本期期末股本比期初增加220.00%，资本公积比期初减少59.31%，主要是报告期内资本公积转资股本影响。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	324,391,036.53	-	341,687,545.21	-	-5.06%
营业成本	146,916,498.29	45.29%	213,084,730.78	62.36%	-31.05%
毛利率	54.71%	-	37.64%	-	-
税金及附加	4,492,344.02	1.38%	3,607,469.29	1.06%	24.53%
销售费用	21,209,639.55	6.54%	19,101,593.12	5.59%	11.04%
管理费用	19,330,661.00	5.96%	18,517,239.62	5.42%	4.39%
财务费用	-1,014,159.03	-0.31%	-175,400.69	-0.05%	478.20%
其他收益	1,086,280.32	0.33%	2,170,597.63	0.64%	-49.95%
投资收益	536,677.10	0.17%	196,730.53	0.06%	172.80%
公允价值变动收益	1,696,676.36	0.52%	167,264.76	0.05%	914.37%
信用减值损失	-123,264.29	-0.04%	-14,372,023.13	-4.21%	-99.14%
资产处置收益	14,493.99	0.00%	5,972.16	0%	142.69%
营业利润	125,694,446.01	38.75%	64,807,818.72	18.97%	93.95%
营业外收入	660,490.47	0.20%	3,976,493.67	1.16%	-83.39%
营业外支出	1,361,435.49	0.42%	1,029,553.00	0.30%	32.24%
净利润	105,814,355.86	32.62%	56,213,839.33	16.45%	88.24%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司主业稳步发展，母公司自产主要产品销量、价格均比去年同期增长，影响营业收入比同期增长16.11%；受主要原料价格比同期降低影响，母公司营业成本比同期降低3.27%。

去年公司基于战略调整终止贸易业务，因此报告期内无贸易收入、成本，影响合并报表营业收入比

同期减少5.06%，营业成本比同期减少31.05%。

2、报告期内财务费用比去年同期降幅较大，主要是本期银行存款利息收入较大影响。

3、报告期内其他收益比同期减少49.95%，营业外收入比同期减少83.39%，主要是本期收到的政府补助低于去年同期影响。

4、报告期内投资收益、公允价值变动收益比去年同期增幅较大，主要是本期持有交易性金融资产的规模比同期增加，实际收到的收益和公允价值变动收益较大影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	323,962,083.97	337,664,507.65	-4.06%
其他业务收入	428,952.56	4,023,037.56	-89.33%
主营业务成本	146,553,544.79	212,724,119.24	-31.11%
其他业务成本	362,953.50	360,611.54	0.65%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	252,161,303.87	124,002,549.38	50.82%	-10.04%	-33.79%	17.63%
国外	72,229,732.66	22,913,948.91	68.28%	17.68%	-11.23%	10.33%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内其他业务收入比去年同期减少 89.33%，主要因去年氯气补贴收入较大影响。

2、报告期内主营业务成本比去年同期减少 31.11%，主要因子公司终止贸易业务影响。

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	91,107,864.98	54,884,166.21	66.00%
投资活动产生的现金流量净额	-104,111,405.36	-22,171,360.33	369.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-98,049,000.00	-34,335,934.34	185.56%

现金流量分析：

1、报告期内经营活动产生的现金流量净额比去年同期增长 66.00%，主要是收入、利润增长，且采用电汇结算的业务增长影响。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 369.58%，主要因本期公司根据自有闲置资金情况增加了银行理财产品投资，影响投资活动现金净流出增加。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额比同期减少 185.56%，主要因报告期内分派现金股利，且股利金额比同期增长影响。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东凯斯通化学有限公司	子公司	危险化学品、一般化学品贸易、房屋租赁等。	原主营业务为化工商品贸易。公司已将凯斯通化学相关贸易业务终止。目前凯斯通化学除对外租赁自有房产外未	经营	20,000,000	11,852,446.65	5,868,558.61	72,042.75	-216,973.47

			开展其他业务。						
潍坊凯盛新材料有限公司	子公司	化工产品（不含危险化学品）的生产与销售。	筹划中，尚未开展实质业务。	经营	500,000,000	18,789,642.50	18,456,574.11	0	-43,425.89

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
潍坊凯盛新材料有限公司	新设立	尚未开展实质业务

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

2020年4月16日，公司新设立全资子公司潍坊凯盛新材料有限公司，注册资本5亿元人民币，注册地为山东省潍坊市昌邑市滨海（下营）经济开发区李廐路38号，经营范围为化工产品（不含危险化学品）的生产与销售。

目前该公司尚未开展实质业务。

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司为员工缴纳社保、医保及公积金，制定制度保障员工法定休假权利。坚持以人为本的精神，为员工提供发展平台，制定员工培训计划，让员工与公司共同成长。

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

公司诚信经营，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。

报告期内，公司向淄博市淄川区红十字会捐款 50 万元，用于新冠疫情防治。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司经营情况良好，管理层对公司经营情况进行审慎评估后认为在可预见的未来，公司能够保持良好的持续盈利能力。目前，公司系全球最大的氯化亚砷生产企业及国内领先的芳纶聚合单体生产企业，公司主要产品氯化亚砷及芳纶聚合单体（间/对苯二甲酰氯）、对硝基苯甲酰氯的行业标准均由公司主持/参与编制，具有较高市场影响力。公司成立至今始终坚持产业深耕，经过多年发展，已构建成熟高效的运营体系并具备较强的研发实力，在技术研发、生产规模、循环工艺、客户资源等方面具备较强竞争优势。

公司治理规范有序，会计核算、财务管理、风险控制等内部制度完善，内部控制体系运行良好，管理层及骨干人员队伍稳定，公司整体经营情况稳定，财务状况健康，资产结构良好，从宏观政策环境、市场经营环境以及内部治理状况等方面来看不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、原材料价格波动风险

公司产品所需的原材料包括液氯、硫磺、对/间苯二甲酸、对硝基苯甲酸等工业产品。报告期内，公司原材料成本占主营业务成本的比重较大。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。

2、安全生产风险

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

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

3、环保等政策风险

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

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

4、税收优惠政策变动风险

公司为高新技术企业，报告期内企业所得税的适用税率为15%。2018年3月8日山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和山东省地方税务局联合发文（鲁科字[2018]37号），公司被认定为2017年度高新技术企业，证书编号为：GR201737000387，证书有效期为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。

5、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18,721.60万股股份，占公司股本总额的51.91%，张松山先生为公司实际控制人，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。

6、公司部分房屋建筑物尚未取得产权手续

截至报告期末，公司未办证房产账面价值21.30万元，占发行人房屋建筑物账面价值总额的0.30%，占比很小。上述尚未办理产权证书的房屋建筑物存在被政府主管部门处以罚款或拆除的风险。

应对措施：目前，公司所使用的土地均已取得了土地使用权证，上述未办证房产均非公司主要生产经营用房，对公司生产经营不构成重大影响。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大（占净资产 10%及以上）诉讼、仲裁事项。

(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	1,650,000	881,219.12
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	45,500,000	14,672,406.17
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	60,000	28,571.44
4. 其他	200,000,000	0

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/1/29	2020/1/20	中国建设银行股份有限公司	其他(银行理财产品)	199900000	199900000	否	否
其他(设立全资子公司)		2020/4/9		其他(设立全资子公司)	500000000		否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

1、公司第二届董事会第四次会议及 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的议案》，同意公司使用闲置自有资金购买安全性高、低风险、短期(不超过一年)的金融机构理财产品，持有理财产品余额不超过人民币 2 亿元(含 2 亿元)，在该额度内可以滚动使用。详见公司于 2020 年 1 月 20 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露的《关于 2020 年度使用闲置资金购买理财产品的公告》(公告编号：2020-006)。

2、报告期内，公司新设立全资子公司潍坊凯盛新材料有限公司，详见本报告八、(二)。该事项已通过 2019 年年度股东大会和第二届董事会第六次会议审议，详见公司于 2020 年 4 月 9 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台上披露的《对外投资设立全资子公司的公告》(公告编号：2020-057)。

(四) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

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》。本激励计划的股票来源为公司控股股东华邦健康向公司员工及员工持股平台转让激励对象可行权的公司股票。根据该方案中关于股票期权的授予程序，公司按相关规定由董事会完成对激励对象的授予，并完成相关程序。

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

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

2020 年 1 月 20 日，公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于对公司股权期权激励计划修订的议案》，同意在原行权条件不变的情况下，将第二期行权时间进行调整并取消原第三期行权安排。同日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露了《公司股票期权激励计划修订公告》(公告编号：2020-003)。2020 年 2 月 4 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于对公司股权期权激励计划修订的议案》。

2020 年 2 月 6 日，公司第二届董事会第五次会议审议通过了《关于重新确认公司股权激励计划第一个行权期符合行权条件的公告》(公告编号 2020-024)和《关于确认公司股权激励计划第二个行权期符合行权条件的公告》(公告编号 2020-025)，经公司董事会确定，第一个行权期可行权条件及第二个行权期可行权条件已满足，本次股票期权激励计划授予的 106 名激励对象中 97 名激励对象符合行权条件。

激励对象通过其设立的凯盛管理、凯斯通管理两个有限合伙企业受让华邦健康持有的本公司股份并

间接持有公司股权。除 3 名激励对象主动放弃行权外，最终通过有限合伙企业参与本次股权激励计划的激励对象共 94 名，激励股份数合计 952.25 万股。

上述股份已于 2020 年 3 月办理完毕过户手续，本次股权激励计划已经实施完毕。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/11/8	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/11/8	/	挂牌	股东适合性承诺	承诺不存在法律法规规定的不适合担任公司股东的事项	正在履行中
其他股东	2016/11/8	/	挂牌	股东适合性承诺	承诺不存在法律法规规定的不适合担任公司股东的事项	正在履行中
董监高	2016/11/8	/	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/11/8	/	挂牌	竞业限制和保密	对竞业禁止和保密事项作出承诺	正在履行中
其他	2016/11/8	/	挂牌	减少并规范关联交易	减少并规范关联交易	正在履行中
公司	2016/11/8	/	挂牌	守法经营、独立经营	承诺公司守法经营、经营独立、不存在违法行为	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

第五节 股份变动和融资

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	107,412,500	95.31%	205,835,500	313,248,000	86.86%
	其中：控股股东、实际控制人	79,800,000	70.81%	107,416,000	187,216,000	51.91%
	董事、监事、高管	1,762,500	1.56%	3,877,500	5,640,000	1.56%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,287,500	4.69%	42,104,500	47,392,000	13.14%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	5,287,500	4.69%	11,632,500	16,920,000	4.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		112,700,000	-	247,940,000	360,640,000	-
普通股股东人数						98

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年2月27日，公司召开2019年年度股东大会，审议通过了《2019年度利润分配预案》，公司以总股本112,700,000股为基数，向全体股东每10股转增22股，每10股派人民币现金8.70元，分红后公司总股本增至360,640,000股。3月24日公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《权益分派实施公告》，3月31日本次权益分派实施完毕。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	华邦生命健康	79,800,000	107,416,000	187,216,000	51.9122%	0	187,216,000	0

	股份有限公司							
2	淄博凯盛投资管理中心（有限合伙）	0	28,571,200	28,571,200	7.9224%	28,571,200	0	0
3	淄博鸿泰创盈股权投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000	15,400,000	22,400,000	6.2112%	0	22,400,000	0
4	王加荣	5,000,000	11,000,000	16,000,000	4.4366%	12,000,000	4,000,000	0
5	王永	4,900,000	10,780,000	15,680,000	4.3478%	0	15,680,000	0
6	中信证券投资有限公司	0	13,712,000	13,712,000	3.8021%	0	13,712,000	0
7	红塔创新投资股份有限公司	4,000,000	8,800,000	12,800,000	3.5492%	0	12,800,000	0
8	天津海河博弘新材料股权投资基金合	0	6,400,000	6,400,000	1.7746%	0	6,400,000	0

	伙企业 (有限合伙)							
9	淄博凯斯通投资合伙企业(有限合伙)	1,790,000	3,938,000	5,728,000	1.5883%	0	5,728,000	0
10	淄博凯盛投资合伙企业(有限合伙)	1,740,000	3,828,000	5,568,000	1.5439%	0	5,568,000	0
合计		104,230,000	-	314,075,200	87.0883%	40,571,200	273,504,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东王永为股东王加荣之子。王加荣持有凯盛管理 60.48% 的份额,王永持有凯盛投资 8.84% 的份额。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为华邦生命健康股份有限公司,法人代表为张松山先生,华邦健康成立于 1992 年 3 月 11 日,统一社会信用代码 91500000202884326D,截至 2020 年 6 月 30 日,注册资本人民币 1,979,919,191 元。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张松山先生,中国籍,1961 年生,博士学位,高级工程师。2001 年 9 月至今担任华邦生命健康股份有限公司董事长,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；2012年11月至2018年10月担任华邦生命健康股份有限公司总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年12月25日	177,800,000	123,934,215.72	否			

募集资金使用详细情况：

截止2020年6月30日，公司共使用募集资金129,148,175.72元，其中支付中介机构费用500,000.00元，支付供应商货款50,765,957.84元，支付电费、职工薪酬等日常经营性费用78,382,217.88元。公司募集资金使用与公开披露的募集资金用途一致。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王加荣	董事长、总经理	男	1964年1月	2019年4月30日	2022年4月30日
王荣海	董事、副总经理	男	1976年7月	2019年4月30日	2022年4月30日
杨善国	董事、董秘、财务总监	男	1971年10月	2019年4月30日	2022年4月30日
张海安	董事	男	1981年2月	2019年4月30日	2022年4月30日
王剑	董事	男	1976年9月	2019年4月30日	2022年4月30日
朱清滨	独立董事	男	1965年3月	2020年2月4日	2022年4月30日
邹健	独立董事	男	1976年9月	2020年2月4日	2022年4月30日
田文利	独立董事	女	1969年11月	2020年2月4日	2022年4月30日
张善民	监事会主席	男	1969年2月	2019年4月30日	2022年4月30日
杨慧	监事	女	1984年12月	2019年4月30日	2022年4月30日
王志亮	职工监事	男	1974年9月	2019年4月30日	2022年4月30日
孙庆民	副总经理	男	1980年3月	2019年4月30日	2022年4月30日
董事会人数:					8
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王加荣	董事长、总经理	5,000,000	11,000,000	16,000,000	4.44%	0	0
王荣海	董事、副总经理	600,000	1,320,000	1,920,000	0.53%	0	0
杨善国	董事、董秘、财务总监	600,000	1,320,000	1,920,000	0.53%	0	0
张善民	监事会主	350,000	770,000	1,120,000	0.31%	0	0

	席						
孙庆民	副总经理	500,000	1,100,000	1,600,000	0.44%	0	0
合计	-	7,050,000	-	22,560,000	6.25%	0	0

说明：董事、监事、高级管理人员持股数量变动系公司资本公积转增股本所致。

(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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱清滨	无	新任	独立董事	新任独立董事
邹健	无	新任	独立董事	新任独立董事
田文利	无	新任	独立董事	新任独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

<p>1、朱清滨：男，中国国籍，无永久境外居留权，硕士学位，正高级会计师，注册会计师，注册资产评估师，注册税务师，中国注册会计师协会资深会员。2020年2月至今任公司独立董事。朱清滨先生同时担任上会会计师事务所（特殊普通合伙）管理合伙人兼山东分所、青岛分所所长，山东省注册会计师协会常务理事，山东省注册会计师协会惩戒委员会副主任委员，秦皇岛天秦装备制造股份有限公司、上海商米科技集团股份有限公司、青岛冠中生态股份有限公司、山东信通电子股份有限公司、淄博莲池妇婴医院股份有限公司独立董事。</p> <p>2、邹健：男，中国国籍，无永久境外居留权，中共中央党校法学博士。邹健先生曾任中学、大学教师。曾在南京市秦淮区检察院工作，担任公诉人；2007年至今在北京市中银律师事务所工作，北京市中银律师事务所合伙人、资深律师，执业年限13年。2020年2月至今任公司独立董事。</p> <p>3、田文利：女，中国国籍，无永久境外居留权，山东大学本科学历。1991年至今在齐鲁工业大学工作，正研究馆员。2020年2月至今任公司独立董事。</p>
--

(四) 股权激励情况

适用 不适用

<p>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》。该激励计划已于本报告期内实施完毕，其中王加荣行权540万份、王荣海行权60万份、杨善国行权50万份、孙庆民行权63.50万份、张善民行权40万份、王志亮行权3万份。本次激励计划的具体情况详见“第四节 重大事项”之“（四）股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施”。</p>

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	80	14	0	94
生产人员	323	22	0	345
销售人员	7	1	0	8
技术人员	94	1	0	95
财务人员	5	1	0	6
员工总计	509	39	0	548

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	10	9
本科	52	57
专科	98	109
专科以下	346	370
员工总计	509	548

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	137,801,984.80	248,927,748.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	202,587,501.97	50,890,825.61
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	62,510,580.94	61,354,861.27
应收款项融资	五、（四）	74,862,922.26	74,900,689.66
预付款项	五、（五）	6,275,017.77	5,085,890.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	541,366.99	9,526,066.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	19,758,508.59	24,962,294.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	12,472.57	50,011,072.44
流动资产合计		504,350,355.89	525,659,448.74
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（九）	12,567,639.14	12,116,069.91

固定资产	五、(十)	185,949,626.06	184,652,405.62
在建工程	五、(十一)	75,904,643.72	26,038,491.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十二)	56,338,568.72	57,195,791.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	1,082,249.77	1,358,133.46
递延所得税资产	五、(十四)	2,370,758.81	3,478,565.01
其他非流动资产	五、(十五)	5,454,305.26	7,616,845.17
非流动资产合计		339,667,791.48	292,456,301.54
资产总计		844,018,147.37	818,115,750.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	71,713,730.48	54,169,898.27
预收款项	五、(十七)	717,130.22	1,048,341.37
合同负债	五、(十八)	4,124,694.29	2,894,676.6
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	3,042,549.01	10,874,417.70
应交税费	五、(二十)	12,086,290.35	8,366,012.11
其他应付款	五、(二十一)	892,635.05	1,163,894.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,577,029.40	78,517,240.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十二)	9,203,732.16	9,897,586.16
递延所得税负债	五、(十四)	395,529.79	148,623.84
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,599,261.95	10,046,210.00
负债合计		102,176,291.35	88,563,450.09
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十三)	360,640,000.00	112,700,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十四)	168,014,449.70	412,960,302.78
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十五)	20,964,548.62	19,434,495.57
盈余公积	五、(二十六)	33,137,196.97	33,137,196.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	159,085,660.73	151,320,304.87
归属于母公司所有者权益合计		741,841,856.02	729,552,300.19
少数股东权益			
所有者权益合计		741,841,856.02	729,552,300.19
负债和所有者权益总计		844,018,147.37	818,115,750.28

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	2020年6月30日	2020年1月1日
流动资产:			
货币资金		137,466,319.98	248,140,454.38
交易性金融资产		187,411,546.90	50,890,825.61
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五、(一)	62,483,267.71	61,295,408.46
应收款项融资	十五、(二)	74,862,922.26	74,273,195.66
预付款项		6,273,854.51	5,083,710.25
其他应收款	十五、(三)	4,453,367.24	14,837,986.38
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,758,508.59	24,962,294.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		0.00	50,000,000.00
流动资产合计		492,709,787.19	529,483,875.13
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(四)	38,500,000.00	20,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,042,052.37	5,217,778.75
固定资产		183,899,170.05	181,811,472.84
在建工程		75,904,643.72	26,038,491.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		55,030,633.02	55,849,759.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,082,249.77	1,358,133.46
递延所得税资产		1,520,417.09	2,645,726.28
其他非流动资产		2,099,305.26	7,616,845.17
非流动资产合计		363,078,471.28	300,538,207.79
资产总计		855,788,258.47	830,022,082.92
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		69,683,298.28	52,218,736.71
预收款项		403,388.41	1,048,341.37
合同负债		4,124,694.29	2,894,676.60
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,042,549.01	10,874,417.70
应交税费		12,064,305.93	8,344,838.39
其他应付款		857,835.05	1,128,094.04
其中：应付利息			
应付股利			

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		90,176,070.97	76,509,104.81
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,203,732.16	9,897,586.16
递延所得税负债		391,732.04	148,623.84
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		9,595,464.20	10,046,210.00
负债合计		99,771,535.17	86,555,314.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		360,640,000.00	112,700,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		168,014,449.70	412,960,302.78
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		20,964,548.62	19,434,495.57
盈余公积		33,137,196.97	33,137,196.97
一般风险准备			
未分配利润		173,260,528.01	165,234,772.79
所有者权益合计		756,016,723.30	743,466,768.11
负债和所有者权益总计		855,788,258.47	830,022,082.92

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		324,391,036.53	341,687,545.21
其中：营业收入	五、（二十八）	324,391,036.53	341,687,545.21

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		201,907,454.00	265,048,268.44
其中：营业成本	五、(二十八)	146,916,498.29	213,084,730.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	4,492,344.02	3,607,469.29
销售费用	五、(三十)	21,209,639.55	19,101,593.12
管理费用	五、(三十一)	19,330,661.00	18,517,239.62
研发费用	五、(三十二)	10,972,470.17	10,912,636.32
财务费用	五、(三十三)	-1,014,159.03	-175,400.69
其中：利息费用		0.00	0.00
利息收入		742,914.46	26,943.66
加：其他收益	五、(三十四)	1,086,280.32	2,170,597.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	536,677.10	196,730.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	1,696,676.36	167,264.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-123,264.29	-14,372,023.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	14,493.99	5,972.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,694,446.01	64,807,818.72
加：营业外收入	五、(三十九)	660,490.47	3,976,493.67
减：营业外支出	五、(四十)	1,361,435.49	1,029,553.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		124,993,500.99	67,754,759.39
减：所得税费用	五、(四十一)	19,179,145.13	11,540,920.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		105,814,355.86	56,213,839.33
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（净亏损以“-”号填列）		105,814,355.86	56,213,839.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			

2. 归属于母公司所有者的净利润		105,814,355.86	56,213,839.33
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		105,814,355.86	56,213,839.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		105,814,355.86	56,213,839.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.2934	0.5621
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.2934	0.5621

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十五、(五)	324,318,993.78	279,312,182.41
减：营业成本	十五、(五)	146,818,238.21	151,786,822.37
税金及附加		4,442,241.40	3,521,932.96
销售费用		21,209,639.55	18,984,639.27
管理费用		19,066,154.79	18,385,092.51
研发费用		10,972,470.17	10,912,636.32
财务费用		-1,017,626.27	-175,804.45
其中：利息费用		0.00	0.00

利息收入		741,991.40	25,735.15
加：其他收益		1,086,280.32	2,170,597.63
投资收益（损失以“-”号填列）		521,867.79	196,730.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,620,721.29	167,264.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-102,688.71	147,451.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,493.99	5,972.16
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,968,550.61	78,584,880.20
加：营业外收入		660,490.47	3,976,493.66
减：营业外支出		1,361,435.49	1,029,553.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		125,267,605.59	81,531,820.86
减：所得税费用		19,192,850.37	12,229,773.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		106,074,755.22	69,302,047.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		106,074,755.22	69,302,047.74
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		106,074,755.22	69,302,047.74
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.61
（二）稀释每股收益（元/股）		0.30	0.61

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		236,092,355.19	197,064,161.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,471,101.57	5,802,197.24
经营活动现金流入小计		237,563,456.76	202,866,358.26
购买商品、接受劳务支付的现金		67,538,826.61	91,235,763.26
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,120,850.92	23,515,802.33
支付的各项税费		30,873,504.89	22,500,709.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	18,922,409.36	10,729,916.69
经营活动现金流出小计		146,455,591.78	147,982,192.05
经营活动产生的现金流量净额		91,107,864.98	54,884,166.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		241,700,000.00	52,600,000.00
取得投资收益收到的现金		559,478.35	196,730.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）	9,358,101.37	0.00
投资活动现金流入小计		251,687,579.72	52,826,730.53

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,098,985.08	2,398,090.86
投资支付的现金		341,700,000.00	72,600,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	0.00
投资活动现金流出小计		355,798,985.08	74,998,090.86
投资活动产生的现金流量净额		-104,111,405.36	-22,171,360.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）		26,943.66
筹资活动现金流入小计			26,943.66
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		98,049,000.00	34,344,916.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十三）	0.00	17,961.45
筹资活动现金流出小计		98,049,000.00	34,362,878.00
筹资活动产生的现金流量净额		-98,049,000.00	-34,335,934.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,223.45	-80,924.61
五、现金及现金等价物净增加额		-111,125,763.83	-1,704,053.07
加：期初现金及现金等价物余额		248,927,748.63	37,326,628.94
六、期末现金及现金等价物余额		137,801,984.80	35,622,575.87

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	2020年1-6月	2019年1-6月
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		235,028,059.75	167,300,571.57
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,469,890.71	5,802,197.23
经营活动现金流入小计		236,497,950.46	173,102,768.80
购买商品、接受劳务支付的现金		67,538,826.61	62,856,151.26
支付给职工以及为职工支付的现金		29,120,850.92	23,513,714.33
支付的各项税费		30,785,584.05	22,189,863.25
支付其他与经营活动有关的现金		18,833,385.16	10,670,744.03
经营活动现金流出小计		146,278,646.74	119,230,472.87

经营活动产生的现金流量净额		90,219,303.72	53,872,295.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		238,400,000.00	52,600,000.00
取得投资收益收到的现金		544,669.04	196,730.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00	30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		11,008,101.37	1,800,000.00
投资活动现金流入小计		250,022,770.41	54,626,730.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,993,985.08	2,398,090.86
投资支付的现金		341,800,000.00	72,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		352,793,985.08	74,998,090.86
投资活动产生的现金流量净额		-102,771,214.67	-20,371,360.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			25,735.15
筹资活动现金流入小计			25,735.15
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		98,049,000.00	34,344,916.55
支付其他与筹资活动有关的现金		-	16,263.85
筹资活动现金流出小计		98,049,000.00	34,361,180.40
筹资活动产生的现金流量净额		-98,049,000.00	-34,335,445.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-73,223.45	-80,924.61
五、现金及现金等价物净增加额		-110,674,134.40	-915,434.26
加：期初现金及现金等价物余额		248,140,454.38	36,333,601.08
六、期末现金及现金等价物余额		137,466,319.98	35,418,166.82

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 四
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节 八、 (二)
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(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：36,064 万元；

法定代表人：王加荣；

公司注册地址：淄博市淄川区双杨镇（张博公路东侧）。

经营范围：对苯二甲酰氯、间苯二甲酰氯、氯化亚砷、4-硝基苯甲酰氯、2-丙氧基氯乙烷、二氧化硫、盐酸、硫酸、三氧化硫（中间产品）生产、销售(有效期限以许可证为准)；间甲基苯甲酰氯、聚芳醚酮生产、销售；喷涂加工；化工设备生产、销售；房屋、场地租赁；化工原料（不含危险化学品）销售；企业管理咨询；商务信息咨询；化工技术咨询；备案范围内的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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

（二）合并范围

公司报告期合并财务报表范围包括本公司及2家全资子公司，详情见财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、其他主体中权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

本公司在过去三年中经营情况良好，业务收入及净利润整体呈现增长态势，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

本公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人声明，本财务报告所载财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（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

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

本公司记账本位币为人民币。

(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。

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

(六)合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体。

2、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年末的收入、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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

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

3、丧失子公司控制权的处理

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，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。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，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。

4、分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- (1) 属于“一揽子交易”的，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) 不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积，在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(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

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资及使用权受到限制的货币资金不作为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(十)金融工具

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

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类，确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负

债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、权益工具

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

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

8、金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的债权投资是否已发生信用减值。

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

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

④预期信用损失的确认

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

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

项目	组合
应收账款	账龄组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	出口退税
其他应收款	账龄组合

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

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

本公司对上述采用账龄组合进行坏账准备的计提比例估计如下：

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	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

⑤预期信用损失的列报

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

计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(十一)存货核算方法

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、在产品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二)长期股权投资

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

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。

(3) 收购少数股权

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

(4) 处置长期股权投资

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

4、减值测试方法及减值准备计提方法

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

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十三)投资性房地产

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

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

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

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

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，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
机械设备	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	5-8	5.00	19.00-11.88
其他设备设施	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）。

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。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五)在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

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

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

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

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

(十七)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产

的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	从出让起始日起至权属证明标明期限
车位	20 年	预计给企业带来收益的期限
专利权	10 年	预计给企业带来收益的期限
商标	10 年	有效期
非专利技术	2-10 年	预计使用年限
软件	2 年	使用期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、截至资产负债表日，本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

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

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

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

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

(十八)预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

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

(十九)职工薪酬

1、职工薪酬的范围

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

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

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

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

4、辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

5、其他长期福利

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

(二十)收入

1、收入确认和计量的一般原则（2020年1月1日起）

企业与客户之间的合同同时满足下列条件的，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、收入确认和计量的一般原则（2020年1月1日之前）

（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。

（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。

3、收入确认的具体原则

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，各类业务新收入准则实施前后具体收入确认原则无差异。本公司销售商品收入具体确认方法如下：

- （1）国内销售：在货物发出并经客户签收确认后确认收入；
- （2）出口销售：本公司出口销售采用FOB（离岸价进行的交易）或CIF价（成本加保险费加运费）结算，在货物报关出口并取得报关单及提货单时确认收入。

(二十一)股份支付

1、股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司向激励对象发行的限制性股票权益工具采用布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)定价。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

5、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(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：

能够满足政府补助所附条件；

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，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)重要会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

1、判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认风险和报酬转移时点的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

2、估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

3、递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

4、坏账准备

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

5、无形资产的使用寿命

本公司综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

6、固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

(二十六)重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则

根据财政部《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号)要求,公司作为全国股转公司的挂牌公司,将自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本次会计政策变更后,公司将执行财政部于 2017 年修订并发布的《企业会计准则第 14 号——收入》。其他未变更部分,仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

新收入准则将原收入准则和建造合同准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;对包含多重交易安排的合同的会计处理提供了更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

因执行新收入准则,本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。假定自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产不产生影响。由于公司主要收入来源为商品销售收入,新收入准则实施前后,收入业务在新收入准则与公司目前执行收入政策会计确认时点及会计计量要素的具体应用上无重大差异,新收入准则对公司的业务模式、合同条款、收入确认均不存在重大影响。

根据新收入准则的规定,本公司选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即 2020 年 1 月 1 日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对 2019 年度财务报表不予调整。

执行新收入准则对合并及母公司利润表无重大影响。

执行新收入准则对合并及母公司资产负债表主要调整情况如下:

合并资产负债表:

于 2019 年 12 月 31 日按原收入准则列示的账面价值		于 2020 年 1 月 1 日按新收入准则列示的账面价值	
预收款项	3,943,017.97	预收款项	1,048,341.37
		合同负债	2,894,676.60

母公司资产负债表:

于 2019 年 12 月 31 日按原收入准则列示的账面价值		于 2020 年 1 月 1 日按新收入准则列示的账面价值	
预收款项	3,943,017.97	预收款项	1,048,341.37
		合同负债	2,894,676.60

2、重要会计估计变更

报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	5%、6%、9%、13%
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%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
房产税	按租金收入计征；按房产原值计征；	12%、1.2%
城镇土地使用税	按土地使用面积征收	11.2 元/m ²
水利建设基金	按实际缴纳的增值税计征	0.5%
企业所得税	按应纳税所得额计征	15%、20%
水资源税	按照实际自采水量计征	1.5 元/立方米
环保税	按照污染物综合排放当量计征	1.2 元/污染当量 6.0 元/污染当量

注：公司出口产品增值税适用“免、抵、退”政策。2017年1月1日至2018年10月31日，本公司外销货物适用的出口退税率为9%。2018年10月22日，财政部、税务总局共同发布《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税〔2018〕123号），自11月1日起，除明确列出的产品外，其余出口产品，原出口退税率为15%的，出口退税率提高至16%；原出口退税率为9%的，出口退税率提高至10%；原出口退税率为5%的，出口退税率提高至6%。根据此规定，公司自2018年11月1日起外销货物适用的出口退税率为10%。2020年3月17日，财政部、税务总局共同发布《关于提高部分产品出口退税率的公告》（财政部税务总局公告2020年第15号），自2020年3月20日起，将瓷制卫生器具等1084项产品出口退税率提高至13%；将植物生长调节剂等380项产品出口退税率提高至9%。根据此规定，公司自2020年3月20日起外销货物适用的出口退税率为13%。

(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，证书有效期2017年12月28日至2020年12月28日。根据

国家税务总局发布的《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局 2017 年第 24 号), 本公司所得税优惠期为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日, 按 15% 的税率缴纳企业所得税; 此外, 于 2020 年 1-6 月, 企业所得税暂按 15% 的税率预缴。由于证书于 2020 年到期, 公司正在申请重新认定为高新技术企业, 若在年度汇算清缴前未取得高新技术企业资格的, 应按规定补缴税款。

根据国家税务总局发布《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关公告》(国家税务总局公告 2019 年第 2 号), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司山东凯斯通化学有限公司于 2019 年 1-12 月及 2020 年 1-6 月适用上述小型微利企业所得税减免政策。公司子公司潍坊凯盛新材料有限公司于 2020 年 1-6 月适用上述小型微利企业所得税减免政策。

2、城镇土地使用税

根据淄博市人民政府关于贯彻鲁政发〔2016〕10 号文件减轻企业税费负担降低财务支出成本的实施意见(淄政发[2016]9 号): “3. 适当降低纳税人城镇土地使用税负担。2016 年 10 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日, 降低城镇土地使用税税额标准, 每平方米降低 1 元, 报省政府批准后执行。”

根据 2019 年 1 月 27 日, 山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局、山东省科学技术厅联合发布《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》(鲁财税[2019]5 号)“各市原则上按现行城镇土地使用税税额标准的 80% 调整城镇土地使用税税额标准, 高新技术企业城镇土地使用税税额标准按调整后税额标准的 50% 执行, 最低不低于法定税额标准”的规定。

本公司享受高新技术企业税收优惠的期间为 2017-2019 年, 故 2019 年本公司城镇土地使用税按 50% 减免执行。此外, 根据该文件规定, 公司 2020 年在重新认定为高新企业之前不能享受 50% 的低税率, 但在重新认定为高新企业之后可以申请办理抵缴或退税。

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 2020 年 1 月 1 日, “期末”指 2020 年 6 月 30 日, “上期”指 2019 年 1-6 月, “本期”指 2020 年 1-6 月。

(一)货币资金

项目	期末	期初
库存现金	27,497.33	36,675.15
银行存款	137,774,487.47	248,891,073.48
其他货币资金		-
合计	137,801,984.80	248,927,748.63
其中: 存放在境外的款项总额		

(二)交易性金融资产

项目	期末	期初
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,587,501.97	50,890,825.61
其中：成本	199,900,000.00	49,900,000.00
公允价值变动	2,687,501.97	990,825.61
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-
合计	202,587,501.97	50,890,825.61

(三)应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,103,200.00	3.34	303,200.00	14.42	1,800,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,822,261.37	96.66	111,680.43	0.18	60,710,580.94
其中：账龄组合	60,822,261.37	96.66	111,680.43	0.18	60,710,580.94
合计	62,925,461.37	100.00	414,880.43	0.66	62,510,580.94

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

期末按单项计提坏账准备:

名称	期末			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博玮康化工有限公司	103,200.00	103,200.00	100%	对方经营异常, 预计收回可能性不大
盐城德安德新材料科技有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%	处于诉讼过程中
合计	2,103,200.00	303,200.00	--	

注: 公司 2019 年将两张 100 万元电子银行承兑汇票到期提交银行票据系统进行托收, 但海航集团财务有限公司一直未付款。该汇票出票人系海南航空控股股份有限公司, 承兑人为海航集团财务有限公司。由于海航集团目前出现资金问题, 导致承兑人不予付款, 公司基于谨慎性原则于 2019 年在应收票据项下计提坏账 10 万元。

2020 年 4 月 1 日, 公司起诉被告 1: 海航集团财务有限公司、被告 2: 海航集团有限公司、被告 3: 海南海航航空进出口有限公司、被告 4: 盐城德安德新材料科技有限公司 (案号 (2020) 琼 0108 民初 121 号), 目前一审庭审已结束, 在等待法院判决。本公司认为, 通过诉讼, 法院支持本公司的诉讼请求让被告支付汇票金额 200 万元及利息的可能性较大, 但基于谨慎性原则, 结合账龄考虑, 报告期将其重分类为应收账款, 报告期累计提取坏账 20 万元。

按账龄组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
0 至 6 个月	60,345,593.03		0.00
7 至 12 个月	80.00	4.00	5.00
1 年以内小计	60,345,673.03	4.00	
1 至 2 年	316,544.34	31,654.43	10.00
2 至 3 年	160,044.00	80,022.00	50.00
3 年以上			100.00
合计	60,822,261.37	111,680.43	

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 122,884.29 元, 其中按单项金额重大单独计提坏账准备 100,000.00 元; 另有其他转入 100,000.00 元。

3、本期无核销的应收账款情况

4、按欠款方归集的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 35,976,155.30 元, 占应收账款期末余额合计

数的比例为 57.17%，计提坏账准备金额为 200,000.00。其中关联方杭州颖泰生物科技有限公司应收账款期末余额为 5,378,985.00 元，占应收款期末余额合计数的比例为 8.55%，未计提坏账准备。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资分类

项目	期末	期初
应收票据	74,862,922.26	74,900,689.66
应收账款		
合计	74,862,922.26	74,900,689.66

应收票据分类

种类	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面价值	减值准备	账面余额
银行承兑汇票	74,862,922.26		74,862,922.26	75,000,689.66	100,000.00	74,900,689.66
商业承兑汇票						-
合计	74,862,922.26		74,862,922.26	75,000,689.66	100,000.00	74,900,689.66

2、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

2020 年 6 月 30 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	98,003,677.96	
商业承兑汇票		
合计	98,003,677.96	

2019 年 12 月 31 日

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	109,644,921.19	
商业承兑汇票		
合计	109,644,921.19	

3、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末未终止确认金额
盐城德安德新材料科技有限公司	2,000,000.00
合计	2,000,000.00

注：详情见本附注“五、主要财务报表项目注释”之“（四）应收账款 1、应收账款分类披露”。

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末		期初	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	6,275,017.77	100.00	5,085,890.61	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	6,275,017.77	100.00	5,085,890.61	100.00

2、按预付对象归集的前五名情况

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 4,222,314.83 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 67.34%，不计提坏账准备。

(六)其他应收款

项目	期末	期初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	541,366.99	9,526,066.13
合计	541,366.99	9,526,066.13

1、其他应收款分类披露

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	16,546,868.85	96.82	16,546,868.85	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	543,366.99	3.18	2,000.00	0.37	541,366.99
其中：账龄组合	543,366.99	3.18	2,000.00	0.37	541,366.99
合计	17,090,235.84	100.00	16,548,868.85		541,366.99

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

按单项计提坏账准备的其他应收款	16,546,868.85	63.46	16,546,868.85	100.00	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	9,527,686.13	36.54	1,620.00	0.02	9,526,066.13
其中：账龄组合	9,527,686.13	36.54	1,620.00	0.02	9,526,066.13
合计	26,074,554.98	100.00	16,548,488.85	63.47	9,526,066.13

期末按单项计提坏账准备：

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

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

按账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
0 至 6 个月	521,966.99		0.00
7 至 12 个月	6,000.00	300.00	5.00
1 年以内小计	527,966.99	300.00	
1 至 2 年	15,000.00	1,500.00	10.00
2 至 3 年	400.00	200.00	50.00
3 年以上			100.00
合计	543,366.99	2,000.00	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 380.00 元，其中按照账龄分析法计提坏账准备 380.00 元。

3、本期无实际核销的重要其他应收款情况

4、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末	期初
备用金	26,000.00	-
民工工资保证金	15,000.00	15,000.00
代扣社保费用	247,076.69	242,865.69

款项性质	期末	期初
代扣住房公积金	211,747.44	215,420.44
押金	6,400.00	6,400.00
预付货款	16,546,868.85	16,546,868.85
购房款		9,000,000.00
其他	37,142.86	48,000.00
合计	17,090,235.84	26,074,554.98

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淄博玮康化工有限公司	预付货款	11,252,483.85	1-2年	65.84	11,252,483.85
沾化福美康生物医药有限公司	预付货款	3,842,298.00	1-2年	22.48	3,842,298.00
山东宗鑫贸易有限公司	预付货款	1,452,087.00	1-2年	8.50	1,452,087.00
代扣社保费用	代扣款	247,076.69	1年以内	1.45	
代扣住房公积金	代扣款	211,747.44	1年以内	1.24	
合计		17,005,692.98		99.51	16,546,868.85

6、公司无涉及政府补助的应收款项

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(七)存货

项目	期末			期初		
	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	6,989,824.82		6,989,824.82	10,539,146.91		10,539,146.91
包装物	1,314,964.94		1,314,964.94	585,492.83		585,492.83
在产品	6,523,838.46		6,523,838.46	6,340,152.16		6,340,152.16
库存商品	4,929,880.37		4,929,880.37	7,497,502.49		7,497,502.49
合计	19,758,508.59		19,758,508.59	24,962,294.39		24,962,294.39

(八)其他流动资产

项目	期末	期初
待抵扣进项税额	1,400.13	

项目	期末	期初
预交企业所得税	11,072.44	11,072.44
理财产品		50,000,000.00
合计	12,472.57	50,011,072.44

(九)投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋建筑	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	15,538,414.02	5,599,794.00	21,138,208.02
2.本期增加金额	788,002.97		788,002.97
(1) 购置			
(2) 其他转入	788,002.97		788,002.97
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	16,326,416.99	5,599,794.00	21,926,210.99
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	7,444,067.85	1,578,070.26	9,022,138.11
2.本期增加金额	280,316.70	56,117.04	336,433.74
(1) 计提	219,723.60	56,117.04	336,433.74
(2) 其他转入	60,593.10		
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	7,724,384.55	1,634,187.30	9,358,571.85
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	8,602,032.44	3,965,606.70	12,567,639.14

项 目	房屋建筑	土地使用权	合计
2.期初账面价值	8,094,346.17	4,021,723.74	12,116,069.91

2、2020年6月30日未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面原值	累计折旧	账面价值	原因
车间北烘干室及泵房	10,348.20	8,863.02	1,485.18	正在办理
老办公楼	1,056,059.72	844,525.41	211,534.31	正在办理

3、本公司投资性房地产不存在减值的情况。

4、本公司投资性房地产不存在抵押受限的情况。

(十)固定资产

项目	期末	期初
固定资产	184,647,882.31	184,652,405.62
固定资产清理	1,301,743.75	
合计	185,949,626.06	184,652,405.62

1、固定资产

(1) 固定资产情况

2020年1-6月

项目	房屋建筑	机械设备	运输设备	其他设备设施	合计
一、账面原值					
1.期初余额	82,300,787.48	166,659,155.19	11,021,238.31	58,318,499.03	318,299,680.01
2.本期增加金额	2,837,409.24	8,923,793.48	3,044,528.71	198,230.09	15,003,961.52
(1) 购置	-	2,380,265.49	3,044,528.71	198,230.09	5,623,024.29
(2) 在建工程转入	2,527,403.38	5,808,704.34		-	8,336,107.72
(3) 其他	310,005.86	734,823.65			1,044,829.51
3.本期减少金额	788,003.00	3,125,181.32	-	332,424.12	4,245,608.44
(1) 处置或报废	-	3,125,181.32	-	22,418.26	3,147,599.58
(2) 转入大修					-
(3) 其他	788,003.00			310,005.86	1,098,008.86
4.期末余额	84,350,193.72	172,457,767.35	14,065,767.02	58,184,305.00	329,058,033.09
二、累计折旧					
1.期初余额	21,050,446.23	77,294,572.72	3,766,104.44	30,890,169.19	133,001,292.58
2.本期增加金额	1,459,084.74	7,585,298.27	996,460.73	5,789,183.18	15,830,026.92
(1) 计提	1,459,084.74	7,585,298.27	996,460.73	2,625,276.48	12,666,120.22

项目	房屋建筑	机械设备	运输设备	其他设备设施	合计
(2) 其他				3,163,906.70	3,163,906.70
3.本期减少金额	3,175,979.27	1,869,873.91		21,297.35	5,067,150.53
(1) 处置或报废	-	1,821,353.35	-	21,297.35	1,842,650.70
(2) 转入大修					
(3) 其他	3,175,979.27	48,520.56		-	3,224,499.83
4.期末余额	19,333,551.70	83,009,997.08	4,762,565.17	36,658,055.02	143,764,168.97
三、减值准备					
1.期初余额	67,488.12	577,215.69	-	1,278.00	645,981.81
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	577,215.69	-	1,278.00	645,981.81
四、账面价值					
1.期末账面价值	64,949,153.90	88,870,554.58	9,303,201.85	21,524,971.98	184,647,882.31
2.期初账面价值	61,182,853.13	88,787,366.78	7,255,133.87	27,427,051.84	184,652,405.62

(2) 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) 无未办妥产权证书的固定资产

(6) 无抵押固定资产

(7) 固定资产不存在减值情况

2、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机械设备	1,300,622.84	
其他设备设施	1,120.91	
合计	1,301,743.75	

(十一)在建工程

项目	期末	期初
在建工程	75,904,643.72	26,038,491.35
工程物资		

合计		75,904,643.72			26,038,491.35	
1、在建工程情况						
项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
高盐废水零排放项目	1,804,273.51		1,804,273.51	1,804,273.51		1,804,273.51
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
10KV 配电工程				5,066,479.50		5,066,479.50
20 万吨/年氯化亚砷提升改造项目	68,965,843.65		68,965,843.65	17,447,908.91		17,447,908.91
5 万吨/年硫酰氯集约优化改造	96,684.29		96,684.29	1,359,187.45		1,359,187.45
5 万吨/年硫酰氯集约优化改造（二期）	100,267.32		100,267.32			
安全生产管控中心项目	4,934,043.98		4,934,043.98			
地磅一卡通项目	3,530.97		3,530.97			
合计	75,904,643.72		75,904,643.72	26,038,491.35		26,038,491.35

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
10KV 配电工程	5,500,000.00	5,066,479.50	211,401.32	5,001,774.63	276,106.19	100%				自筹	
20 万吨/年氯化亚砷提升改造项目	75,000,000.00	17,447,908.91	51,517,934.74			92%				自筹	68,965,843.65
5 万吨/年硫酰氯集约优化改造	2,832,000.00	1,359,187.45	1,681,404.28	2,943,907.44		100%				自筹	96,684.29
5 万吨/年硫酰氯集约优化改造(二期)	532,000.00		100,267.32			18%				自筹	100,267.32
安全生产管控中心项目	80,000,000.00		4,934,043.98			6%				自筹	4,934,043.98

3、本公司在建工程不存在减值的情况。

(十二)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用 权	专利技术	商标权	软件	非专利技 术	车位	合计
一、账面原值							
1.期初余额	65,178,497.86	5,700,000.00	300,000.00	1,462,148.46	566,037.76	1,523,809.52	74,730,493.60
2.本期增加金额				46,017.70			46,017.70
(1) 购置				46,017.70			46,017.70
(2) 内部研发							
(3) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	65,178,497.86	5,700,000.00	300,000.00	1,508,166.16	566,037.76	1,523,809.52	74,776,511.30
二、累计摊销							
1.期初余额	10,244,585.20	5,700,000.00	300,000.00	867,055.97	245,282.97	177,778.44	17,534,702.58
2.本期增加金额	655,064.28			181,778.46	28,301.88	38,095.38	903,240.00
(1) 计提	655,064.28			181,778.46	28,301.88	38,095.38	903,240.00
(2) 其他							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
(2) 其他							
4.期末余额	10,899,649.48	5,700,000.00	300,000.00	1,048,834.43	273,584.85	215,873.82	18,437,942.58
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	54,278,848.38			459,331.73	292,452.91	1,307,935.70	56,338,568.72

项目	土地使用权	专利技术	商标权	软件	非专利技术	车位	合计
2.期初账面价值	54,933,912.66			595,092.49	320,754.79	1,346,031.08	57,195,791.02

2、无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本公司无形资产不存在减值情况。

4、本公司无形资产不存在抵押等使用受限的情况。

(十三)长期待摊费用

项目	期初	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末	其他减少的原因
氯醚生产线修理费	483,010.02		126,002.63		357,007.39	
质量楼改造	875,123.44	154.61	150,035.67		725,242.38	
合计	1,358,133.46	154.61	276,038.30		1,082,249.77	

(十四)递延所得税资产及递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末		期初	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	17,609,731.09	973,724.78	17,486,466.80	957,292.54
政府补助	9,203,732.16	1,380,559.82	9,897,586.16	1,484,637.92
股权激励			6,511,579.40	976,737.06
专项储备			399,316.57	59,897.49
可弥补亏损	329,484.15	16,474.21		
合计	27,142,947.40	2,370,758.81	34,294,948.93	3,478,565.01

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末		期初	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,687,501.97	395,529.79	990,825.61	148,623.84
合计	2,687,501.97	395,529.79	990,825.61	148,623.84

(十五)其他非流动资产

项目	期末	期初
预付工程及设备款	5,454,305.26	7,616,845.17

项目	期末	期初
合计	5,454,305.26	7,616,845.17

(十六)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末	期初
货款	33,047,163.59	23,389,735.71
工程款	26,991,632.84	17,849,414.73
运费	11,674,934.05	12,363,485.34
电费		567,262.49
水费		-
合计	71,713,730.48	54,169,898.27

2、报告期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十七)预收款项

1、预收款项情况

项目	期末	期初
预收货款	403,388.41	1,048,341.37
预收房租	313,741.81	
合计	717,130.22	1,048,341.37

2、报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十八)合同负债

项目	期末	期初
预收货款	4,124,694.29	2,894,676.6
合计	4,124,694.29	2,894,676.6

(十九)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	10,874,417.70	20,941,788.26	28,773,656.95	3,042,549.01
二、离职后福利-设定提存计划		347,952.85	347,952.85	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,874,417.70	21,289,741.11	29,121,609.80	3,042,549.01

2、短期薪酬

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,163,633.35	17,809,198.97	25,714,197.99	2,258,634.33
2、职工福利费	-	740,216.70	740,216.70	
3、社会保险费	-	812,245.19	812,245.19	-
其中：医疗保险费	-	771,614.00	771,614.00	-
工伤保险费	-	40,631.19	40,631.19	-
生育保险费	-	-	-	-
一次性养老补助	-	-	-	-
大额医疗补助	-	-	-	-
4、住房公积金	-	1,143,695.40	1,143,695.40	-
5、工会经费和职工教育经费	710,784.35	436,432.00	363,301.67	783,914.68
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划				-
合计	10,874,417.70	20,941,788.26	28,773,656.95	3,042,549.01

3、设定提存计划

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险	-	333,368.00	333,368.00	-
2、失业保险费	-	14,584.85	14,584.85	-
3、企业年金缴费	-			-
合计	-	347,952.85	347,952.85	-

(二十)应交税费

项目	期末	期初
增值税	2,767,804.67	1,597,319.47
城市维护建设税	280,667.02	239,372.74
教育费附加	120,285.87	102,588.31
地方教育费附加	80,190.58	68,392.21
企业所得税	7,871,317.20	5,659,234.42
个人所得税	37,899.24	19,904.32
土地使用税	571,967.19	286,109.69
房产税	275,211.65	270,269.28
地方水利建设基金	20,047.64	17,098.05
印花税	23,596.60	68,588.63

其他	37,302.69	37,134.99
合计	12,086,290.35	8,366,012.11

(二十一)其他应付款

项目	期末	期初
应付利息		
应付股利		
其他应付款	892,635.05	1,163,894.04
合计	892,635.05	1,163,894.04

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
日常未结算费用	613,535.05	971,394.40
押金及保证金	254,200.00	154,600.00
其他	24,900.00	37,899.64
合计	892,635.05	1,163,894.04

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(二十二)递延收益

1、递延收益分类

项目	期初	本期增加	本期减少	期末	形成原因
政府补助	9,897,586.16		693,854.00	9,203,732.16	摊销减少
合计	9,897,586.16		693,854.00	9,203,732.16	

2、政府补助项目变动：

	期初	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末	与资产相关/与收益相关	备注
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工项目	337,000.00		64,500.00		272,500.02	与资产相关	注 1
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	2,077,083.33		167,500.00		1,909,583.31	与资产相关	注 2
中小企业发展专项资(固定资	350,000.00		50,000.00		300,000.02	与资产	注 3

	期初	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末	与资产相关/与收益相关	备注
产投资项目)						相关	
特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究	550,000.00		50,000.00		272,500.00	与资产相关	注 4
自主创新成果转化和企业创新能力提升专项资金	308,333.33		25,000.00		1,909,583.33	与资产相关	注 5
氯化亚砷连续蒸馏优化技改设备补助	136,336.50		11,854.00		300,000.00	与资产相关	注 6
12000 吨/年间、对苯二甲酰氯连续蒸馏优化的项目补助	402,500.00		35,000.00		500,000.00	与资产相关	注 6
高性能聚醚酮酮复合材料的制备及性能研究	303,333.00		20,000.00		283,333.33	与资产相关	注 7
台塑点巡检及设备保养系统	222,500.00		15,000.00		124,482.50	与资产相关	注 8
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	2,910,000.00		200,000.00		367,500.00	与资产相关	注 9
聚醚酮酮 (PEKK) 高性能材料成型加工产业化	880,000.00		55,000.00		283,333.00	与资产相关	注 10
高端化工支柱产业建设示范项目资金	1,000,000.00		-		207,500.00	与资产相关	注 11
2018 年工业强市 30 条专项-高盐废水治理设备购置补助	420,500.00		-		2,710,000.00	与资产相关	注 12
合计	9,897,586.16		693,854.00		9,203,732.16		

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

注 2、根据淄博市淄川区财政局《关于下达省自主创新成果转化专项(第一批)资金预算指标的通知》(川财教字[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；根据山东省科学技术厅、山东省财政厅《关于下达2017年度山东省科技重大专项项目结转计划（第一批）的通知》（鲁科字[2017]144号），公司收到补助金额为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、根据淄博市科技技术局、淄博市经济和信息化委员会、淄博市财政局《关于下达2013年淄博市创新发展重点项目计划的通知》（淄科发[2013]77号），公司于2013年收到“特种工程塑料聚醚酮酮在工业中的应用研究”项目资金100.00万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

(二十三)股本

1、股本情况

项目	期初	本期变动增减(+、-)				期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	112,700,000.00			247,940,000.00	247,940,000.00	360,640,000.00

注：本期资本公积转增股本，系公司 2020 年 2 月 27 日 2019 年年度股东大会决议通过《山东凯盛新材料股份有限公司 2019 年年度权益分派预案》，同意以资本公积向全体股东每 10 股转增 22 股，共计转增 247,940,000.00 股。

(二十四)资本公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
股本溢价	406,448,723.38	9,505,726.32	247,940,000.00	168,014,449.70
其他资本公积	6,511,579.40	2,994,146.92	9,505,726.32	-
合计	412,960,302.78	12,499,873.24	257,445,726.32	168,014,449.70

注 1：本期以资本公积-股本溢价转增股本，导致资本公积-股本溢价减少 247,940,000.00 元；

注 2：经 2020 年 2 月 4 日公司 2020 年第一次临时股东大会表决通过了《关于对公司股票期权激励计划修订的方案》。将 2018 年 4 月 9 日，2018 年第二次临时股东大会决议通过的股权激励计划第二个行权期行权安排变更为“自公司披露 2019 年度报告之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止”；将第三个行权期行权安排变更为“取消原行权安排，不再安排第三期行权”。据此，公司加速行权并确认管理费用、其他资本公积 2,994,146.92 元。

注 3：加速行权完毕后，结转等待期内的资本公积 9,505,726.32 元。

(二十五)专项储备

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
安全生产费	19,434,495.57	2,336,881.45	806,828.40	20,964,548.62
合计	19,434,495.57	2,336,881.45	806,828.40	20,964,548.62

(二十六)盈余公积

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
法定盈余公积	33,137,196.97			33,137,196.97
任意盈余公积				
合计	33,137,196.97			33,137,196.97

(二十七)未分配利润

项目	期末	期初
调整前 上期末未分配利润	151,320,304.87	82,274,305.82

项目	期末	期初
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	151,320,304.87	82,274,305.82
加：本期归属于公司所有者的净利润	105,814,355.86	137,310,088.75
减：提取法定盈余公积		15,264,089.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	98,049,000.00	53,000,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	159,085,660.73	151,320,304.87

(二十八)营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	323,962,083.97	146,553,544.79	337,664,507.65	212,724,119.24
其他业务	428,952.56	362,953.50	4,023,037.56	360,611.54
合计	324,391,036.53	146,916,498.29	341,687,545.21	213,084,730.78

2、营业收入、营业成本（分地区）

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	252,161,303.87	124,002,549.38	280,310,989.01	187,272,828.17
国外	72,229,732.66	22,913,948.91	61,376,556.20	25,811,902.61
合计	324,391,036.53	146,916,498.29	341,687,545.21	213,084,730.78

3、主营业务收入（分自产和贸易）

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
自产	323,962,083.97	146,553,544.79	275,567,524.37	151,502,967.17
贸易			62,096,983.28	61,221,152.07
合计	323,962,083.97	146,553,544.79	337,664,507.65	212,724,119.24

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 129,963,369.91 元，占公司营业收入总金额比例 40.06%，其中关联方杭州颖泰生物科技有限公司及关联方的营业收入为 14,611,344.22 元，占公司营业收入总金额比例为 4.51%。

(二十九)税金及附加

税种	本期	上期
城建税	1,445,307.68	1,309,449.34
教育费附加	619,155.63	561,192.59
地方教育费附加	412,770.41	374,128.39
地方水利建设基金	103,192.61	93,532.09
城镇土地使用税	1,143,934.38	573,661.32
房产税	545,493.43	517,525.01
印花税	135,415.07	100,991.93
车船使用税	11,820.00	12,660.00
其他	75,254.81	64,328.62
合计	4,492,344.02	3,607,469.29

(三十)销售费用

项目	本期	上期
运输费	18,764,840.16	16,079,337.33
职工薪酬	423,601.31	747,820.32
差旅费	66,905.14	169,367.02
业务招待费	105,963.37	227,759.35
办公费	1,070.00	529.63
宣传费	70,924.53	289,241.44
检测费	18,349.05	-
通讯费	4,349.04	6,897.35
汽车费用	2,071.77	10,008.20
其他	1,751,565.18	1,570,632.48
合计	21,209,639.55	19,101,593.12

(三十一)管理费用

项目	本期	上期
修理费	5,483,295.19	9,672,515.52
职工薪酬	6,754,773.66	3,191,610.35
折旧费	1,207,825.39	1,554,848.61
中介机构费	2,399,117.51	649,645.87
无形资产摊销	871,684.14	755,182.45
车辆日常费用	157,958.88	337,904.07
办公费	275,440.65	55,262.59
业务招待费	212,420.11	418,763.29
财产保险	126,598.74	103,873.91
差旅费	28,215.48	66,683.60
检验费	12,697.56	15,800.60
知识产权费	367,998.84	224,975.01
其他	1,432,634.85	1,470,173.75
合计	19,330,661.00	18,517,239.62

(三十二)研发费用

项目	本期	上期
职工薪酬	4,688,900.72	4,277,237.49
折旧费	1,322,314.90	1,118,933.86
设备调试费	1,814,697.49	2,048,295.55
材料费用	1,699,088.42	2,153,231.94
其他费用	1,447,468.64	1,314,937.48
合计	10,972,470.17	10,912,636.32

(三十三)财务费用

项目	本期	上期
利息支出		-
减：利息收入	742,914.46	26,943.66
汇兑损益	-296,849.34	-164,656.37
手续费	25,604.77	16,199.34
其他		-

合计	-1,014,159.03	-175,400.69
(三十四)其他收益		
项目	本期	上期
政府补助	1,086,280.32	2,170,597.63
合计	1,086,280.32	2,170,597.63

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

(三十五)投资收益

项目	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他	536,677.10	196,730.53
合计	536,677.10	196,730.53

(三十六)公允价值变动收益

项目	本期	上期
交易性金融资产	1,696,676.36	167,264.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,696,676.36	167,264.76

(三十七)信用减值损失

项目	本期	上期
坏账损失	-123,264.29	-14,372,023.13
合计	-123,264.29	-14,372,023.13

(三十八)资产处置收益

项目	本期	上期
非流动资产处置利得	14,493.99	5,972.16
非流动资产处置损失		
合计	14,493.99	5,972.16

(三十九)营业外收入

项目	本期	上期
非流动资产处置利得合计		
其中：处置固定资产利得		
处置无形资产利得		
非货币性资产交换利得		
债务重组利得		
接受捐赠		
政府补助		3,550,000.00
资金占用费	337,831.48	
其他	322,658.99	426,493.67
合计	660,490.47	3,976,493.67

注：资金占用费收入系公司于2019年12月与淄博市齐创房地产开发有限公司(以下简称齐创房产)签订了“退房协议书”，约定公司放弃于2017年6月向齐创房产购买的12套商品住宅；齐创房产退回公司购房款，并自2017年6月22日起按年息5.15%计算利息。

(四十)营业外支出

项目	本期	上期
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	500,000.00	
其中：公益性捐赠支出	500,000.00	
罚款支出		
其他	861,435.49	1,029,553.00
合计	1,361,435.49	1,029,553.00

(四十一)所得税费用

1、所得税费用

项目	本期	上期
当期所得税费用	17,824,432.98	12,178,683.24
递延所得税费用	1,354,712.15	-637,763.18
合计	19,179,145.13	11,540,920.06

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期	上期
利润总额	124,993,500.99	67,754,759.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,749,025.15	10,163,213.91
子公司适用不同税率的影响	27,410.46	1,377,706.15
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
可加计扣除的成本、费用的影响		
税法规定的额外可扣除费用		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-968,416.75	
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	1,358,765.22	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
其他	12,361.05	
所得税费用	19,179,145.13	11,540,920.06

(四十二)政府补助

1、政府补助基本情况

种类	发放主体	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 2000 吨间/对苯二甲酰氯及深加工	山东省发展和改革委员会	1,290,000.00	其他收益	64,500.00
中小企业发展专项资（固定资产投资项）	淄川区财政局	1,000,000.00	其他收益	50,000.00
12000 吨/年芳纶聚合单体项目	淄川区财政局	3,150,000.00	其他收益	167,500.00
特种工程塑料聚醚酮酮在工	淄博市财政局	1,000,000.00	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
业中的应用研究				
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	500,000.00	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	237,100.00	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	700,000.00	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	400,000.00	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	300,000.00	其他收益	15,000.00
40 蒸吨高效煤粉锅炉替代改造	淄川区财政局/淄川区经济和信息化局	4,000,000.00	其他收益	200,000.00
聚醚酮酮 (PEKK) 高性能材料成型加工产业化	淄博市财政局	1,100,000.00	其他收益	55,000.00
稳岗补贴	淄川区社会保险服务中心	225,598.00	其他收益	225,598.00
科技创新发展专项资金	淄博市科学技术局	100,000.00	其他收益	100,000.00
博士后工作站建站资助	淄博市人力资源和社会保障局	50,000.00		50,000.00
合计		14,052,698.00		1,069,452.00

2、公司无政府补助退回情况

(四十三)现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
政府补助	375,598.00	5,438,071.00
其他营业外收入	663,302.91	11,630.24
职工备用金及往来款	432,200.66	352,496.00
合计	1,471,101.57	5,802,197.24

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
----	----	----

办公费、检测费、运费等	17,757,056.36	5,790,299.80
职工备用金及往来款	65,600.00	4,250,063.89
文明共建费及补偿费	599,753.00	689,553.00
罚款支出		-
捐赠支出	500,000.00	
合计	18,922,409.36	10,729,916.69

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期	上期
购房款退回及资金占用费	9,358,101.37	-
合计	9,358,101.37	-

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入		26,943.66
合计		26,943.66

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
手续费		17,961.45
合计		17,961.45

(四十四)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	105,814,355.86	56,213,839.33
加：信用减值准备	123,264.29	14,372,023.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,037,843.82	12,220,528.59
无形资产摊销	959,357.04	839,601.37
长期待摊费用摊销	275,883.69	140,259.28
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)	-14,493.99	-5,972.16

项目	本期	上期
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)	-1,696,676.36	-167,264.76
财务费用(收益以“—”号填列)		-175,400.69
投资损失(收益以“—”号填列)	-536,677.10	-196,730.53
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,107,806.20	-662,852.89
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	246,905.95	25,089.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	5,203,785.80	-847,497.37
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-26,970,229.79	3,824,116.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,973,313.48	-32,070,795.37
其他	1,530,053.05	1,375,222.04
经营活动产生的现金流量净额	91,107,864.98	54,884,166.21
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	137,801,984.80	35,622,575.87
减：现金的期初余额	248,927,748.63	37,326,628.94
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	-111,125,763.83	-1,704,053.07

2、现金和现金等价物的构成:

项目	本期	上期
一、现金	137,801,984.80	35,622,575.87
其中：库存现金	27,497.33	11,645.51
可随时用于支付的银行存款	137,774,487.47	35,610,930.36
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	137,801,984.80	35,622,575.87

(四十五)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-现金	3,873,500.00	0.005906	22,878.15
其中：韩元	3,873,500.00	0.005906	22,878.15
货币资金-银行存款	1,045,402.76	7.0795	7,400,928.84
其中：美元	1,045,402.76	7.0795	7,400,928.84
应收账款	1,120,185.00		7,930,349.71
其中：美元	1,120,185.00	7.0795	7,930,349.71
预收账款	102,323.00		724,395.68
其中：美元	102,323.00	7.0795	724,395.68
预付账款	5,720.27		40,496.65
其中：美元	5,720.27	7.0795	40,496.65
应付账款	49,272.76		348,826.50
其中：美元	49,272.76	7.0795	348,826.50

(四十六)所有权或使用权受到限制的资产

无。

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、新设子公司

2020年2月27日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于2020年度投资计划的议案》，授权董事会全权办理2020年度公司投资事项。根据2019年年度股东大会的授权，2020年4月9日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于投资设立全资子公司的议案》。

新的全资子公司已于2020年4月16日取得营业执照，基本信息如下：

公司全称：潍坊凯盛新材料有限公司；

统一社会信用代码：91370786MA3RTA8E8P；

注册资本：伍亿元整；

法定代表人：王荣海；

公司注册地址：山东省潍坊市昌邑市滨海（下营）经济开发区李廐路38号。

经营范围：化工产品（不含危险化学品）的生产与销售。（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）。

截至本报告披露日，本公司已向全资子公司—潍坊凯盛新材料有限公司实际出资1850万元。

4、反向购买

无。

5、处置子公司

无。

6、其他原因的合并范围变动

无。

7、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
潍坊凯盛新材料有限公司	潍坊市昌邑市滨海(下营)经济开发区	昌邑市	化工产品生产与销售	100%		新设

注 1: 2019 年之后凯斯通贸易业务已终止, 公司之后未再从事相关业务;

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 2020 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	2020 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 30 日
货币资金-韩元	3,873,500.00	
货币资金-美元	1,045,402.76	2,062,061.43
应收账款-美元	1,120,185.00	2,149,830.15
预收账款-美元	102,323.00	118,720.00

预付账款-美元	5,720.27	278,000.00
应付账款-美元	49,272.76	

(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

2020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。截至2020年6月30日，应收账款前五名合计金额为35,976,155.30元，账龄为1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，未向银行借款。

(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

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	202,587,501.97			202,587,501.97
(一) 交易性金融资产	202,587,501.97			202,587,501.97
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	202,587,501.97			202,587,501.97
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(3) 衍生金融资产				
.....				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司依据在建行网银——持有理财产品界面查询的当前市值和参考总盈亏确定交易性金融资产的市价。

十、关联方及关联交易

(一) 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	197,991.9191 万元	51.91%	51.91%

本企业的母公司情况的说明：

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

本企业最终控制方是自然人张松山。

(二) 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”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

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

江苏常隆农化有限公司	受同一股东控制
------------	---------

(五) 关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期		上期	
			金额	占主营业务收入比例(%)	金额	占主营业务收入比例(%)
山东福尔有限公司	氯化亚砷	市场价格	63,663.71	0.02	53,429.20	0.02
杭州颖泰生物科技有限公司	氯醚	市场价格	13,842,639.84	4.27	9,899,662.82	3.54
江苏常隆农化有限公司	氯化亚砷	市场价格	139,078.75	0.04	39,026.55	0.01
上虞颖泰精细化工有限公司	氯化亚砷	市场价格	565,961.92	0.17	65,129.31	0.02
山东铂克新材料有限公司	注塑加工费	市场价格	61,061.95	0.02	50,725.66	0.02

2、关联方采购

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额
华邦生命健康股份有限公司	低值易耗品	市场价格	863,520.00
山东松竹铝业股份有限公司	采购商品	市场价格	17,699.12

3、关联租赁情况

2020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	山东松竹铝业股	房屋及场地	2015年9月	2022年12月	市场价	28,571.44

股份有限公司	份有限公司			31日		
2019年1-6月本公司作为出租方：						
出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本期确认的租赁收入
山东凯盛新材料股份有限公司	山东松竹铝业股份有限公司	房屋及场地	2015年9月	不定期	市场价	28,571.43

(六) 关联方的应收应付款项

1、应收款项

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019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	5,378,985.00	-	6,336,802.00	-
应收账款	江苏常隆农化有限公司	-	-	48,300.00	-
应收账款	上虞颖泰精细化工有限公司	193,469.00	-	250,284.00	-
应收账款	山东铂克新材料有限公司	69,000.00	-	-	-

2、应收票据/应收款项融资

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	杭州颖泰生物科技有限公司	-	-	2,000,000.00	-

3、应付款项

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
其他应付款	山东松竹铝业股份有限公司	20,000.00	-

(七) 关联方承诺

无。

(八) 其他

无。

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

公司报告期授予的各项权益工具总额	2000万份
公司报告期行权的各项权益工具总额	952.25万份
公司报告期取消的各项权益工具总额	1045.5万份
公司报告期放弃的各项权益工具总额	2.25万份
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余	注1

期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同	
剩余期限	

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

公司董事会按照相关规定，确定了以为 2018 年 5 月 4 日为授予日，向符合授予条件的 106 名激励对象首次授予 1953 万份股票期权，行权价格 7.00 元/股。2019 年 4 月 10 日，经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，将预留股票期权 47 万份全部授予公司员工孙庆民先生。

行权价格调整情况如下：

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

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

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

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

本股票期权激励计划的业绩要求如下：

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

按布莱克-斯科尔斯 B-S 模型计算得出公司授予的股票期权的公允价值。根据本次授予的期权数量，按测算的单位期权价值，授予的 2000 万份股票期权应确认的总费用 995.04 万元，授予日为 2018 年 5 月 4 日，则 2018 年-2021 年股票期权成本摊销情况见下表：

单位：万元

份额（万份）	期权成本	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年
2000	995.04	315.14	376.38	238.82	64.71

2020 年 2 月 4 日，经公司 2020 年第一次临时股东大会审计通过的《山东凯盛新材料股份有限公司公司股票期权激励计划修订公告》对《激励计划》中涉及的相关内容进行修订如下：

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

修订前：“首次授予的股票期权第一期的等待期为 12 个月，第二期的等待期为 24 个月，第三期的等待期为 36 个月。等待期内不可以行权。”

修订后：“首次授予的股票期权第一期的等待期为 12 个月，第二期的等待期为 24 个月，第三期的等待期为 36 个月。除本激励计划另有规定，等待期内不可以行权。”

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

修订前：“可行权日是指激励对象可以行权的日期。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

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

……”

修订后：“可行权日是指激励对象可以行权的日期。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自公司披露 2019 年度报告之日起 12 个月内的最后一个	30%

	交易日当日止	
第三个行权期	取消原行权安排，不再安排第三期行权	50%

.....”

除上述修订外，《激励计划》的其他内容不变。

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

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型(B-S 模型)计算确定
可行权权益工具数量的确定依据	按实际符合考核条件的股票数量确定
报告期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,505,726.32
报告期加速行权确认的费用总额	2,994,146.92

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

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

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

修订前：“首次授予的股票期权第一期的等待期为 12 个月，第二期的等待期为 24 个月，第三期的等待期为 36 个月。等待期内不可以行权。”

修订后：“首次授予的股票期权第一期的等待期为 12 个月，第二期的等待期为 24 个月，第三期的等待期为 36 个月。除本激励计划另有规定，等待期内不可以行权。”

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

修订前：“可行权日是指激励对象可以行权的日期。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

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

修订后：“可行权日是指激励对象可以行权的日期。在可行权日内，若达到本计划规定的行权条件，首次授予期权行权期及各期行权时间安排如表所示：

行权期	行权安排	可行权数量占获授期权数量比例
第一个行权期	自首次授权日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个行权期	自公司披露 2019 年度报告之日起 12 个月内的最后一个交易日当日止	30%
第三个行权期	取消原行权安排，不再安排第三期行权	50%

除上述修订之外，《激励计划》的其他内容不变。

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

5、其他

无。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

3、其他

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。

十五、母公司财务报表主要项目

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,000,000.00	3.19	200,000.00	10.00	1,800,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	60,767,866.67	96.81	84,598.96	0.14	60,683,267.71
其中：账龄组合	60,767,866.67	96.81	84,598.96	0.14	60,683,267.71
合计	62,767,866.67	100.00	284,598.96	0.45	62,483,267.71

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
盐城德安德新材料科技有限公司	2,000,000.00	200,000.00	10%	处于诉讼过程中
合计	2,000,000.00	200,000.00	--	

注：公司 2019 年将两张 100 万元电子银行承兑汇票到期提交银行票据系统进行托收，但承兑人一直未予以付款。该汇票出票人系海南航空控股股份有限公司，承兑人为海航集团财务有限公司，公司基于谨慎性原则于 2019 年在应收票据项下计提坏账 10 万元。

2020 年 4 月 1 日，公司起诉被告 1：海航集团财务有限公司、被告 2:海航集团有限公司、被告 3:海南海航航空进出口有限公司、被告 4:盐城德安德新材料科技有限公司（案号（2020）琼 0108 民初 121 号），目前一审庭审已结束，在等待法院判决。本公司认为，通过诉讼，法院支持本公司的诉讼请求让被告支付汇票金额 200 万元及利息的可能性较大，但基于谨慎性原则，结合账龄考虑，本期将其重分类为应收账款，本期提取坏账 10 万元，累计提取坏账 20 万元。

按账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0 至 6 个月	60,345,593.03		
7 至 12 个月			
1 年以内小计	60,345,593.03		
1 至 2 年	316,344.64	31,634.46	10.00
2 至 3 年	105,929.00	52,964.50	50.00
3 年以上			

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
合计	60,767,866.67	84,598.96	0.14

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 102,388.71 元。

3、实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 35,976,155.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.17%，计提坏账准备 200,000.00 元。其中关联方杭州颖泰生物科技有限公司应收账款金额为 5,378,985.00 元，占应收账款期末余额的比例为 8.57%，未计提坏账准备。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	74,862,922.26	74,273,195.66
应收账款		-
合计	74,862,922.26	74,273,195.66

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,453,367.24	14,837,986.38
合计	4,453,367.24	14,837,986.38

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备	4,455,167.24	100.00	1,800.00	0.04	4,453,367.24

的其他应收款					
其中：账龄组合	542,966.99	12.19	1,800.00	0.33	541,166.99
合并范围内组合	3,912,200.25	87.81		0.00	3,912,200.25
合计	4,455,167.24	100.00	1,800.00	0.04	4,453,367.24

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

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款无。

2) 按账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
0至6个月	521,966.99		
7至12个月	6,000.00	300.00	5.00
1年以内小计	527,966.99	300.00	
1至2年	15,000.00	1,500.00	10.00
2至3年			
3年以上			
合计	542,966.99	1,800.00	0.33

(2) 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	26,000.00	
民工工资保证金	15,000.00	15,000.00
代扣社保费用	247,076.69	242,865.69

款项性质	期末余额	期初余额
代扣住房公积金	211,747.44	215,420.44
内部往来	3,912,200.25	5,312,200.25
购房款		9,000,000.00
其他	43,142.86	54,000.00
合计	4,455,167.24	14,839,486.38

(3) 坏账准备计提情况

本期计提坏账准备 300.00 元。

(4) 本期无实际核销的重要其他应收款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东凯斯通化学有限公司	内部往来	3,662,200.25	0-6 个月	82.20	-
潍坊凯盛新材料有限公司	内部往来	250,000.00	0-6 个月	5.61	
社保	社保	247,076.69	0-6 个月	5.55	
公积金	公积金	211,747.44	0-6 个月	4.75	-
淄博东建木业有限公司	租赁款	37,142.86	0-6 个月	0.83	-
合计		4,408,167.24		98.95	

(6) 公司无涉及政府补助的应收款项

(7) 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 长期股权投资

1、长期股权投资列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,500,000.00		38,500,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
对联营、合营企业						

投资					
合计	38,500,000.00		38,500,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

2、对子公司的投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	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		
潍坊凯盛新材料有限公司		18,500,000.00		18,500,000.00		
合计	20,000,000.00	18,500,000.00		38,500,000.00		

3、公司无对联营、合营企业投资

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项目	本期		上期	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	323,962,083.97	146,553,544.79	275,567,524.37	151,502,967.17
其他业务	356,909.81	264,693.42	3,744,658.04	283,855.20
合计	324,318,993.78	146,818,238.21	279,312,182.41	151,786,822.37

(六) 投资收益

项目	本期	上期
成本法核算的长期股权投资收益		-
权益法核算的长期股权投资收益		-
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		-
其他	521,867.79	196,730.53
合计	521,867.79	196,730.53

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动资产处置损益	14,493.99	
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	1,086,280.32	

项目	金额	说明
统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	337,831.48	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,038,776.50	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	59,974.39	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	339,854.90	

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	14.76	0.2934	0.2934
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	14.71	0.2925	0.2925

山东凯盛新材料股份有限公司

二〇二〇年八月十四日

第八节 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（如有）。

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

文件备置地址：

董事会办公室