证券代码：837396 证券简称：昊月新材 主办券商：中泰证券

# 昊月新材

NEEQ:837396

# 山东昊月新材料股份有限公司

SHANDONG HAOYUE NEW MATERIAL CO.,LTD.

年度报告

2018

# 公司年度大事记

2018 年 11 月 30 日公司成功通过高新技术企业复审，有效期 3 年。

# 目 录

第一节 声明与提示 ..... 2
第二节 公司概况 ..... 4
第三节 会计数据和财务指标摘要 ..... 6
第四节 管理层讨论与分析 ..... 9
第五节 重要事项 ..... 20
第六节 股本变动及股东情况 ..... 24
第七节 融资及利润分配情况 ..... 26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... 28
第九节 行业信息 ..... 33
第十节 公司治理及内部控制 ..... 34
第十一节 财务报告 ..... 40

# 释义

| 释义项目 | | 释义 |
|---|---|---|
| 公司、股份公司、昊月新材 | 指 | 山东昊月新材料股份有限公司 |
| 主办券商、中泰证券 | 指 | 中泰证券股份有限公司 |
| 金月星 | 指 | 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙），公司股东 |
| 股东大会 | 指 | 山东昊月新材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 山东昊月新材料股份有限公司董事会 |
| 本报告期 | 指 | 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日 |
| 上一报告期 | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监 |
| 监事会 | 指 | 山东昊月新材料股份有限公司监事会 |

# 第一节 声明与提示

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

公司负责人杨阳、主管会计工作负责人杨阳及会计机构负责人（会计主管人员）王立娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

| 事项 | 是或否 |
|---|---|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整 | □是 √否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | □是 √否 |
| 是否存在豁免披露事项 | □是 √否 |

**【重要风险提示表】**

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述 |
|---|---|
| 环境保护与安全生产风险 | 公司为高吸收性树脂生产企业，在生产过程中会产生“三废”；随着整个社会环保意识的持续增强，国家对环境保护的严格要求，未来可能对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，导致公司环保成本增加，可能会对公司净利润水平带来一定影响。公司生产使用的主要原材料有丙烯酸、纯碱，公司生产所需的主要原材料为化工原材料，公司产品为非危险化学品；为预防火灾安全事故，公司加强了对员工的培训，设置了安全生产管理部门，配备了专职安全员；制定了安全生产管理制度和事故应急预案、重大危险源应急预案。尽管公司制定了完善的安全生产制度且贯彻实施，并对前期发生的安全事故发现的隐患进行了整改，但不排除因安全事故影响公司正常经营的情况。 |
| 税收优惠和政府补助变化风险 | 公司报告期内享受高新技术企业所得税优惠。公司于 2012 年 11 月 30 年首次通过高新技术企业评审，享受 15%的所得税优惠税率，2015 年 12 月公司进行高新技术企业复审，2018 年 11 月公司再次通过高新技术企业复审；公司近两年计入当期损益的政府补助分别为 3,430,900.00 元、 1,370,131.94 元，对公司净利润影响较大。尽管公司经营业绩对税收优惠、政府补助不存在严重依赖，但如果未来上述税收优惠、政府补助政策发生变化，或者公司不能继续满足获得上述税收优惠、政府 |

| | |
|---|---|
| | 补助的条件，将对公司盈利情况造成一定的影响。 |
| 主要原材料供应商相对单一风险 | 报告期内，公司产品所需的主要原材料丙烯酸，采购量较大。泰兴市裕廊化工有限公司及天津优金化工贸易有限公司作为公司丙烯酸供应商，为公司提供充足的原材料供应。报告期公司主要原材料供应商存在相对单一的风险；但丙烯酸行业是石油天然气的间接下游产业，属于基础有机化工原料，生产厂家众多，产能丰富，价格透明，公司并不对其造成重大依赖。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

# 第二节 公司概况

## 一、 基本信息

| | |
|---|---|
| 公司中文全称 | 山东昊月新材料股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | SHANDONG HAOYUE NEW MATERIAL CO., LTD. |
| 证券简称 | 昊月新材 |
| 证券代码 | 837396 |
| 法定代表人 | 杨阳 |
| 办公地址 | 山东省济南市章丘区埠村镇驻地 |

## 二、 联系方式

| | |
|---|---|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 姜连瑞 |
| 职务 | 董事、董事会秘书 |
| 电话 | 0531-83713180 |
| 传真 | 0531-83711094 |
| 电子邮箱 | jinanhaoyuexishui@126.com |
| 公司网址 | www.howyou.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 山东省济南市章丘区埠村镇驻地，邮编：250215 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

## 三、 企业信息

| | |
|---|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2003 年 5 月 28 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 5 月 23 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料和化学制品制造业-合成材料制造-其他合成材料制造（C2659） |
| 主要产品与服务项目 | 高分子吸收材料的研发、生产、销售 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价交易 |
| 普通股总股本（股） | 39,368,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 杨志亮 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 杨志亮、马良花（杨阳、金月星、杨志宝、马良云、杨志兴为一致行动人） |

## 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 | 913701817508746637 | 否 |
| 注册地址 | 山东省济南市章丘区埠村镇驻地 | 否 |
| 注册资本（元） | 39,368,000 | 否 |
| | | |

## 五、 中介机构

| | |
|---|---|
| 主办券商 | 中泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 梅玉霞、张淙淙 |
| 会计师事务所办公地址 | 天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室 |

## 六、 自愿披露

□适用 √不适用

## 七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

# 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 100,081,452.31 | 69,724,569.62 | 43.54% |
| 毛利率% | 20.33% | 17.27% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 | 255.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,866,682.51 | 1,036,829.26 | 369.38% |
| 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） | 13.51% | 4.15% | - |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 8.76% | 2.04% | - |
| 基本每股收益 | 0.19 | 0.05 | 280.00% |

## 二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 资产总计 | 115,635,298.43 | 83,836,771.45 | 37.93% |
| 负债总计 | 56,357,777.63 | 32,059,119.09 | 75.79% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 59,277,520.80 | 51,777,652.36 | 14.48% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.51 | 1.32 | 14.39% |
| 资产负债率%（母公司） | 48.74% | 38.24% | - |
| 资产负债率%（合并） | | | - |
| 流动比率 | 158.75% | 144.47% | - |
| 利息保障倍数 | 6.77 | 5.16 | - |

## 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 | -1,161,266.80 | 7,297,493.05 | |
| 应收账款周转率 | 3.90 | 4.05 | - |
| 存货周转率 | 7.69 | 5.36 | - |

## 四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 总资产增长率% | 37.93% | 13.34% | - |
| 营业收入增长率% | 43.54% | 7.26% | - |
| 净利润增长率% | 255.96% | -21.72% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例 |
|---|---|---|---|
| 普通股总股本 | 39,368,000 | 39,368,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|---|
| 非流动性资产处置损益 | 1,607.75 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国 家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,433,303.91 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -337,045.86 |
| **非经常性损益合计** | 3,097,865.80 |
| 所得税影响数 | 464,679.87 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| **非经常性损益净额** | 2,633,185.93 |

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|---|---|---|---|---|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据 | 3,420,602.92 | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 应收账款 | 17,218,114.16 | | | |
| 应收票据及应收账款 | | 20,638,717.08 | | |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | | | |
| 应付账款 | 7,269,746.12 | | | |
| 应付票据及应付账款 | | 10,269,746.12 | | |
| 管理费用 | 6,388,826.12 | 4,784,578.13 | | |
| 研发费用 | | 1,604,247.99 | | |

注：本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

# 第四节 管理层讨论与分析

## 一、 业务概要

**商业模式**

本公司是处于高吸收性树脂、吸水纸行业的集研发、生产、销售于一体的综合性企业，在国内同行业中率先设立研发中心的高新技术企业、具有 3 项国家发明专利、主导发布两项国际标准的行业领军企业，为卫生行业、农林医药、化工环保和日化等领域客户提供高科技、低成本的高吸收性树脂。公司通过自有营销团队开拓业务，收入来源是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

**报告期内变化情况：**

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司加强新产品研发、强化生产技术改造、优化生产工艺，利用技术创新降低生产成本，加快产品多样化，实现了生产经营健康稳步发展；公司主导起草的 ISO19699-1《吸收血液用聚丙烯酸钠高吸收性树脂第 1 部分：测试方法》和 ISO19699-2《吸收血液用聚丙烯酸钠高吸收性树脂第 2 部分：规 格》两项国际标准于 2017 年 8 月 14 日正式发布实施，该标准为中国为数不多的专利型国际标准，代表了公司产品的国际领先性，为后续开拓国际市场，提高市场占有率，树立国际品牌，奠定了良好的基础。报告期内，公司营业收入实现较大幅度增长，盈利能力持续提升。

1、公司财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额为 115,635,298.43 元，比上年末增加了 31,798,526.98 元，增幅为 37.93%；主要原因有：（1）因部分销售款未到账期，一年以内的应收账款增加较多；（2）

为增加产能， 本年度公司在年产 4 万吨自动化生产线项目及配套设施上增加投入，使得在建工程增加较多。截至 2018 年 12 月 31 日，公司负债总额为 56,357,777.63 元，比上年末增加了 24,298,658.54 元，增幅为 75.79%；主要原因是公司为建设年产 4 万吨自动化生产线增加了银行贷款，长期借款较期初增加 20,000,000.00 元，短期借款较期初减少 10,000,000.00 元；公司增加了关联方借款 10,000,000.00 元，导致期末其他应付款较期初增加 9,842,220.89 元；因本期采购原材料、设备增加，应付账款较期初增加 7,359,690.02 元。截至 2018 年 12 月 31 日，净资产总额为 59,277,520.80 元，比上年末增加了 7,499,868.44 元，增幅为 14.48%，系本年度实现的净利润 7,499,868.44 元。年末资产负债率为 48.74%，较上年年末上升 10.50 个百分点，主要原因是报告期内长期借款及其他应付款增加。

2、公司经营成果

2018 年度，公司实现营业收入 100,081,452.31 元，较上年同期增加了 30,356,882.69 元，增幅为 43.54%，主要原因是报告期内公司产品产能增加，原有客户订单增加，同时公司增加了产品规格型号如 GL-05、GL-07，ZNKX-02 特殊等，以满足不同客户需求，成功开发新客户包括河南逸祥卫生科技有限公司、韩国 PNP 公司等，销售订单增加；发生营业成本 79,730,662.32 元，较上年同期增加 22,048,793.51 元，增幅 38.22%，主要随营业收入的增加相应增加，同时通过优化生产工艺降低生产成本，也由此使得综合毛利率较上期提高 3.06 个百分点。公司实现归属于母公司所有者的净利润 7,499,868.44 元，较上年同期增加 5,392,911.17 元，增幅为 255.96%，主要原因是本年营业收入增加，同时控制成本及费用导致利润增加。

3、现金流量情况

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,161,266.80 元，较上年度减少 流入 8,458,759.85 元， 主要原因有：（1）随营业收入增加客户回款增加，同时收到的票据增加，本年度销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 11,159,660.02 元；（2）因收到的政府补助和往来款增加，使得收到其他与经营活动有关的现金较上年度增加 4,030,231.12 元；（3）因公司订单增加采购原材料增加等的影响，同时票据支付减少，本年度购买商品、接受劳务支付的现金较上年度增加 21,210,358.34 元；（（4）因员工人数增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 2,485,491.49 元。

2018 年度，投资活动产生的现金流量净额为-20,208,648.77 元，较上年度增加净流出 13,418,655.11 元， 主要原因系公司本年度年产 4 万吨自动化生产线项目投入增加，使得购建固定资产的支付的现金较上年度增加了 13,578,855.11 元。

2018 年度，筹资活动产生的现金流量净额 17,347,685.46 元，较上年度增加净流入 12,249,923.69

元， 主要原因有：（1）本年度银行借款增加，取得借款收到的现金较上年同期增加 5,900,000.00 元；（2）因到期银行借款增加，偿还债务支付的现金较上年同期增加 11,900,000.00 元；（3）因向个人借款增加，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 22,300,000.00 元；（4）因归还个人借款及利息增加，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 3,459,530.56 元。

## （二） 行业情况

1、对产业结构优化的政策支持增多

目前，中国已经发展成为世界第二大石油和化学品生产和消费国，面临着工业大国向工业强国的转变。精细化工行业一直是国家政策规划的重点。近年来，国务院陆续颁布了多个行业规划性文件，要求对精细化工行业进一步提高产业集中度以调整组织结构；重点发展氟硅材料、工程塑料、功能高分子材料、新型专用化学品等以实现产品结构调整；同时加强技术创新以增强行业可持续发展实力。国家有关部委制定的行业标准，对精细化工行业流程、产品、工艺、设备、研发、资质、资金等各方面引导精细化工企业投资高附加精华产品，鼓励企业在科学合理的前提下实施扩张重组，提高企业竞争力，提升行业集中度。行业相关政策支持和引导为技术导向型企业的发展奠定了良好的政策基础。

2、行业的周期性和地域性特征

化工行业具有较强周期性，主要表现在受国家宏观经济增长速度和宏观经济政策的影响，业务需求存在一定的波动性。目前受宏观经济、原材料、环保等因素影响，基础化工行业步入周期性调节，但是我国化工精细化程度落后于欧美发达国家，精细化工行业正处于发展上升周期，随着产业以及产品优化升级，优势企业将进一步提高市场地位。

3、行业下游用途广泛，需求稳步增长

高分子材料主要应用于卫生用品，现在二胎放开，老龄化严重增加了产品需求。以后高分子将会拓展领域，在医用、消防、环境治理方面得到广发应用。下游产品与国民经济及日常生活息息相关，市场空间巨大。

4、国际市场拓展

公司主导制定发布了《卫生巾高吸收性树脂》和《纸尿裤高吸收性树脂》两项国家标准，这两项标准打破了外国企业对中国吸水树脂市场技术和价格一统天下的垄断和暴利地位。公司的新产品逐步得到了国际同行业企业的认可，但由于各国执行的标准各不相同，缺乏国际上统一的标准及检测方法，阻碍了新产品走向国际市场的步伐。为此，公司主导制定这两项国际标准，即《吸收血液用聚丙烯酸钠高吸收性树脂第 1 部分：测试方法》和《吸收血液用聚丙烯酸钠高吸收性树脂第 2 部分：规格》。两项国际 标

准证明公司在该类高分子技术上处于国际先进水平，也将为此打开国际市场大门。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占总资产的比重 | 金额 | 占总资产的比重 | |
| 货币资金 | 4,636,837.75 | 4.01% | 11,725,096.56 | 13.99% | -60.45% |
| 应收票据与应收账款 | 39,234,643.02 | 33.93% | 20,638,717.08 | 24.62% | 90.10% |
| 存货 | 10,602,825.82 | 9.17% | 10,128,379.80 | 12.08% | 4.68% |
| 投资性房地产 | | | | | |
| 长期股权投资 | | | | | |
| 固定资产 | 25,582,702.42 | 22.12% | 25,288,755.99 | 30.16% | 1.16% |
| 在建工程 | 17,993,570.50 | 15.56% | 1,611,237.71 | 1.92% | 1,016.75% |
| 开发支出 | 7,266,448.97 | 6.28% | 3,678,732.35 | 4.39% | 97.53% |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 8.65% | 20,000,000.00 | 23.86% | -50.00% |
| 应付票据及应付账款 | 14,629,436.14 | 12.65% | 10,269,746.12 | 12.25% | 42.45% |
| 其他应付款 | 10,205,000.00 | 8.83% | 362,779.11 | 0.43% | 2,713.01% |
| 长期借款 | 20,000,000.00 | 17.30% | 0.00 | | 100.00% |
| 资产总计 | 115,635,298.43 | | 83,836,771.45 | | 37.93% |

**资产负债项目重大变动原因：**

1、货币资金本年年末余额较上年年末余额减少 7,088,258.81 元，降幅为 60.45%，主要原因是本年资金用于支付在建工程等设备款项，造成留存资金减少所致。

2、应收票据及应收账款较上年年末余额增加 18,595,925.94 元，增幅为 90.10%，主要原因是本年营业收入增加，因部分销售款未到账期，使得一年以内的应收账款增加较多。

3、在建工程本年年末余额较上年年末余额增加 16,382,332.79 元，增幅为 1,016.75%，主要原因系为增加产能，公司年产 4 万吨自动化生产线项目投入较大。

4、开发支出本年年末余额较上年年末余额增加 3,587,716.62 元，增幅 97.53%，主要原因系公司目前在研发的“具有渐变式层级结构的吸血用聚丙烯酸钠盐高吸收性树脂及其制备方法”项目本期投入较多。

5、短期借款本年年末余额较上年年末余额减少 10,000,000.00 元，降幅为 50.00%，主要原因系公司归还到期银行贷款所致。

6、应付票据及应付账款本年年末余额较上年年末余额增加 4,359,690.02 元，增幅 42.45%，主要系随销售订单增加，采购原材料增加，账期内的应付原材料采购款增加。

7、其他应付款本年年末余额较上年年末余额增加 9,842,220.89 元，主要系为补充流动资金，向关联方借款 1000 万元。

8、长期借款本年年末增加 20,000,000.00 元。主要原因系公司因项目建设需要增加银行长期贷款所致。

**2. 营业情况分析**

**(1) 利润构成**

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例 |
|---|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 占营业收入的比重 | 金额 | 占营业收入的比重 | |
| 营业收入 | 100,081,452.31 | - | 69,724,569.62 | - | 43.54% |
| 营业成本 | 79,730,662.32 | 79.67% | 57,681,868.81 | 82.73% | 38.22% |
| 毛利率% | 20.33% | - | 17.27% | - | - |
| 管理费用 | 6,575,798.71 | 6.57% | 4,784,578.13 | 6.86% | 37.44% |
| 研发费用 | 1,827,466.45 | 1.83% | 1,604,247.99 | 2.3% | 13.91% |
| 销售费用 | 3,319,912.99 | 3.32% | 2,875,916.09 | 4.12% | 15.44% |
| 财务费用 | 1,570,626.27 | 1.57% | 620,630.68 | 0.89% | 153.07% |
| 资产减值损失 | 796,654.55 | 0.8% | 117,039.98 | 0.17% | 580.67% |
| 其他收益 | 3,433,303.91 | 3.43% | 1,370,131.94 | 1.97% | 150.58% |
| 投资收益 | 0.00 | | | | |
| 公允价值变动收益 | 0.00 | | | | |
| 资产处置收益 | 1,607.75 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 汇兑收益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | |
| 营业利润 | 9,011,932.55 | 9.00% | 2,553,834.34 | 3.66% | 252.88% |
| 营业外收入 | 84.3 | 0.00% | 1,700.00 | 0.00% | -95.04% |
| 营业外支出 | 337,130.16 | 0.34% | 111,808.17 | 0.16% | 201.53% |
| 净利润 | 7,499,868.44 | 7.49% | 2,106,957.27 | 3.02% | 255.96% |

**项目重大变动原因：**

1、营业收入本年发生额 100,081,452.31 元，较上年度增加 30,356,882.69 元，增幅 43.54%，主要原因是报告期内公司产品产能增加，原有客户订单增加，同时本期公司增加了产品规格型号如 GL-05、GL-07，ZNKX-02 特殊等，以满足不同客户需求，成功开发新客户包括河南逸祥卫生科技有限公司、韩国 PNP 公司等，销售订单增加。

2、营业成本本年发生额 79,730,662.32 元，较上年增加 22,048,793.51 元，增幅 38.22%，主要原

因是营业收入增加，成本相应增加，同时通过优化生产工艺降低生产成本，也由此使得毛利率较去年上升 3.06 个百分点，为 20.33%。

4、管理费用本年度发生额为 6,575,798.71 元，较上年度增加 1,791,220.58 元，增幅为 37.44%，变动较大的项目有：

（1）折旧费：本年度发生额较上年度增加 181,036.21 元，增幅为 73.94%，主要原因是本年度购买了办公设备和办公用车辆，计提的折旧增加。

（2）业务招待费：本年度发生额较上年度增加 416,239.64 元，增幅为 96.04%，主要原因是本年度接待国际标准会议专家及融资机构、客户等来访导致业务招待费用升高。

（3）长期待摊费用摊销：本年度发生额较上年度增加 132,890.46 元，增幅为 754.17%，主要原因是签订长时间财务顾问协议等进行摊销所致。

（4）财产保险费本年度发生额为 1,068,452.82 元，是 2018 年公司为产品购买的“重点新材料首批次应用综合保险”,，以前年度没有发生。5、研发费用本年度发生额为 1,827,466.45 元，较上年度增加 223,218.46 元，增幅为 13.91%，变动较大的科目主要有：

（1）试验材料费较上年度增加 354,171.46 元，增幅 100.00%，变动原因为本年度公司有两项专利投入试验阶段，发生直接材料支出，预计 2019 年进行申报。

（2）技术服务费较上年度增加 267,924.54 元，增幅 42.39%，变动原因本年公司新与齐鲁理工大学建立了产学研业务合作关系，支付的技术服务费增加。

（3）会议费较上年度减少 163,822.29 元，降幅 81.91%，咨询费较上年度减少 238,541.86 元，降幅 75.83%， 变动原因系本年度公司多为自主研发，参与的技术研讨会议和专家咨询减少。

6、财务费用本年度发生额为 1,570,626.27 元，较上年度增加 949,995.59 元，增幅为 153.07%。变动原因为公司为支持新项目建设增加长期银行贷款 2000 万元，导致利息支出增加所致。

7、资产减值损失本年度发生额为 796,654.55 元，较上年度增加 679,614.57 元，增幅 580.67%。变动原因为期末应收账款增加相应计提坏账减值准备增加所致。

8、其他收益本年度发生额为 3,433,303.91 元，较上年度增加 2,063,171.97 元，增幅 150.58%。变动原因为本年度收到的与企业日常经营有关的政府补助及相关奖励、补贴增加所致。

9、营业外支出本年发生额 337,130.16 元，较上年度增加 225,321.99 元，增幅为 201.53%，主要原因为本年度非流动资产报废损失增加所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例 |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 主营业务收入 | 100,081,452.31 | 69,378,458.01 | 44.25% |
| 其他业务收入 | 0.00 | 346,111.61 | -100.00% |
| 主营业务成本 | 79,730,662.32 | 57,641,235.33 | 38.32% |
| 其他业务成本 | 0.00 | 40,633.48 | -100.00% |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 高分子吸收材料 | 100,081,452.31 | 100.00% | 69,378,456.01 | 99.50% |
| 检测费 | 0.00 | 0.00% | 346,111.61 | 0.50% |

**按区域分类分析：**

√适用□不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额 | 占营业收入比例% | 上期收入金额 | 占营业收入比例% |
|---|---|---|---|---|
| 国内 | 90,193,863.20 | 90.12% | 62,237,665.04 | 89.26% |
| 国外 | 9,887,589.11 | 9.88% | 7,486,904.58 | 10.74% |

**收入构成变动的原因：**

公司主营业务收入来自高分子吸收材料销售收入，以国内销售为主，收入占比没有发生较大变化。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 山东晶鑫无纺布制品有限公司 | 18,443,055.10 | 18.43% | 否 |
| 2 | 河北义厚成日用品有限公司 | 12,658,908.05 | 12.65% | 否 |
| 3 | 无锡腾华电缆材料科技有限公司 | 7,758,038.61 | 7.75% | 否 |
| 4 | 常州市武进亚星卫生用品有限公司 | 7,394,400.24 | 7.39% | 否 |
| 5 | 大连爱丽丝生活用品有限公司 | 6,200,397.81 | 6.20% | 否 |
| 合计 | | 52,454,799.81 | 52.42% | - |

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 天津优金化工贸易有限公司 | 28,237,192.63 | 31.87% | 否 |
| 2 | 泰兴市裕廊化工有限公司 | 19,622,634.32 | 22.14% | 否 |
| 3 | 济南泰恒峻经贸有限公司 | 7,165,680.26 | 8.09% | 否 |
| 4 | 山东新升实业发展公司 | 5,901,312.54 | 6.66% | 否 |
| 5 | 嘉兴星源信息科技有限公司 | 2,898,115.52 | 3.27% | 否 |
| 合计 | | 63,824,935.27 | 72.03% | - |

### 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 | -1,161,266.80 | 7,297,493.05 | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -20,208,648.77 | -6,789,993.66 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 17,347,685.46 | 5,097,761.77 | 240.30% |

**现金流量分析：**

2018 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,161,266.80 元，较上年度减少 8,458,759.85 元， 主要原因有：（1）随营业收入增加客户回款增加，同时收到的票据增加，本年度销售商品、提供劳务收到的现金较上年度增加 11,159,660.02 元；（2）因收到的政府补助和往来款增加，使得收到其他与经营活动有关的现金较上年度增加 4,030,231.12 元；（3）因公司订单增加采购原材料增加等的影响，同时票据支付减少，本年度购买商品、接受劳务支付的现金较上年度增加 21,210,358.34 元；（4）因员工人数增加，支付给职工以及为职工支付的现金较上年度增加 2,485,491.49 元。

公司经营活动产生的现金流量净额-1,161,266.80 元与净利润 7,499,868.44 元差异的主要原因

（1）非付现成本，非付现成本减少当期净利润，而不影响经营性现金流。非付现成本主要是资产减值损失、长期资产的摊销和折旧等构成，报告期内的非付现成本为 3,660,857.35 元；

（2）财务费用，支付借款利息既减少利润又发生现金流出，但在现金流量表中将其作为筹资活动中现金流出列示，不作为经营活动现金流出反映，本年利息支出 1,604,312.54 元；

（3）递延所得税资产、经营性应收应付项目及存货余额的变动，递延所得税资产、经营性应收应付项目及存货余额的变动影响经营性 现金流，而不影响当期净利润。报告期内递延所得税资产、存货、经营性应收应付项目余额的变动合计影响经营活动产生的现金流量的金额为-13,926,305.13 元，是导致经营活动产生的现金流量净额比净利润低的主要原因。

2018 年度，投资活动产生的现金流量净额为-20,208,648.77 元，较上年度增加净流出 13,418,655.11 元， 主要原因系公司本年度年产 4 万吨自动化生产线项目投入增加，使得购建固定资产的支付的现金较上年度增加了 13,578,855.11 元。

2018 年度，筹资活动产生的现金流量净额 17,347,685.46 元，较上年度增加净流入 12,249,923.69 元， 主要原因有：（1）本年度银行借款增加，取得借款收到的现金较上年同期增加 5,900,000.00 元；（2）因到期银行借款增加，偿还债务支付的现金较上年同期增加 11,900,000.00 元；（3）因向个人借款增加，收到其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 22,300,000.00 元；（4）因归还个人借款及利息增加，支付其他与筹资活动有关的现金较上年同期增加 3,459,530.56 元。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

## （五） 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

## （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

| 资产负债表项目 | 调整前 | 调整数（增加+/减少-） | 调整后 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 3,420,602.92 | -3,420,602.92 | |
| 应收账款 | 17,218,114.16 | -17,218,114.16 | |
| 应收票据及应收账款 | | 20,638,717.08 | 20,638,717.08 |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | -3,000,000.00 | |
| 应付账款 | 7,269,746.12 | -7,269,746.12 | |
| 应付票据及应付账款 | | 10,269,746.12 | 10,269,746.12 |
| 合 计 | 30,908,463.20 | | 30,908,463.20 |

2017 年 12 月 31 日受影响的利润表项目：

| 利润表项目 | 调整前 | 调整数（增加+/减少-） | 调整后 |
|---|---|---|---|
| 管理费用 | 6,388,826.12 | -1,604,247.99 | 4,784,578.13 |
| 研发费用 | | 1,604,247.99 | 1,604,247.99 |
| 合 计 | 6,388,826.12 | | 6,388,826.12 |

## （七） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

### （八） 企业社会责任

公司坚持 ISO 体系和安全标准化管理，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务，坚守 安全、环保高压线，做好危化品仓储、生产、运输等风险控制，确保员工生命安全。

## 三、 持续经营评价

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。公司管理层及核心技术人员稳定，员工队伍不断壮大，产能逐渐增加，管理不断规范，公司业绩亦多年保持持续稳定增长的发展态势。2018 年公司实现销售收入 100,081,452.31 元，同比增长 43.54%。2018 年年末公司总资产达到 115,635,298.43 元，较上年年末增长 37.93%，资产负债率 48.74%，偿债能力良好，运营资金充足。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

## 五、 风险因素

### （一） 持续到本年度的风险因素

1、 环境保护与安全生产风险

公司为高吸收性树脂生产企业，在生产过程中会产生“三废”；随着整个社会环保意识的持续增强，国家对环境保护的严格要求，未来可能对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入，导致公司环保成本增加，可能会对公司净利润水平带来一定影响。

应对措施：公司生产使用的主要原材料有丙烯酸、纯碱，公司生产所需的主要原材料为化工原材料，公司产品为非危险化学品；报告期内，公司加强了对员工的培训，设置了安全生产管理部门，配备了专职安全员；制定了安全生产管理制度和事故应急预案、重大危险源应急预案。

2、税收优惠和政府补助变化风险

公司报告期内享受高新技术企业所得税优惠。公司于 2012 年 11 月 30 年首次通过高新技术企业评审，享受 15%的所得税优惠税率，2015 年 12 月公司进行高新技术企业复审，2018 年 11 月再次通过高新技术企业复审；公司近两年计入当期损益的政府补助分别为 3,433,303.91 元、1,370,131.94 元，对公司净利润影响较大。尽管公司经营业绩对税收优惠、政府补助不存在严重依赖，但如果未来上述税收优惠、政府补助政策发生变化，或者公司不能继续满足获得上述税收优惠、政府补助的条件，将对公司盈利情况造成一定的影响。

应对措施：公司在日常经营过程中，学习相关高新技术企业的有关规定，公司在高新技术企业有效

期到期前，及时参加高新技术企业复审；扩大主营业务盈利规模，降低受税收优惠和政府补助的影响。

3、主要原材料供应商相对单一风险

报告期内，公司产品所需的主要原材料丙烯酸，采购量较大。泰兴市裕廊化工有限公司及天津优金化工贸易有限公司作为公司丙烯酸主要供应商，为公司提供充足的原材料供应。公司主要原材料供应商存在相对单一的风险；但丙烯酸行业是石油天然气的间接下游产业，属 于基础有机化工原料，生产厂家众多，产能丰富，价格透明，公司并不对其造成重大依赖。

应对措施：公司将继续完善招标及竞价机制，合理扩大供应商范围，优选备用供应商，减少对单一供应商的依赖。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

# 第五节 重要事项

## 一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|---|---|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | □是 √否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | √是 □否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

**1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项**

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

**2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

**3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

□适用 √不适用

### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---|---|---|
| 1．购买原材料、燃料、动力 | 0.00 | 0.00 |
| 2．销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 0.00 | 0.00 |
| 3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | 0.00 | 0.00 |
| 4．财务资助（挂牌公司接受的） | 0.00 | 0.00 |
| 5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | 0.00 | 0.00 |
| 6．其他 | 350,000.00 | 350,000.00 |

## （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容 | 交易金额 | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间 | 临时报告编号 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杨阳、杨志亮、马良花 | 为公司贷款提供保证担保 | 10,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 7 月 30 日 | 2018-010 |
| 杨阳、杨志亮、马良花 | 为公司贷款提供担保 | 4,900,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 8 月 1 日 | 2018-012 |
| 杨志亮、杨阳 | 为公司贷款提供担保 | 20,000,000.00 | 已事后补充履行 | 2018 年 10 月 15 日 | 2018-024 |
| 马良花 | 资金资助 | 10,000,000.00 | 已事前及时履行 | 2018 年 12 月 3 日 | 2018-032 |
| 济南昊月吸水材料有限公司 | 购置固定资产 | 1,223,778.00 | 已事前及时履行 | 2017 年 12 月 26 日 | 2017-031 |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、关联方为公司提供资金担保，属于公司受益行为，可有效解决公司的资金需求问题，不存在损害公司利益及其他股东利益的情形。

2、公司向关联方借款，利率低于银行同期借款利率，属于支持公司发展的行为，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

3、公司向济南昊月吸水材料有限公司购买机器设备，是根据公司业务发展及生产经营需要，按照评估价格交易，有助于公司业务的正常开展，不存在损害挂牌公司股东利益的情况。

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

2018 年 1 月 12 日，公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟购买济南昊月吸水材料有限公司机器设备的议案》，根据该议案，公司拟购买济南昊月吸水材料有限公司机器设备一批，累计金额不超过 1000 万元，报告期内实际发生金额为 1,223,778.00 元。

## （五） 承诺事项的履行情况

1、关于股改时个人所得税的承诺

股份公司设立前公司注册资本为 1,300.00 万元，变更为股份有限公司后注册资本为 2,000.00 万元。 在上述变更过程中，新增部分由公司以资本公积转增注册资本的方式形成。2015 年 12 月 14 日，公司全体发起人签署《承诺函》：“如果未来税务机关追缴本次股份变更形成的个人所得税，全体股份

公司发起人按发起设立股份公司时各自持股比例及时足额地缴纳税金、滞纳金、罚款等；若公司因被追缴上述税款，被税收机关进行处罚产生任何支出、费用或损失，全体发起人按各自持股比例全额向公司进行补偿，保证公司不因此遭受任何经济损失。” 2015 年 11 月 11 日，章丘市地方税务局出具《完税证明文件》，证明公司自成立至证明出具之日，公司依法按时进行纳税申报及税款缴纳，不存在偷税、漏税、欠缴税款现象，未发现有税收违法行为不良记录，不存在因违反征收管理方面的法律、法规及规范性文件受到处罚情形。

报告期内，公司未受到相关部门处罚，控股股东、实际控制人未发生违反承诺的事宜，并将继续履行上述承诺。

2、关于办理排污许可证的承诺

2016 年 4 月 7 日，公司就办理排污许可证出具承诺：“因我市目前仅对国控重点污染源企业试点核发排污许可证，其他排污单位和新建项目尚未要求办理排污许可证。待我市环境保护部门允许办理排污许可证时，本公司将按照当地主管部门的要求尽力尽快申请排污许可证。” 2016 年 4 月 18 日，公司控股股东、实际控制人杨志亮、马良花就及时跟进办理排污许可证出具承诺：“因我市目前仅对国控重点污染源企业试点核发排污许可证，其他排污单位和新建项目尚未要求办理排污许可证。待我市环境保护部门允许办理排污许可证时，本公司将按照当地主管部门的要求尽力尽快申请排污许可证。如果在此期间公司因未办理排污许可证等问题被行政主管部门处罚或因此产生的任何纠纷，将由本人以个人财产承担，与公司无关，不会因此而给公司生产经营造成任何影响。”

本期内，章丘市环境保护部门尚未允许办理排污许可证，未发生违反承诺的事宜。

3、关于房屋所有权的承诺

本公司目前有一处房产，房产证号为章房权证埠字第 05964 号，建筑面积为 1,189.41 平方米，用 途为工业，房屋产权人为杨志亮。该房屋为 2003 年 7 月 10 日杨志亮与章丘市埠村镇杨家巷村民委员会签订《金星树脂厂资产买卖及场地租赁协议》，购买的金星树脂厂的厂房，购买厂房所需费用实际由昊月新材支出，且记载于昊月新材账上，并由昊月新材实际使用至今。公司控股股东杨志亮已于 2015 年 11 月 30 日出具承诺，不通过拍卖、变卖、赠与或其他方式转让该房屋所有权，也不做出任何对该房屋权利设定限制的行为，否则承担因此给公司所造成的损失。

报告期内，公司控股股东未有违反该承诺事项之情形并将继续履行上述承诺。

4、关于避免同业竞争的承诺函

公司控股股东、实际控制人以及董事、监事、高管已出具《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺： 将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股

份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

5、关于资金占用的承诺公司实际控制人已出具承诺书，承诺不会占用公司的资金和资产。

报告期内，公司实际控制人及其关联方未有违反该承诺事项之情形。

6、关于减少及规范关联交易的承诺函

公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于减少及规范关联交易的承诺函》。

报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

7、关于对外投资的承诺函

公司董事、监事及高级管理人员均签署了《承诺函》，承诺对外投资与公司不存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未有违反该承诺事项之情形。

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例 | 发生原因 |
|---|---|---|---|---|
| 成品库房 | 抵押 | 1,479,993.97 | 1.28% | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行长期贷款 |
| 固定资产-1 号原料库 | 抵押 | 734,295.52 | 0.64% | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行长期贷款 |
| 固定资产-2 号车间 | 抵押 | 3,595,407.70 | 3.11% | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行长期贷款 |
| 固定资产-3 号后处理 | 抵押 | 10,924,853.54 | 9.45% | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行长期贷款 |
| **总计** | - | 16,734,550.73 | 14.48% | - |

# 第六节 股本变动及股东情况

## 一、 普通股股本情况

### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 1,368,000 | 3.47% | 13,923,650 | 15,291,650 | 38.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 0 | 0.00% | 6,605,750 | 6,605,750 | 16.78% |
| | 董事、监事、高管 | | | 6,725,450 | 6,725,450 | 17.08% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 38,000,000 | 96.53% | -13,923,650 | 24,076,350 | 61.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 27,740,000 | 70.46% | -6,872,750 | 20,867,250 | 53.01% |
| | 董事、监事、高管 | 32,018,800 | 81.62% | -7,942,450 | 24,076,350 | 61.16% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 39,368,000 | - | 0.00 | 39,368,000 | - |
| 普通股股东人数 | | 22 | | | | |

### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 23,218,000 | 0 | 23,218,000 | 58.98% | 17,413,500 | 5,804,500 |
| 2 | 秦启岭 | 4,522,000 | 0 | 4,522,000 | 11.49% | 0 | 4,522,000 |
| 3 | 马良花 | 4,522,000 | -267,000 | 4,255,000 | 10.81% | 3,453,750 | 801,250 |
| 4 | 杨阳 | 3,800,000 | -950,000 | 2,850,000 | 7.23% | 2,850,000 | |
| 5 | 河北建邦股权投资基金管理有限公司-建睿（镇江)投资中心（有限合伙） | 0 | 1,300,000 | 1,300,000 | 3.30% | 0 | 1,300,000 |
| 合计 | | 36,062,000 | 83,000 | 36,145,000 | 91.81% | 23,717,250 | 12,427,750 |

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨志亮与马良花系夫妻关系，杨志亮与杨阳系父子关系；马良花与杨阳系母子关系。除此之外前五名股东及持股 10%及以上股东间没有关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：
□是 √否

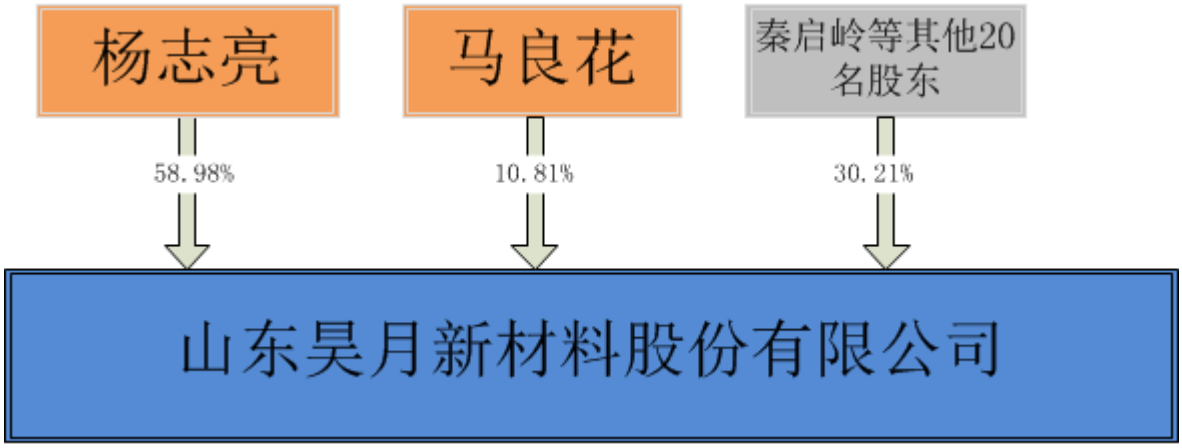
### （一） 控股股东情况

杨志亮持有公司股份数量为 23,218,000 股，占公司股份比例为 58.98%，为公司的控股股东。

杨志亮，男，1967 年 6 月 11 日生，回族，中国籍，无境外永久居留权，专科学历。1988 年 9 月至 2000 年 5 月，在章丘市埠村街道中心中学工作，担任教师；2000 年 6 月至 2003 年 4 月，在章丘市金星树脂厂工作，担任厂长；2003 年 5 月创办山东昊月新材料有限公司，历任有限公司执行董事、董事长兼总经理，股份公司成立后，担任股份公司董事长。

报告期内，公司的控股股东未发生变动。

### （二） 实际控制人情况




公司实际控制人为杨志亮、马良花夫妻二人，两人合计持有公司 69.79%的股份。杨志亮、马良花依其持股比例所享有的表决权足以决定公司经营方针、财务政策及管理层人事任免。

杨志亮，简历详见本节三、（一）控股股东情况；

马良花，女，1966 年 3 月 20 日生，回族，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1983 年 10 月 至今至 2007 年 7 月，在埠村煤矿洗煤厂工作，2007 年 7 月退休；2011 年 7 月 26 日起，担任山东昊月新材料有限公司董事，股份公司成立后，担任股份公司董事。

报告期内，公司的实际控制人未发生变动。

# 第七节 融资及利润分配情况

## 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

## 三、 债券融资情况

□适用 √不适用

**债券违约情况**

□适用 √不适用

**公开发行债券的特殊披露要求**

□适用 √不适用

## 四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 融资方式 | 融资方 | 融资金额 | 利息率% | 存续时间 | 是否违约 |
|---|---|---|---|---|---|
| 保证 | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行 | 20,000,000.00 | 5.23% | 2017 年 2 月 28 日至 2018 年 7 月 27 日 | 否 |
| 抵押 | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行 | 10,000,000.00 | 5.4625% | 2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日 | 否 |
| 抵押 | 青岛农村商业银行股份有限公司章丘支行 | 10,000,000.00 | 5.4625% | 2018 年 8 月 9 日至 2021 年 8 月 8 日 | 否 |
| 保证 | 齐商银行股份有限公司济南章丘支行 | 10,000,000.00 | 5.22% | 2018 年 6 月 27 日至 2019 年 6 月 26 日 | 否 |
| 保证 | 章丘齐鲁村镇银行股份有限公司 | 4,900,000.00 | 6.09% | 2018 年 6 月 4 日至 2018 年 9 月 14 日 | 否 |
| 合计 | - | 54,900,000.00 | - | - | - |

**违约情况**

□适用 √不适用

## 五、 权益分派情况

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

□适用 √不适用

# 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 杨志亮 | 董事长 | 男 | 1967 年 6 月 | 专科 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 马良花 | 董事 | 女 | 1966 年 3 月 | 中专 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 杨志兴 | 董事 | 男 | 1949 年 2 月 | 初中 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 杨阳 | 董事、总经理 | 男 | 1991 年 9 月 | 本科 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 刘玉春 | 董事 | 男 | 1971 年 7 月 | 大专 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 否 |
| 姜连瑞 | 董事、董事会秘书 | 男 | 1990 年 9 月 | 本科 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 张香 | 监事会主席（职工监事） | 女 | 1972 年 1 月 | 高中 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 张清友 | 监事 | 男 | 1954 年 2 月 | 高中 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 否 |
| 马良超 | 监事 | 男 | 1987 年 10 月 | 大专 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 马廷玉 | 副总经理 | 男 | 1984 年 9 月 | 本科 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 马良强 | 副总经理 | 男 | 1970 年 11 月 | 初中 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |
| 毕思水 | 副总经理 | 男 | 1965 年 11 月 | 高中 | 2018 年 10 月 31 日至 2021 年 10 月 30 日 | 是 |

| | |
|---|---|
| **董事会人数：** | 6 |
| **监事会人数：** | 3 |
| **高级管理人员人数：** | 5 |

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

杨志亮与马良花系夫妻关系，为公司的实际控制人；杨志亮与杨阳系父子关系；马良花与杨阳系母子关系；杨志亮跟杨志兴为郎舅关系，马良强是杨志亮的内弟，马良超是杨志亮的外甥。除此之前，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

## （二） 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 杨志亮 | 董事长 | 23,218,000 | 0 | 23,218,000 | 58.98% | 0 |
| 马良花 | 董事 | 4,522,000 | -267,000 | 4,255,000 | 10.81% | 0 |
| 杨志兴 | 董事 | 380,000 | 0 | 380,000 | 0.97% | 0 |
| 杨阳 | 总经理、董事 | 3,800,000 | -950,000 | 2,850,000 | 7.24% | 0 |
| 刘玉春 | 董事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 姜连瑞 | 董事、董事会秘书 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张香 | 监事会主席、职工监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 张清友 | 监事 | 98,800 | 0 | 98,800 | 0.25% | 0 |
| 马良超 | 监事 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 马廷玉 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 马良强 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| 毕思水 | 副总经理 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 0 |
| **合计** | - | 32,018,800 | -1,217,000 | 30,801,800 | 78.25% | 0 |

## （三） 变动情况

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

√适用 □不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 姜连瑞 | 无 | 新任 | 董事、董事会秘书 | 换届补选 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 张香 | 无 | 新任 | 监事会主席、职工监事 | 换届补选 |
| 杨晶 | 监事会主席、职工监事 | 离任 | 无 | 换届调整 |
| 毕思水 | 无 | 新任 | 副总经理 | 换届补选 |
| 吉信孝 | 副总经理 | 离任 | 无 | 换届调整 |

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

√适用 □不适用

张香，1972 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。1995 年 7 月至 1999 年 12 月，从事自由职业；2000 年 1 月至今就职于山东昊月新材料股份有限公司，历任化验员、化验室主任、生产厂长、技术厂长，现任公司质量部副总。

姜连瑞，1990 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年毕业于黑龙江大学金融系。2013 年 9 月至 2015 年 9 月在某部队服役；2015 年 10 月至 2016 年 5 月就职于北京恒昌汇财投资管理有限公司山东分公司任业务经理;2016 年 6 月至今就职于河北建邦股权投资基金管理有限公司任副总经理、产业引导基金部总经理；2018 年 10 月至今任山东昊月新材料股份有限公司董事、董事会秘书。

毕思水，1965 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 12 月至 2002 年 12 月就职于山东大化集团历任生产调度员、副主任、主任、书记并取得中级工程师资格；2003 年 1 月至 2016 年 12 月就职于章丘广播电视台担任广播站站长；2017 年 1 月至 2017 年 3 月自由职业；2017 年 4 月至今就职于山东昊月新材料股份有限公司担任生产副总；2018 年 10 月担任山东昊月新材料股份有限公司副总经理。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 行政管理人员 | 27 | 27 |
| 生产人员 | 132 | 147 |
| 销售人员 | 9 | 9 |
| 技术人员 | 25 | 51 |
| 财务人员 | 3 | 4 |
| **员工总计** | 196 | 238 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 1 | 1 |

| | | |
|---|---|---|
| 本科 | 15 | 14 |
| 专科 | 21 | 34 |
| 专科以下 | 159 | 189 |
| **员工总计** | 196 | 238 |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动、人才引进

报告期内，公司招聘引进 68 人，离职 26 人，报告期末总人数较期初增加 42 人，人员离职波动不影 响公司正常运转。

2、教育培训

公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。高层人员通过实地考察和研修等形式，更加了解了经济规律和商业规则，经营管理能力稳步提升。中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质。基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同企业文化和核心价值观，充分释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。报告期内，公司根据员工任职要求，组织专题培训和讲座 30 余期。

3、薪酬政策

目前员工薪酬结构包括基本工资、岗位工资、级别工资、工龄补贴、特殊岗位津贴、绩效工资及年 终结算分配，薪酬发放严格遵守执行国家和地方工资支付相关规定。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律法规和地方相关社会保险 政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险，并购买了意外伤害险。公司在全员范围内 推行绩效考核制度，绩效考核着手客观、公正、合理地评价员工业绩，激发员工潜能和工作热情。公司 保证了绩效考核分配方案的公正公开，并采取定期考核的方式，促进员工及工作团队的绩效不断改善， 实现抓绩效管理促进持续稳定发展。

4、需公司承担费用的离退休职工

公司系民营企业，无需公司承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用□不适用

| 核心人员 | 期初人数 | 期末人数 |
|---|---|---|
| 核心员工 | 0 | 0 |
| 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员） | 1 | 1 |

**核心人员的变动情况**

无。

# 第九节 行业信息

是否自愿披露

□是 √否

# 第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
| --- | --- |
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | □是 √否 |
| 董事会是否设置专门委员会 | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事 | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事 | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | √是 □否 |

## 一、 公司治理

### (一) 制度与评估

#### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。董事会认为，公司已按照《公司法》、《证券法》、《非上市公 众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让 系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，已建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

#### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管 理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，能够给 所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

#### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，报告期内的公司重大决策，能够遵照《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序基本合规、合法，决策有效。

#### 4、 公司章程的修改情况

2018 年 10 月 31 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》

根据该议案，公司对《公司章程》第一百零七条进行修改，具体内容如下：修改前：董事会由 5 名董事组成,设董事长 1 人。均由全体董事过半数选举产生。董事会可以根据实际需要设立提名、战略、薪酬与考核、审计等专门委员会。 修改后：董事会由 6 名董事组成,设董事长 1 人。均由全体董事过半数选举产生。 董事会可以根据实际需要设立提名、战略、 薪酬与考核、审计等专门委员会。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|---|---|---|
| 董事会 | 6 | 1、2018 年 4 月 25 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、 《2017 年度年度财务决算报告》、利润分配及续聘会计师事务所等。<br>2、2018 年 7 月 30 日，公司召开第一届董事会第十二次会议，审议通过了关于补充确认关联方为公司提供担保的议案。<br>3、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过了 《2018 半年度报告》等事项。<br>4、2018 年 10 月 15 日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过了关于修改《公司章程》及选举公司第二届董事会董事等事项。<br>5、2018 年 10 月 31 日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议聘任公司高级管理人员等事项。<br>6、2018 年 12 月 3 日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了向董事马良花借款、及 2019 年度日常性关联交易等事项。 |
| 监事会 | 4 | 1、2018 年 4 月 24 日，公司召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度年度财务决算报告》、利润分配等事项。<br>2、2018 年 8 月 24 日，公司召开第一届监事会第七次会议，审议通过了公司 2018 年半年度报告等事项。<br>3、2018 年 10 月 15 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过选举公司第二届监事会成员的事项。<br>4、2018 年 10 月 31 日，公司召开第二届监事 |

| | | |
|---|---|---|
| | | 会第一次会议，审议通过选举张香为监事会主席的事项。 |
| 股东大会 | 5 | 1、2018 年 1 月 15 日，公司召开 2018 年度第一次临时股东大会审议通过了 2018 年关联交易等事项；<br>2、2018 年 5 月 21 日，公司召开 2017 年年度股东大会，审议通过了《2017 年年度报告及年度报告摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度年度财务决算报告》、利润分配及续聘会计师事务所等。<br>3、2018 年 8 月 14 日，公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过了关于关联方为公司提供担保等事项。<br>4、2018 年 10 月 31 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过了选举第二届董事、修改《公司章程》及补充确认关联方为公司提供担保等事项；<br>5、2018 年 12 月 18 日，公司召开 2018 年第四次临时股东大会审议通过了关于向马良花借款及 2019 年度日常性关联交易等事项。 |

**2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

1、股东大会：股份公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股 东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股 东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使其权利。

2、董事会：目前公司董事会为 6 人，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。 报告期内，股份公司董事会能够依法召集、召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够 按照《董事会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规， 按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

3、监事会：目前公司监事会为 3 人，监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关 规定选举产生监事会，监事会的数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监 事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽 责

地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合 法权益。

报告期内，股份公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### （三） 公司治理改进情况

公司治理的改进情况如下：组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员积极参加公司治理有关法律、法规、政策培训，全面提高了相关人员的履职素质，公司将继续定期组织董事、监事、高级管理人员及其他相关人员进行法律法规培训工作，持续加强上述人员的法律意识及专业素养。

### （四） 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》和《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。董事会秘书或董事会授权的其他人为公司的对外发言人，负责协调和组织公司信息披露事宜，参加公司所有涉及信息披露的有关会议，及时知晓公司重大经营决策及有关信息资料，并向投资者披露，同时应保证公司信息披露的及时性、合法性、真实性和完整性。公司按照要求在全国股份转让系统公司要求的平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

### （五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

□适用 √不适用

### （六） 独立董事履行职责情况

□适用 √不适用

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司由有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度，逐步健全和完善公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业。并与董事、监事、高级管理人员及持股 5%以上的股东及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

1、 业务独立

主营业务：高分子吸收材料产品的研发、生产和销售，报告期内主营业务未发生变化。公司拥有独立完整的采购、生产、仓储、销售系统，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖主要股东及其他关联方进行生产经营的情形。公司的业务具有独立性。

2、 资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与生产经营相关且独立于实际控制人、控股股东或其他关联方的生产系统、辅助生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的资质、设备、设施。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，全部资产均由公司独立拥有和使用，公司不存在资产被实际控制人占用的情形。公司资产独立。

3、 人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生， 不存在违规兼职情况。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控 制人干预公司董事会和股东大会已经做出的人事任免决定的情况。公司总经理、副总经理、财务总监、 董事会秘书、总经理助理等高级管理人员以及财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在主要股东及 其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务或领薪，公司的财务人员不存在在控股股东、实际控制 人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司的人员独立。

4、 财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，独立进行财务决策，建立了规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司设立了独立银行账户，不存在与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账户的情形。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。公司财务独立。

5、 机构独立

公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，股东大会为权力机构，董事会为常设的决策与管理机构，监事会为监督机构，总经理负责日常事务，并在公司内部建立了相应的职能部门，制定了较为完备的内部管理制度，具有独立的生产经营和办公机构，独立行使经营管理职权，不存在受各股东、实际控制人干预公司机构设置的情形。公司机构独立。

## （三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的 规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大 缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算 的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工 作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风 险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内， 公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

## （四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司 2016 年 6 月第一届董事会第四次会议通过了《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等《年度报告重大差错责任追究制度》所规定的追责情况。

# 第十一节 财务报告

## 一、 审计报告

| | |
|---|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | √无 □强调事项段<br>□其他事项段□持续经营重大不确定段落<br>□其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | CAC 证审字[2019]0039 号 |
| 审计机构名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室 |
| 审计报告日期 | 2019-04-22 |
| 注册会计师姓名 | 梅玉霞、张淙淙 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |

审计报告正文：

**审 计 报 告**

**CAC 证审字[2019]0039 号**

**山东昊月新材料股份有限公司：**

**一、审计意见**

我们审计了山东昊月新材料股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

**二、形成审计意见的基础**

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

**三、其他信息**

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2017年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

**四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

**五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 天津 2019 年 4 月 22 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|---|
| **流动资产：** | | | |
| 货币资金 | 六（一） | 4,636,837.75 | 11,725,096.56 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据及应收账款 | 六（二） | 39,234,643.02 | 20,638,717.08 |
| 预付款项 | 六（三） | 592,358.91 | 600,350.04 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（四） | 1,565,370.00 | 1,738,225.50 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六（五） | 10,602,825.82 | 10,128,379.80 |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 六（六） | 1085724.27 | 1,486,564.69 |
| **流动资产合计** | | 57717759.77 | 46,317,333.67 |
| **非流动资产：** | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六（七） | 25,582,702.42 | 25,288,755.99 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 在建工程 | 六（八） | 17,993,570.50 | 1,611,237.71 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 六（九） | 3,232,880.64 | 3,308,948.40 |
| 开发支出 | 六（十） | 7,266,448.97 | 3,678,732.35 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六（十一） | 328302.82 | 155,229.20 |
| 递延所得税资产 | 六（十二） | 356,299.71 | 236,801.53 |
| 其他非流动资产 | 六（十四） | 3,157,333.60 | 3,239,732.60 |
| **非流动资产合计** | | 57917538.66 | 37,519,437.78 |
| **资产总计** | | 115,635,298.43 | 83,836,771.45 |
| **流动负债：** | | | |
| 短期借款 | 六（十五） | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据及应付账款 | 六（十六） | 14,629,436.14 | 10,269,746.12 |
| 预收款项 | 六（十七） | 128,135.84 | 405,486.06 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 六（十八） | 914,191.16 | 619,423.77 |
| 应交税费 | 六（十九） | 481,014.49 | 401,684.03 |
| 其他应付款 | 六（二十） | 10,205,000.00 | 362,779.11 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| **流动负债合计** | | 36,357,777.63 | 32,059,119.09 |
| **非流动负债：** | | | |
| 长期借款 | 六（二十一） | 20,000,000.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| **非流动负债合计** | | 20,000,000.00 | |
| **负债合计** | | 56,357,777.63 | 32,059,119.09 |
| **所有者权益（或股东权益）：** | | | |
| 股本 | 六（二十二） | 39,368,000.00 | 39,368,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（二十三） | 1,383,788.77 | 1,383,788.77 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六（二十四） | 1,852,573.21 | 1,102,586.37 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六（二十五） | 16,673,158.82 | 9,923,277.22 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 59,277,520.80 | 51,777,652.36 |
| 少数股东权益 | | | |
| **所有者权益合计** | | 59,277,520.80 | 51,777,652.36 |
| **负债和所有者权益总计** | | 115,635,298.43 | 83,836,771.45 |

法定代表人：杨阳　　主管会计工作负责人：杨阳　　会计机构负责人：王立娟

## （二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、营业总收入** | | 100,081,452.31 | 69,724,569.62 |
| 其中：营业收入 | 六（二十六） | 100,081,452.31 | 69,724,569.62 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| **二、营业总成本** | | 94,504,431.42 | 68,540,867.22 |
| 其中：营业成本 | 六（二十六） | 79,730,662.32 | 57,681,868.81 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 六（二十 | 683,310.13 | 856,585.54 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | 七） | | |
| 销售费用 | 六（二十八） | 3,319,912.99 | 2,875,916.09 |
| 管理费用 | 六（二十九） | 6,575,798.71 | 4,784,578.13 |
| 研发费用 | 六（三十） | 1,827,466.45 | 1,604,247.99 |
| 财务费用 | 六（三十一） | 1,570,626.27 | 620,630.68 |
| 其中：利息费用 | | 1504312.54 | 587,111.23 |
| 利息收入 | | 64,332.28 | 48,496.98 |
| 资产减值损失 | 六（三十二） | 796,654.55 | 117,039.98 |
| 加：其他收益 | 六（三十四） | 3,433,303.91 | 1,370,131.94 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六（三十五） | 1,607.75 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| **三、营业利润（亏损以“－”号填列）** | | 9,011,932.55 | 2,553,834.34 |
| 加：营业外收入 | 六（三十六） | 84.3 | 1,700.00 |
| 减：营业外支出 | 六（三十七） | 337,130.16 | 111,808.17 |
| **四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）** | | 8,674,886.69 | 2,443,726.17 |
| 减：所得税费用 | 六（三十八） | 1,175,018.25 | 336,768.90 |
| **五、净利润（净亏损以“－”号填列）** | | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 |
| 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） | | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 |
| 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 | | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 |
| **六、其他综合收益的税后净额** | | | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （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.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | | |
| 6.其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| **七、综合收益总额** | | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 |
| 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 | 九（二） | 0.19 | 0.05 |
| （二）稀释每股收益 | 九（二） | 0.19 | 0.05 |

法定代表人：杨阳　　主管会计工作负责人：杨阳　　会计机构负责人：王立娟

**（三） 现金流量表**

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|---|---|---|---|
| **一、经营活动产生的现金流量：** | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 71,948,806.70 | 60,789,146.68 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 601,859.21 | 156,234.92 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六（三十九） | 6,005,258.28 | 1,975,027.16 |
| **经营活动现金流入小计** | | 78,555,924.19 | 62,920,408.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 57,472,634.57 | 36,262,276.23 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 10,597,076.17 | 8,111,584.68 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 支付的各项税费 | | 2,430,241.58 | 3,792,696.35 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（三十九） | 9,217,238.67 | 7,456,358.45 |
| **经营活动现金流出小计** | | 79,717,190.99 | 55,622,915.71 |
| **经营活动产生的现金流量净额** | | -1,161,266.80 | 7,297,493.05 |
| **二、投资活动产生的现金流量：** | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 160,200.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流入小计** | | 160,200.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,368,848.77 | 6,789,993.66 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| **投资活动现金流出小计** | | 20,368,848.77 | 6,789,993.66 |
| **投资活动产生的现金流量净额** | | -20,208,648.77 | -6,789,993.66 |
| **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 | | 34,900,000.00 | 29,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六（三十九） | 24,300,000.00 | 2,000,000.00 |
| **筹资活动现金流入小计** | | 59,200,000.00 | 31,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 24,900,000.00 | 13,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 1,177,656.98 | 587,111.23 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六（三十九） | 15,774,657.56 | 12,315,127.00 |
| **筹资活动现金流出小计** | | 41,852,314.54 | 25,902,238.23 |
| **筹资活动产生的现金流量净额** | | 17,347,685.46 | 5,097,761.77 |
| **四、汇率变动对现金及现金等价物的影响** | | -66,028.70 | -60,949.27 |
| **五、现金及现金等价物净增加额** | | -4,088,258.81 | 5,544,311.89 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 8,725,096.56 | 3,180,784.67 |
| **六、期末现金及现金等价物余额** | | 4,636,837.75 | 8,725,096.56 |

法定代表人：杨阳　　主管会计工作负责人：杨阳　　会计机构负责人：王立娟

## （四） 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| **一、上年期末余额** | 39,368,000.00 | | | | 1,383,788.77 | | | | 1,102,586.37 | | 9,923,277.22 | | 51,777,652.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 39,368,000.00 | | | | 1,383,788.77 | | | | 1,102,586.37 | | 9,923,277.22 | | 51,777,652.36 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 749,986.84 | | 6,749,881.60 | | 7,499,868.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 7,499,868.44 | | 7,499,868.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 749,986.84 | | -749,986.84 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 749,986.84 | | -749,986.84 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 39,368,000.00 | | | | 1,383,788.77 | | | | 1,852,573.21 | | 16,673,158.82 | | 59,277,520.80 |

| 项目 | 上期 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数股 | 所有者权益 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存 | 其他综合 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利润 | |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | 股 | 收益 | | | 准备 | | 东权益 | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **一、上年期末余额** | 39,368,000.00 | | | | 1,383,788.77 | | | | 891,890.64 | | 8,027,015.68 | | 49,670,695.09 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **二、本年期初余额** | 39,368,000.00 | | | | 1,383,788.77 | | | | 891,890.64 | | 8,027,015.68 | | 49,670,695.09 |
| **三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）** | | | | | | | | | 210,695.73 | | 1,896,261.54 | | 2,106,957.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,106,957.27 | | 2,106,957.27 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | 210,695.73 | | -210,695.73 | | |
| 1．提取盈余公积 | | | | | | | | | 210,695.73 | | -210,695.73 | | |
| 2．提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3．对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4．其他 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1．本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2．本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| **四、本年期末余额** | 39,368,000.00 | | | | 1,383,788.77 | | | | 1,102,586.37 | | 9,923,277.22 | | 51,777,652.36 |

法定代表人：杨阳 主管会计工作负责人：杨阳 会计机构负责人：王立娟

# 山东昊月新材料股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

## 一、公司基本情况

### （一）公司简介

公司名称：山东昊月新材料股份有限公司；

注册地址：山东省济南市章丘区埠村镇驻地；

成立日期：2003年5月28日；

注册资本：人民币3,936.80万元；

法定代表人：杨阳。

### （二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：新材料。

公司经营范围：高分子吸水树脂、吸水纸（吸收芯体）的加工及销售（不含危险化学品）；高分子吸收树脂的技术服务、技术转让、产品检测；货物进出口、技术进出口。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

### （三）公司历史沿革

1、公司成立

2003年5月28日，济南昊月树脂有限公司成立，注册地址：章丘市埠村镇驻地，法定代表人：杨志亮，注册资本：150.00万元，企业类型：有限责任公司，经营范围：高分子吸水树脂、吸水脂，营业期限：长期。公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 120.00 | 货币 | 80.00 |
| 2 | 文长月 | 21.00 | 货币 | 14.00 |
| 3 | 杨志兴 | 9.00 | 货币 | 6.00 |
| | 合　　计 | 150.00 | | 100.00 |

2、第一次股权转让

2004 年 10 月 8 日，公司召开股东会，会议决议进行股权转让变更，股东文长月将其持有本公司 21.00 万元股权转让给马良花，股东杨志亮、杨志兴放弃同等条件下优先购买权。股权转让后股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 120.00 | 货币 | 80.00 |
| 2 | 马良花 | 21.00 | 货币 | 14.00 |
| 3 | 杨志兴 | 9.00 | 货币 | 6.00 |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| | 合　　计 | 150.00 | | 100.00 |

3、公司历次增资

（1）第一次增资

根据 2005 年 12 月 20 日股东会决议，2006 年 1 月 11 日注册资本增加至 391.00 万元，股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 312.80 | 货币 | 80.00 |
| 2 | 马良花 | 47.51 | 货币 | 12.15 |
| 3 | 杨志兴 | 30.69 | 货币 | 7.85 |
| | 合　　计 | 391.00 | | 100.00 |

（2）第二次增资

根据 2011 年 6 月 15 日股东会决议，2011 年 6 月公司增资至 460.00 万元。本次变更后公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 312.80 | 货币 | 68.00 |
| 2 | 秦启岭 | 69.00 | 货币 | 15.00 |
| 3 | 马良花 | 47.51 | 货币 | 10.33 |
| 4 | 杨志兴 | 30.69 | 货币 | 6.67 |
| | 合　　计 | 460.00 | | 100.00 |

（3）第三次增资、第二次股权转让及名称变更

2011 年 8 月 4 日，根据修改后的公司章程，公司名称变更为山东昊月树脂有限公司。根据 2011 年 7 月 26 日股东会决议，杨志兴将部分股权 7.23 万元转让给马良花；公司增资至 1,300.00 万元，新增注册资本由资本公积转增的方式形成。本次变更后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 分配前出资金额（万元） | 分配前持股比例（%） | 本次分配比例（%） | 本次分配金额（万元） | 分配后出资金额（万元） | 分配后持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 312.80 | 68.00 | 68.00 | 571.20 | 884.00 | 68.00 |
| 2 | 秦启岭 | 69.00 | 15.00 | 15.00 | 126.00 | 195.00 | 15.00 |
| 3 | 马良花 | 54.74 | 11.90 | 11.90 | 99.96 | 154.70 | 11.90 |
| 4 | 杨志兴 | 23.46 | 5.10 | 5.10 | 42.84 | 66.30 | 5.10 |
| 合　　计 | | 460.00 | 100.00 | 100.00 | 840.00 | 1,300.00 | 100.00 |

4、第三次股权转让

2015 年 6 月 26 日，本公司通过股东会决议，杨志兴将持有的 40.30 万元股权转让给杨志翠，其他股东放弃优先购买权；通过《章程修正案》。同日，杨志兴与杨志翠签订《股权

转让协议》，转让款为 40.30 万元。2015 年 6 月 30 日，章丘市市场监督管理局核准了变更后的《企业法人营业执照》。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 884.00 | 货币/资本公积转增 | 68.00 |
| 2 | 秦启岭 | 195.00 | 货币/资本公积转增 | 15.00 |
| 3 | 马良花 | 154.70 | 货币/资本公积转增 | 11.90 |
| 4 | 杨志翠 | 40.30 | 货币/资本公积转增 | 3.10 |
| 5 | 杨志兴 | 26.00 | 货币/资本公积转增 | 2.00 |
| | 合　　计 | 1,300.00 | | 100.00 |

5、第四次股权转让

2015 年 6 月 28 日，本公司通过股东会决议，进行下列股权转让，其他股东放弃优先购买权；通过《章程修正案》。同日转让各方签订《股权转让协议》。

本次股权转让情况如下：

| 序　号 | 转让方 | 受让方 | 转让持股比例（%） | 转让出资金额（万元） | 转让价格（万元） |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 杨阳 | 10.00 | 130.00 | 130.00 |
| 2 | 杨志兴 | 杨有群 | 0.50 | 6.50 | 6.50 |
| | | 杨　丽 | 0.50 | 6.50 | 6.50 |
| 3 | 秦启岭 | 门伟强 | 1.00 | 13.00 | 250.00 |
| | | 董　静 | 0.30 | 3.90 | 75.00 |
| | | 杨　雪 | 0.30 | 3.90 | 75.00 |
| | | 张清友 | 0.26 | 3.38 | 65.00 |
| | | 米向前 | 0.22 | 2.86 | 55.00 |
| | | 张　伟 | 0.22 | 2.86 | 55.00 |
| | | 杨志宝 | 0.20 | 2.60 | 50.00 |
| | | 杨宪和 | 0.20 | 2.60 | 50.00 |
| | | 杨　磊 | 0.20 | 2.60 | 50.00 |
| | | 杨　帅 | 0.10 | 1.30 | 25.00 |
| | | 马良云 | 0.10 | 1.30 | 25.00 |
| 合　计 | | | 14.10 | 183.30 | 918.00 |

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 754.00 | 货币/资本公积转增 | 58.00 |
| 2 | 秦启岭 | 154.70 | 货币/资本公积转增 | 11.90 |
| 3 | 马良花 | 154.70 | 货币/资本公积转增 | 11.90 |
| 4 | 杨　阳 | 130.00 | 货币/资本公积转增 | 10.00 |

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 5 | 杨志翠 | 40.30 | 货币/资本公积转增 | 3.10 |
| 6 | 杨志兴 | 13.00 | 货币/资本公积转增 | 1.00 |
| 7 | 门伟强 | 13.00 | 货币/资本公积转增 | 1.00 |
| 8 | 杨有群 | 6.50 | 货币/资本公积转增 | 0.50 |
| 9 | 杨　丽 | 6.50 | 货币/资本公积转增 | 0.50 |
| 10 | 杨　雪 | 3.90 | 货币/资本公积转增 | 0.30 |
| 11 | 董　静 | 3.90 | 货币/资本公积转增 | 0.30 |
| 12 | 张清友 | 3.38 | 货币/资本公积转增 | 0.26 |
| 13 | 张　伟 | 2.86 | 货币/资本公积转增 | 0.22 |
| 14 | 米向前 | 2.86 | 货币/资本公积转增 | 0.22 |
| 15 | 杨志宝 | 2.60 | 货币/资本公积转增 | 0.20 |
| 16 | 杨宪和 | 2.60 | 货币/资本公积转增 | 0.20 |
| 17 | 杨　磊 | 2.60 | 货币/资本公积转增 | 0.20 |
| 18 | 杨　帅 | 1.30 | 货币/资本公积转增 | 0.10 |
| 19 | 马良云 | 1.30 | 货币/资本公积转增 | 0.10 |
| | 合　计 | 1,300.00 | | 100.00 |

6、第五次股权转让

2015 年 6 月 28 日，本公司通过股东会决议，杨志翠将 40.30 万元股权转让给杨志亮，其他股东放弃优先购买权；通过《章程修正案》。同日，杨志翠与杨志亮签订《股权转让协议》，转让款为 40.30 万元。

本次股权转让后，公司股权结构如下：

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 794.30 | 货币/资本公积转增 | 61.10 |
| 2 | 马良花 | 154.70 | 货币/资本公积转增 | 11.90 |
| 3 | 秦启岭 | 154.70 | 货币/资本公积转增 | 11.90 |
| 4 | 杨阳 | 130.00 | 货币/资本公积转增 | 10.00 |
| 5 | 杨志兴 | 13.00 | 货币/资本公积转增 | 1.00 |
| 6 | 门伟强 | 13.00 | 货币/资本公积转增 | 1.00 |
| 7 | 杨丽 | 6.50 | 货币/资本公积转增 | 0.50 |
| 8 | 杨有群 | 6.50 | 货币/资本公积转增 | 0.50 |
| 9 | 董静 | 3.90 | 货币/资本公积转增 | 0.30 |
| 10 | 杨雪 | 3.90 | 货币/资本公积转增 | 0.30 |
| 11 | 张清友 | 3.38 | 货币/资本公积转增 | 0.26 |
| 12 | 张伟 | 2.86 | 货币/资本公积转增 | 0.22 |
| 13 | 米向前 | 2.86 | 货币/资本公积转增 | 0.22 |
| 14 | 杨志宝 | 2.60 | 货币/资本公积转增 | 0.20 |
| 15 | 杨磊 | 2.60 | 货币/资本公积转增 | 0.20 |
| 16 | 杨宪和 | 2.60 | 货币/资本公积转增 | 0.20 |

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 17 | 马良云 | 1.30 | 货币/资本公积转增 | 0.10 |
| 18 | 杨帅 | 1.30 | 货币/资本公积转增 | 0.10 |
| | 合　计 | 1,300.00 | | 100.00 |

7、公司股份制改造及第四次增资

（1）2015 年 8 月 26 日，根据股东会决议，公司整体变更为股份有限公司并更名为“山东昊月新材料股份有限公司”，将截至 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 31,751,788.77 元按比例折为 20,000,000.00 股，每股面值人民币 1 元，折合股本 20,000,000.00 元，余额 11,751,788.77 元计入资本公积；2015 年 9 月 14 日章丘市市场监督管理局颁发“企业名称变更核准通知书”；2015 年 9 月 20 日山东昊月新材料股份有限公司召开创立大会；2015 年 9 月 29 日章丘市市场监督管理局颁发了营业执照。本次变更后，公司股权结构如下：

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额(万元) | 出资方式 | 持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 1,222.00 | 净资产折股 | 61.10 |
| 2 | 马良花 | 238.00 | 净资产折股 | 11.90 |
| 3 | 秦启岭 | 238.00 | 净资产折股 | 11.90 |
| 4 | 杨　阳 | 200.00 | 净资产折股 | 10.00 |
| 5 | 杨志兴 | 20.00 | 净资产折股 | 1.00 |
| 6 | 门伟强 | 20.00 | 净资产折股 | 1.00 |
| 7 | 杨有群 | 10.00 | 净资产折股 | 0.50 |
| 8 | 杨　丽 | 10.00 | 净资产折股 | 0.50 |
| 9 | 杨　雪 | 6.00 | 净资产折股 | 0.30 |
| 10 | 董　静 | 6.00 | 净资产折股 | 0.30 |
| 11 | 张清友 | 5.20 | 净资产折股 | 0.26 |
| 12 | 米向前 | 4.40 | 净资产折股 | 0.22 |
| 13 | 张　伟 | 4.40 | 净资产折股 | 0.22 |
| 14 | 杨宪和 | 4.00 | 净资产折股 | 0.20 |
| 15 | 杨　磊 | 4.00 | 净资产折股 | 0.20 |
| 16 | 杨志宝 | 4.00 | 净资产折股 | 0.20 |
| 17 | 杨　帅 | 2.00 | 净资产折股 | 0.10 |
| 18 | 马良云 | 2.00 | 净资产折股 | 0.10 |
| | 合　计 | 2,000.00 | | 100.00 |

（2）2015 年 9 月 29 日，根据修改后的公司章程，公司增资至 2,072.00 万元，公司股份总数为 2,072.00 万股，本次变更后公司股权结构如下：

| 序　号 | 股东姓名 | 货币出资(万元) | 净资产出资（万元） | 出资合计(万元) | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | | 1,222.00 | 1,222.00 | 58.98 |
| 2 | 马良花 | | 238.00 | 238.00 | 11.49 |
| 3 | 秦启岭 | | 238.00 | 238.00 | 11.49 |

| 序　号 | 股东姓名 | 货币出资(万元) | 净资产出资（万元） | 出资合计(万元) | 持股比例(%) |
|---|---|---|---|---|---|
| 4 | 杨　阳 | | 200.00 | 200.00 | 9.65 |
| 5 | 杨志兴 | | 20.00 | 20.00 | 0.97 |
| 6 | 门伟强 | | 20.00 | 20.00 | 0.97 |
| 7 | 杨有群 | | 10.00 | 10.00 | 0.48 |
| 8 | 杨　丽 | | 10.00 | 10.00 | 0.48 |
| 9 | 杨　雪 | | 6.00 | 6.00 | 0.29 |
| 10 | 董　静 | | 6.00 | 6.00 | 0.29 |
| 11 | 张清友 | | 5.20 | 5.20 | 0.25 |
| 12 | 米向前 | | 4.40 | 4.40 | 0.21 |
| 13 | 张　伟 | | 4.40 | 4.40 | 0.21 |
| 14 | 杨宪和 | | 4.00 | 4.00 | 0.19 |
| 15 | 杨　磊 | | 4.00 | 4.00 | 0.19 |
| 16 | 杨志宝 | | 4.00 | 4.00 | 0.19 |
| 17 | 杨　帅 | | 2.00 | 2.00 | 0.10 |
| 18 | 马良云 | | 2.00 | 2.00 | 0.10 |
| 19 | 朱　叶 | 20.00 | | 20.00 | 0.97 |
| 20 | 戴　宏 | 12.00 | | 12.00 | 0.58 |
| 21 | 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙） | 40.00 | | 40.00 | 1.93 |
| | 合　计 | 72.00 | 2,000.00 | 2,072.00 | 100.00 |

8、资本公积转增资本

根据公司 2015 年年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每 10 股转增 9 股。截止 2015 年 12 月 31 日公司资本公积为 20,031,788.77 元，未分配利润 5,604,652.40 元，本次资本公积转增资本后，总股本将由 20,720,000.00 股增至 39,368,000.00 股，公司资本公积余额为 1,383,788.77 元。公司于 2016 年 10 月 11 日完成工商变更登记，本次变更后公司股权结构如下：

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 2,321.80 | 净资产/资本公积转增 | 58.98 |
| 2 | 马良花 | 452.20 | 净资产/资本公积转增 | 11.49 |
| 3 | 杨志兴 | 38.00 | 净资产/资本公积转增 | 0.97 |
| 4 | 秦启岭 | 452.20 | 净资产/资本公积转增 | 11.49 |
| 5 | 马良云 | 3.80 | 净资产/资本公积转增 | 0.10 |
| 6 | 门伟强 | 38.00 | 净资产/资本公积转增 | 0.97 |
| 7 | 杨　帅 | 3.80 | 净资产/资本公积转增 | 0.10 |
| 8 | 杨志宝 | 7.60 | 净资产/资本公积转增 | 0.19 |
| 9 | 张清友 | 9.88 | 净资产/资本公积转增 | 0.25 |
| 10 | 张　伟 | 8.36 | 净资产/资本公积转增 | 0.21 |
| 11 | 米向前 | 8.36 | 净资产/资本公积转增 | 0.21 |

| 序　号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 出资方式 | 持股比例（%） |
|---|---|---|---|---|
| 12 | 董　静 | 11.40 | 净资产/资本公积转增 | 0.29 |
| 13 | 杨　雪 | 11.40 | 净资产/资本公积转增 | 0.29 |
| 14 | 杨　丽 | 19.00 | 净资产/资本公积转增 | 0.48 |
| 15 | 杨有群 | 19.00 | 净资产/资本公积转增 | 0.48 |
| 16 | 杨　磊 | 7.60 | 净资产/资本公积转增 | 0.19 |
| 17 | 杨　阳 | 380.00 | 净资产/资本公积转增 | 9.65 |
| 18 | 杨宪和 | 7.60 | 净资产/资本公积转增 | 0.19 |
| 19 | 戴　宏 | 22.80 | 货币/资本公积转增 | 0.58 |
| 20 | 朱　叶 | 38.00 | 货币/资本公积转增 | 0.97 |
| 21 | 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙） | 76.00 | 货币/资本公积转增 | 1.93 |
| | 合　　计 | 3,936.80 | | 100.00 |

9、第六次股权转让

2018 年 11 月 6 日，建睿（镇江）投资中心（有限合伙）（执行事务合伙人：河北建邦股权投资基金管理有限公司）收购本公司股份共计 130.00 万股，已在中国证券登记结算有限责任公司登记。截止 2018 年底本公司股权结构如下：

| 序号 | 投资者名称 | 股本 | 持股比例（%） |
|---|---|---|---|
| 1 | 杨志亮 | 23,218,000.00 | 58.98 |
| 2 | 马良花 | 4,255,000.00 | 10.81 |
| 3 | 杨志兴 | 380,000.00 | 0.97 |
| 4 | 秦启岭 | 4,522,000.00 | 11.49 |
| 5 | 马良云 | 38,000.00 | 0.10 |
| 6 | 门伟强 | 380,000.00 | 0.97 |
| 7 | 杨帅 | 38,000.00 | 0.10 |
| 8 | 杨志宝 | 76,000.00 | 0.19 |
| 9 | 张清友 | 98,800.00 | 0.25 |
| 10 | 张伟 | 83,600.00 | 0.21 |
| 11 | 米向前 | 600.00 | 0.0015 |
| 12 | 董静 | 114,000.00 | 0.29 |
| 13 | 杨雪 | 114,000.00 | 0.29 |
| 14 | 杨丽 | 190,000.00 | 0.48 |
| 15 | 杨有群 | 190,000.00 | 0.48 |
| 16 | 杨磊 | 76,000.00 | 0.19 |
| 17 | 杨阳 | 2,850,000.00 | 7.24 |
| 18 | 杨宪和 | 76,000.00 | 0.19 |
| 19 | 戴宏 | 228,000.00 | 0.58 |
| 20 | 朱叶 | 380,000.00 | 0.97 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 21 | 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙） | 760,000.00 | 1.93 |
| 22 | 河北建邦股权投资基金管理有限公司-建睿（镇江）投资中心（有限合伙） | 1,300,000.00 | 3.30 |
| | 合　　计 | 39,368,000.00 | 100.00 |

**（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日**

本公司财务报表由本公司董事会2019年4月22日批准报出。

**二、公司主要会计政策**

**（一）财务报表的编制基础**

**1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

**2、持续经营**

本公司管理层对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

**（二）遵循企业会计准则的声明**

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**（三）会计期间**

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

**（四）营业周期**

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

**（五）记账本位币**

以人民币作为记账本位币。

**（六）编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准**

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**（七）应收款项坏账准备**

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准 | 本公司将金额为人民币 80 万元以上（含 80 万元）的应收账款和金额为人民币 80 万元以上（含 80 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准） |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项 组合中进行减值测试。 |

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|---|---|
| 关联往来 | 按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账 |
| 部门备用金、保证金 | 按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账 |
| 账龄组合 | 账龄分析法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

| 账　　龄 | 应收账款计提比例(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---|---|---|
| 1 年以内 | 5 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 | 10 |
| 2 至 3 年 | 20 | 20 |
| 3 至 4 年 | 30 | 30 |
| 4 至 5 年 | 40 | 40 |
| 5 年以上 | 100 | 100 |

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

| | |
|---|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债 |

| | |
|---|---|
| | 务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。 |
| 坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备 |

**（八）外币业务**

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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。

**（九）存货核算方法**

1、存货的分类：

本公司存货分为：原材料、产成品、在途物资、低值易耗品。

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，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。

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、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

**（十）固定资产**

1、固定资产的确认条件：

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本公司；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

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本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

| 类别 | 折旧年限(年) | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---|---|---|---|
| 房屋建筑物及构筑物 | 5-40 | 5 | 2.375-19 |
| 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.5-19 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |
| 运输设备 | 5 | 5 | 19 |

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，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做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**（十一）在建工程**

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

（3）其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

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，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。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。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

**（十二）无形资产计价和摊销方法**

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。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。

（2）后续计量

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，在为本公司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公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

| 项目 | 预计使用寿命(年) | 依据 |
|---|---|---|
| 土地使用权 | 50 | 证载年限 |
| 软件 | 5 | 使用年限 |

3、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

（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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌,剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。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做相应的调整，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）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

**（十三）长期待摊费用**

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限：

| 项目 | 摊销期限 | 依据 |
|---|---|---|
| 土地租赁费 | 50年 | 合同约定年限 |
| 广告费 | 5年 | 使用年限 |
| 建邦基金财务顾问费 | 19个月 | 服务年限 |

**（十四）职工薪酬**

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。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：1、因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；2、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：（1）在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。（2）该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。（3） 过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：1、修改设定受益计划时。2、本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

本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：1、本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。2、本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本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，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1、服务成本。2、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

**（十五）收入确认原则**

销售商品收入确认和计量原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本公司既没有保留通常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控制；

与交易相关的经济利益能够流入本公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

**（十六）政府补助的会计处理**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

政府补助的确认时点：实际收到款项。

**（十七）递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影

响会计利润也不影响应纳税所得额的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

**（十八）终止经营及持有待售**

1、终止经营

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

2、持有待售非流动资产确认标准

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产收回其账面价值时，将该非流动资产划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售类别：

根据类似交易中出售此类资产的惯例，该非流动资产在其当前状况下即可立即出售；

出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项非流动资产被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的划分条件时，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

（1）被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）决定不再出售之日的可收回金额。

**（十九）关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

1、 本公司的母公司；

2、 本公司的子公司；

3、 与本公司受同一母公司控制的其他企业；

4、 对本公司实施共同控制的投资方；

5、 对本公司施加重大影响的投资方；

6、 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

7、 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

8、 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9、 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、 本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

**三、主要会计政策、会计估计的变更**

**（一）会计政策变更**

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

1、 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

-《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》

-《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》

-《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》

-《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)

- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

2、本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相

关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

（1）采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目:

| 资产负债表项目 | 调整前 | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后 |
|---|---|---|---|
| 应收票据 | 3,420,602.92 | -3,420,602.92 | |
| 应收账款 | 17,218,114.16 | -17,218,114.16 | |
| 应收票据及应收账款 | | 20,638,717.08 | 20,638,717.08 |
| 应付票据 | 3,000,000.00 | -3,000,000.00 | |
| 应付账款 | 7,269,746.12 | -7,269,746.12 | |
| 应付票据及应付账款 | | 10,269,746.12 | 10,269,746.12 |
| 合　　计 | 30,908,463.20 | | 30,908,463.20 |

2017 年 12 月 31 日受影响的利润表项目:

| 利润表项目 | 调整前 | 调整数<br>(增加+/减少-) | 调整后 |
|---|---|---|---|
| 管理费用 | 6,388,826.12 | -1,604,247.99 | 4,784,578.13 |
| 研发费用 | | 1,604,247.99 | 1,604,247.99 |
| 合　　计 | 6,388,826.12 | | 6,388,826.12 |

**（二）主要会计估计变更说明**

本公司本年度未发生会计估计变更。

**（三）前期会计差错更正**

本公司本年度未发生前期会计差错。

**四、利润分配**

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

C、 支付股利

**五、税项**

**（一）主要税种及税率**

| 税　种 | 计税依据 | 税率 |
|---|---|---|
| 增值税 | 按照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 | 17%、16% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 15% |

**（二）税收优惠及批文**

本公司于2012年11月30日被批准认定为高新技术企业，证书编号GR201237000340，有效期三年；2015 年 12 月 10 日本公司再次被批准认定为高新技术企业，证书编号GF201537000267，有效期三年；2018 年 11 月 30 日本公司再次被批准认定为高新技术企业，证书编号 GR201837000755，有效期三年。

根据《企业所得税法》及其《实施条例》、《高新技术企业认定管理办法》等有关规定，本公司自 2012 年 11 月 30 日起，减按 15%的税率征收企业所得税。

**六、财务报表项目附注**

（以下注释项目除特别注明之外，“期初”指 2017 年 12 月 31 日，“期末”指 2018 年 12 月 31 日，“上期”指 2017 年度，“本期”指 2018 年度。）

**（一）货币资金**

| 项　　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 库存现金 | 258,593.23 | 164,297.57 |
| 银行存款 | 4,378,244.52 | 8,560,798.99 |
| 其他货币资金 | - | 3,000,000.00 |
| 合　　计 | 4,636,837.75 | 11,725,096.56 |

**（二）应收票据及应收账款**

| 种　　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应收票据 | 8,655,403.49 | 3,420,602.92 |
| 应收账款 | 30,579,239.53 | 17,218,114.16 |
| 合　　计 | 39,234,643.02 | 20,638,717.08 |

**1、应收票据**

（1）应收票据分类：

| 种　　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 8,211,590.38 | 2,308,856.30 |
| 商业承兑汇票 | 443,813.11 | 1,111,746.62 |
| 合　　计 | 8,655,403.49 | 3,420,602.92 |

（2）本期应收票据中无已经质押的应收票据。

（3）本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（4）期末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据情况：

| 类　　别 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 5,037,672.45 | 6,802,944.36 |
| 商业承兑汇票 | 559,286.70 | 296,202.05 |
| 合　　计 | 5,596,959.15 | 7,099,146.41 |

（5）应收票据净额年末数比年初数增加 523.48 万元，增长比例为 153.04 %，主要系销售货物收到的应收票据增加所致。

**2、应收账款**

（1）应收账款分类披露：

| 类　　别 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 32,502,490.95 | 99.08 | 1,923,251.42 | 5.92 | 30,579,239.53 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 32,502,490.95 | 99.08 | 1,923,251.42 | 5.92 | 30,579,239.53 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 302,000.00 | 0.92 | 302,000.00 | 100.00 | |
| 合　　计 | 32,804,490.95 | 100.00 | 2,225,251.42 | 6.78 | 30,579,239.53 |

| 类　　别 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 18,267,694.19 | 98.37 | 1,049,580.03 | 5.75 | 17,218,114.16 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备的应收账款 | 18,267,694.19 | 98.37 | 1,049,580.03 | 5.75 | 17,218,114.16 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 302,000.00 | 1.63 | 302,000.00 | 100.00 | |
| 合　　计 | 18,569,694.19 | 100.00 | 1,351,580.03 | 7.28 | 17,218,114.16 |

1）期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

| 债务人名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账龄 | 理由 |
|---|---|---|---|---|---|
| 天益（福建）妇幼用品科技股份有限公司 | 302,000.00 | 302,000.00 | 100.00 | 4-5 年 | 胜诉后对方单位无可执行财产 |
| 合　　计 | 302,000.00 | 302,000.00 | | | |

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账　　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 31,329,778.45 | 5 | 1,566,488.92 | 17,552,787.69 | 5 | 877,639.38 |
| 1 至 2 年 | 745,000.00 | 10 | 74,500.00 | 446,806.50 | 10 | 44,680.65 |
| 2 至 3 年 | 159,612.50 | 20 | 31,922.50 | | 20 | |
| 3 至 4 年 | | 30 | | 29,600.00 | 30 | 8,880.00 |
| 4 至 5 年 | 29,600.00 | 40 | 11,840.00 | 200,200.00 | 40 | 80,080.00 |
| 5 年以上 | 238,500.00 | 100 | 238,500.00 | 38,300.00 | 100 | 38,300.00 |
| 合　　计 | 32,502,490.95 | | 1,923,251.42 | 18,267,694.19 | | 1,049,580.03 |

（2）应收账款金额前五名单位情况：

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占应收账款总额的比例% |
|---|---|---|---|---|
| 山东晶鑫无纺布制品有限公司 | 货款 | 11,262,863.20 | 1 年以内 | 34.33 |
| 河北义厚成日用品有限公司 | 货款 | 5,875,924.39 | 1 年以内 | 17.91 |
| 无锡腾华电缆材料科技有限公司 | 货款 | 1,275,402.23 | 1 年以内 | 3.89 |
| 沈阳天荣电缆材料有限公司 | 货款 | 1,058,000.00 | 1 年以内 | 3.23 |
| 上海鸿辉光通科技股份有限公司 | 货款 | 892,387.73 | 1 年以内 | 2.72 |
| 合　　计 | | 20,364,577.55 | | 62.08 |

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 873,671.39 元。

（4）应收账款净额年末数比年初数增加 1,336.11 万元，增长比例为 77.60%，主要是因为本期销售收入增加及回款延迟。

（5）应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**（三）预付款项**

1、预付款项按账龄列示：

| 账　　龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|---|---|---|---|---|
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 比例（%） |
| 1 年以内 | 564,882.91 | 95.36 | 592,874.04 | 98.75 |
| 1 至 2 年 | 20,000.00 | 3.38 | 7,476.00 | 1.25 |
| 2 至 3 年 | 7,476.00 | 1.26 | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合　　计 | 592,358.91 | 100 | 600,350.04 | 100.00 |

注:预付帐款由期初 60.04 万元减少到 59.24 万元，下降了 1.33%。主要系预付款已开票结算所致。

2、预付款项金额前五名单位情况：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 |
|---|---|---|
| 济南东辰宏业工贸有限公司 | 126,000.00 | 1 年以内 |
| 北京领汇国际展览有限公司 | 110,093.00 | 1 年以内、1-2 年 |
| 安徽一起纵横影视文化传媒有限公司 | 50,000.00 | 1 年以内 |
| 淄博中环仪表有限公司 | 88,750.00 | 1 年以内 |
| 滨化集团股份有限公司 | 60,937.20 | 1 年以内 |
| 合　　计 | 435,780.20 | |

3、本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

**（四）其他应收款**

| 种　　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他 | 1,565,370.00 | 1,738,225.50 |
| 合　　计 | 1,565,370.00 | 1,738,225.50 |

1、其他应收款分类披露：

| 类　　别 | 期末数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,715,450.00 | 100.00 | 150,080.00 | 8.75 | 1,565,370.00 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,500,400.00 | 87.46 | 150,080.00 | 10.00 | 1,350,320.00 |
| 其中：部门备用金、保证金等不计提坏账准备的其他应收款 | 215,050.00 | 12.54 | - | | 215,050.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合　　计 | 1,715,450.00 | 100.00 | 150,080.00 | 8.75 | 1,565,370.00 |

| 类　　别 | 期初数 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,815,322.34 | 92.37 | 77,096.84 | 4.25 | 1,738,225.50 |
| 其中：账龄组合计提坏账准备的其他应收款 | 884,972.34 | 45.03 | 77,096.84 | 8.71 | 807,875.50 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 其中：部门备用金、保证金等不计提坏账准备的其他应收款 | 930,350.00 | 47.34 | | | 930,350.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 150,000.00 | 7.63 | 150,000.00 | 100.00 | |
| 合　　计 | 1,965,322.34 | 100.00 | 227,096.84 | 11.56 | 1,738,225.50 |

2、其他应收款种类说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账　　龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例(%) | | 金额 | 比例(%) | |
| 1 年以内 | 1,000,000.00 | 5 | 50,000.00 | 328,007.79 | 5 | 16,400.39 |
| 1 至 2 年 | | 10 | | 506,964.55 | 10 | 50,696.45 |
| 2 至 3 年 | 500,400.00 | 20 | 100,080.00 | 50,000.00 | 20 | 10,000.00 |
| 3 至 4 年 | | 30 | | | 30 | |
| 4 至 5 年 | | 40 | | | 40 | |
| 5 年以上 | | 100 | | | 100 | |
| 合　　计 | 1,500,400.00 | | 150,080.00 | 884,972.34 | | 77,096.84 |

3、其他应收款按款项性质分类情况：

| 款项性质 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 保证金 | 1,000,000.00 | |
| 备用金 | 215,050.00 | 850,000.00 |
| 押金 | 500,400.00 | 833,947.25 |
| 借款 | | 150,000.00 |
| 出口退税 | | 20,110.54 |
| 单位往来款 | | 104,700.00 |
| 代收代付个人所得税 | | 6,564.55 |
| 合　　计 | 1,715,450.00 | 1,965,322.34 |

4、其他应收款金额前五名单位情况：

| 债务人名称 | 款项性质 | 金额 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例% |
|---|---|---|---|---|
| 章丘区中小企业融资担保中心 | 保证金 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 58.29 |
| 山东新升实业发展有限责任公司 | 蒸汽押金 | 500,000.00 | 2-3 年 | 29.15 |
| 张承家 | 备用金 | 100,000.00 | 1 年以内 | 5.83 |
| 马廷玉 | 备用金 | 42,150.00 | 1-2 年 | 2.46 |
| 姚美芹 | 备用金 | 36,700.00 | 1 年以内 | 2.14 |
| 合　计 | | 1,678,850.00 | | 97.87 |

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提转回坏账准备金额 77,016.84 元。

6、其他应收款净额年末数比年初数减少 17.29 万元，减少比例为 9.94%，主要系备用金、押金、借款减少所致。

7、其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

**（五）存货**

存货明细列示如下：

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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 | 2,567,832.62 | | 2,567,832.62 | 2,061,343.53 | | 2,061,343.53 |
| 库存商品 | 8,034,993.20 | | 8,034,993.20 | 8,067,036.27 | | 8,067,036.27 |
| 合　计 | 10,602,825.82 | | 10,602,825.82 | 10,128,379.80 | | 10,128,379.80 |

**（六）其他流动资产**

| 项　　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 待抵扣进项税 | 518,969.81 | 760,498.18 |
| 预缴企业所得税 | 307,320.50 | 726,066.51 |
| 预付律师服务费 | 259,433.96 | |
| 合　　计 | 1,085,724.27 | 1,486,564.69 |

**（七）固定资产**

1、固定资产情况

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 20,902,335.50 | 11,610,969.54 | 745,120.02 | | 33,258,425.06 |
| 2. 本期增加金额 | | 798,822.39 | 41,346.47 | 2,292,104.63 | 3,132,273.49 |
| （1）购置 | | 798,822.39 | 41,346.47 | 2,292,104.63 | 3,132,273.49 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 29,760.00 | 1,113,058.25 | 11,300.00 | 22,924.14 | 1,177,042.39 |
| （1）处置或报废 | 29,760.00 | 1,113,058.25 | 11,300.00 | 22,924.14 | 1,177,042.39 |
| 4. 期末余额 | 20,872,575.50 | 11,296,733.68 | 775,166.49 | 2,269,180.49 | 35,213,656.16 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,977,142.74 | 5,685,954.77 | 306,571.56 | | 7,969,669.07 |
| 2. 本期增加金额 | 640,447.54 | 1,196,967.44 | 132,311.59 | 382,524.23 | 2,352,250.80 |
| （1）计提 | 640,447.54 | 1,196,967.44 | 132,311.59 | 382,524.23 | 2,352,250.80 |
| 3. 本期减少金额 | 10,896.50 | 672,156.14 | 5,009.76 | 2,903.73 | 690,966.13 |
| （1）处置或报废 | 10,896.50 | 672,156.14 | 5,009.76 | 2,903.73 | 690,966.13 |
| 4. 期末余额 | 2,606,693.78 | 6,210,766.07 | 433,873.39 | 379,620.50 | 9,630,953.74 |
| 三、账面价值 | | | | | |

| 项　目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 办公设备及其他 | 运输设备 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1. 期末账面价值 | 18,265,881.72 | 5,085,967.61 | 341,293.10 | 1,889,559.99 | 25,582,702.42 |
| 2. 期初账面价值 | 18,925,192.76 | 5,925,014.77 | 438,548.46 | | 25,288,755.99 |

注：固定资产由期初 2,528.88 万元增加到 2,558.27 万元，增加了 1.16%，主要系本期购置运输设备等固定资产所致。

2、未办妥产权证书的固定资产情况：

本公司所有位于埠村镇杨家巷村委会的 5 间砖木结构房屋（房屋所有权证号为章房权证埠字第 05964 号，面积 1,189.41 平方米）尚登记在股东杨志亮名下，由于该房屋占地为集体建设用地，且土地登记在章丘市埠村镇杨家巷村民委员会名下，导致无法将该房屋过户至本公司名下，杨志亮已承诺将不通过拍卖、变卖、赠与或其他方式转让该房屋所有权，也不作出任何对该房屋权利设定限制的行为，否则承担因此给公司所造成的损失。

3、期末固定资产抵押情况：

期末长期借款抵押物的账面价值合计 16,734,550.73 元，具体情况见本附注“六（四十一）”。

**（八）在建工程**

1、在建工程情况：

| 项　目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 4 万吨自动化生产线 | 16,578,915.84 | | 16,578,915.84 | 204,861.47 | | 204,861.47 |
| 二车间自动化改造 | 1,414,654.66 | | 1,414,654.66 | 1,406,376.24 | | 1,406,376.24 |
| 合　计 | 17,993,570.50 | | 17,993,570.50 | 1,611,237.71 | | 1,611,237.71 |

2、重要在建工程项目本期变动情况：

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 4 万吨自动化生产线 | 20,000,000.00 | 204,861.47 | 16,374,054.37 | | | 16,578,915.84 |
| 二车间自动化改造 | 3,000,000.00 | 1,406,376.24 | 8,278.42 | | | 1,414,654.66 |
| 合　　计 | 23,000,000.00 | 1,611,237.71 | 16,382,332.79 | | | 17,993,570.50 |

续上表

| 项目名称 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 年产 4 万吨自动化生产线 | 82.89 | 80 | | | | 自筹 |
| 二车间自动化改造 | 47.16 | 50 | | | | 自筹 |
| 合　　计 | | | | | | |

3、本账户期末较期初增加 1,638.23 万元，增长 1,016.75%，主要原因系年产 4 万吨自动化生产线增加所致。

**（九）无形资产**

| 项　　目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 3,803,390.00 | | | | 3,803,390.00 |
| 2. 期末余额 | 3,803,390.00 | | | | 3,803,390.00 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 494,441.60 | | | | 494,441.60 |
| 2. 本期增加金额 | 76,067.76 | | | | 76,067.76 |
| （1）计提 | 76,067.76 | | | | 76,067.76 |
| 3. 期末余额 | 570,509.36 | | | | 570,509.36 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 3,232,880.64 | | | | 3,232,880.64 |
| 2. 期初账面价值 | 3,308,948.40 | | | | 3,308,948.40 |

注：无形资产由期初 330.89 万元减少到 323.29 万元，下降了 2.30%，主要系累计摊销增加所致。

**（十）开发支出**

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| “提高 SAP 从软凝胶到固体树脂的制备效率”项目 | 3,678,732.35 | | | 3,678,732.35 | 项目研发进入中试阶段 | 发生的与该项目直接相关的费用支出 |
| “具有渐变式层级结构的吸血用聚丙烯酸钠盐高吸收性树脂及其制备方法”项目 | | 3,587,716.62 | | 3,587,716.62 | 项目研发进入中试阶段 | 发生的与该项目直接相关的费用支出 |
| 合　计 | 3,678,732.35 | 3,587,716.62 | | 7,266,448.97 | | |

**（十一）长期待摊费用**

| 项　　目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 | 其他减少的原因 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 土地租赁费 | 120,700.00 | | 3,400.00 | | 117,300.00 | |
| 广告牌 | 34,529.20 | | 13,000.07 | | 21,529.13 | |
| 建邦基金财务顾问费 | | 300,000.00 | 110,526.31 | | 189,473.69 | |
| 合　　计 | 155,229.20 | 300,000.00 | 126,926.38 | | 328,302.82 | |

**（十二）递延所得税资产**

1、已确认的递延所得税资产：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 356,299.71 | 236,801.53 |
| 合　计 | 356,299.71 | 236,801.53 |

注：递延所得税资产由期初 23.68 万元增加到 35.63 万元，增长了 50.46%，原因是本期增加了坏账准备。

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 可抵扣差异项目： | | |
| 坏账准备 | 2,375,331.42 | 1,578,676.87 |
| 合　计 | 2,375,331.42 | 1,578,676.87 |

**（十三）资产减值准备明细**

| 项　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 1,578,676.87 | 796,654.55 | | | 2,375,331.42 |
| 合　计 | 1,578,676.87 | 796,654.55 | | | 2,375,331.42 |

**（十四）其他非流动资产**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 预付工程款 | 1,848,031.60 | 189,700.00 |
| 预付设备款 | 1,309,302.00 | 3,050,032.60 |
| 合　计 | 3,157,333.60 | 3,239,732.60 |

**（十五）短期借款**

1、短期借款按类别列示：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | | 20,000,000.00 |
| 保证借款 | 10,000,000.00 | |
| 合　计 | 10,000,000.00 | 20,000,000.00 |

2、本账户期末余额中逾期及展期借款情况：无

**（十六）应付票据及应付账款**

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应付票据 | | 3,000,000.00 |
| 应付账款 | 14,629,436.14 | 7,269,746.12 |
| 合　计 | 14,629,436.14 | 10,269,746.12 |

**1、应付票据**

（1）应付票据分类：

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | | 3,000,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合　计 | | 3,000,000.00 |

（2）应付票据期末较期初减少 100.00%，系为支付泰兴市裕廊化工有限公司采购款 300.00 万元而申请开具的银行承兑汇票已到期付款所致。

**2、应付账款**

（1）应付账款列示：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 材料款 | 11,219,418.24 | 5,551,055.74 |
| 工程款 | 592,021.95 | 283,750.00 |
| 设备款 | 2,416,549.69 | 1,196,190.38 |
| 运费 | 229,656.00 | 188,750.00 |
| 租赁费 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 其他 | 121,790.26 | |
| 合　计 | 14,629,436.14 | 7,269,746.12 |

（2）本账户期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（3）本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 款项性质 |
|---|---|---|---|
| 淄博旭光粮油机械有限公司 | 327,660.00 | 5 年以上 | 设备款 |
| 章丘伟业设备安装有限公司 | 317,526.15 | 4-5 年 | 工程款 |
| 章丘市第三建筑工程公司 | 151,000.00 | 4-5 年 | 工程款 |
| 常州宇通干燥设备有限公司 | 115,400.00 | 3-4 年 | 设备款 |
| 济南鑫永恒机电设备有限公司 | 56,016.00 | 1-2 年 | 工程款 |
| 合　计 | 967,602.15 | | |

（4）应付账款年末余额比年初数增加了735.97万元，增加了101.24%，主要系本期采购原材料、设备增加所致。

**（十七）预收款项**

1、预收款项列示：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 预收货款 | 128,135.84 | 405,486.06 |
| 合　计 | 128,135.84 | 405,486.06 |

2、本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他

关联方款项。

3、本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收账款年末余额比年初数减少了27.74万元，减少了68.40%，主要是预收货款减少所致。

**（十八）应付职工薪酬**

| 项　目 | 期初数 | 本年增加 | 本年减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 一、短期薪酬 | 619,423.77 | 10,503,347.32 | 10,208,579.93 | 914,191.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 388,496.24 | 388,496.24 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合　计 | 619,423.77 | 10,891,843.56 | 10,597,076.17 | 914,191.16 |

1、短期薪酬：

| 短期薪酬项目 | 期初应付未付金额 | 本期应付 | 本期支付 | 期末应付未付金额 |
|---|---|---|---|---|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 600,128.47 | 10,069,861.68 | 9,775,094.29 | 894,895.86 |
| 二、职工福利费 | | 226,803.89 | 226,803.89 | |
| 三、社会保险费 | | 204,681.75 | 204,681.75 | |
| 其中：1．医疗保险费 | | 166,201.60 | 166,201.60 | |
| 2．工伤保险费 | | 17,704.95 | 17,704.95 | |
| 3．生育保险费 | | 20,775.20 | 20,775.20 | |
| 四、住房公积金 | | | | |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 19,295.30 | 2,000.00 | 2,000.00 | 19,295.30 |
| 六、非货币性福利 | | | | |
| 七、短期带薪缺勤 | | | | |
| 八、短期利润分享计划 | | | | |
| 九、其他短期薪酬 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合　计 | 619,423.77 | 10,503,347.32 | 10,208,579.93 | 914,191.16 |

2、离职后福利：

设定提存计划：

本公司参与的设定提存计划情况如下：

| 设定提存计划项目 | 性质 | 期初应付未付金额 | 本期应缴 | 本期缴付 | 期末应付未付金额 |
|---|---|---|---|---|---|
| 一、基本养老保险费 | 社会统筹 | | 373,953.60 | 373,953.60 | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 二、失业保险费 | 社会统筹 | | 14,542.64 | 14,542.64 | |
| 三、企业年金缴费 | | | | | |
| 合　计 | | | 388,496.24 | 388,496.24 | |

**（十九）应交税费**

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 土地使用税 | 86,772.50 | 86,772.50 |
| 房产税 | 215,164.39 | 215,164.39 |
| 城市维护建设税 | 16,957.33 | 9,367.77 |
| 教育附加 | 7,267.43 | 4,014.76 |
| 地方教育费附加 | 4,844.96 | 2,676.50 |
| 地方水利基金 | 1,211.24 | 669.13 |
| 代扣代缴个人所得税 | 141,117.54 | 78,886.58 |
| 印花税 | 5,919.60 | 4,132.40 |
| 水资源税 | 1,759.50 | |
| 合　计 | 481,014.49 | 401,684.03 |

注：应交税费本期增加系代扣代缴个人所得税增加所致。

**（二十）其他应付款**

| 种　类 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他 | 10,205,000.00 | 362,779.11 |
| 合　计 | 10,205,000.00 | 362,779.11 |

1、按款项性质列示其他应付款：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 个人借款 | 10,000,000.00 | |
| 质保金 | 5,000.00 | 127,519.11 |
| 保证金 | 200,000.00 | 220,000.00 |
| 加油费 | | 15,260.00 |
| 合　计 | 10,205,000.00 | 362,779.11 |

2、本账户期末余额中应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方单位款项情况：

| 债权人名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应付款总额的比例(%) |
|---|---|---|---|
| 马良花 | 股东 | 10,000,000.00 | 97.92 |
| 合　计 | | 10,000,000.00 | 97.92 |

3、期末其他应付款大额明细如下：

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 经济内容 | 账龄超过一年未偿还或结转的原因 |
|---|---|---|---|---|
| 石家庄一建建设集团有限公司 | 200,000.00 | 5 年已上 | 工程保证金 | 工程保证金尚未偿还 |
| 马良花 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 个人借款 | - |
| 合　　计 | 10,200,000.00 | | | |

4、其他应付款年末余额比年初数增加了984.22万元，增加了2,713.01 %，主要是增加个人借款所致。

**（二十一）长期借款**

1、长期借款分类

| 项　　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 20,000,000.00 | |
| 合　　计 | 20,000,000.00 | |

2、金额前五名的长期借款

| 贷款单位 | 借款起始日 | 借款终止日 | 币种 | 利率（%） | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|
| 青岛农村商业银行章丘支行 | 2018.8.23 | 2021.8.9 | 人民币 | 5.4625 | 20,000,000.00 |
| 合　计 | | | | | 20,000,000.00 |

注：长期借款期末较期初增加 100.00 %，主要系新增青岛农商银行章丘支行借款所致。

**（二十二）股本**

| 投资者名称 | 期初数 | 本年增减变动（+、-） | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 杨志亮 | 23,218,000.00 | | | | | | 23,218,000.00 |
| 马良花 | 4,522,000.00 | | | | -267,000.00 | -267,000.00 | 4,255,000.00 |
| 杨志兴 | 380,000.00 | | | | | | 380,000.00 |
| 秦启岭 | 4,522,000.00 | | | | | | 4,522,000.00 |
| 马良云 | 38,000.00 | | | | | | 38,000.00 |
| 门伟强 | 380,000.00 | | | | | | 380,000.00 |
| 杨帅 | 38,000.00 | | | | | | 38,000.00 |
| 杨志宝 | 76,000.00 | | | | | | 76,000.00 |
| 张清友 | 98,800.00 | | | | | | 98,800.00 |
| 张伟 | 83,600.00 | | | | | | 83,600.00 |

| 投资者名称 | 期初数 | 本年增减变动（+、−） | | | | | 期末数 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 米向前 | 83,600.00 | | | | -83,000.00 | -83,000.00 | 600.00 |
| 董静 | 114,000.00 | | | | | | 114,000.00 |
| 杨雪 | 114,000.00 | | | | | | 114,000.00 |
| 杨丽 | 190,000.00 | | | | | | 190,000.00 |
| 杨有群 | 190,000.00 | | | | | | 190,000.00 |
| 杨磊 | 76,000.00 | | | | | | 76,000.00 |
| 杨阳 | 3,800,000.00 | | | | -950,000.00 | -950,000.00 | 2,850,000.00 |
| 杨宪和 | 76,000.00 | | | | | | 76,000.00 |
| 戴宏 | 228,000.00 | | | | | | 228,000.00 |
| 朱叶 | 380,000.00 | | | | | | 380,000.00 |
| 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙） | 760,000.00 | | | | | | 760,000.00 |
| 河北建邦股权投资基金管理有限公司-建睿（镇江）投资中心（有限合伙） | | | | | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 | 1,300,000.00 |
| 股份总数 | 39,368,000.00 | | | | | | 39,368,000.00 |

**（二十三）资本公积**

| 项　　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 资本溢价（股本溢价） | 1,383,788.77 | | | 1,383,788.77 |
| 合　　计 | 1,383,788.77 | | | 1,383,788.77 |

**（二十四）盈余公积**

| 项　　目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---|---|---|---|---|
| 法定盈余公积 | 1,102,586.37 | 749,986.84 | | 1,852,573.21 |
| 合　　计 | 1,102,586.37 | 749,986.84 | | 1,852,573.21 |

注：本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

**（二十五）未分配利润**

| 项　　目 | 金　　额 |
|---|---|
| 调整前 上年末未分配利润 | 9,923,277.22 |
| 调整 年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | |
| 调整后 年初未分配利润 | 9,923,277.22 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 7,499,868.44 |

| 项　　目 | 金　　额 |
|---|---|
| 减：提取法定盈余公积 | 749,986.84 |
| 提取任意盈余公积 | |
| 提取一般风险准备 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |
| 期末未分配利润 | 16,673,158.82 |

**（二十六）营业收入及营业成本**

1、营业收入及营业成本按照类别列示：

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | | |
| 1、主营业务收入 | 100,081,452.31 | 69,378,458.01 |
| 2、其他业务收入 | | 346,111.61 |
| 合　　计 | 100,081,452.31 | 69,724,569.62 |
| 二、营业成本 | | |
| 1、主营业务成本 | 79,730,662.32 | 57,641,235.33 |
| 2、其他业务成本 | | 40,633.48 |
| 合　　计 | 79,730,662.32 | 57,681,868.81 |
| 营业毛利 | 20,350,789.99 | 12,042,700.81 |

2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

| 项　目 | 2018 年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 毛　利 |
| 一.主营业务 | | | |
| 高分子吸水树脂产品 | 100,081,452.31 | 79,730,662.32 | 20,350,789.99 |
| 小　计 | 100,081,452.31 | 79,730,662.32 | 20,350,789.99 |
| 二．其他业务 | | | |
| | | | |
| 小　计 | | | |
| 合　计 | 100,081,452.31 | 79,730,662.32 | 20,350,789.99 |

| 项　目 | 2017 年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 毛　利 |
| 一.主营业务 | | | |
| 高分子吸水树脂产品 | 69,378,458.01 | 57,641,235.33 | 11,737,222.68 |
| 小　计 | 69,378,458.01 | 57,641,235.33 | 11,737,222.68 |
| 二．其他业务 | | | |
| 检测费 | 346,111.61 | 40,633.48 | 305,478.13 |
| 小　计 | 346,111.61 | 40,633.48 | 305,478.13 |

| 项　目 | 2017 年度 | | |
|---|---|---|---|
| | 收　入 | 成　本 | 毛　利 |
| 合　计 | 69,724,569.62 | 57,681,868.81 | 12,042,700.81 |

3、本公司本期前五名客户收入：

| 单位名称 | 金　额 | 占公司全部营业收入的比例% |
|---|---|---|
| 山东晶鑫无纺布制品有限公司 | 18,443,055.10 | 18.43 |
| 河北义厚成日用品有限公司 | 12,658,908.05 | 12.65 |
| 无锡腾华电缆材料科技有限公司 | 7,758,038.61 | 7.75 |
| 常州市武进亚星卫生用品有限公司 | 7,394,400.24 | 7.39 |
| 大连爱丽思生活用品有限公司 | 6,200,397.81 | 6.20 |
| 合　计 | 52,454,799.81 | 52.42 |

4、营业收入本年较上年增加 3,035. 69 万元，增长比例为 43.54%，主要是对山东晶鑫无纺布制品有限公司、河北义厚成日用品有限公司、无锡腾华电缆材料科技有限公司等客户的销售量增加所致。

**（二十七）税金及附加**

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 城市维护建设税 | 109,868.75 | 203,959.36 |
| 教育费附加 | 47,086.61 | 87,411.16 |
| 地方教育附加 | 31,391.08 | 58,274.08 |
| 地方水利建设基金 | 7,847.77 | 22,046.86 |
| 印花税 | 58,390.40 | 67,523.56 |
| 城镇土地使用税 | 347,090.00 | 347,090.00 |
| 房产税 | 70,280.52 | 70,280.52 |
| 水资源税 | 8,655.00 | |
| 车船税 | 2,700.00 | |
| 合　计 | 683,310.13 | 856,585.54 |

**（二十八）销售费用**

| 项　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 570,000.00 | 510,000.00 |
| 差旅费 | 278,019.44 | 200,969.17 |
| 运输费 | 2,266,103.57 | 1,969,910.74 |
| 广告费 | 87,058.60 | 138,976.19 |
| 业务招待费 | 15,115.60 | 25,529.30 |
| 通讯费 | 8,197.95 | 6,518.77 |
| 其他 | 95,417.83 | 24,011.92 |
| 合　计 | 3,319,912.99 | 2,875,916.09 |

注：销售费用由上年的 287.59 万元增加至 331.99 万元，增加了 15.44 %，主要系运费、差

旅费增加所致。

**（二十九）管理费用**

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 职工薪酬 | 2,501,390.13 | 2,568,424.28 |
| 办公费 | 129,046.55 | 167,364.16 |
| 差旅费 | 225,713.83 | 194,123.20 |
| 折旧 | 425,892.54 | 244,856.33 |
| 业务招待费 | 849,624.83 | 433,385.19 |
| 聘请中介机构费 | 614,617.80 | 537,059.88 |
| 车辆费 | 285,311.30 | 214,985.77 |
| 邮寄费 | 37,947.17 | 21,378.89 |
| 无形资产摊销 | 76,067.76 | 76,067.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 150,511.26 | 17,620.80 |
| 广告费 | | 1,500.00 |
| 租赁费 | 75,220.40 | |
| 财产保险费 | 1,068,452.82 | |
| 其他 | 136,002.32 | 307,811.87 |
| 合　　计 | 6,575,798.71 | 4,784,578.13 |

注：管理费用由上年的 478.46 万元增加到 657.58 万元，增加了 37.44%，主要系业务招待费、财产保险费增加所致。

**（三十）研发费用**

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 试验材料 | 354,171.46 | |
| 试验用品 | 78,094.51 | 40,564.35 |
| 技术服务费 | 900,000.00 | 632,075.46 |
| 知识产权服务费 | 91,304.19 | |
| 专家费 | 17,000.00 | 110,798.47 |
| 咨询费 | 76,021.25 | 314,563.11 |
| 设计费 | 19,417.48 | |
| 检测费 | 5,396.23 | |
| 折旧费 | 5,229.12 | |
| 工资 | 86,000.00 | |
| 会费 | 26,556.60 | 40,000.00 |
| 宣传费 | 26,603.78 | 127,087.38 |
| 培训费 | 5,416.58 | 754.72 |
| 会议费 | 36,177.71 | 200,000.00 |
| 差旅费 | 97,534.04 | 137,065.00 |
| 交通费 | 2,543.50 | 1,222.50 |

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 其他 | | 117.00 |
| 合　　计 | 1,827,466.45 | 1,604,247.99 |

**（三十一）财务费用**

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 利息支出 | 1,504,312.54 | 587,111.23 |
| 减：利息收入 | 64,332.28 | 48,496.98 |
| 汇兑损失 | 17,259.46 | 68,503.73 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费等 | 113,386.55 | 13,512.70 |
| 合　　计 | 1,570,626.27 | 620,630.68 |

注：财务费用本期较上期增加 95.00 万元，增长了 153.07%，主要是利息支出增加所致。

**（三十二）资产减值损失**

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 坏账损失 | 796,654.55 | 117,039.98 |
| 合　　计 | 796,654.55 | 117,039.98 |

**（三十三）政府补助**

其他收益：

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 与收益相关的政府补助 | 3,430,900.00 | 1,367,505.02 |
| 上市专项资金 | 750,000.00 | 756,505.02 |
| 开放性经济引导资金 | 53,900.00 | 26,000.00 |
| 章丘人才办奖励 | 50,000.00 | |
| 章丘经信局奖励金 | 30,000.00 | |
| 章丘科技局专利年费补贴 | 7,000.00 | |
| 济南创新城市建设扶持资金 | 600,000.00 | |
| 省工业提质增效保险补贴 | 1,940,000.00 | |
| 研发补助 | | 160,000.00 |
| 专利奖奖励 | | 20,000.00 |
| 标准化专项经费 | | 400,000.00 |
| 财政知识产权资助 | | 5,000.00 |
| 合　　计 | 3,430,900.00 | 1,367,505.02 |

**（三十四）其他收益**

| 项目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 扣缴个税手续费 | 2,403.91 | 2,626.92 |
| 政府补助 | 3,430,900.00 | 1,367,505.02 |
| 合　　计 | 3,433,303.91 | 1,370,131.94 |

**（三十五）资产处置收益**

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置利得： | | |
| 处置固定资产利得 | 10,628.16 | |
| 小计 | 10,628.16 | |
| 非流动资产处置损失： | | |
| 处置固定资产损失 | 9,020.41 | |
| 小计 | 9,020.41 | |
| 合　　计 | 1,607.75 | |

**（三十六）营业外收入**

| 项　　目 | 本期数 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 政府补助 | | | | |
| 其他 | 84.30 | 84.30 | 1,700.00 | 1,700.00 |
| 合　　计 | 84.30 | 84.30 | 1,700.00 | 1,700.00 |

注: 营业外收入本期较上期减少 0.16 万元，减少了 95.04%，主要是损坏赔偿减少所致。

**（三十七）营业外支出**

| 项　　目 | 本期数 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期数 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---|---|---|---|---|
| 非流动资产处置损失合计 | 310,565.61 | 310,565.61 | | |
| 其中：固定资产报废毁损损失 | 310,565.61 | 310,565.61 | | |
| 对外捐赠 | 20,000.00 | 20,000.00 | | |
| 其中：公益性捐赠 | 20,000.00 | 20,000.00 | | |
| 非公益性捐赠 | | | | |
| 违约金、赔偿金及罚款支出 | | | 104,535.97 | 104,535.97 |
| 其他 | 6,564.55 | 6,564.55 | 7,272.20 | 7,272.20 |
| 合　　计 | 337,130.16 | 337,130.16 | 111,808.17 | 111,808.17 |

**（三十八）所得税费用**

1、所得税费用表：

| 项　　目 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 1,294,516.43 | 354,324.90 |
| 递延所得税调整 | -119,498.18 | -17,556.00 |
| 合　　计 | 1,175,018.25 | 336,768.90 |

2、会计利润与所得税费用调整过程：

| 项　目 | 本期数 |
|---|---|
| 利润总额 | 8,674,886.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,301,233.00 |

| 项　目 | 本期数 |
|---|---|
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 补缴以前年度企业所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 54,679.98 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -180,894.73 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | 1,175,018.25 |

**（三十九）现金流量表项目**

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收政府补助 | 3,430,900.00 | 1,496,326.92 |
| 收往来款 | 2,127,026.00 | 329,441.02 |
| 收退回的保证金 | 383,000.00 | 20,000.00 |
| 利息收入 | 64,332.28 | 129,259.22 |
| 合　计 | 6,005,258.28 | 1,975,027.16 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 支付的往来款 | 511,400.00 | 552,300.00 |
| 费用开支及其他 | 8,342,838.67 | 6,904,058.45 |
| 支付的投标保证金 | 363,000.00 | |
| 合　计 | 9,217,238.67 | 7,456,358.45 |

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 收邢介光借款 | 12,000,000.00 | |
| 收丁宗水借款 | 1,000,000.00 | |
| 收马洪菊借款 | 1,300,000.00 | |
| 收马良花借款 | 10,000,000.00 | |
| 收杨志亮借款 | | 2,000,000.00 |
| 合　计 | 24,300,000.00 | 2,000,000.00 |

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 归还杨志亮借款 | | 2,008,982.00 |
| 归还弥元兰借款 | | 10,306,145.00 |
| 归还邢介光借款 | 12,286,600.00 | |

| | | |
|---|---|---|
| 归还丁宗水借款 | 1,017,305.56 | |
| 归还马洪菊借款 | 1,322,750.00 | |
| 支付的保证金、担保费等 | 1,148,002.00 | |
| 合　计 | 15,774,657.56 | 12,315,127.00 |

**（四十）现金流量表补充资料**

1、现金流量表补充资料：

| 补充资料 | 本期数 | 上期数 |
|---|---|---|
| 1．将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 7,499,868.44 | 2,106,957.27 |
| 加：资产减值准备 | 796,654.55 | 117,039.98 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 2,352,250.80 | 1,781,845.66 |
| 无形资产摊销 | 76,067.76 | 76,067.76 |
| 长期待摊费用摊销 | 126,926.38 | 17,620.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -1,607.75 | |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 310,565.61 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 1,604,312.54 | 587,111.23 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -119,498.18 | -17,556.00 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -474,446.02 | 1,259,218.94 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -18,810,893.44 | 5,071,705.18 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 5,478,532.51 | -3,702,517.77 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,161,266.80 | 7,297,493.05 |
| 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 | 4,636,837.75 | 8,725,096.56 |
| 减：现金的期初余额 | 8,725,096.56 | 3,180,784.67 |
| 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 | -4,088,258.81 | 5,544,311.89 |

2、 现金和现金等价物的构成：

| 项　目 | 期末数 | 期初数 |
|---|---|---|
| 一、现金 | 4,636,837.75 | 8,725,096.56 |

| | | |
|---|---|---|
| 其中：库存现金 | 258,593.23 | 164,297.57 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 4,378,244.52 | 8,560,798.99 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金和现金等价物余额 | 4,636,837.75 | 8,725,096.56 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

**（四十一）所有权或使用权受限制的资产**

| 项　　目 | 期末数 | 受限原因 |
|---|---|---|
| 成品库房 | 1,479,993.97 | 为长期借款的抵押物 |
| 1 号原料库 | 734,295.52 | 为长期借款的抵押物 |
| 2 号车间 | 3,595,407.70 | 为长期借款的抵押物 |
| 3 号后处理车间 | 10,924,853.54 | 为长期借款的抵押物 |
| 合　　计 | 16,734,550.73 | |

注：2018 年 12 月 31 日长期借款的抵押物中：成品库房的原值为 1,635,352.24 元，累计折旧为 155,358.27，净值为 1,479,993.97 元；1 号原料库的原值为 869,790.79 元，累计折旧为 135,495.27 元，净值为 734,295.52 元；2 号车间的原值为 4,261,749.92 元，累计折旧为 666,342.22 元，净值为 3,595,407.70 元；3 号后处理车间的原值为 11,737,951.16 元，累计折旧为 813,097.62 元，净值为 10,924,853.54 元。

**（四十二）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 | 0.82 | 6.8632 | 5.63 |
| 其中：美元 | 0.82 | 6.8632 | 5.63 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 预收账款 | 11,829.00 | 6.8632 | 81,184.79 |
| 其中：美元 | 11,829.00 | 6.8632 | 81,184.79 |

## 七、关联方关系及其交易

**（一）关联方关系**

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码 |
|---|---|---|
| 杨志亮 | 本公司控股股东、董事长、实际控制人 | |
| 马良花 | 本公司董事、参股股东 | |
| 杨阳 | 杨志亮长子、法定代表人、董事兼总经理、参股股东 | |
| 杨志兴 | 本公司董事、参股股东 | |
| 刘玉春 | 本公司董事 | |
| 张清友 | 本公司监事、参股股东 | |
| 马良超 | 本公司监事 | |
| 张香 | 本公司监事 | |

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码 |
|---|---|---|
| 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙） | 法定代表人为杨阳 | 913701813534877156 |
| 弭元兰 | 章丘金月星投资合伙企业（有限合伙）的参股股东 | |
| 章丘昊星商贸有限公司 | 法定代表人为杨志亮 | 91370181353487643D |
| 济南昊月吸水材料有限公司 | 法定代表人为杨志亮 | 913701007806123731 |
| ICH CAPITAL PTE ITD | 济南昊月吸水材料有限公司的少数股东 | 200106979W |

**（二）关联方交易情况：**

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|---|---|
| 济南昊月吸水材料有限公司 | 购置固定资产 | 市场评估价格 | 1,223,778.00 | |

2、关联租赁情况：

本公司承租资产情况：

| 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 | 租赁费定价依据 | 本期确认的租赁费 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 济南昊月吸水材料有限公司 | 山东昊月新材料股份有限公司 | 房屋 | 2018 年 1 月 1 日 | 2018 年 12 月 31 日 | 合同约定价格 | 350,000.00 |

3、关联方资金拆借：

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|---|---|---|---|---|
| 拆入 | | | | |
| 马良花 | 10,000,000.00 | 2018 年 12 月 20 日 | | 借款期限不超过三年 |

4、关联担保情况

本公司作为被担保方：

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否依据履行完毕 |
|---|---|---|---|---|---|
| 杨阳、杨志亮、马良花 | 山东昊月新材料股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018 年 6 月 27 日 | 2019 年 6 月 27 日 | 否 |
| 杨阳、杨志亮、马良花 | 山东昊月新材料股份有限公司 | 4,900,000.00 | 2018 年 6 月 4 日 | 2018 年 9 月 14 日 | 是 |
| 杨阳、杨志亮 | 山东昊月新材料股份有限公司 | 20,000,000.00 | 2018 年 8 月 9 日 | 2021 年 8 月 8 日 | 否 |

**（三）关联方应收应付款项**

应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 马良花 | 10,000,000.00 | |

**八、承诺及或有事项**

**（一）重大承诺事项**

截至 2019 年 4 月 22 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**（二）或有事项**

未决诉讼仲裁形成的或有事项：

本公司诉济南鲁联集团锅炉有限公司、章丘市伟业设备安装有限责任公司承揽合同纠纷

2015 年 10 月 26 日，本公司向章丘市人民法院提起诉讼，诉称本公司于 2011 年 9 月 19 日与章丘市伟业设备安装有限责任公司签订《锅炉安装总承包合同》，章丘市伟业设备安装有限责任公司承包公司 10 吨锅炉主机及辅机等全套设备的采购安装、锅炉房土建基础和锅炉基础、锅炉房钢结构、除尘器沉淀池等工程，所需锅炉从济南鲁联集团锅炉有限公司采购。锅炉安装后一直未通过主管部门特种设备检验验收，且在试运行期出现蒸汽结水不合格等质量问题，至今无法使用。因此提起诉讼，要求解除与章丘市伟业设备安装有限责任公司签订的《锅炉安装总承包合同》，返还以支付锅炉及工程款 821,000.00 元，并承担违约金及相关损失。

章丘市人民法院于 2016 年 5 月 12 日作出（2015）章商初字第 3402 号一审判决，判决解除与章丘市伟业设备安装有限责任公司之间的《锅炉安装总承包合同》，章丘市伟业设备安装有限责任公司返还本公司购买锅炉款 42.60 万元，济南鲁联集团锅炉有限公司在 42.60 万元的范围内承担赔偿责任。

一审判决后，章丘市伟业设备安装有限责任公司、济南鲁联集团锅炉有限公司向山东省济南市中级人民法院提起上诉，2016 年 11 月 28 日，济南市中级人民法院作出（2016）鲁 01 民终 5208 号《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判。

2017 年 1 月 4 日，本公司向章丘市人民法院申请强制执行，2017 年 7 月 24 日，章丘区人民法院作出（2017）鲁 0181 执 193 号《执行裁定书》，裁定将济南鲁联集团锅炉有限公司纳入失信被执行人名单后延期执行，终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以再次申请执行，截止 2018 年 4 月 23 日，判决尚未执行。

章丘市伟业设备安装有限责任公司、济南鲁联集团锅炉有限公司不服济南市中级人民法院作出的（2016）鲁 01 民终 5208 号民事判决，向山东省高级人民法院申请再审，2018 年 9 月 30 日，山东省高级人民法院作出（2018）鲁民申 2393 号《民事裁定书》，裁定驳回再审申请。

**九、资产负债表日后事项**

本公司“提高 SAP 从软凝胶到固体树脂的制备效率”研发项目，于 2019 年 2 月 19 日取得发明专利证书，证书编号:3260537，发明人:杨阳、马延玉、杨志亮，专利号:ZL2016 1 1237774.1,专利权人:山东昊月新材料股份有限公司，专利权期限为 20 年，自申请日 2016 年 12 月 28 日起算。

截止 2019 年 4 月 22 日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

### （一）当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|---|---|
| 非流动资产处置损益 | 1,607.75 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 3,433,303.91 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -337,045.86 | |
| 所得税影响额 | 464,679.87 | |
| 合计 | 2,633,185.93 | |

### （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|---|---|---|---|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 13.51 | 0.19 | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 8.76 | 0.12 | 0.12 |

### （三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项　　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | 7,499,868.44 |
| 非经常性损益 | B | 2,633,185.93 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 4,866,682.51 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 51,777,652.36 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E3 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F3 | |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | L=D+A/2+E×F/K-G×H/K±I×J/K | 55,527,586.58 |
| 加权平均净资产收益率 | M=A/L | 13.51 |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 | M1=C/L | 8.76 |
| 期初股份总数 | N | 39,368,000.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | O | |

| 项　　目 | 序号 | 本期数 |
|---|---|---|
| 发行新股或债转股等增加股份数 | P | |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数 | Q | |
| 报告期缩股数 | R | |
| 报告期回购等减少股份数 | S | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | T | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U | |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V | |
| 加权平均股份数 | W=N+O+P×Q/K-R-S×T/K | 39,368,000.00 |
| 基本每股收益 | X=A/W | 0.19 |
| 扣除非经常损益后基本每股收益 | X1=C/W | 0.12 |
| 稀释每股收益 | Z=A/(W+U×V/K) | 0.19 |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益 | Z1= C/(W+U×V/K) | 0.12 |

山东昊月新材料股份有限公司

2019 年 4 月 22 日

**附：**

## 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东昊月新材料股份有限公司

董事会

2019 年 4 月 22 日