



首信材料

NEEQ :831717

山东首信高分子材料股份有限公司  
( SHANDONG SHOUXIN GAOFENZI

年度报告

2017

## 目录

<b>第一节声明与提示</b> .....	<b>3</b>
<b>第二节公司概况</b> .....	<b>5</b>
<b>第三节会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>7</b>
<b>第四节管理层讨论与分析</b> .....	<b>9</b>
<b>第五节重要事项</b> .....	<b>17</b>
<b>第六节股本变动及股东情况</b> .....	<b>20</b>
<b>第七节融资及利润分配情况</b> .....	<b>21</b>
<b>第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>24</b>
<b>第九节行业信息</b> .....	<b>27</b>
<b>第十节公司治理及内部控制</b> .....	<b>27</b>
<b>第十一节财务报告</b> .....	<b>32</b>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、首信材料	指	山东首信高分子材料股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
聚乙烯、PE	指	是乙烯经聚合制得的一种热塑性树脂
PBT	指	中文名称为聚对苯二甲酸乙二醇酯,简称 PBT,为高聚物,由对苯二甲酸乙二醇酯发生脱水缩合反应而来。
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	经股份公司股东大会通过的现行有效的股份公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、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。

公司负责人高宪彬、主管会计工作负责人王长勤及会计机构负责人(会计主管人员)王长勤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)公司出具了带持续经营重大不确定性及强制事项段的无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司对关联交易依赖的风险	1、公司关联销售占比较高的风险,本期关联销售占全部销售额的87.91%。这种情况的出现是由公司所处的历史发展阶段决定的,生产能力有限,产品供应关联方之后,没有更多的生产能力对外销售。 2、本期末关联资金应收账款余额较上期末上升的风险,本期末应收关联公司款余额为6,679.50万元,上期末应收关联款余额4,399.70万元。应收关联方余额有较大幅度增长,若关联方货款款项无法按期收回将会对公司经营产生重大不利影响。
短期债务偿还的风险	公司负债主要是短期借款,2016年12月31日及2017年12月31日资产负债率分别为93.93%和99.02%,公司资产负债率较高,流动比率分别为0.69、0.72,短期偿债能力较弱。虽然公司未曾出现到期债务未偿还的情况,但是不排除在未来出现到期而未能偿还债务的风险。
公司持续盈利能力不及预期的风险	公司2016年度、2017年度营业收入分别为11,316.99万元、

	<p>8,049.12 万元;净利润分别为 116.77 万元、-666.14 万元;公司 2016 年末、2017 年末净资产分别为 775.27 万元、109.13 万元。近两年营业收入、净利润、净资产规模均出现不同程度的下滑、如果未来公司业务开展情况不及预期、无法实现扭亏为盈的局面,有可能公司净资产会进一步下降,出现净资产为负的风险。</p>
<p>增值税即征即退的风险</p>	<p>依据“财税[2015]78 号”《财政部、国家税务总局关于印发&lt;资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录&gt;的通知》,公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务,自 2015 年 7 月 1 日起可享受增值税即征即退 50%的优惠政策。因 2017 年 4 月 21 日,阳谷县环境保护局对公司“年产 6000 吨 PVC 电缆护套项目产生的废气未按照环评批复要求安装高效复合催化装置”作出“阳环罚字[2017]37 号”《行政处罚决定书》,对公司罚款 50,000.00 元。致使阳谷县国家税务局自 2017 年 6 月暂停享受增值税即征即退优惠政策。对此公司已成立全资子公司来承接公司原享受增值税即征即退优惠政策的业务。但是不排除未能如期及时享受该政策的优惠的风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>是</p>

## 第二节公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东首信高分子材料股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG SHOUXIN GAOFENZI CAILIAO Co., Ltd.
证券简称	首信材料
证券代码	831717
法定代表人	高宪彬
办公地址	山东省阳谷县北外环路东首

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务管理人	王长勤
职务	董秘
电话	0635-2955566
传真	0635-2955566
电子邮箱	582643689@qq.com
公司网址	<a href="http://www.gaopuda.com">http://www.gaopuda.com</a>
联系地址及邮政编码	山东省阳谷县北外环路东首 252300
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/index">http://www.neeq.com.cn/index</a>
公司年度报告备置地	董事会办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年1月7日
挂牌时间	2014年12月30日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	高分子材料、电线电缆材料、光纤光缆材料的生产与销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	10,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	高宪彬
实际控制人	高宪彬

### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91371500567749346	否
注册地址	山东省阳谷县北外环路东首	否
注册资本	10,100,000.00	否

二

**五、中介机构**

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号 2 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

**六、报告期后更新情况**适用

自 2018 年 1 月 15 日起公司转让方式由协议转让变更为竞价转让。

## 第三节会计数据和财务指标摘要

### 一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	80,491,160.50	113,169,876.14	-28.88%
毛利率%	9.50%	9.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,661,397.16	1,167,707.86	-670.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,635,450.63	710,179.43	-1,034.33%
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）	-150.64%	13.88%	-
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）	-150.05%	8.44%	-
基本每股收益	-0.66	0.12	-650.00%

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	111,720,039.22	127,649,906.69	-12.48%
负债总计	110,628,705.29	119,897,175.60	-7.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,091,333.93	7,752,731.09	85.92%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.11	0.77	-85.71%
资产负债率（母公司）	99.02%	92.95%	-
资产负债率（合并）	99.02%	92.95%	-
流动比率	72.00%	69.42%	-
利息保障倍数	0.01	1.26	-

### 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	-6,158,564.93	-35,802,913.56	-
应收账款周转率	135.93%	285.00%	-
存货周转率	912.72%	1,351.00%	-

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-12.48%	6.25%	-
营业收入增长率%	-28.88%	17.07%	-
净利润增长率%	-670.47%	998.70%	-

### 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	10,100,000	10,100,000	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
非流动资产处置损益	423,716.63
计入当期损益的政府补助	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-488,311.69
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-34,595.06</b>
所得税影响数	-8,648.84
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-25,946.22</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

√适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应交税费	1,727,899.07	2,973,984.68	1,692,418.30	2,938,503.91
未分配利润	-1,505,688.05	-2,751,773.66	-2,673,395.91	-3,919,481.52

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 商业模式

公司主要从事光缆、电缆护套用、绝缘用高分子材料的研发、生产和销售，目前公司的主要产品为光缆用护套料及 PBT。公司立足于高分子材料行业，建立了以护套用、绝缘用材料为核心的产品体系，产品下游客户为电线电缆、光纤光缆生产企业，主要客户为阳谷周边地区的光、电缆生产厂商。公司将逐渐拓展销售渠道，增加外地区销售额。公司产品最终用于三大运行商 3G、4G 通信传输、国家电力传输等。公司目前主要产品包括聚乙烯护套料、改性 PBT 工程塑料、金属复合带、硅烷交联聚乙烯绝缘材料以及部分线缆产品。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### （一）经营计划

2017 年公司实现收入 8,049.12 万元，比 2016 年的 11,316.99 万元的销售收入下降 28.88%，销售产品给山东太平洋光纤光缆有限公司的金额由上期的 7,031.71 万元减少到本期的 6,520.39 万元，销售产品给山东阳谷电缆集团有限公司金额由上期的 3,059.21 万元减少到本期的 555.54 万元。本期末总资产为 11,172.00 万元，上期末总资产为 12,764.99 万元，同比下降 12.48%

#### （二）行业情况

作为电线电缆用主要原材料之一，电线电缆用高分子材料行业的发展与电线电缆行业的发展是分不开的，电线电缆被誉为国民经济发展的血脉，在国家发展战略中起到至关重要的作用，电线电缆工业的每次大发展都是以高分子材料的研发推广作为突破口，使电线电缆工业的发展水平达到更高的水平。

绿色环保型电缆材料是一种更新换代的成品，市场空间大，发展前景广阔。本公司将目标市场定位于中高端电线电缆用绿色环保型特种聚烯烃高分子材料市场，目的就是研发生产出高性能的电线电缆用聚烯烃高分子材料，为光通讯行业、电气装备行业、电力系统提供可以替代进口的符合绿色环保要求的优质产品，进一步改变我国特种电线电缆高分子材料依赖进口的被动局面。

近年来，随着国家相关产业政策的积极引导和国民经济发展结构的不断调整，线缆用高分子材料下游的电力行业、核能产业。信息产业等无论在建设规模还是在产品特性上均有了较大增长和改善，市场对线缆用高分子材料的要求也越来越高。而我国线缆用高分子材料虽然经过多年发展，但在生产设备、原材料质量、配方要求等方面与国外同类企业还有较大差距。

公司的产品最终主要服务于电线电缆行业及三大运营商，随着环保型高分子材料及 5G 的商用和推广，行业的前景较好。从市场来看环保型光缆、电缆高分子材料今年呈现较大的增长趋势。

**(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	1,894,369.71	1.70%	4,762,539.95	3.73%	-60.22%
应收账款	69,344,218.62	62.07%	49,084,180.80	38.45%	41.28%
存货	5,405,162.80	4.84%	10,557,775.98	8.27%	-48.80%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	24,908,008.81	22.30%	35,635,914.41	27.92%	-30.10%
在建工程	0.00	0.00%	355,352.22	0.28%	-100.00%
短期借款	96,000,000.00	85.93%	95,500,000.00	74.81%	0.52%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
-	-	-	-	-	-
资产总计	111,720,039.22	-	127,649,906.69	-	-12.48%

**资产负债项目重大变动原因**

1、应收账款同比增长41.28%，应收山东太平洋光纤光缆有限公司款6,509.70万元，上年同期3,173.02万元，同比增长105.16%；应收山东阳谷电缆集团有限公司555.54万元，上年同期1,226.68万元，同比下降54.71%。为此公司已致函关联方要求其依约如期支付公司到期货款。力争2018年底将关联方欠款保持在正常欠款期间。后期公司将大力拓展外部市场，逐渐减少对关联方单一客户的依赖。

3、存货同比下降48.08%，主要是原材料由上期末的812.29万元下降到本期的225.19万元，同比下降260.71%；为本期公司加强库存量的管理，制定量常规原材料最多保持10天备用量的限额，有效减少原材料的资金占用，库存商品由上期末的250.21万元增长到本期末的254.18万元，同比增长1.59%，依据公司现有发货量300万左右的成品存量为正产库存量。

4、固定资产同比下降30.10%，主要是本期出售闲置机器设备1,293.07万元。

**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	80,491,160.50	-	113,169,876.14	-	-28.88%
营业成本	72,848,295.92	90.50%	102,502,142.66	90.57%	-28.93%
毛利率	9.50%	-	9.43%	-	-
管理费用	5,215,629.29	6.48%	4,939,770.92	4.36%	5.58%
销售费用	700,404.88	0.87%	525,471.14	0.46%	33.29%
财务费用	7,371,484.40	9.16%	6,837,949.70	6.04%	7.80%
营业利润	-6,595,940.26	-8.19%	-4,240,246.55	-3.75%	55.56%
营业外收入	121,386.02	0.15%	6,055,451.96	5.35%	-98.00%
营业外支出	579,697.71	0.72%	53,702.02	0.05%	979.47%

净利润	-6,661,397.16	-8.28%	1,167,707.86	1.03%	-670.47%
-----	---------------	--------	--------------	-------	----------

**项目重大变动原因：**

1、营业收入同比下降28.88%，成本同比下降28.93%，主要是由于：

(1) 颇有地方环保的压力本区域的企业有时被迫停产；

(2) 因国内光纤紧张致使公司的主要客户山东太平洋光纤光缆有限公司、山东阳谷电缆集团有限公司的开工率不足，致使采购量相应下降所致。

2、管理费用、销售费用、财务费用

(1) 管理费用同比增长5.58%，公司规模在逐渐壮大及加强内部管理、强化内控，本期相关项目存在一定的增加。

(2) 销售费用同比增长33.29%，主要是公司新开发的大连、西安、湖北等外地客户致使相应增加的运输费用。

(3) 财务费用同比增长7.8%，主要是公司短期借款增加所致。

3、营业利润：

(1) 本期期末应收款项金额较大。因应收款项确认坏账168.85万元对当期营业利润影响较大。

(2) 公司在生产PE聚乙烯护套料中掺兑较多的再生塑料颗粒。因采购再生塑料颗粒取得的不是增值税专用发票，该部分材料不能抵扣增值税。相应影响成品的生产成本及营业利润。

4、营业外收入：

因公司技术改进，生产产品PE护套料过程中掺兑废塑料颗粒75%以上符合财税【2015】78号文件第三项第七条之规定，公司据此于2015年6月份经在阳谷县国家税务局备案，享受PE聚乙烯护套料增值税即征即退50%优惠。上期因增值税返还确认营业外收入577.76万元，本期因未按照环评批复要求安装高效复合催化装置受到处罚，阳谷县国税局暂时取消公司增值税即征即退50%优惠。

5、营业外支出：(1) 2017年4月21日，阳谷县环境保护局对公司“年产6000吨PVC电缆护套项目产生的废气未按照环评批复要求安装高效复合催化装置”作出“阳环罚字[2017]37号”《行政处罚决定书》，对公司罚款50,000.00元。

(2) 2017年5月12日，阳谷县国家税务局稽查局对公司2015年4月1日至2015年5月31日期间的纳税情况进行检查，对公司在此期间取得的淄博格纳经贸有限公司“认证后失控”的增值税发票作出“阳国税稽税通[2017]4号”《税务事项通知书》，要求公司将涉及的进项税额1,246,085.61元作增值税进项税额转出处理并补缴税款；由此产生税款滞纳金支出471,186.59元。

**(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	79,926,417.63	112,932,992.02	-29.23%
其他业务收入	564,742.87	236,884.12	138.40%
主营业务成本	72,402,064.03	102,491,401.54	-29.36%
其他业务成本	446,231.89	10,741.12	4,054.43%

**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%
PE护套料	54,081,584.02	67.66%	93,989,567.18	83.22%

PBT	11,983,523.82	14.99%	14,403,198.07	12.75%
金属复合带	12,940,308.29	16.19%	0.00	0.00%
PVC	471,228.06	0.59%	3,418,737.87	3.03%
低烟无卤	448,276.43	0.56%	798,147.42	0.71%
硅烷交联	561.97	0.00%	300,831.22	0.27%
BV线	935.04	0.00%	22,510.26	0.02%

#### 按区域分类分析：

√不适用

#### 收入构成变动的原因：

公司目前仍以PE、PBT产品为支柱产品，因光通信行业光纤供不应求严重限制公司客户的产能，进而影响公司产品需求不足，为此公司加速新上金属复合带项目量产本期实现收入1,194.03万元。

#### (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	山东太平洋光纤光缆有限公司	65,203,968.12	81.01%	是
2	山东阳谷电缆集团有限公司	5,555,369.21	6.90%	是
3	中联光通信光缆(大连)有限公司	2,007,115.38	2.49%	否
4	西安北方光通信有限责任公司	1,977,486.80	2.46%	否
5	中广核拓普(湖北)新材料有限公司	1,331,958.03	1.65%	否
合计		76,075,897.54	94.51%	-

#### (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	潍坊振兴日升化工有限公司	15,440,300.00	19.51%	否
2	江苏九天光电科技有限公司	5,536,551.97	7.00%	否
3	国网山东省电力公司阳谷县供电公司	5,017,155.16	6.34%	否
4	刘万军	3,467,308.90	4.38%	否
5	江苏苏讯新材料科技有限公司	2,990,896.32	3.78%	否
合计		32,452,212.35	41.01%	-

### 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	-6,158,564.93	-35,802,913.56	-
投资活动产生的现金流量净额	9,571,079.06	16,246,052.25	-41.09%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,634,084.37	4,290,435.88	-254.63%

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额为-615.86万元，相对于上期-3,580.29万元有较大改观。主要是

本期购买商品、接受劳务支付的现金本期较上期有较大减少（本期 4,889.62 万元，上期为 9,643.51 万元）。2、投资活动产生的现金流量显示 957.11 万元。其中购建资产支出 310.94 万元，本期处置闲置设备收到现金 1,268.05 万元。3、筹资活动产生的现金流量净额为-663.41 万元，主要是上年偿还债务支付的现金金额较大，因此使得上年筹资活动产生的现金流量净额较小，而本期取得借款收到现金与偿还债务支付的现金差异相对较大，本年实际偿还债务金额下降，因此使得筹资活动产生的现金流量净额有所上升。

#### （四）投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司无控股子公司、参股公司。

##### 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

审计意见类型：	带持续经营重大不确定性及强制事项段的无保留意见
---------	-------------------------

董事会就非标准审计意见的说明：2017 非标准审计客户山东太平洋光纤光缆有限公司的主要原材料光纤供应紧张致使产能受限，导致公司收入下滑，利润下滑。且本期因前期差错更正转出增值税进项税额 1,246,085.61 元影响所有者权益，及由此产生税款滞纳金支出 471,186.59 元致使本期亏损较大。为此董事会计划从以下几方面制定措施切实改善公司经营业绩：1 此 2018 年公司加大新客户的开发力度，降低对单一客户的依赖，同时加强防范税务风险。2 此公司在 2018 年努力实现开源节流、严控风险，在积极争取优质客户的同时尽可能控制销售成本。3 此公司在 2018 年努力实现开源节流、严控 4 此公司在 2018 年努力实现开源节流、严控风险，在积极争取优质客户的同时力争 5 月份前后能开始享受税收优惠政策。5 此公司要求采购人员对所有供应商逐一审核，大额采购要对供应商实地考察，确保供应商的规范及相关资料的完备。确保货流、票流、资金流完全相符，切实加强税务风险意识。

#### （六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用

2017 年 5 月 12 日，阳谷县国家税务局稽查局对本公司 2015 年 4 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日期间的纳税情况进行检查，对公司在在此期间取得的淄博格纳经贸有限公司“认证后失控”的增值税发票作出“阳国税稽税通[2017]4 号”《税务事项通知书》，要求公司将涉及的进项税额 1,246,085.61 元作增值税进项税额转出处理并补缴税款。公司将该事项作为前期差错更正，并采用追溯重述法处理，在编制比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。该重大前期差错更正事项影响期初负债总额 1,246,085.61 元；期初所有者权益-1,246,085.61 元，其中影响期初未分配利润-1,246,085.61 元。

### （七）合并报表范围的变化情况

√不适用

### （八）企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、照章纳税、积极吸纳就业、保障员工合法权益，服务好客户。立足本职，尽到了一个企业的社会责任。

## 三、持续经营评价

截止本期末公司尚未出现未不能支付的到期账款，也未出现逾期的短期借款及未结清的借款利息。公司的资产稳健、健全，日常生产稳步进行、销售订单稳定，人员结构较为固定，公司的经营在有序进行。董事会将组织公司董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。为此将以下几方面制定措施切实改善公司经营业绩：1、2018 年公司加大新客户的开发力度，降低对单一客户的依赖，同时加强防范税务风险。2、公司在 2018 年努力实现开源节流、严控风险，在积极争取优质客户的同时尽可能控制销售成本。3、同关联方协商、加大应收账款的催收力度。4、加快全资子公司（阳谷至信新材料有限公司）申请享受增值税即征即退速度，力争 5 月份既能享受退税优惠政策。5、公司要求采购人员对所有供应商逐一审核，大额采购要对供应商实地考察，确保供应商的规范及相关资料的完备。确保货流、票流、资金流完全相符，切实加强税务风险意识。此外，2018 年公司会继续为客户提供更加优质的产品与服务，进而争取创造更高的价值，提升盈利。鉴于此，公司认为目前依然具备稳定的持续经营能力，并有能力避免类似税务风险的再次发生。除此之外本期末未发生其他对公司持续经营能力产生重大影响的事项

## 四、未来展望

√适用

### （一）行业发展趋势

随着我国经济的迅速发展,电网改造、基础设施建设升级等将加快步伐,对电线电缆产品的需求不断上升,同时对电缆环保性能的要求也将不断提高。电线电缆绝缘及护套用塑料俗称电缆料,其中包括橡胶、塑料、尼龙等多种品种。电缆料生产企业是以电线电缆生产企业为用户,只要有电线电缆的需求就有电缆料的市场。因而从一段时间来看,绿色环保电线料在我国具有广泛的市场发展前景。在电线电缆的绝缘和护套材料中,PVC 比较便宜,机械性能优良,加工方便,使得它长久以来成为电线电缆行业使用数量最多的材料。随着社会的发展,环境问题越来越受到重视,许多国家已经纷纷制定了各种环保政策,因此人们更倾向于使用绿色环保电缆料。低烟无卤阻燃电缆料就是目前较热门的环保电缆料之一。

无论国内还是国外,绿色环保都是电线电缆发展的方向,市场前景非常广阔。虽然我国的低烟无卤阻燃电缆料的技术和国外还有一定的差距,但相信今后在各方面的努力之下,我国绿色环保电缆料会有很好的发展前景。

### （二）公司发展战略

公司准备在高性能绝缘材料、22 万伏的超高压电缆专用绝缘料、柔软低密度低烟无卤阻燃聚烯烃绝缘料、聚氯乙烯塑料、高性能纤维（碳纤维、超高分子量聚乙烯纤维等）、新型环保阻燃塑料制品、无氟泡沫塑料生产技术改造、合成树脂（高吸水性树脂、复合型聚丙烯酰胺等特种功能性高分子材料、合成树脂改性技术等）等产品领域中,研发新产品,实现企业在高分子材料行业中做大、做强的奋斗目标。并与西安交通大学就以上项目等塑料高分子方面建立相互支持、相互依托、共同

发展的长期战略伙伴关系。随着公司产品的增加、产能的扩大，公司也将招募与生产能力相适应的技术人员和生产人员，加强和完善资金统筹协调。

### （三）经营计划或目标

2018年，低烟无卤绝缘材料预计生产销售800吨，销售收入700余万元；金属复合带产品生产2000吨，销售收入1300万元；加上原有聚乙烯护套料、改性PBT工程塑料的生产销售，2018年公司的销售收入可达到1.1亿元

### （四）不确定性因素

（1）因公司对关联方依赖较强，营收受关联方影响很大，如果关联方订单不能尽快增加，公司的业绩将有较大不确定性。

（2）依据“财税[2015]78号”《财政部、国家税务总局关于印发<资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录>的通知》，公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，自2015年7月1日起享受增值税即征即退50%的优惠政策。因2017年4月21日，阳谷县环境保护局对公司“年产6000吨PVC电缆护套项目产生的废气未按照环评批复要求安装高效复合催化装置”作出“阳环罚字[2017]37号”《行政处罚决定书》，致使公司自2017年6月暂停享受资源综合利用。虽然公司采取了积极补救措施（成立全资子公司承接公司原享受的税收优惠政策），但是后续能享受该优惠政策的时间有较大不确定性。

（3）本期经审计的公司净资产仅为109.13万元，如不能尽快有效的改善经营业绩，公司将面临净资产接近于0元的风险。

## 五、风险因素

### （一）持续到本年度的风险因素

1. 公司对关联交易依赖的风险。（1）公司关联销售占比较高的风险。创业初期产能不足，销售关联方后产能所剩无几。应对措施：公司将稳步增加新的产能同时正拓展对外销售渠道，招聘销售人员，增加非关联交易的占比。（2）本期末关联资金应收账款余额较上期末上升的风险。应收关联方余额有较大幅度增长，若关联方货款款项无法按期收回将会对公司经营产生重大不利影响。应对措施：公司将跟关联方协商尽量缩短应收款账期，积极跟关联公司协调、沟通缩短应收账款的账期，提高应收账款周转率，2018年1-4月关联方山东太平洋光纤光缆有限公司回款2285.84万元，力争到2018年期末使应收账款保持在合理账期内。应收账款在保证关联销售额的前提下，极力开拓非关联方市场，逐渐减少关联依赖及关联占比。

2. 短期债务偿还的风险。公司负债主要是短期借款，2016年12月31日及2017年12月31日资产负债率分别为93.93%和99.02%，公司资产负债率较高。流动比率分别为0.69、0.72，短期偿债能力较弱。虽然公司未曾出现到期债务未偿还的情况，但是不排除在未来出现到期而未能偿还债务的风险。应对措施：在满足日常经营资金需求的前提下，公司将极力减少应收账款的资金占用，将收回的款项考虑归还短期借款。

3. 持续盈利能力不及预期的风险。公司2016年度、2017年度营业收入分别为11,316.99万元、8,049.12万元；净利润分别为116.77万元、-666.14万元；公司2016年末、2017年末净资产分别为775.27万元、109.13万元。近两年营业收入、净利润、净资产规模均出现不同程度的下滑、如果未来公司业务开展情况不及预期、无法实现扭亏为盈的局面，有可能公司净资产会进一步下降，出现净资产为负的风险。应对措施：公司将积极推进新上较高毛利率项目低烟无卤护套料的市场开发，并加



大技术更新和研发，对现有工艺流程及配方在保证质量的前提下进行改进，力争 2018 年扭亏为盈。

## （二）报告期内新增的风险因素

是否能享受增值税即征即退的风险。因阳谷县环境保护局对公司“年产 6000 吨 PVC 电缆护套项目产生的废气未按照环评批复要求安装高效复合催化装置”作出“阳环罚字[2017]37 号”《行政处罚决定书》，致使公司自 2017 年 6 月暂停享受资源综合利用。公司采后续能享受该优惠政策的时间有较大不确定性。应对措施：公司对所有项目严格按照环评批复逐一自查，均符合环评批复要求。公司利用原有项目、环评批复新设全资子公司（阳谷至信新材料有限公司），将重新在阳谷县国税局税务局备案后有望继续享受资源综合利用即征即退优惠政策。

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	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	否	-
是否对外提供借款	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	五(二)一
是否存在偶发性关联交易事项	是	五(二)二
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	五(二)三
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	五(二)四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	五(二)五
是否存在被调查处罚的事项	是	五(二)六
是否存在失信情况	否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	2,000,000.00	70,726.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	195,000,000.00	70,759,337.33
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	95,500,000.00	71,500,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	60,000,000.00	28,000,000.00
<b>总计</b>	<b>352,500,000.00</b>	<b>170,330,064.16</b>

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
山东泰康建材股份有限公司及自然人高宪彬、李风云、	给公司贷款提供担保	20,000,000.00	是	2018年4月19日	2018-008

高宪义、俞国丽					
山东泰康建材股份有限公司及自然人高宪彬、李凤云、高宪义、俞国丽、高现国	给公司贷款提供担保	3,000,000.00	是	2018年4月19日	2018-008
山东阳谷电缆集团有限公司	给公司贷款提供担保	26,000,000.00	是	2017年3月29日	2017-006
山东太平洋光纤光缆有限公司	给公司贷款提供担保	5,000,000.00	是	2018年4月19日	2018-008
山东太平洋光纤光缆有限公司	给公司提供财务资助	20,000,000.00	是	2017年1月5日	2017-003
山东太平洋光纤光缆有限公司	给公司提供财务资助	26,000,000.00	是	2017年3月29日	2017-006
<b>总计</b>	-	100,000,000.00	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司发生的关联方担保、财务资助均属关联方为本公司银行贷款提供单方无偿担保，为公司的融资提供充分的保障，有利于解决公司对短期资金的需求。公司为纯受益行为，不会对公司产生负面影响。

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

公司以 1,293.07 万元的价格出售公司闲置机器设备，该事项已经第一届董事会第十三次会议表决通过，并经 2017 年第三次临时股东大会审议通过。本次出售资产为公司闲置设备，有利于盘活公司资产。

#### （四）承诺事项的履行情况

原因承诺继续正常履行，本年度未发生违背承诺的事项。

#### （五）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
货币资金	抵押	353,400.00	0.32%	存放于山东阳谷农村商业银行股份有限公司办理银行承兑汇票的履约保证金
固定资产/房屋建筑物	抵押	15,497,515.64	13.87%	抵押给山东阳谷农村商业银行股份有限公司借款 900.00 万元、抵押给中国工商银行股份有限公司阳谷支行，贷款金额为 500.00 万元。
固定资产/机器设备	抵押	3,919,945.31	3.51%	抵押给山东阳谷农村商业银行股份

				有限公司借款 2,000.00 万元。(详见附注五、注释 12)
无形资产	抵押	6,697,676.99	5.99%	抵押给山东阳谷农村商业银行股份有限公司借款 900.00 万元、抵押给中国工商银行股份有限公司阳谷支行, 贷款金额为 500.00 元。
总计	-	26,468,537.94	23.69%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

#### (六) 调查处罚事项

(1) 2017 年 4 月 21 日, 阳谷县环境保护局对公司“年产 6000 吨 PVC 电缆护套项目产生的废气未按照环评批复要求安装高效复合催化装置”作出“阳环罚字[2017]37 号”《行政处罚决定书》, 对公司罚款 50,000.00 元。该处罚不属于重大处罚, 随后公司按环评批复要求进行了彻底整改。

(2) 另外公司因未按期披露 2016 年年度报告于 2017 年 6 月 23 日收到全国中小企业股份转让系统自律监管措施(股转系统公[2017]184 号), 公司已披露《关于对未按期披露 2016 年年度报告的挂牌公司及相关信息披露负责人采取自律监管措施的公告》。今后公司将按照《业务规则》等规定严格履行信息披露义务, 完善公司治理, 诚实守信规范运作, 将更加重视定期报告披露杜绝类似问题再次发生。

## 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	2,625,000	25.99%	0	2,625,000	25.99%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	0	-	-
	董事、监事、高管	525,000	5.19%	0	525,000	5.19%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,475,000	74.01%	0	7,475,000	74.01%
	其中：控股股东、实际控制人	5,900,000	58.42%	0	5,900,000	58.42%
	董事、监事、高管	7,475,000	74.01%	0	7,475,000	74.01%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,100,000	-	0	10,100,000	-
普通股股东人数						5

#### (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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高宪彬	5,900,000	-	5,900,000	58.42%	5,900,000	-
2	杨晓燕	1,650,000	-	1,650,000	16.34%	1,237,500	412,500
3	李传忠	450,000	-	450,000	4.46%	337,500	112,500
4	魏汝翔	1,000,000	1,000,000	2,000,000	19.80%	-	2,000,000
5	王月英	1,000,000	-1,000,000	0	0.00%	-	0
6	孟凤华	100,000	-	100,000	0.98%	-	100,000
合计		10,100,000	0	10,100,000	100.00%	7,475,000	2,625,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：  
报告期内前十名股东间相互不存在关联关系。

### 三、优先股股本基本情况

√不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

高宪彬：男，1968年出生，中国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年9月至1986年7月在阳谷县第一中学（高中）学习；1992年5月至1999年7月就职于山东东方电缆有限公司，任生产经理；1999年8月至2004年12月就职于阳谷电缆驻北京办事处，任总经理；2005年1月至2013年2月就职于泰康建材，任执行董事兼总经理；2013年2月至2014年5月就职于泰康建材，任董事；2014年6月至今就职于公司任董事长兼总经理，任期3年（2014年6月17日至2017年6月16日）。

公司控股股东、实际控制人为高宪彬先生。报告期内控股股东、实际控制人未变化。

#### （二）实际控制人情况

同控股股东情况一致。

## 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

√不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

√不适用

### 三、债券融资情况

√不适用

债券违约情况：

√不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

√不适用

### 四、间接融资情况

√适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
保证借款	山东阳谷农村商业银行	20,000,000.00	7.50%	2017年1月5日-2018年1月4日	否
保证借款	山东阳谷农村商业银行	26,000,000.00	7.50%	2017年3月14日-2018年3月13日	否
存单质押	工商银行阳谷县支行	100,000.00	4.79%	2017年3月30日-2018年6月30日	否
保证借款	工商银行阳谷县支行	5,000,000.00	5.57%	2017年4月17日-2018年4月14日	否

抵押借款	山东阳谷农村商业银行	9,000,000.00	7.50%	2017年7月3日-2018年7月2日	否
保证借款	山东阳谷农村商业银行	13,000,000.00	7.50%	2017年8月22日-2018年8月21日	否
保证借款	山东阳谷农村商业银行	5,000,000.00	7.50%	2017年8月22日-2018年8月21日	否
保证借款	阳谷沪农商村镇	3,000,000.00	7.83%	2017年9月5日-2018年9月4日	否
保证借款	山东阳谷农村商业银行	15,000,000.00	7.50%	2017年5月15日-2018年5月14日	否
合计	-	96,100,000.00			

**违约情况：**

√不适用

**五、利润分配情况****（一）报告期内的利润分配情况**

√不适用

**（二）利润分配预案**

√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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高宪彬	董事长	男	50	高中	2017年8月14日至2020年8月13日	是
冯庆勇	总经理	男	41	本科	2017年8月14日至2020年8月13日	是
杨晓燕	董事	女	40	专科	2017年8月14日至2020年8月13日	否
李传忠	董事	男	48	专科	2017年8月14日至2020年8月13日	否
王炳毅	董事	男	52	博士	2017年8月14日至2020年8月13日	是
陶绪泉	董事	男	56	博士	2017年8月14日至2020年8月13日	是
付德果	监事会主席	男	52	高中	2017年8月14日至2020年8月13日	是
赵士青	监事	男	31	本科	2017年8月14日至2020年8月13日	是
宋博博	职工监事	男	29	本科	2017年8月14日至2020年8月13日	是
王长勤	财务总监兼董秘	男	43	专科	2017年8月14日至2020年8月13日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

高宪彬为实际控制人，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (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
高宪彬	董事长	5,900,000	0	5,900,000	58.42%	0
杨晓燕	董事	1,650,000	0	1,650,000	16.34%	0
李传忠	董事	450,000	0	450,000	4.46%	0
合计	-	8,000,000	0	8,000,000	79.22%	0

#### (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

赵士青	-	新任	监事	换届新任
王春全	监事	离任	-	换届离任

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

新任监事简历：赵士青：男、1987年7月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008年至2012年郑州大学物理学专业学习。2016年9月至今就职于本公司。

**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	13	18
生产人员	77	70
销售人员	3	3
技术人员	6	6
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>102</b>	<b>100</b>

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	9	10
专科	22	23
专科以下	71	67
<b>员工总计</b>	<b>102</b>	<b>100</b>

**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：**

公司秉承人性化的管理理念，并建立适合自身发展的科学绩效考核制度。根据公司总体效益并参照当地生活指数，结合岗位任职要求和指责，确定员工薪酬。为员工营造良好的工作环境。

**(二) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况****核心员工：**

√不适用

**其他对公司有重大影响的人员(非董事、监事、高级管理人员)：**

√不适用

**核心人员变动情况：**

本期内核心技术人员未发生变动。截止本期末核心技术人员一人，宋博博：男，1989年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年9月至2013年7月在聊城大学学习，专业高分子材料；2013年8月至2014年2月就职于阳谷信民耐火材料有限公司，任技术员。2014年3月至2014年6月就职于有限公司，技术部经理；2014年6月至今就职于有限公司，任技术部经理。

## 九节行业信息

是否自愿披露

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

### 一、公司治理

#### （一）制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。公司严格按照《公司章程》的要求召开股东大会、董事会和监事会，根据“三会”议事规则的规定提前发出通知、召开会议、审议相关报告和议案。公司领导层能够在董事会的领导下，执行股东大会、董事会制定的计划，履行各自职责。因此，“三会”有序进行、运作规范。公司股东、董事、监事和高级管理人员能各尽其责，履行勤勉忠诚的义务，未发生损害股东、债权人和其他第三人合法权益的情形。

##### 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

公司董事会认为：《公司章程》中包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司的治理机制能够为所有股东提供保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均已履行规定程序。

##### 4、公司章程的修改情况

本期公司章程未发生修改。

#### （二）三会运作情况

##### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、第一届董事会第十一次会议审议通过：(1)《向关联方山东太平洋光纤光缆有限公司无偿借入 2000 万元用于归还山东阳谷农村商业银行有限公司到期贷款的议案》；(2)《关于向山东阳谷农村商业银行股份有限公司申请 2000 万元流动

		<p>资金贷款的议案》;(3)《关于提议召开公司 2017 年度第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第一届董事会第十二次会议审议通过:(1)《关于向关联方山东太平洋光纤光缆有限公司无偿借入 2600 万元用于归还到期贷款的议案》;(2)《关于向山东阳谷农村商业银行股份有限公司申请 2600 万元流动资金贷款并由关联方提供担保的议案》(3)《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》(4)《关于提议召开公司 2017 年度第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、第一届董事会第十三次会议审议通过:(1)《关于出售闲置机器设备的议案》;(2)《关于提议召开 2017 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>4、第一届董事会第十四次会议审议通过:(1)《2016 年度董事会工作报告》;(2)《2016 年度报告及年度报告摘要》;(3)《2016 年度总经理工作报告》;(4)《2016 年度财务决算报告》;(5)《2017 年度预算报告》;(6)《2016 年度利润分配方案》;(7)《关于补充确认 2016 年度关联交易的议案》;(8)《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》;(9)《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。</p> <p>5、第一届董事会第十五次会议审议通过:(1)《关于董事会成员换届选举的议案》;(2)《关于召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第一次会议审议通过:(1)《关于选举董事长的议案》;(2)《关于聘任高级管理人员的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第二次会议审议通过:(1)《2017 年半年度报告》。</p> <p>8、第二届董事会第三次会议审议通过:(1)《关于未弥补达到实收资本总额三分之一的议案》;(2)《关于召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、第一届监事会第六次监事会审议通过:(1)《2016 年度监事会工作报告》;(2)《2016 年度报告及年度报告摘要》。</p>

		2、第二届监事会第一次监事会审议通过：(1)《关于选举监事会主席的议案》。3、第二届监事会第二次监事会审议通过：(1)《2017年半年度报告》。
股东大会	6	<p>1、2017年第一次临时股东大会审议通过：(1)《向关联方山东太平洋光纤光缆有限公司无偿借入2000万元用于归还山东阳谷农村商业银行有限公司到期贷款的议案》；(2)《关于向山东阳谷农村商业银行股份有限公司申请2000万元流动资金贷款的议案》。</p> <p>2、2017年第二次临时股东大会审议通过：(1)《关于向关联方山东太平洋光纤光缆有限公司无偿借入2600万元用于归还到期贷款的议案》；(2)《关于向山东阳谷农村商业银行股份有限公司申请2600万元流动资金贷款并由关联方提供担保的议案》；(3)《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>3、2017年第三次临时股东大会审议通过：(1)《关于出售闲置机器设备的议案》。</p> <p>4、2016年年度股东大会审议通过：(1)《2016年度董事会工作报告》；(2)《2016年度监事会工作报告》；(3)《2016年度报告及年度报告摘要》；(4)《2016年度财务决算报告》；(5)《2016年度财务预算报告》；(6)《2016年度利润分配方案》；(7)《关于补充确认2016年度关联交易的议案》；(8)《关于续聘山东和信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。</p> <p>5、2017年第四次临时股东大会审议通过：(1)《关于董事会成员换届选举的议案》；(2)《关于监事会成员换届选举的议案》。</p> <p>6、2017年第五次临时股东大会审议通过：《关于为弥补亏损达到实收资本总额三分之一的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司建立了规范的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》和监管部门有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策和财务决策等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。本年度上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关法规的要求。

公司治理与《公司法》和监管部门的相关规定的要求未存在差异。公司在今后的工作中将进一步完善各项规章制度，完善公司治理结构，切实维护股东权益，为公司良性运行奠定基础。

### （四）投资者关系管理情况

公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。公司邮箱、电话、传真均保持畅通，以便做好投资者管理工作。

### （六）独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
王炳毅	8	8	0	0
陶绪泉	8	8	0	0

#### 独立董事的意见：

本期董事议案独立董事均予表决通过。

## 二、内部控制

### （一）监事会就年度内监督事项的意见

1、监事会就年度内监督重大风险事项的意见：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。2、监事会对年报的审核意见：监事会认为公司定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整的反映公司实际情况。

### （二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司逐步完善和健全了法人治理机构，公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务和机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （三）对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定了相应的内部控制体系，结合企业发展的要求，在完整性和合理性等方面不存在重大缺陷。1、会计核算体系方面报告期内，公司根据《企业会计准则》的要求制定了适合公司的财务会计制度，将业务授权、签发、核准、执行、记录和审核等相对独立，每项业务不能完全由一人经办，钱、账、物分管，实行会计人员岗位责任制等，有效的控制了财务风险。根据会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，经济业务的价值用货币进行正确的反应、经济业务记录发反映在正确的会计期间、会计报表及相关说明能够反映公司财务状况和经营成果及现金流量。2、财务管理体系方面报告期内，公司以《财务管理制度》为依据，对和部门进行培训指导，并严格按照制度执行，在相应制度的基础上，依据国家相关政策及制度，不断完善财务管理体系。3、风险控制系统方面本年度公司组织经济管理团队定期召开了管理会议，从市场反馈、政策文件和经营状况等方面进行风险分析、找出对策，同时聘请专业的律所指导，做到事前预防、事中控制。本年度，未发现内部控制存在

重大缺陷。

#### **（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范化运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层格遵守董事会决议通过的相关制度，执行情况良好,截止报告期末，公司尚未建立《年度报告差错责任追究制度》。



## 第十一节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	带有强制事项段或其他事项段的无保留意见
审计报告中的特别段落	持续经营重大不确定段落、强调事项段落。
审计报告编号	【2018】004096
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路
审计报告日期	2018年4月25日
注册会计师姓名	殷宪锋、蔺自立
会计师事务所是否变更	是

### 审计报告

大华审字[2018] 004096号

山东首信高分子材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了山东首信高分子材料股份有限公司(以下简称“首信材料”)财务报表,包括2017年12月31日的资产负债表,2017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,公允反映了首信材料2017年12月31日的公司财务状况以及2017年度的公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于首信材料,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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，首信材料 2017 年发生净亏损 6,661,397.16 元；截止 2017 年 12 月 31 日，资产负债率已高达 99.02%，同时，如财务报表附注六（二）所述，首信材料金融负债高于金融资产 34,287,063.66 元；且连续两年经营活动产生的现金流量净额为负数。这些事项或情况，表明存在可能导致对首信材料持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 四、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十、其他重要事项说明中所述，2017 年 5 月 12 日，阳谷县国家税务局稽查局对首信材料 2015 年 4 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日期间的纳税情况进行检查，对首信材料在此期间取得的淄博格纳经贸有限公司“认证后失控”的增值税发票作出“阳国税稽税通[2017]4 号”《税务事项通知书》，要求首信材料将涉及的进项税额 1,246,085.61 元作增值税进项税额转出处理并补缴税款。首信材料将该事项作为前期差错更正，并采用追溯重述法处理，在编制比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。另外，如财务报表附注五、注释 34 所述，由该事项产生税款滞纳金支出 471,186.59 元。本段内容不影响已发表的审计意见。

### 五、 其他信息

首信材料管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

致或者似乎存在重大错报。

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

## 六、 管理层和治理层对财务报表的责任

首信材料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，首信材料管理层负责评估首信材料的持续经营能力，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首信材料、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督首信材料的财务报告过程。

## 七、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对

内部控制的有效性发表意见。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,894,369.71	4,762,539.95

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	五、2	964,987.70	15,748,970.84
应收账款	五、3	69,344,218.62	49,084,180.80
预付款项	五、4	1,012,086.97	882,330.43
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	五、5	46,809.65	1,159,539.40
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	5,405,162.80	10,557,775.98
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	-	<b>78,667,635.45</b>	<b>82,195,337.40</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	0.00	0.00
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	24,908,008.81	35,635,914.41
在建工程	五、8	0.00	355,352.22
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、9	6,951,950.50	6,853,712.99
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、10	1,133,544.46	740,689.67
其他非流动资产	五、11	58,900.00	1,868,900.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>33,052,403.77</b>	<b>45,454,569.29</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>111,720,039.22</b>	<b>127,649,906.69</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款	五、12	96,000,000.00	95,500,000.00
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	五、13	353,400.00	-
应付账款	五、14	10,068,949.34	18,709,122.51
预收款项	五、15	123,381.00	50,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	633,964.91	908,854.14
应交税费	五、17	1,777,878.94	2,973,984.68
应付利息	五、18	206,031.10	196,114.27
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	115,100.00	59,100.00
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	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>109,278,705.29</b>	<b>118,397,175.60</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	0.00	0.00
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、20	1,350,000.00	1,500,000.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>1,350,000.00</b>	<b>1,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>	-	<b>110,628,705.29</b>	<b>119,897,175.60</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-

永续债	-	-	-
资本公积	五、22	404,504.75	404,504.75
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	五、23	-9,413,170.82	-2,751,773.66
归属于母公司所有者权益合计	-	1,091,333.93	7,752,731.09
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益总计</b>	-	<b>1,091,333.93</b>	<b>7,752,731.09</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>111,720,039.22</b>	<b>127,649,906.69</b>

法定代表人：高宪彬主管会计工作负责人：王长勤会计机构负责人：王长勤

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	80,491,160.50	113,169,876.14
其中：营业收入	五、24	80,491,160.50	113,169,876.14
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	89,297,055.28	117,410,122.69
其中：营业成本	五、24	72,848,295.92	102,502,142.66
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、25	1,462,673.16	1,938,555.14
销售费用	五、26	700,404.88	525,471.14
管理费用	五、27	5,215,629.29	4,939,770.92
财务费用	五、28	7,371,484.40	6,837,949.70
资产减值损失	五、29	1,698,567.63	666,233.13
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
投资收益(损失以“-”号填列)	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益(损失以“-”号填列)	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、30	423,716.32	-
其他收益	五、31	1,786,238.20	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,595,940.26	-4,240,246.55
加：营业外收入	五、33	121,386.02	6,055,451.96
减：营业外支出	五、34	579,697.71	53,702.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-7,054,251.95	1,761,503.39
减：所得税费用	五、35	-392,854.79	593,795.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-6,661,397.16	1,167,707.86
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	-	-6,661,397.16	1,167,707.86
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：			
少数股东损益	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-6,661,397.16	1,167,707.86
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税	-	-	-



后净额			
<b>七、综合收益总额</b>	-	-6,661,397.16	1,167,707.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-6,661,397.16	1,167,707.86
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	-	-0.66	0.12
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：高宪彬主管会计工作负责人：王长勤会计机构负责人：王长勤

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	58,705,046.93	77,129,616.41
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	五、36	1,636,238.20	4,703,860.16
收到其他与经营活动有关的现金	-	1,369,015.49	289,306.20
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>61,710,300.62</b>	<b>82,122,782.77</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,896,263.06	96,435,058.90
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	4,521,816.03	4,003,909.26
支付的各项税费	-	10,715,547.59	14,581,246.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,735,238.87	2,905,481.24
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>67,868,865.55</b>	<b>117,925,696.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-6,158,564.93</b>	<b>-35,802,913.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	968,642.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	12,680,500.80	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	-	20,554,827.76
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	12,680,500.80	21,523,470.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,109,421.74	5,277,418.30
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	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	3,109,421.74	5,277,418.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	9,571,079.06	16,246,052.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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	-	116,100,000.00	96,850,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	117,500,000.00	457,374,200.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	233,600,000.00	554,224,200.00
偿还债务支付的现金	-	115,600,000.00	87,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	7,134,084.37	6,709,564.12
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	-	117,500,000.00	455,874,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	240,234,084.37	549,933,764.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,634,084.37	4,290,435.88
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-3,221,570.24	-15,266,425.43
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,762,539.95	20,028,965.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	1,540,969.71	4,762,539.95

法定代表人：高宪彬主管会计工作负责人：王长勤会计机构负责人：王长勤

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	10,100,000.00	-	-	-	404,504.75	-	-	-	-	-	-2,751,773.66	-	7,752,731.09
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	10,100,000.00	-	-	-	404,504.75	-	-	-	-	-	-2,751,773.66	-	7,752,731.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,661,397.16	-	-6,661,397.16
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,661,397.16	-	-6,661,397.16
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	10,100,000.00	-	-	-	404,504.75	-	-	-	-	-	-9,413,170.83	-	1,091,333.93

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益										未分配利润		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	10,100,000.00	-	-	-	404,504.75	-	-	-	-	-	-3,919,481.52	-	6,585,023.23
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	10,100,000.00	-	-	-	404,504.75	-	-	-	-	-	-3,919,481.52	-	6,585,023.23

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,167,707.86	-	1,167,707.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,167,707.86	-	1,167,707.86
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本期末余额</b>	10,100,000.00	-	-	-	404,504.75	-	-	-	-	-	-2,751,773.66	-	7,752,731.09

法定代表人：高宪彬主管会计工作负责人：王长勤会计机构负责人：王长勤

# 山东首信高分子材料股份有限公司

## 2017年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东首信高分子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为聊城首信高分子材料有限公司，系于2014年7月30日由自然人高宪彬、杨晓燕和李传忠共同发起设立的股份有限公司。公司于2014年12月31日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，现持有统一社会信用代码为913715005677493465的营业执照。

截止2017年12月31日，本公司累计发行股本总数1,010.00万股，注册资本为1,010.00万，注册地址：阳谷县北环路东首，实际控制人为高宪彬。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，主要产品和服务为高分子材料、电线电缆材料、光纤光缆材料的生产与销售。（上述经营项目依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2018年4月25日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

### 三、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

## （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （五） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

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

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

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

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

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；



2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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

## （2） 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益

## （3） 持有至到期投资

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

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

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

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

## （4） 可供出售金融资产

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

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

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

#### （5） 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该

金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4） 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5） 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6） 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行

总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7） 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- （8） 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产减值准备

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

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入

损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，采用估值技术确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

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

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

## （2）持有至到期投资减值准备

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （六） 应收款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项账面余额在 50.00 万元（含）以上的款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	40.00	40.00
4—5年	60.00	60.00
5年以上	100.00	100.00

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## (七) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金

额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### (八) 持有待售

#### 1. 划分为持有待售确认标准

将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

### (九) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资：对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一

控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### （1）成本法

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

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

### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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

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

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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



增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3） 权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4） 成本法转权益法

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

### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

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

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

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股

权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

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

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

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

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3. 固定资产后续计量及处置

### (1) 固定资产折旧

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

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	0-5	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-15	0-10	6.00-18.00
电子设备	年限平均法	3-5	0-5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.50-31.67

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十一) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## (十二) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## （十三）无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

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

## 2. 无形资产的后继计量

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	合同性权利
浪潮GS软件	10年	估计使用寿命

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

#### **(十四) 长期资产减值**

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

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

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

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

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

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

#### **(十五) 长期待摊费用**

##### **1. 摊销方法**

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

#### **(十六) 职工薪酬**

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

##### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的

职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

## 3. 辞退福利

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

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

## (十七) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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



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

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

## （十八） 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司销售的商品主要是公司生产的 PT 护套料、PBT、PVC 和硅烷交联等产品，当同时达到以下条件时确认商品销售收入的实现：①公司已将产品运达购货方指定或合同约定的交货地点交付给购货方；②交付的产品经购货方进行质量验收；③产品经验收合格后，由购货方接收；④购货方内部管理部门和合同管理部门对上述已现场验收并接收的产品进行确认。

### 2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

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

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- （1）收入的金额能够可靠地计量；
- （2）相关的经济利益很可能流入企业；
- （3）交易的完工进度能够可靠地确定；
- （4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 建造合同收入的确认依据和方法

(1) 当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

2) 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

(3) 如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

#### 5. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

#### (十九) 政府补助

## 1. 类型

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

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或：冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

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

## （二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (二十一) 租赁

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

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## (二十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

(1) 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，该准则自2017年5月28日起施行。

本公司根据该准则及财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号）的规定，在利润表中新增了“资产处置收益”项目，将净利润按经营持续性进行分类列报。本公司按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

(2) 2017年5月10日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第16号——政府补助》，该准则修订自2017年6月12日起施行，同时要求企业对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。

本公司自2017年6月12日开始采用该修订后的准则；同时，对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。其中：与资产相关的政府补助确认为递延收益；与企业日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；企业取得政策性优惠贷款贴息直接拨付给企业的，将对应的贴息冲减相关借款费用。本公司按照新准则的衔接规定采用未来适用法，不对比较财务报表进行调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%
水利建设基金	实缴流转税税额	1%/0.5%[注 1]

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%/12%
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	规定税额[注2]
水资源税	实际取用水量	规定税额[注3]

注：1.依据“鲁政办字（2017）83号”《山东省人民政府办公厅关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》，自2017年6月1日起至2020年12月31日，减半征收地方水利建设基金。

2.报告期适用的规定税额为8元/平方米/年。

3.依据“财税[2017]80号”《财政部 国家税务总局 水利部关于印发〈扩大水资源税改革试点实施办法〉的通知》的规定，公司自2017年12月1日起，开始缴纳水资源税。报告期适用的规定税额为2元/立方米。

## （二） 税收优惠政策及依据

### 资源综合利用增值税“即征即退”

依据“财税[2015]78号”《财政部、国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》，公司销售自产的资源综合利用产品和提供资源综合利用劳务，自2015年7月1日起可享受增值税即征即退50%的优惠政策。

## 五、 财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,189.72	42,211.12
银行存款	1,524,779.99	4,720,328.83
其他货币资金	353,400.00	
合计	1,894,369.71	4,762,539.95

截止2017年12月31日，除下表所列为办理银行承兑汇票存放于山东阳谷农村商业银行股份有限公司的履约保证金外，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	353,400.00	
合计	353,400.00	

### 注释2. 应收票据

**1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	964,987.70	15,748,970.84
合计	964,987.70	15,748,970.84

**2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据**

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,597,677.13	964,987.70
合计	4,597,677.13	964,987.70

**注释3. 应收账款****1. 应收账款分类披露**

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	73,656,835.20	99.72	4,312,616.58	5.86	69,344,218.62
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	208,440.00	0.28	208,440.00	100.00	
合计	73,865,275.20	100.00	4,521,056.58	-	69,344,218.62

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,708,259.85	99.60	2,624,079.05	5.07	49,084,180.80
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	208,440.00	0.40	208,440.00	100.00	
合计	51,916,699.85	100.00	2,832,519.05	5.46	49,084,180.80

**2. 应收账款账龄披露**

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,143,463.90	3,135,191.95	5.13
1-2年	12,721,811.30	1,385,864.63	10.89
合计	73,865,275.20	4,521,056.58	6.12

**3. 应收账款分类说明**

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

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	61,061,338.90	3,053,066.95	5.00
1-2年	12,595,496.30	1,259,549.63	10.00
合计	73,656,835.20	4,312,616.58	

- (3) 期末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阳谷华光线缆厂	208,440.00	208,440.00	100.00	未来收回可能性极小
合计	208,440.00	208,440.00	100.00	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,688,537.53 元。

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
山东太平洋光纤光缆有限公司	47,735,896.97	64.63	2,386,794.85
山东阳谷电缆集团有限公司	19,059,058.12	25.80	1,525,478.65
西安北方光通信有限责任公司	1,213,659.56	1.64	60,682.98
中联光通信光缆（大连）有限公司	1,083,600.00	1.47	54,180.00
威海市长和光缆有限公司	1,058,400.00	1.43	52,920.00
合计	70,150,614.65	94.97	4,080,056.48

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,012,086.97	100.00	882,330.43	100.00
合计	1,012,086.97	100.00	882,330.43	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

公司无账龄超过一年的预付款项。

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
------	------	----------------	-------	-------



单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
济宁绿康环保科技有限公司	159,600.00	15.77	2017.08	信用期内未结算
莱州德荣国际贸易有限公司	100,000.00	9.88	2017.11	信用期内未结算
王伟	10,680.00	1.06	2017.11	信用期内未结算
国网山东省电力公司阳谷县供电公司	10,477.38	1.04	2017.01	对账差额未结算
山东恒诚检测科技有限公司	8,000.00	0.79	2017.06	信用期内未结算
合计	288,757.38	28.54		

## 注释5. 其他应收款

### 1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	50,092.98	100.00	3,283.33	6.55	46,809.65
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,092.98	100.00	3,283.33	6.55	46,809.65

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,222,494.11	100.00	62,954.71	5.15	1,159,539.40
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,222,494.11	100.00	62,954.71	5.15	1,159,539.40

### 2. 其他应收款账龄披露

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	34,519.28	1,725.96	5.00
1-2年	15,573.70	1,557.37	10.00
合计	50,092.98	3,283.33	-

### 3. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	34,519.28	1,725.96	5.00
1-2年	15,573.70	1,557.37	10.00
合计	50,092.98	3,283.33	

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 59,671.38 元。

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款。

#### 6. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	33,521.78	
押金		3,600.00
增值税即征即退		1,103,907.87
暂借款		96,063.26
代扣代缴款	16,571.20	18,922.98
合计	50,092.98	1,222,494.11

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
冯庆勇	备用金	5,000.00	1年以内	9.98	250.00
		15,573.70	1-2年	31.09	1,557.37
职工保险	代扣代缴款	16,571.20	1年以内	33.08	828.56
李永辉	备用金	10,948.08	1年以内	21.86	547.40
张振旺	备用金	2,000.00	1年以内	3.99	100.00
合计		50,092.98		100.00	3,283.33

### 注释6. 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,251,928.49		2,251,928.49	8,122,935.42	40,908.40	8,082,027.02
在产品	621,234.85		621,234.85			
库存商品	2,541,837.37	9,837.91	2,531,999.46	2,502,125.48	26,376.52	2,475,748.96
合计	5,415,000.71	9,837.91	5,405,162.80	10,625,060.90	67,284.92	10,557,775.98

#### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	40,908.40				40,908.40		
库存商品	26,376.52			16,538.61			9,837.91
合计	67,284.92			16,538.61	40,908.40		9,837.91

## 注释7. 固定资产原值及累计折旧

### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	18,388,610.21	25,716,424.56	105,128.20	306,005.80	162,980.24	44,679,149.01
2. 本期增加金额						
购置	89,420.42	984,957.74		90,077.84	95,210.94	1,259,666.94
在建工程转入	127,503.78	1,445,240.76				1,572,744.54
3. 本期减少金额						
处置或报废		14,707,682.68		11,111.11		14,718,793.79
4. 期末余额	18,605,534.41	13,438,940.38	105,128.20	384,972.53	258,191.18	32,792,766.70
二. 累计折旧						
1. 期初余额	2,524,291.18	5,855,657.15	6,698.78	167,402.68	55,831.06	8,609,880.85
2. 本期增加金额						
本期计提	1,100,531.27	1,578,526.21	9,987.19	57,900.21	35,980.04	2,782,924.92
3. 本期减少金额						
处置或报废		4,057,794.57		10,755.55		4,068,550.12
4. 期末余额	3,624,822.45	3,376,388.79	16,685.97	214,547.34	91,811.10	7,324,255.65
三. 减值准备						
1. 期初余额		433,353.75				433,353.75
2. 本期增加金额						
本期计提		127,148.49				127,148.49
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 期末余额		560,502.24				560,502.24
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	14,980,711.96	9,502,049.35	88,442.23	170,425.19	166,380.08	24,908,008.81
2. 期初账面价值	15,864,319.03	19,427,413.66	98,429.42	138,603.12	107,149.18	35,635,914.41

### 2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	3,345,018.11	936,404.49	560,502.24	1,848,111.38	硅烷生产线
合计	3,345,018.11	936,404.49	560,502.24	1,848,111.38	

**注释8. 在建工程****1. 在建工程情况**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低烟无卤生产线				299,145.30		299,145.30
金属复合带生产线				56,206.92		56,206.92
合计				355,352.22		355,352.22

**2. 重要在建工程项目本期变动情况**

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
低烟无卤生产线	299,145.30	570,250.52	869,395.82		
金属复合带生产线	56,206.92	359,739.56	415,946.48		
合计	355,352.22	929,990.08	1,285,342.30		

**注释9. 无形资产****1. 无形资产情况**

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	7,397,998.11		7,397,998.11
2. 本期增加金额			
购置		256,410.26	256,410.26
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	7,397,998.11	256,410.26	7,654,408.37
二. 累计摊销			
1. 期初余额	544,285.12		544,285.12
2. 本期增加金额			
本期计提	156,036.00	2,136.75	158,172.75
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	700,321.12	2,136.75	702,457.87
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
其他转出			
4. 期末余额			

项目	土地使用权	软件	合计
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,697,676.99	254,273.51	6,951,950.50
2. 期初账面价值	6,853,712.99		6,853,712.99

**注释10. 递延所得税资产****未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,534,177.82	1,133,544.46	2,962,758.68	740,689.67
合计	4,534,177.82	1,133,544.46	2,962,758.68	740,689.67

**注释11. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付设备款	58,900.00	1,828,900.00
预付工程款		40,000.00
合计	58,900.00	1,868,900.00

**注释12. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	14,000,000.00	13,500,000.00
保证借款	82,000,000.00	82,000,000.00
合计	96,000,000.00	95,500,000.00

**2. 短期借款说明**

(1) 2017年3月14日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商流借字2017年第01031405号”借款合同，借款金额为2,600.00万元，借款期限为2017年3月14日至2018年3月13日；上述借款由山东阳谷电缆集团有限公司提供连带责任担保。

(2) 2017年4月17日公司与中国工商银行股份有限公司阳谷支行签订“2017年（阳谷）字00120号”借款合同，借款金额为500.00万元，借款期限为2017年4月17日至2018年4月14日；2016年4月12日公司与中国工商银行股份有限公司阳谷支行签订“2016阳谷抵字0036号”最高额抵押合同，以“阳国用（2016）第001号”土地及“阳房权证阳谷县字第0027976号”房产做抵押，为上述借款提供最高额抵押担保，担保期限为2016年3月30日至2019年3月30日。

(3) 2017年5月13日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商流借字2017年第01051301号”借款合同，借款金额为1,500.00万元，借款期限为2017年5月13日至2018年5月12日；上述借款由山东泰康建材股份有限公司提供连带责任担保。

(4) 2017年7月3日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商流借字2017年第01070303号”借款合同，借款金额为900.00万元，借款期限为2017年7月3日至2018年7月2日；2015年7月6日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商高抵字(2015)年第01070603号”最高额抵押合同，以“阳房权证阳谷县字第0025990号”房产做抵押，为上述借款采取最高额抵押担保，担保期限为2015年7月6日至2018年7月5日。

(5) 2017年8月22日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商流借字2017年第01082203号”借款合同，借款金额为1,300.00万元，借款期限为2017年8月22日至2018年8月21日；上述借款由山东泰康建材股份有限公司提供连带责任担保。

(6) 2017年8月22日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商流借字2017年第01082204号”借款合同，借款金额为500.00万元，借款期限为2017年8月22日至2018年8月21日；上述借款由山东太平洋光纤光缆有限公司提供连带责任担保。

(7) 2017年9月5日公司与阳谷沪农商村镇银行股份有限公司签订“63512117010117号”借款合同，借款金额为300.00万元，借款期限为2017年9月5日至2018年9月4日；上述借款由山东泰康建材股份有限公司及自然人高宪彬、李凤云、高宪义、俞国丽、高现国提供连带责任担保。

(8) 2017年12月25日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商流借字2017年第01122501号”借款合同，借款金额为2,000.00万元，借款期限为2017年12月25日至2018年12月22日；2017年12月25日公司与山东阳谷农村商业银行股份有限公司签订“阳农商高抵字(2017)年第01122501号”最高额抵押合同，以“201701122501号”动产抵押清单所列动产做抵押，为上述借款提供担保，担保期限为2017年12月25日至2020年12月24日；同时，上述借款由山东泰康建材股份有限公司及自然人高宪彬、李凤云、高宪义、俞国丽共同提供连带责任担保。

### 注释13. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	353,400.00	
合计	353,400.00	

### 注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	9,760,450.62	18,573,710.11
应付工程款		52,750.00
应付设备款	246,501.42	82,662.40
应付运费	61,997.30	
合计	10,068,949.34	18,709,122.51

#### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
------	------	----------

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
苏善民	1,800,000.00	信用期内未支付
王锁恩	300,000.00	信用期内未支付
平乡县华洋塑胶厂	155,960.00	信用期内未支付
合计	2,255,960.00	

### 注释15. 预收款项

#### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
货款	123,381.00	50,000.00
合计	123,381.00	50,000.00

#### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

公司无账龄超过一年的预收款项。

### 注释16. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	908,854.14	4,081,055.10	4,355,944.33	633,964.91
离职后福利-设定提存计划		166,394.14	166,394.14	
合计	908,854.14	4,247,449.24	4,522,338.47	633,964.91

#### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	908,854.14	3,856,179.11	4,131,068.34	633,964.91
职工福利费		146,866.43	146,866.43	
社会保险费		78,009.56	78,009.56	
其中：基本医疗保险费		64,037.98	64,037.98	
补充医疗保险				
工伤保险费		9,550.17	9,550.17	
生育保险费		4,421.41	4,421.41	
合计	908,854.14	4,081,055.10	4,355,944.33	633,964.91

#### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		160,313.94	160,313.94	
失业保险费		6,080.20	6,080.20	
合计		166,394.14	166,394.14	

**注释17. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,326,283.39	1,245,796.93
企业所得税	151,070.78	186,316.15
个人所得税	1,470.85	948.41
城市维护建设税	67,310.21	63,285.88
房产税	42,519.17	40,331.81
土地使用税	111,533.15	111,533.15
教育费附加	40,386.10	37,971.51
地方教育附加	26,924.08	25,314.36
水利建设基金	7,959.81	12,657.17
印花税	2,317.40	3,743.70
水资源税	104.00	
合计	1,777,878.94	1,727,899.07

**注释18. 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	206,031.10	196,114.27
合计	206,031.10	196,114.27

**注释19. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,300.00	13,300.00
往来款	95,800.00	45,800.00
合计	115,100.00	59,100.00

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
山东泰康建材股份有限公司	38,800.00	关联方款项未支付
合计	38,800.00	

**注释20. 递延收益**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	1,500,000.00		150,000.00	1,350,000.00	详见下表
合计	1,500,000.00	—	—	1,350,000.00	

**1. 与政府补助相关的递延收益**



负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关 与资产相关
资源节约循环工程	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	
合计	1,500,000.00		150,000.00		1,350,000.00	

根据阳谷县财政局

局阳财建指（2016）52号文件《关于下达国家补助2016年资源节约循环利用重点工程等中央基建投资预算指标的通知》，公司收到工程项目资金150.00万元，专项用于资源节约循环工程“利用废旧农膜一步法年产10000吨PE护套料项目”。该项目为系统工程，项目所包含的部分设备已投入使用，公司按照已投入使用设备的预计可使用年限10年对收到的政府补助均匀摊销。本期计入其他收益150,000.00元。

### 注释21. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	10,100,000.00						10,100,000.00

### 注释22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	404,504.75			404,504.75
合计	404,504.75			404,504.75

### 注释23. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-1,505,688.05	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,246,085.61	—
调整后期初未分配利润	-2,751,773.66	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,661,397.16	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-9,413,170.82	

#### 1. 期初未分配利润调整说明

（1） 期初未分配利润调整1,246,085.61元（详见本附注十“其他重要事项说明”）。

### 注释24. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,926,417.63	72,402,064.03	112,932,992.02	102,491,401.54
其他业务	564,742.87	446,231.89	236,884.12	10,741.12
合计	80,491,160.50	72,848,295.92	113,169,876.14	102,502,142.66

**注释25. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	400,459.82	607,386.76
教育费附加	240,275.88	364,432.08
地方教育附加	160,183.91	242,954.69
水利建设基金	60,153.03	121,477.39
房产税	170,076.68	156,122.56
土地使用税	397,303.84	397,303.85
印花税	34,116.00	48,877.81
水资源税	104.00	
合计	1,462,673.16	1,938,555.14

**注释26. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	429,394.30	497,200.15
职工薪酬	97,000.00	
办公费	5,845.01	
业务宣传费		5,697.99
业务招待费	4,359.00	
差旅费	114,307.09	
广告宣传费	49,499.48	22,573.00
合计	700,404.88	525,471.14

**注释27. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	88,952.55	121,098.58
职工薪酬	2,199,412.33	1,624,559.03
维修及改造费	600,321.33	421,520.40
固定资产折旧	947,017.56	947,038.11
保险费	21,660.41	46,485.46
办公费	685,134.05	771,626.71
差旅费	56,274.41	190,464.25

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	329,754.70	428,313.47
咨询顾问费	114,972.70	139,539.19
无形资产摊销	158,172.75	155,450.42
其他	13,956.50	93,675.30
合计	5,215,629.29	4,939,770.92

**注释28. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,144,001.20	6,724,232.23
减：利息收入	19,228.34	425,374.26
银行手续费	13,942.55	29,624.58
承兑汇票贴现利息	232,768.99	509,467.15
合计	7,371,484.40	6,837,949.70

**注释29. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,628,866.15	225,305.44
存货跌价损失	-57,447.01	7,573.94
固定资产减值损失	127,148.49	433,353.75
合计	1,698,567.63	666,233.13

**注释30. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	423,716.32	
合计	423,716.32	

**注释31. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,786,238.20	
合计	1,786,238.20	

**2. 计入其他收益的政府补助**

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
资源综合利用增值税“即征即退”款	1,636,238.20		与收益相关
资源节约循环工程补助	150,000.00		与资产相关
合计	1,786,238.20		

### 3. 其他收益说明

(1) 资源综合利用增值税“即征即退”款为公司本期依据所享受的税收优惠政策确认的其他收益。

(2) 资源节约循环工程政府补助为公司摊销上年末确认的递延收益，详见附注五注释.19.

#### 注释32. 政府补助

##### 1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助		1,500,000.00	
计入其他收益的政府补助	1,786,238.20		详见附注五、注释.31
计入营业外收入的政府补助	30,000.00		详见附注五、注释.33
合计	1,816,238.20	1,500,000.00	

#### 注释33. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	30,000.00	5,981,645.36	30,000.00
其他	91,386.02	73,806.60	91,386.02
合计	121,386.02	6,055,451.96	121,386.02

##### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
清洁生产奖补资金	30,000.00		与收益相关
合计	30,000.00		

营业外收入的说明：

依据阳谷县经济和信息化局、阳谷县人民政府节约能源办公室“阳经信发[2017]60号”《关于拨付2017年度自愿性清洁生产奖补资金的通知》，本公司收到阳谷县财政局拨付奖励清洁生产奖补资金30,000.00元。

#### 注释34. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚没支出	50,000.00		50,000.00
捐赠支出		2,000.00	
滞纳金支出	471,186.59	9,252.81	471,186.59
其他	58,511.12	42,449.21	58,511.12
合计	579,697.71	53,702.02	579,697.71

营业外支出的说明：

(1) 2017年4月21日，阳谷县环境保护局对公司“年产6000吨PVC电缆护套项目产生的废气未

按照环评批复要求安装高效复合催化装置”作出“阳环罚字[2017]37号”《行政处罚决定书》，对公司罚款 50,000.00 元。

(2) 2017 年 5 月 12 日，阳谷县国家税务局稽查局对公司 2015 年 4 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日期间的纳税情况进行检查，对公司在此期间取得的淄博格纳经贸有限公司“认证后失控”的增值税发票作出“阳国税稽税通[2017]4 号”《税务事项通知书》，要求公司将涉及的进项税额 1,246,085.61 元作增值税进项税额转出处理并补缴税款；由此产生税款滞纳金支出 471,186.59 元。

### 注释35. 所得税费用

#### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		613,551.38
递延所得税费用	-392,854.79	-19,755.85
合计	-392,854.79	593,795.53

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,054,251.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,763,562.99
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	197,410.96
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	1,173,297.24
所得税费用	-392,854.79

### 注释36. 现金流量表附注

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	19,228.34	39,440.93
收到的政府补助	30,000.00	204,000.00
收到往来款项	1,228,401.13	45,865.27
其他	91,386.02	
合计	1,369,015.49	289,306.20

#### 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
支付的期间费用	2,802,141.16	2,698,063.00

项目	本期发生额	上期发生额
暂付往来等款项	933,097.71	207,418.24
合计	3,735,238.87	2,905,481.24

### 3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借出款项		20,554,827.76
合计		20,554,827.76

### 4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		1,500,000.00
收到的暂借款	117,500,000.00	455,874,200.00
合计	117,500,000.00	457,374,200.00

### 5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用		
归还的暂借款	117,500,000.00	455,874,200.00
合计	117,500,000.00	455,874,200.00

## 注释37. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-6,661,397.16	1,167,707.86
加：资产减值准备	1,698,567.63	666,233.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,782,924.92	3,067,863.40
无形资产摊销	158,172.75	155,450.42
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-423,716.32	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	7,134,084.37	6,338,298.90
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）	-392,854.79	-19,755.85
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）	5,152,613.18	-5,943,806.15
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-8,315,634.62	-36,622,871.20

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,291,324.89	-4,612,034.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,158,564.93	-35,802,913.56
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	1,540,969.71	4,762,539.95
减：现金的期初余额	4,762,539.95	20,028,965.38
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	-3,221,570.24	-15,266,425.43

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,540,969.71	4,762,539.95
其中：库存现金	16,189.72	42,211.12
可随时用于支付的银行存款	1,524,779.99	4,720,328.83
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,540,969.71	4,762,539.95

## 注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	353,400.00	存放于山东阳谷农村商业银行股份有限公司办理银行承兑汇票的履约保证金
固定资产/房屋建筑物	15,497,515.64	抵押给山东阳谷农村商业银行股份有限公司借款 900.00 万元、抵押给中国工商银行股份有限公司阳谷支行，贷款金额为 500.00 万元。
固定资产/机器设备	3,919,945.31	抵押给山东阳谷农村商业银行股份有限公司借款 2,000.00 万元。（详见附注五、注释 12）
无形资产	6,697,676.99	抵押给山东阳谷农村商业银行股份有限公司借款 900.00 万元、抵押给中国工商银行股份有限公司阳谷支行，贷款金额为 500.00 元。
合计	26,468,537.94	-

## 六、与金融工具相关的风险披露

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

### （一）信用风险

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

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

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

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 94.97%；2016 年 12 月 31 日，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 93.98%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具) 的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）流动性风险

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

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

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

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
货币资金	1,894,369.71	1,894,369.71	1,894,369.71			
应收款项	69,391,028.27	73,915,368.18	73,915,368.18			
应收票据	964,987.70	964,987.70	964,987.70			
金融资产小计	72,250,385.68	76,774,725.59	76,774,725.59			
短期借款	96,000,000.00	96,000,000.00	96,000,000.00			
应付票据	353,400.00	353,400.00	353,400.00			



项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
应付账款	10,068,949.34	10,068,949.34	10,068,949.34			
其他应付款	115,100.00	115,100.00	115,100.00			
金融负债小计	106,537,449.34	106,537,449.34	106,537,449.34			

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	4,762,539.95	4,762,539.95	4,762,539.95			
应收款项	50,243,720.20	53,139,193.96	53,139,193.96			
应收票据	15,748,970.84	15,748,970.84	15,748,970.84			
金融资产小计	70,755,230.99	73,650,704.75	73,650,704.75			
短期借款	95,500,000.00	95,500,000.00	95,500,000.00			
应付账款	18,709,122.51	18,709,122.51	18,709,122.51			
其他应付款	59,100.00	59,100.00	59,100.00			
金融负债小计	114,268,222.51	114,268,222.51	114,268,222.51			

### （三）市场风险

#### 1. 利率风险

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

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

## 七、 关联方及关联交易

### （一） 本企业的实际控制人情况

名称	持股金额	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
高宪彬	5,900,000.00	58.41	58.41

### （二） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山东泰康建材股份有限公司	实际控制人高宪彬之弟高宪义控股的公司
山东阳谷电缆集团有限公司	实际控制人高宪彬之兄高宪武控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
阳谷明鑫铜业有限公司	实际控制人高宪彬之兄高宪武控制的公司
山东太平洋光纤光缆有限公司	实际控制人高宪彬之兄高宪武控制的公司
山东华太光纤通信有限公司	实际控制人高宪彬之兄高宪武控制的公司
山东太平洋网络工程有限公司	实际控制人高宪彬之兄高宪武控制的公司
杨晓燕	公司股东、董事
李传忠	公司股东、董事
王炳毅	董事
陶绪泉	董事
王长勤	董事会秘书兼财务总监
付德果	监事
赵士青	监事
宋博博	监事
冯庆勇	总经理
王月英	公司股东
魏汝翔	公司股东
孟风华	公司股东

### (三) 关联方交易

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东太平洋网络工程有限公司	购监控设备		21,394.00
山东阳谷电缆集团有限公司	购电缆线	70,726.83	50,769.23
合计	-	70,726.83	72,163.23

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东太平洋光纤光缆有限公司	销售 PE、PBT、PVC	65,203,968.12	70,317,113.64
山东阳谷电缆集团有限公司	销售 PVC、PBT、护套料	5,555,369.21	30,592,119.36
合计	-	70,759,337.33	100,909,233.00

#### 3. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东阳谷电缆集团有限公司	26,000,000.00	2017/03/14	2020/03/13	否
山东泰康建材股份有限公司	15,000,000.00	2017/05/13	2020/05/12	否
山东泰康建材股份有限公司	13,000,000.00	2017/08/22	2020/08/21	否
山东太平洋光纤光缆有限公司	5,000,000.00	2017/08/22	2020/08/21	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东泰康建材股份有限公司及自然人高宪彬、李风云、高宪义、俞国丽、高现国	3,000,000.00	2017/09/05	2020/09/04	否
山东泰康建材股份有限公司及自然人高宪彬、李风云、高宪义、俞国丽	20,000,000.00	2017/12/25	2020/12/24	否
合计	82,000,000.00	-	-	-

#### 4. 关联方资金拆借

##### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
山东太平洋光纤光缆有限公司	20,000,000.00	2017/01/04	2017/01/06	
山东太平洋光纤光缆有限公司	26,000,000.00	2017/03/03	2017/03/04	
山东太平洋光纤光缆有限公司	4,500,000.00	2017/03/03	2017/04/04	
山东太平洋光纤光缆有限公司	15,000,000.00	2017/05/03	2017/05/04	
山东太平洋光纤光缆有限公司	9,000,000.00	2017/06/03	2017/07/04	
山东太平洋光纤光缆有限公司	17,000,000.00	2017/08/03	2017/08/04	
山东太平洋光纤光缆有限公司	26,000,000.00	2017/12/03	2017/12/04	
合计	117,500,000.00	-	-	

关联方拆入资金说明：

公司本期内向关联方山东太平洋光纤光缆有限公司无偿拆入资金用于归还银行贷款。

#### 5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	276,000.00	268,000.00

#### 6. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东太平洋光纤光缆有限公司	47,735,896.97	2,386,794.85	31,730,217.36	1,586,510.87
	山东阳谷电缆集团有限公司	19,059,058.12	1,525,478.65	12,266,781.55	613,339.08
应收票据	山东太平洋光纤光缆有限公司	150,000.00		15,448,970.84	
	山东阳谷电缆集团有限公司			300,000.00	
其他应收款	冯庆勇	20,573.70	1,807.37	30,000.00	1,500.00
	宋博博			5,000.00	5,000.00

##### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	山东泰康建材股份有限公司	38,800.00	38,800.00

## 八、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二） 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、 资产负债表日后事项

### （一） 重要的非调整事项

#### 1. 对外重要投资

经公司第二届五次董事会审议通过，2018 年公司拟使用部分土地使用权、房屋建筑物、构筑物、机器设备及货币资金等方式出资设立阳谷至信新材料有限公司（以下简称“至信材料”），至信材料注册资本 1,800.00 万元。前述非货币性资产业经万隆（上海）资产评估有限公司评估，并出具万隆评报字（2018）第 1099 号评估报告，评估值为 1,505.60 万元；与注册资本的差额部分以货币资金补足。

### （二） 其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

## 十、 其他重要事项说明

### （一） 前期会计差错

2017 年 5 月 12 日，阳谷县国家税务局稽查局对本公司 2015 年 4 月 1 日至 2015 年 5 月 31 日期间的纳税情况进行检查，对公司在在此期间取得的淄博格纳经贸有限公司“认证后失控”的增值税发票作出“阳国税稽税通[2017]4 号”《税务事项通知书》，要求公司将涉及的进项税额 1,246,085.61 元作增值税进项税

额转出处理并补缴税款。公司将该事项作为前期差错更正，并采用追溯重述法处理，在编制比较财务报表及附注时，已对该项差错进行了更正及重述。该重大前期差错更正事项影响期初负债总额 1,246,085.61 元；期初所有者权益-1,246,085.61 元，其中影响期初未分配利润-1,246,085.61 元。详细情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的 2016 年度 报表项目名称	累积影响数
金税系统“认证后失控” 增值税发票进项税额转出	本项差错经公司二届六次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	应交税费	1,246,085.61
		负债总额	1,246,085.61
		未分配利润	-1,246,085.61
		所有者权益总额	-1,246,085.61
		资产总额	-

## 十一、 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	423,716.32	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-488,311.69	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-8,648.84	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-25,946.53	

## （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	-150.64	-0.66	-0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-150.05	-0.66	-0.66

山东首信高分子材料股份有限公司

二〇一八年四月二十五日

## 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：

公司董事会办公室