



赛特股份

NEEQ : 833225

山东赛特新材料股份有限公司

(Shandong Saite New Material Co., Ltd)

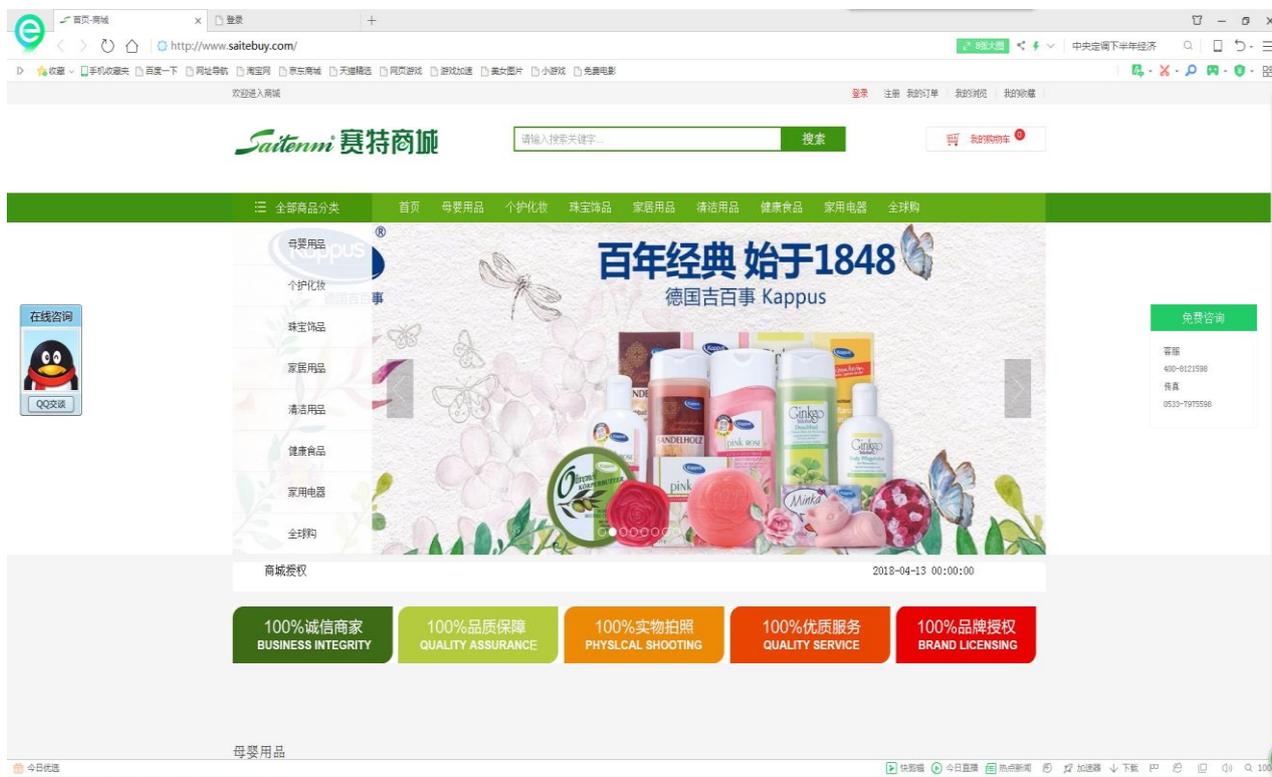


半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月，公司旗下‘赛特商城’升级上线，‘全球购’业务扩展至20个国家621项产品。



2018年4月，公司荣膺山东省个体私营企业协会副会长单位。



目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	14
第五节 股本变动及股东情况.....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	18
第七节 财务报告.....	21
第八节 财务报表附注.....	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、赛特股份	指	山东赛特新材料股份有限公司
股东大会	指	山东赛特新材料股份有限公司股东大会
股东会	指	山东赛特新材料股份有限公司股东会
董事会	指	山东赛特新材料股份有限公司董事会
监事会	指	山东赛特新材料股份有限公司监事会
管理层	指	山东赛特新材料股份有限公司高级管理人员
三会	指	公司股东会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、券商	指	海通证券
会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《山东赛特新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本期期初	指	2018年1月1日
报告期末	指	2018年6月30日
上年同期	指	2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人贾莉、主管会计工作负责人张光俊及会计机构负责人（会计主管人员）张伟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东赛特新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Saite New Material Co., Ltd.
证券简称	赛特股份
证券代码	833225
法定代表人	贾莉
办公地址	山东省桓台县果里镇侯庄路 60 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴琛
是否通过董秘资格考试	否
电话	0533-7975585
传真	0533-7975598
电子邮箱	dm@saitenm.com
公司网址	www.saitenm.com
联系地址及邮政编码	山东省桓台县果里镇侯庄路 60 号 256414
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	山东省桓台县果里镇侯庄路 60 号 256414

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	2001 年 4 月 25 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C22 造纸和纸制品业
主要产品与服务项目	生产销售环保型卫生用品、天然纤维家纺产品等
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	85,098,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	贾莉
实际控制人及其一致行动人	贾莉、刘以彬、淄博海特进出口有限公司

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	913703007267095375	否
注册地址	山东省桓台县果里镇侯庄路 60 号	否
注册资本（元）	85,098,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,897,857.08	25,205,389.27	6.71%
毛利率	25.70%	33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,344,522.99	1,607,554.75	-16.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,340,016.31	1,356,325.35	-1.20%
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）	0.78%	0.95%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.78%	0.80%	-
基本每股收益	0.02	0.02	0.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	186,656,343.43	189,181,887.72	-1.34%
负债总计	13,643,045.56	17,513,112.84	-22.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	173,013,297.87	171,668,774.88	0.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.03	2.02	0.50%
资产负债率（母公司）	7.31%	9.26%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	830.15%	660.00%	-
利息保障倍数	7.28	20.74	-

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	-253,088.73	-4,973,112.97	-
应收账款周转率	1.02	0.97	-
存货周转率	1.10	0.90	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.34%	-1.79%	-

营业收入增长率	6.71%	-28.76%	-
净利润增长率	-16.36%	-75.75%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	85,098,000	85,098,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司近年来一直专注于可降解卫生用品、特种功能性家居用品的研发、生产和销售，倡导天然环保的生活理念，以人为根本，以商业模式为核心，以市场为导向，以规章为支撑，以产品研发、技术创新、团队建设、市场拓展为工作重点，旨在打造一站式家居护理的综合服务商。在多种电子商业模式并行的今天，一种全新的商业模式应运而生——“B2B2C 复合电子商业平台”，它不但融合了多种电子商务平台的优势，具备了 B2B、B2C、O2O 的核心属性，搭建出一个由“供应商→生产商→经销商→消费者”的联合创收平台，将“供应商→生产商→经销商→消费者”各个产业链紧密连接在一起。而整个供应链则是一个从创造增值到价值变现的过程，通过对生产、分销和终端零售资源进行的全面整合，不但大大增强了平台的服务能力，而且更加有效的推动了传统商业活动各环节的网络化、数据化和透明化，具有面向全球、流通迅速、成本低廉等诸多优势，更有利于客户获得增值的机会。

同时“B2B2C 复合电子商业平台”还具有强有力的线下产业支撑、有效的全程品控和快速的市场反应。消费者可以借助其强大的平台特性，快速找到自己期望的交易目标，而平台则会为其提供一种价格合理+品质可靠+快捷方便的全新购物体验。可以说“B2B2C 复合电子商业平台”，将从本质上改变人们的生活方式和消费观念，并帮助其进一步实现自身的财务自由和时间自由。



报告期内，在公司管理层的领导下，在全体员工的艰苦奋斗下，经营团队认真执行了董事会的各项决议，同时针对市场变化、汇率波动、环保改革等出现的情况，对产品结构及营销模式进行适时调整，以挖潜增效为突破口深化内部改革、强化内部监审、推进 ISO 质量体系流程、上线 ERP 管理系统，进一步提升了公司的整体运营及管理水平。基本完成年初的各项确定目标，为公司的未来发展奠定了良好的发展基础。目前，公司拥有完全自主知识产权二十三项，国家专利八项，注册商标十五个，同时具备《食品流通许可证》、《生产企业卫生许可证》、《中华人民共和国海关报关注册登记证书》等相关经营资质。

国际市场：跨境电商项目经过一年的发展及运营，已顺利完成对澳大利亚市场的初期布局及战略目

标。未来三年，将是全面深耕的关键阶段。公司将建立起以国内总部为中心的亚洲运营总部、澳洲运营总部、美洲运营总部、欧洲运营总部，形成全球一体化交易框架。

国内市场：赛特全球购交易平台，通过与赛特股份直销交易平台的信息共享、互动，借助赛特直销交易平台线上及线下各地分公司会议营销推广拓展客户，客户更多来源于直销交易平台导入和引流的消费者。而交易平台将配合直销交易平台全球化布局的构思，设定多语言、多币种应用版本，配置自动译制工具、本土客服即时服务等功能，以满足不同国家消费者的购物需求。通过产品预售将碎片订单整合化，同时根据顾客的特殊需求提供定制服务，为供应商创造财富，为顾客创造价值。

“洞悉趋势，顺势而为”，赛特股份独具特色的“B2B2C 复合电子商业平台”，将完成服务集群化、产业平台化、营销本土化的建设，构筑 PC 端+移动 APP 的双重线上购物体验，为世界各地消费者服务。使世界各地的消费者，通过海内外云仓，方便、快捷的享受全球新、奇、特产品的物美价廉，为全世界人民服务，“聚世界电商、联全球市场”，用全球的视角定义现在，并以此作为战略出发点。矢志成为全球最优秀、最高效的跨境电商平台的运营商和服务商。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，目前公司属于“14 日常消费品”、“1412 家庭与个人用品”。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照经营计划，坚持以市场需求为导向，继续专注于主营业务的稳健发展，进一步完善经营管理体系，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司内部管理和品牌形象都得到了很大提升，公司总体发展保持良好势头；同时公司将积极展开行业拓展，丰富和优化现有经营模式，进一步增强公司竞争力。下一步公司将继续加强品牌与渠道建设等工作，通过对客户的经营分析与政策扶持，通过差异化产品、灵活政策、专业培训等夯实现有公司销售渠道，积极利用互联网及移动终端 APP 的影响，加强品牌推广工作，增加客户对公司品牌的黏性。“赛特商城”作为赛特股份的唯一官方商城，是公司整合线上线下业务、进行全球化布局、推进全网营销的核心要素。同时，“赛特商城”的正式运营，标志着公司线上线下整合式销售平台的战略规划已步入实施阶段。商城产品在原有基础上新增至来自 20 多个国家的卫生用品、家纺用品、保健品、洗化用品、生活电器等 621 款热销新品，并通过多系统联动不断提升海外优质产品的跨境直邮购买服务，旨在为消费者提供最全面的一站式居家购物体验，打造全球购交易平台。

报告期内，公司经营发展保持稳定，顺利完成阶段目标。

（一）公司财务状况

截至报告期末，资产总计 186,656,343.43 元，与上年同期相比降低 1.34%，无较大变化。

（二）公司经营成果

2018 年上半年，公司实现营业收入 26,897,857.08 元，同比上升 6.71%，销售额实现稳步上升；报告期内，成本占比由上年同期 66.88% 上升至 74.30%。

报告期内，利润总额和净利润分别为 1,684,721.10 元和 1,344,522.99 元，同比降低 21.40% 和 16.36%，主要因为：受环保整顿影响周边供应商产量大幅降低，生产原材料成本较往年有所增加所致。

报告期内，毛利率由上年同期的 33.12% 下降至 25.70%，原因同为原材料成本上涨所致。

（三）现金流量状况

截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 186,656,343.43 元，归属于母公司股东的净资产为 173,013,297.87 元。经营活动产生的现金流量净额为 -253,088.73 元，与去年同期 -4,973,112.97 元相比经营活动产生的现金流上升了 94.91%，主要原因：报告期内销售业绩较同期有所提升。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

三、 风险与价值

1、实际控制人持股比例低的风险：公司实际控制人为贾莉，贾莉担任山东赛特新材料股份有限公司的董事长，且通过直接和间接持有赛特股份 20.51% 的股份，能够对公司的日常经营、重大决策及人事任免产生重大影响。但如果本公司其他股东通过增持股份谋求影响甚至控制本公司，将对本公司管理团队和生产经营的稳定性产生影响。

为解决上述风险，公司实际控制人贾莉女士及公司股东刘以彬先生、淄博海特进出口有限公司于 2015 年 12 月 23 日，签署了《山东赛特新材料股份有限公司一致行动人协议书》，成为公司一致行动人。在保证公司持续健康发展、团队稳定成长和股东合法收益的基础上，做到行动一致、决策一致、目标一致，实现“共创、共建、共赢、共享”之目的。

2、实际控制人不当控制的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司实际控制人贾莉女士间接和直接持有公司 20.51% 股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，保证上述机构和人员依法运作，切实履行应尽的职责和义务。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，主动承担社会责任，不定期组织各种社会公益活动，捐款捐物，奉献爱心。同时诚信经营，按时纳税，安全生产，注重环保。公司严格遵守《中华人民共和国劳动法》的相关规定，坚持维护员工的合法权益，依法缴纳各项社会保险费。经营活动过程中真诚对待每位客户和供应商。公司今后将一如既往地支持国家扶贫工作，承担企业应尽的社会责任，爱国爱党，和谐共进。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

借款的累计金额不足净资产 10%，对公司经营活动无影响。

（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	21,000,000.00	3,292,500.56
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		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

总计	10,000,000.00	3,292,500.56
----	---------------	--------------

(三) 承诺事项的履行情况

2015年3月，赛特股份的控股股东、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争分别作出如下不可撤销的承诺和保证：本公司/人及本公司/人控制的其他企业目前均未从事与赛特股份相同或相近的业务，未直接或间接从事、参与或进行与赛特股份生产、经营相竞争的任何经营活动；本人及本人控制的其他企业在将来的生产经营中也不从事与赛特股份相同或相似的业务，避免可能出现的同业竞争；本公司/人及本公司/人控制的其他企业将来不新设立或收购与赛特股份有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司；如本公司/人及本公司/人控制的其他企业与赛特股份出现有相同、或相似、或相竞争业务的情况，则本公司/人承诺将采取包括但不限于以下列示的方式消除与赛特股份的同业竞争：（1）由赛特股份收购本人或相关公司拥有的相同、或相似、或相竞争业务；（2）本公司/人或相关公司将拥有的该部分相同、或相似、或相竞争业务转让给无关联的第三方。同时本公司/人承诺，在同业竞争消除前本人或相关公司产生的利润归赛特股份所有。

2015年3月，赛特股份的实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员已分别出具《关于规范关联交易的承诺书》，承诺规范并避免其与公司之间可能发生的关联交易。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均履行了上述承诺。

(四) 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
淄博市房权证桓台县字第08-1909734号房产	抵押	4,136,058.38	2.22%	银行借款
淄博市房权证桓台县字第08-1940177号房产	抵押	14,954,250.04	8.01%	银行借款
淄博市房权证桓台县字第08-1940178号房产	抵押	977,652.79	0.52%	银行借款
国有土地使用权	抵押	1,783,215.79	0.96%	银行借款
总计	-	21,851,177.00	11.71%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	62,455,755	73.39%	0	62,455,755	73.39%
	其中：控股股东、实际控制人	5,638,651	6.63%	0	5,638,651	6.63%
	董事、监事、高管	4,031,622	4.74%	0	4,031,622	4.74%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,642,245	26.61%	0	22,642,245	26.61%
	其中：控股股东、实际控制人	10,547,371	12.39%	0	10,547,371	12.39%
	董事、监事、高管	12,094,874	14.21%	0	12,094,874	14.21%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		85,098,000	-	0	85,098,000	-
普通股股东人数		230				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	淄博海特进出口有限公司	14,520,055	0	14,520,055	17.06%	10,547,371	3,972,684
2	刘以彬	9,462,623	0	9,462,623	11.12%	7,096,968	2,365,655
3	贾莉	6,663,873	0	6,663,873	7.83%	4,997,906	1,665,967
4	北京天星志远投资中心(有限合伙)	5,200,000	0	5,200,000	6.11%	0	0
5	曹鑫	3,055,000	0	3,055,000	3.59%	0	0
6	董云鹏	2,600,000	0	2,600,000	3.06%	0	0
7	邦能股权投资基金(上海)有限公司	2,622,600	-600,000	2,022,600	2.38%	0	0
8	王文广	1,570,000	0	1,570,000	1.84%	0	0
9	戴中文	1,470,300	0	1,470,300	1.73%	0	0
10	张文俊	1,413,100	0	1,413,100	1.66%	0	0
合计		48,577,551	-600,000	47,977,551	56.38%	22,642,245	8,004,306
前十名股东间相互关系说明：							

贾莉持有淄博海特进出口有限公司 74.28% 的股份，淄博海特进出口有限公司、刘以彬、贾莉为一致行动人关系，其他股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为贾莉。贾莉女士直接持有赛特股份 7.83% 的股份，同时贾莉持有淄博海特进出口有限公司 74.28% 的股份，淄博海特进出口有限公司直接持有公司 14,520,055 股，占公司总股本的 17.06%，因此贾莉女士直接和间接持有公司 20.51% 的股份。同时贾莉担任山东赛特新材料股份有限公司的董事长，能够对山东赛特新材料股份有限公司的日常经营、重大决策及人事任免产生重大影响。因此，贾莉为赛特股份的控股股东、实际控制人。

贾莉，女，1959 年 11 月 17 日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，中共党员，大学学历，经济师职称。1977 年 8 至 1992 年 12 月，就职于淄博南定百货大楼，担任办公室主任；1993 年 1 月至 1997 年 12 月，就职于淄博泰山物资供应公司，担任总经理；1998 年 1 月至 2001 年 4 月，就职于淄博海特进出口有限公司，担任总经理；2001 年 4 月至 2011 年 11 月，就职于淄博赛特纺织有限公司，担任董事长，法定代表人；2011 年 11 月至今，就职于山东赛特新材料股份有限公司，担任董事长、法定代表人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

同控股股东情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
贾莉	董事长	女	1959-11	本科	2017.10.14-2020.10.13	是
刘以彬	董事	男	1962-12	本科	2017.10.14-2020.10.13	否
苗雄	董事	男	1987-01	研究生	2017.10.14-2020.10.13	否
高峻峰	董事	女	1971-01	中专	2017.10.14-2020.10.13	是
吴琛	董事、总经理、董事会秘书	男	1986-02	研究生	2017.10.14-2020.10.13	是
路际东	监事会主席	男	1963-09	高中	2017.10.14-2020.10.13	是
齐淑芳	监事	女	1970-11	大专	2017.10.14-2020.10.13	是
李娜	监事	女	1985-11	大专	2017.10.14-2020.10.13	是
谷佳豫	副总经理	男	1982-01	本科	2017.10.14-2020.10.13	是
张光俊	财务负责人	男	1981-01	大专	2017.10.14-2020.10.13	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东淄博海特进出口有限公司、公司实际控制人贾莉女士及公司股东刘以彬先生为一致行动人关系；公司控股股东、实际控制人贾莉女士与公司董事、总经理、董事会秘书吴琛先生为母子关系，除此之外，其他董事、监事、高级管理人相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
贾莉	董事长	6,663,873	0	6,663,873	7.83%	0
刘以彬	董事	9,462,623	0	9,462,623	11.12%	0
合计	-	16,126,496	0	16,126,496	18.95%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	18
生产人员	15	15
销售人员	16	16
技术人员	5	5
财务人员	5	5
员工总计	58	59

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	12	13
专科	37	37
专科以下	8	8
员工总计	58	59

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**

报告期内，公司员工结构保持稳定，未发生重大变化。

2、 人才引进与招聘

报告期内，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等多方面措施吸引了符合企业长远利益、适合企业用人政策的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的技术团队和管理队伍，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源。

3、 员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划及优秀人才培养计划，加强对全体员工的培训。包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期间岗位技能培训学习、在职员工业务和管理技能培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

4、薪酬政策

公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，公司根据不同岗位的工作性质及特点，制定了相应的薪酬激励办法，包括薪金、津贴等，同时按照相关法规，为员工缴纳社会保险及住房公积金。公司制订了科学的绩效考核机制，有效地激发各级员工的工作积极性。

5、离退休职工

在报告期内，公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

报告期内公司未认定其他对公司有重大影响人员（非董事、监事、高级管理人员）。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 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	6.1	10,511,794.85	10,146,110.42
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	6.2	27,269,838.37	31,116,430.57
预付款项	6.3	10,354,985.20	10,598,720.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	19,531,643.46	20,484,870.62
买入返售金融资产			
存货	6.5	25,589,177.77	23,244,167.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6.6	20,000,000.00	20,000,000.00
流动资产合计		113,257,439.65	115,590,299.35
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	6.7	30,992,723.85	30,265,164.32
在建工程	6.8	22,116,000.00	22,086,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	6.9	19,473,252.36	20,423,496.48

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	6.10	816,927.57	816,927.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,398,903.78	73,591,588.37
资产总计		186,656,343.43	189,181,887.72
流动负债：			
短期借款	6.11	9,180,000.00	7,000,000.00
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	6.12	2,500,213.48	7,057,367.41
预收款项	6.13	26,180.00	574,113.02
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	6.14	174,275.38	78,060.48
应交税费	6.15	1,470,269.78	2,279,468.33
其他应付款	6.16	292,106.92	524,103.60
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		13,643,045.56	17,513,112.84
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		13,643,045.56	17,513,112.84

所有者权益（或股东权益）：			
股本	6.17	85,098,000.00	85,098,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.18	50,812,365.95	50,812,365.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.19	4,205,160.15	4,205,160.15
一般风险准备			
未分配利润	6.20	32,897,771.77	31,553,248.78
归属于母公司所有者权益合计		173,013,297.87	171,668,774.88
少数股东权益			
所有者权益合计		173,013,297.87	171,668,774.88
负债和所有者权益总计		186,656,343.43	189,181,887.72

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张伟

(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	6.21	26,897,857.08	25,205,389.27
其中：营业收入	6.21	26,897,857.08	25,205,389.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,219,144.90	23,396,955.46
其中：营业成本	6.21	19,983,817.85	16,858,253.09
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	6.22	37,825.73	160,308.76
销售费用	6.23	1,405,357.47	2,324,750.16
管理费用	6.24	3,865,407.35	3,874,444.27
研发费用			
财务费用	6.25	-73,263.50	179,199.18
资产减值损失			
加：其他收益			
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,678,712.18	1,808,433.81
加：营业外收入	6.26.1	6,008.92	335,195.07
减：营业外支出	6.26.2		222.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,684,721.10	2,143,406.34
减：所得税费用	6.27	340,198.11	535,851.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,344,522.99	1,607,554.75
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		1,344,522.99	1,607,554.75
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		1,344,522.99	1,607,554.75
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,344,522.99	1,607,554.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,344,522.99	1,607,554.75
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	0.02
(二)稀释每股收益		0.02	0.02

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张伟

(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		34,769,151.96	27,291,843.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	6.28	399,430.04	576,672.10
经营活动现金流入小计		35,168,582.00	27,868,515.47
购买商品、接受劳务支付的现金		30,438,147.84	19,319,278.57
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		1,121,087.70	1,342,256.24
支付的各项税费		2,164,883.39	2,644,159.24
支付其他与经营活动有关的现金	6.28	1,697,551.80	9,535,934.39
经营活动现金流出小计		35,421,670.73	32,841,628.44
经营活动产生的现金流量净额		-253,088.73	-4,973,112.97
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			50,540.00
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			50,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,292,788.31	338,162.40
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		1,292,788.31	338,162.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,292,788.31	-287,622.40
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		2,180,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,180,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		268,438.53	179,199.18
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			
筹资活动现金流出小计		268,438.53	179,199.18
筹资活动产生的现金流量净额		1,911,561.47	-179,199.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		365,684.43	-5,439,934.55
加：期初现金及现金等价物余额		10,146,110.42	67,305,723.05
六、期末现金及现金等价物余额		10,511,794.85	61,865,788.50

法定代表人：贾莉

主管会计工作负责人：张光俊

会计机构负责人：张伟

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

山东赛特新材料股份有限公司

2018 半年度财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

1、公司基本情况

1.1 公司概况

山东赛特新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2001 年 4 月在山东省淄博市注册成立，统一社会信用代码：913703007267095375，现总部位于山东省淄博市桓台县果里镇侯庄路 60 号。

本公司 2015 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 833225。

本公司业务性质为生产制造业，主要经营活动包括家居用品、卫生用品的生产与销售。

1.2 公司的历史沿革及改制情况

本公司由淄博赛特纺织有限公司（以下简称“赛特纺织”）整体折股变更设立；赛特纺织于 2001 年 4 月 25 日成立，设立时注册资本为人民币 316 万元，由淄博开发区海特科贸有限公司及匈牙利 H. T 国际贸易公司共同以货币出资设立，持股比例分别为 65.79%、34.21%。

2011 年，公司进行工商变更，实收资本变更为 2,666 万元，股东变更为淄博海特进出口有限公司（原淄博开发区海特科贸有限公司）、刘以彬、贾莉、曹琳、莫秋静、崔希、钟道奎、王峰，持股比例分别为 44.11%、30.00%、16.88%、4.13%、2.25%、1.13%、0.75%、0.75%。

2011 年 11 月，赛特纺织召开股东会，一致同意由有限责任公司整体变更为股份有限公司，同意公司名称变更为山东赛特新材料股份有限公司。2011 年 11 月 7 日，淄博赛特纺织有限公司以 2011 年 10 月 31 日为基准日经审计的账面净资产值为依据，整体变更为股份有限公司。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

3、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的

财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

4、重要会计政策和会计估计

本公司从事家居用品及卫生用品的生产经营。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.13 收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注“4.16 重大会计判断和估计”。

4.1 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4.2 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。

4.3 记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

4.5 外币业务折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.6 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

4.6.1 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

4.6.2 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄状态划分。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
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的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
-----	--------------	---------------

1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回、现金流量严重不足等情况的应收款项，单独进行减值测试；有客观证据表明其发生了减值的，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。

4.6.3 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，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。

4.7 存货

4.7.1 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

4.7.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

4.7.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4.7.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.7.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.8 固定资产

4.8.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.8.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
其他	年限平均法	10.00	5.00	9.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.8.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.11 长期资产减值”。

4.8.4 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4.9 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

4.10 无形资产

4.10.1 无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4.10.2 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。

4.10.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.11 长期资产减值”。

4.11 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.12 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

4.13 收入

本公司收入主要指商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，确认商品销售收入的实现。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

4.14 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

4.15 递延所得税资产/递延所得税负债

4.15.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

4.15.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

4.15.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4.15.4 所得税的抵销

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

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

4.16 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

4.16.1 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

4.16.2 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.16.3 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

4.16.4 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4.16.5 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

4.16.6 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定

结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

5、税项

主要税种及税率

税(费)种	具体税(费)率情况
增值税	应税收入2018年4月30日前按17%的税率计算销项税，2018年5月1日开始按16%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
地方水利建设基金	按实际缴纳的流转税的0.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年6月30日。

6.1 货币资金

6.1.1 货币资金明细列示

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
库存现金	6,521.61	19,865.43
银行存款	10,504,304.21	10,125,275.96
其他货币资金	969.03	969.03
合计	10,511,794.85	10,146,110.42
其中：存放在境外的款项总额		

6.1.2 其他货币资金明细

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
支付宝	969.03	969.03
合计	969.03	969.03

注：截止2018年6月30日，本公司不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

6.2 应收票据及应收账款

6.2.1 应收票据及应收账款分类列示

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
应收票据		5,770,000.00
应收账款	27,269,838.37	25,346,430.57
合 计	27,269,838.37	31,116,430.57

6.2.2 应收账款分类列示

类别	2018年6月30日				
	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 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	28,813,125.04	100.00	1,543,286.67	5.36	27,269,838.37
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	28,813,125.04	100.00	1,543,286.67	5.36	27,269,838.37

(续)

类别	2018年1月1日				
	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 坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收款项	26,889,717.24	100.00	1,543,286.67	5.74	25,346,430.57
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收款项					
合 计	26,889,717.24	100.00	1,543,286.67	5.74	25,346,430.57

6.2.3 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	28,017,921.74	1,304,725.70	4.66
1至2年			
2至3年	795,203.23	238,560.97	30.00
合 计	28,813,124.97	1,543,286.67	5.36

账 龄	2018年1月1日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	26,094,514.01	1,304,725.70	5.00
1至2年			
2至3年	795,203.23	238,560.97	30.00
合 计	26,889,717.24	1,543,286.67	5.74

6.2.4 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项情况

6.2.5 期末应收账款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	2018年6月30日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
B O INTERNATIONAL CONNECTI	非关联方	3,845,403.17	1年以内	13.35	192,270.16
WORLDLOOK BEAUTY LTD.	非关联方	2,538,147.81	1年以内	8.81	126,907.39
AMERICAN HOME STORES LTD.	非关联方	2,311,461.57	1年以内	8.02	115,573.08
JOJAB INTERNATIONAL VENTURES	非关联方	2,067,239.36	1年以内	7.17	103,361.97
山东德辰锦国际贸易有限公司	非关联方	1,320,948.62	1年以内	4.58	
合计		12,083,200.53		41.93	538,112.60

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账 龄	2018年6月30日		2018年1月1日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	10,161,862.11	98.13	10,405,597.43	98.18
1至2年	165,082.49	1.59	165,082.49	1.56
3至4年	28,040.60	0.27	28,040.60	0.26
合计	10,354,985.20	—	10,598,720.52	—

6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	2018年6月30日	占预付款项期末余额	
			合计数的比例(%)	账龄
淄博韵如纺织有限公司	非关联方	2,750,000.00	26.56	1年以内
山东赛特生物科技有限公司	关联方	2,469,000.00	23.84	1年以内
北京浩然泰同科技有限公司	非关联方	672,050.00	6.49	1年以内
淄博福浩针织有限公司	非关联方	547,309.80	5.29	1年以内
山东优家纺织有限公司	非关联方	517,500.00	5.00	1年以内
合计		6,955,859.80	67.17	

6.4 其他应收款

6.4.1 其他应收款分类列示

类别	2018年6月30日				
	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	21,256,067.07	100.00	1,724,423.61	8.11	19,531,643.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	21,256,067.07	100.00	1,724,423.61	8.11	19,531,643.46

(续)

类别	2018年1月1日				
	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	22,209,294.23	100.00	1,724,423.61	7.76	20,484,870.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,209,294.23	100.00	1,724,423.61	7.76	20,484,870.62

6.4.2 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,186,165.46	943,190.81	5.27
1至2年	1,112,053.00	111,205.30	10.00
2至3年	2,233,425.00	670,027.50	30.00
合计	21,256,067.07	1,724,423.61	8.11

(续)

账龄	2018年1月1日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	18,863,816.23	943,190.81	5.00
1至2年	1,112,053.00	111,205.30	10.00
2至3年	2,233,425.00	670,027.50	30.00
合计	22,209,294.23	1,724,423.61	7.76

6.4.3 期末其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

6.4.4 期末其他应收款前五单位列示如下：

单位名称	关联关系	款项性质	2018年6月30日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山东吉星造纸有限公司	非关联方	代偿款	3,229,825.00	注1	16.54	768,947.50
吴斌	非关联方	电商扶持款	670,000.00	1年以内	3.43	0.00
钱伟	非关联方	电商扶持款	525,700.47	1年以内	2.69	0.00
方华杰	非关联方	电商扶持款	450,000.00	1年以内	2.3	22,500.00
张广晖	非关联方	电商扶持款	450,000.00	1年以内	2.3	22,500.00
合计	—	—	5,325,525.47	—	27.26	813,947.50

注 1：1,000,000.00 元账龄为 1-2 年，2,229,825.00 元账龄为 2-3 年。

6.5 存货

6.5.1 存货分类列示如下：

项 目	2018年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,356,505.28		7,356,505.28
自制半成品	489,644.93		489,644.93
库存商品	6,625,879.67		6,625,879.67
委托加工物资	11,117,147.89		11,117,147.89
合计	25,589,177.77		25,589,177.77

(续)

项 目	2018年1月1日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,854,208.37		2,854,208.37
库存商品	6,616,334.81		6,616,334.81
周转材料	119,159.87		119,159.87
委托加工物资	12,658,646.67		12,658,646.67
自制半成品	886,438.87		886,438.87
材料采购	109,378.63		109,378.63
合 计	23,244,167.22		23,244,167.22

6.5.2 存货本期期末不存在减值情况

6.6 其他流动资产

项目	2018年6月30日	2018年1月1日
直销监管金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

6.7 固定资产

6.7.1 固定资产分类列示

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	27,490,006.37	7,365,907.65	629,834.20	3,786,174.79	39,271,923.01

2、本期增加金额	120,314.48	2,000,000.00		92,717.95	2,213,032.43
(1) 购置	120,314.48			92,717.95	213,032.43
(2) 在建工程转入		2,000,000.00			2,000,000.00
3、本期减少金额					0.00
(1) 处置或报废					0.00
4、期末余额	27,610,320.85	9,365,907.65	629,834.20	3,878,892.74	41,484,955.44
二、累计折旧					
1、期初余额	4,698,608.55	2,490,155.58	412,983.88	1,405,010.68	9,006,758.69
2、本期增加金额	933,285.69	278,291.34	39,599.66	234,296.21	1,485,472.90
(1) 计提	933,285.69	278,291.34	39,599.66	234,296.21	1,485,472.90
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	5,631,894.24	2,768,446.92	452,583.54	1,639,306.89	10,492,231.59
三、账面价值					
1、期末账面价值	21,978,426.61	6,597,460.73	177,250.66	2,239,585.85	30,992,723.85
2、期初账面价值	22,791,397.82	4,875,752.07	216,850.32	2,381,164.11	30,265,164.32

6.7.2 期末暂时闲置固定资产

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

6.7.3 固定资产减值准备情况

截止 2018 年 6 月 30 日，未发现公司的固定资产存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

6.7.4 期末未办妥产权证书的情况

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产有关情况。

6.8 在建工程

项 目	2018 年 6 月 30 日			2018 年 1 月 1 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
卫生巾生产设备				2,000,000.00		2,000,000.00

紫竹盐生产设备	4,200,000.00		4,200,000.00	3,870,000.00		3,870,000.00
尿裤生产线	8,016,000.00		8,016,000.00	7,216,000.00		7,216,000.00
卫生巾日用设备	4,950,000.00		4,950,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
卫生巾夜用设备	4,950,000.00		4,950,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00
合 计	22,116,000.00		22,116,000.00	22,086,000.00		22,086,000.00

6.9 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件使用权	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	2,455,005.00	18,538,706.64	387,378.64	21,381,090.28
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	2,455,005.00	18,538,706.64	387,378.64	21,381,090.28
二、累计摊销				
1、期初余额	799,876.43	154,489.21	3,228.16	957,593.80
2、本期增加金额	63,309.24	848,197.02	38,737.86	950,244.12
(1) 计提	63,309.24	848,197.02	38,737.86	950,244.12
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	863,185.67	1,002,686.23	41,966.02	1,907,837.92
三、账面价值				
1、期末账面价值	1,591,819.33	17,536,020.41	345,412.62	19,473,252.36
2、期初账面价值	1,655,128.57	18,384,217.43	384,150.48	20,423,496.48

6.10 递延所得税资产

项 目	2018年6月30日		2018年1月1日	
	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	3,267,710.28	816,927.57	3,267,710.28	816,927.57
合 计	3,267,710.28	816,927.57	3,267,710.28	816,927.57

6.11 短期借款

6.11.1 短期借款分类列示

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
抵押借款	9,180,000.00	7,000,000.00
合 计	9,180,000.00	7,000,000.00

6.11.2 不存在已到期未偿还的短期借款情况。

6.12 应付账款

6.12.1 应付账款分类列示

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
1年以内（含1年）	2,500,213.48	6,585,025.74
1至2年		472,341.67
合 计	2,500,213.48	7,057,367.41

6.12.2 应付账款期末余额中前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
青岛汉竹生态纺织有限公司	非关联方	880,736.51	1年以内	35.23
山东浩特电气有限公司	非关联方	648,550.00	1年以内	25.94
淄博铜信彩印包装有限公司	非关联方	341,886.44	1年以内	13.67
淄博正邦生物技术有限公司	非关联方	192,500.00	1年以内	7.70
济南世嘉针织有限公司	非关联方	169,996.80	1年以内	6.80
合 计	—	2,233,669.75	—	89.34

6.12.3 期末余额中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

6.13 预收款项

6.13.1 预收款项分类列示

项 目	2018年6月30日	2018年1月1日
1年以内（含1年）	25,050.00	109,043.96

1-2 年	1,130.00	240,142.26
2-3 年		224,926.80
合 计	26,180.00	574,113.02

6.14 应付职工薪酬

6.14.1 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	78,060.48	1,061,092.15	964,877.25	174,275.38
二、离职后福利-设定提存计划		119,976.20	119,976.20	
合 计	78,060.48	1,181,068.35	1,084,853.45	174,275.38

6.14.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	78,060.48	1,061,092.15	964,877.25	174,275.38
2、职工福利费				
3、社会保险费		119,976.20	119,976.20	
4、住房公积金		36,234.24	36,235.24	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	78,060.48	1,217,302.59	1,121,088.69	174,275.38

6.14.3 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
1、基本养老保险		113,486.90	113,486.90	
2、失业保险费		6,489.30	6,489.30	
合 计		119,976.20	119,976.20	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按本地区最低基本工资的 18%、1% 每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

6.15 应交税费

项目	期末余额	期初余额

增值税	32,305.66	2,638.41
企业所得税	869,540.74	1,712,075.90
个人所得税	2,669.89	2,669.89
城市维护建设税	230,727.54	229,244.17
教育费附加	138,436.53	137,546.53
地方教育附加	92,291.01	91,697.66
地方水利建设基金	45,983.98	45,835.64
房产税	47,356.59	47,356.59
土地使用税	7,193.64	7,193.64
印花税	3,764.20	3,209.90
合 计	1,470,269.78	2,279,468.33

6.16 其他应付款

6.16.1 款项性质

项 目	期末余额	期初余额
借款	200,000.00	200,000.00
押金	29,717.00	70,000.00
运费		6,031.00
服务费	13,309.59	3,020.00
其他	49,080.33	245,052.60
合 计	292,106.92	524,103.60

6.17 股本

项目	期初余额	本年增减变动(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	85,098,000.00						85,098,000.00

6.18 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	50,812,365.95			50,812,365.95

合 计	50,812,365.95		50,812,365.95
-----	---------------	--	---------------

6.19 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,205,160.15			4,205,160.15
合计	4,205,160.15			4,205,160.15

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

6.20 未分配利润

项 目	本期金额	期初金额
调整前上期末未分配利润	31,553,248.78	28,184,354.66
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	31,553,248.78	28,184,354.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,344,522.99	5,634,282.36
减：提取法定盈余公积		563,428.24
支付普通股股利		1,701,960.00
期末未分配利润	32,897,771.77	31,553,248.781

6.21 营业收入和营业成本

项 目	2018 年 6 月		2017 年 6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,897,857.08	19,983,817.85	25,192,400.49	16,858,253.09
其他业务			12,988.78	
合 计	26,897,857.08	19,983,817.85	25,205,389.27	16,858,253.09

6.22 税金及附加

项 目	2018 年 6 月	2017 年 6 月
城市维护建设税	18,012.25	72,867.62
教育费附加	10,807.36	43,720.57
地方教育附加	7,204.90	29,147.05
地方水利建设基金	1,801.22	14,573.52
房产税		

土地使用税		
印花税		
合 计	37,825.73	160,308.76

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

6.23 销售费用

项 目	2018年6月	2017年6月
职工薪酬	300,304.79	398,465.80
广告费	34,951.45	45,339.69
交通运输费	54,170.21	42,857.28
差旅费	56,400.27	84,738.49
业务招待费	193,320.19	47,866.40
办公会议费	182,322.49	304,138.84
水电费	41,692.53	64,951.83
邮寄费	451,639.89	1,034,388.69
折旧费	66,535.15	59,791.80
公寓费用		210,644.99
其他	24,020.50	31,566.35
合 计	1,405,357.47	2,324,750.16

6.24 管理费用

项 目	2018年6月	2017年6月
职工薪酬	366,200.44	607,065.08
办公费	42,554.61	37,450.24
折旧费	1,031,214.87	1,015,082.50
差旅费	83,609.74	23,529.41
业务招待费	44,424.61	35,163.40
审计费、咨询费	465,787.07	415,972.37
交通运输费	44,077.12	36,890.44

食堂费用	104,170.51	80,992.16
研发费	535,316.85	1,446,072.49
税费	119,943.96	117,749.22
会议费	27,506.04	
无形资产摊销	950,244.12	
水电费	8,338.50	11,140.41
其他	42,018.91	47,336.55
合 计	3,865,407.35	3,874,444.27

6.25 财务费用

项 目	2018年6月	2017年6月
利息支出	268,438.53	170,766.36
减：利息收入	67,159.68	37,677.03
减：汇兑收益	291,815.11	-13,498.30
手续费支出	17,272.76	32,611.55
合 计	-73,263.50	179,199.18

6.26 营业外收入和营业外支出

6.26.1 营业外收入分项列示

项目	2018年6月	2017年6月
政府补助	5,887.98	335,000.00
其他	120.94	195.07
合计	6,008.92	335,195.07

6.26.2 营业外支出分项列示

项目	2018年6月	2017年6月
其他		222.54
合计		222.54

6.27 所得税费用

项 目	2018年6月	2017年6月
当期所得税费用	340,198.11	535,851.59

递延所得税费用		
合 计	340,198.11	535,851.59

6.28 现金流量表项目

6.28.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月	2017年6月
利息收入		37,677.03
单位及个人往来	399,430.04	538,995.07
合计	399,430.04	576,672.10

6.28.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2018年6月	2017年6月
付现期间费用等		6,378,393.61
单位及个人往来	1,697,551.80	3,157,540.78
合计	1,697,551.80	9,535,934.39

6.29 现金流量表补充资料

6.29.1 现金流量表补充资料

补充资料	2018年6月	2017年6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,344,522.99	1,607,554.75
加：资产减值准备		
固定资产折旧	1,485,472.90	1,462,597.18
无形资产摊销	950,244.12	
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		-50,317.46
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	268,438.53	179,199.18
投资损失		
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少	-2,345,010.55	86,346.80
经营性应收项目的减少	5,043,554.68	-3,378,741.67
经营性应付项目的增加	-6,050,067.28	-4,806,879.75
其他	-950,244.12	-72,890.00

经营活动产生的现金流量净额	-253,088.73	-4,973,112.97
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	10,511,794.85	61,865,788.50
减：现金的期初余额	10,146,110.42	67,305,723.05
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	365,684.43	-5,439,934.55

6.29.2 现金及现金等价物的构成

项 目	2018年6月	2017年6月
一、现金	10,511,794.85	61,865,788.50
其中：库存现金	6,521.61	26,230.66
可随时用于支付的银行存款	10,504,304.21	23,779,648.99
可随时用于支付的其他货币资金	969.03	38,059,908.85
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	10,511,794.85	61,865,788.50

6.30 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
淄博市房权证桓台县字第 08-1909734 号、08-1940177 号、08-1940178 号房产	20,067,961.21	借款抵押
国有土地使用权	1,783,215.79	借款抵押
合计	21,851,177.00	

7、关联方及关联交易

7.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
淄博海特进出口有限公司	山东淄博	批发零售	606 万元	17.06%	17.06%

注：本公司的最终控制人是贾莉。

7.2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东冠普商务运营有限公司	实际控制人担任董事
山东赛特生物科技有限公司	高管担任实际控制人

7.3 关联方交易情况

7.3.1 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

关联方	关联交易内容	2018年6月	2017年6月
山东赛特生物科技有限公司	采购商品	3,292,500.56	
淄博海特进出口有限公司	采购商品		628,150.00

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、资产负债表日后事项

截至2018年6月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

10、补充资料

10.1 本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,887.98	
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年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		120.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计		6,008.92
所得税影响额		1,502.24
非经常性损益净额（影响净利润）		4,506.68
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益		4,506.68
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润		1,048,242.16

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（证监会公告【2008】43 号）的规定执行。

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	0.78	0.016	0.016
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.78	0.016	0.016

10.3 主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	2018年6月30日	2018年1月1日	变动金额	变动幅度(%)	备注
短期借款	9,180,000.00	7,000,000.00	2,180,000.00	31.14%	注 1
应付票据及应付账款	2,500,213.48	7,057,367.41	-4,557,153.93	-64.57%	注 2
预收款项	26,180.00	574,113.02	-547,933.02	-95.44%	注 3
应付职工薪酬	174,275.38	78,060.48	96,214.90	123.26%	注 4
应交税费	1,470,269.78	2,279,468.33	-809,198.55	-35.50%	注 5

其他应付款	292,106.92	524,103.60	-231,996.68	-44.27%	注 6
税金及附加	37,825.73	160,308.76	-122,483.03	-76.40%	注 7
销售费用	1,405,357.47	2,324,750.16	-919,392.69	-39.55%	注 8
财务费用	-73,263.50	179,199.18	-252,462.68	-140.88%	注 9
营业外收入	6,008.92	335,195.07	-329,186.15	-98.21%	注 10
所得税费用	340,198.11	535,851.59	-195,653.48	-36.51%	注 11

注 1：短期借款报告期末较期初增加 31.14%，主要是生产经营需要，向农业银行追加贷款额度所致。

注 2：应付票据及应付账款报告期末较期初减少 64.57%，主要是偿付 2017 年度供应商货款所致。

注 3：预收款项报告期末较期初减少 95.44%，主要是客户发货冲减预收账款所致。

注 4：应付职工薪酬报告期末较期初增加 123.26%，主要是报告期内员工工资增加所致。

注 5：应交税费报告期末较期初减少 35.50%，主要是报告期内缴纳 2017 年度税款所致。

注 6：其他应付款报告期末较期初减少 44.27%，主要是报告期内往来款减少所致。

注 7：税金及附加报告期末较上期减少 76.40%，主要是报告期内增值税缴纳减少所致。

注 8：销售费用报告期末较上期减少 39.55%，主要是报告期内销售部门加强了预算控制，减少了部分会议费用和快递费用所致。

注 9：财务费用报告期末较上期减少 140.88%，主要是报告期末人民币加速贬值，造成汇兑损益收益导致。

注 10：营业外收入报告期末较上期减少 98.21%，主要是上期收到政府补贴 335000 元所致。

注 11：所得税费用报告期末较上期减少 36.51%，主要是本期利润较上期减少所致。

11、财务报表的批准

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 15 日决议批准报出。

山东赛特新材料股份有限公司

2018 年 8 月 17 日