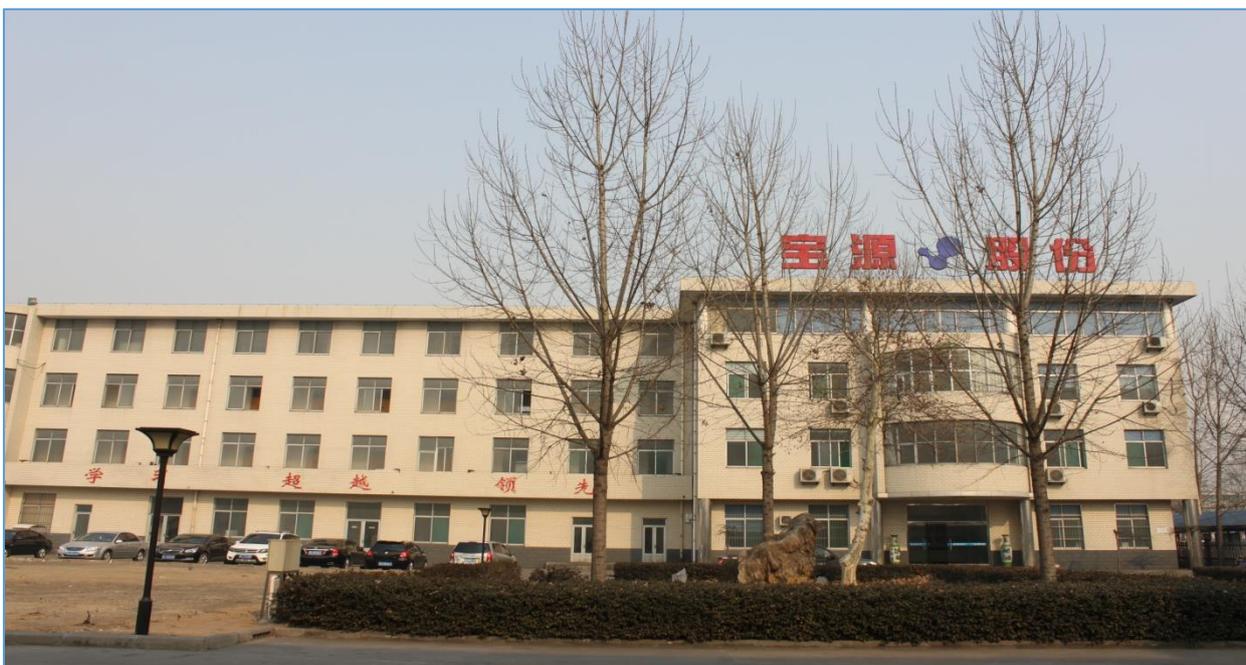


宝源股份

NEEQ : 837965

山东宝源化工股份有限公司

SHANDONG BAOYUAN CHEMICAL CO.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

公司 2017 年度权益分派方案于 2018 年 4 月 25 日召开的股东大会审议通过，并委托中国结算北京分公司代派的现金股利、股票股利于 2018 年 5 月 15 日通过股东托管的证券公司直接划入各股东资金账户、记入各股东账户。

2018 年 5 月 23 日公司领取了新的营业执照，注册资本由 1500 万元变更为 2100 万元。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
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	31

释义

释义项目		释义
宝源股份、公司、本公司	指	山东宝源化工股份有限公司
淄博爱源	指	淄博爱源进出口有限公司
实际控制人	指	巩子连、荣宣文、王凤祥、王克荣、窦强、张元广、于学东、荣辉 8 名共同控制人
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、江海证券	指	江海证券有限公司
半年度报告	指	山东宝源化工股份有限公司 2018 年半年度报告
挂牌	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌并公开转让
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人荣宣文、主管会计工作负责人窦艳及会计机构负责人（会计主管人员）窦艳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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

陈国云因工作原因未出席董事会。

【备查文件目录】

文件存放地点	董秘办公室
备查文件	1、载有公司负责人、会计主管工作负责人(主管会计人员)签名并盖章的财务报告。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的公告。 3、公司 2018 年半年度报告及审议 2018 年半年度报告的董事会决议、监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山东宝源化工股份有限公司
英文名称及缩写	SHANDONG BAORYUAN CHEMICAL CO., LTD.
证券简称	宝源股份
证券代码	837965
法定代表人	荣宣文
办公地址	山东省淄博市桓台县唐山镇政府驻地

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	林永杰
是否通过董秘资格考试	是
电话	0533-8516388
传真	0533-8520839
电子邮箱	86156092@qq.com
公司网址	http://www.baoyuanchem.com/
联系地址及邮政编码	山东省淄博市桓台县唐山镇驻地 256401
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董秘办公室

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	1998-6-17
挂牌时间	2016-07-28
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C261 基础化学原料制造-C2613 无机盐制造
主要产品与服务项目	制造、销售盐酸羟胺、硝基甲烷、甲酸钙
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	荣宣文、巩子连、王凤祥、窦强、王克荣、张元广、于学东、荣辉

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	91370300706045067P	否
注册地址	山东省淄博市桓台县唐山镇驻地	否
注册资本（元）	21,000,000	是

五、 中介机构

主办券商	江海证券
主办券商办公地址	哈尔滨市松北区创新三路 833 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

截至信息披露日，实际控制人签署的《一致行动人协议》于 2018 年 7 月 31 日到期不再续签，公司于 2018 年 8 月 2 日披露了实际控制人及一致行动人变更公告。

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	134,617,921.74	90,983,055.17	47.96%
毛利率	28.42%	21.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,703,821.82	4,239,938.22	128.87%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,906,351.87	4,315,755.51	129.54%
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）	12.69%	7.02%	-
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）	12.95%	7.14%	-
基本每股收益	0.46	0.28	64.29%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	118,640,498.33	124,571,229.58	-4.76%
负债总计	38,241,304.20	51,928,763.01	-26.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,399,194.13	72,642,466.57	10.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.83	4.84	-20.87%
资产负债率（母公司）	30.45%	41.48%	-
资产负债率（合并）	32.23%	41.69%	-
流动比率	2.02	1.49	-
利息保障倍数	18.20	15.46	-

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	9,181,371.97	3,708,983.09	147.54%
应收账款周转率	7.05	4.84	-
存货周转率	8.66	7.88	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.76%	7.89%	-

营业收入增长率	47.96%	40.10%	-
净利润增长率	128.87%	770.37%	-

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	21,000,000	15,000,000	40.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于精细化工行业，主营业务为盐酸羟胺、硝基甲烷、甲酸钙的生产及销售，产品广泛应用于医药、农药、树脂、选矿、建筑、饲料等领域。公司是盐酸羟胺行业标准（标准编号：HG/T3736-2013）的第一起草单位、工业硝基甲烷行业标准（标准编号：HG/T2031-2008）参与起草单位，通过了质量管理体系标准认证及职工健康安全管理体系认证，拥有危险化学品从业单位安全标准化三级企业书、安全生产许可证、全国工业产品生产许可证、危险化学品登记证、欧盟 REACH 资质、出口产品并享国家免抵退税相关资质证书等，生产经营资质完备。目前公司采用直销模式对外销售，拉近与客户之间的距离，方便更好的沟通和获取市场信息。公司的主要收入为销售产品收入。

（一）研发模式

公司采用“自主研发+技术咨询”的模式，通过与其他科研院校进行技术交流合作，跟踪行业工艺、环保前沿技术，不断提高产品的质量水平和市场占有率。公司根据生产实际需要、市场竞争状况以及国内、外同行的工艺研发动向，适时改进生产工艺、不断提高生产过程的自动化、安全化。在有合适的合作研发课题及机会时，公司全力抓住时机，深化合作研发，提升公司产品的产量及质量水平，扩展新产品，不断增加新的盈利增长点。

（二）生产模式

公司的产品是盐酸羟胺、硝基甲烷、甲酸钙，为市场标准产品。公司根据主要客户的生产经营状况、订单情况以及潜在客户的开发情况，并参考对市场用量的估算量，进行生产安排，生产出产品之后入库保存。产品保存的要求不高而且保质期长，入库保存不会对产品品质造成不良影响，待客户要货之时可及时发货。

（三）营销模式

公司产品销售定价机制灵活，原则上按原料到厂的平均价格加上生产制造成本加上一定毛利（具体比例根据公司管理层对市场的供求情况判断依据市场发展趋势而定），每年年终对客户进行一次评级，对信誉好、用量大的优质客户在价格上给予一定的优惠。根据原材料价格的波动及市场情况，公司会及时调整产品销售价格，以转嫁原材料价格波动、市场波动所带来的风险。公司把产品的销售作为重中之重，建立了长期的激励机制和保障措施，以便保障公司业务的增长及市场占有率的提高。公司采用直销模式，通过业务人员的市场推广，并通过网络、客户推荐、展会、科研院所等对公司产品的推荐获得客户资源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期末至信息披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，由于安全环保大环境的影响，致使没有在化工园区或安全生产手续不完备的同行企业相继停产，手续完备的企业由于原材料紧缺的限制，产能也受到很大的影响。公司处于桓台县东岳氟硅材料产业园，拥有安全生产许可证、工业产品许可证，各种手续齐全，并且多年来与供应商达成很好的合作伙伴关系，受原材料供应紧张的影响较小。市场上的盐酸羟胺供不应求，市场价格大幅上涨，从而使公司主要产品盐酸羟胺年平均售价由 2017 年上半年的 20,000 元/吨（含税）上涨到 2018 年上半年的 35,000 元/吨（含税），从而导致公司的销售收入也由 2017 年上半年的 90,983,055.17 元上涨到 2018 年上半年的 134,617,921.74 元，涨幅 47.96%；公司的净利润由 2017 年上半年的 4,239,938.22 元上升到 2018

年上半年的 9,703,821.82 元，涨幅 128.87%。

公司从事盐酸羟胺、硝基甲烷、甲酸钙等精细化工产品的生产及销售业务，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017）标准及全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“化学原料和化学制品制造业（行业代码为 C26）”项下的“无机盐制造业（行业代码为 C2613）”。硝基甲烷和盐酸羟胺制造是一个技术含量高、承担风险大、质量要求严、技术服务好的高门槛行业，生产配方、生产过程控制和生产工艺，技术人才及熟练工人的培养需要企业长时间的积累，安全生产许可证的取得等都成为进入本行业的重要壁垒。随着国家政策要求化工企业进园区，安全环保执法力度的加大，对手续不全或安全环保不达标的企业进行整改或关停，公司地处化工园区和安全环保手续齐全的优势将更加突出。

三、 风险与价值

1、宏观经济环境风险

盐酸羟胺作为医药、农药等产品的中间体，市场领域广阔，与宏观经济状况相关性较大，并且本行业及下游行业产业也受宏观经济状况的影响很大，这样既会影响到原材料市场供应结构及价格的变化，又会影响到本行业产品的需求状况，宏观环境的变化将给行业发展带来不确定性很大。公司拟加大科研力量的投入，开发新产品，多种经营，来适应宏观经济环境带来的影响。

2、市场竞争风险

公司主要业务为精细化工的细分行业，盐酸羟胺、硝基甲烷、甲酸钙等行业集中度较低，市场竞争比较激烈。尽管与同行业其他企业比较公司具有一定的优势，但随着技术的革新和激烈市场竞争都有可能致公司产品市场份额的降低，进而影响公司的经营业绩增长。公司将加大科研力量的投入和技术人员的引进，提高现有产品竞争力的同时，开始新产品以摆脱不断增加的市场竞争压力。

3、安全环保风险

近年来我国在安全环保方面进一步加大了立法与执法力度和公众的环保意识也日益增强，这一趋势将最终反映在日益严格的废弃物排放标准上，化工生产企业将不可避免地增加环保方面的投资，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。公司将加大安全环保方面的投入，加强员工的培训，保证安全生产的顺利进行与社会的可持续发展。

4、技术革新：公司目前的技术力量虽能支撑现有产品的生产和技术改进，但在整体实力方面，还缺乏具有新产品研发能力的技术带头人和相应的研发队伍，技术储备也不足，对公司的发展有很大的瓶颈。随着科学技术的发展和同行业及上下游行业的技术改造，势必要求公司加大研发力度，引进专业技术人员，开发新产品，增加新的利润增长点。

5、担保风险：截止报告期截止日山东思达电气有限公司的债务履行期限已满但未清偿债务，按照保证合同约定公司需承担连带责任保证，保证期间为债务人履行债务期限届满之日起两年。公司已与山东思达电气有限公司控股股东罗山及其配偶麻红梅签订反担保合同，即罗山和麻红梅将以个人所有和共同所有的全部财产和财产权利向公司提供反担保。

四、 企业社会责任

公司积极加大安全环保方面的投入，履行自己对安全环保方面的责任；关爱员工，每年对职工进行职业病查体；参加政府组织的慈心一日捐等一系列社会活动，积极履行公司责任和社会责任。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
山东思达电气有限公司	6,000,000.00	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日两年	保证	连带	是	否
山东思达电气有限公司	4,800,000.00	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日两年	保证	连带	是	否

总计	10,800,000.00	-	-	-	-	-
----	---------------	---	---	---	---	---

对外担保分类汇总:

项目汇总	余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保,不含公司对子公司的担保)	10,800,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0

清偿和违规担保情况:

- 1、山东思达电气有限公司(以下称“思达电气”)向齐商银行股份有限公司桓台支行借款4,800,000.00元,该借款虽未到期,但由于前期思达电气欠息已临近诉讼时效,齐商银行桓台支行拟起诉思达电气,鉴于该笔借款公司和山东聚鑫化工有限公司共同连带担保,为尽可能减少公司损失,经与齐商银行桓台支行协商,公司于2018年7月27日承担担保金额的本金及利息各一半,即本金2,400,000.00元,利息470,000.00元,并保留向思达电气追索的权利。其中本金的2,400,000.00元公司已于2016年确认预计负债,不会对公司产生重大不利影响。
- 2、山东思达电气有限公司(以下称“思达电气”)向桓台县农村商业合作联社借款6,000,000.00元,已于2018年6月6日到期。该笔借款是由公司与山东聚鑫化工有限公司共同连带担保。但据公司获悉思达电气并未及时归还借款,公司承担连带清偿责任。公司已于2017年确认预计负债3,000,000.00元。目前思达电气正积极与桓台县农村商业合作联社商议解决方案。

公司一直想摆脱对山东思达电气有限公司的担保,但担保期间思达电气一直无法找到比公司经营更好的担保方,银行也不希望思达电气更换担保方,否则将起诉思达电气,公司也将承担连带清偿责任,公司为了将损失降低到最小,一直对思达电气的借款进行了担保。

公司将根据当地金融环境的需要及自身的经营情况,适时终止此类担保的发生,尽量采用抵押贷款和股权融资的形式。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
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	15,000,000.00	2,085,000.00
3. 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	0	0
4. 财务资助(挂牌公司接受的)	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位:元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要	临时公告披	临时公
-----	------	------	--------	-------	-----

			决策程序	露时间	告编号
巩子连及配偶见素贞	为公司向中国银行 柜台支行借款 400 万元提供担保	4,000,000.00	是	2017-8-22	2017-023
巩子连及配偶见素贞、 荣宣文及配偶荣秀华、 王凤祥及配偶宗翠英	为公司向中国农业 银行柜台支行借款 970 万元提供担保	9,700,000.00	是	2017-10-27	2017-033

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：

为公司的持续经营提供资金保障，有利于公司的正常经营发展，不损害其他股东及第三方的利益。

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-15	4	4	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 4 月 25 日 2017 年年度股东大会决议以股本 15,000,000 股为基础，每 10 股赠 4 股，派 4.00 元人民币现金，股权登记日为 2018 年 5 月 14 日，除息日为 2018 年 5 月 15 日，2018 年 5 月 23 日取得了淄博市工商局换发的营业执照。

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	9,559,012	63.73%	3,254,148	12,813,160	61.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,628,662	10.86%	1,388,108	3,016,770	14.37%	
	董事、监事、高管	1,628,662	10.86%	1,555,436	3,184,098	15.16%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,440,988	36.27%	2,745,852	8,186,840	38.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,440,988	36.27%	2,168,352	7,609,340	36.23%	
	董事、监事、高管	5,440,988	36.27%	2,001,024	7,442,012	35.44%	
	核心员工						
总股本		15,000,000	-	6,000,000	21,000,000	-	
普通股股东人数							138

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	巩子连	1,952,700	639,680	2,592,380	12.34%	2,050,335	542,045
2	荣宣文	1,853,580	841,432	2,695,012	12.83%	1,946,259	748,753
3	王凤祥	1,359,880	543,952	1,903,832	9.07%	1,427,874	475,958
4	窦强	560,580	224,232	784,812	3.74%	588,609	196,203
5	陈国云	450,000	320,000	770,000	3.67%	577,500	192,500
合计		6,176,740	2,569,296	8,746,036	41.65%	6,590,577	2,155,459
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 截止本报告披露之日，公司前五名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

本公司无控股股东。具体理由如下：根据《公司法》第二百一十六条的规定：控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。公司股东名册中的 138 名股东中，仅有股东荣宣文持股比例为 12.83%、巩子连持股比例为 12.34%、其余 136 名股东的持股比例均低于 10%，股份比较分散，单个股东均无法以其持有的股份数额对股东大会的决议产生重大影响，因此公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为公司的 8 名自然人股东，包括董事巩子连、荣宣文、王凤祥、窦强及王克荣（原董事已换届卸任），监事张元广、于学东及高级管理人员荣辉，其中荣宣文、王凤祥、窦强兼任公司高级管理人员。共同控制人合计持有公司 985.61 万股股权，占公司总股本的 46.93%。以上共同控制人通过签署《一致行动人协议》共同控制公司。协议约定及安排合法有效、权利义务清晰、责任明确。

巩子连，男，中国国籍，无境外永久居留权，1953 年 11 月出生，大学本科学历，中共党员，助理工程师。1975 年 1 月至 1980 年 12 月在某部队服役，1981 年 1 月至 1981 年 6 月在山东万鑫建设有限公司工作，1981 年 7 月至 1987 年 1 月任桓台电镀厂副厂长，1987 年 2 月至 1998 年 6 月历任桓台县化工三厂副厂长、厂长。1998 年 6 月至 2011 年 2 月历任宝源有限、宝源股份董事长兼总经理。2011 年 2 月至 2016 年 12 月任宝源股份董事长，2016 年 8 月至今任宝源股份董事。巩子连先生从事化工企业管理长达 20 余年，具有丰富的化工企业管理经验。

荣宣文，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962 年 10 月出生，大学本科学历，中共党员。1979 年 8 月至 1986 年 5 月在唐马镇西马村小学任教，1986 年 5 月至 1998 年 5 月于桓台县化工三厂工作，1998 年 6 月至 2011 年 2 月历任宝源有限、宝源股份董事、副总经理。2011 年 2 月至 2016 年 12 月任宝源股份董事、总经理。2016 年 12 月至今任宝源股份董事长、总经理。

王凤祥，男，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 10 月出生，中专学历，中共党员。1986 年 10 月至 1998 年 5 月于桓台县化工三厂工作，1998 年 6 月至今历任宝源有限、宝源股份公司董事、副总经理，2009 年 3 月至 2012 年 2 月兼任宝源股份董事会秘书。

窦强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1965 年 8 月出生，高中学历，中共党员。1987 年 12 月至 1998 年 6 月在桓台县化工三厂工作；1998 年 6 月至今历任宝源有限、宝源股份董事、副总经理。

王克荣，男，中国国籍，无境外永久居留权，1954 年 12 月出生，大专学历，中共党员。1986 年 7 月至 1998 年 5 月任职于桓台县化工三厂；1998 年 6 月至 2006 年 11 月在宝源有限工作任董事，2006 年 12 月至 2009 年 2 月任阳信宝源总经理、公司董事，2009 年 3 月至 2011 年 12 月任公司技术质量部部长，2011 年 12 月至今任宝源股份董事职务。

荣辉，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 3 月出生，中专学历。1998 年 6 月至 2003 年 12 月在宝源有限工作，2004 年 1 月至 2007 年 12 月在宝源有限任财务主管，2008 年 1 月至 2012 年 12 月任宝源股份财务经理，2013 年 1 月至今任宝源股份副总经理，2012 年 3 月至 2016 年 8 月兼任董事会秘书。

张元广，男，中国国籍，无境外永久居留权，1952 年 1 月出生，高中学历，中共党员。1972 年 5 月至 1982 年 7 月在巴王小学任教，1983 年 7 月至 1998 年 5 月在桓台县化工三厂工作，1998 年 6 月至 2009 年 2 月任宝源有限技术质量部部长，2009 年 3 月至 2011 年 3 月任阳信宝源化工有限公司总经理，

公司监事，2011年3月至今任宝源股份监事。

于学东，女，中国国籍，无境外永久居留权，1962年4月出生，高中学历。1984年3月至1998年5月在桓台县化工三厂工作；1998年6月至2008年5月在宝源有限销售部工作，2008年6月至2014年5月任宝源有限公司、宝源股份供应部经理。2009年3月至今兼任公司监事职务。

报告期内，实际控制人未发生变动。

截至信息披露日，实际控制人签署的《一致行动人协议》于2018年7月31日到期不再续签，公司于2018年8月2日披露了《实际控制人及一致行动人变更公告》。虽然《一致行动人协议》不再续签，但公司经营管理层稳定，仍将继续稳步推进公司的长远发展，不存在对公司的经营造成重大影响的情形。

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
荣宣文	董事长兼总经理	男	1962年10月4日	本科	2018.4.25-2021.4.24	是
巩子连	董事	男	1953年11月18日	本科	2018.4.25-2021.4.24	是
王凤祥	董事兼副总经理	男	1964年10月10日	本科	2018.4.25-2021.4.24	是
窦强	董事兼副总经理	男	1965年8月26日	高中	2018.4.25-2021.4.24	是
陈国云	董事	男	1962年4月2日	大专	2018.4.25-2021.4.24	是
荣辉	副总经理	男	1975年3月10日	中专	2018.4.25-2021.4.24	是
张元广	监事会主席	男	1952年1月13日	高中	2018.4.25-2021.4.24	是
于学东	监事	女	1962年4月19日	高中	2018.4.25-2021.4.24	否
武福明	监事	男	1983年4月15日	本科	2018.4.25-2021.4.24	是
林永杰	董事会秘书	男	1983年1月21日	本科	2018.4.25-2021.4.24	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

截止信息披露日, 董事、监事、高级管理人员及控股股东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
荣宣文	董事长兼总经理	1,853,580	841,432	2,695,012	12.83%	0
巩子连	董事	1,952,700	639,680	2,592,380	12.34%	0
王凤祥	董事兼副总经理	1,359,880	543,952	1,903,832	9.07%	0
窦强	董事兼副总经理	560,580	224,232	784,812	3.74%	0
陈国云	董事	450,000	320,000	770,000	3.67%	0
荣辉	副总经理	153,000	61,200	214,200	1.02%	0
张元广	监事会主席	374,000	149,600	523,600	2.49%	0
于学东	监事	283,890	113,556	397,446	1.89%	0
武福明	监事	0	0	0	0%	0
林永杰	董事会秘书	0	0	0	0%	0
合计	-	6,987,630	2,893,652	9,881,282	47.05%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王克荣	董事	换届	无	换届
陈国云	无	换届	董事	换届

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

陈国云，男，中国国籍，无境外永久居留权，1962年4月出生，大学专科学历，高级经济师。1983年8月至1995年8月任邗江化工总厂技术员、车间主任、厂长助理；1995年8月至1998年8月任邗江化工总厂技术员、副厂长；1998年9月至今任扬州天辰精细化工有限公司董事长；2014年9月至今任扬州奥丰新材料有限公司执行董事；2005年6月至今任连云港天辰化工有限公司执行董事。2018年4月25日至今任山东宝源化工股份有限公司董事。

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	34	34
生产人员	186	181
销售人员	11	11
技术人员	36	37
财务人员	7	7
员工总计	274	270

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	8	9
专科	17	17
专科以下	249	244
员工总计	274	270

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：

报告期内，公司加强职工培训，提高员工的综合素质。由于公司生产自动化的完善，减少了部分生产人员。公司今后将加大对专业技术人才的引进，加大科研开发的投入。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六)、1	19,906,668.75	27,062,284.69
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(六)、2-3	29,603,717.72	26,142,335.21
预付款项	(六)、4	2,912,250.43	865,085.14
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	(六)、5	3,484,375.07	3,220,002.36
买入返售金融资产		-	-
存货	(六)、6	10,328,155.41	11,863,338.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	(六)、7	-	19,307.04
流动资产合计		66,235,167.38	69,172,353.03
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	(六)、8	266,855.00	266,855.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	(六)、9	44,800,375.56	47,802,900.73
在建工程	(六)、10	1,254,671.56	184,802.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	(六)、11	3,602,248.66	3,730,525.54
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	(六)、12	2,481,180.17	3,413,793.20
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		52,405,330.95	55,398,876.55
资产总计		118,640,498.33	124,571,229.58
流动负债：			
短期借款	(六)、13	13,700,000.00	27,650,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	(六)、14	5,173,186.16	7,041,022.37
预收款项	(六)、15	1,156,773.16	5,011,376.42
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	(六)、16	5,505,064.46	1,112,872.94
应交税费	(六)、17	2,447,935.62	5,707,060.15
其他应付款	(六)、18	4,858,344.80	6,431.13
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		32,841,304.20	46,528,763.01
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	(六)、19	5,400,000.00	5,400,000.00
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		5,400,000.00	5,400,000.00
负债合计		38,241,304.20	51,928,763.01
所有者权益（或股东权益）：			

股本	(六)、20	21,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	(六)、21	26,973,142.51	26,973,142.51
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	(六)、22	4,052,905.74	-
盈余公积	(六)、23	7,291,875.15	6,748,599.95
一般风险准备		-	-
未分配利润	(六)、24	21,081,270.73	23,920,724.11
归属于母公司所有者权益合计		80,399,194.13	72,642,466.57
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		80,399,194.13	72,642,466.57
负债和所有者权益总计		118,640,498.33	124,571,229.58

法定代表人：荣宣文

主管会计工作负责人：窦艳

会计机构负责人：窦艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,563,698.71	25,834,692.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	(十三)、1	30,309,309.11	27,191,358.06
预付款项		1,114,640.66	865,085.14
其他应收款	(十三)、2	3,298,518.52	3,179,314.71
存货		10,328,155.41	11,863,338.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		64,614,322.41	68,933,789.49
非流动资产：			
可供出售金融资产		266,855.00	266,855.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	(十三)、3	500,000.00	500,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		44,800,375.56	47,802,900.73
在建工程		1,254,671.56	184,802.08

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		3,602,248.66	3,730,525.54
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		2,481,180.17	3,429,719.75
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		52,905,330.95	55,914,803.10
资产总计		117,519,653.36	124,848,592.59
流动负债：			
短期借款		13,700,000.00	27,650,000.00
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		5,165,850.81	6,916,337.13
预收款项		1,140,892.23	5,011,376.42
应付职工薪酬		5,479,789.24	1,092,451.30
应交税费		2,373,577.83	5,706,347.83
其他应付款		2,527,433.11	6,431.13
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		30,387,543.22	46,382,943.81
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		5,400,000.00	5,400,000.00
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		5,400,000.00	5,400,000.00
负债合计		35,787,543.22	51,782,943.81
所有者权益：			
股本		21,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		28,777,815.08	28,777,815.08

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		4,052,905.74	0.00
盈余公积		7,291,875.15	6,748,599.95
一般风险准备		-	-
未分配利润		20,609,514.17	22,539,233.75
所有者权益合计		81,732,110.14	73,065,648.78
负债和所有者权益合计		117,519,653.36	124,848,592.59

法定代表人：荣宣文

主管会计工作负责人：窦艳

会计机构负责人：窦艳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	(六)、25	134,617,921.74	90,983,055.17
其中：营业收入	(六)、25	134,617,921.74	90,983,055.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		121,538,882.56	85,141,837.48
其中：营业成本	(六)、25	96,354,209.04	71,547,347.95
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	(六)、26	1,058,714.54	636,600.29
销售费用	(六)、27	10,188,541.09	6,316,105.00
管理费用	(六)、28	12,501,728.52	5,609,839.91
研发费用		-	-
财务费用	(六)、29	1,435,689.37	895,944.03
资产减值损失	(六)、30	-	136,000.30
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)、31	14,089.19	-
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）		13,093,128.37	5,841,217.69
加：营业外收入	（六）、32	141,100.42	20,941.65
减：营业外支出	（六）、33	303,124.46	81,597.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,931,104.33	5,780,562.26
减：所得税费用	（六）、34	3,227,282.51	1,540,624.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,703,821.82	4,239,938.22
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		9,703,821.82	4,239,938.22
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		9,703,821.82	4,239,938.22
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		9,703,821.82	4,239,938.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,703,821.82	4,239,938.22
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		0.46	0.28
（二）稀释每股收益		0.46	0.28

法定代表人：荣宣文

主管会计工作负责人：窦艳

会计机构负责人：窦艳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(十三)、4	130,159,939.34	88,678,089.31
减：营业成本	(十三)、4	92,541,010.21	69,685,469.08
税金及附加		1,057,742.64	635,440.45
销售费用		9,533,453.32	5,861,524.81
管理费用		12,497,964.74	5,576,777.63
研发费用		-	-
财务费用		1,441,852.14	889,886.16
其中：利息费用		751,954.29	794,778.80
利息收入		23,529.44	6,370.04
资产减值损失		-	-
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(十三)、5	14,089.19	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,102,005.48	6,028,991.18
加：营业外收入		110,100.42	1,330.00
减：营业外支出		302,975.88	81,597.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,909,130.02	5,948,724.10
减：所得税费用		3,227,282.51	1,540,624.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,681,847.51	4,408,100.06
（一）持续经营净利润		9,681,847.51	4,408,100.06
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		9,681,847.51	4,408,100.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.46	0.28
（二）稀释每股收益		0.46	0.28

法定代表人：荣宣文

主管会计工作负责人：窦艳

会计机构负责人：窦艳

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		150,186,982.67	92,756,626.31
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		-	288,221.55
收到其他与经营活动有关的现金	（六）、35	163,803.88	3,101,323.39
经营活动现金流入小计		150,350,786.55	96,146,171.25
购买商品、接受劳务支付的现金		110,001,348.09	71,220,657.98
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		12,554,150.27	10,200,626.25
支付的各项税费		11,060,473.87	3,077,987.87
支付其他与经营活动有关的现金	（六）、35	7,553,442.35	7,937,916.06
经营活动现金流出小计		141,169,414.58	92,437,188.16

经营活动产生的现金流量净额		9,181,371.97	3,708,983.09
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		14,089.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	19,611.65
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		14,089.19	19,611.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,665.25	-71,884.41
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		1,677,665.25	-71,884.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,663,576.06	91,496.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		13,950,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,751,954.29	3,044,778.80
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		20,701,954.29	3,044,778.80
筹资活动产生的现金流量净额		-14,701,954.29	-3,044,778.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,542.44	-97,140.85
五、现金及现金等价物净增加额		-7,155,615.94	658,559.50
加：期初现金及现金等价物余额		27,062,284.69	11,830,663.22
六、期末现金及现金等价物余额		19,906,668.75	12,489,222.72

法定代表人：荣宣文

主管会计工作负责人：窦艳

会计机构负责人：窦艳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		145,298,693.79	92,801,103.04

收到的税费返还		-	156,642.70
收到其他与经营活动有关的现金		163,803.88	3,094,881.91
经营活动现金流入小计		145,462,497.67	96,052,627.65
购买商品、接受劳务支付的现金		108,476,859.47	71,609,079.06
支付给职工以及为职工支付的现金		12,124,299.91	10,068,349.91
支付的各项税费		10,966,228.69	3,075,236.43
支付其他与经营活动有关的现金		3,828,926.02	4,670,746.44
经营活动现金流出小计		135,396,314.09	89,423,411.84
经营活动产生的现金流量净额		10,066,183.58	6,629,215.81
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		14,089.19	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		14,089.19	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,677,665.25	-
投资支付的现金		-	-
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		1,677,665.25	-
投资活动产生的现金流量净额		-1,663,576.06	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		13,950,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,751,954.29	3,044,778.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		20,701,954.29	3,044,778.80
筹资活动产生的现金流量净额		-14,701,954.29	-3,044,778.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,352.49	-93,048.79
五、现金及现金等价物净增加额		-6,270,994.28	3,491,388.22
加：期初现金及现金等价物余额		25,834,692.99	8,342,346.42
六、期末现金及现金等价物余额		19,563,698.71	11,833,734.64

法定代表人：荣宣文

主管会计工作负责人：窦艳

会计机构负责人：窦艳

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1

(二) 附注事项详情

1、 预计负债

1、山东思达电气有限公司(以下称“思达电气”)向齐商银行股份有限公司桓台支行借款4,800,000.00元,该借款虽未到期,但由于前期思达电气欠息已临近诉讼时效,齐商银行桓台支行拟起诉思达电气,鉴于该笔借款公司和山东聚鑫化工有限公司共同连带担保,为尽可能减少公司损失,经与齐商银行桓台支行协商,公司于2018年7月27日承担担保金额的本金及利息各一半,即本金2,400,000.00元,利息470,000.00元,并保留向思达电气追索的权利。其中本金的2,400,000.00元公司已于2016年确认预计负债。

2、思达电气向桓台县农村商业合作联社借款6,000,000.00元,已于2018年6月6日到期。该笔借款是由公司与山东聚鑫化工有限公司共同连带担保。但据公司获悉思达电气并未及时归还借款,公司承担连带清偿责任。公司已于2017年确认预计负债3,000,000.00元。

二、 报表项目注释

(一) 公司基本情况

1、 基本情况

- (1) 公司名称：山东宝源化工股份有限公司(以下简称“公司”)
- (2) 公司注册资本：人民币贰仟壹佰万元整(人民币 21,000,000.00 元)
- (3) 公司注册地址：淄博市桓台县唐山镇政府驻地
- (4) 法定代表人：荣宣文
- (5) 经营范围：制造、销售盐酸羟胺，甲酸钙、硝基甲烷（此项有效期限以许可证为准）；经营本企业自产产品及技术的出口业务（国家统一联合经营的商品除外）；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家实行核定公司经营的进口商品除外）；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务，进口销售硫酸羟胺、羰基铁粉（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）。

2、历史沿革

(1) 公司系由山东宝源化工有限公司整体变更成立。2009 年 3 月 30 日，山东宝源化工有限公司以截止 2008 年 12 月 31 日的净资产折股，折为股份有限公司的股本计 9,525,600.00 股，每股面值 1 元，未折股部分 19,296,135.08 元计入股份有限公司的资本公积，同时名称变更为山东宝源化工股份有限公司，公司在淄博市工商行政管理局办理了工商变更登记手续，公司变更后的注册资本为 952.56 万元，实收股本 952.56 万元。

(2) 2009 年 4 月 24 日，经公司股东大会决议通过，公司向 1 名法人股东、41 名自然人股东定向募集股份 547.44 万股，每股面值 1 元，注册资本变更为 1,500 万元，实收股本 1,500 万元。

(3) 2009 年 5 月，根据天津股权交易所有限公司（以下简称“天交所”）出具的《关于公司股权挂牌交易的通知》，公司于 2009 年 5 月 27 日在天交所挂牌交易，股权代码为 837003，股权简称为“宝源股份”。挂牌后，公司股本为 1,500 万元，其中：有限售条件的股份总额为 1,126.80 万股，占总股本的 75.12%，无限售条件的股份总额为 373.20 万股，占总股本的 24.88%。

(4) 根据 2014 年 1 月公司股东大会决议通过的《关于公司在天津股权交易所停牌及摘牌事宜的议案》，2014 年 5 月 23 日，天津股权交易所有限公司研究决定同意公司终止股权在天交所挂牌交易，终止挂牌日期为 2014 年 5 月 23 日。

(5) 2014 年 6 月 18 日，公司与齐鲁股权交易中心有限公司签署《股权登记托管协议书》，公司股权在齐鲁股权交易中心托管。

(6) 2016 年 7 月 7 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2016]4804 号”《关于同意山东宝源化工股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。公司股票于 2016 年 7 月 28 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。挂牌后，公司股本为 1,500 万元，其中：无限售条件的股份总额为 9,615,262 股，占总股本的 64.10%；有限售条件的股份总额为 5,384,738.00 股，占总股本的 35.90%。

(7) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司股本为 2,100 万元，其中：无限售条件的股份总额为 12,513,160 股，占总股本的 59.59%；有限售条件的股份总额为 8,486,840 股，占总股本的 40.41%。

3、巩子连、荣宣文、王凤祥、王克荣、窦强、张元广、于学东、荣辉等 8 人通过签署《一致行动协议》

约定在决定公司日常经营管理事项时共同行使股东权力，特别是在行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动；并且在报告期内以上 8 人合计持有公司股份 985.611 万股，占公司总股本的比例为 46.93%，具体持股情况如下：

姓名	职务	持股数量	持股比例
巩子连	董事	2,592,380	12.34%
荣宣文	董事长、总经理	2,695,012	12.83%
王凤祥	董事、副总经理	1,903,832	9.07%
王克荣	董事	744,828	3.55%
窦强	董事、副总经理	784,812	3.74%
张元广	监事	523,600	2.49%
于学东	监事	397,446	1.89%
荣辉	副总经理	<u>214,200</u>	<u>1.02%</u>
合计		<u>7,069,650</u>	<u>46.93%</u>

根据以上事项判断：巩子连、荣宣文、王凤祥、王克荣、窦强、张元广、于学东、荣辉等 8 人系公司的实际控制人。

（二）报告期合并财务报表范围

报告期公司合并范围包括母公司及 1 家子公司，子公司为淄博爱源进出口有限公司。

（三）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

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。

（四）重要会计政策及会计估计

1、遵循公司会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司及境内子公司以人民币为记账本位币。公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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；如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。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列方法处理：

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参

与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- (1) 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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或合并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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

① 外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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，并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(4) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项(如是金融公司应加贷款的内容)；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为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，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置可供出售金融资产时，应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，

将原直接计入所有者权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。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

- ① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现

金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值于资产负债表日低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若可供出售金融资产的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断可供出售金融资产是否发生减值。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、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

单项金额重大的判断依据或金额标准：指期末单笔余额在 100 万元以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：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，计提减值准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据为账龄组合，以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

按组合计提坏账准备的计提方法为账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备，确定的计提坏账准备的比例为：

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)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	30%	30%
3-4 年(含 4 年)	50%	50%
4-5 年(含 5 年)	80%	80%
5 年以上	100%	100%

(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：单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：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) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。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。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按加权平均法计价。

(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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、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。

② 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。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

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

对低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

① 以支付现金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；

② 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；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》

确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一

起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

13、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(2) 各类固定资产折旧方法

固定资产均采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	5年-20年	5.00%	19.00%-4.75%
机器设备	5年-10年	5.00%	19.00%-9.50%
运输工具	4年-10年	5.00%	23.75%-9.50%
其他	3年-8年	5.00%	31.67%-11.88%

14、在建工程

- (1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出；
- (2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、无形资产

(1) 无形资产，是指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。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

(4) 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
土地使用权	17年-42年	-
计算机软件	5年	-

(5) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，于每年末进行减值测试。

(6) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指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。

② 内部研究开发项目在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：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

16、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、

长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入公司；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认销售商品收入的具体标准

- 1) 国内销售产品在购买方接受产品并在签收单上签收后，开具发票同时确认收入；
- 2) 公司出口产品根据公司报关信息查询单确认报关完成并核对公司开具的出口商品专用发票后确认收入。

(3) 提供劳务收入的确认

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公司；
- 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。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

19、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司对于综合性项目的政府补助，将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司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。

财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计

税基础,两者之间存在差异的,确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上,将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益),但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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,应当减记递延所得税资产的账面价值。

21、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司自 2017 年 5 月 28 日执行财政部制定的《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》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号—政府补助(2017 年修订)》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

本公司 2017 年度财务报表执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

(2) 会计估计变更

报告期内,公司无需披露的重要会计估计变更。

(五) 税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%/16%
/城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴流转税额	0.50%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注:根据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》(鲁政办字[2017]83 号)的相关规定,自 2017 年 6 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日,减半征税地方水利建设基金,即对本省行政区域内地方水利建设基金征收比例,由按照增值税、消费税实际缴纳额的 1%调整为 0.5%。

(六) 合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
现金	717,696.96	56,303.85
银行存款	19,188,971.79	27,005,980.84
其他货币资金	-	-

合计 19,906,668.75 27,062,284.69

银行存款中无因冻结的原因对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

应收票据分类列示

种类	2018年6月30日	2017年12月31日
银行承兑票据	10,890,000.00	9,556,151.84

截止2018年6月30日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	95,664,844.07	-

3、应收账款

应收账款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	20,076,829.49	100.00%	1,363,111.77	6.79%	18,713,717.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>20,076,829.49</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,363,111.77</u>	6.79%	<u>18,713,717.72</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,110,837.11	100.00%	1,524,653.74	8.42%	16,586,183.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>18,110,837.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,524,653.74</u>	8.42%	<u>16,586,183.37</u>

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(含1年)	18,882,022.08	944,101.10	5.00%
1至2年(含2年)	783,311.20	78,331.12	10.00%
2至3年(含3年)	66,120.90	19,836.27	30.00%
3至4年(含4年)	40,000.00	20,000.00	50.00%
4至5年(含5年)	22,660.17	18,128.14	80.00%
5年以上	<u>282,715.14</u>	<u>282,715.14</u>	100.00%
合计	<u>20,076,829.49</u>	<u>1,363,111.77</u>	6.79%

(续上表)

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,265,474.31	813,273.71	5.00%

1至2年(含2年)	1,170,788.49	117,078.85	10.00%
2至3年(含3年)	708.00	212.40	30.00%
3至4年(含4年)	138,491.00	69,245.50	50.00%
4至5年(含5年)	52,660.17	42,128.14	80.00%
5年以上	<u>482,715.14</u>	<u>482,715.14</u>	100.00%
合计	<u>18,110,837.11</u>	<u>1,524,653.74</u>	8.42%

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额161,541.97元；收回或转回坏账准备金额0元。

2017年计提坏账准备金额192,875.71元；收回或转回坏账准备金额0元。

按欠款方归集的截止2018年6月30日前五名的应收账款情况

客户名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期	已计提
				末余额的比例	坏账准备
SAINT GOBAY CO,LTD	非关联方	3,259,947.42	1年以内	16.24%	162,997.37
深圳市远邦进出口有限公司	非关联方	1,993,728.00	1年以内	9.93%	99,686.40
浙江国邦药业有限公司	非关联方	1,579,990.80	1年以内	7.87%	78,999.54
衡水衡林生物科技有限公司	非关联方	1,209,634.30	1年以内	6.03%	60,481.72
山西埃铂技术与设备有限公司	非关联方	<u>802,200.00</u>	1年以内	<u>4.00%</u>	<u>40,110.00</u>
合计		<u>8,845,500.52</u>		<u>44.07%</u>	<u>442,275.03</u>

4、预付款项

预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内(含1年)	2,801,751.01	96.21%	715,742.92	82.73%
1至2年	26,354.26	0.90%	65,197.06	7.54%
2至3年	-	-	1,200.00	0.14%
3年以上	<u>84,145.16</u>	<u>2.89%</u>	<u>82,945.16</u>	<u>9.59%</u>
合计	<u>2,912,250.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>865,085.14</u>	<u>100.00%</u>

按预付对象归集的截止2018年6月30日前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期	时间	未结算原因
淄博恒德化工有限公司	405,517.24	13.92%	1年以内	未到结算期
邹平西尔得化工科技有限公司	391,150.00	13.43%	1年以内	未到结算期
山东阿斯德科技有限公司	142,209.78	4.88%	1年以内	未到结算期
山东海化华龙硝铵有限公司	108,187.50	3.71%	1年以内	未到结算期
广饶聚泽化工有限公司	<u>106,417.80</u>	<u>3.65%</u>	1年以内	未到结算期

合计 1,153,482.32 39.61%

5、其他应收款

其他应收款分类披露

类别

2018年6月30日

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,947,892.09	93.66%	463,517.02	11.74%	3,484,375.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>121,366.64</u>	<u>6.34%</u>	<u>121,366.64</u>	<u>100.00%</u>	-
合计	<u>4,069,258.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>584,883.66</u>	<u>14.37%</u>	<u>3,484,375.07</u>

(续上表)

类别

2017年12月31日

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,746,068.14	90.57%	526,065.78	14.04%	3,220,002.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>390,100.09</u>	<u>9.43%</u>	<u>390,100.09</u>	<u>100.00%</u>	-
合计	<u>4,136,168.23</u>	<u>100.00%</u>	<u>916,165.87</u>	<u>22.15%</u>	<u>3,220,002.36</u>

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(含1年)	3,265,338.82	163,266.94	5.00%
1至2年(含2年)	192,230.79	19,223.08	10.00%
2至3年(含3年)	256,136.40	76,840.92	30.00%
3至4年(含4年)	20,000.00	10,000.00	50.00%
4至5年(含5年)	100,000.00	80,000.00	80.00%
5年以上	<u>235,552.72</u>	<u>235,552.72</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>4,069,258.73</u>	<u>584,883.66</u>	<u>14.37%</u>

账龄

2017年12月31日

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	3,060,883.62	153,044.19	5.00%
1至2年(含2年)	260,103.33	26,010.33	10.00%
2至3年(含3年)	66,528.47	19,958.54	30.00%
3至4年(含4年)	23,000.00	11,500.00	50.00%
4至5年(含5年)	100,000.00	80,000.00	80.00%
5年以上	<u>235,552.72</u>	<u>235,552.72</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>3,746,068.14</u>	<u>526,065.78</u>	<u>14.04%</u>

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况

分析法确定坏账准备计提的比例。

计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额-331,282.21元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

2017年计提坏账准备金额477,531.49元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	93,299.82	202,083.86
保证金	156,846.00	146,846.00
借款	2,909,868.05	3,730,722.79
其他	<u>909,244.86</u>	<u>56,515.58</u>
合计	<u>4,069,258.73</u>	<u>4,136,168.23</u>

截止2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
桓台县唐山资产经营有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	49.15%	100,000.00
施立辉	借款	324,361.20	1年以内	7.97%	16,218.06
李树平	借款	200,000.00	5年以上	4.91%	200,000.00
荣东亮	借款	188,000.00	1年以内	4.62%	9,400.00
荣林	借款	<u>180,000.00</u>	1年以内	<u>4.42%</u>	<u>9,000.00</u>
合计		<u>2,892,361.20</u>		<u>71.07%</u>	<u>334,618.06</u>

6、存货

存货分类

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	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	3,185,979.30	25,831.05	3,160,148.25	3,628,461.76	25,831.05	3,602,630.71
在产品	1,477,276.14	-	1,477,276.14	701,538.15	-	701,538.15
库存商品	5,690,731.02	-	5,690,731.02	4,959,231.94	-	4,959,231.94
发出商品	-	-	-	<u>2,599,937.79</u>	-	<u>2,599,937.79</u>
合计	<u>10,353,986.46</u>	<u>25,831.05</u>	<u>10,328,155.41</u>	<u>11,889,169.64</u>	<u>25,831.05</u>	<u>11,863,338.59</u>

存货跌价准备

存货种类	2017年	2018年1-6月增加金额		2018年1-6月减少金额		2018年
	12月31日	计提	其他	转回或转销	其他	6月30日
原材料	25,831.05	-	-	-	-	25,831.05

7、其他流动资产

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
待抵扣增值税进项税	-	1,534.24
预交企业所得税	-	<u>17,772.80</u>
合计	-	<u>19,307.04</u>

8、可供出售金融资产

可供出售金融资产情况

项目	2018年6月30日			2017年12月31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
可供出售	-	-	-	-	-	-
权益工具：						
按成本计量的	266,855.00	-	266,855.00	266,855.00	-	266,855.00

按成本计量的可供出售金融资产

2018年6月按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
桓台县农村信用合作联社	266,855.00	-	-	266,855.00

(续上表)

被投资单位	在被投资单位持股比例	本期现金红利
桓台县农村信用合作联社	0.04%	-

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
(1)账面原值					
2017年12月31日	29,459,272.25	54,607,335.77	4,172,240.59	2,428,274.05	90,667,122.66
本期增加金额	87,246.26	583,741.50	-	107,084.89	778,072.65
其中：购置	-	583,741.50	-	107,084.89	690,826.39
在建工程转入	87,246.26	-	-	-	87,246.26
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	42,000.00	42,000.00
转入在建工程	-	-	-	-	-
2018年6月30日	29,546,518.51	55,191,077.27	4,172,240.59	2,493,358.94	91,403,195.31
(2)累计折旧					
2017年12月31日	10,393,375.74	24,414,541.25	3,416,801.89	2,088,608.85	40,313,327.73
本期增加金额	710,215.27	2,798,949.31	164,011.50	92,607.44	3,765,783.52
其中：计提	710,215.27	2,798,949.31	164,011.50	92,607.44	3,765,783.52
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	27,185.70	27,185.70
转入在建工程	-	-	-	-	-
2018年6月30日	11,103,591.01	27,213,490.56	3,580,813.39	2,154,030.59	44,051,925.55
(3)减值准备					
2017年12月31日	-	2,550,894.20	-	-	2,550,894.20
本期增加金额	-	-	-	-	-

其中：计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
2018年6月30日	-	2,550,894.20	-	-	2,550,894.20

(4) 账面价值

2018年6月30日账面价值	18,442,927.50	25,426,692.51	591,427.20	339,328.35	44,800,375.56
2017年12月31日账面价值	19,065,896.51	27,641,900.32	755,438.70	339,665.20	47,802,900.73

10 在建工程

(1) 工程项目类别

项目	2018年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面净值
硝基甲烷 SIS 紧急切断系统	989,880.81	-	989,880.81
甲酸钙上料技术改造	264,790.75	-	264,790.75
合计	<u>1,254,671.56</u>	=	<u>1,254,671.56</u>

(续上表)

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面净值
4,000吨/年盐酸羟胺和8,000吨/年甲酸钙改扩建项目	-	-	-
零星工程	<u>184,802.08</u>	=	<u>184,802.08</u>
合计	<u>184,802.08</u>	=	<u>184,802.08</u>

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	2017年	2018年1-6月	2018年1-6月	2018年1-6月其	2018年
	12月31日	增加	转入固定资产	他减少	6月30日
零星工程	<u>184,802.08</u>	=	<u>184,802.08</u>	=	=
合计	<u>184,802.08</u>	=	<u>184,802.08</u>	=	=

11、无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 账面原值			
2017年12月31日	5,286,117.18	26,940.00	5,313,057.18
本期增加金额	-	-	-
其中：购置	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置	-	-	-
2018年6月30日	5,286,117.18	26,940.00	5,313,057.18
(2) 累计摊销			
2017年12月31日	1,562,944.97	19,586.67	1,582,531.64
本期增加金额	126,206.88	2,070.00	128,276.88
其中：计提	126,206.88	2,070.00	128,276.88

本期减少金额	-	-	-
其中：处置			
2018年6月30日	-	-	-
(3)减值准备			
(4)账面价值			
2018年6月30日账面价值	3,596,965.33	5,283.33	3,602,248.66
2017年12月31日账面价值	3,723,172.21	7,353.33	3,730,525.54

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31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	1,973,826.48	493,456.62	2,456,014.74	614,003.69
固定资产及无形资产账面价值与计税基础差异	2,550,894.20	637,723.55	2,550,894.20	637,723.55
可抵扣亏损	-	-	3,248,263.85	812,065.96
预计负债	<u>5,400,000.00</u>	<u>1,350,000.00</u>	<u>5,400,000.00</u>	<u>1,350,000.00</u>
合计	<u>9,924,720.68</u>	<u>2,481,180.17</u>	<u>13,655,172.79</u>	<u>3,413,793.20</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
可抵扣暂时性差异	-	10,635.92
可抵扣亏损	=	<u>954,021.86</u>
合计	=	<u>964,657.78</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018年6月30日	2017年12月31日
2,018	-	423,745.80
2,019	-	371,080.12
2,020	=	76.06
2,021	=	92,309.69
2,022	=	<u>66,810.19</u>
合计	=	<u>954,021.86</u>

13、短期借款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
抵押借款	13,700,000.00	17,700,000.00
保证借款	=	<u>9,950,000.00</u>
合计	<u>13,700,000.00</u>	<u>27,650,000.00</u>

2018年6月30日,抵押借款中9,700,000.00元系公司向中国农业银行股份有限公司桓台县支行借入,抵押物为桓国用(2,009)第G09,056号及桓国用(2,014)第02,603号的土地使用权证,并由山东梨花面业有限公司、荣宣文、巩子连、王凤祥提供连带责任保证;4,000,000.00元系公司向中国银行股份有限公司

司桓台县支行借入，抵押物为桓国用（2,009）第 G 09,055 号的土地使用权证及桓台县字第 08-1,802,373 号房权证，并由山东梨花面业有限公司、巩子连、见素贞提供连带责任保证。

14、应付账款

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	4,868,254.27	6,572,094.70
1至2年（含2年）	78,124.94	218,856.72
2至3年（含3年）	10,236.47	33,500.47
3年以上	<u>216,570.48</u>	<u>216,570.48</u>
合计	<u>5,173,186.16</u>	<u>7,041,022.37</u>

15、预收款项

账龄	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内（含1年）	1,070,078.89	4,913,300.65
1至2年（含2年）	2,200.00	2,200.00
2至3年（含3年）	-	11,384.50
3年以上	<u>84,494.27</u>	<u>84,491.27</u>
合计	<u>1,156,773.16</u>	<u>5,011,376.42</u>

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
短期薪酬	1,112,872.94	10,730,855.97	15,123,047.49	5,505,064.46
离职后福利-设定提存计划	=	910,131.64	910,131.64	=
合计	<u>1,112,872.94</u>	<u>11,640,987.61</u>	<u>16,033,179.13</u>	<u>5,505,064.46</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	1,078,970.01	10,723,524.65	15,123,047.49	5,478,492.85
职工福利费	-	310,699.63	310,699.63	-
社会保险费	-	482,369.77	482,369.77	-
其中：工伤保险费	-	36,405.27	36,405.27	-
医疗保险费	-	409,559.24	409,559.24	-
生育保险费	-	36,405.27	36,405.27	-
住房公积金	-	86,045.00	86,045.00	-
工会经费和职工教育经费	<u>33,902.93</u>	<u>7,331.32</u>	=	<u>26,571.61</u>
合计	<u>1,112,872.94</u>	<u>11,609,970.37</u>	<u>16,002,161.89</u>	<u>5,505,064.46</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
基本养老保险	-	910,131.64	910,131.64	-
失业保险费	=	<u>45,506.58</u>	<u>45,506.58</u>	=
合计	=	<u>955,638.22</u>	<u>955,638.22</u>	=

17、应交税费

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	225,018.28	1,695,429.69
企业所得税	1,037,342.43	3,735,182.11
个人所得税	1,035,775.15	9,808.82
房产税	32,037.81	32,037.81
土地使用税	40,776.92	40,776.92
城市维护建设税	19,479.27	92,297.52
教育费附加	11,687.57	55,378.52
地方教育费附加	7,791.70	36,919.01
水利建设基金	1,947.93	9,229.75
合计	<u>2,447,935.62</u>	<u>5,707,060.15</u>

18、其他应付款

(1) 截止期末余额，按款项性质列示

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
押金	2,500.00	3,000.00
其他	<u>4,855,844.80</u>	<u>3,431.13</u>
合计	<u>4,858,344.80</u>	<u>6,431.13</u>

(2) 截止期末余额，按其他应付方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期 末余额的比例	时间	未结算原因
桓台锦腾物流有限公司	3,400,000.00	82.38%	1年以内	未到结算期
淄博成泓运输有限公司	204,500.00	4.95%	1年以内	未到结算期
山东淄博交通运输集团世通国际物流 有限公司	140,351.89	3.40%	1年以内	未到结算期
淄博金润达国际货运代理有限公司	113,882.24	2.76%	1年以内	未到结算期
桓台县唐山镇经天广告经营部	<u>25,550.68</u>	<u>0.62%</u>	1年以内	未到结算期
合计	<u>3,884,284.81</u>	<u>94.11%</u>		

19、预计负债

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
预期对外担保	5,400,000.00	5,400,000.00

20、股本

股本	2017年		2018年1-6月增减变动(+、-)				2018年
	12月31日	发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	6月30日
股份总数	15,000,000.00	-	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	21,000,000.00

21、资本公积

项目	2017年12月31日	2018年1-6月增加	2018年1-6月减少	2018年6月30日
股本溢价	26,797,942.51	-	-	26,797,942.51

其他	175,200.00	=	=	175,200.00
合计	<u>26,973,142.51</u>	=	=	<u>26,973,142.51</u>

22、专项储备

项目	<u>2017年12月31日</u>	<u>2018年1-6月增加</u>	<u>2018年1-6月减少</u>	<u>2018年6月30日</u>
安全生产费用	-	4,688,445.33	635,539.59	4,052,905.74

23、盈余公积

项目	<u>2017年12月31日</u>	<u>2018年1-6月增加</u>	<u>2018年1-6月减少</u>	<u>2018年6月30日</u>
法定盈余公积	6,748,599.95	543,275.20	-	7,291,875.15

24、未分配利润

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年度</u>
年初未分配利润	23,920,724.11	10,052,343.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,703,821.82	16,711,310.86
减：提取法定盈余公积	543,275.20	592,929.99
应付普通股股利	12,000,000.00	2,250,000.00
期末未分配利润	21,081,270.73	23,920,724.11

25、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	<u>2018年1-6月</u>		<u>2017年1-6月</u>	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,617,921.74	96,354,209.04	90,973,438.93	71,547,347.95
其他业务	=	=	<u>9,616.24</u>	=
合计	<u>134,617,921.74</u>	<u>96,354,209.04</u>	<u>90,983,055.22</u>	<u>71,547,347.95</u>

(2)主营业务收入和主营业务成本(分产品)

产品名称	<u>2018年1-6月</u>		<u>2017年1-6月</u>	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐酸羟胺	100,084,298.65	71,894,407.81	59,979,964.13	47,711,870.04
硝基甲烷	3,226,802.89	2,948,070.95	6,148,326.74	5,609,592.90
甲酸钙	26,867,662.53	17,698,531.45	22,540,182.20	16,245,031.16
其他	<u>4,439,157.67</u>	<u>3,813,198.83</u>	<u>2,304,965.86</u>	<u>1,980,853.85</u>
合计	<u>134,617,921.74</u>	<u>96,354,209.04</u>	<u>90,973,438.93</u>	<u>71,547,347.95</u>

26、税金及附加

项目	<u>2018年1-6月</u>	<u>2017年1-6月</u>
城市维护建设税	402,129.18	207,564.73
教育费附加	241,277.51	124,538.82
地方教育费附加	160,851.66	83,025.89
地方水利建设基金	40,212.93	41,512.94
土地使用税	81,553.84	74,757.69
印花税	63,753.80	34,644.60
房产税	64,075.62	64,075.62

车船使用税	4,860.00	6,480.00
合计	<u>1,058,714.54</u>	<u>636,600.29</u>

27、销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	3,494,186.15	2,172,445.20
包装费	737,248.24	920,189.63
运输费	5,779,887.61	3,045,513.79
其他	<u>177,219.09</u>	<u>177,956.38</u>
合计	<u>10,188,541.09</u>	<u>6,316,105.00</u>

28、管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	7,356,254.60	2,976,260.11
折旧费	549,824.44	707,760.17
税金	-	-
办公费	1,064,757.04	984,832.02
差旅费	106,540.50	52,486.27
无形资产摊销	128,276.88	125,676.88
业务招待费	296,844.36	242,387.59
其他	<u>2,999,230.70</u>	<u>520,436.87</u>
合计	<u>12,501,728.52</u>	<u>5,609,839.91</u>

29、财务费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	751,954.29	794,778.80
减：利息收入	23,529.44	6,370.04
加：汇兑损失	696,570.52	97,141.39
加：其他	<u>10,694.00</u>	<u>10,393.88</u>
合计	<u>1,435,689.37</u>	<u>895,944.03</u>

30、资产减值损失

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-	136,000.30
存货跌价损失	-	-
固定资产减值损失	=	=
合计	=	<u>136,000.30</u>

31、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	14,089.19	-

32、营业外收入

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入非经常性	发生额	计入非经常性

	损益的金额		损益的金额	
非流动资产处置利得合计	-	-	19,611.65	19,611.65
其中：固定资产处置利得	-	-	19,611.65	19,611.65
政府补助	141,000.00	141,000.00	-	-
其他	<u>100.42</u>	<u>100.42</u>	<u>1,330.00</u>	<u>1,330.00</u>
合计	<u>141,100.42</u>	<u>141,100.42</u>	<u>20,941.65</u>	<u>20,941.65</u>

计入报告期的政府补助：

项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关 /与收益相关
小企业市场开拓金	141,000.00	-	与收益相关
专利补贴	-	-	与收益相关
知识产权补贴	-	-	与收益相关
社保补贴	=	=	与收益相关
合计	<u>141,000.00</u>	=	

33、营业外支出

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	发生额	计入非经常性 损益的金额	发生额	计入非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	12,872.55	12,872.55	-	-
其中：固定资产处置损失	12,872.55	12,872.55	-	-
捐赠支出	-	-	-	-
其他	<u>290,251.91</u>	<u>290,251.91</u>	<u>81,597.08</u>	<u>81,597.08</u>
合计	<u>303,124.46</u>	<u>303,124.46</u>	<u>81,597.08</u>	<u>81,597.08</u>

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	3,227,282.51	-1,331.68
递延所得税费用	=	<u>1,541,955.72</u>
合计	<u>3,227,282.51</u>	<u>1,540,624.04</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
利润总额	12,931,104.33	5,780,562.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,227,282.51	-
子公司适用不同税率的影响	-	-
调整以前期间所得税的影响	-	-1,331.68
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	-
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损的影响	-	1,541,955.72

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	-	-
所得税费用	3,227,282.51	1,540,624.04

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助	141,000.00	-
利息收入	22,803.88	5,301.83
往来款	-	3,094,691.56
其他	=	<u>1,330.00</u>
合计	<u>163,803.88</u>	<u>3,101,323.39</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用中的现金支出	3,388,541.09	3,811,458.77
管理费用中的现金支出	5,823,627.20	1,167,080.47
手续费	9,120.00	7,360.40
往来款	-1,667,845.94	2,870,419.34
其他	=	<u>81,597.08</u>
合计	<u>7,553,442.35</u>	<u>7,937,916.06</u>

36、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,703,821.82	4,239,938.22
加：资产减值准备	4,524,720.68	136,000.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,738,597.82	3,220,482.66
无形资产摊销	128,276.88	125,676.88
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)	12,872.55	-19,611.65
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)	1,435,689.37	895,944.03
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,089.19	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	932,613.03	1,541,955.72
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)	1,535,183.18	-3,158,720.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,772,920.51	-9,237,306.39

经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-280,734.01	4,618,100.12
其他	-6,734,117.11	1,346,523.57
经营活动产生的现金流量净额	9181371.97	3,708,983.09
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1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	19,906,668.75	12,489,222.72
减: 现金的期初余额	27,062,284.69	11,830,663.22
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	-7,155,615.94	658,559.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
①现金	19,906,668.75	12,489,222.72
其中: 库存现金	717,696.96	303,647.14
可随时用于支付的银行存款	19,188,971.79	12,185,575.58
②现金等价物	-	-
其中: 3个月内到期的债券投资	-	-
③期末现金及现金等价物余额	19,906,668.75	12,489,222.72

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2018年6月30日账面价值	受限原因
无形资产	3,596,965.33	提供借款抵押担保
固定资产	330,185.03	提供借款抵押担保

38、外币货币性项目

项目	2018年6月30日	折算汇率	2018年6月30日
	外币余额		折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	136,697.53	6.4,078	875,930.43
欧元	0.11	7.7,496	0.84
应收账款			
其中: 美元	1,094,621.96	6.4,078	7,014,118.62

(七) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
淄博爱源进出口有限公司	桓台县	桓台县	商贸业	100.00%	-	投资设立

（八）与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他流动资产、可供出售金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注二。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

(1)利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2018年6月30日公司银行借款余13,700,000.00元，利率的变动对公司影响较大。

(2)外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债

有关。2018年6月30日外币货币性资产折算人民币余额875,929.59元，期末外币货币性资产余额较小汇率的变动不会对公司造成较大风险。

（九）关联方及关联交易

1、公司的控股股东及实际控制人情况

<u>主要股东名称</u>	<u>主要股东对公司的持股比例</u>	<u>主要股东对公司的表决权比例</u>
荣宣文	12.83%	12.83%
巩子连	12.34%	12.34%
王凤祥	9.07%	9.07%
王克荣	3.55%	3.55%
窦强	3.74%	3.74%
张元广	2.49%	2.49%
于学东	1.89%	1.89%
荣辉	1.02%	1.02%

报告期内巩子连、荣宣文、王凤祥、王克荣、窦强、张元广、于学东、荣辉等8人合计持有公司股份985.611万股，占公司总股本的比例为46.93%且通过签署《一致行动协议》约定在决定公司日常经营管理事项时共同行使股东权力，特别是在行使召集权、提案权、表决权时采取一致行动。

2、公司的子公司情况

公司目前只拥有淄博爱源进出口有限公司一个全资子公司，作为公司经营范围的一个补充。

3、其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与公司的关系</u>
见素贞	巩子连之妻
武福明	公司监事

4、关联方担保情况

<u>担保方</u>	<u>借款担保金额</u>	<u>借款起始日</u>	<u>借款到期日</u>	<u>担保是否已经履行完毕</u>
巩子连、见素贞	4,000,000.00	2017年8月27日	2018年8月28日	否
荣宣文、巩子连、王凤祥	9,700,000.00	2017年11月11日	2018年11月12日	否

（十）承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止2018年6月30日，公司无应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止2018年6月30日，公司对外担保明细如下：

<u>贷款银行</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保方式</u>
桓台县农村信用合作联社	山东思达电气有限公司	6,000,000.00	保证
齐商银行股份有限公司桓台支行	山东思达电气有限公司	4,800,000.00	保证

(续上表)

<u>贷款银行</u>	<u>被担保方</u>	<u>借款日期</u>	<u>还款日期</u>
-------------	-------------	-------------	-------------

桓台县农村信用合作联社	山东思达电气有限公司	2017年6月8日	2018年6月6日
齐商银行股份有限公司桓台支行	山东思达电气有限公司	2017年9月26日	2018年9月26日

截止报告日山东思达电气有限公司向桓台县农村信用合作联社借款 6,000,000.00 元履行期限已满但未清偿债务,按照保证合同约定公司需承担连带责任保证,保证期间为债务人履行债务期限届满之日起两年。

(十一) 资产负债表日后事项

1、山东思达电气有限公司(以下称“思达电气”)向齐商银行股份有限公司桓台支行借款 4,800,000.00 元,该借款虽未到期,但由于前期思达电气欠息已临近诉讼时效,齐商银行桓台支行拟起诉思达电气,鉴于该笔借款公司和山东聚鑫化工有限公司共同连带担保,为尽可能减少公司损失,经与齐商银行桓台支行协商,公司于 2018 年 7 月 27 日承担担保金额的本金及利息各一半,即本金 2,400,000.00 元,利息 470,000.00 元,并保留向思达电气追索的权利。其中本金的 2,400,000.00 元公司已于 2016 年确认预计负债。

2、巩子连、荣宣文、王凤祥、王克荣、窦强、张元广、于学东、荣辉八人签署的《一致行动协议》到期日是 2018 年 7 月 31 日。虽《一致行动协议》到期不再续签,但公司管理层稳定,不会影响公司的正常生产经营。

(十二) 其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日,公司无应披露的其他重要事项。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	20,782,420.88	100.00%	1,363,111.77	6.56%	19,419,309.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	-	=
合计	<u>20,782,420.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,363,111.77</u>	6.56%	<u>19,419,309.11</u>

(续上表)

类别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	19,215,071.69	100.00%	1,579,865.47	8.22%	17,635,206.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>19,215,071.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,579,865.47</u>	8.22%	<u>17,635,206.22</u>

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			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	20,293,204.94	1,014,660.25	5.00%	17,369,708.89	868,485.44	5.00%
1至2年(含2年)	77,719.73	7,771.97	10.00%	1,170,788.49	117,078.85	10.00%
2至3年(含3年)	66,120.90	19,836.27	30.00%	708.00	212.40	30.00%
3至4年(含4年)	40,000.00	20,000.00	50.00%	138,491.00	69,245.50	50.00%
4至5年(含5年)	22,660.17	18,128.14	80.00%	52,660.17	42,128.14	80.00%
5年以上	<u>282,715.14</u>	<u>282,715.14</u>	100.00%	<u>482,715.14</u>	<u>482,715.14</u>	100.00%
合计	<u>20,782,420.88</u>	<u>1,363,111.77</u>	6.56%	<u>19,215,071.69</u>	<u>1,579,865.47</u>	8.22%

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额-216,753.70元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

2017年计提坏账准备金额216,753.70元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(3) 按欠款方归集的截止2018年6月30日前五名的应收账款情况

客户名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例	已计提坏账准备
SAINT GOBAY CO,LTD	非关联方	3,259,947.42	1年以内	16.24%	162,997.37
深圳市远邦进出口有限公司	非关联方	1,993,728.00	1年以内	9.93%	99,686.40
浙江国邦药业有限公司	非关联方	1,579,990.80	1年以内	7.87%	78,999.54
衡水衡林生物科技有限公司	非关联方	1,209,634.30	1年以内	6.03%	60,481.72
山西埃铂技术与设备有限公司	非关联方	<u>802,200.00</u>	1年以内	<u>4.00%</u>	<u>40,110.00</u>
合计		<u>8,845,500.52</u>		<u>44.07%</u>	<u>442,275.03</u>

2、其他应收款

(4) 其他应收款分类披露

类别	2018年6月30日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,762,035.54	96.87%	463,517.02	12.32%	3,298,518.52
单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>121,366.64</u>	<u>3.13%</u>	<u>121,366.64</u>	100.00%	-
合计	<u>3,883,402.18</u>	<u>100.00%</u>	<u>584,883.66</u>	15.60%	<u>3,298,518.52</u>

(续上表)

类别	2017年12月31日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	3,703,239.03	90.47%	523,924.32	14.15%	3,179,314.71

单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>390,100.09</u>	<u>9.53%</u>	<u>390,100.09</u>	100.00%	-
合计	<u>4,093,339.12</u>	<u>100.00%</u>	<u>914,024.41</u>	22.33%	<u>3,179,314.71</u>

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			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	2,893,625.80	144,681.29	5.00%	3,018,054.51	150,902.73	5.00%
1至2年(含2年)	378,087.26	37,808.73	10.00%	260,103.33	26,010.33	10.00%
2至3年(含3年)	256,136.40	76,840.92	30.00%	66,528.47	19,958.54	30.00%
3至4年(含4年)	20,000.00	10,000.00	50.00%	23,000.00	11,500.00	50.00%
4至5年(含5年)	100,000.00	80,000.00	80.00%	100,000.00	80,000.00	80.00%
5年以上	<u>235,552.72</u>	<u>235,552.72</u>	100.00%	<u>235,552.72</u>	<u>235,552.72</u>	100.00%
合计	<u>3,883,402.18</u>	<u>584,883.66</u>	15.06%	<u>3,703,239.03</u>	<u>523,924.32</u>	14.15%

确定该组合依据的说明：已单独计提减值准备的其他应收款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

(5) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年1-6月计提坏账准备金额-329,140.75元，本期收回或转回坏账准备金额0元。

2017年计提坏账准备金额329,140.75元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
备用金	93,299.82	202,083.86
保证金	156,846.00	146,846.00
借款	2,909,868.05	3,730,722.79
其他	<u>723,388.31</u>	<u>13,686.47</u>
合计	<u>3,883,402.18</u>	<u>4,093,339.12</u>

(7) 截止2018年6月30日，按欠款方归集的前五名的其他应收款情况

名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备
				期末余额合计	期末余额
				数的比例	
桓台县唐山资产经营有限公司	借款	2,000,000.00	1年以内	57.40%	100,000.00
施立辉	借款	324,361.20	1年以内	9.31%	16,218.06
李树平	借款	200,000.00	5年以上	5.74%	200,000.00
荣东亮	借款	188,000.00	1年以内	5.4%	9,400.00
荣林	借款	<u>180,000.00</u>	1年以内	<u>5.17%</u>	<u>9,000.00</u>
合计		<u>2,892,361.20</u>		<u>83.01%</u>	<u>334,618.06</u>

3、长期股权投资

项目	2018年6月30日			2017年12月31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
对子公司投资	500,000.00	-	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00

对子公司投资

被投资单位	2017年	2018年1-6月增	2018年1-6月减	2018年
	12月31日	加	少	6月30日
淄博爱源进出口有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00

4、营业收入和营业成本

(1)营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,159,939.34	92,541,010.21	88,668,473.07	69,685,469.08
其他业务	=	=	9,616.24	=
合计	<u>130,159,939.34</u>	<u>92,541,010.21</u>	<u>88,678,089.31</u>	<u>69,685,469.08</u>

(2)主营业务收入和主营业务成本(分产品)

产品名称	2018年1-6月		2017年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
盐酸羟胺	100,084,298.70	71,894,407.81	59,979,964.13	47,715,224.75
硝基甲烷	3,226,802.89	2,948,070.95	6,148,326.74	5,709,513.42
甲酸钙	26,848,837.80	17,698,531.45	22,540,182.20	16,260,730.91
其他	=	=	=	=
合计	<u>130,159,939.34</u>	<u>92,541,010.21</u>	<u>88,668,473.07</u>	<u>69,685,469.08</u>

5、投资收益

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
吸收合并子公司产生的投资收益	-	-
可供出售金融资产取得的投资收益	<u>14,089.19</u>	=
合计	<u>14,089.19</u>	=

(十四) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益	-12,872.55	19,611.65
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)	141,000.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-290,151.49	-80,267.08
所得税影响额	<u>-40,506.01</u>	<u>-15,163.86</u>
合计	<u>-202,530.05</u>	<u>-75,817.29</u>

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2018年1月-6月

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	12.69%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.95%	0.47	0.47

山东宝源化工股份有限公司
2018年8月27日