

青岛国恩科技股份有限公司
2018 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-96

审计报告

XYZH/2019QDA10420

青岛国恩科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛国恩科技股份有限公司（以下简称国恩股份）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注六、30 所示，国恩股份 2018 年度营业收入为 372,426.55 万元，较 2017 年度增幅较大。考虑收入是国恩股份的关键	我们执行的审计程序主要包括： 1、了解和评价国恩股份与收入确认相关

<p>业绩指标之一，收入确认可能存在风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。</p>	<p>内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>2、复核收入的会计政策及具体方法是否正确且一贯应用；</p> <p>3、对营业收入以及毛利情况实施分析性程序，判断本期营业收入是否出现异常波动；</p> <p>4、选取样本对本期重要销售合同、订单、出库记录、发运记录、回款记录、签收记录等进行检查，对重大客户的交易额进行函证；</p> <p>5、对收入进行截止测试，关注是否存在重大跨期。</p>
<p>2. 应收账款坏账准备的估计</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、3 所示，截至 2018 年 12 月 31 日，国恩股份应收账款原值为 43,337.60 万元，应收账款坏账准备为 1,287.53 万元。管理层在对应收账款的可回收性进行评估时需要运用重大会计估计和判断。在评估时，管理层需要综合考虑应收账款的账龄、债务人的信用风险、历史经验、债务人的行业现状等，由于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及复杂且重大的管理层判断，因此我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解和评价国恩股份对应收账款账龄分析以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制设计及运行的有效性；</p> <p>2、分析国恩股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</p> <p>3、获取国恩股份坏账准备计提表，分析数据的合理性，检查坏账准备计提金额的准确性；</p> <p>4、对应收账款实施函证程序及检查期后回款情况，并将函证结果与国恩股份记录的金额进行核对。</p>
<p>3. 存货跌价准备的估计</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、5 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，国恩股份存货余额 90,339.82 万元，存货跌价准备金额 1,057.46 万元。确定存货跌价准备需要管理层考虑存货持</p>	<p>我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解和评价国恩股份与存货跌价准备相关内控控制设计及运行的有效性；</p> <p>2、取得国恩股份存货的库龄表，结合存</p>

有目的，市场行情等因素作出判断和估计。国恩股份期末存货账面价值较大，若存在较大跌价损失，则对财务报表将造成重大影响，为此我们确定存货的跌价准备为关键审计事项。

货监盘，对存货形态进行检查，确定是否存在减值迹象；

3、查询国恩股份主要原材料、库存商品价格变动情况，对管理层进行访谈，了解市场走势，判断存货可能产生的跌价风险；

4、获取国恩股份存货跌价准备计算表，分析可变现净值的合理性，检查存货跌价准备计提的准确性；

5、结合销售合同、订单，以及产品毛利情况，对存货跌价情况进行分析性复核。

四、其他信息

国恩股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括国恩股份 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国恩股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就国恩股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一九年四月二十二日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	813,212,782.52	181,124,366.68
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	807,228,834.87	640,277,378.32
其中：应收票据	六、2.1	386,728,133.33	308,466,247.04
应收账款	六、2.2	420,500,701.54	331,811,131.28
预付款项	六、3	24,786,023.57	62,069,786.40
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、4	15,809,625.59	5,137,325.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	892,823,558.28	480,357,237.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	20,201,800.08	12,482,002.53
流动资产合计		2,574,062,624.91	1,381,448,096.68
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	六、7	96,579,562.75	
长期股权投资			
投资性房地产	六、8	25,762,431.00	5,902,624.96
固定资产	六、9	719,340,435.93	601,355,968.51
在建工程	六、10	132,674,339.71	55,817,364.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、11	66,331,842.31	68,214,970.95
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	17,458,748.14	2,206,475.03
递延所得税资产	六、13	5,105,146.81	1,303,464.59
其他非流动资产	六、14	19,561,142.72	67,811,193.61
非流动资产合计		1,082,813,649.37	802,612,062.59
资产总计		3,656,876,274.28	2,184,060,159.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2018年12月31日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、15	595,193,529.84	408,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、16	797,480,165.16	556,132,002.17
预收款项	六、17	10,081,166.83	2,552,214.51
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、18	20,609,988.26	11,950,509.19
应交税费	六、19	26,153,114.03	21,091,213.12
其他应付款	六、20	18,169,677.40	18,353,133.44
其中：应付利息	六、20.1	1,273,164.46	687,596.15
应付股利			
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	六、21	36,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	六、22	309,481.16	315,444.17
流动负债合计		1,503,997,122.68	1,048,394,516.60
非流动负债：			
长期借款	六、23		36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、24	11,470,000.00	21,200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、25	4,171,027.79	4,480,509.02
递延所得税负债	六、13	19,422,127.64	4,993,037.47
其他非流动负债			
非流动负债合计		35,063,155.43	66,673,546.49
负债合计		1,539,060,278.11	1,115,068,063.09
股东权益：			
股本	六、26	271,250,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	936,150,689.12	226,179,306.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	87,496,995.49	57,552,955.30
一般风险准备			
未分配利润	六、29	728,497,922.67	485,243,453.12
归属于母公司股东权益合计		2,023,395,607.28	1,008,975,714.83
少数股东权益		94,420,388.89	60,016,381.35
股东权益合计		2,117,815,996.17	1,068,992,096.18
负债和股东权益总计		3,656,876,274.28	2,184,060,159.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		699,807,467.85	140,292,945.94
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	十六、1	662,395,933.47	560,459,811.45
其中：应收票据	十六、1.1	339,094,283.15	285,344,973.79
应收账款	十六、1.2	323,301,650.32	275,114,837.66
预付款项		16,337,841.16	61,270,046.91
其他应收款	十六、2	56,210,506.71	16,708,393.74
其中：应收利息	十六、2.1	7,150.68	
应收股利			
存货		669,781,354.43	430,872,937.68
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		645,744.28	4,329,451.63
流动资产合计		2,105,178,847.90	1,213,933,587.35
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		96,579,562.75	
长期股权投资	十六、3	486,045,000.00	293,400,000.00
投资性房地产			
固定资产		477,194,293.45	418,360,858.06
在建工程		95,728,893.55	45,316,010.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,376,911.39	21,815,544.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,834,124.18	1,460,795.69
递延所得税资产		3,945,998.25	1,009,242.91
其他非流动资产		8,719,686.18	61,767,847.13
非流动资产合计		1,205,424,469.75	843,130,298.66
资产总计		3,310,603,317.65	2,057,063,886.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		585,193,529.84	408,000,000.00
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		635,171,634.02	542,591,920.87
预收款项		5,543,401.60	234,527.70
应付职工薪酬		10,601,031.08	8,541,620.29
应交税费		23,554,216.83	16,825,886.32
其他应付款		1,587,461.45	7,499,000.63
其中：应付利息		1,215,045.28	687,596.15
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		36,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		299,797.68	305,760.69
流动负债合计		1,297,951,072.50	1,013,998,716.50
非流动负债：			
长期借款			36,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		11,470,000.00	21,200,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,103,243.49	4,403,041.20
递延所得税负债		10,217,588.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,790,832.19	61,603,041.20
负债合计		1,323,741,904.69	1,075,601,757.70
股东权益：			
股本		271,250,000.00	240,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		935,918,036.76	225,946,654.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		87,496,995.49	57,552,955.30
未分配利润		692,196,380.71	457,962,518.96
股东权益合计		1,986,861,412.96	981,462,128.31
负债和股东权益总计		3,310,603,317.65	2,057,063,886.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表
2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		3,724,265,517.85	2,046,932,549.95
其中：营业收入	六、30	3,724,265,517.85	2,046,932,549.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,377,173,277.21	1,810,584,354.37
其中：营业成本	六、30	3,069,547,466.07	1,611,660,785.57
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、31	12,979,723.53	10,577,952.43
销售费用	六、32	57,646,455.14	45,323,124.05
管理费用	六、33	69,161,159.75	46,216,848.00
研发费用	六、34	108,685,031.40	65,192,850.14
财务费用	六、35	35,402,520.21	30,187,121.71
其中：利息费用	六、35	33,466,375.97	30,229,050.11
利息收入	六、35	1,365,925.52	505,038.67
资产减值损失	六、36	23,750,921.11	1,425,672.47
加：其他收益	六、37	6,956,287.24	3,998,166.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		36,301.37
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	1,996.35	212,914.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		354,050,524.23	240,595,577.59
加：营业外收入	六、40	7,140,801.98	738,252.57
减：营业外支出	六、41	730,003.16	1,447,193.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		360,461,323.05	239,886,636.83
减：所得税费用	六、42	46,336,305.77	33,473,324.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		314,125,017.28	206,413,312.65
（一）按经营持续性分类		314,125,017.28	206,413,312.65
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		314,125,017.28	206,413,312.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		314,125,017.28	206,413,312.65
1.归属于母公司所有者的净利润		308,461,009.74	203,064,278.94
2.少数股东损益		5,664,007.54	3,349,033.71
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		314,125,017.28	206,413,312.65
归属于母公司股东的综合收益总额		308,461,009.74	203,064,278.94
归属于少数股东的综合收益总额		5,664,007.54	3,349,033.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.16	0.85
（二）稀释每股收益（元/股）		1.16	0.85

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为_____元。上年被合并方实现的净利润为_____元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十六、4	3,019,895,573.14	1,848,502,911.42
减：营业成本	十六、4	2,465,635,724.69	1,475,078,414.14
税金及附加		8,215,523.97	6,363,866.10
销售费用		32,235,989.85	31,147,108.11
管理费用		36,017,772.56	26,335,858.72
研发费用		93,481,008.07	55,880,752.30
财务费用		33,552,487.86	30,188,493.91
其中：利息费用		31,167,585.53	30,144,950.11
利息收入		1,074,733.45	383,766.15
资产减值损失		22,385,842.66	1,262,887.91
加：其他收益		5,951,582.32	3,011,711.14
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）		84,954.22	212,914.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		334,407,760.02	225,470,155.45
加：营业外收入		6,664,558.83	706,429.60
减：营业外支出		693,652.05	1,398,997.97
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		340,378,666.80	224,777,587.08
减：所得税费用		40,938,264.86	29,903,632.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		299,440,401.94	194,873,954.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		299,440,401.94	194,873,954.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		299,440,401.94	194,873,954.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表
2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,886,180,677.53	1,512,851,866.62
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		3,464,420.90	
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	58,191,013.27	45,146,420.31
经营活动现金流入小计		2,947,836,111.70	1,557,998,286.93
购买商品、接受劳务支付的现金		2,563,582,323.73	1,208,541,209.61
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		179,752,443.55	142,232,182.17
支付的各项税费		95,583,278.16	81,785,928.23
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	98,276,758.84	69,848,617.12
经营活动现金流出小计		2,937,194,804.28	1,502,407,937.13
经营活动产生的现金流量净额		10,641,307.42	55,590,349.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			36,301.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,115.00	220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、43	9,337,105.71	13,971,840.00
投资活动现金流入小计		9,348,220.71	64,228,141.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		247,685,057.34	203,695,500.48
投资支付的现金			50,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、43	57,338,189.12	7,048,055.71
投资活动现金流出小计		305,023,246.46	260,743,556.19
投资活动产生的现金流量净额		-295,675,025.75	-196,515,414.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		761,740,000.00	6,900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,740,000.00	6,900,000.00
取得借款所收到的现金		637,193,529.84	545,280,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,598,933,529.84	552,180,000.00
偿还债务所支付的现金		480,000,000.00	380,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		60,511,018.64	47,190,610.33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	196,397,178.66	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		736,908,197.30	428,670,610.33
筹资活动产生的现金流量净额		862,025,332.54	123,509,389.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,954.80	-39,216.22
五、现金及现金等价物净增加额		577,024,569.01	-17,454,891.57
加：期初现金及现金等价物余额		137,527,421.50	154,982,313.07
六、期末现金及现金等价物余额		714,551,990.51	137,527,421.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
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		2,453,933,093.41	1,373,912,334.76
收到的税费返还		303,112.67	
收到其他与经营活动有关的现金		103,768,657.67	59,529,095.73
经营活动现金流入小计		2,558,004,863.75	1,433,441,430.49
购买商品、接受劳务支付的现金		2,182,333,134.15	1,162,474,216.18
支付给职工以及为职工支付的现金		100,795,034.65	84,833,771.62
支付的各项税费		70,012,432.08	57,967,077.12
支付其他与经营活动有关的现金		80,132,407.50	62,961,978.25
经营活动现金流出小计		2,433,273,008.38	1,368,237,043.17
经营活动产生的现金流量净额		124,731,855.37	65,204,387.32
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所收回的现金净额		6,115.00	220,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		18,770,578.96	13,971,840.00
投资活动现金流入小计		18,776,693.96	14,191,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		149,239,798.68	104,984,363.04
投资支付的现金		192,645,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			115,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		92,698,787.49	6,271,037.29
投资活动现金流出小计		434,583,586.17	226,655,400.33
投资活动产生的现金流量净额		-415,806,892.21	-212,463,560.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		733,000,000.00	
取得借款收到的现金		627,193,529.84	545,280,000.00
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		1,360,193,529.84	545,280,000.00
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	345,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,379,216.71	46,912,282.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,397,178.66	1,200,000.00
筹资活动现金流出小计		539,776,395.37	393,392,282.83
筹资活动产生的现金流量净额		820,417,134.47	151,887,717.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,788.57	-39,133.63
五、现金及现金等价物净增加额		529,330,309.06	4,589,410.53
加：期初现金及现金等价物余额		98,024,019.18	93,434,608.65
六、期末现金及现金等价物余额		627,354,328.24	98,024,019.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表
2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00				226,179,306.41				57,552,955.30		485,243,453.12	60,016,381.35	1,068,992,096.18
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	226,179,306.41	-	-	-	57,552,955.30	-	485,243,453.12	60,016,381.35	1,068,992,096.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,250,000.00	-	-	-	709,971,382.71	-	-	-	29,944,040.19	-	243,254,469.55	34,404,007.54	1,048,823,899.99
（一）综合收益总额											308,461,009.74	5,664,007.54	314,125,017.28
（二）股东投入和减少资本	31,250,000.00	-	-	-	700,241,382.71	-	-	-	-	-	-	28,740,000.00	760,231,382.71
1.股东投入的普通股	31,250,000.00				700,241,382.71							28,740,000.00	760,231,382.71
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	29,944,040.19	-	-65,206,540.19	-	-35,262,500.00
1.提取盈余公积									29,944,040.19		-29,944,040.19		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-35,262,500.00		-35,262,500.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他					9,730,000.00								9,730,000.00
四、本年年末余额	271,250,000.00	-	-	-	936,150,689.12	-	-	-	87,496,995.49	-	728,497,922.67	94,420,388.89	2,117,815,996.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）
2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	240,000,000.00				226,179,306.41				38,065,559.83		325,666,569.65	49,767,347.64	879,678,783.53
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年初余额	240,000,000.00	-	-	-	226,179,306.41	-	-	-	38,065,559.83	-	325,666,569.65	49,767,347.64	879,678,783.53
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	19,487,395.47	-	159,576,883.47	10,249,033.71	189,313,312.65
（一）综合收益总额											203,064,278.94	3,349,033.71	206,413,312.65
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,900,000.00	6,900,000.00
1.股东投入的普通股												6,900,000.00	6,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,487,395.47	-	-43,487,395.47	-	-24,000,000.00
1.提取盈余公积									19,487,395.47		-19,487,395.47		-
2.提取一般风险准备													-
3.对股东的分配											-24,000,000.00		-24,000,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	226,179,306.41	-	-	-	57,552,955.30	-	485,243,453.12	60,016,381.35	1,068,992,096.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表
2018年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	本年		盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	240,000,000.00				225,946,654.05				57,552,955.30	457,962,518.96	981,462,128.31
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	225,946,654.05	-	-	-	57,552,955.30	457,962,518.96	981,462,128.31
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	31,250,000.00	-	-	-	709,971,382.71	-	-	-	29,944,040.19	234,233,861.75	1,005,399,284.65
（一）综合收益总额										299,440,401.94	299,440,401.94
（二）股东投入和减少资本	31,250,000.00	-	-	-	700,241,382.71	-	-	-	-	-	731,491,382.71
1.股东投入的普通股	31,250,000.00				700,241,382.71						731,491,382.71
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	29,944,040.19	-65,206,540.19	-35,262,500.00
1.提取盈余公积									29,944,040.19	-29,944,040.19	-
2.对股东的分配										-35,262,500.00	-35,262,500.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他					9,730,000.00						9,730,000.00
四、本年年末余额	271,250,000.00	-	-	-	935,918,036.76	-	-	-	87,496,995.49	692,196,380.71	1,986,861,412.96

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2018 年度

编制单位：青岛国恩科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	240,000,000.00				225,946,654.05				38,065,559.83	306,575,959.74	810,588,173.62
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	240,000,000.00	-	-	-	225,946,654.05	-	-	-	38,065,559.83	306,575,959.74	810,588,173.62
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	19,487,395.47	151,386,559.22	170,873,954.69
（一）综合收益总额										194,873,954.69	194,873,954.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	19,487,395.47	-43,487,395.47	-24,000,000.00
1.提取盈余公积									19,487,395.47	-19,487,395.47	-
2.对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	240,000,000.00	-	-	-	225,946,654.05	-	-	-	57,552,955.30	457,962,518.96	981,462,128.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

青岛国恩科技股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）前身为青岛国恩科技发展有限公司，成立于2000年12月22日。

2011年7月15日，本公司依据青岛国恩科技发展有限公司股东会临时会议通过的决议“同意青岛国恩科技发展有限公司由有限责任公司变更为股份有限公司，股份有限公司的名称为：青岛国恩科技股份有限公司；同意经审计的青岛国恩科技发展有限公司在审计基准日即2011年5月31日的净资产138,505,501.10元，根据《公司法》的有关规定，将其中的60,000,000.00元（包括实收资本20,000,000.00元，资本公积-资本溢价40,000,000.00元）折合股份总数60,000,000.00股，每股面值1元，总股本60,000,000.00元，剩余净资产78,505,501.10元计入资本公积。”，将青岛国恩科技发展有限公司截至2011年5月31日经审计的净资产折合股份整体变更设立为股份有限公司。

2015年6月9日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]1192号）《关于核准青岛国恩科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准本公司公开发行新股不超过2,000万股。2015年6月26日，本公司取得深圳证券交易所“深证上[2015]310号”文《关于青岛国恩科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》，本公司人民币普通股股票于2015年6月30日在深圳证券交易所上市，证券代码：002768，证券简称：国恩股份。

2016年3月17日，本公司召开的2015年度股东大会审议通过了《关于2015年度利润分配及资本公积转增股本的方案》，以公司总股本8,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），共计16,000,000.00元（含税），剩余未分配利润转入以后年度；同时，以资本公积向全体股东每10股转增20股，共计转增160,000,000.00股，转增后本公司总股本为240,000,000.00股。

2017年10月20日，经中国证券监督管理委员会（证监许可[2017]1869号）《关于核准青岛国恩科技股份有限公司非公开发行股票的批复》核准本公司非公开发行新股不超过40,000,000.00股。2018年3月15日，非公开发行股份31,250,000.00股在深圳证券交易所上市。本次非公开发行股份上市后，公司总股本271,250,000.00股。

本公司于2018年4月23日取得由青岛市工商行政管理局颁发的更新后的营业执照，统一社会信用代码为913702007255650680，注册资本为人民币271,250,000.00元，法定代表人：王爱国，公司住所：青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园2号路，总部办公地址为：青岛市城阳区棘洪滩街道青大工业园2号路。

本公司所属行业为塑料制品行业，经营范围为：一般经营项目：塑料原料及产品、改性塑料、塑料合金材料、功能塑料板材、模具的研究开发、生产、销售；复合材料及制品

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的研发、生产、销售；人造草坪、人造草丝及橡胶运动产品的研发、生产、销售；塑胶运动场地设计及场地工程施工；电器电子配件、汽车零部件的加工、销售；货物进出口（法律、行政法规禁止的项目除外；法律、行政法规限制的项目须取得许可证后方可经营）。

（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本集团的主要产品包括：改性材料、复合材料、光显材料、体育休闲及药用保健辅材等。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司、一级子公司青岛国恩复合材料有限公司、青岛国恩体育草坪有限公司、广东国恩塑业发展有限公司、青岛国恩塑贸有限公司、青岛国骐光电科技有限公司、青岛益青生物科技股份有限公司以及二级子公司青岛隆创科技有限公司。与上年相比，本年因新设增加广东国恩塑业发展有限公司、青岛国骐光电科技有限公司以及青岛国恩塑贸有限公司3家。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本集团自本报告年末至少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

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期，并以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团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,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损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时,表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%;“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团金融工具以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过3年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

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

本集团长期应收款按照组合方法计提坏账准备,组合分为信用期内的长期应收款和逾期的长期应收款,其中对于信用期内的长期应收款不计提坏账准备,对于逾期的长期应收款,在发生逾期的时点转入应收账款并按照逾期账龄和应收款项账龄分析法相应的计提比例计提坏账准备。

本集团将单项金额位列前五名的应收款项视为重大应收款项,当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项,本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、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,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。本集团将应收账款中有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大的款项,划分为特定资产组合,全额计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
------	--------------

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	0.00	0.00
6-12个月 (含12个月)	5.00	5.00
1-2年 (含2年)	20.00	20.00
2-3年 (含3年)	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

12. 存货

本集团存货主要包括原材料、产成品、外购半成品、委托加工物资、自制半成品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计量。当存货的可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。

产成品、自制半成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按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。

13. 长期股权投资

长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,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投资成本;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投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14. 投资性房地产

本集团投资性房地产采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
土地使用权	40-50		2.00-2.50

15. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
2	机器设备	10	5.00	9.50
3	运输工具	4-8	5.00	11.88-23.75
4	电子设备及其他	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

17. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起,按其出让年限平均摊销;专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性,分为研究阶段支出和开发阶段支出。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:

(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) 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;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出,于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出,自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

20. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的租入固定资产的改良支出等,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23. 股份支付

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

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

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

24. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认原则如下：

销售商品收入：本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团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、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，确认销售商品收入的实现。

本公司销售收入确认具体政策：

本公司销售含内销及外销，销售结算方式以赊销为主，现款、预收货款为辅。

(1) 内销：销售合同或协议明确采取赊销方式的，本公司于客户验收货物并出具确认清单时确认收入；采取现款、预收货款销售方式的，本公司于货物发出并经客户签收发货单时确认收入；对于货物需要安装的销售，本公司于货物发出、客户接收、安装完成并验收合格时确认收入。

(2) 外销：按合同或协议约定发出货物、货物越过船舷、完成出口报关手续、已收款或取得索取货款的凭据时确认收入。

25. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

本集团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本集团两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 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本集团提供贷款的,本集团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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团,本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体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；

(2) 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。

27. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

28. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额,先抵减处置组中商誉的账面价值,再根据各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值,以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额,根据处置组中除商誉外,各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:1) 划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时,将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

29. 终止经营

终止经营,是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团执行财政部2018年6月发布的《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》，对财务报表格式的相关内容进行了相应的变更，并按照该文件规定的一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制公司财务报表。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)，本集团在编制2018年度财务报表时，执行相关会计准则，并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第十二次会议审议通过。	

本集团财务报表因新财务报表格式变更引起的追溯重述对2017年12月31日/2017年度受重要影响的报表项目和金额如下：

受影响的项目	2017年12月31日/2017年度		
	调整前	调整金额	调整后
资产合计	2,184,060,159.27		2,184,060,159.27
其中：应收票据	308,466,247.04	-308,466,247.04	
应收账款	331,811,131.28	-331,811,131.28	
应收票据及应收账款		640,277,378.32	640,277,378.32
负债合计	1,115,068,063.09		1,115,068,063.09
其中：应付票据	380,613,505.69	-380,613,505.69	
应付账款	175,518,496.48	-175,518,496.48	
应付票据及应付账款		556,132,002.17	556,132,002.17
应付利息	687,596.15	-687,596.15	
其他应付款	17,665,537.29	687,596.15	18,353,133.44
专项应付款	21,200,000.00	-21,200,000.00	
长期应付款		21,200,000.00	21,200,000.00
管理费用	111,409,698.14	-65,192,850.14	46,216,848.00
研发费用		65,192,850.14	65,192,850.14
其他收益	3,944,682.90	53,483.66	3,998,166.56
营业外收入	791,736.23	-53,483.66	738,252.57
净利润	206,413,312.65		206,413,312.65
经营活动现金流入小计	1,557,165,606.93	832,680.00	1,557,998,286.93
其中：收到其他与经营活动有关的现金	44,313,740.31	832,680.00	45,146,420.31
投资活动现金流入小计	65,060,821.37	-832,680.00	64,228,141.37
其中：收到其他与投资活动有关的现金	14,804,520.00	-832,680.00	13,971,840.00

会计政策变更影响：本年实施上述新准则，不会对本集团2018年度及变更前的合并财务报表资产总额、负债总额、净资产及净利润产生影响。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 重要会计估计变更

本集团本报告期内无会计估计变更。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入、房屋租赁收入	17%、16%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5% (长兴分公司)
教育费附加	应纳流转税额	3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后的余额；从租计征的，以租金收入	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青岛益青生物科技股份有限公司	15%
青岛国恩复合材料有限公司	25%
青岛国恩体育草坪有限公司	25%
青岛隆创科技有限公司	25%
广东国恩塑业发展有限公司	25%
青岛国恩塑贸有限公司	25%
青岛国骐光电科技有限公司	25%

2. 税收优惠

本公司于 2017 年 9 月 19 日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201737100170，有效期三年）。本公司之子公司青岛益青生物科技股份有限公司于 2017 年 9 月 19 日被青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局重新认定为高新技术企业（高新技术企业证书编号：GR201737100234，有效期三年）。依据《企业所得税法》第 28 条、《企业所得税法实施条例》第 93 条及其他相关规定，本公司及青岛益青生物科技股份有限公司 2018 年度的企业所得税税率为 15%。

依据财政部、国家税务总局和科学技术部联合下发的《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号），对企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

至2020年12月31日期间,再按照实际发生额的75%在税前加计扣除;形成无形资产的,在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。本集团2018年度享受研究开发费用加计扣除的税收优惠政策。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2018年1月1日,“年末”系指2018年12月31日,“本年”系指2018年1月1日至12月31日,“上年”系指2017年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	37,638.45	9,155.87
银行存款	714,514,352.06	137,518,265.63
其他货币资金	98,660,792.01	43,596,945.18
合计	813,212,782.52	181,124,366.68
其中:存放在境外的款项总额		

截至2018年12月31日,其他货币资金含信用证保证金2,000,265.75元,银行承兑汇票保证金65,159,518.07元,履约保函保证金31,251,008.19元及电费质押金250,000.00元;其中电费质押金250,000.00元自期初受限并于年末延期。与长期资产相关的银行承兑汇票保证金14,544,754.93元、履约保函保证金31,251,008.19元在编制现金流量表时作为其他与投资活动有关的现金流出,剩余受限资金在编制现金流量表时作为其他与经营活动有关的现金流出。

2. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	386,728,133.33	308,466,247.04
应收账款	420,500,701.54	331,811,131.28
合计	807,228,834.87	640,277,378.32

2.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	304,864,063.18	252,898,962.27
商业承兑汇票	81,864,070.15	55,567,284.77
合计	386,728,133.33	308,466,247.04

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	140,077,867.07
合计	140,077,867.07

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	426,839,599.51	
商业承兑汇票	53,762,243.11	
合计	480,601,842.62	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	年末转为应收账款金额
银行承兑汇票	300,000.00
合计	300,000.00

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	425,031,544.38	98.07	4,530,842.84	1.07	420,500,701.54	333,517,385.48	99.97	1,706,254.20	0.51	331,811,131.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	8,344,503.79	1.93	8,344,503.79	100.00		93,252.16	0.03	93,252.16	100.00	
合计	433,376,048.17	100.00	12,875,346.63	—	420,500,701.54	333,610,637.64	100.00	1,799,506.36	—	331,811,131.28

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	404,509,277.77		
6-12个月 (含12个月)	7,054,366.67	352,718.33	5.00
1-2年 (含2年)	8,854,637.62	1,770,927.53	20.00
2-3年 (含3年)	4,412,130.68	2,206,065.34	50.00
3年以上	201,131.64	201,131.64	100.00
合计	425,031,544.38	4,530,842.84	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

2) 2018年12月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海仕天工程塑料有限公司	8,344,503.79	8,344,503.79	100.00	预计无法收回
合计	8,344,503.79	8,344,503.79	—	—

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 11,169,092.43 元；本年收回或转回坏账准备金额 93,252.16 元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川长虹电器股份有限公司	55,525,125.14	6个月以内	12.81	
创维集团有限公司深圳分公司	39,504,000.00	6个月以内	9.12	
青岛海达源采购服务有限公司	28,498,188.54	6个月以内	6.58	
青岛海信电器股份有限公司	28,211,192.74	6个月以内	6.51	
浙江海信洗衣机有限公司	16,598,870.20	6个月以内	3.83	
合计	168,337,376.62		38.85	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,207,948.04	97.67	62,063,037.84	99.99
1-2年	572,239.63	2.31	3,748.56	0.01
2-3年	2,835.90	0.01	3,000.00	0.00
3年以上	3,000.00	0.01		
合计	24,786,023.57	100.00	62,069,786.40	100.00

(2) 按预付对象归集年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
天津仁泰化学工业股份有限公司	4,197,375.00	1年以内	16.93
海尔数字科技(青岛)有限公司	2,454,573.50	1年以内	9.90
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	2,222,680.20	1年以内	8.97
青岛涵霖盛绿化工程有限公司	900,000.00	1年以内	3.63
东莞市风顺塑胶有限公司	850,773.38	1年以内	3.43
合计	10,625,402.08		42.86

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	15,809,625.59	5,137,325.61
合计	15,809,625.59	5,137,325.61

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	14,791,747.85	84.51	1,693,072.26	11.45	13,098,675.59	6,730,611.60	100.00	1,593,285.99	23.67	5,137,325.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,710,950.00	15.49			2,710,950.00					
合计	17,502,697.85	100.00	1,693,072.26	—	15,809,625.59	6,730,611.60	100.00	1,593,285.99	—	5,137,325.61

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	12,054,599.02		
6-12个月(含12个月)	845,975.34	42,298.77	5.00
1-2年(含2年)	300,500.00	60,100.00	20.00
3年以上	1,590,673.49	1,590,673.49	100.00
合计	14,791,747.85	1,693,072.26	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
青岛市城阳区棘洪滩街道企业服务中心	2,710,950.00			土地相关保证金，不存在坏账风险
合计	2,710,950.00		—	—

(3) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 99,786.27 元。

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
代垫社保、公积金	806,368.12	462,742.46
往来款	2,463,104.26	2,049,705.19
押金、保证金、备用金	14,233,225.47	4,218,163.95
合计	17,502,697.85	6,730,611.60

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛市城阳区土地储备中心	保证金	6,542,426.00	6个月以内	37.38	
青岛市城阳区棘洪滩街道企业服务中心	保证金	2,710,950.00	1-2年	15.49	
青岛益青明胶有限公司	往来款	1,570,673.49	3年以上	8.97	1,570,673.49
奥克斯空调股份有限公司	押金、保证金	1,218,450.00	6个月以内	6.96	
东莞市老表实业投资有限公司	押金、保证金	1,034,847.28	6个月以内	5.91	
合计		13,077,346.77		74.71	1,570,673.49

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

5. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	641,742,126.86	8,775,435.12	632,966,691.74	325,752,190.99		325,752,190.99
产成品	116,135,015.60	825,437.96	115,309,577.64	54,092,516.73	69,148.34	54,023,368.39
外购半成品	2,489,264.55	28,949.29	2,460,315.26	2,424,117.85		2,424,117.85
自制半成品	85,445,706.74	944,777.65	84,500,929.09	79,195,207.60	431,870.15	78,763,337.45
委托加工物资	4,392,778.36		4,392,778.36	4,690,019.49		4,690,019.49
低值易耗品	11,982,686.81		11,982,686.81	10,475,644.52		10,475,644.52
在产品	41,210,579.38		41,210,579.38	4,228,558.45		4,228,558.45
合计	903,398,158.30	10,574,600.02	892,823,558.28	480,858,255.63	501,018.49	480,357,237.14

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料		8,775,435.12				8,775,435.12
产成品	69,148.34	935,674.57		179,384.95		825,437.96
外购半成品		28,949.29				28,949.29
自制半成品	431,870.15	2,835,235.59		2,322,328.09		944,777.65
合计	501,018.49	12,575,294.57		2,501,713.04		10,574,600.02

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
原材料	预计可变现净值低于账面成本	
产成品	预计可变现净值低于账面成本	实现销售
外购半成品	预计可变现净值低于账面成本	
自制半成品	预计可变现净值低于账面成本	实现销售、生产领用
合计		

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
待抵扣进项税	2,982,034.97	2,362,751.77	待抵扣进项税
待认证进项税	947,047.14	3,575,880.13	待认证进项税
增值税留抵税额	15,147,892.21	6,533,936.32	增值税留抵税额
预缴所得税	1,124,825.76		预缴所得税
其他		9,434.31	
合计	20,201,800.08	12,482,002.53	

7. 长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面 余额	减值 准备	账面 价值	
平度市教育体育局	96,579,562.75		96,579,562.75				5.46%
合计	96,579,562.75		96,579,562.75				

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期平度市教育体育局项目部分供货完成并验收合格，确认长期应收款106,734,449.00元，未实现融资收益10,154,886.25元，抵减后账面余额96,579,562.75元。

8. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	10,462,247.55		10,462,247.55
2. 本年增加金额		20,636,603.82	20,636,603.82
(1) 外购		20,636,603.82	20,636,603.82
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	10,462,247.55	20,636,603.82	31,098,851.37
二、累计折旧和累计摊销			
1. 年初余额	4,559,622.59		4,559,622.59
2. 本年增加金额	351,950.28	424,847.50	776,797.78
(1) 计提或摊销	351,950.28	424,847.50	776,797.78
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	4,911,572.87	424,847.50	5,336,420.37
三、减值准备			
1. 年初余额			
2. 本年增加金额			
(1) 计提			
3. 本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	5,550,674.68	20,211,756.32	25,762,431.00
2. 年初账面价值	5,902,624.96		5,902,624.96

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	719,340,435.93	601,355,968.51
合计	719,340,435.93	601,355,968.51

9.1 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	382,042,077.76	354,911,997.10	19,433,255.90	50,327,594.79	806,714,925.55
2. 本年增加金额	6,610,223.37	149,252,167.77	5,521,658.04	21,006,220.78	182,390,269.96
(1) 购置	394,084.91	126,298,648.48	5,521,658.04	20,850,945.85	153,065,337.28
(2) 在建工程转入	6,216,138.46	22,953,519.29		155,274.93	29,324,932.68
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额		7,192,560.94	81,789.66	988,138.22	8,262,488.82
(1) 处置或报废		561,553.44	81,789.66	948,406.22	1,591,749.32
(2) 其他		6,631,007.50		39,732.00	6,670,739.50
4. 年末余额	388,652,301.13	496,971,603.93	24,873,124.28	70,345,677.35	980,842,706.69
二、累计折旧					
1. 年初余额	48,406,690.14	113,029,856.20	12,211,648.50	31,710,762.20	205,358,957.04
2. 本年增加金额	15,209,381.17	35,354,284.61	2,765,966.65	7,748,628.20	61,078,260.63

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 计提	15,209,381.17	35,354,284.61	2,765,966.65	7,748,628.20	61,078,260.63
3. 本年减少金额		4,807,970.67	67,021.96	59,954.28	4,934,946.91
(1) 处置或报废		5,304.00	67,021.96	22,208.88	94,534.84
(2) 其他		4,802,666.67		37,745.40	4,840,412.07
4. 年末余额	63,616,071.31	143,576,170.14	14,910,593.19	39,399,436.12	261,502,270.76
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	325,036,229.82	353,395,433.79	9,962,531.09	30,946,241.23	719,340,435.93
2. 年初账面价值	333,635,387.62	241,882,140.90	7,221,607.40	18,616,832.59	601,355,968.51

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无。

(4) 截至2018年12月31日止，本集团通过经营租赁租出的固定资产已全部结转至投资性房地产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
空调风叶五号辅助用房	6,664,592.00	待决算
造粒一号厂房	79,872,865.70	待决算
青大六号钢结构	7,010,439.30	待决算

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	132,674,339.71	55,817,364.94
合计	132,674,339.71	55,817,364.94

10.1 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业技术中心	34,956,409.57		34,956,409.57	34,542,384.54		34,542,384.54
先进高分子复合材料基建工程	65,624,586.28		65,624,586.28	8,631,289.71		8,631,289.71
草坪厂房改造项目	16,941,148.53		16,941,148.53			
广东国恩厂房装修	3,552,490.64		3,552,490.64			
青大厂区改造二期	6,142,047.84		6,142,047.84			
国骐光电厂房改造	2,604,348.39		2,604,348.39			
益青生物配胶粘度自动调整系统	737,264.02		737,264.02			
隆创房车流水线	687,595.98		687,595.98			
隆创玻璃钢单板生产线	634,784.47		634,784.47			
青大信息化建设工程	490,977.59		490,977.59			
隆创单板拉挤线	209,458.97		209,458.97			
其他	93,227.43		93,227.43			
青大压机安装工程				5,083,748.91		5,083,748.91
芜湖分公司厂房改造				2,686,830.07		2,686,830.07

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青大 SMC 生产线工程				1,940,264.76		1,940,264.76
待安装设备				1,481,714.91		1,481,714.91
分公司厂房改造				459,703.68		459,703.68
复材厂房地面工程				388,349.52		388,349.52
青大地下采暖管道对接				360,360.39		360,360.39
青大墙体粉刷				242,718.45		242,718.45
合计	132,674,339.71		132,674,339.71	55,817,364.94		55,817,364.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
企业技术中心	34,542,384.54	414,025.03			34,956,409.57
先进高分子复合材料基建工程	8,631,289.71	56,993,296.57			65,624,586.28
青大压机安装工程	5,083,748.91		5,083,748.91		
芜湖分公司厂房改造	2,686,830.07	1,646,262.01		4,333,092.08	
青大 SMC 生产线工程	1,940,264.76		1,940,264.76		
草坪厂房改造项目		16,941,148.53			16,941,148.53
广东国恩厂房装修		3,552,490.64			3,552,490.64
青大厂区改造一期		9,543,176.19	3,204,322.51	6,338,853.68	
青大厂区改造二期		6,142,047.84			6,142,047.84
国骐光电厂房改造		2,604,348.39			2,604,348.39
益青生物配胶粘度自动调整系统		737,264.02			737,264.02
益青生物三车间生产线改造		3,529,585.93	3,529,585.93		

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
郑州工程及改造		2,346,260.56	171,728.16	2,174,532.40	
草坪簇绒机		1,498,884.59	1,498,884.59		
益青生物动力冷水机组改造		950,827.26	950,827.26		
益青生物13台烘干机安装调试		568,160.02	568,160.02		
益青生物蒸汽管道入户改造		520,188.34	520,188.34		
合计	52,884,517.99	107,987,965.92	17,467,710.48	12,846,478.16	130,558,295.27

注：在建工程本年其他减少主要系转入长期待摊费用。

(续表)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
企业技术中心	36,858,582.35	94.84	95.00	405,758.33			银行借款、其他
先进高分子复合材料基建工程	134,178,700.00	48.91	50.00				募集资金、其他
压机安装工程	4,635,000.00	109.68	100.00				其他
芜湖分公司厂房改造	4,800,000.00	90.27	100.00				其他
青大 SMC 生产线工程	2,100,000.00	92.39	100.00				其他
草坪厂房改造项目	20,000,000.00	84.71	80.00				其他
广东国恩厂房装修	4,529,800.00	78.42	75.00				其他
青大厂区改造一期	9,800,000.00	97.38	100.00				其他
青大厂区改造二期	8,700,000.00	70.60	70.00				其他
国骐光电厂房改造	6,000,000.00	43.41	45.00				其他
益青生物配胶粘度自动调整系统	2,100,000.00	35.11	30.00				其他
益青生物三车间生产线改造	3,800,000.00	92.88	100.00				其他

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进 度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
郑州工程及改造	2,480,000.00	94.61	100.00				其他
草坪簇绒机	1,600,000.00	93.68	100.00				其他
益青生物动力冷水机组改造	1,100,000.00	86.44	100.00				其他
益青生物 13 台烘干机安装调试	666,000.00	85.31	100.00				其他
益青生物蒸汽管道入户改造	550,000.00	94.58	100.00				其他
合计	243,898,082.35	—	—	405,758.33	—	—	

11. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	71,099,232.65	1,631,791.28	2,801,886.99	522,082.85	76,054,993.77
2. 本年增加金额		248,196.16			248,196.16
(1) 购置		248,196.16			248,196.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	71,099,232.65	1,879,987.44	2,801,886.99	522,082.85	76,303,189.93
二、累计摊销					

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	非专利技术	专利权	合计
1. 年初余额	6,055,979.07	1,016,443.19	694,843.60	72,756.96	7,840,022.82
2. 本年增加金额	1,570,959.61	243,047.63	280,939.08	36,378.48	2,131,324.80
(1) 计提	1,570,959.61	243,047.63	280,939.08	36,378.48	2,131,324.80
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	7,626,938.68	1,259,490.82	975,782.68	109,135.44	9,971,347.62
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	63,472,293.97	620,496.62	1,826,104.31	412,947.41	66,331,842.31
2. 年初账面价值	65,043,253.58	615,348.09	2,107,043.39	449,325.89	68,214,970.95

本年无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
厂区改造		9,773,061.75	325,768.72		9,447,293.03
租入固定资产改良支出	1,106,295.72	5,772,572.88	492,037.45		6,386,831.15
地面硬化		543,689.33			543,689.33
燃气改造工程	537,442.92		196,673.28		340,769.64
装修费	354,499.97		354,499.97		
其他	208,236.42	637,314.09	105,385.52		740,164.99
合计	2,206,475.03	16,726,638.05	1,474,364.94		17,458,748.14

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	24,802,935.27	3,836,228.80	3,893,810.84	584,071.63
递延收益	4,480,508.95	672,076.33	4,795,953.19	719,392.96
内部交易未实现利润	3,129,480.24	596,841.68		
可抵扣亏损	15,230,455.64	3,807,613.91		
合计	47,643,380.10	8,912,760.72	8,689,764.03	1,303,464.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	21,427,126.07	3,214,068.91	21,646,061.27	3,246,909.19
非同一控制下企业合并，合并成本与被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额	11,640,855.19	1,746,128.28	11,640,855.19	1,746,128.28
固定资产一次性税前扣除的影响	105,171,060.60	18,269,544.36		
合计	138,239,041.86	23,229,741.55	33,286,916.46	4,993,037.47

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	3,807,613.91	5,105,146.81		
递延所得税负债	3,807,613.91	19,422,127.64		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	340,083.64	
可抵扣亏损	28,322,901.40	9,545,962.51
合计	28,662,985.04	9,545,962.51

(5) 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	年末金额	年初金额	备注
2022年	9,545,962.51	9,545,962.51	
2023年	18,776,938.89		
合计	28,322,901.40	9,545,962.51	

14. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付固定资产购置款	12,241,674.16	56,641,999.09
预付工程款	7,319,468.56	11,169,194.52
合计	19,561,142.72	67,811,193.61

15. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款	545,193,529.84	408,000,000.00
信用借款	50,000,000.00	
合计	595,193,529.84	408,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 应付票据及应付账款

类别	年末余额	年初余额
应付票据	479,008,556.17	380,613,505.69
应付账款	318,471,608.99	175,518,496.48
合计	797,480,165.16	556,132,002.17

16.1 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	470,889,987.57	362,626,229.22
商业承兑汇票	8,118,568.60	17,987,276.47
合计	479,008,556.17	380,613,505.69

年末无已到期未支付的应付票据。

16.2 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
合计	318,471,608.99	175,518,496.48
其中：1年以上	6,565,711.05	4,052,433.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海明匠智能系统有限公司	1,470,000.00	未结算
九川(浙江)科技股份有限公司	1,444,561.95	未结算
山东海栋建设发展有限公司	972,403.45	未结算
合计	3,886,965.40	—

17. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
货款	9,692,277.95	2,210,944.64
房屋租金	388,888.88	341,269.87
合计	10,081,166.83	2,552,214.51
其中：1年以上	37,551.25	16,050.00

18. 应付职工薪酬

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	11,833,789.29	177,193,618.31	168,647,542.63	20,379,864.97
离职后福利-设定提存计划	116,719.90	13,986,740.68	13,873,337.29	230,123.29
合计	11,950,509.19	191,180,358.99	182,520,879.92	20,609,988.26

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,997,067.39	152,911,167.69	145,214,154.43	18,694,080.65
职工福利费		10,457,180.14	10,457,180.14	
社会保险费	60,697.00	7,726,685.05	7,673,448.38	113,933.67
其中: 医疗保险费	50,889.37	6,382,290.94	6,340,881.72	92,298.59
工伤保险费	4,685.67	289,828.52	288,739.36	5,774.83
生育保险费	5,121.96	1,054,565.59	1,043,827.30	15,860.25
住房公积金	44,532.00	3,992,716.00	3,988,166.00	49,082.00
工会经费和职工教育经费	731,492.90	2,105,869.43	1,314,593.68	1,522,768.65
合计	11,833,789.29	177,193,618.31	168,647,542.63	20,379,864.97

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	113,927.70	13,495,913.56	13,386,616.55	223,224.71
失业保险费	2,792.20	490,827.12	486,720.74	6,898.58
合计	116,719.90	13,986,740.68	13,873,337.29	230,123.29

19. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,768,191.03	4,244,488.17
企业所得税	14,911,882.40	13,369,037.46
个人所得税	135,007.96	122,258.40
城市维护建设税	553,406.85	293,687.87
房产税	872,800.13	825,841.73
土地使用税	458,656.49	458,656.49
教育费附加、地方教育费附加	397,180.64	211,925.26
印花税	294,055.61	220,845.95

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
水利基金等地方规费	761,932.92	1,344,471.79
合计	26,153,114.03	21,091,213.12

20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	1,273,164.46	687,596.15
其他应付款	16,896,512.94	17,665,537.29
合计	18,169,677.40	18,353,133.44

20.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	52,250.00	97,823.61
短期借款应付利息	1,220,914.46	589,772.54
合计	1,273,164.46	687,596.15

(2) 重要的已逾期未支付的利息：无。

20.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	1,241,252.02	6,966,000.00
职工安置款(注1)	10,221,895.47	10,517,817.21
资金拆借款(注2)	5,000,000.00	
其他	433,365.45	181,720.08
合计	16,896,512.94	17,665,537.29
其中：1年以上	10,509,991.64	17,297,817.21

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
青岛国箭制胶厂破产清算组	10,221,895.47	注1
合计		

注1：该款项系本公司之子公司青岛益青生物科技股份有限公司（前身系青岛益青药用胶囊有限公司）代青岛国箭制胶厂支付的职工安置款，青岛益青生物科技股份有限公司

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

于2001年6月18日与青岛益青国有资产控股公司签订协议约定由青岛益青生物科技股份有限公司负责接收和托底安置破产企业的全部职工，此后根据用款需求，即时支付相关职工安置费用。

注2：该款项系本公司控股股东王爱国先生与本公司子公司之间发生的资金拆借款余额。

21. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	36,000,000.00	30,000,000.00
合计	36,000,000.00	30,000,000.00

22. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
一年内结转的政府补助	309,481.16	315,444.17
合计	309,481.16	315,444.17

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技改资金	86,591.93		86,592.00	86,592.00	86,591.93	与资产相关
研发设备及配套软件购置奖励	23,852.28		23,852.28	17,889.27	17,889.27	与资产相关
基础设施配套款	204,999.96		204,999.96	204,999.96	204,999.96	与资产相关
合计	315,444.17		315,444.24	309,481.23	309,481.16	

注：其他变动系从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

23. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
保证借款		36,000,000.00

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
合计		36,000,000.00

24. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
专项应付款	11,470,000.00	21,200,000.00
合计	11,470,000.00	21,200,000.00

24.1 专项应付款

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
科技扶持款	300,000.00			300,000.00	注1
项目扶持资金	20,900,000.00		9,730,000.00	11,170,000.00	注2
合计	21,200,000.00		9,730,000.00	11,470,000.00	

注1：本公司于2013年1月22日收到青岛市城阳区财政局拨付的科技扶持资金300,000.00元，依据青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区财政局文件（青城科字[2012]44号）《关于下达《2012年度城阳区科技发展计划项目》的通知》，本公司要严格按照《青岛市城阳区科技三项经费管理办法》（青城政发[2002]52号）使用财政补助资金，收到财政补助资金时暂作应付款处理，待项目完成后，将“验收意见”和财政补助资金核销申请表报区财政局，由区财政局根据资金使用情况，提出核销意见，并根据核销意见进行相应的账务处理。截至2018年12月31日，本公司申报之“年产28000吨塑料工程化改性项目”尚未经相关部门验收。

注2：依据青岛市城阳区财政局文件（青财企指[2014]32号及青财企指[2014]33号）《关于下达2014年产业转型升级项目（产业结构调整第二批）中央基建投资预算（拨款）的通知》，本公司于2014年10月28日共收到青岛市城阳区财政局拨付的扶持资金20,900,000.00元，其中“年产1400万件高效低噪空调风叶项目”扶持资金9,730,000.00元，“年产28000吨改性塑料项目”扶持资金11,170,000.00元。2018年4月，本公司申报之“年产1400万件高效低噪空调风叶项目”通过相关部门验收，相关扶持资金转入其他资本公积。截至2018年12月31日，本公司申报之“年产28000吨改性塑料项目”尚未经相关部门验收。

25. 递延收益

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,480,509.02		309,481.23	4,171,027.79	相关资产未满足折旧年限
合计	4,480,509.02		309,481.23	4,171,027.79	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
技改资金	618,869.71			86,592.00	532,277.71	与资产相关
研发设备及配套软件购置奖励	17,889.27			17,889.27		与资产相关
基础设施配套款	3,843,750.04			204,999.96	3,638,750.08	与资产相关
合计	4,480,509.02			309,481.23	4,171,027.79	

注：其他变动系转入其他流动负债的预计一年内结转利润表的政府补助款。

26. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	240,000,000.00	31,250,000.00				31,250,000.00	271,250,000.00

注1：2018年3月15日，本公司非公开发行的31,250,000.00新股在深圳证券交易所上市，取得资金731,491,382.71元，其中31,250,000.00元计入实收资本，700,241,382.71元计入资本公积，上述募集资金到位情况业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）XYZH/2018QDA20070号验资报告予以验证。

注2：截至2018年12月31日，本公司控股股东、实际控制人王爱国先生所持股份累计被质押57,964,000.00股，占总股本的21.37%。

注3：截至2018年12月31日，本公司股东青岛世纪星豪投资有限公司累计被质押11,800,000.00股，占总股本的4.35%。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	220,151,466.41	700,241,382.71		920,392,849.12
其他资本公积	6,027,840.00	9,730,000.00		15,757,840.00
合计	226,179,306.41	709,971,382.71		936,150,689.12

注：股本溢价本年增加详见附注六、26注1，其他资本公积本年增加详见附注六、24.1注2。

28. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	57,552,955.30	29,944,040.19		87,496,995.49
合计	57,552,955.30	29,944,040.19		87,496,995.49

注：本公司依据章程以当年度净利润的10%提取法定盈余公积。

29. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	485,243,453.12	325,666,569.65
加：年初未分配利润调整数		
本年年初余额	485,243,453.12	325,666,569.65
加：本年归属于母公司所有者的净利润	308,461,009.74	203,064,278.94
减：提取法定盈余公积	29,944,040.19	19,487,395.47
应付普通股股利	35,262,500.00	24,000,000.00
本年年末余额	728,497,922.67	485,243,453.12

30. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,230,524,983.75	2,588,744,490.51	1,952,256,030.67	1,523,874,209.41
其他业务	493,740,534.10	480,802,975.56	94,676,519.28	87,786,576.16
合计	3,724,265,517.85	3,069,547,466.07	2,046,932,549.95	1,611,660,785.57

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	3,611,653.38	3,126,875.90
教育费附加	1,579,719.24	1,369,152.64
地方教育附加	1,051,866.57	912,768.44
房产税	3,423,306.63	2,280,885.56
土地使用税	1,834,626.04	1,640,145.57
印花税	1,188,637.86	887,390.90
车船使用税	48,286.06	45,083.69
水利基金等	241,627.75	315,649.73
合计	12,979,723.53	10,577,952.43

32. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	23,607,468.01	17,729,894.06
运输装卸费	18,750,556.04	15,103,557.60
差旅、办公费	5,200,458.30	3,456,807.42
租赁费	1,408,912.28	1,822,756.46
业务招待费	2,642,826.70	2,657,773.81
折旧、摊销	2,357,537.78	1,393,644.19
市场推广费	2,477,246.04	2,536,428.36
其他	1,201,449.99	622,262.15
合计	57,646,455.14	45,323,124.05

33. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,524,430.84	21,604,824.23
折旧、摊销	15,462,745.14	10,009,937.41
办公费	13,650,990.70	9,241,653.51
残疾人保障金	1,355,338.41	1,368,880.67
业务招待费	1,669,154.89	1,902,985.58
中介机构费	2,535,585.55	1,785,295.08
其他	962,914.22	303,271.52
合计	69,161,159.75	46,216,848.00

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人员人工费用	23,393,442.40	16,220,240.70
直接投入费用	78,529,248.27	43,282,761.20
折旧费用	4,151,122.64	2,279,804.01
其他相关费用	2,611,218.09	3,410,044.23
合计	108,685,031.40	65,192,850.14

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
借款利息费用	25,846,001.57	23,114,580.66
贴现利息费用	7,620,374.40	7,114,469.45
减：利息收入	1,365,925.52	505,038.67
加：汇兑损失	1,400,433.32	-736,782.09
加：其他支出	1,901,636.44	1,199,892.36
合计	35,402,520.21	30,187,121.71

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	11,175,626.54	924,653.98
存货跌价损失	12,575,294.57	501,018.49
合计	23,750,921.11	1,425,672.47

37. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,874,659.24	3,944,682.90
个税手续费返还	81,628.00	53,483.66
合计	6,956,287.24	3,998,166.56

政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套款	204,999.96	《青岛国恩科技有限公司项目基础设施配套协议书》	与资产相关
技改扶持资金	30,075.72	城工信函[2017]21号青岛市城阳区工业和信息化局关于兑现2016年度(城发[2015]9号)文件部分条款扶持资金的函	与资产相关

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
技改扶持资金	46,832.76	长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《2015年长兴县技术改造项目财政专项资金申请表》(长财企[2016]103号)	与资产相关
技改扶持资金	9,683.52	青岛市城阳区工业和信息化局关于兑现2016年度(城发[2015]9号)文件部分条款奖励资金的函(城工信函[2017]17号)	与资产相关
研发设备及配套软件购置奖励	23,852.28	长兴县财政局、长兴县科学技术局关于下达2016年长兴县创新券第二批兑现经费的通知(长财预[2017]140号)	与资产相关
奖励资金	831,230.00	青岛市城阳区科学技术局、青岛市科学技术局关于公示2017年度千帆企业研发投入奖励资金拟拨付企业名单的通知	与收益相关
奖励资金	1,610,000.00	青岛市财政局-青财源指(2018)3号关于下达2017年财源建设扶持资金指标的通知(青财源指[2018]3号)	与收益相关
奖励资金	100,000.00	青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区科学技术局关于公示城阳区2017年认定高新技术企业奖励名单的通知(青城科字[2018]24号)	与收益相关
奖励资金	36,000.00	城阳区工业和信息化局-2017年度(青城政发[2017]29号)文件部分条款拟奖励企业公示	与收益相关
资助资金	17,200.00	青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区科学技术局关于拨付2017年度青岛市城阳区专利奖励资金的函 青城科字(2018)44号	与收益相关
奖励资金	13,200.00	青岛市知识产权局、青岛市知识产权局文件关于公布2017年度青岛市专利创造资助资金资助项目的通知 青知管(2018)20号	与收益相关
奖励资金	2,541,771.00	长兴经济技术开发区管理委员会-2017年长兴经济技术开发区工业企业总部结算协议	与收益相关
奖励资金	441,000.00	长兴县财政局-关于拨付2017年度支持工业企业发展财政专项奖励资金的通知	与收益相关
奖励资金	500,000.00	关于开展2015年度青岛市工程技术研究中心验收的通知 青科基字(2017)8号	与收益相关
奖励资金	100,000.00	青岛市城阳区人民政府关于印发《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策》的通知	与收益相关
奖励资金	100,000.00	青岛市城阳区科学技术局、青岛市城阳区科学技术局关于公示城阳区2017年认定高新技术企业奖励名单的通知 青城科字(2018)24号	与收益相关
奖励资金	75,830.00	关于公示2017年度千帆企业研发投入奖励资金拟拨付企业名单的通知	与收益相关
奖励资金	10,000.00	青岛市城阳区人民政府关于印发《关于促进全区先进制造业加快发展的若干政策》的通知、城阳区2017年度列入青岛市技术创新重点项目计划资金扶持申报指南的通知	与收益相关
奖励资金	3,200.00	关于印发《青岛市财政局专利专项资金管理办法》的通知 青财规(2017)4号	与收益相关
奖励资金	59,400.00	青岛市商务局青岛市财政局关于做好扶持企业投保短期出口信用保险政策工作的通知	与收益相关

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
奖励资金	120,384.00	青岛市商务局关于印发[“千企百展”开拓国际市场行动计划]的通知	与收益相关
合计	6,874,659.24		

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
银行超短期理财产品收益		36,301.37
合计		36,301.37

39. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	1,996.35	212,914.08	1,996.35
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	1,996.35	212,914.08	1,996.35
其中:固定资产处置收益	1,996.35	212,914.08	1,996.35
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	1,996.35	212,914.08	1,996.35

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
业绩承诺补偿款	6,384,903.83		6,384,903.83
政府补助	100,000.00	135,100.00	100,000.00
其他	655,898.15	603,152.57	655,898.15
合计	7,140,801.98	738,252.57	7,140,801.98

业绩承诺补偿款详见附注十五、2

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
股份制改造 补助资金	100,000.00	关于提报符合《城阳区促进企业上市挂牌 政策》奖励补助材料的函	与收益相关
合计	100,000.00		

(续)

项目	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
奖励资金	135,100.00	长兴县财政局、长兴县经济和信息化委员会《关于拨付2016年度加快建设工业强县财政专项奖励资金的通知》(长财企[2017]74号)	与收益相关
合计	135,100.00		

41. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	5,534.89	66,274.04	5,534.89
对外捐赠	500,000.00	501,000.00	500,000.00
其他	224,468.27	879,919.29	224,468.27
合计	730,003.16	1,447,193.33	730,003.16

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	35,708,897.82	34,340,256.47
递延所得税费用	10,627,407.95	-866,932.29
合计	46,336,305.77	33,473,324.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	360,461,323.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	54,069,198.46
子公司适用不同税率的影响	-593,047.52

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额
子公司税收减免影响	-75,172.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	568,072.16
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,779,255.63
技术开发费加计扣除的税收优惠	-12,412,000.54
所得税费用	46,336,305.77

43. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,659,215.00	3,455,668.46
与资产相关的政府补助		832,680.00
利息收入	1,365,925.52	505,038.67
保证金、押金、受限资金	49,185,939.47	39,041,165.58
往来款	346,252.43	1,276,968.48
其他	633,680.85	34,899.12
合计	58,191,013.27	45,146,420.31

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
销售费用	11,851,704.86	8,990,441.22
管理及研发费用	16,997,367.62	11,099,516.11
银行手续费等	1,880,772.75	1,199,892.36
保证金、押金、受限资金	65,861,524.89	46,814,953.17
其他	1,685,388.72	1,743,814.26
合计	98,276,758.84	69,848,617.12

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
与长期资产相关的保证金	5,777,018.42	12,381,840.00
押金、受限资金	3,560,087.29	1,590,000.00
合计	9,337,105.71	13,971,840.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
与长期资产相关的保证金、受限资金	57,338,189.12	7,048,055.71
合计	57,338,189.12	7,048,055.71

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
关联方资金拆借	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承销、保荐等发行费用	1,397,178.66	1,200,000.00
关联方资金拆借	195,000,000.00	
合计	196,397,178.66	1,200,000.00

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	314,125,017.28	206,413,312.65
加: 资产减值准备	23,750,921.11	1,425,672.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,514,531.27	38,972,515.52
无形资产摊销	2,556,172.30	2,000,779.47
长期待摊费用摊销	1,474,364.94	777,090.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	-1,996.35	-212,914.08
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	5,534.89	66,274.04
公允价值变动损益(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	25,727,675.14	23,153,796.88
投资损失(收益以“-”填列)		-36,301.37
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-3,801,682.22	-817,081.56
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	14,429,090.17	-49,850.73
存货的减少(增加以“-”填列)	-422,539,902.67	-177,616,842.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-219,203,592.32	-117,548,474.83
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	212,605,173.88	79,062,373.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,641,307.42	55,590,349.80

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	714,551,990.51	137,527,421.50
减: 现金的年初余额	137,527,421.50	154,982,313.07
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	577,024,569.01	-17,454,891.57

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	714,551,990.51	137,527,421.50
其中: 库存现金	37,638.45	9,155.87
可随时用于支付的银行存款	714,514,352.06	137,518,265.63
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	714,551,990.51	137,527,421.50
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	98,660,792.01	信用证保证金 2,000,265.75 元, 银行承兑汇票保证金 65,159,518.07 元, 履约保函保证金 31,251,008.19 元及电费质押金 250,000.00 元, 使用受限。
应收票据	140,077,867.07	应收票据质押 140,077,867.07 元。

45. 外币货币性项目

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	813,641.54	6.8632	5,584,184.62
欧元	37.58	7.8473	294.90
应收账款			
其中：美元	700,201.43	6.8632	4,805,622.45
短期借款			
其中：美元	3,233,700.00	6.8632	22,193,529.84
应付账款			
其中：美元	1,919,447.18	6.8632	13,173,549.89

(2) 境外经营实体

无。

46. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	6,559,215.00	其他收益	6,559,215.00
与收益相关	100,000.00	营业外收入	100,000.00
与资产相关		其他流动负债	315,444.24

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

无。

2. 反向收购

无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 处置子公司

无。

4. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，本年因新设增加一级子公司广东国恩塑业发展有限公司、青岛国骐光电科技有限公司和青岛国恩塑贸有限公司。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
青岛益青生物科技股份有限公司	青岛	青岛	生产	80.00		非同一控制下企业合并
青岛国恩复合材料有限公司	青岛	青岛	生产	100.00		新设
青岛国恩体育草坪有限公司	青岛	青岛	生产	80.00		新设
广东国恩塑业发展有限公司	东莞	东莞	生产	55.00		新设
青岛国恩塑贸有限公司	青岛	青岛	贸易	100.00		新设
青岛国骐光电科技有限公司	青岛	青岛	生产	60.00		新设
青岛隆创科技有限公司	青岛	青岛	生产		80.00	新设

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
青岛益青生物科技股份有限公司	20%	4,894,194.56		58,910,185.59
青岛国恩体育草坪有限公司	20%	-729,470.75		4,466,037.55
广东国恩塑业发展有限公司	45%	281,832.28		13,781,832.28
青岛国骐光电科技有限公司	40%	2,510,179.40		14,650,179.40
青岛隆创科技有限公司	20%	-1,292,727.95		2,612,154.07

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛益青生物科技股份有限公司	163,182,853.44	161,982,855.64	325,165,709.08	25,515,685.42	5,099,095.69	30,614,781.11
青岛国恩体育草坪有限公司	59,289,045.32	19,469,816.02	78,758,861.34	55,005,006.32		55,005,006.32
广东国恩塑业发展有限公司	80,648,102.57	17,138,063.92	97,786,166.49	66,702,879.88	303,668.65	67,006,548.53
青岛国骐光电科技有限公司	105,205,763.50	31,403,024.17	136,608,787.67	76,069,908.53	2,123,430.62	78,193,339.15
青岛隆创科技有限公司	10,426,056.72	11,185,229.54	21,611,286.26	8,550,515.92		8,550,515.92

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
青岛益青生物科技股份有限公司	155,925,144.98	143,497,768.33	299,422,913.31	26,018,581.14	3,324,377.01	29,342,958.15
青岛国恩体育草坪有限公司	13,689,935.32	13,375,863.07	27,065,798.39	11,088,256.89		11,088,256.89
广东国恩塑业发展有限公司						
青岛国骐光电科技有限公司						
青岛隆创科技有限公司	5,255,425.54	1,458,653.30	6,714,078.84	289,668.76		289,668.76

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
青岛益青生物科技股份有限公司	204,399,330.69	24,470,972.81	24,470,972.81	26,060,930.63	191,871,470.32	21,243,216.97	21,243,216.97	13,632,881.29
青岛国恩体育草坪有限公司	93,239,063.99	-2,223,686.48	-2,223,686.48	3,207,720.96	10,652,698.89	-4,022,458.50	-4,022,458.50	-8,213,363.42
广东国恩塑业发展有限公司	120,468,881.16	779,617.96	779,617.96	-45,753,384.52				
青岛国骐光电科技有限公司	85,890,885.16	6,275,448.52	6,275,448.52	-4,727,023.07				
青岛隆创科技有限公司	5,147,880.22	-6,463,639.74	-6,463,639.74	-6,417,794.92		-475,589.92	-475,589.92	-2,880,230.20

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响：无。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息：无。

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：无。

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

4. 重要的共同经营：无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关,除本公司以美元、欧元进行采购和销售货物、本公司的子公司以美元进行销售货物外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2018年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额、欧元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	年末余额	年初余额
货币资金-美元	813,641.54	494,184.94
货币资金-欧元	37.58	248,012.61
应收账款-美元	700,201.43	205,812.13
短期借款-美元	3,233,700.00	
应付账款-美元	1,919,447.18	2,506,290.00
应付账款-欧元		251,525.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本年及上年以美元结算的外销收入分别是6,408,409.28美元及2,514,754.85美元,折合人民币发生额分别占当期主营业务收入的比是1.30%及0.73%,随着本集团生产销售规模的不断提升,若发生人民币升值等本集团不可控制的风险时,本集团将通过调整销售政策降低由此带来的风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2018年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币浮动利率借款合同,金额合计为304,000,000.00元,及人民币计价的固定利率借款合同,金额合计为327,193,529.84元。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2018年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团销售部门牵头成立确定客户信用额度工作小组，进行信用审批，并安排专人负责对账和回款管理，以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已降至较低水平。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：168,337,376.62元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团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企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行融资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。

本集团将银行融资作为资金来源的主要途径之一。于2018年12月31日，本集团尚未使用的银行融资综合额度为515,727,006.20元（2017年12月31日：276,232,609.47元），其中银行借款最高额度为174,000,000.00元（2017年12月31日：49,000,000.00元）；银行承兑汇票最高额度为341,727,006.20元（2017年12月31日：227,232,609.47元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2018年12月31日金额：

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	813,212,782.52				813,212,782.52
应收票据	386,728,133.33				386,728,133.33
应收账款	420,500,701.54				420,500,701.54
其他应收款	15,809,625.59				15,809,625.59
长期应收款		40,484,803.44	56,094,759.31		96,579,562.75
金融负债					
短期借款	595,193,529.84				595,193,529.84
应付票据	479,008,556.17				479,008,556.17
应付账款	318,471,608.99				318,471,608.99
其他应付款	16,896,512.94				16,896,512.94
应付利息	1,273,164.46				1,273,164.46
应付职工薪酬	20,609,988.26				20,609,988.26
一年内到期的非流动负债	36,000,000.00				36,000,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
应收账款	对人民币升值5% (美元)	195,765.32	195,765.32	57,154.75	57,154.75
	对人民币升值5% (欧元)				
应付账款	对人民币升值5% (美元)	-559,875.87	-559,875.87	-696,005.50	-696,005.50

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	汇率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
	对人民币升值5% (欧元)			-83,405.12	-83,405.12
营业收入	对人民币升值5% (美元)	2,481,530.41	2,481,530.41	654,919.91	654,919.91
	对人民币升值5% (欧元)			648.72	648.72
营业成本	对人民币升值5% (美元)	-6,224,828.67	-6,224,828.67	-3,523,012.24	-3,523,012.24
	对人民币升值5% (欧元)			-1,294,984.78	-1,294,984.78
合计	对人民币升值5% (美元)	-4,107,408.81	-4,107,408.81	-3,506,943.08	-3,506,943.08
	对人民币升值5% (欧元)			-1,377,741.18	-1,377,741.18
应收账款	对人民币贬值5% (美元)	-195,765.32	-195,765.32	-57,154.75	-57,154.75
	对人民币贬值5% (欧元)				
应付账款	对人民币贬值5% (美元)	559,875.88	559,875.88	696,005.51	696,005.51
	对人民币贬值5% (欧元)			83,405.13	83,405.13
营业收入	对人民币贬值5% (美元)	-962,515.75	-962,515.75	-772,654.69	-772,654.69
	对人民币贬值5% (欧元)			-3,333.16	-3,333.16
营业成本	对人民币贬值5% (美元)	1,737,217.23	1,737,217.23	4,239,676.87	4,239,676.87
	对人民币贬值5% (欧元)			845,594.13	845,594.13
合计	对人民币贬值5% (美元)	1,138,812.04	1,138,812.04	4,105,872.94	4,105,872.94
	对人民币贬值5% (欧元)			925,666.10	925,666.10

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2018年度		2017年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-93,393.50	-93,393.50	-28,818.97	-28,818.97
浮动利率借款	减少1%	93,393.50	93,393.50	28,818.97	28,818.97

注:本集团上年部分浮动利率借款系固定资产专项借款,借款利息均资本化计入在建工程核算,在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,对利率可能发生的合理变动对当期损益和权益无影响,上表系剔除固定资产专项借款后的影响因素。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

本公司控股股东为自然人王爱国,最终控制方为自然人王爱国和徐波夫妇。

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
王爱国	126,000,000.00	126,000,000.00	46.45	52.50

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
青岛世纪星豪投资有限公司	本公司股东、受徐波控制的企业
青岛世纪华悦置业有限公司	受徐波控制的企业
青岛国恩控股发展有限公司	受王爱国控制的企业(注1)

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司	受王爱国控制的企业(注2)
GON Europe Holding GmbH	受王爱国控制的企业(注3)
Compositence GmbH	受王爱国控制的企业(注4)
李宗好	公司第一、二、三届董事会董事
李慧颖	公司第一、二届监事会主席，第三届董事会董事
张世德	公司第二、三届董事会董事
罗福凯	公司第二、三届董事会独立董事
丁乃秀	公司第三届董事会独立董事
王正平	公司第二、三届董事会独立董事
张建东	公司第一、二届监事会监事，第三届监事会主席(注5)
李建风	第三届监事会主席(注5)
王胜利	公司第三届监事会监事
王珺	公司第三届监事会职工监事
纪先尚	公司第一、二届董事会董事，现任副总经理
周兴	公司第一、二届董事会董事，现任财务负责人、副总经理
陈广龙	公司第一、二届董事会董事，现任副总经理
王帅	本公司副总经理
韩博	本公司副总经理
刘燕	本公司董事会秘书、副总经理
于垂柏	本公司副总经理
于保国	本公司副总经理
侯殿河	本公司副总经理
青岛汉方药业有限公司	张世德参股的企业
青岛德裕生物投资合伙企业(有限合伙)	张世德控股的企业，子公司青岛益青生物科技股份有限公司的股东

注1:青岛国恩控股发展有限公司成立于2016年11月22日，注册资本贰亿元，王爱国认缴出资贰亿元，出资比例100.00%。

注2:青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司成立于2017年4月5日，注册资本贰亿元，青岛国恩控股发展有限公司认缴出资额为19,600.00万元，持股比例98.00%；徐波认缴出资额为400万元，持股比例为2.00%。

注3:GON Europe Holding GmbH成立于2017年5月2日，注册资本200万欧元，系青岛侯成国际碳纤维科技发展有限公司的全资子公司。

注4:Compositence GmbH成立于2008年12月10日；注册资本：354,324.00欧元，2017

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年8月, GON Europe Holding GmbH购买Compositence GmbH84.18%的股权, Compositence GmbH成为GON Europe Holding GmbH的控股子公司。

注5: 2018年3月, 张建东先生因工作调整原因, 提请辞去公司非职工代表监事职务, 2018年3月23日, 本公司召开了第三届监事会第四次会议, 同意选举李建风先生担任公司第三届监事会非职工代表监事。2018年4月16日, 本公司召开了2017年度股东大会, 同意补选李建风先生为公司第三届监事会非职工代表监事。2018年4月25日, 本公司召开了第三届监事会第五次会议, 同意推荐李建风先生为公司第三届监事会主席, 任期自本次监事会审议通过之日起至本届监事会任期届满之日止。

(二) 关联交易

1. 关联租赁情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
青岛益青生物科技股份有限公司	青岛汉方药业有限公司	房屋租赁	285,714.29	

2. 其他交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
青岛汉方药业有限公司	收电费	54,948.11	
合计		54,948.11	

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
王爱国、徐波	本公司	250,000,000.00	2017-1-5	自单笔授信业务的主合同签订之日起至债务人在该主合同项下的债务履行期限届满日后两年止	否
王爱国	本公司	200,000,000.00	2017-2-21	主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	是
王爱国、徐波	本公司	120,000,000.00	2017-4-24	本合同项下每笔债务的保证期间均为两年,自每笔主债务履行期限届满之日起计	是
王爱国、徐波	本公司	50,000,000.00	2017-4-26	主合同项下债务履行期限届满之日起两年,即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届	是

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
				满之日起两年	
王爱国、徐波	本公司	120,000,000.00	2017-6-7	本合同生效至主合同约定的主合同债务人履行债务期限届满之日后两年	是
王爱国、徐波	本公司	106,000,000.00	2017-7-12	自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起两年	是
王爱国、徐波	本公司	77,000,000.00	2017-7-11	每一笔主债务项下的保证期间：自该笔债务履行期限届满之日起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止	是
王爱国、徐波	本公司	100,000,000.00	2017-12-6	主合同项下债务履行期限届满之日起两年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起两年。	是
王爱国	本公司	132,000,000.00	2017-12-8	自每笔债权合同债务履行期限届满之日起至该债权合同约定的债务履行期限届满之日后两年止	否
王爱国、徐波	本公司	100,000,000.00	2017-12-6	自本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否
王爱国、徐波	本公司	100,000,000.00	2018-6-27	本合同生效至主合同约定的主合同债务人履行期限届满之日后两年	否
王爱国、徐波	本公司	150,000,000.00	2018-12-24	主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年。	否
王爱国、徐波	本公司	150,000,000.00	2018-6-14	每笔债务保证期间均为两年，自每笔主债务履行期限届满之日起计	否
王爱国、徐波	本公司	100,000,000.00	2018-7-30	自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起两年	否
王爱国、徐波	本公司	77,000,000.00	2018-9-10	自主债务履行期限届满之日起，计至全部主合同	否

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
				项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后两年止	
王爱国	本公司	200,000,000.00	2018-12-28	自主合同约定的债务履行期限届满之日起二年	否
王爱国、本公司	青岛国恩体育草坪有限公司	30,000,000.00	2018-5-1	本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否
王爱国、本公司	青岛国恩塑贸有限公司	30,000,000.00	2018-5-1	本担保书生效之日起至《授信协议》项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	否

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆入/拆出	拆借金额	起始日	到期日	备注
王爱国	拆入	10,000,000.00	2018-8-10	2018-9-30	
		5,000,000.00	2018-8-10	2018-12-27	
		5,000,000.00	2018-8-10	2018-12-28	
		30,000,000.00	2018-9-29	2018-12-28	
		10,000,000.00	2018-8-2	2018-9-12	
		10,000,000.00	2018-8-2	2018-9-13	
		6,000,000.00	2018-8-2	2018-9-18	
		4,000,000.00	2018-8-2	2018-9-19	
		5,000,000.00	2018-8-2	2018-9-20	
		5,000,000.00	2018-8-2	2018-9-24	
		4,000,000.00	2018-8-2	2018-9-25	
		6,000,000.00	2018-8-2	2018-9-27	
		20,000,000.00	2018-9-7	2018-11-6	
		30,000,000.00	2018-9-7	2018-11-8	
		45,000,000.00	2018-10-31	2018-12-26	
5,000,000.00	2018-10-31	尚未到期			

5. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
------	-------	-------

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,242,973.26	3,403,174.24

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	王爱国	5,000,000.00	

(四) 关联方承诺

无。

(五) 其他

无。

十一、 股份支付

无。

十二、 或有事项

截至2018年12月31日,本集团无需要披露的重大或有事项。

十三、 承诺事项

截至2018年12月31日,本集团无需要披露的重大承诺事项。

十四、 资产负债表日后事项

1. 控股股东股份质押变动情况

2019年2月27日,公司控股股东、实际控制人王爱国先生质押其所持有公司股份2,070.00万股,质押到期日为2020年2月27日,质权人为安信证券股份有限公司。2019年3月6日,公司控股股东、实际控制人王爱国先生通过招商证券股份有限公司质押的1,446.40万股公司股份已解除质押。截至本财务报告批准报出日,王爱国先生持有的公司股份累计被质押的数量为6,420.00万股,占公司总股本的23.67%。

2. 2019年4月3日,本公司及全资子公司青岛国恩塑贸有限公司(以下简称“国恩塑贸”)因上海仕天工程塑料有限公司(以下简称“上海仕天”)未按约支付货款,同时向青岛市城阳区人民法院提起诉讼和财产保全申请,请求判令上海仕天支付本公司及国恩塑贸货款共计8,344,503.79元,并按照约定支付违约金。本集团针对上述款项已全额计提坏账准备。

3. 利润分配情况

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	内容
拟分配的利润或股利	第三届董事会第十二次会议审议通过《关于2018年度利润分配的预案》：以2018年度利润分配方案未来实施时股权登记日的股本总额为基数，向公司全体股东按每10股派发现金红利1.20元（含税），共派发现金红利32,550,000.00元（含税）。剩余未分配利润用于公司未来发展，结转下一年度。本年度不送红股，不进行公积金转增股本。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本集团各经营分部执行统一的会计政策。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	改性、复合、光显材料	体育休闲及药用保健辅材	抵销	合计
主营业务收入	3,007,392,043.27	377,539,479.87	-154,406,539.39	3,230,524,983.75
主营业务成本	2,456,022,706.55	284,649,424.43	-151,927,640.47	2,588,744,490.51
资产总额	3,840,943,573.84	403,924,570.42	-587,991,869.98	3,656,876,274.28
负债总额	1,551,108,593.81	85,619,787.43	-97,668,103.13	1,539,060,278.11

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 子公司相关业绩保证

本公司与实际参与子公司青岛益青生物科技股份有限公司(前身系青岛益青药用胶囊有限公司)经营管理的原13名自然人股东(以下简称“乙方”)签订了《业绩承诺与保证协议》,协议约定业绩承诺与补偿条款:1)就目标公司(系青岛益青药用胶囊有限公司)2016年-2018年的业绩承诺如下:2015年度目标公司经审计的净利润为2,119.79万元,扣除非经常性损益后的净利润为1,969.32万元,以2015年度扣除非经常性损益后的净利润1,969.32万元为基准,目标公司未来三年净利润复合增长率不低于35%,即2016年度至2018年度累计实现的净利润不低于7,240.59万元;且单一年度实现的净利润不得为负。2)目标公司实现的净利润以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据。3)上述财务数据以本公司聘请的具有证券、期货从业资格的会计师事务所出具的目标公司审计报告中的财务数据为准。4)如目标公司业绩未达到乙方承诺的指标,乙方应就差额部分对本公司进行补偿,本公司有权在保证金账户中直接扣除相应的补偿金额。

本期青岛益青生物科技股份有限公司业绩承诺期满,2016年度至2018年度业绩完成金额为66,020,996.17元,本公司从保证金账户中扣除乙方需补偿金额6,384,903.83元计入营业外收入。

(2) 员工持股计划

2016年12月6日本公司第三次临时股东大会审议通过《关于〈青岛国恩科技股份有限公司第一期员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》。

根据《第一期员工持股计划(草案)》及本公司相关会议文件,本次员工持股计划遵循本公司自主决定,员工自愿参加的原则;参与本次员工持股计划的参与人将自负盈亏,自担风险,与其他投资者权益平等;本次员工持股计划的参加对象为本公司董事(不含独立董事)、监事、高级管理人员、本公司及下属企业的中高层管理人员、本公司及下属企业中对本公司发展有较为突出贡献的员工,参加本次员工持股计划的对象不超过200人,最终参加对象人数及认购金额根据参加对象实际缴款情况确定;本次员工持股计划筹集资金总额不超过6,000万元,以“份”作为认购单位,每份份额为1元,单个员工必须认购整数倍份额,资金来源为员工合法薪酬和通过法律、行政法规允许的其他方式取得的自筹资金;本次员工持股计划的股票来源为:通过二级市场购买,本次员工持股计划设立后将委托山东省国际信托股份有限公司管理,并全额认购山东省国际信托股份有限公司设立的山东信托-恒赢32号集合资金信托计划的劣后级份额,集合资金信托计划份额上限为

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12,000 万份，每份金额为 1 元，按照 1:1 的比例设立优先级份额和劣后级份额；购买本公司股票锁定期不低于 12 个月，自本公司股票经公告登记至山东信托-恒赢 32 号集合资金信托计划名下时起算。

截至 2016 年 12 月 9 日，本公司第一期员工持股计划实际筹集资金总额为 6,000 万元，通过二级市场购买的方式购入本公司股票 4,423,380 股（占本公司总股本的 1.84%），成交均价 26.857 元/股。根据《青岛国恩科技股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》，本公司第一期员工持股计划已完成股票购买，购买的股票将按照规定予以锁定，锁定期自 2016 年 12 月 13 日起至 2017 年 12 月 12 日止。

2017 年 12 月 12 日，本公司第一期员工持股计划锁定期届满，本次员工持股计划将根据持有人会议的决议和当时市场的情况决定是否卖出股票。

3. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十六、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收票据及应收账款

项目	年末余额	年初余额
应收票据	339,094,283.15	285,344,973.79
应收账款	323,301,650.32	275,114,837.66
合计	662,395,933.47	560,459,811.45

1.1 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	279,827,906.00	230,877,689.02
商业承兑汇票	59,266,377.15	54,467,284.77
合计	339,094,283.15	285,344,973.79

(2) 年末已用于质押的应收票据

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	134,775,218.01
合计	134,775,218.01

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	267,725,477.22	
商业承兑汇票	50,145,381.86	
合计	317,870,859.08	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	327,290,286.60	97.84	3,988,636.28	1.22	323,301,650.32	276,613,105.91	100.00	1,498,268.25	0.54	275,114,837.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,218,103.79	2.16	7,218,103.79	100.00						
合计	334,508,390.39	100.00	11,206,740.07	—	323,301,650.32	276,613,105.91	100.00	1,498,268.25	—	275,114,837.66

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	311,740,782.47		
6-12个月(含12个月)	3,968,099.09	198,404.95	5.00
1-2年(含2年)	7,003,456.72	1,400,691.35	20.00
2-3年(含3年)	4,376,816.68	2,188,408.34	50.00
3年以上	201,131.64	201,131.64	100.00
合计	327,290,286.60	3,988,636.28	-

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

2) 2018年12月31日单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2018年12月31日余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海仕天工程塑料有限公司	7,218,103.79	7,218,103.79	100.00	预计无法收回
合计	7,218,103.79	7,218,103.79	—	—

(2) 应收账款坏账准备

本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额9,708,471.82元。

(3) 本年度无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川长虹电器股份有限公司	54,335,005.10	6个月以内	16.24	
创维集团有限公司深圳分公司	39,504,000.00	6个月以内	11.81	
青岛海达源采购服务有限公司	28,498,188.54	6个月以内	8.52	
青岛海信电器股份有限公司	28,211,192.74	6个月以内	8.43	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
青岛国骐光电科技有限公司	24,617,744.13	6个月以内	7.36	
合计	175,166,130.51		52.36	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	7,150.68	
其他应收款	56,203,356.03	16,708,393.74
合计	56,210,506.71	16,708,393.74

2.1 应收利息

(1) 应收利息分类

目	年末余额	年初余额
集团内公司资金拆借	7,150.68	
合计	7,150.68	

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项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	53,614,679.80		122,273.77	0.23	53,492,406.03	16,728,591.24	100.00	20,197.50	0.12	16,708,393.74
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,710,950.00				2,710,950.00					
合计	56,325,629.80		122,273.77	—	56,203,356.03	16,728,591.24	100.00	20,197.50	—	16,708,393.74

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内(含6个月)	52,449,204.46		
6-12个月(含12个月)	845,475.34	42,273.77	5.00
1-2年(含2年)	300,000.00	60,000.00	20.00
3年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
合计	53,614,679.80	122,273.77	

本公司根据以前年度与之相同或相类似的、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，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
青岛市城阳区棘洪滩街道企业服务中心	2,710,950.00			土地相关保证金，不存在坏账风险
合计	2,710,950.00		—	—

(3) 其他应收款坏账准备

本年计提坏账准备金额 102,076.27 元。

(4) 本年度无实际核销的其他应收款

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	12,314,712.00	3,872,010.00
代垫社保、公积金	632,009.30	456,569.59
往来款	43,378,908.50	12,400,011.65
合计	56,325,629.80	16,728,591.24

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
广东国恩塑业发展有限公司	往来款	30,000,000.00	6个月以内	53.26	
青岛国恩塑贸有限公司	往来款	10,000,000.00	6个月以内	17.75	
青岛市城阳区土地储备中心	保证金	6,542,426.00	6个月以内	11.62	
青岛隆创科技有限公司	往来款	3,378,908.50	6个月以内	6.00	
青岛市城阳区棘洪滩街道企业服务中心	保证金	2,710,950.00	1-2年	4.81	
合计		52,632,284.50		93.44	

(7) 本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	486,045,000.00		486,045,000.00	293,400,000.000		293,400,000.000
合计	486,045,000.00		486,045,000.00	293,400,000.000		293,400,000.000

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
青岛益青生物科技股份有限公司	178,000,000.00			178,000,000.00		
青岛国恩复合材料有限公司	99,400,000.00	78,145,000.00		177,545,000.00		
青岛国恩体育草坪有限公司	16,000,000.00	8,000,000.00		24,000,000.00		
广东国恩塑业发展有限公司		16,500,000.00		16,500,000.00		
青岛国恩塑贸有限公司		50,000,000.00		50,000,000.00		
青岛国骐光电科技有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	293,400,000.000	192,645,000.00		486,045,000.00		

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,828,373,630.01	2,281,657,860.73	1,752,499,616.43	1,385,199,208.26
其他业务	191,521,943.13	183,977,863.96	96,003,294.99	89,879,205.88
合计	3,019,895,573.14	2,465,635,724.69	1,848,502,911.42	1,475,078,414.14

十七、 财务报告批准

本财务报告于2019年4月22日由本公司董事会批准报出。

青岛国恩科技股份有限公司财务报表附注

2018年1月1日至2018年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本集团2018年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,538.54	
计入当期损益的政府补助	6,974,659.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	93,252.16	
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	6,397,961.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	13,462,334.57	
所得税影响额	2,056,383.54	
少数股东权益影响额(税后)	253,955.64	
合计	11,151,995.39	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，本集团2018年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	17.63%	1.16	1.16
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	17.00%	1.12	1.12

青岛国恩科技股份有限公司

二〇一九年四月二十二日