

证券代码：830832

证券简称：齐鲁华信

主办券商：招商证券



# 齐鲁华信

## NEEQ:830832

### 山东齐鲁华信实业股份有限公司

### SHANDONG QILU HUAXIN INDUSTRY CO., LTD.



001/10



001/11

## 半年度报告

## 2018

## 公司半年度大事记



2018年4月23日，公司召开2017年年度股东大会，审议通过了《2017年年度报告及其摘要的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于选举第三届董事会董事的议案》、《关于选举第三届监事会监事的议案》等十三项议案。

## 山东省中小企业局 山东省财政厅文件 中国人民银行济南分行

鲁中小企局字〔2018〕26号

关于公布2018年山东省瞪羚示范  
(培育)企业名单的通知

各市中小企业局(办)、财政局，人民银行山东省各市中心支行、分行营业管理部，有关单位：

为深入贯彻党的十九大精神，坚决落实省委、省政府加快新旧动能转换的部署要求，根据《中共山东省委山东省人民政府关于支持非公有制经济健康发展的十条意见》(鲁发〔2017〕21号)、《关于贯彻落实〈中共山东省委常委会2018年工作要点〉的分工方案》(鲁厅字

2018年5月25日山东省中小企业局、山东省财政厅和中国人民银行济南分行联合发布《关于公布2018年山东省瞪羚示范(培育)企业名单的通知》的文件(鲁中小企局字[2018]26号)，公司控股子公司山东齐鲁华信高科有限公司被认定为第一批山东省瞪羚企业(培育企业)，公司以此为契机，加快企业技术创新体系建设，加大研发投入，提高创新能力，增强企业核心竞争力。

## 目 录

声明与提示 .....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	13
第五节 股本变动及股东情况 .....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	33

## 释义

释义项目	指	释义
齐鲁华信、公司	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司
华信高科	指	山东齐鲁华信高科有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司章程
三会	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
分子筛	指	结晶态的硅酸盐或硅铝酸盐,是由硅氧四面体或铝氧四面体通过氧桥键相连而形成分子尺寸大小(通常为0.3-2.0nm)的孔道和空腔体系,从而具有筛分分子的特性。
分子筛催化剂	指	以分子筛为催化剂活性组分或主要活性组分之一的催化剂,广泛应用在石油化工中作为催化裂化、裂解、选择性重整等反应的催化剂。
MTO 催化剂	指	是在分子筛高压晶化罐中合成 SAPO-34 分子筛,经过滤、洗涤、干燥后即可作为 MTO 催化剂的活性组分。然后,使用粘结剂将分子筛和高岭土载体相互混合粘结,在喷雾干燥塔进行旋转喷雾造粒。
汽车尾气新材料	指	产品具有均匀的空隙结构,其内表面积很大,能耐受高温达 1000℃,具有很强的稳定性及可调变得酸性中心和出色的低湿特性,在高空速下 NO <sub>x</sub> 转化率很高且废弃后不会对环境造成二次污染。用于重型汽车尾气脱硝的 Beta 分子筛和 ZSM-5 分子筛催化剂,替代传统选择性催化还原催化器中的钒、钛、钨,实现无毒脱硝。
TÜV 南德	指	TÜV 南德意志大中华集团,简称“TÜV 南德”,主要分公司及办事处分布在上海、北京、广州、香港、台北以及约 40 个分支机构贯穿整个区域,TÜV 南德是国际贸易合作的重要支持桥梁。
收率	指	收率或称作反应收率,一般用于化学及工业生产,是指在化学反应或相关的化学工业生产中,投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值,即收率=目的产物(实际)生成量/目的产物的理论生成量×100%
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人李晨光、主管会计工作负责人戴文博及会计机构负责人（会计主管人员）韩胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	山东省淄博市周村区体育场路1号华信大厦三楼董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表 2、第三届董事会第三次会议决议及公告文件 3、第三届监事会第二次会议决议及公告文件 4、董事会、监事会审议通过的《2018年半年度报告》正本

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东齐鲁华信实业股份有限公司
英文名称及缩写	ShanDong QiLu HuaXin Industry Co., Ltd.
证券简称	齐鲁华信
证券代码	830832
法定代表人	李晨光
办公地址	淄博市周村区体育场路 1 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	戴文博
是否通过董秘资格考试	是
电话	0533-6860468
传真	0533-6860468
电子邮箱	dwb@188.com
公司网址	<a href="http://www.sdqiluhuaxin.com">http://www.sdqiluhuaxin.com</a>
联系地址及邮政编码	山东省淄博市周村区体育场路 1 号;255336
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	山东省淄博市周村区体育场路 1 号华信大厦三楼董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 3 月 30 日
挂牌时间	2014 年 7 月 9 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造(C-26-266-2661)
主要产品与服务项目	各类分子筛以及硫酸铝、高偏铝酸钠和低偏铝酸钠等分子筛原材料以及煤制烯烃催化剂、脱硫助剂、汽车尾气治理新材料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	100,373,520
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	本公司股权较为分散,无控股股东;公司第一大股东为明曰信,其持有公司 12.86%的股权。
实际控制人及其一致行动人	明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、刘伟、张玉保、李

	桂志
--	----

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913703007609565749	否
注册地址	淄博市周村区体育场路1号	否
注册资本（元）	100,373,520	是
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦A座38-45层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	243,438,539.59	183,182,275.11	32.89%
毛利率	28.28%	29.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,092,360.22	19,110,007.77	-0.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,178,788.86	19,421,260.78	-1.25%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.27%	7.94%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.30%	8.03%	-
基本每股收益	0.19	0.19	0%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	519,986,751.70	501,739,511.62	3.64%
负债总计	177,327,888.20	179,336,108.74	-1.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	314,113,078.95	295,020,718.73	6.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	3.53	-11.33%
资产负债率（母公司）	27.21%	29.53%	-
资产负债率（合并）	34.10%	35.74%	-
流动比率	1.78	1.44	-
利息保障倍数	7.79	8.52	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	29,363,494.83	25,986,281.02	13.00%
应收账款周转率	2.16	1.75	-
存货周转率	1.36	1.01	-



## 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.64%	-2.84%	-
营业收入增长率	32.89%	37.34%	-
净利润增长率	0.76%	87.23%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	100,373,520	83,644,600	20.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业，专注于炼油催化剂分子筛、新型分子筛、MTO 催化剂以及汽车尾气治理新材料的研发、生产和销售，致力于为石油化工、煤化工以及环保催化行业提供产品和服务。

经过多年的行业积累，公司成为拥有雄厚的技术力量、国际一流的装置设备以及成熟先进的生产工艺的企业，公司控股子公司山东齐鲁华信高科有限公司是国家高新技术企业，连续七年获得 TÜV-南德质量、环境保护和职业健康三体系认证。公司获得中国石化大型催化剂企业和国际化工巨头的认可，成为其合格供应商，展现了公司的技术实力和竞争实力。公司产品在国内以直销为主，出口产品以自营出口与代理出口相结合。报告期内，炼油催化剂分子筛、新型分子筛、MTO 催化剂和汽车尾气治理新材料产品构成公司营业收入和营业利润的主要来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 24,343.85 万元，较上年同期增加 6,025.62 万元，增幅 32.89%。公司营业收入较上年同期增长的主要原因是公司积极开拓国内和国际市场，使公司主导产品分子筛销量大幅增加，市场份额进一步扩大，公司上半年累计销售各种分子筛 7,286 吨，比上年同期增加了 2,209 吨，增长了 43.51%。

报告期内，实现归属于挂牌公司股东净利润 1,909.24 万元，较上年同期减少 1.76 万元，降幅 0.09%，公司营业收入较上年同期增长 32.89%，而归属于挂牌公司股东净利润基本和上年同期持平，主要原因为：1、公司主要原材料价格的上涨和职工薪酬的增加导致公司产品毛利率下降 1.48%。2、根据《山东省新旧动能转换实施规划》，为实现分子筛产品的优化升级，公司在研发投入、专利申请和技术改造方面采取了有力的措施，提高了企业研发水平和创新能力，报告期公司研发支出比上年同期增加了 677.64 万元。3、因加大市场开发力度和提升公司的精细化管理水平，公司销售费用和管理费用较上年同期增加 693.10 万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,936.35 万元，较上年增加 337.72 万元，增幅 13.00%。

#### 三、 风险与价值

##### 1、控制权变动风险

截至报告期末，公司股东为 453 户，第一大股东明曰信持有公司 12.86%的股权，第二大股东济南嘉润三板定增 1 号持有公司 7.50%的股权，第三大股东山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司持有公司 5.78%的股权，公司股权较为分散，公司八名共同实际控制人合计持有 19.73%的股权，由于股权较为分散，公司面临一定的控股权变动风险。

应对措施：进一步完善公司治理结构，建立符合公司实际情况的决策体系。

##### 2、应收账款回收风险

截至报告期末，公司应收票据和应收账款账面净额为 11,993.67 万元，占期末净资产的比重为

35.00%，应收票据和应收账款净额占净资产比重较高；公司应收票据和应收账款比上年度期末增长了1,600.31万元，公司仍面临一定的应收账款回收风险。尽管公司客户多为国内和国际石油化工行业的大中型生产企业，经营状况良好，资信度较高，但也不排除个别客户因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

应对措施：进一步完善客户信用管理体系，加强货款催收力度，针对重点应收客户制订货款回收计划，确保不发生重大应收账款坏账。

### 3、客户相对集中的风险

公司产品主要应用在石油化工行业，产品需求主要集中在炼油催化剂、汽车尾气催化剂及煤制烯烃催化剂行业的企业。由于公司下游客户的行业集中度较高，导致公司的销售客户较为集中。2018年上半年、2017年度，公司前五名客户的销售比重分别为71.09%、70.01%；对第一大客户中国石化催化剂齐鲁分公司的销售比重分别为32.42%、43.92%；虽然公司未存在对单一客户销售比例超过50%的情形，但仍存在客户相对集中的风险。

应对措施：当前公司已逐步度过产品升级阶段，迎来新一轮发展。汽车尾气治理新材料和新型分子筛业务正在快速增长，有利于公司客户的多元化并逐步降低客户集中度。

### 4、存货占比较高的风险

截至2018年6月30日、2017年12月31日，公司存货账面价值分别为11,889.02万元、12,164.97万元，占期末净资产的比重分别为34.70%、37.73%。公司存货占净资产的比重较高，不仅导致资金的大幅占用，并有可能因为市场的变化，导致存货发生跌价损失，从而影响公司的经营业绩。

应对措施：由于受到市场需求变化及公司自身经营特点的影响，公司存在库存较高的风险。对此，公司一方面执行更为科学严谨的生产程序控制库存增长；另一方面，公司积极开拓市场，以达到有效降低库存的目的。

### 5、安全环保风险

公司主营的分子筛、汽车尾气新材料、MTO催化剂等产品，虽然并不属于危化品，但是，在生产过程中存在发生火灾和泄露事故的风险，有可能给公司造成财产损失甚至危及人身安全。

应对措施：公司高度重视安全环保，不断加大安全环保投入，并编制了《安全生产操作规程》、《现场安全管理制度》、《污水达标排放制度》、《安全环保生产检查制度》等相关作业指导文件，严格按此规定进行安全环保管理。报告期内，公司未发生安全环保事故。

### 6、技术风险

随着市场竞争的加剧，技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：公司重视技术的研发及创新，在自主研发的基础上，积极寻求与国内科研院所及国际知名企业的合作。目前已经掌握了具有环保应用的汽车尾气催化剂分子筛、改善油品质量的新型分子筛以及煤制烯烃催化剂等多项高端产品的关键技术，并取得多项发明专利，公司通过产品的不断优化升级化解技术风险。

## 四、 企业社会责任

公司遵循团结奉献、创新发展、诚信经营、追求卓越的企业精神，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，建立以人为本，技术进步、健康安全、保护环境，回报社会、造福人类的理念，不断创新、不断提高，赢得社会的认可和赞誉。截至报告期末公司已支付贫困农村扶贫款9万元。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	29,900,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	50,000,000.00	29,900,000.00

为支持公司发展，解决公司向金融机构贷款融资的担保问题，关联方明曰信、孙星芬同意为公司（含控股子公司）提供无偿担保，担保总金额不超过 5,000.00 万元，详见《关联交易公告》（公告编号为 2018-019）。2018 年 3 月 30 日，公司第二届董事会第十六次会议审议通过《关于明曰信、孙星芬为公司向金融机构贷款融资提供担保的议案》（公告编号为 2018-014）。2018 年 4 月 23 日，公司 2017 年年度

股东大会审议通过《关于明日信、孙星芬为公司向金融机构贷款融资提供担保的议案》（公告编号为2018-024）。

## （二） 承诺事项的履行情况

董事、监事、高级管理人员对所持股份自愿锁定的承诺：

报告期内，本公司股东明日信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博五人担任公司董事，孙伟、张勇、田南三人担任公司监事，刘伟担任公司副总经理，根据《公司法》第一百四十二条规定，其分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

报告期内，承诺人未违反对所持股份自愿锁定的承诺。

注：因换届选举李桂志、张玉保二人不再分别担任公司董事、监事，离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。张勇、田南二人新任公司监事，根据《公司法》第一百四十二条规定，其分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五。

## （三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	3,000,000.00	0.58%	银行承兑汇票保证金
库存商品	质押	32,660,651.34	6.28%	银行贷款
房屋建筑物	抵押	26,160,630.99	5.03%	银行贷款
土地使用权	抵押	18,429,762.15	3.54%	银行贷款
总计	-	80,251,044.48	15.43%	-

## （四） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 17 日			2

### 2、 报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 23 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过，以公司现有总股本 83,644,600 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，权益分派前本公司总股本为 83,644,600 股，权益分派后总股本增至 100,373,520 股。本次权益分派对象为：于 2018 年 5 月 16 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记在册的本公司全体股东，本次资本公积转增股本于 2018 年 5 月 17 日直接计入股东证券账户。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	70,833,443	84.68%	13,033,616	83,867,059	83.55%
	其中：控股股东、实际控制人	4,157,362	4.97%	258,505	4,415,867	4.40%
	董事、监事、高管	4,271,381	5.11%	516,810	4,788,191	4.77%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	12,811,157	15.32%	3,695,304	16,506,461	16.45%
	其中：控股股东、实际控制人	12,469,098	14.91%	2,920,386	15,389,484	15.33%
	董事、监事、高管	12,811,157	15.32%	1,999,838	14,810,995	14.76%
	核心员工					
总股本		83,644,600	-	16,728,920	100,373,520	-
普通股股东人数		453				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	明白信	10,756,875	2,151,374	12,908,249	12.86%	9,681,188	3,227,061
2	济南嘉润三板定增1号	6,277,600	1,254,320	7,531,920	7.50%	0	7,531,920
3	山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司	4,836,000	967,200	5,803,200	5.78%	0	5,803,200
4	青岛金岭运泰酒店管理有限公司	4,160,000	112,000	4,272,000	4.26%	0	4,272,000
5	马煊立	2,886,000	582,200	3,468,200	3.46%	0	3,468,200
6	李晨光	1,176,600	235,320	1,411,920	1.41%	1,058,940	352,980
7	侯普亭	1,176,453	235,291	1,411,744	1.41%	1,058,808	352,936
8	刘伟	1,070,974	214,195	1,285,169	1.28%	963,877	321,292
9	刘环昌	1,066,853	213,370	1,280,223	1.28%	0	1,280,223

10	李桂志	880,932	176,187	1,057,119	1.05%	1,057,119	0
<b>合计</b>		34,288,287	6,141,457	40,429,744	40.29%	13,819,932	26,609,812
前十名股东间相互关系说明：公司前十名或持股 10%及以上股东相互之间不存在关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

是 否

本公司股权较为分散，无控股股东，公司第一大股东为明曰信，持有公司 12.86%的股权。

报告期内，公司第一大股东未发生变动。

本公司实际控制人为明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、刘伟，张玉保和李桂志，公司八名实际控制人合计持有公司 19.73%的股权。报告期内，公司原《一致行动协议》仍然有效，公司实际控制人并未发生变动。

公司八名实际控制人的个人简历如下：

明曰信简历：

明曰信：男，1950年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员，高级政工师。1971年10月至1978年5月在齐鲁石化催化剂厂合成氨车间工作；1978年5月至1984年3月在催化剂厂生产管理科任副科长；1984年3月至1989年10月任催化剂厂生产科副科长、计划科科长；1989年10月至1991年10月任催化剂厂厂长助理；1991年10月至2004年3月任催化剂厂副厂长；2004年4月至2011年8月任华信有限董事长、总经理；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信董事长、总经理；2015年12月辞去总经理职务后仍担任公司董事长；2016年1月至2018年4月担任公司董事长；2018年4月至今担任公司董事长。

李晨光简历：

李晨光：男，1970年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员。2004年3月至2011年8月历任华信有限董事、副总经理、财务总监；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信董事、副总经理、财务总监；2015年12月至2018年1月任齐鲁华信董事、总经理、财务总监；2018年1月至2018年4月任齐鲁华信董事、总经理；2018年4月至今任齐鲁华信董事、总经理。

侯普亭简历：

侯普亭：男，1967年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员。侯普亭2004年至2007年历任华信有限监事、董事会秘书、总经理办公室主任职务；2007年至2011年8月任华信有限董事；2009年1月起兼任华信有限副总经理；2011年8月至2016年4月任齐鲁华信董事、副总经理、董事会秘书；2016年4月至2018年4月任齐鲁华信董事、副总经理；2018年4月至今任齐鲁华信董事、副总经理。

陈文勇简历：

陈文勇：男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员。陈文勇2006年11月至2007年9月任华信有限分公司副经理；2007年10月至2011年8月历任华信高科质检中心主任、副经理；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信监事会主席、华信高科质检中心主任、副经理；2015年12月至2018年4月任齐鲁华信监事会主席、华信高科总经理，2018年4月至今任齐鲁华信董事、华信高科总经理。

戴文博简历：

戴文博：男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。戴文博2004年3月至



2011年8月任华信有限财务部部长；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信监事、财务部部长；2015年12月至2016年4月任齐鲁华信监事、齐鲁华信财务部部长、华信高科财务总监；2016年4月至2017年1月任齐鲁华信董事会秘书、齐鲁华信财务部长、华信高科财务总监；2017年1月至2018年1月任齐鲁华信董事会秘书、华信高科财务总监；2018年1月至2018年4月任齐鲁华信董事会秘书、财务总监；2018年4月至今任齐鲁华信董事、董事会秘书、财务总监。

刘伟简历：

刘伟：男，1960年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员。刘伟1979年10月至1989年4月在山东丝绸研究所工作；1989年5月至2004年3月任齐鲁石化催化剂厂防腐车间主任；2004年4月至2011年8月历任华信有限防腐分公司经理、华信有限董事、副总经理；2011年8月至2018年4月任齐鲁华信董事、副总经理；2018年4月至今任齐鲁华信副总经理。

张玉保简历：

张玉保：男，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。张玉保2004年4月至2009年1月任华信有限公司副经理；2009年2月至2009年12月任华信有限安环部部长；2010年1月至2011年8月任华信有限分公司经理；2011年8月至2016年3月任齐鲁华信分公司经理、职工监事；2016年3月至2018年4月任齐鲁华信总经理助理、职工监事；2018年4月至今任齐鲁华信总工程师。

李桂志简历：

李桂志：男，1960年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，中共党员。李桂志2004年3月至2011年8月任华信有限董事、分公司经理；2011年8月至2018年4月任齐鲁华信董事、分公司经理；2018年4月至今任齐鲁华信分公司经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
明曰信	董事长	男	1950年12月18日	大学	2018年4月23日至2021年4月22日	是
李晨光	董事、总经理	男	1970年1月7日	大学	2018年4月23日至2021年4月22日	是
侯普亭	董事、副总经理	男	1967年5月26日	大学	2018年4月23日至2021年4月22日	是
陈文勇	董事	男	1970年11月1日	大学	2018年4月23日至2021年4月22日	是
戴文博	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972年9月5日	大专	2018年4月23日至2021年4月22日	是
孙伟	监事会主席	男	1978年9月26日	大学	2018年4月23日至2021年4月22日	是
张勇	监事	男	1970年3月5日	大专	2018年4月23日至2021年4月22日	是
田南	监事	男	1973年8月1日	大学	2018年3月23日至2021年3月22日	是
刘伟	副总经理	男	1960年12月16日	大学	2018年4月23日至2021年4月22日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

2017年年度股东大会于2018年4月23日审议通过《关于选举第三届董事会董事的议案》、《关于选举第三届监事会监事的议案》，详见《2017年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-024）。

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

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
明曰信	董事长	10,756,875	2,151,374	12,908,249	12.86%	0
李晨光	董事、总经理	1,176,600	235,320	1,411,920	1.41%	0
侯普亭	董事、副总经理	1,176,453	235,291	1,411,744	1.41%	0
陈文勇	董事	313,256	62,651	375,907	0.37%	0
戴文博	董事、财务总监、董事会秘书	721,414	-4,518	716,896	0.71%	0
孙伟	监事会主席	456,078	91,216	547,294	0.55%	0
张勇	监事	389,100	77,820	466,920	0.47%	0
田南	监事	395,906	79,181	475,087	0.47%	0
刘伟	副总经理	1,070,974	214,195	1,285,169	1.28%	0
合计	-	16,456,656	3,142,530	19,599,186	19.53%	0

## (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈文勇	监事会主席	换届	董事	公司发展需要
戴文博	董事会秘书	换届	董事、财务总监、董事会秘书	公司发展需要
孙伟	监事	换届	监事会主席	公司发展需要
张勇	总经理助理	换届	监事	公司发展需要
田南	分公司经理	换届	监事	公司发展需要
刘伟	董事、副总经理	换届	副总经理	公司发展需要
李桂志	董事、分公司经理	换届	分公司经理	公司发展需要
张玉保	监事、总工程师	换届	总工程师	公司发展需要

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

陈文勇：男，1970年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员。陈文勇2006

年11月至2007年9月任华信有限公司副经理；2007年10月至2011年8月历任华信高科质检中心主任、副经理；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信监事会主席、华信高科质检中心主任、副经理；2015年12月至2018年4月任齐鲁华信监事会主席、华信高科总经理；2018年4月至今任齐鲁华信董事、华信高科总经理。

戴文博：男，1972年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。戴文博2004年3月至2011年8月任华信有限财务部部长；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信监事、财务部部长；2015年12月至2016年4月任齐鲁华信监事、齐鲁华信财务部部长、华信高科财务总监；2016年4月至2017年1月任齐鲁华信董事会秘书、齐鲁华信财务部部长、华信高科财务总监；2017年1月至2018年1月任齐鲁华信董事会秘书、华信高科财务总监；2018年1月至2018年4月任齐鲁华信董事会秘书、财务总监；2018年4月至今任齐鲁华信董事、董事会秘书、财务总监。

孙伟：男，1978年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。孙伟2004年3月至2005年10月任华信有限公司印刷厂负责人；2005年10月至2009年3月任齐鲁华信团委书记、专职安全员；2009年3月至2011年4月任总经理办公室副主任、总经理办公室主任；2011年4月至2014年12月任齐鲁华信工会副主席、总经理办公室主任；2014年12月至2015年4月任齐鲁华信工会副主席、商务部部长；2015年4月至2016年11月任齐鲁华信监事、总经理助理、商务部部长、华信高科副总经理；2016年11月至2018年4月任齐鲁华信监事、总经理助理、商务部部长、华信高科副总经理；2018年4月至今任齐鲁华信监事会主席、总经理助理、华信高科副总经理。

张勇：男，1970年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。张勇2004年4月至2008年5月任华信有限公司技术员、副经理；2008年5月至2013年11月任齐鲁华信设备工程部部长；2013年11月至2015年12月任齐鲁华信高科经理；2015年12月至2018年4月任齐鲁华信生产运营部部长、总经理助理；2018年4月至今任齐鲁华信监事、生产运营部部长、设备工程部部长、总经理助理。

田南：男，1973年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。田南2004年3月至2013年11月任齐鲁华信分公司副经理；2013年11月至2018年3月任齐鲁华信分公司经理；2018年3月至今任齐鲁华信监事、分公司经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	49	47
生产人员	328	329
销售人员	32	32
技术人员	36	36
财务人员	11	11
<b>员工总计</b>	<b>456</b>	<b>455</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	115	115
专科	204	203
专科以下	131	131
<b>员工总计</b>	<b>456</b>	<b>455</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司员工薪酬政策在同工同酬和公平合理的原则下，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，制定和实施明确的薪酬增长机制和考核奖励制度；公司以提升员工职业技能和素质为目标，建立和实施了内外结合的员工培训体系。

报告期内，公司在职员工净减少 1 人，专科减少 1 人。

报告期内公司没有为离退休职工承担费用的情况。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内公司没有核心人员变动的情况。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	30,990,428.32	26,205,243.37
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		0	0
应收票据及应收账款	五、（二）	119,936,706.23	103,933,557.70
预付款项	五、（三）	5,252,762.62	2,164,747.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	4,359,522.49	3,568,939.58
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	118,890,217.50	121,649,681.27
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>279,429,637.16</b>	<b>257,522,169.54</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（六）	30,910.78	
持有至到期投资			
长期应收款	五、（七）	0	500,000.00
长期股权投资		0	0
投资性房地产	五、（八）	500,345.91	542,708.89
固定资产	五、（九）	206,278,568.45	209,011,235.15
在建工程	五、（十）	7,983,229.19	8,056,444.95
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五、（十一）	21,062,767.67	21,342,062.22
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用	五、(十二)	1,135,939.80	1,176,997.86
递延所得税资产	五、(十三)	3,565,352.74	3,587,893.01
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		240,557,114.54	244,217,342.08
<b>资产总计</b>		519,986,751.70	501,739,511.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十四)	52,500,000.00	65,000,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款	五、(十五)	92,196,893.99	83,116,317.36
预收款项	五、(十六)	176,393.58	620,818.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十七)	2,987.35	25,037.35
应交税费	五、(十八)	8,175,309.93	7,439,044.90
其他应付款	五、(十九)	3,626,303.35	1,199,385.47
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		0	0
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	0	21,007,800.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		156,677,888.20	178,408,403.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、(二十一)	19,900,000.00	
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款	五、(二十二)	0	177,705.66
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	五、(二十三)	750,000.00	750,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		20,650,000.00	927,705.66
<b>负债合计</b>		177,327,888.20	179,336,108.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、(二十四)	100,373,520.00	83,644,600.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五、(二十五)	69,392,002.72	86,120,922.72
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	五、(二十六)	8,467,750.31	8,467,750.31
一般风险准备		0	0
未分配利润	五、(二十七)	135,879,805.92	116,787,445.70
归属于母公司所有者权益合计		314,113,078.95	295,020,718.73
少数股东权益		28,545,784.55	27,382,684.15
<b>所有者权益合计</b>		<b>342,658,863.50</b>	<b>322,403,402.88</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>519,986,751.70</b>	<b>501,739,511.62</b>

法定代表人：李晨光主管会计工作负责人：戴文博会计机构负责人：韩胜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		8,053,871.08	14,480,405.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十三、(一)	79,288,530.08	75,647,973.24
预付款项		1,374,596.25	1,136,604.45
其他应收款	十三、(二)	23,288,678.45	23,076,542.72
存货		28,962,928.77	24,569,912.23
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
<b>流动资产合计</b>		<b>140,968,604.63</b>	<b>138,911,438.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		15,460.39	
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	十三、(三)	135,025,652.39	135,025,652.39
投资性房地产		500,345.91	542,708.89
固定资产		41,092,951.26	40,588,147.73



在建工程		3,809,494.41	2,677,251.70
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		7,191,425.23	7,285,902.19
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		189,688.44	204,178.13
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>187,825,018.03</b>	<b>186,323,841.03</b>
<b>资产总计</b>		<b>328,793,622.66</b>	<b>325,235,279.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		9,500,000.00	24,500,000.00
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		0	0
应付票据及应付账款		52,409,280.12	45,871,185.55
预收款项		0.00	408,975.00
应付职工薪酬		2,987.35	25,037.35
应交税费		4,030,293.51	4,082,699.96
其他应付款		3,626,303.35	1,199,385.47
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	19,950,000.00
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>69,568,864.33</b>	<b>96,037,283.33</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		19,900,000.00	
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>19,900,000.00</b>	<b>0.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>89,468,864.33</b>	<b>96,037,283.33</b>
<b>所有者权益：</b>			<b>83,644,600.00</b>
股本		100,373,520.00	
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		70,346,316.78	87,075,236.78
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		8,467,750.31	8,467,750.31
一般风险准备		0	0
未分配利润		60,137,171.24	50,010,409.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>239,324,758.33</b>	<b>229,197,996.33</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>328,793,622.66</b>	<b>325,235,279.66</b>

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：韩胜

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		243,438,539.59	183,182,275.11
其中：营业收入	五、(二十八)	243,438,539.59	183,182,275.11
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		217,493,190.33	156,869,459.81
其中：营业成本	五、(二十八)	174,599,151.91	128,671,303.79
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十九)	3,437,806.90	3,432,379.82
销售费用	五、(三十)	4,231,295.73	2,823,916.44
管理费用	五、(三十一)	21,617,078.53	16,093,500.03
研发费用	五、(三十二)	9,451,432.07	2,674,990.62
财务费用	五、(三十三)	3,871,483.61	3,382,313.95

资产减值损失	五、(三十四)	284,941.58	-208,944.84
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	800.00	-25,599.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	-25,599.60
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	0	-338,160.68
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>25,946,149.26</b>	<b>25,949,055.02</b>
加：营业外收入	五、(三十七)	0	95,525.31
减：营业外支出	五、(三十八)	91,104.64	172,335.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>25,855,044.62</b>	<b>25,872,245.33</b>
减：所得税费用	五、(三十九)	5,599,584.00	5,770,041.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,255,460.62</b>	<b>20,102,204.32</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润		9,949,532.94	12,227,920.06
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		20,255,460.62	20,102,204.32
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,163,100.40	992,196.55
2.归属于母公司所有者的净利润		19,092,360.22	19,110,007.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
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		0	0
6.其他		0	0

归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		20,255,460.62	20,102,204.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,092,360.22	19,110,007.77
归属于少数股东的综合收益总额		1,163,100.40	992,196.55
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.19	0.19
（二）稀释每股收益		0.19	0.19

法定代表人：李晨光主管会计工作负责人：戴文博会计机构负责人：韩胜

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十三、（四）	112,046,482.15	109,719,169.62
减：营业成本	十三、（四）	73,694,071.91	76,118,484.60
税金及附加		1,464,044.23	1,909,627.13
销售费用		1,361,392.44	1,485,515.24
管理费用		16,583,869.73	10,668,285.66
研发费用		3,800,577.87	1,789,064.39
财务费用		1,249,262.65	2,089,896.68
其中：利息费用		1,266,432.39	2,114,739.69
利息收入		-17,169.74	-24,843.01
资产减值损失		-59,533.74	-306,713.76
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	400.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-342,894.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		13,953,197.06	15,622,115.45
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出		51,104.64	32,335.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		13,902,092.42	15,589,780.45
减：所得税费用		3,775,330.42	4,082,205.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,126,762.00	11,507,574.90
（一）持续经营净利润		10,126,762.00	11,507,574.90
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
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		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		10,126,762.00	11,507,574.90
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.10	0.11
(二) 稀释每股收益		0.10	0.11

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：韩胜

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		212,255,285.77	224,179,980.01
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	7,885,669.26	128,054.75
<b>经营活动现金流入小计</b>		220,140,955.03	224,308,034.76
购买商品、接受劳务支付的现金		126,426,065.92	140,972,191.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0

支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		35,314,717.30	29,466,136.91
支付的各项税费		21,746,342.78	19,827,228.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	7,290,334.20	8,056,196.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>190,777,460.20</b>	<b>198,321,753.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,363,494.83</b>	<b>25,986,281.02</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		800.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	392,201.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>800.00</b>	<b>392,201.48</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,586,992.28	8,985,621.45
投资支付的现金		30,910.78	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>9,617,903.06</b>	<b>8,985,621.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,617,103.06</b>	<b>-8,593,419.97</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		28,900,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>28,900,000.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		42,450,000.00	47,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,693,904.94	3,563,790.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十)	1,145,000.00	1,393,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>47,288,904.94</b>	<b>52,356,790.98</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,388,904.94</b>	<b>-22,356,790.98</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>257,808.90</b>	<b>313,947.17</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,615,295.73</b>	<b>-4,649,982.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,205,243.37	15,427,474.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>27,820,539.10</b>	<b>10,777,492.19</b>

法定代表人：李晨光主管会计工作负责人：戴文博会计机构负责人：韩胜

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,053,941.63	134,256,543.95
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		7,901,977.66	27,671.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		101,955,919.29	134,284,215.52
购买商品、接受劳务支付的现金		45,798,317.01	83,855,241.91
支付给职工以及为职工支付的现金		22,360,350.92	19,014,330.03
支付的各项税费		12,592,649.22	10,591,100.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,869,206.36	4,304,282.45
<b>经营活动现金流出小计</b>		87,620,523.51	117,764,954.52
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		14,335,395.78	16,519,261.00
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		400.00	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	382,201.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		400.00	382,201.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,616,116.04	6,588,779.21
投资支付的现金		15,460.39	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		4,631,576.43	6,588,779.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-4,631,176.43	-6,206,577.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		19,900,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		19,900,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		34,950,000.00	34,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,255,635.05	2,100,974.55
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		36,205,635.05	36,300,974.55
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-16,305,635.05	-16,300,974.55

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-6,601,415.70	-5,988,291.28
加：期初现金及现金等价物余额		14,238,524.89	12,438,934.48
六、期末现金及现金等价物余额		7,637,109.19	6,450,643.20

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：韩胜



## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

### 二、 报表项目注释

# 山东齐鲁华信实业股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

山东齐鲁华信实业股份有限公司（以下简称“齐鲁华信公司”、“本公司”或“公司”）系由原山东齐鲁华信实业有限公司（以下简称“华信实业有限公司”）以整体变更方式设立的股份有限公司。

2004 年 3 月，华信实业有限公司根据国资分配【2004】109 号文件注册成立，属中国石化齐鲁石化公司改制企业。由齐鲁石化公司催化剂厂於陵实业公司、齐鲁石化公司催化剂厂老年经济技术服务部、齐鲁石化公司催化剂厂子弟学校校办工厂和齐鲁石化公司催化剂厂於陵实业公司防腐设备厂四家单位改制组建，参加改制的职工以协议解除劳动合同补偿补助金置换原改制单位净资产共同组建。注册资本为 1,261.6359 万元，全部为净资产出资。

参与华信实业有限改制设立的全部 396 名股东均为 5 家被改制主体的员工。根据《於陵实业公司改制分流实施报告》：由于自愿参加改制的职工人数超过《公司法》规定的有限责任公司最高股东人数上限，按照自愿组合的原则，参加改制的职工采取若干股东推举一名股权代理人作为代表的方式进行登记注册。

根据《集体企业产权制度改革实施方案》：职工股的注册登记按照《於陵实业公司改制分流实施报告》中规定的方式，即按照自愿组合的原则，参加改制的职工采取若干股东推举一名股权代理人作为代表的方式进行登记注册。华信实业有限公司成立时，明曰信、侯普亭等 33 人代表全体出资职工作为工商登记股东进行工商登记注册。

2004 年 3 月 30 日，华信实业有限公司取得淄博市工商局下发的《企业法人营业执照》，注册号为 3703002806146。

2007 年 2 月，华信实业有限公司原股东以货币出资 1,033.60 万元，注册资本由 1,261.6359 万元变更为 2,295.2359 万元。

2008 年 3 月，华信实业有限公司原股东以货币出资 866.50 万元，以未分配利润转增股本 459.8964 万元，变更后注册资本为 3,621.6323 万元。

2011 年 3 月，华信实业有限公司原股东以货币出资 1,580.3677 万元，变更后注册资本为 5,202.00 万元。

2011 年 8 月 18 日，经公司股东会决议整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币 5,202.00 万元，由原华信实业有限公司明曰信、李晨光等 33 名自然人股东作为发起人股东，以持有的华信实业有限公司 2011 年 6 月 30 日止的净资

产折为公司股份，将华信实业有限公司整体变更为山东齐鲁华信实业股份有限公司，净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本（股本）的部分计入资本公积（股本溢价）。

2011年8月30日，公司在淄博市工商管理局依法注册登记，并领取了营业执照，注册号为370300228061466，注册资本为5,202.00万元，实收资本为5,202.00万元。

2012年11月，根据公司股东大会决议，公司按每10股转增1股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额520.20万股，每股面值1元，增加注册资本520.20万元。变更后的注册资本为人民币5,722.20万元。

2014年2月26日，公司召开2014年第二次临时股东大会，审议通过了《关于解除委托持股关系的议案》。2014年2月27日，委托方与受托方签署了《委托持股协议的补充协议》，确认不再履行委托方与受托方之间的签署的《委托持股协议》，解除双方之间的委托持股关系。至此，公司已经将代持股份还原至实际股东。

2014年5月5日，中国证监会出具《关于核准山东齐鲁华信实业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的批复》（证监许可【2014】456号），据此批复，齐鲁华信纳入非上市公众公司监管。

2014年7月4日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份总量为57,222,000.00股，公司股东人数为396名自然人。

2016年8月3日，淄博市工商行政管理局颁发新的营业执照，记载的统一社会信用代码为913703007609565749。

2016年11月23日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准山东齐鲁华信实业股份有限公司定向发行股票的批复》（证监许可【2016】2818号），核准本公司定向发行不超过13,400,000.00股新股。该批复自核准之日起12个月内有效。

2017年度本公司股本净增加26,422,600.00元，资本公积净增加5,400,418.86元。

（1）青岛金岭运泰酒店管理有限公司货币出资11,880,000.00元、马焯立货币出资9,990,000.00元、山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司货币出资7,920,000.00元、山东众智达实业有限公司货币出资2,250,000.00元、费用216,981.14元，扣除费用后合计净额为31,823,018.86元，其中7,120,000.00元列入股本、24,703,018.86元列入资本公积（资本溢价）。2017年7月20日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“中天运【2017】验字第90065”的验资报告，验证该次股本变动。2017年8月29日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成齐鲁华信公司的新增股份登记。新增股份登记总量为7,120,000.00股，其中，有限售条件流通股数量为0股，无限售条件流通股数量为7,120,000.00股。

（2）2017年9月28日，齐鲁华信公司召开临时股东大会审议通过权益分派方

案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以本公司股改时净资产折股形成的资本公积向全体股东每十股转增三股转增股本 19,302,600.00 元。权益分派方案实施后，本公司股本余额 83,644,600.00 元、资本公积余额 86,120,922.72 元。

2017 年 11 月 29 日，淄博市工商行政管理局颁发新的营业执照，记载的统一社会信用代码为 913703007609565749，记载的注册资本为 83,644,600.00 元。

2018 年 4 月 23 日，齐鲁华信公司召开 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，以公司 2017 年底总股本 83,644,600 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，转增后总股本增至 100,373,520 股。

2018 年 6 月 20 日公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于修订公司章程的议案》。2018 年 6 月 25 日，公司完成注册资本和法定代表人工商变更登记和公司章程备案手续，并取得了淄博市工商行政管理局换发的营业执照，营业执照登记的相关信息如下：

名称：山东齐鲁华信实业股份有限公司

统一社会信用代码：913703007609565749

类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：李晨光

注册资本：10,037.352 万元

成立日期：2004 年 3 月 30 日

经营范围：前置许可经营项目：普通货运；包装装潢印刷品印刷（以上范围有效期限以许可证为准）；新型分子筛、硫酸铝、偏铝酸钠、中性水、酸性水、铝溶胶生产、销售，化工科技服务；塑料制品、防腐设备与管道生产、销售、安装、维修；铝制品加工、销售；机械设备制造、安装、维修；化工产品（不含危险、易制毒化学品）、日用百货销售；机电设备安装、维修，钢结构工程施工；仓储服务（不含危险品）；住宿；主、副食加工、销售；酒水销售；卷烟、雪茄烟零售（以上四项限分支机构经营）；房屋租赁；劳务派遣（不含境外劳务）；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

## （二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山东齐鲁华信高科有限公司

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会

计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

**(二) 持续经营**

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

**三、 重要会计政策及会计估计**

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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差

额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量

表。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

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

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

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有

子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资**

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

**（七）合营安排分类及会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

**（八）现金及现金等价物的确定标准**

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

**（九）外币业务和外币报表折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。



(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的

衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

**（5）其他金融负债**

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

**3、 金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

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

**4、 金融负债终止确认条件**

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

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

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融资产（不含应收款项）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，本公司于资产负债表日对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。

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十一） 应收款项坏账准备

### 1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准

应收账款大于或等于 100 万元，其他应收款大于或等于 50 万元

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未减值的，按照账龄分析法
----------------------	---------------------------

## 2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年）	1	1
1-2年	5	5
2-3年	50	50
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

## 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	年末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

### 2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均及个别计价法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十三) 持有待售资产**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

### **(十四) 长期股权投资**

#### **1、 共同控制、重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### **2、 初始投资成本的确定**

##### **(1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后

应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“X、(X) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“X、(X) 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取

得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

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

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------



类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-30	5	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	3-9	5	10.56-19.00
其他	年限平均法	5	5	19

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十七) 在建工程

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

#### (十八) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

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

## 2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3、 暂停资本化期间

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

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，

实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## （二十）长期资产减值

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长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预

计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十一) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括土地租赁费。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确

认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## （二十三）预计负债

预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

#### 1、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时

间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

## (二十五) 收入

### 1、收入确认的一般原则

(1) 商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如果已经发生的劳务成本预计能够全部得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额确认成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已发生的劳务成本作为当期费用；如果已发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

(3) 让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠计量时，根据合同或协议确认为收入。

### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2、收入确认的具体原则

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

## (二十六) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

#### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3、与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

### (二十八) 租赁

#### 1、 经营租赁会计处理

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



期费用。

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

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

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

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## (二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

## (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

(1) 资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。

(2) 在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。

## 2、重要会计估计变更

本公司本报告期未发生会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、5%、3%（注释1）
教育费附加	实缴流转税额	3%
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
地方水利附加	实缴流转税额	0.5%（注释2）

注释1：增值税税率：根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32号，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%；房屋租赁收入按5%的税率计缴；餐饮住宿按3%的税率计缴。

注释2：地方水利附加：山东省人民政府办公厅发文《关于进一步清理规范政府性基金和行政事业性收费的通知》（鲁政办字【2017】83号），自2017年6月1日起至2020年12月31日，由按照增值税、消费税实际缴纳额的1%调整为0.5%。存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东齐鲁华信高科有限公司	15%

### (二) 税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年度高新技术企业的通知》（鲁科字【2018】37号），山东齐鲁华信高科有限公司被认定为高新技术企业，依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发【2008】111号），本公司的控股子公司山东齐鲁

华信高科有限公司 2018 年 1-6 月按照 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	24,423.63	107396.92
银行存款	27,796,115.47	26,097,846.45
其他货币资金	3,169,889.22	
合计	30,990,428.32	26,205,243.37
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

截至 2018 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 3,000,000.00 元为本公司向银行申请银行承兑汇票所存入的保证金；人民币 169,889.22 元为本公司转入中泰证券营业部证券账号的资金余额。

### (二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	500,000.00	1,139,722.00
应收账款	119,436,706.23	102,793,835.70
合计	119,936,706.23	103,933,557.70

#### 1、 应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	500,000.00	1,139,722.00
商业承兑汇票		
合计	500,000.00	1,139,722.00

##### (2) 期末公司已质押的应收票据

本公司期末无已质押的应收票据。

##### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	37,462,156.20	
商业承兑汇票	600,000.00	
合计	38,062,156.20	

##### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

本公司期末无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

## 2、 应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,291,254.28	100.00	1,854,548.05	1.53	119,436,706.23	104,453,733.66	100.00	1,659,897.96	1.59	102,793,835.70
其中：账龄分析法组合	121,291,254.28	100.00	1,854,548.05	1.53	119,436,706.23	104,453,733.66	100.00	1,659,897.96	1.59	102,793,835.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	121,291,254.28	100.00	1,854,548.05	1.53	119,436,706.23	104,453,733.66	100.00	1,659,897.96	1.59	102,793,835.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	106,750,928.22	1,067,509.28	1.00
1至2年	14,460,554.31	723,027.72	5.00
2至3年	31,521.40	15,760.70	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	48,250.35	48,250.35	100.00
合计	121,291,254.28	1,854,548.05	

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 194,650.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津市真如国际贸易有限公司	22,635,324.37	18.66	226,353.25
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	22,626,948.17	18.66	226,269.48
UOPLLC	12,854,561.10	10.60	128,545.61
涿鹿恩泽催化材料有限公司	10,615,013.89	8.75	528,574.69
天津神能科技有限公司	10,092,625.83	8.32	223,970.01
合计	78,824,473.36	64.99	1,333,713.05

### (三) 预付款项

#### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	5,191,866.62	98.84	2,146,493.17	99.15
1至2年	54,036.00	1.03		
2至3年			6,860.00	0.32
3年以上	6,860.00	0.13	11,394.45	0.53
合计	5,252,762.62	100.00	2,164,747.62	100.00

#### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
国网山东省电力公司淄博供电公司	823,733.25	15.68%
淄博绿能燃气工程有限公司周村分公司	761,499.60	14.50%
山东保蓝环保工程有限公司	690,000.00	13.14%
威海新元化工机械有限公司	258,000.00	4.91%
青岛美高集团有限公司	256,461.80	4.88%
合计	2,789,694.65	53.11%

### (四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,359,522.49	3,568,939.58
合计	4,359,522.49	3,568,939.58

## 1、 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,761,318.24	100.00	401,795.75	8.44	4,359,522.49	4,048,481.29	100.00	479,541.71	11.84	3,568,939.58
其中：账龄分析法组合	4,761,318.24	100.00	401,795.75	8.44	4,359,522.49	4,048,481.29	100.00	479,541.71	11.84	3,568,939.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	4,761,318.24	100.00	401,795.75	8.44	4,359,522.49	4,048,481.29	100.00	479,541.71	11.84	3,568,939.58

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	3,414,182.06	34,141.82	1.00
1至2年	999,455.00	49,972.75	5.00
2至3年	60,000.00	30,000.00	50.00
3至4年			
4至5年	25,568.18	25,568.18	100.00
5年以上	262,113.00	262,113.00	100.00
合计	4,761,318.24	401,795.75	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 77,745.96 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,956,675.00	1,969,842.00
质保金	200,000.00	200,000.00
往来款	218,821.00	154,061.00
运保费	994,402.06	723,071.58
备用金、押金	391,420.18	251,506.71
补助款		750,000.00
合计	4,761,318.24	4,048,481.29

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	1,625,223.00	1年以内625,768.00元，1-2年999,455.00元	34.13	56,230.43
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	986,052.00	1年以内936,052.00元，2-3年50,000.00元	20.71	34,360.52
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	345,400.00	1年以内	7.25	3,454.00
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	质保金	200,000.00	5年以上	4.20	200,000.00
郭玲	往来款	110,000.00	1年以内	2.31	1,100.00
合计		3,266,675.00		68.60	295,144.95

（6）涉及政府补助的应收款项

本期无涉及政府补助的应收款项

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## （五）存货

### 1、 存货分类



项目	期末余额			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	23,134,408.19	6,274,721.14	16,859,687.05	24,412,601.25	6,298,439.20	18,114,162.05
在途物资						
周转材料	9,080.00		9,080.00	1,778.00		1,778.00
委托加工物资						
在产品	410,405.56		410,405.56	436,574.13		436,574.13
库存商品	103,387,570.87	1,776,525.98	101,611,044.89	104,680,362.56	1,583,195.47	103,097,167.09
合计	126,941,464.62	8,051,247.12	118,890,217.50	129,531,315.94	7,881,634.67	121,649,681.27

## 2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,298,439.20			23,718.06		6,274,721.14
在途物资						
周转材料						
委托加工物资						
在产品						
库存商品	1,583,195.47	193,330.51				1,776,525.98
合计	7,881,634.67	193,330.51		23,718.06		8,051,247.12

说明：计提存货跌价准备的依据：部分存货的成本高于其可变现净值，根据成本高于其可变现净值的差额提取减值准备。

## (六) 可供出售金融资产

### 1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	30,910.78		30,910.78			
其中：按公允价值计量	30,910.78		30,910.78			
按成本计量						
合计	30,910.78		30,910.78			

### 2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值	30,910.78		30,910.78
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

## (七) 长期应收款

### 1、 长期应收款情况

项目	期末余额			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
融资租赁保证金				500,000.00		500,000.00
合计				500,000.00		500,000.00

其他说明：融资租赁保证金 500,000.00 元系华信高科公司向仲利国际租赁有限公司支付的融资租赁保证金，截止 2018 年 6 月 30 日，该款项已收回。

## (八) 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
1. 账面原值			
(1) 年初余额	2,091,243.00	401,576.00	2,492,819.00
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	2,091,243.00	401,576.00	2,492,819.00
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	1,817,094.41	133,015.70	1,950,110.11
(2) 本期增加金额	37,311.70	5,051.28	42,362.98
— 计提或摊销	37,311.70	5,051.28	42,362.98
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	1,854,406.11	138,066.98	1,992,473.09
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	236,836.89	263,509.02	500,345.91
(2) 年初账面价值	274,148.59	268,560.30	542,708.89

## (九) 固定资产

## 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	206,278,568.45	209,011,235.15
固定资产清理		
合计	206,278,568.45	209,011,235.15

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	90,714,343.24	210,350,999.46	5,464,100.62	6,072,587.36	428,115.21	313,030,145.89
(2) 本期增加金额	151,048.78	8,267,507.39		540,101.54	38,780.00	8,997,437.71
—购置	151,048.78	1,538,251.24		540,101.54	38,780.00	2,268,181.56
—在建工程转入		6,729,256.15				6,729,256.15
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	90,865,392.02	218,618,506.85	5,464,100.62	6,612,688.90	466,895.21	322,027,583.60
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	29,836,687.24	66,057,023.86	4,106,739.33	3,790,345.78	228,114.53	104,018,910.74
(2) 本期增加金额	2,649,834.32	8,642,568.83	145,537.14	274,596.12	17,568.00	11,730,104.41
—计提	2,649,834.32	8,642,568.83	145,537.14	274,596.12	17,568.00	11,730,104.41
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额	32,486,521.56	74,699,592.69	4,252,276.47	4,064,941.90	245,682.53	115,749,015.15
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	58,378,870.46	143,918,914.16	1,211,824.15	2,547,747.00	221,212.68	206,278,568.45
(2) 年初账面价值	60,877,656.00	144,293,975.60	1,357,361.29	2,282,241.58	200,000.68	209,011,235.15

### 3、 暂时闲置的固定资产

本期无暂时闲置的固定资产。

### 4、 其他说明

2016年3月28日，本公司的控股子公司华信高科公司与仲利国际租赁有限公司签订编号为“AA16030213CEX”的《融资租赁合同》，融资租赁期限为2016年3月28日到2019年3月28日共计36期。

通过此次融资租赁，华信高科公司融入资金总额4,839,505.66元，融资租赁过程中发生融资租赁保证金500,000.00元和相关税费154,585.66元，融入资金净额4,184,920.00元，“未确认融资费用”的初始确认金额为984,494.34元。

应支付的租金总额6,708,080.00元，其中首付租金额为884,080.00元，分期支付租金额为5,824,000.00元。第1期至第24期每期租金199,000.00元，第25期至35期每期租金88,000.00元，第36期租金80,000.00元。

截至2018年6月30日，本公司的控股子公司华信高科公司已支付全部租金6,708,080.00元，其中提前还款金额784,000.00元，累计已摊销未确认融资费用984,494.34元。

## (十) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	7,983,229.19	8,056,444.95
工程物资		
合计	7,983,229.19	8,056,444.95

### 2、 在建工程情况

项目	期末余额			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
化工偏钠反应釜改造	317,948.72		317,948.72	317,948.72		317,948.72
化工偏钠尾气吸收塔安装	109,461.84		109,461.84	55,376.05		55,376.05
化工分公司一车间浆液磨细技改	894,673.55		894,673.55			
化工一车间6号釜项目	713,903.29		713,903.29			
化工二车间尾气治理湿电技改	239,298.79		239,298.79			
化工二车间尾气治理前期工程	118,648.81		118,648.81			
研发中心项目	1,415,559.41		1,415,559.41			
MTO废水浓缩项目	679,336.93		679,336.93			
湿电除尘项目北区	474,397.85		474,397.85			
预征土地原有厂房及办公楼	3,020,000.00		3,020,000.00	3,020,000.00		3,020,000.00
化工ZRP焙烧后磨细项目				1,612,716.09		1,612,716.09
化工ZRP无动力除尘环保项目				462,911.19		462,911.19
化工浓硫酸盐酸异味回收系统制安				129,998.14		129,998.14
化工西区晶化操作室、DCS控制柜移位				98,301.51		98,301.51

项目	期末余额			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
雨污分流系统				298,666.29		298,666.29
有机废气治理系统				519,150.13		519,150.13
MTO 催化剂尾气超低排放系统				1,295,199.22		1,295,199.22
母液回收项目				246,177.61		246,177.61
合计	7,983,229.19		7,983,229.19	8,056,444.95		8,056,444.95

## 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
MTO 催化剂尾气超低排放系统	2,000,000.00	1,295,199.22	712,163.22	2,007,362.44			100	100%				自筹
MTO 废水浓缩项目	1,300,000.00		679,336.93			679,336.93	52	80%				自筹
化工 ZRP 焙烧后磨细项目	1,650,000.00	1,612,716.09		1,612,716.09			98	98%				自筹
化工分公司一车间浆液磨细技改	1,046,000.00		894,673.55			894,673.55	86	86%				自筹
化工一车间 6 号釜项目	920,000.00		713,903.29			713,903.29	78	78%				自筹
研发中心项目	5,500,000.00		1,415,559.41			1,415,559.41	26	26%				自筹
合计	12,416,000.00	2,907,915.31	4,415,636.40	3,620,078.53		3,703,473.18						

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	26,857,548.70	94,040.00	213,205.13	27,164,793.83
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额		5,860.00		5,860.00
—处置		5,860.00		5,860.00
(4) 期末余额	26,857,548.70	88,180.00	213,205.13	27,158,933.83
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	5,710,501.47	87,007.92	25,222.22	5,822,731.61
(2) 本期增加金额	265,997.27	1,074.32	10,660.26	277,731.85
—计提	265,997.27	1,074.32	10,660.26	277,731.85
(3) 本期减少金额		4,297.30		4,297.30
—处置		4,297.30		4,297.30
(4) 期末余额	5,976,498.74	83,784.94	35,882.48	6,096,166.16
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,881,049.96	4,395.06	177,322.65	21,062,767.67
(2) 年初账面价值	21,147,047.23	7,032.08	187,982.91	21,342,062.22

## (十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	1,176,997.86		41,058.06		1,135,939.80
合计	1,176,997.86		41,058.06		1,135,939.80

其他说明：本公司的控股子公司华信高科公司与山东省淄博市周村经济开发区管理委员会签订《补充协议书》，华信高科公司租赁山东省淄博市周村经济开发区管理委员会的土地。华信高科公司所支付的土地补偿费 1,272,800.00 元原在“在建工程”科目中核算。2016 年 11 月转入“长期待摊费用”，按照剩余使用年限摊销至 2032 年 4 月。

## (十三) 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	期末余额		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	10,307,590.92	1,622,014.02	10,021,074.34	1,584,832.40
内部交易未实现利润	7,773,354.86	1,943,338.72	8,012,242.42	2,003,060.61
可抵扣亏损				
合计	18,080,945.78	3,565,352.74	18,033,316.76	3,587,893.01

## (十四) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押加保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押加保证借款	34,500,000.00	45,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
保证借款	8,000,000.00	10,000,000.00
合计	52,500,000.00	65,000,000.00

短期借款分类的说明:

1、质押加保证借款 10,000,000.00 元

期末借款 10,000,000.00 元, 系山东齐鲁华信高科有限公司从山东周村农村商业银行股份有限公司取得, 借款合同编号(周村农商行)流借字(2017)年第 0183 号, 借款期限 2017 年 7 月 10 日至 2018 年 7 月 10 日。山东齐鲁华信高科有限公司以库存商品出质(该库存商品账面价值 32,660,651.34 元), 质押合同编号“(周村农商行)动质字(2017)年第 0183 号”, 并由本公司及明曰信、孙星芬提供保证, 保证合同编号“(周村农商行)保字(2017)年第 0183 号”。

2、抵押加保证借款 34,500,000.00 元

(1) 期末借款 15,000,000.00 元, 系山东齐鲁华信高科有限公司从山东周村农村商业银行股份有限公司取得, 借款合同编号“(周村农商行)流借字(2017)年第 0212 号”, 借款期限 2017 年 8 月 08 日至 2018 年 8 月 07 日。

以房地产抵押, 抵押合同编号“(周村农商行)抵字(2017)年第 0212 号”, 同时由明曰信、孙星芬提供连带责任担保, 保证合同编号(周村农商行)保字(2017)年第 0183 号。抵押房产及土地为:

淄博市房权证周村区字第 06-1040515 号, 原值 3,549,581.24 元, 净值 3,212,370.95 元;

淄博市房权证周村区字第 06-1040517 号, 原值 2,396,153.18 元, 净值 2,168,518.55 元;

淄博市房权证周村区字第 06-1040516 号, 原值 2,907,068.26 元, 净值 2,630,896.80 元;

淄博市房权证周村区字第 06-1040518 号, 原值 1,990,729.12 元, 净值 1,801,609.77 元;

淄博市房权证周村区字第 06-1040519 号, 原值 1,102,469.65 元, 净值 997,735.00 元;

淄博市房权证周村区字第 06-1040520 号, 原值 772,945.30 元, 净值 699,515.43 元;

淄博市房权证周村区字第 06-1040521 号, 原值 813,114.58 元, 净值 735,868.75 元;

淄国用(2012)第 D01840 号, 原值 8,457,815.35 元, 净值 7,378,246.56 元;

淄国用(2012)第 D01841 号, 原值 8,987,144.65 元, 净值 7,897,941.85 元。

(2) 期末借款 9,500,000.00 元, 系本公司从交通银行股份有限公司淄博周村支



行取得，借款合同编号“Z1610LN15635285号”，借款期限2017年10月17日至2018年10月16日。以房地产、土地进行抵押，抵押合同编号“C161014MG3738751号”，并由山东齐鲁华信高科有限公司提供保证，保证合同编号“C161014GR3738747号”；同时追加明曰信、孙星芬提供担保，保证合同编号分别为“C161014GR3738748号”和“C161014GR3738749号”。抵押房产及土地为：

淄博市房权证周村区字第06-1049432号，原值748,440.00元，净值37,422.00元；

淄博市房权证周村区字第06-1050678号，原值251,460.00元，净值1,339.69元；

淄博市房权证周村区字第06-1050679号，原值251,460.00元，净值1,328.35元；

淄博市房权证周村区字第06-1049433号，原值48,140.00元，净值3,049.28元；

淄博市房权证周村区字第06-1038521号，原值1,789,507.90元，净值1,202,549.44元；

淄博市房权证周村区字第06-1038518号，原值576,420.00元，净值28,821.00元；

淄国用（2013）第D03801号，原值389,700.00元，净值200,547.37元；

淄国用（2013）第D03802号，原值1,356,819.00元，净值972,386.95元；

淄国用（2013）第D03753号，原值334,956.00元，净值240,051.8元；

淄国用（2013）第D03799号，原值581,126.00元，净值416,473.63元。

（3）期末借款10,000,000.00元，系山东齐鲁华信高科有限公司从中国农业银行股份有限公司取得，借款合同编号“37010120180000616”，借款期限2018年1月23日至2019年1月17日。

以房产、土地进行抵押，抵押合同编号“371006200170000334”，同时由明曰信提供连带责任担保，保证合同编号“37100120180006947”。抵押房产及土地为：

淄博市房权证周村区字第06-1062605号，原值6,611,927.94元，净值5,515,961.36元；

淄博市房权证周村区字第06-1062606号，原值2,451,687.59元，净值410,760.55元；

淄博市房权证周村区字第06-1062607号，原值4,807,843.76元，净值4,000,125.80元；

淄国用（2012）第D01840号，原值8,457,815.35元，净值7,378,246.56元；

淄国用（2012）第D01841号，原值8,987,144.65元，净值7,897,941.85元。

### 3、保证借款8,000,000.00元

保证借款8,000,000.00元，系山东齐鲁华信高科有限公司从中国邮政储蓄银行淄博周村支行取得，借款总额10,000,000.00元，其中于2018年5月还借款

2,000,000.00 元，借款合同编号“37004439100217080001 号”，借款期限 2017 年 8 月 24 日至 2018 年 8 月 23 日。由瀚华担保股份有限公司山东分公司提供担保，保证合同编号“37004439100917080001 号”，明曰信、孙星芬同时提供保证担保，保证合同编号“37004439100917080001 号”。

#### (十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	3,000,000.00	1,000,000.00
应付账款	89,196,893.99	82,116,317.36
合计	92,196,893.99	83,116,317.36

##### 1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,000,000.00	
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	3,000,000.00	1,000,000.00

##### 2、 应付账款

###### (1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	89,196,893.99	82,116,317.36
合计	89,196,893.99	82,116,317.36

###### (2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	1,643,058.46	尚在信用期内
合计	1,643,058.46	

###### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
淄博京联硅材料有限公司	货款	6,249,789.80	1 年以内	7.01
淄博齐众泡花碱有限公司	货款	5,874,370.23	1 年以内	6.59
淄博蓝泰经贸有限公司	货款	5,721,327.52	1 年以内	6.41
淄博大润化工有限公司	货款	4,945,887.22	1 年以内	5.54
淄博市周村正飞不锈钢有限公司	货款	4,174,516.88	1 年以内	4.68
合计		26,965,891.65		30.23

#### (十六) 预收款项

##### 1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	176,393.58	620,818.00
合计	176,393.58	620,818.00

##### 2、 账龄超过一年的重要预收款项

本期无账龄超过一年的重要预收款项。

## (十七) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	25,037.35	30,807,048.77	30,829,098.77	2,987.35
离职后福利-设定提存计划		3,785,480.61	3,785,480.61	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	25,037.35	34,592,529.38	34,614,579.38	2,987.35

### 2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	22,050.00	26,223,826.71	26,245,876.71	
(2) 职工福利费		1,198,425.09	1,198,425.09	
(3) 社会保险费		1,749,598.90	1,749,598.90	
其中：医疗保险费		1,425,134.35	1,425,134.35	
工伤保险费		170,937.50	170,937.50	
生育保险费		153,527.05	153,527.05	
(4) 住房公积金	2,987.35	1,499,251.92	1,499,251.92	2,987.35
(5) 工会经费和职工教育经费		135,946.15	135,946.15	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	25,037.35	30,807,048.77	30,829,098.77	2,987.35

### 3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,644,953.90	3,644,953.90	
失业保险费		140,526.71	140,526.71	
企业年金缴费		101,454.00	101,454.00	
合计		3,785,480.61	3,785,480.61	

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	2,493,153.47	2,893,989.27
企业所得税	4,525,099.64	3,325,343.34
个人所得税	91,182.73	51,642.00
城市维护建设税	267,166.96	260,701.74
房产税	190,204.05	311,019.30
教育费附加	114,500.12	111,729.32
地方教育附加	76,333.42	74,486.22
土地使用税	377,359.66	377,359.66
印花税	21,226.53	14,152.50
水利建设基金	19,083.35	18,621.55
合计	8,175,309.93	7,439,044.90

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,626,303.35	1,199,385.47
合计	3,626,303.35	1,199,385.47

### 1、 其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
水电费	1,534,758.40	946,593.74
质保金		37,882.21
施工维修费		118,451.96
报销款	390,064.95	96,457.56
保证金	200,000.00	
运费	151,480.00	
技术服务费	1,350,000.00	
合计	3,626,303.35	1,199,385.47

#### (2) 账龄超过一年的重要其他应付款

本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

## (二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的抵押加保证长期借款		19,950,000.00
一年内到期的融资租赁付款额		1,057,800.00
合计		21,007,800.00

## (二十一) 长期借款

### 长期借款分类：

项目	期末余额	年初余额
抵押加保证借款	19,900,000.00	
合计	19,900,000.00	

### 长期借款分类的说明：

期末借款 19,900,000.00 元，系本公司从山东周村农村商业银行股份有限公司取得，借款合同编号“(周村农商行)流借字(2018)年第 0074 号”，借款期限 2018 年 4 月 3 日至 2020 年 4 月 2 日。该借款以房产、土地进行抵押，抵押合同编号为“周村农商保字 2018 年第 0074 号”，同时由明曰信、孙星芬提供保证，保证合同编号为“周农商保字 2018 年第 0074 号”。抵押房产、土地为：

淄博市房权证周村区字第 06-1038515 号，原值 2,349,178.24 元，净值 374,273.85 元；  
淄博市房权证周村区字第 06-1038516 号，原值 9,631,734.82 元，净值 2,298,878.69 元；  
淄博市房权证周村区字第 06-1038517 号，原值 236,626.00 元，净值 39,605.73 元；

淄国用（2012）第 D00856 号，原值 1,847,601.00 元，净值 1,324,114.05 元。

## (二十二) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款		177,705.66
专项应付款		
合计		177,705.66

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款		256,000.00
未确认融资费用		-78,294.34
合计		177,705.66

## (二十三) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	750,000.00			750,000.00	
合计	750,000.00			750,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
新型 MTO 催化 剂开发与产业化	750,000.00				750,000.00	与资产相关
合计	750,000.00				750,000.00	

其他说明：2017 年 11 月 29 日，淄博市科学技术局、淄博市财政局发文《关于下达 2017 年淄博市创新发展重点项目计划的通知》（淄科发【2017】101 号），对高科公司的 MTO 催化剂项目补助 750,000.00 元，该项目已于 2018 年 6 月转固，从下月起开始进行摊销。

## (二十四) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总 额	83,644,600.00			16,728,920.00		16,728,920.00	100,373,520.00

其他说明：见附注“五、（二十五）”。

## (二十五) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	86,120,922.72		16,728,920.00	69,392,002.72

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积				
合计	86,120,922.72		16,728,920.00	69,392,002.72

其他说明：根据公司 2017 年年度股东大会决议，通过了以公司 2017 年底的总股本 83,644,600 股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 2 股，转增后总股本增至 100,373,520 股，同时资本公积减少 16,728,920.00 元。

#### (二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,467,750.31			8,467,750.31
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	8,467,750.31			8,467,750.31

#### (二十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	116,787,445.70	86,775,977.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	116,787,445.70	86,775,977.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,092,360.22	32,106,430.77
减：提取法定盈余公积		2,094,962.33
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	135,879,805.92	116,787,445.70

#### (二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,500,440.15	170,758,251.42	183,156,634.08	128,671,303.79
其他业务	5,938,099.44	3,840,900.49	25,641.03	
合计	243,438,539.59	174,599,151.91	183,182,275.11	128,671,303.79

#### (二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,185,954.39	985,506.26
教育费附加	508,266.15	422,359.83
地方教育费附加	338,844.11	281,573.24
地方水利建设基金	84,711.02	134,855.24
车船税	4,313.16	4,515.99
印花税	114,575.83	74,595.05

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	380,349.66	463,225.71
资源税	63,006.00	
环境保护税	3,067.26	
土地使用税	754,719.32	1,065,748.50
合计	3,437,806.90	3,432,379.82

### (三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	2,390,758.53	602,999.29
运杂费	1,129,385.13	1,056,929.68
办公费	356,245.08	435,323.11
职工薪酬	219,859.28	723,664.36
服务费	95,694.34	
其他	39,353.37	5,000.00
合计	4,231,295.73	2,823,916.44

### (三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,181,259.62	11,569,156.14
运营管理费	3,841,872.86	2,516,199.63
折旧摊销	565,426.64	617,287.26
差旅费	272,728.66	265,217.64
服务费	3,755,790.75	387,619.43
其他		738,019.93
合计	21,617,078.53	16,093,500.03

### (三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,783,535.19	1,036,922.89
直接材料	4,263,559.13	1,165,010.97
能源消耗	1,177,099.82	305,625.25
折旧费用	126,408.37	77,119.29
其他	100,829.56	90,312.22
合计	9,451,432.07	2,674,990.62

### (三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	3,809,867.13	3,701,790.98
减：利息收入	28,223.62	32,395.25
汇兑损益	56,772.72	-313,947.17
手续费	33,067.38	26,865.39
合计	3,871,483.61	3,382,313.95

#### (三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	115,329.13	-208,944.84
存货跌价损失	169,612.45	
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
合计	284,941.58	-208,944.84

#### (三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-25,599.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	800.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	800.00	-25,599.60

#### (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置		-338,160.68	
合计		-338,160.68	

#### (三十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助		87,250.00	



项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得			
其他		8,275.31	
合计		95,525.31	

### (三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	90,000.00	100,000.00	90,000.00
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	1,104.64	72,335.00	1,104.64
合计	91,104.64	172,335.00	91,104.64

### (三十九) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,577,043.73	5,652,881.51
递延所得税费用	22,540.27	117,159.50
合计	5,599,584.00	5,770,041.01

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	24,389,217.62
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,097,304.41
子公司适用不同税率的影响	-1,054,280.14
调整以前期间所得税的影响	332,051.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	224,507.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	5,599,584.00

### (四十) 现金流量表项目

#### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	28,676.26	32,529.44
政府补助	750,000.00	87,250.00
往来款	6,742,000.00	
保证金	351,031.00	
备用金	13,962.00	
其他		8,275.31
合计	7,885,669.26	128,054.75

#### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
三费	6,280,843.59	7,883,861.78
捐赠支出	90,000.00	100,000.00
往来款	377,500.00	
保证金	453,531.00	
其他	88,459.61	72,335.00
合计	7,290,334.20	8,056,196.78

### 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资租赁的每期租金	1,145,000.00	1,393,000.00
合计	1,145,000.00	1,393,000.00

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	20,255,460.62	20,102,204.32
加：资产减值准备	284,941.58	-190,642.84
固定资产折旧	11,730,104.41	11,554,047.98
无形资产摊销	277,731.85	276,352.55
长期待摊费用摊销	136,860.20	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		342,894.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,809,867.13	3,701,790.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-800.00	25,599.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	22,540.27	117,159.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,589,851.32	-1,305,666.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,998,650.57	12,699,305.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,255,588.02	-21,336,764.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,363,494.83	25,986,281.02
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	27,820,539.10	10,777,492.19
减：现金的期初余额	26,205,243.37	15,427,474.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,615,295.73	-4,649,982.76

### 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	27,820,539.10	26,205,243.37
其中：库存现金	24,423.63	107,396.92

项目	期末余额	年初余额
可随时用于支付的银行存款	27,796,115.47	26,097,846.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,820,539.10	26,205,243.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,000,000.00	承兑汇票保证金
存货	32,660,651.34	质押借款
固定资产	26,160,630.99	抵押借款
无形资产	18,429,762.15	抵押借款
合计	80,251,044.48	

#### (四十三) 外币货币性项目

##### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,089,786.55	6.6166	13,827,281.69
其中：美元	2,089,786.55	6.6166	13,827,281.69
应收账款	3,763,548.06	6.6166	24,901,892.09
其中：美元	3,763,548.06	6.6166	24,901,892.09

#### 六、 合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

#### 七、 在其他主体中的权益

##### (一) 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	
山东齐鲁华信高科有限公司	淄博市	淄博市	制造业	88.31		直接投资

##### 2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山东齐鲁华信高科有限公司	11.69%	1,163,100.40		28,545,784.55

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						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	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
山东齐鲁华信高科有限公司	206,184,146.91	193,587,765.04	399,771,911.95	154,832,138.25	750,000.00	155,582,138.25	185,197,218.33	198,928,335.26	384,125,553.59	148,957,607.17	927,705.66	149,885,312.83

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	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
山东齐鲁华信高科有限公司	135,779,077.91	9,949,532.94	9,949,532.94	14,899,377.87	169,160,658.66	12,227,920.06	12,227,920.06	36,742,756.14

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

本期子公司的所有者权益份额未发生变化。

**(三) 在合营安排或联营企业中的权益**

本期本公司无合营安排活联营企业。

**八、 与金融工具相关的风险**

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

**(一) 信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制合理范围。

**(二) 市场风险**

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

**1、利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

**2、外汇风险**

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

**(三) 流动性风险**

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司

本公司最终控制方是：明日信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、刘伟、李桂志、张玉保

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
明日信	董事长
李晨光	董事、总经理
侯普亭	董事、副总经理
陈文勇	董事
戴文博	董事、董事会秘书、财务总监
孙伟	监事会主席
张勇	监事
田南	监事
刘伟	副总经理

### (五) 关联交易情况

#### 1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
明日信	10,000,000.00	2018/1/23	2019/1/17	否
明日信	19,900,000.00	2018/4/3	2020/4/2	否

#### 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	997,372.00	766,235.00

## 十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

本公司无资产负债表日存在的重要承诺

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司无资产负债表日存在的重要或有事项

十一、 资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		1,091,722.00
应收账款	79,288,530.08	74,556,251.24
合计	79,288,530.08	75,647,973.24

## 1、 应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	47,672,385.38	59.83			47,672,385.38	45,586,487.42	60.73			45,586,487.42
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,009,999.90	40.17	393,855.20	1.23	31,616,144.70	29,477,577.50	39.27	507,813.68	1.72	28,969,763.82
其中：账龄分析法组合	32,009,999.90	40.17	393,855.20	1.23	31,616,144.70	29,477,577.50	39.27	507,813.68	1.72	28,969,763.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	79,682,385.28	100.00	393,855.20	0.49	79,288,530.08	75,064,064.92	100.00	507,813.68	0.68	74,556,251.24



期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
山东齐鲁华信高科有限公司	47,672,385.38		
合计	47,672,385.38		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	31,509,181.56	315,091.82	1.00
1至2年	435,046.59	21,752.33	5.00
2至3年	17,521.40	8,760.70	50.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	48,250.35	48,250.35	100.00
合计	32,009,999.90	393,855.20	

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 113,958.48 元。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
山东齐鲁华信高科有限公司	47,672,385.38	59.83	
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	22,626,948.17	28.40	226,269.48
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	3,846,363.50	4.83	38,463.64
淄博龙福工贸有限公司	1,952,047.00	2.45	19,520.47
山东亨达特种硅铝胶工业有限公司	1,006,853.33	1.26	10,068.53
合计	77,104,597.38	96.77	294,322.12

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,288,678.45	23,076,542.72
合计	23,288,678.45	23,076,542.72

## 1、 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	20,050,729.00	84.77			20,050,729.00	21,000,000.00	89.80			21,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,602,848.00	15.23	364,898.55	10.13	3,237,949.45	2,385,441.53	10.20	308,898.81	12.95	2,076,542.72
其中：账龄分析法组合	3,602,848.00	15.23	364,898.55	10.13	3,237,949.45	2,385,441.53	10.20	308,898.81	12.95	2,076,542.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	23,653,577.00	100.00	364,898.55	1.54	23,288,678.45	23,385,441.53	100.00	308,898.81	1.32	23,076,542.72

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	
山东齐鲁华信高科有限公司	20,050,729.00			
合计	20,050,729.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,281,280.00	22,812.80	1.00
1 至 2 年	999,455.00	49,972.75	5.00
2 至 3 年	60,000.00	30,000.00	50.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	262,113.00	262,113.00	100.00
合计	3,602,848.00	364,898.55	

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 55,999.74 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	20,329,129.00	21,088,000.00
保证金	2,956,675.00	1,969,842.00
质保金	200,000.00	200,000.00
备用金、押金	167,773.00	127,599.53
合计	23,653,577.00	23,385,441.53

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东齐鲁华信高科有限公司	往来款	20,000,000.00	1 年以内	84.55	
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	1,625,223.00	1 年以内 625,768.00 元，1-2 年 999,455.00 元	6.87	56,230.43
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	保证金	986,052.00	1 年以内 936,052.00 元，2-3 年 50,000.00 元	4.17	34,360.52
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	345,400.00	1 年以内	1.46	3,454.00
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	质保金	200,000.00	5 年以上	0.85	200,000.00
合计		23,156,675.00		97.90	294,044.95

（三）长期股权投资

项目	期末余额			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	135,025,652.39		135,025,652.39	135,025,652.39		135,025,652.39
对联营、合营企业投资						
合计	135,025,652.39		135,025,652.39	135,025,652.39		135,025,652.39

## 1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东齐鲁华信高科有限公司	135,025,652.39			135,025,652.39		
合计	135,025,652.39			135,025,652.39		

## (四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,355,238.59	70,028,885.46	109,719,169.62	76,118,484.60
其他业务	5,691,243.56	3,665,186.45		
合计	112,046,482.15	73,694,071.91	109,719,169.62	76,118,484.60

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	400.00	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	400.00	

## 十四、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,104.64	其中捐赠支出 90,000.00 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	4,676.00	
合计	-86,428.64	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目（例如，将计入当期损益的政府补助作为经常性损益），应说明原因。

## (二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.27	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.30	0.19	0.19

## (三) 主要会计报表项目的异常情况原因说明：

### 1、资产负债表变动情况和变动原因

项 目	期末余额	期初余额	变动比例	备注
预付款项	5,252,762.62	2,164,747.62	142.65%	注 1
预收款项	176,393.58	620,818.00	-71.59%	注 2
其他应付款	3,626,303.35	1,199,385.47	202.35%	注 3
一年内到期的非流动负债		21,007,800.00	-100.00%	注 4
长期借款	19,900,000.00		100.00%	注 5

注 1：预付账款期末较期初增长 142.65%，主要原因系期末预付电费、天然气费以及预付环保设备及原材料款大幅增加所致。

注 2：预收款项期末比期初减少 71.59%，主要原因是公司子公司华信高科需要预收款项的销售业

务减少所致。

注 3：其他应付款期末较期初增长 202.35%，主要原因系期末应付水电费和技术服务费增长所致。

注 4：一年内到期的非流动负债期末较期初减少 100%，原因系期末已无一年内到期的抵押加保证长期借款和一年内到期的融资租赁付款额。

注 5：长期借款期末较期初增长 100%，原因系本期期初一年内到期的长期借款到期，并重新续贷，借款期限为两年。

## 2、利润表变动情况和变动原因

项 目	本期金额	上期金额	变动比例	备注
营业收入	243,438,539.59	183,182,275.11	32.89%	注 1
营业成本	174,599,151.91	128,671,303.79	35.69%	注 2
销售费用	4,231,295.73	2,823,916.44	49.84%	注 3
管理费用	21,617,078.53	16,093,500.03	34.32%	注 4
研发费用	9,451,432.07	2,674,990.62	253.33%	注 5
资产减值损失	284,941.58	-208,944.84	236.37%	注 6
营业外支出	91,104.64	172,335.00	-47.14%	注 7

注 1：营业收入本期较上期增长 32.89%，主要原因系子公司华信高科本期出口收入增加，较上期收入增长 53,227,439.09 元所致。

注 2：收入增长的同上成本随着增长。

注 3：销售费用本期较上期增长 49.84%，主要原因系本期出口货物包装费用和运输费用较上期增加 1,787,759.24 元所致。

注 4：管理费用本期较上期增长 34.32%，主要原因系本期职工薪酬和咨询服务费较上期增加 4,980,274.8 元所致。

注 5：研发费用本期较上期增长 253.33%，主要原因系本期公司加大研发投入，职工薪酬和材料消耗较上期增加了 6,716,635.03 元所致。

注 6：资产减值损失本期较上期增长 236.36%，主要原因系期末应收款项较期初增加，致使计提的坏账增加。

注 7：营业外支出本期较上期减少 47.14%，主要原因系本期无安全检查罚款，而上年同期有安全检查罚款所致。

## 3、现金流量表变动情况和变动原因

项 目	本期金额	上期金额	变动比例	备注
收到其他与经营活动有关的现金	7,885,669.26	128,054.75	6058.05%	注 1
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		392,201.48	-100.00%	注 2

注 1：收到其他与经营活动有关的现金本期较上期增长 6058.05%，主要原因系本期收到的往来款较上期增加 6,742,000.00 元所致。

注 2：处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额本期较上期减少 100%，原因系

本期无处置的长期资产。

### 三、财务报表的批准报出

公司本半年度财务报表已于 2018 年 8 月 20 日经董事会批准。

法定代表人：李晨光

主管会计工作的公司负责人：戴文博

会计机构负责人：韩胜

山东齐鲁华信实业股份有限公司

二〇一八年八月二十一日