证券代码：833831

证券简称：鲁华泓锦

主办券商：招商证券

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

2019年半年度报告更正公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年8月29日在全国中小企业股份转让系统披露了《淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司2019年半年度报告》（公告编号：2019-039）。该报告与经立信会计师事务所(特殊普通合伙)审计的公司《审计报告及财务报表（2016年1月1日至2019年6月30日止）》（信会师报字[2019]第ZI10654号）存在差异，现对公司《2019年半年度报告》进行更正。

一、更正事项具体内容（更正部分使用楷体加粗）

1、“第八节 财务报表附注”的相关内容

二、报表项目注释：（二）应收票据及应收账款：

更正前：

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	50,108,323.50
商业承兑汇票	0.00	468,851.40
合计	0.00	50,577,174.90

（2）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	41,733,508.02	

商业承兑汇票		113,396.73
合计	41,733,508.02	113,396.73

2、应收账款

(6) 截止 2019 年 6 月 30 日因金融资产转移而终止确认的应收账款。

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
汉高化学技术（上海）有限公司	5,102,563.59	银行贴现	-47,966.64
汉高胶粘剂技术（广东）有限公司	7,049,226.85	银行贴现	-66,268.04
汉高粘合剂有限公司	603,083.05	银行贴现	-5,606.79
合计	12,754,873.49		-119,841.47

更正后

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	50,108,323.50
商业承兑汇票	0.00	468,851.40
合计	0.00	50,577,174.90

本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，因此，本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，重分类至“应收款项融资”科目列示。

2、应收账款

删除 (6) 截止 2019 年 6 月 30 日因金融资产转移而终止确认的应收账款

二、报表项目注释：（三）应收款项融资

更正前：

1、应收款项融资情况

项目	期末金额
应收票据	36,075,689.25
应收账款	4,416,460.29
合计	40,492,149.54

2、应收款项融资变动表

项目	上年年末余额	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
应收票据		50,577,174.90		-267,394.01	36,075,689.25	36,458,643.61	-382,954.36		
应收账款		15,680,358.09		113,319.13	4,416,460.29	4,459,944.75	-43,484.46		
合计		66,257,532.99		-154,074.88	40,492,149.54	40,918,588.36	-426,438.82		

更正后：

1、应收款项融资情况

项目	2019年6月30日	2019年1月1日
应收票据	36,458,643.61	50,577,174.90
应收账款	4,459,944.75	15,680,358.09
账面原值合计	40,918,588.36	66,257,532.99
减：其他综合收益-公允价值变动	426,438.82	807,151.96
年末公允价值	40,492,149.54	65,450,381.03

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故本公司将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资科目列示。

本公司之子公司上海鲁华视其日常资金管理的需要将部分应收汉高集团的应收账款进行无追索权的银行贴现，上海鲁华管理汉高集团的应收账款的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，本公司将上海鲁华对汉高集团的应收账款分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资科目列示。

2、应收款项融资变动表

项目	上年年末余额	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
应收票据		49,926,826.53		267,394.01	36,075,689.25	36,458,643.61	-382,954.36		
应收账款		15,523,554.50		113,319.13	4,416,460.29	4,459,944.75	-43,484.46		
合计		65,450,381.03		380,713.14	40,492,149.54	40,918,588.36	-426,438.82		

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款项融资-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	41,733,508.02	
商业承兑汇票		113,396.73
合计	41,733,508.02	113,396.73

4、截止2019年6月30日因金融资产转移而终止确认的应收款项融资-应收账款

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
汉高化学技术(上海)有限公司	5,102,563.59	银行贴现	-47,966.64
汉高胶粘剂技术(广东)有限公司	7,049,226.85	银行贴现	-66,268.04
汉高粘合剂有限公司	603,083.05	银行贴现	-5,606.79
合计	12,754,873.49		-119,841.47

二、报表项目注释：(六) 存货

更正前：

1、存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	92,623,256.79	1,538,817.76	91,084,439.03	65,790,539.98	2,322,777.65	63,467,762.33
库存商品	168,280,119.28	1,787,019.54	166,493,099.74	192,396,594.68	6,378,510.38	186,018,084.30
合计	260,903,376.07	3,325,837.30	257,577,538.77	258,187,134.66	8,701,288.03	249,485,846.63

更正后：

1、存货分类

项目	期末金额			期初金额		
	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	91,132,256.79	1,538,817.76	89,593,439.03	65,790,539.98	2,322,777.65	63,467,762.33
库存商品	169,771,119.28	1,787,019.54	167,984,099.74	192,396,594.68	6,378,510.38	186,018,084.30
合计	260,903,376.07	3,325,837.30	257,577,538.77	258,187,134.66	8,701,288.03	249,485,846.63

二、报表项目注释：（十六）应付票据及应付账款

更正前：

2、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
1年以内	56,610,311.21	71,830,488.39
1-2年	12,982,855.71	14,949,313.73
2-3年	3,122,151.32	18,416,155.16
3年以上	7,986,603.51	7,844,968.17
合计	80,701,921.75	113,040,925.45

更正后：

2、应付账款

（1）应付账款列示

项目	期末金额	期初金额
1年以内	55,607,161.19	71,830,488.39
1-2年	14,033,405.93	14,949,313.73
2-3年	2,954,743.32	18,416,155.16
3年以上	8,106,611.31	7,844,968.17
合计	80,701,921.75	113,040,925.45

九、母公司财务报表主要项目注释

更正前：

（一）应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		40,752,865.75
商业承兑汇票		468,851.40
合计		41,221,717.15

2、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	11,706,713.02	-
商业承兑汇票		113,396.73
合计	11,706,713.02	113,396.73

（三）应收款项融资**1、应收款项融资情况**

项目	期末金额
应收票据	17,462,525.91
应收账款	
合计	17,462,525.91

2、应收款项融资变动表

项目	上年年末余额	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
应收票据		41,221,717.15		-360,969.22	17,462,525.91	17,690,462.14	-227,936.23		
应收账款									
合计		41,221,717.15		-360,969.22	17,462,525.91	17,690,462.14	-227,936.23		

更正后：

（一）应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		40,752,865.75
商业承兑汇票		468,851.40
合计		41,221,717.15

(三) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末金额	2019年1月1日
应收票据	17,690,462.14	41,221,717.15
应收账款		
账面原值合计	17,690,462.14	41,221,717.15
减：其他综合收益-公允价值变动	227,936.23	588,905.45
年末公允价值	17,462,525.91	40,632,811.70

本公司视日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行了贴现和背书，管理银行承兑汇票的业务模式既包括收取合同现金流量为目标又包括出售为目标，故本公司将应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资科目列示。

2、应收款项融资变动表

项目	上年年末余额	年初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
应收票据		40,632,811.70		-360,969.22	17,462,525.91	17,690,462.14	-227,936.23		
应收账款									
合计		40,632,811.70		-360,969.22	17,462,525.91	17,690,462.14	-227,936.23		

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款项融资-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	11,706,713.02	-

商业承兑汇票		113,396.73
合计	11,706,713.02	113,396.73

二、其他相关说明

除上述更正外，公司《2019 年半年度报告》其余内容未发生变化。本次更正不涉及财务报表数据的变动，更正后的《2019 年半年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn/>)。

公司对上述更正给投资者带来的不便表示歉意，敬请谅解。

特此公告。

淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司

董事会

2019 年 9 月 27 日