

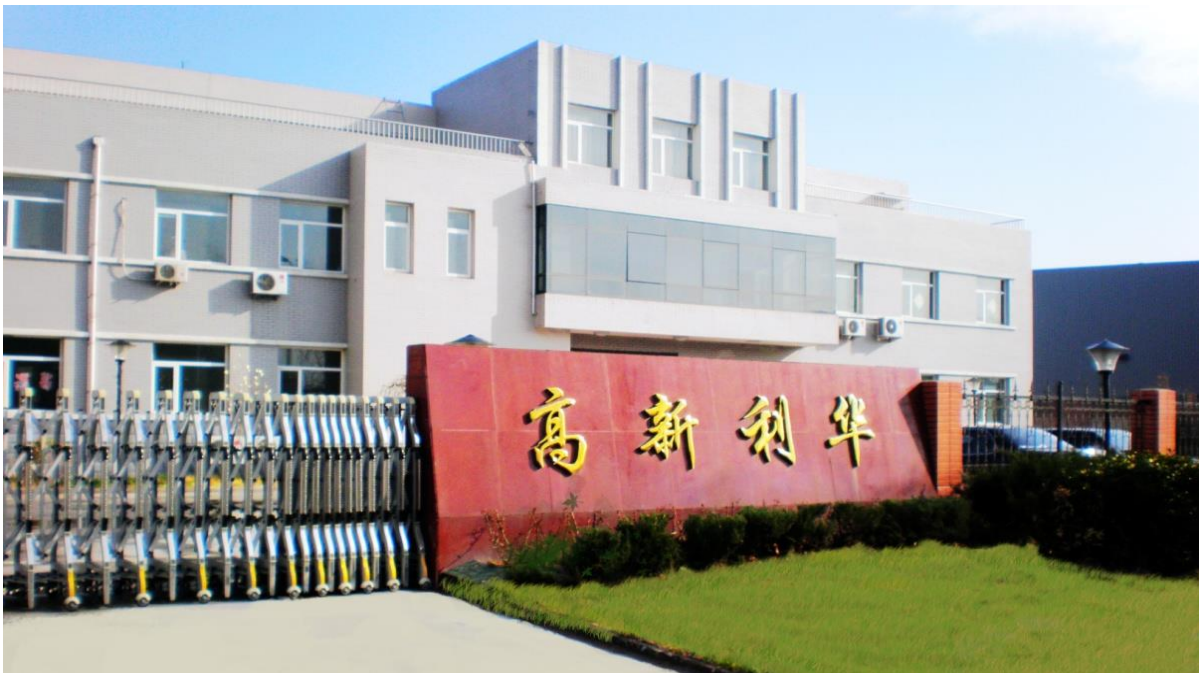


高新利华

NEEQ : 836139

北京高新利华科技股份有限公司

Beijing GaoXinLiHua Technology Co.Ltd



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

1、2020年3月17日，收到国家知识产权局授权发明专利证书1个，发明名称：合成气制低碳烯烃的催化剂、制备方法及其用途，专利号：ZL201710694728.2，专利申请日期2012年06月07日，授权日期2019年09月17日。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人杨大奎、主管会计工作负责人熊少云及会计机构负责人（会计主管人员）熊少云保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制人不当控制的风险	公司共同控制人为杨大奎、刘纪安，两人合计直接持有公司 90% 的股份，拥有对高新利华的绝对控制权。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然股份公司成立后公司建立了内部控制，但目前公司的内部控制有效性仍需更加完善、公司治理结构仍需更加健全，可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。
客户集中度高的风险	2019 年度、2020 年 1-6 月份公司前五名客户合计销售收入占当期销售总额，分别为 72.85%和 78.73%，2019 客户主要为兖矿煤化供销有限公司和徐州浩通新材料公司，存在因行业特征导致的客户集中度高的情况。公司自成立以来已与中石油、中石化建立并保持了互惠互利的紧密合作关系，2019 年通过不断开拓降低了对中石油中石化的依赖，未来也将继续保持与中石

	油、中石化合作。2020年1-6月份,公司已积极拓展新客户,降低客户集中带来的风险,客户仍然集中。
应收账款不能收回的风险	近年来,公司受市场环境以及业务规模拓展的影响,应收账款规模有所增加。2019年末、2020年6月末公司应收账款净值分别为11,938,136.89和12,458,407.21元,分别占同期营业收入的9.27%和45.28%,占比较高,公司可能面临因应收帐款较大无法收回的风险。
短期偿债风险	2019年末、2020年6月末公司的资产负债率分别为51.00%和58.12%,流动比率分别为0.94和0.99,速动比率分别为0.37和0.38,报告期内公司资产负债率较高,流动比率、速动比率较低,且流动负债中短期借款占比较大,公司存在一定的短期偿债风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	公司积极拓展客户,降低客户集中度过高对公司的负面影响;公司对实际控制人不当控制的风险管理按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求,建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决等制度,并根据董事会与股东大会的决策机制实行。同时公司在日常经营管理中对生产经营决策、财务决策、人事安排决策等重要控制活动通过部门领导会议讨论与通过决定,以降低和避免实际控制人不当对控制公司经营产生的风险;公司加大货款回收的力度,降低应收帐款不能回收的风险;公司将持续加强研发与创新,提高产品附加值,提升盈利空间,降低短期偿债风险。

释义

释义项目	指	释义
释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	北京高新利华科技股份有限公司
大庆高新利华	指	大庆高新利华环保科技有限公司

三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
安洲技术	指	北京安洲技术咨询中心
报告期、报告期末	指	2020年1-6月、2020年6月30日
石油化工催化剂	指	用于石油化工产品生产中的化学加工过程的催化剂,品种繁多,主要有氧化、加氢、脱氢、羰基合成、水合、脱水、烷基化、异构化、歧化、聚合等过程用的催化剂。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京高新利华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing GaoXinLiHua Technology Co.Ltd
	GaoXinLiHua
证券简称	高新利华
证券代码	836139
法定代表人	杨大奎

二、 联系方式

董事会秘书	杨五洲
联系地址	北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号 101111
电话	010-81508025
传真	010-81508029
电子邮箱	gaoxinlihua@163.com
公司网址	http://www.bjgxlh.com
办公地址	北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号
邮政编码	101111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年3月2日
挂牌时间	2016年3月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料及化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要业务	石油化工催化剂及载体的研发、生产、销售及相关服务
主要产品与服务项目	炼油催化剂
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨大奎
实际控制人及其一致行动人	杨大奎、刘纪安

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	91110112802427874L	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号	否
注册资本（元）	30,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	财通证券
主办券商办公地址	杭州市西湖区天目山路198号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	财通证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	27,515,675.19	65,258,508.42	-57.84%
毛利率%	35.52%	25.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	520,411.77	2,042,489.84	-74.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	387,558.77	1,787,489.84	-78.32%
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）	1.12%	4.43%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.83%	3.88%	-
基本每股收益	0.02	0.07	-71.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	122,610,156.39	104,063,782.47	17.82%
负债总计	71,266,810.04	53,075,503.81	34.27%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,717,453.87	46,197,042.10	1.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.54	1.30%
资产负债率%（母公司）	59.33%	52.32%	-
资产负债率%（合并）	58.12%	51.00%	-
流动比率	0.99	0.94	-
利息保障倍数	1.4	1.76	-

(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	-7,174,083.11	22,106,911.43	-132.45%
应收账款周转率	2.10	1.87	-
存货周转率	0.48	1.8	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.82%	-15.18%	-
营业收入增长率%	-57.84%	22.41%	-
净利润增长率%	-84.21%	50.36%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司主营业务为石油化工催化剂及其载体的研发、生产、销售和相关服务,是专业从事石油化工催化剂及载体生产的高新技术企业。公司所处催化剂行业是国家优先发展和扶持领域,正处在全球产业链转移及中国精细化工技术高速发展的战略机遇期。公司始终坚持以市场为导向的原则,凭借综合技术水平和生产能力,根据市场需求,确立产品的生产计划和销售模式。随着公司产能的扩大及技术水平的提高,公司不断加大自主研发力度、深入研究市场的容量及需求变动,根据市场的需求进行产品的进一步开发。公司以加氢、精制催化剂和载体为主要产品线,其中核心产品为加氢裂化催化剂(型号有 FC-32A、FC-46、FC-50、FC-16B、FC-20B 等),加氢精制催化剂(型号有 FH-40C、FF-56、FF-24、FH-40B、FV-30、FF-46、FF-36、FH-98、PHT-01 等),裂解汽油二段加氢催化剂(DZCII-1、ME-1、ME-1P 等),焦化汽油加氢催化剂(DZG-10),柴油加氢精制改质降凝催化剂(3963、FDW-3),五齿球型催化剂载体和加氢保护剂系列产品等,煤化工相关催化剂。其他产品线以低压羰基合成铑催化剂及贵金属铑回收为主,该技术也是公司产品业务展的核心技术平台之一,公司是同时具有贵金属铑回收技术和铑金属催化剂加工技术的企业。公司产品通过直接销售方式主要提供给石油化工领域的知名企业或物资供应单位,如中石油、中石化中海油下属分公司,山东公泉等。公司的直销模式可分为两种,一种是公司与客户签订载体、催化剂等产品的销售合同,公司在接受客户订单或者达成合作意向的时候进行原材料采购,该种模式用于公司的大多产品的生产销售;另一种是公司与客户签订,其中原材料由客户提供并按合同要求进行加工,该种模式主要用于公司铑催化剂 ROPAC 丁辛醇废铑液加工的产品合同中。公司的细分领域中明确定位目标客户,通过产品的质量、价格及公司的品牌优势取得客户的信赖,从而不断拓宽市场,通过产品的高技术附加值获取利润。公司产品种类较多,产品技术较高,报告期内,公司的营业收入及利润情况良好。公司经过多年的运营发展,形成了较为稳定的研发模式、生产模式、采购模式、销售模式。报告期内,公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大变化

（二）经营情况回顾

2020年上半年，受疫情暴发的影响，公司积极应对市场，有效降低运营风险。在确保员工安全、健康的前提下，积极、有序恢复公司各项生产经营活动。在国内外错综复杂的形势下，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，加大对产品结构的调整，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续稳定发展。

1、积极有效开展疫情下的市场拓展，促进催化剂应用市场和公司业绩的稳定发展。

报告期内，公司实现盈利 31.47 万元。2020 年 1-6 月份，公司实现营业收入 2,751.57 万元，同比增长 -57.84%；利润总额 32.51 万元，同比增长 -89.12 %；实现净利润 35.51 万元，同比增长-84.21%。

2020 年 1-6 月份，公司加权平均净资产收益率 1.12%，较上年同期 4.43%有所下降，主要受疫情影响，复工复产受到影响，订单减少收入减少净利润降低。

2020 年 1-6 月份，公司基本每股收益为 0.02 元，较上年同期基本每股收益 0.07 元有所下降，主要系报告期内公司收入减少，归属于母公司的净利润有较大幅度的下降。

2、不断强化公司治理，完善内控管理体系

报告期内，公司董事会依法有效地召集和召开了 1 次股东大会，1 次董事会会议。为进一步规范管理体制，完善公司治理结构，依据有关法律法规及上市公司相关规定，公司修订和完善了《公司章程》，制订了《信息披露事务管理制度》。

3、优化生产经营管理，巩固企业核心竞争力

公司坚持将稳定、可靠的产品质量作为公司立足之本，坚持以“市场为导向、以质量求生存、以产品求发展”的质量宗旨，通过制定完善的质量控制体系，确保各个生产环节都贯彻公司质量管理体系，防范质量风险。公司坚持以提升产品质量水平及稳定性为主导，不断改进现有工艺流程及硬件设施。

报告期内，公司继续加大专业检测设备和工具的研发投入，在技术上取得重大突破，已拥有大量自主知识产权。2020 年度，公司授权 1 个发明专利，累计取得发明专利证书 11 项，实用新型 1 项，在审发明专利 6 项。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	756,618.09	0.62%	3,212,411.68	3.09%	-76.45%
应收账款	12,458,407.21	10.16%	11,938,136.89	11.47%	4.36%
存货	43,858,266.65	35.77%	30,017,965.87	28.85%	46.11%

固定资产	42,519,503.05	34.68%	42,346,134.90	40.69%	0.41%
短期借款	30,000,000.00	24.47%	37,000,000.00	35.56%	-18.92%
应付帐款	16,532,549.33	13.48%	15,130,420.28	1,454.5%	9.27%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期内，公司货币资金比上年期末减少 2,455,793.59 元，幅度为-76.45%。变动的主要原因是受疫情影响收回的货款远远少于上年同期。
- 2、存货：报告期内，公司存货比上年期末增加 13,840,300.78 元，幅度为 46.11%。变动的主要原因是因疫情影响产成品未能及时发货，故库存较大。
- 3、短期借款：报告期内，公司短期借款比上年期末减少 700 万元，幅度为-18.92%。变动的主要原因是报告期调整了银行授信的种类，其中 700 万元借款调整为国内票据 700 万元。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	27,515,675.19	100%	65,258,508.42	100%	-57.84%
营业成本	17,742,983.73	64.48%	48,630,441.79	74.52%	-63.51%
毛利率	35.52%	-	25.48%		-
销售费用	1,650,312.32	6.00%	4,197,602.31	6.43%	-60.68%
管理费用	3,785,333.39	13.76%	3,888,790.32	5.96%	-2.66%
研发费用	2,773,005.40	10.08%	5,062,683.09	7.76%	-45.23%
财务费用	1,016,005.66	3.69%	1,295,284.24	1.98%	-21.56%
信用减值损失	135,482.06	0.49%			100%
资产减值损失	0		-1,054,230.40	-1.62%	-100%
其他收益	147,100.00	0.53%	7,072.00	0.01%	1,980.03%
投资收益			11,581.23	0.02%	0.00%
营业利润	314,719.73	1.14%	2,689,218.94	4.12%	-88.30%
营业外收入	10,424.00	0.04%	300,000.00	0.46%	-96.53%
净利润	355,067.69	1.29%	2,249,238.05	3.45%	-84.21%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内，公司营业收入比上年同期减少 37,742,833.23 元，幅度为-57.84%。变动的主要原因是因疫情复工复产受到影响，订单减少，导致营业收入的下降。
- 2、营业成本：报告期内，公司营业成本比上年同期减少 30,887,458.06 元，幅度为-63.51%。变动的主要原因是营业收入同比减少幅度为-57.84%。
- 3、销售费用：报告期内，公司销售费用比上年同期减少 2,547,289.99 元，幅度为-60.68%。变动的主要原因是因疫情影响出差洽谈磋商减少。
- 4、研发费用：报告期内，公司研发费用比上年同期减少 2,289,677.69 元，幅度为-45.23%。变动的主要原因是因疫情复工复产受到影响，研发投入减少研发费用减少。

- 5、信用/资产减值损失：报告期内，公司信用/资产减值损失比上年同期减少 1,189,712.46 元，幅度为 112.85%。变动的主要原因是以前年度的应收账款已收回，所以冲回前期对应的坏账准备。
- 6、其他收益：报告期内，公司其他收益比上年同期增加140,028元，幅度为1980.03%。变动的主要原因是收到政府清洁能源——锅炉的改造补贴。
- 7、营业利润：报告期内，公司营业利润比上年同期减少 2,374,499.21 元，幅度为-88.30%。变动的主要原因是因疫影响了复工复产，导致营业收入和营业利润的减少。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,174,083.11	22,106,911.43	-132.45%
投资活动产生的现金流量净额		11,581.23	
筹资活动产生的现金流量净额	4,718,289.52	-9,060,206.36	152.08%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 29,280,994.54 元，幅度为-132.45%。变动的主要原因疫情导致复工复产计划受到影响，影响了上半年的收入和回款
- 2、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 13,778,495.88 元，幅度为 152.08%。变动的主要原因受疫情使复工复产计划受到影响，金融机构对公司授信进度受到影响，为保证公司正常运转控股股东对公司财务资助款增加 1500 万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	157,524.00
非经常性损益合计	157,524.00
所得税影响数	24,671.00
少数股东权益影响额（税后）	1,396.07
非经常性损益净额	131,456.93

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
-------	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收帐款	0	0		
合同负债	0	0		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

根据财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布的《企业会计准则第 14 号—收入》的通知（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）文件规定，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

根据新旧准则衔接规定，首次执行新收入会计准则的累积影响仅调整首次执行新收入会计准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。执行新收入会计准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响，不会导致本公司收入确认方式发生重大变化。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
大庆高新利华	子公司	铈粉的冶炼及	业务相同	调整公司的产	30,000,000	45,836,340.51	25,904,805.73	2,225,044.25	-925,926.87

环 保 科 技 有 限 公 司		销 售 销	品 结 构					
--------------------------------------	--	-------------	-------------	--	--	--	--	--

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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	

(一) 重大事件详情

- | |
|--|
| 1、本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项
2、报告期内无未结案的重大诉讼、仲裁事项 |
|--|

(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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	40,000,000.00	15,150,000.00

其他指公司控股股东杨大奎对公司提供不超 4000 万元的财务资助。

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		

与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项		
杨大奎、刘纪安担保贷款	50,000,000.00	27,000,000.00
杨大奎、刘纪安、杨文娟担保贷款	20,000,000.00	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

关联方无偿为公司申请银行授信贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016/3/17		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016/3/17		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	规范关联交易承诺	不与股份公司发生交易	正在履行中
董监高	2016/3/17		挂牌	规范关联交易承诺	不与股份公司发生交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/3/17		挂牌	补缴住房公积金	给职工补缴住房公积金	正在履行中

承诺事项详细情况：

在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事监事及高级管理人员等做出了如下承诺：1、《避免同业竞争》的承诺；2、《规范关联交易》的承诺函；3、《不占用公司资金》的承诺函；4、《补缴住房公积金》的承诺函，具体情况如下：

1、避免同业竞争承诺

公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人/本机构作为公司的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、规范关联交易的承诺函

为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。承诺：尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

3、不占用公司资金的承诺函

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：在与股份公司发生的业务往来中，不占用股份公司资金；股份公司不以承诺函中所列方式将资金直接或间接地提供给承诺人（或企业）及其直接或间接控制的企业。

4、补缴住房公积金的承诺函

公司共同实际控制人杨大奎、刘纪安出具了《关于补缴住房公积金的承诺函》。承诺内容如下：

“若应有关部门要求或决定，北京高新利华科技股份有限公司（以下简称“公司”）需要为员工补缴住房公积金或公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿承担上述所有补缴金

额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。”

报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地	无形资产	扣押	4,197,464.49	3.42%	为银行借款提供抵押担保
房屋	固定资产	扣押	3,841,830.47	3.13%	为银行借款提供抵押担保
总计	-	-	8,039,294.96	6.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

将权利资产抵押给银行，补充了公司对流动资金的需求，为公司持续经营和发展提供了资金保障，不会对公司产生不利影响，也不会损害其他股东的利益。

第五节 股份变动和融资

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	8,725,000	29.08%	0	8,725,000	29.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,725,000	25.75%	0	7,725,000	25.75%	
	董事、监事、高管	3,825,000	12.75%	0	3,825,000	12.75%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	21,275,000	70.92%	0	21,275,000	70.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	21,275,000	70.92%	0	21,275,000	70.92%	
	董事、监事、高管	11,475,000	38.25%	0	11,475,000	38.25%	
	核心员工						
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-	
普通股股东人数							4

股本结构变动情况：报告期内，股本结构无变化。

适用 不适用

(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 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	杨大奎	15,300,000	0	15,300,000	51%	11,475,000	3,825,000	0
2	刘纪安	11,700,000	0	11,700,000	39%	7,800,000	3,900,000	0
3	北京安洲技术咨询中心(有限合伙)	2,999,000	0	2,999,000	9.9967%	2,000,000	999,000	0
4	周衡龙	1,000	0	1,000	0.0033%	0	1,000	0
合计		30,000,000	-	30,000,000	100.00%	21,275,000	8,725,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：杨大奎和刘纪安系夫妻关系，刘纪安为北京安洲技术咨询中心（有限合伙）的执行合伙人。

除此之外，上述股东不存在其他关系

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

自然人杨大奎先生，直接持有公司 1,530 万元股份，占公司注册资本的 51%，为公司的控股股东。杨大奎先生，1953 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1975 年至 1999 年，在北京化工研究院从事研究工作；1999 年至 2001 年，在北京高新利华化工有限责任公司担任董事长兼总经理；2001 年至 2015 年 10 月，在有限公司担任执行董事兼总经理；2015 年 10 月起，担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

股东杨大奎和刘纪安系夫妻关系，截至报告期末，合计直接持有公司 90.00%的股份，拥有对公司的绝对控制权。因此，杨大奎和刘纪安为公司的共同实际控制人。杨大奎先生简历详见“（一）控股股东情况”。刘纪安女士，1954 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970 至 1979 年，在北京军区第 65 军军直通信营任职。1979 年至 2009 年，在北京北方长城光电仪器有限公司劳动人事处任职。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
杨大奎	董事长、总经理	男	1953年4月	2018年11月28日	2021年11月28日
杨五洲	董事、董事会秘书	男	1987年5月	2018年11月28日	2021年11月28日
汪苹	董事	女	1953年4月	2018年11月28日	2021年11月28日
张谦温	董事	男	1966年4月	2018年11月28日	2021年11月28日
王春阳	董事/副总经理	男	1979年12月	2018年11月28日	2021年11月28日
白朝晖	监事会主席	男	1958年1月	2018年11月28日	2021年11月28日
黄菊仙	监事	女	1965年11月	2018年11月28日	2021年11月28日
宋兆伟	职工监事	男	1981年6月	2018年11月28日	2021年11月28日
杨霄璞	副总经理	男	1982年2月	2018年11月28日	2021年11月28日
熊少云	财务总监	女	1968年5月	2018年11月28日	2021年11月28日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员中杨大奎（亦系控股股东、实际控制人）与杨五洲系父子关系、与杨霄璞系伯侄关系，杨五洲与杨霄璞系堂兄弟关系。除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
杨大奎	董事长、总经理	15,300,000	0	15,300,000	51%	0	0
合计	-	15,300,000	-	15,300,000	51%	0	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	□是 √否
--	------------	-------

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 √不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	26			26
生产人员	95		1	94
销售人员	7			7
技术人员	10			10
财务人员	7			7
员工总计	145			144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	45	44
专科	54	54
专科以下	39	39
员工总计	145	144

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(二) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	756,618.09	3,212,411.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,480,000.00	
应收账款	五、3	12,458,407.21	11,938,136.89
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,887,740.00	173,850.62
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、5	5,968,965.63	3,779,002.58
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	43,858,266.65	30,017,965.87
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,294,238.56	583,115.59
流动资产合计		70,704,236.14	49,704,483.23
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	42,519,503.05	42,346,134.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	8,762,187.81	8,870,742.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	600,092.21	570,168.25
其他非流动资产	五、11	24,137.18	2,572,253.18
非流动资产合计		51,905,920.25	54,359,299.24
资产总计		122,610,156.39	104,063,782.47
流动负债：			
短期借款	五、12	30,000,000.00	37,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、13	7,000,000.00	
应付账款	五、14	16,532,549.33	15,130,420.28
预收款项			
合同负债	五、15	11,755,145.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16		
应交税费	五、17	8,048.22	10,668.99
其他应付款	五、18	5,971,067.39	934,414.54
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,266,810.04	53,075,503.81

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		71,266,810.04	53,075,503.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	12,760,205.28	12,760,205.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	625,301.64	625,301.64
一般风险准备			
未分配利润	五、22	3,331,946.95	2,811,535.18
归属于母公司所有者权益合计		46,717,453.87	46,197,042.10
少数股东权益		4,625,892.48	4,791,236.56
所有者权益合计		51,343,346.35	50,988,278.66
负债和所有者权益总计		122,610,156.39	104,063,782.47

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

（三） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		693,209.27	3,198,639.70
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	十一、1	1,480,000.00	
应收账款	十一、2	12,444,822.21	11,938,136.89
应收款项融资			
预付款项		7,837,360.00	5,510,840.62
其他应收款	十一、3	14,859,068.57	6,986,436.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		40,594,757.66	29,860,080.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		844,573.28	311,299.15
流动资产合计		78,753,790.99	57,805,433.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、4	22,971,587.67	22,971,587.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		12,925,064.33	13,644,492.94
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		4,197,464.49	4,255,493.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		147,232.26	141,312.41
其他非流动资产		24,137.18	24,137.18
非流动资产合计		40,265,485.93	41,037,024.17
资产总计		119,019,276.92	98,842,457.50
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	37,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		7,000,000.00	
应付账款		15,883,384.60	13,790,325.55
预收款项			
合同负债		11,755,145.10	

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		7,409.85	10,668.99
其他应付款		5,963,209.08	912,329.23
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,609,148.63	51,713,323.77
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		70,609,148.63	51,713,323.77
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,740,895.81	12,740,895.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		625,301.64	625,301.64
一般风险准备			
未分配利润		5,043,930.84	3,762,936.28
所有者权益合计		48,410,128.29	47,129,133.73
负债和所有者权益总计		119,019,276.92	98,842,457.50

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

(四) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		27,515,675.19	65,258,508.42
其中：营业收入	五、23	27,515,675.19	65,258,508.42
利息收入			-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		27,212,573.40	63,642,173.11
其中：营业成本	五、23	17,742,983.73	48,630,441.79
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、24	244,923.90	567,371.36
销售费用	五、25	1,650,321.32	4,197,602.31
管理费用	五、26	3,785,333.39	3,888,790.32
研发费用	五、27	2,773,005.40	5,062,683.09
财务费用	五、28	1,016,005.66	1,295,284.24
其中：利息费用		807,201.35	966,888.08
利息收入		6,257.81	6,246.28
加：其他收益	五、29	147,100.00	7,072.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30		11,581.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-135,482.06	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、32		1,054,230.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		314,719.73	2,689,218.94
加：营业外收入	五、33	10,424.00	300,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		325,143.73	2,989,218.94
减：所得税费用	五、35	-29,923.96	739,980.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		355,067.69	2,249,238.05
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		355,067.69	2,249,238.05

2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-165,344.08	206,748.21
2. 归属于母公司所有者的净利润		520,411.77	2,042,489.84
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 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) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 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		355,067.69	2,249,238.05
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		520,411.77	2,042,489.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-165,344.08	206,748.21
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	0.07
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.07

法定代表人: 杨大奎

主管会计工作负责人: 熊少云

会计机构负责人: 熊少云

(五) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十一、5	25,290,630.94	63,920,404.98
减: 营业成本	十一、5	16,734,972.50	51,028,840.75
税金及附加		167,164.70	480,248.83
销售费用		1,648,821.32	4,131,602.31
管理费用		2,326,862.37	2,139,298.94
研发费用		2,402,344.84	3,894,703.76

财务费用		843,024.86	1,096,203.37
其中：利息费用		807,201.35	966,888.08
利息收入		5,684.17	4,650.35
加：其他收益		147,100.00	7,072.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、6		11,581.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,465.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-22,661.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,275,074.71	1,145,498.96
加：营业外收入			300,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,275,074.71	1,445,498.96
减：所得税费用		-5,919.85	354,050.90
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,994.56	1,091,448.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,280,994.56	1,091,448.06
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,280,994.56	1,091,448.06
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	0.04
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.04

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

(六) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		40,960,552.86	91,234,395.13
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			
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	7,647,094.22	3,791,913.12
经营活动现金流入小计		48,607,647.08	95,026,308.25
购买商品、接受劳务支付的现金		45,574,874.07	60,021,538.43
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		6,015,211.14	6,494,798.70
支付的各项税费		945,751.78	4,359,253.32
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,245,893.20	2,043,806.37
经营活动现金流出小计		55,781,730.19	72,919,396.82
经营活动产生的现金流量净额		-7,174,083.11	22,106,911.43
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			11,581.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			11,581.23

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			11,581.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,200,000.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、36	15,150,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,350,000.00	13,200,000.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	11,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,201.35	977,388.08
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	五、36	9,624,509.13	10,082,818.28
筹资活动现金流出小计		29,631,710.48	22,260,206.36
筹资活动产生的现金流量净额		4,718,289.52	-9,060,206.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、37	-2,455,793.59	13,058,286.30
加：期初现金及现金等价物余额	五、37	3,212,411.68	1,023,100.61
六、期末现金及现金等价物余额	五、37	756,618.09	14,081,386.91

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

(七) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		38,460,552.86	64,880,120.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,596,338.17	20,867,429.36
经营活动现金流入小计		48,056,891.03	85,747,549.49
购买商品、接受劳务支付的现金		40,193,064.65	44,114,796.67
支付给职工以及为职工支付的现金		4,159,806.67	5,276,903.27
支付的各项税费		820,752.97	4,179,628.69
支付其他与经营活动有关的现金		10,106,986.69	13,026,089.57
经营活动现金流出小计		55,280,610.98	66,597,418.20
经营活动产生的现金流量净额		-7,223,719.95	19,150,131.29

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			11,581.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			11,581.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			11,581.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,200,000.00	9,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,150,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		34,350,000.00	13,200,000.00
偿还债务支付的现金		19,200,000.00	11,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		807,201.35	977,388.08
支付其他与筹资活动有关的现金		9,624,509.13	10,082,818.28
筹资活动现金流出小计		29,631,710.48	22,260,206.36
筹资活动产生的现金流量净额		4,718,289.52	-9,060,206.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,505,430.43	10,101,506.16
加：期初现金及现金等价物余额		3,198,639.70	745,255.48
六、期末现金及现金等价物余额		693,209.27	10,846,761.64

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

三、 财务报表附注

(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	√是 □否	三、27
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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 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	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

1. 报表项目注释

一、 公司基本情况

北京高新利华科技股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)是2001年03月02日在北京市工商行政管理局依法注册成立的股份公司,注册资本为人民币3000万元,法定代表人为杨大奎,住所为北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号。

本公司的前身为北京高新利华催化材料制造有限公司,2015年变更为北京高新利华科技股份有限公司,2015年10月16日北京市工商行政管理局通州分局为本公司换发了新的加载统一社会信用代码(91110112802427874L)的《企业法人营业执照》。2016年2月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码836139。

截止至2020年06月30日,本公司股权结构为:杨大奎出资1530万元、刘纪安出资1170万元、北京安洲技术咨询中心(有限合伙)出资299.90万元,周衡龙出资1,000.00元。

本公司经营范围:制造炼油用催化剂、助剂;销售化工产品(不含危险化学品);石油化工产品的技术推广;电池应用技术开发;技术进出口;货物进出口;代理进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。

本公司2020年1-6月纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

本财务报告业经本公司董事会于2020年8月4日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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”），并参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15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及公司财务状况以及2020年1-6月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注三、13、(2)④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当

本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

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，且本公司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，虽然本公司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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差

额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。确定应收账款组合的依据如下：

- 应收账款组合 1 账龄组合
- 应收账款组合 2 关联方组合

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 应收票据组合 1 商业承兑汇票
- 应收票据组合 2 银行承兑汇票

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1 账龄组合
- 其他应收款组合 2 关联方组合

对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同。衍生工具初始以衍生交易

合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过

一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够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。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够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。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15、借款费用

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

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

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

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

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

16、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

18、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要为设定提存计划，设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、收入的确认原则

1、销售商品收入的确认

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并获得几乎全部的经济利益。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

第一：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；

第二：该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；

第三：该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；

第四：该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来的现金流量的风险、时间分布或金额；

第五：企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量（按已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，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，已确认的政府补助需

要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

24、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①自 2020 年 1 月 1 日施行新收入准则

重要会计政策变更 2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”），本公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

②执行修订后的债务重组会计准则

2019 年 5 月 16 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会【2019】9 号），对债务重组的确认、计量和披露作出修订。2019 年 1 月 1 日至该准则施行日 2019 年 6 月 17 日之间发生的债务重组，应根据该准则的规定进行调整；2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需进行追溯调整。

③执行新金融工具准则

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第

24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》(以下简称“新金融工具准则”,修订前的金融工具准则简称“原金融工具准则”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三大类别。取消了贷款和应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于以摊余成本计量以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及未提用的贷款承诺和财务担保合同等。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。

2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本公司不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额,计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则首次执行日,分类与计量的改变对金融资产减值准备的影响:无

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率%	备注
增值税	应税收入	13、6	财税【2019】39号规定自2019年4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16%和10%税率的,税率分别调整为13%、9%。
城市建设维护税	应纳流转税额	5	
教育费附加	应纳流转税额	3	
地方教育费附加	应纳流转税额	2	
企业所得税	应纳流转税额	15、25	

2、 优惠税负及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准北京高新利华科技股份有限公司为高新技术企业,证书编号为GR201711002421,发证时间是

2017年10月25日，有效期三年。有效期内，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税，因此本公司报告期内为优惠期。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2020年1月1日，期末指2020年6月30日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项 目	2020.06.30	2019.12.31
库存现金	5,989.02	4,098.83
银行存款	750,629.07	3,208,312.85
其他货币资金		
合 计	756,618.09	3,212,411.68

说明：截至2020年06月30日，本公司期末无使用受到限制的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类 别	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,480,000.00		1,480,000.00
商业承兑汇票			
合 计	1,480,000.00		1,480,000.00

(1) 坏账准备：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 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	21,321,485.60	
商业承兑汇票		
合 计	21,321,485.60	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(6) 其他说明：无。

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,391,449.76	933,042.55	12,458,407.21	12,843,796.80	905,659.91	11,938,136.89

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年06月30日，单项计提坏账准备：无

②2020年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,157,823.66	5	407,891.18
1-2年	5,224,682.30	10	522,468.23
2-3年	8,943.80	30	2,683.14
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	13,391,449.76		933,042.55

③坏账准备

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2020.06.30
应收账款坏账准备	905,659.91	27,382.64			933,042.55

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,591,490.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 840,808.64 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东华峰能源集团有限公司	5,224,682.30	1-2 年	39.02	522,468.23
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	2,923,211.13	1 年以内	21.83	146,160.56
邯郸鑫盛能源科技有限公司	1,645,409.88	1 年以内	12.29	82,270.49
河南省君恒实业集团生物科技有限公司	936,112.00	1 年以内	6.99	46,805.60
淄博鲁源工业催化剂有限公司	862,075.28	1 年以内	6.44	43,103.76
合 计	11,591,490.59		86.57	840,808.64

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(6) 其他说明：无

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2020.06.30		2019.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	4,887,740.00	100.00	173,850.62	100.00
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	4,887,740.00	100.00	173,850.62	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
抚顺德旭丰新材料有限公司	非关联方	2,000,000.00	40.92	1 年以内	未到结算期
兖矿鲁南化工有限公司	非关联方	2,000,000.00	40.92	1 年以内	未到结算期
潍坊格瑞三剂化工装备有限公司	非关联方	128,250.00	2.62	1 年以内	未到结算期

北京严禾科技有限公司	非关联方	110,000.00	2.25	1年以内	未到结算期
北京东方通捷燃气有限责任公司	非关联方	105,600.00	2.16	1年以内	未到结算期
合 计		4,343,850.00			
			88.87		

5、其他应收款

项 目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,968,965.63	3,779,002.58
合 计	5,968,965.63	3,779,002.58

其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,828,911.19	1,859,945.56	5,968,965.63	5,530,848.72	1,751,846.14	3,779,002.58

① 坏账准备

A.2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

组合计提-账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内	4,558,911.19	5	227,945.56	
1-2年				
2-3年	15,000.00	30	4,500.00	
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	4,573,911.19		232,445.56	

B.2020年06月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备：

组合计提-账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
1年以内				
1-2年				

2-3 年			
3-4 年	3,255,000.00	50	1,627,500.00
4-5 年			
5 年以上			
合计	3,255,000.00		1,627,500.00

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	124,346.14	1,627,500.00		1,751,846.14
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提	108,099.42			108,099.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 06 月 30 余额	232,445.56	1,627,500.00		1,859,945.56

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
预付设备款	3,255,000.00	3,255,000.00
保证金	3,621,800.00	1,702,374.00
备用金	879,000.00	450,000.00
代垫款	51,111.19	81,974.72
押金	22,000.00	41,500.00
合计	7,828,911.19	5,530,848.72

④其他应收款期末余额前五名明细单位情况：

单位名称	是否为关联方	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
兖矿鲁南化工有限公司	否	保证金	2,000,000.00	1 年以内	25.55	100,000.00

单位名称	是否为关联方	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
烟台冰轮股份有限公司	否	预付设备款	1,650,000.00	3-4年	21.08	825,000.00
苏州制氧机股份有限公司	否	预付设备款	1,605,000.00	3-4年	20.50	802,500.00
黑龙江信和拍卖有限公司	否	保证金	1,501,800.00	1年以内	19.18	75,090.00
许如	否	备用金	870,000.00	1年以内	11.11	43,500.00
合计			7,626,800.00		97.42	1,846,090.00

说明：子公司-大庆高新利华环保科技有限公司先后从2016年6月开始，陆续预付苏州制氧机股份有限公司和烟台冰轮股份有限公司设备款，截至2020年06月30日，共预付上述两家单位160.50万元和165万元。由于特殊原因设备无法继续安装，原预付款目前暂时无法收回。

⑤涉及政府补助的其他应收款：无；

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,975,741.46		1,975,741.46
库存商品	41,827,950.40		41,827,950.40
周转材料	54,574.79		54,574.79
合 计	43,858,266.65		43,858,266.65

(续)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,480,564.81		6,480,564.81
库存商品	23,509,017.20		23,509,017.20
周转材料	28,383.86		28,383.86

项 目	2019.12.31	
	账面余额	跌价准备
合 计	30,017,965.87	30,017,965.87

(2) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0 元；

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

(4) 存货的其他说明：本公司截至 2020 年 06 月 30 日无用于债务担保的存货。

7、其他流动资产

项目	2020.06.30	2019.12.31
预缴所得税	201,879.13	201,879.23
待抵扣进项税	1,092,359.43	381,236.46
合计	1,294,238.56	583,115.69

8、固定资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
固定资产	42,519,503.05	42,346,134.90
固定资产清理		
合 计	42,519,503.05	42,346,134.90

(1) 固定资产及累计折旧

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	44,039,042.12	14,094,108.39	1,813,384.04	1,411,715.64	61,358,250.19
2、本年增加金额		1,801,309.71		10,953.94	1,812,263.65
(1) 购置		1,801,309.71		10,953.94	1,812,263.65
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 售后回租处置					
(2) 大修					
(3) 报废或处理					
(4) 其他					
4、年末余额	44,039,042.12	15,895,418.10	1,813,384.04	1,422,669.58	63,170,513.84
二、累计折旧					
1、年初余额	7,564,158.41	8,717,703.59	1,621,012.83	1,109,240.46	19,012,115.29

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本年增加金额	995,235.12	584,042.79	26,374.86	33,242.73	1,638,895.50
(1) 计提	995,235.12	584,042.79	26,374.86	33,242.73	1,638,895.50
3、本年减少金额					
(1) 售后回租处置					
(2) 大修					
(3) 报废或处理					
4、年末余额	8,559,393.53	9,301,746.38	1,647,387.69	1,142,483.19	20,651,010.79
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	35,479,648.59	6,593,671.72	165,996.35	280,186.39	42,519,503.05
2、年初账面价值	36,474,883.71	5,376,404.80	192,371.21	302,475.18	42,346,134.90

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③截至 2020 年 06 月 30 日，通过融资租赁租入的固定资产：无。

④截至 2020 年 06 月 30 日，通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤截至 2020 年 06 月 30 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	31,455,159.96	产权证书正在办理过程中

⑥期末用于抵押或担保的固定资产情况：详见附注五、12“短期借款”。

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,293,356.16			15,500.00	11,308,856.16
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	11,293,356.16			15,500.00	11,308,856.16
二、累计摊销					
1、年初余额	2,422,613.25			15,500.00	2,438,113.25
2、本年增加金额	108,555.10				108,555.10
(1) 计提	108,555.10				108,555.10
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	2,531,168.35			15,500.00	2,546,668.35
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	8,762,187.81				8,762,187.81
2、年初账面价值	8,870,742.91				8,870,742.91

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产情况：详见附注五、12“短期借款”。

10、递延所得税资产

已确认的递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	600,092.21	2,792,988.11	570,168.25	2,657,506.05

11、其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
-----	------------	------------

大庆精细化工产品研发及生产基地项目		1,598,000.00
设备款	24,137.18	974,253.18
合计	24,137.18	2,572,253.18

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2020.06.30	2019.12.31
信用借款		
抵押借款和保证借款	30,000,000.00	37,000,000.00
质押借款		
合 计	30,000,000.00	37,000,000.00

(2) 截至 2020 年 06 月 30 日短期借款明细情况

贷款单位	初始借款本金	2020.06.30 借款本金余额
北京银行股份有限公司金运支行	10,000,000.00	10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司北京支行	27,000,000.00	20,000,000.00
合 计	37,000,000.00	30,000,000.00

说明：

北京银行股份有限公司金运支行借款 10,000,000.00 元，为本公司 2020 年 6 月 9 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2021 年 6 月 9 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，保证人杨大奎和刘纪安，抵押人为北京首创融资担保有限公司，杨大奎、刘纪安、杨文娟将个人房产抵押给北京首创融资担保有限公司。①杨大奎、刘纪安，抵押物为抵押人名下的个人商品房，以位于朝阳区北四环东路 108 号千鹤家园乙 5 号楼 807 号的房产，房产证号：“京房权证朝私 05 字第 1143945 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保；②杨文娟，抵押物为抵押人名下的个人商品房，以位于朝阳区芍药居北京里 220 号楼 4 层 4042 的房产，房产证号：“X 京房权证朝字第 991227 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保；上海浦东发展银行股份有限公司北京支行借款 20,000,000.00 元，其中①6,200,000.00 元为本公司 2020 年 5 月 19 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2021 年 5 月 18 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，本公司以“京（2017）通不动产权第 0020393 号”不动产所有权提供抵押担保，抵押的房屋建筑物原值 5,518,152.45 元，净值 3,841,830.47 元；抵押的土地所有权原值 5,802,946.77 元，净值 4,197,464.49 元；杨大奎以“京房权证朝私 06 字第 210624 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保，刘纪安，以“X 京房权证朝字第 943413 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保，保证人为杨大奎和刘纪安。②3,000,000.00 元为本公司 2020 年 5 月 9 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2021 年 5 月 8 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，抵押人和保证人同①。③10,800,000.00 元为本公司 2019 年 9 月 20 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2020 年 9 月 19 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，抵押人和保证人同①。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况
无。

13、应付票据

种 类	2020.06.30	2019.12.31
银行承兑汇票	7,000,000.00	
合 计	7,000,000.00	

注：本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2020.06.30	2019.12.31
	15,437,349.60	13,006,232.55
运费	436,935.00	702,035.00
设备款	167,395.00	126,158.00
工程款	490,869.73	1,295,994.73
合 计	16,532,549.33	15,130,420.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海欣年石化助剂有限公司	3,573,861.00	未到结算期
江西安发环保新材料有限公司	1,534,950.00	未到结算期
合 计	5,108,811.00	

15、合同负债

合同负债列示

项 目	2020.06.30	2019.12.31
预收账款	11,755,145.10	
合 计	11,755,145.10	

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,208,697.15	6,208,697.15	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划		148,688.94	148,688.94	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		6,357,386.09	6,357,386.09	

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		5,397,228.47	5,397,228.47	
2、职工福利费		345,305.04	345,305.04	
3、社会保险费		237,068.01	237,068.01	
其中：医疗保险费		213,950.76	213,950.76	
工伤保险费		8,385.00	8,385.00	
生育保险费		14,732.25	14,732.25	
4、住房公积金		207,300.00	207,300.00	
5、工会经费和职工教育经费		21,795.63	21,795.63	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		6,208,697.15	6,208,697.15	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		141,899.14	141,899.14	
2、失业保险费		6,789.80	6,789.80	
合计		148,688.94	148,688.94	

17、应交税费

税 项	2020.06.30	2019.12.31
增值税		
个人所得税	4,209.62	4,338.49
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	1,125.40	4,141.70
资源税	2,713.20	2,188.80

合 计	8,048.22	10,668.99
-----	----------	-----------

18、其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,971,067.39	934,414.54
合 计	5,971,067.39	934,414.54

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020.06.30	2019.12.31
	32,132.31	32,132.31
	50,000.00	50,000.00
	176,535.32	665,373.34
	5,712,399.76	186,908.89
合 计	5,971,067.39	934,414.54

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、股本

项目	2020.01.01	本期增减			小计	2020.06.30
		发行新股 送股	公积金 转股	其他		
杨大奎	15,300,000.00					15,300,000.00
刘纪安	11,700,000.00					11,700,000.00
北京安洲技术咨询中心(有限合伙)	2,999,000.00					2,999,000.00
周衡龙	1,000.00					1,000.00
股份总数	30,000,000.00					30,000,000.00

20、资本公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
股本溢价	12,760,205.28			12,760,205.28
其他资本公积				
合 计	12,760,205.28			12,760,205.28

21、盈余公积

项 目	2020.01.01	本期增加	本期减少	2020.06.30
法定盈余公积	625,301.64			625,301.64
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	625,301.64			625,301.64

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	2,811,535.18	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	2,811,535.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	520,411.77	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	3,331,946.95	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,515,675.19	17,742,983.73	65,258,508.42	48,630,441.79

其他业务				
合 计	27,515,675.19	17,742,983.73	65,258,508.42	48,630,441.79

(3) 主营业务收入及成本按行业列示如下:

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	27,515,675.19	17,742,983.73	65,258,508.42	48,630,441.79

(4) 主营业务收入及成本按产品列示如下:

项 目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
载体	6,686,884.06	4,191,254.31	8,215,850.16	5,356,277.08
催化剂	5,396,850.43	4,452,998.23	13,624,802.32	11,728,024.05
铈粉	10,189,646.03	5,586,772.29	1,338,103.44	1,121,040.94
铈催化剂	4,203,539.80	2,892,010.98	40,010,195.75	29,111,059.32
助剂及其他	1,038,754.87	619,947.92	2,069,556.75	1,314,040.40
合 计	27,515,675.19	17,742,983.73	65,258,508.42	48,630,441.79

(5) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下:

地区名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
国内	27,515,675.19	17,742,983.73	65,258,508.42	48,630,441.79
国外				
合 计	27,515,675.19	17,742,983.73	65,258,508.42	48,630,441.79

24、税金及附加

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	31,266.97	137,078.38
教育费附加	31,266.97	136,538.46
房产税	79,232.87	158,465.74

土地使用税	89,947.99	102,233.58
车船使用税	800.00	800.00
印花税	8,669.90	28,063.80
资源税	3,739.20	4,191.40
合 计	244,923.90	567,371.36

25、销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	374,573.92	431,349.48
办公费	12,496.24	18,108.07
差旅费	180,865.00	446,689.58
会议费	2,970.30	295,228.50
招待费	367,950.59	606,924.00
运输费	318,152.42	266,780.12
交通费	63,530.21	126,784.50
服务费	320,954.54	1,836,909.52
通讯费		2,838.54
维修费	8,828.10	
宣传费		99,990.00
拍卖佣金		66,000.00
合 计	1,650,321.32	4,197,602.31

26、管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
职工薪酬	1,677,808.54	1,782,262.67
办公费	216,341.05	206,145.65
培训费		3,184.65
摊销费	108,555.10	109,164.77
折旧费	476,443.54	369,132.74
税费	28,999.48	47,124.59
审计评估费	389,150.95	223,456.68
电费	127,716.20	180,134.71
交通费	97,510.94	182,821.20

差旅费	24,639.99	51,341.25
残保金	,	27,419.64
招待费	269,121.00	82,327.66
维修费	87,568.27	102,851.83
服务费	82,395.76	120,598.16
水费		17,217.79
停工费		383,606.33
安装费	199,082.57	
合 计	3,785,333.39	3,888,790.32

27、研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
折旧	280,481.82	116,048.06
领用原辅料	1,514,775.48	3,357,622.73
电费	265,589.74	316,589.74
职工薪酬	712,158.36	1,272,422.56
技术开发费		
合 计	2,773,005.40	5,062,683.09

28、财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
利息支出	807,201.35	966,888.08
减：利息收入	6,257.81	6,246.28
承兑汇票贴现利息	203,555.57	315,301.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	11,506.55	19,341.37
合 计	1,016,005.66	1,295,284.24

29、其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
台湖镇政府燃煤锅炉拆改补助款	147,100.00	
社保岗位补助		7,072.00

合 计	147,100.00	7,072.00
-----	------------	----------

计入当期其他收益的政府补助：

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
与收益相关		
台湖镇政府燃煤锅炉拆改补助款	147,100.00	
社保岗位补助		7,072.00
合计	147,100.00	7,072.00

30、投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
理财产品收益		11,581.23

31、信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
应收账款信用减值损失	-27,382.64	
其他应收款信用减值损失	-108,099.42	
合计	-135,482.06	

32、资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
坏账损失		-1,054,230.40

33、营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
台湖镇政府企业上市奖励金		300,000.00	
专利补助	3,000.00		3,000.00
返还失业保险金	7,424.00		7,424.00
合计	10,424.00		10,424.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目		2020年1-6月	2019年1-6月
与收益相关	专利补助	3,000.00	
与收益相关	返还失业保险金	7,424.00	

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税		474,157.16
递延所得税	-29,923.96	265,823.73
合计	-29,923.96	739,980.89

(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	325,143.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,771.56
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	437,247.05
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	-515,942.57
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-29,923.96

35、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	2020年1-6月	2019年1-6月
----	-----------	-----------

往来款	7,483,312.41	3,485,666.84
利息收入	6,257.81	6,246.28
政府补助及营业外其他	157,524.00	300,000.00
合 计	7,647,094.22	3,791,913.12

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
往来款	3,234,544.90	2,035,000.00
付现费用	11,348.30	8,806.37
营业外支出		
合 计	3,245,893.20	2,043,806.37

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
暂借款	15,150,000.00	4,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
暂借款	9,624,509.13	10,082,818.28

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	355,067.69	2,249,238.05
加：信用减值损失	135,482.06	
资产减值准备		-1,054,230.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,638,895.50	1,519,535.12
无形资产摊销	108,555.10	109,164.77
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“—”号填列）		
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）	807,201.35	1,175,313.08
投资损失（收益以“－”号填列）		-11,581.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-29,923.96	265,823.73
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）	-13,840,300.78	7,285,168.60
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,791,234.44	32,429,799.43
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	5,442,174.37	-21,861,319.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,174,083.11	22,106,911.43

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	756,618.09	14,081,386.91
减：现金的期初余额	3,212,411.68	1,023,100.61
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	-2,455,793.59	13,058,286.30

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	756,618.09	14,081,386.91
其中：库存现金	5,989.02	102,755.61
可随时用于支付的银行存款	750,629.07	13,978,630.30
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	756,618.09	14,081,386.91

37、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	1,382.74	7.0795	9,789.11
其中：美元	1,382.74	7.0795	9,789.11
欧元			

38、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
无形资产-土地	4,197,464.49	为银行借款提供抵押担保
固定资产-房屋	3,841,830.47	为银行借款提供抵押担保
合计	8,039,294.96	

39、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	其他收益	营业外收入		
返还失业保险金	7,424.00				7,424.00		是
专利补助	3,000.00				3,000.00		是
台湖镇政府燃煤锅炉拆改补助款	147,100.00			147,100.00			是
合计	157,524.00			147,100.00	10,424.00		

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
返还失业保险金			7,424.00	
专利补助			3,000.00	
台湖镇政府燃煤锅炉拆改补助款		147,100.00		
合 计	—	147,100.00	10,424.00	

六、在其他主体中的权益

1、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	实缴比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大庆高新利华环保科技有限公司	大庆	大庆	化工产品技术研究及销售	82.14		同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大庆高新利华环保科技有限公司	17.86	-165,344.08		4,625,892.48

(4) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
大庆高新利华环保科技有限公司	11,244,318.52	34,612,021.99	45,836,340.51	19,931,534.78		19,931,534.78

(续)

子公司名称	期初余额					
	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
大庆高新利华环保科技有限公司	3,624,027.58	36,293,862.74	39,917,890.32	13,087,157.72		13,087,157.72

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
大庆高新利华环保科技有限公司	2,225,044.25	-925,926.87	-925,926.87	49,636.84	17,317,261.21	1,157,789.99	1,157,789.99	2,956,780.14

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交易：无

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

七、关联方及其交易

1、控股股东及最终控制方

本公司两位股东杨大奎与刘纪安为夫妻关系，因此杨大奎与刘纪安为公司共同控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京安洲技术咨询中心（有限合伙）	股东
杨五洲	董事、董秘
杨霄璞	副总经理
杨文娟	董事长关系密切的家庭成员
熊少云	财务总监
王春阳	董事、副总经理
白朝晖	监事会主席
黄菊仙	监事
宋兆伟	职工监事
汪苹	董事
张谦温	董事

2、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况：无。

②出售商品/提供劳务情况：无。

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无；

（3）关联租赁情况：无；

（4）关联方担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨大奎、刘纪安、杨文娟	10,000,000.00	2020.06.09	2021.06.09	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨大奎、刘纪安	6,200,000.00	2020.05.19	2021.05.18	否
杨大奎、刘纪安	3,000,000.00	2020.05.09	2021.05.08	否
杨大奎、刘纪安	10,800,000.00	2019.09.20	2020.09.20	否
杨大奎、刘纪安	7,000,000.00	2020.05.26	2020.11.20	否
合计	37,000,000.00			

2020年，浦发银行北京通州支行对我司授信2700万元，其中流动资金2000万元，票据700万元；北京银行金运支行对我司授信1000万元，流动资金1000万元。

(5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
拆入：				
杨大奎	186,908.89	15,150,000.00	9,624,509.13	5,712,399.76

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无；

(7) 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
关键管理人员报酬	676,820.00	556,875.00

(8) 其他关联交易：无；

3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2020.06.30 账面余额	2019.12.31 账面余额
其他应付款	杨大奎	5,712,399.76	186,908.89
其他应付款	杨五洲	176,535.32	292,776.04

4、关联方承诺事项：无。

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2020年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2020年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至报告截止日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至2020年06月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

类别	2020.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,480,000.00		1,480,000.00
商业承兑汇票			
合计	1,480,000.00		1,480,000.00

(3) 坏账准备：无。

(3) 期末公司已质押的应收票据：无。

(4) 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	21,321,485.60	
商业承兑汇票		
合计	21,321,485.60	

(5) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(6) 其他说明：无。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	13,377,149.76	932,327.55	12,444,822.21	12,843,796.80	905,659.91	11,938,136.89

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2020年06月30日，单项计提坏账准备：无

②2020年06月30日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	8,143,523.66	5	407,176.18
1-2年	5,224,682.30	10	522,468.23
2-3年	8,943.80	30	2,683.14
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	13,377,149.76		932,327.55

③坏账准备的变动

项目	2020.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2020.06.30
应收账款坏账准备	905,659.91	26,667.64			932,327.55

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,591,490.59 元，占应收账款期末余额合计数的比例 86.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 840,808.64 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
广东华峰能源集团有限公司	5,224,682.30	1-2年	39.06	522,468.23
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	2,923,211.13	1年以内	21.85	146,160.56
邯郸鑫盛能源科技有限公司	1,645,409.88	1年以内	12.30	82,270.49
河南省君恒实业集团生物科技有限公司	936,112.00	1年以内	7.00	46,805.60
淄博鲁源工业催化剂有限公司	862,075.28	1年以内	6.44	43,103.76
合计	11,591,490.59		86.65	840,808.64

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(5) 转移应收账款且继续涉入的，分项列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(6) 其他说明：无

3、其他应收款

项目	2020.06.30	2019.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	14,859,068.57	6,986,436.88
合计	14,859,068.57	6,986,436.88

(1) 其他应收款情况

	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	14,908,289.37	49,220.80	14,859,068.57	7,022,859.68	36,422.80	6,986,436.88

① 坏账准备

2020年06月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	984,416.00	5	49,220.80
1-2年			
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	984,416.00		49,220.80

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段 未来12个月内预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	36,422.80			36,422.80
期初余额在本期 —转入第一阶段				

—转入第二阶段		
—转入第三阶段		
本期计提	12,798.00	12,798.00
本期转回		
本期转销		
本期核销		
其他变动		
2020年06月30余额	49,220.80	49,220.80

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31
关联方往来款	13,923,873.37	6,374,977.68
保证金	80,000.00	160,574.00
备用金	870,000.00	450,000.00
代垫款	34,416.00	37,308.00
合计	14,908,289.37	7,022,859.68

④其他应收款期末余额明细单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
大庆高新利华环保科技有限公司	是	往来款	13,923,873.37	1年以内	93.40	-
许如	否	备用金	870,000.00	1年以内	5.84	43,500.00
山东时代工程咨询有限公司	否	保证金	60,000.00	1年以内	0.40	3,000.00
北京住房公积金管理中心通州管理部	否	公积金	34,416.00	1年以内	0.23	1,720.80
四川盛马化工股份有限公司	否	保证金	20,000.00	1年以内	0.13	1,000.00
合计			14,908,289.37		100.00	49,220.80

⑤涉及政府补助的其他应收款：无；

⑥因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2020.06.30			2019.12.31		
	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	22,971,587.67		22,971,587.67	22,971,587.67		22,971,587.67

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大庆高新利华环保科技有限公司	22,971,587.67			22,971,587.67
减：长期投资减值准备				
合计	22,971,587.67			22,971,587.67

5、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,290,630.94	16,734,972.50	63,920,404.98	51,028,840.75
其他业务				
合计	25,290,630.94	16,734,972.50	63,920,404.98	51,028,840.75

(2) 主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	25,290,630.94	16,734,972.50	63,920,404.98	51,028,840.75

(3) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

项目	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
载体	6,686,884.06	4,191,254.31	8,215,850.16	5,356,277.08

催化劑	5,396,850.43	4,452,998.22	13,624,802.32	11,728,024.05
鉑催化劑	4,203,539.80	2,892,010.98	40,010,195.75	32,630,499.22
鉑粉	7,964,601.78	4,578,761.07		
助劑及其他	1,038,754.87	619,947.92	2,069,556.75	1,314,040.40
合 計	25,290,630.94	16,734,972.50	63,920,404.98	51,028,840.75

(4) 主營業務收入及成本（分地區）列示如下：

地區名稱	2020年1-6月		2019年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
國內	25,290,630.94	16,734,972.50	63,920,404.98	51,028,840.75
國外				
合 計	25,290,630.94	16,734,972.50	63,920,404.98	51,028,840.75

6、投資收益

項目	2020年1-6月	2019年1-6月
理財產品收益		11,581.23

十二、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

項 目	2020年1-6月
非流動性資產處置損益	
越權審批，或無正式批准文件，或偶發性的稅收返還、減免	
計入當期損益的政府補助，但與企業正常經營業務密切相關，符合國家政策規定，按照一定標準定額或定量持續享受的政府補助除外	157,524.00
計入當期損益的對非金融企業收取的資金占用費	
取得子公司、聯營企業及合營企業的投资成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值產生的收益	
非貨幣性資產交換損益	
委託他人投資或管理資產的損益	
因不可抗力因素，如遭受自然災害而計提的各項資產減值準備	
債務重組損益	

企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

同一控制下企业合并产生的子公司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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益

处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

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

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额 157,524.00

减：非经常性损益的所得税影响数 24,671.00

非经常性损益净额 132,853.00

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 1,396.07

归属于公司普通股股东的非经常性损益 131,456.93

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.12	0.02	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.83	0.01	0.01

北京高新利华科技股份有限公司

2020年8月4日

第八节 备查文件目录

(一) 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。

(二) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

北京高新利华董事会秘书办公室