

山东长信化学科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 3-00776 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号15/F,Xueyuan International Tower
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第3-00776号

山东长信化学科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东长信化学科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2020年5月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年1-5月、2019年度、2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2020年5月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年1-5月、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二年八月二十五日



合并资产负债表

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五（一）	16,281,743.76	4,996,300.11	24,370,184.45
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五（二）			9,048,200.00
应收账款	五（三）	37,979,728.45	48,633,230.81	126,556,165.96
应收款项融资	五（四）	100,000.00	4,382,465.23	
预付款项	五（五）	3,353,873.29	5,200,341.06	6,938,440.36
其他应收款	五（六）	11,017,091.66	10,888,590.78	18,198,829.58
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五（七）	59,919,404.38	37,209,431.72	52,541,364.15
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（八）	6,542,581.91	8,381,568.27	3,244,440.67
流动资产合计		135,194,423.45	119,691,927.98	240,897,625.17
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
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（九）	160,278,521.97	168,668,406.25	132,570,623.35
在建工程	五（十）	316,037.74	378,982.68	24,997,865.07
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五（十一）	29,379,015.50	27,021,548.98	28,437,749.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	五（十二）			55,805.47
递延所得税资产	五（十三）	3,391,797.82	3,529,837.10	5,439,582.73
其他非流动资产	五（十四）	2,217,658.59	4,949,661.79	21,370,455.77
非流动资产合计		195,583,031.62	204,548,436.80	212,872,081.69
资产总计		330,777,455.07	324,240,364.78	453,769,706.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五（十五）	53,270,468.16	41,804,395.74	57,900,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五（十六）	5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00
应付账款	五（十七）	88,628,021.14	75,608,680.59	172,556,773.10
预收款项	五（十八）		24,251,779.29	23,667,527.20
合同负债	五（十九）	16,286,712.16		
应付职工薪酬	五（二十）	2,927,239.33	3,052,433.67	6,615,070.14
应交税费	五（二十一）	6,851,665.01	11,959,758.60	21,551,646.26
其他应付款	五（二十二）	4,522,591.60	8,726,319.32	31,628,783.15
其中：应付利息	五（二十二）			140,784.73
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五（二十三）	17,567,500.02	22,105,833.42	15,929,523.42
其他流动负债	五（二十四）	1,602,804.77		
流动负债合计		196,657,002.19	192,109,200.63	345,849,323.27
非流动负债：				
长期借款	五（二十五）	11,176,645.33	11,531,886.67	5,280,000.00
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五（二十六）		4,111,666.60	11,189,156.80
长期应付职工薪酬				
预计负债	五（二十七）	192,083.91	181,558.20	
递延收益	五（二十八）	10,766,271.86	9,258,701.49	10,752,532.62
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		22,135,001.10	25,083,812.96	27,221,689.42
负债合计		218,792,003.29	217,193,013.59	373,071,012.69
股东权益：				
股本	五（二十九）	66,000,000.00	66,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五（三十）	22,579,948.01	22,579,948.01	11,168,033.87
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备	五（三十一）	1,378,748.64	3,067,407.79	2,674,344.80
盈余公积	五（三十二）	5,317,235.96	5,317,235.96	1,005,911.93
未分配利润	五（三十三）	16,709,519.17	10,082,759.43	55,850,403.57
归属于母公司股东权益合计		111,985,451.78	107,047,351.19	80,698,694.17
少数股东权益				
股东权益合计		111,985,451.78	107,047,351.19	80,698,694.17
负债和股东权益总计		330,777,455.07	324,240,364.78	453,769,706.86

法定代表人：董焯娟

主管会计工作负责人：李淑娟

会计机构负责人：李淑娟



母公司资产负债表

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		14,050,269.94	4,653,865.61	17,360,571.10
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				838,700.00
应收账款	十三（一）	53,273,371.70	46,873,520.44	73,692,713.06
应收款项融资			1,229,817.73	
预付款项		2,788,703.47	11,091,908.59	8,201,676.20
其他应收款	十三（二）	64,978,567.84	87,483,083.73	40,544,964.22
其中：应收利息				
应收股利		43,572,835.01	43,572,835.01	
存货		47,656,352.64	31,399,244.71	50,983,618.99
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		4,271,516.38	4,271,516.38	542,421.59
流动资产合计		187,018,781.97	187,002,957.19	192,164,665.16
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三（三）	20,790,000.00	20,790,000.00	9,790,000.00
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		81,020,675.32	86,935,109.93	116,471,853.83
在建工程			40,024.94	
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		16,310,982.17	13,838,682.32	14,979,282.63
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		1,519,651.23	2,061,479.11	3,370,251.07
其他非流动资产		122,908.32	2,890,657.32	1,708,783.99
非流动资产合计		119,764,217.04	126,555,953.62	146,320,171.52
资产总计		306,782,999.01	313,558,910.81	338,484,836.68

法定代表人：**董婵娟**

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		39,090,112.92	39,090,112.92	55,500,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00
应付账款		88,322,562.42	88,077,827.59	120,436,080.85
预收款项			31,788,164.49	35,432,822.06
合同负债		30,316,516.67		
应付职工薪酬		1,948,579.93	2,140,511.74	3,627,915.21
应交税费		4,762,434.98	9,806,895.67	17,256,160.62
其他应付款		10,479,544.46	14,561,742.93	26,832,660.93
其中：应付利息				123,044.17
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		11,943,750.02	16,220,833.42	12,675,000.00
其他流动负债		3,940,654.60		
流动负债合计		195,804,156.00	206,286,088.76	287,760,639.67
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款			3,066,666.60	10,208,333.33
长期应付职工薪酬				
预计负债		192,083.91	181,558.20	
递延收益		5,920,419.35	6,468,060.59	7,782,399.58
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		6,112,503.26	9,716,285.39	17,990,732.91
负债合计		201,916,659.26	216,002,374.15	305,751,372.58
股东权益：				
股本		66,000,000.00	66,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		21,411,914.14	21,411,914.14	10,000,000.00
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备		1,378,748.64	3,067,407.79	2,674,344.80
盈余公积		5,317,235.96	5,317,235.96	1,005,911.93
未分配利润		10,758,441.01	1,759,978.77	9,053,207.37
股东权益合计		104,866,339.75	97,556,536.66	32,733,464.10
负债和股东权益总计		306,782,999.01	313,558,910.81	338,484,836.68

法定代表人：董婵娟

主管会计工作负责人：李新刚

会计机构负责人：李新刚



合并利润表

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度	2018年度
一、营业收入	五（三十四）	216,822,447.80	810,471,429.93	1,097,345,486.80
减：营业成本	五（三十四）	195,449,219.06	701,750,274.02	942,902,810.57
税金及附加	五（三十五）	904,622.64	3,624,348.24	5,369,160.50
销售费用	五（三十六）	1,125,287.84	28,891,341.03	36,340,541.96
管理费用	五（三十七）	5,590,655.57	22,260,383.82	24,064,936.39
研发费用	五（三十八）	6,250,132.89	20,103,116.84	23,921,770.09
财务费用	五（三十九）	2,646,694.88	8,588,825.73	7,319,495.66
其中：利息费用	五（三十九）	2,418,011.20	7,951,908.96	7,226,743.32
利息收入	五（三十九）	31,172.46	122,756.76	304,387.57
加：其他收益	五（四十）	2,815,348.15	2,226,850.84	1,449,106.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		468,919.62	6,739,534.14
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）				
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（四十二）	172,789.07	1,539,290.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）		-15,139,720.53	-15,386,089.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-56,289.33	250,339.75	-4,918,024.12
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,787,682.81	14,598,820.35	45,311,298.70
加：营业外收入	五（四十五）	97,453.51	3,215,170.87	122,146.17
减：营业外支出	五（四十六）	1,120,337.30	2,560,131.72	10,654,116.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,764,799.02	15,253,859.50	34,779,327.92
减：所得税费用	五（四十七）	138,039.28	3,098,265.47	14,025,903.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,626,759.74	12,155,594.03	20,753,424.33
（一）按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,626,759.74	12,155,594.03	20,753,424.33
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,626,759.74	12,155,594.03	20,753,424.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				
五、其他综合收益的税后净额				
（一）归属母公司股东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				
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）可供出售金融资产公允价值变动损益				
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
（6）其他债权投资信用减值准备				
（7）现金流量套期储备				
（8）外币财务报表折算差额				
（9）其他				
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额				
六、综合收益总额		6,626,759.74	12,155,594.03	20,753,424.33
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		6,626,759.74	12,155,594.03	20,753,424.33
（二）归属于少数股东的综合收益总额				
七、每股收益				
（一）基本每股收益		0.10	0.22	2.34
（二）稀释每股收益		0.10	0.22	2.34

法定代表人：董娟娟

主管会计工作负责人：李永刚

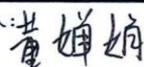
会计机构负责人：李永刚

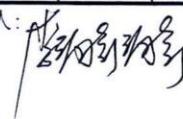
母公司利润表

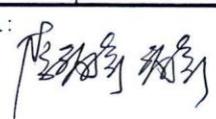
编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度	2018年度
一、营业收入	十三（四）	207,463,791.63	760,666,202.27	1,054,792,281.38
减：营业成本	十三（四）	188,513,672.72	673,015,139.61	935,711,015.86
税金及附加		633,455.00	3,733,981.59	3,508,606.94
销售费用		387,603.62	20,087,137.40	26,030,211.66
管理费用		2,852,469.07	12,712,987.38	12,800,428.24
研发费用		5,940,675.17	20,103,116.84	23,921,770.09
财务费用		1,723,843.67	6,617,778.78	6,151,116.75
其中：利息费用		1,759,019.59	6,104,482.38	5,566,674.76
利息收入		30,573.21	111,082.98	293,612.37
加：其他收益		2,447,641.24	1,329,638.99	1,422,672.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）		43,456,102.01	5,487,000.00
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）				
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）		-214,449.52	-3,044,415.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-15,139,720.53	-12,525,553.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-56,289.33	236,965.58	58,234.80
二、营业利润		9,588,974.77	51,234,631.42	41,111,485.58
加：营业外收入		17,120.12	3,190,770.13	93,310.82
减：营业外支出		65,804.77	2,486,620.02	10,611,141.30
三、利润总额		9,540,290.12	51,938,781.53	30,593,655.10
减：所得税费用		541,827.88	1,308,771.96	11,710,205.11
四、净利润		8,998,462.24	50,630,009.57	18,883,449.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,998,462.24	50,630,009.57	18,883,449.99
（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				
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		8,998,462.24	50,630,009.57	18,883,449.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

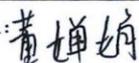
会计机构负责人：

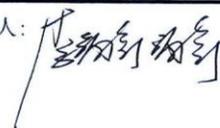
合并现金流量表

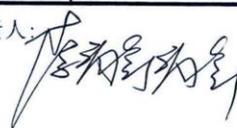
编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度	2018年度
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		136,473,272.66	225,956,013.43	522,475,645.06
收到的税费返还		3,773,473.39	15,722,101.96	9,263,684.32
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	4,451,544.49	1,171,623.33	4,423,101.07
经营活动现金流入小计		144,698,290.54	242,849,738.72	536,162,430.45
购买商品、接受劳务支付的现金		102,929,134.15	72,739,875.42	404,599,576.07
支付给职工以及为职工支付的现金		6,488,099.82	27,365,427.54	31,598,980.37
支付的各项税费		6,706,905.74	31,853,352.23	28,880,247.64
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十八）	9,602,948.59	49,895,949.42	39,001,894.94
经营活动现金流出小计		125,727,088.30	181,854,604.61	504,080,699.02
经营活动产生的现金流量净额		18,971,202.24	60,995,134.11	32,081,731.43
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	1,196,988.56	320,865.36
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,772,285.33	-72,718.82
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		30,000.00	2,969,273.89	248,146.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,025,382.96	53,698,234.32	29,451,518.59
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		4,025,382.96	53,698,234.32	29,451,518.59
投资活动产生的现金流量净额		-3,995,382.96	-50,728,960.43	-29,203,372.05
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			18,540,000.00	7,673,320.73
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		12,000,000.00	66,180,693.00	75,890,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十八）		44,372,852.16	61,365,560.34
筹资活动现金流入小计		12,000,000.00	129,093,545.16	144,928,881.07
偿还债务支付的现金		961,614.25	77,612,302.07	89,999,583.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,345,565.87	13,533,137.10	7,138,704.64
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（四十八）	12,769,000.00	56,700,833.31	52,967,459.21
筹资活动现金流出小计		16,076,180.12	147,846,272.48	150,105,747.10
筹资活动产生的现金流量净额		-4,076,180.12	-18,752,727.32	-5,176,866.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-14,195.51	512,669.30	174,869.12
五、现金及现金等价物净增加额		10,885,443.65	-7,973,884.34	-2,123,637.53
加：期初现金及现金等价物余额		396,300.11	8,370,184.45	10,493,821.98
六、期末现金及现金等价物余额		11,281,743.76	396,300.11	8,370,184.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年1-5月	2019年度	2018年度
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		350,392,741.82	362,287,666.49	731,365,118.64
收到的税费返还			230,163.42	
收到其他与经营活动有关的现金		1,947,693.33	417,829.10	1,386,923.19
经营活动现金流入小计		352,340,435.15	362,935,659.01	732,752,041.83
购买商品、接受劳务支付的现金		312,984,395.10	222,097,471.37	610,147,322.22
支付给职工以及为职工支付的现金		3,889,215.47	16,764,777.14	19,199,136.76
支付的各项税费		5,761,278.32	28,046,350.65	16,785,585.37
支付其他与经营活动有关的现金		11,028,697.27	52,556,157.88	46,222,262.33
经营活动现金流出小计		333,663,586.16	319,464,757.04	692,354,306.68
经营活动产生的现金流量净额		18,676,848.99	43,470,901.97	40,397,735.15
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	642,334.90	320,865.36
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		30,000.00	642,334.90	320,865.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		607,675.07	10,268,707.58	6,586,207.99
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				583,000.00
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		607,675.07	10,268,707.58	7,169,207.99
投资活动产生的现金流量净额		-577,675.07	-9,626,372.68	-6,848,342.63
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			18,540,000.00	7,673,320.73
取得借款收到的现金			49,000,000.00	72,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			20,982,852.16	26,531,705.00
筹资活动现金流入小计			88,522,852.16	106,205,025.73
偿还债务支付的现金			65,500,000.00	85,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,759,019.59	11,477,253.63	6,223,823.51
支付其他与筹资活动有关的现金		7,343,750.00	46,696,833.31	50,473,945.16
筹资活动现金流出小计		9,102,769.59	123,674,086.94	141,697,768.67
筹资活动产生的现金流量净额		-9,102,769.59	-35,151,234.78	-35,492,742.94
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				
		8,996,404.33	-1,306,705.49	-1,943,350.42
加：期初现金及现金等价物余额		53,865.61	1,360,571.10	3,303,921.52
六、期末现金及现金等价物余额				
		9,050,269.94	53,865.61	1,360,571.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

单位：人民币元

2020年1-5月

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

项 目	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具											
			其他											
一、上年期末余额	66,000,000.00					22,579,948.01			3,067,407.79	5,317,235.96	10,082,759.43	107,047,351.19		107,047,351.19
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	66,000,000.00					22,579,948.01			3,067,407.79	5,317,235.96	10,082,759.43	107,047,351.19		107,047,351.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-1,688,659.15		6,626,759.74	4,938,100.59		4,938,100.59
（一）综合收益总额											6,626,759.74	6,626,759.74		6,626,759.74
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取									-1,688,659.15			-1,688,659.15		-1,688,659.15
2. 本期使用									1,080,515.69			1,080,515.69		1,080,515.69
（六）其他									2,769,174.84			2,769,174.84		2,769,174.84
四、本期末余额	66,000,000.00					22,579,948.01			1,378,748.64	5,317,235.96	16,709,519.17	111,985,451.78		111,985,451.78

法定代表人：董博娟

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司 2019年度 单位：人民币元

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债									
一、上年期末余额	10,000,000.00			11,168,033.87			2,674,344.80	1,005,911.93	55,850,403.57	80,698,694.17		80,698,694.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00			11,168,033.87			2,674,344.80	1,005,911.93	55,850,403.57	80,698,694.17		80,698,694.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,000,000.00			11,411,914.14			393,062.99	4,311,324.03	-45,767,644.14	26,348,657.02		26,348,657.02
（一）综合收益总额									12,155,594.03	12,155,594.03		12,155,594.03
（二）股东投入和减少资本	11,660,000.00			6,880,000.00						18,540,000.00		18,540,000.00
1. 股东投入的普通股	11,660,000.00			6,880,000.00						18,540,000.00		18,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								5,063,000.96	-9,803,000.96	-4,740,000.00		-4,740,000.00
2. 对股东的分配								5,063,000.96	-5,063,000.96			
3. 其他									-4,740,000.00	-4,740,000.00		-4,740,000.00
（四）股东权益内部结转	44,340,000.00			4,531,914.14								
1. 资本公积转增股本	11,150,000.00			-11,150,000.00								
2. 盈余公积转增股本	751,676.93							-751,676.93				
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	32,438,323.07			15,681,914.14					-48,120,237.21			
（五）专项储备												
1. 本期提取							393,062.99			393,062.99		393,062.99
2. 本期使用							3,593,630.25			3,593,630.25		3,593,630.25
（六）其他							3,200,567.26			3,200,567.26		3,200,567.26
四、本期末余额	66,000,000.00			22,579,948.01			3,067,407.79	5,317,235.96	10,082,759.43	107,047,351.19		107,047,351.19

法定代表人：董娟娟

主管会计工作负责人：王娟娟

会计机构负责人：王娟娟

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2018年度																								
	归属于母公司股东权益																								
	股本		其他权益工具		资本公积		减：库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益		股东权益合计				
优先股	永续债	其他	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计													
一、上年期末余额	8,282,300.00				5,212,413.14																		49,597,604.31		
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
同一控制下企业合并																									
其他																									
二、本年期初余额	8,282,300.00				5,212,413.14																			49,597,604.31	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,717,700.00				5,955,620.73																			31,101,089.86	
（一）综合收益总额																									
（二）股东投入和减少资本	1,717,700.00				5,955,620.73																				20,753,424.33
1. 股东投入的普通股	1,717,700.00				5,955,620.73																				7,673,320.73
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入股东权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配																									
1. 提取盈余公积																									
2. 对股东的分配																									
3. 其他																									
（四）股东权益内部结转																									
1. 资本公积转增股本																									
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他																									
四、本期末余额	10,000,000.00				11,168,033.87																				80,698,694.17

法定代表人：董娟娟

主管会计工作负责人：王

会计机构负责人：王

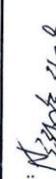
母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项		股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		上年期末余额	本年年初余额	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额		66,000,000.00					21,411,914.14			3,067,407.79	5,317,235.96	1,759,978.77	97,556,536.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额			66,000,000.00				21,411,914.14			3,067,407.79	5,317,235.96	1,759,978.77	97,556,536.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取										-1,688,659.15			-1,688,659.15
2. 本期使用										1,080,515.69			1,080,515.69
（六）其他										2,769,174.84			2,769,174.84
四、本期末余额		66,000,000.00					21,411,914.14			1,378,748.64	5,317,235.96	10,758,441.01	104,866,339.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度							股东权益合计				
	股本	优先股	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	
			永续债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				10,000,000.00				2,674,344.80	1,005,911.93	9,053,207.37	32,733,464.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				10,000,000.00				2,674,344.80	1,005,911.93	9,053,207.37	32,733,464.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	56,000,000.00				11,411,914.14				393,062.99	4,311,324.03	-7,293,228.60	64,823,072.56
（一）综合收益总额											50,630,009.57	50,630,009.57
（二）股东投入和减少资本	11,660,000.00				6,880,000.00							18,540,000.00
1. 股东投入的普通股	11,660,000.00				6,880,000.00							18,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积										5,063,000.96	-9,803,000.96	-4,740,000.00
2. 对股东的分配										5,063,000.96	-5,063,000.96	
3. 其他											-4,740,000.00	-4,740,000.00
（四）股东权益内部结转	44,340,000.00				4,531,914.14					-751,676.93	-48,120,237.21	
1. 资本公积转增股本	11,150,000.00				-11,150,000.00							
2. 盈余公积转增股本	751,676.93									-751,676.93		
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他	32,438,323.07				15,681,914.14				393,062.99		-48,120,237.21	393,062.99
（五）专项储备												
1. 本期提取									3,593,630.25			3,593,630.25
2. 本期使用									3,200,567.26			3,200,567.26
（六）其他												
四、本期末余额	66,000,000.00				21,411,914.14				3,067,407.79	5,317,235.96	1,759,978.77	97,556,536.66

法定代表人：董娟娟

主管会计工作负责人：董娟娟

会计机构负责人：董娟娟

母公司股东权益变动表

编制单位：山东长信化学科技股份有限公司

项 目	2018年度						股东权益合计					
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	8,282,300.00				4,044,379.27						-8,824,330.69	3,502,348.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	8,282,300.00				4,044,379.27							
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,717,700.00				5,955,620.73			2,674,344.80			17,877,538.06	3,502,348.58
（一）综合收益总额											18,883,449.99	18,883,449.99
（二）股东投入和减少资本	1,717,700.00				5,955,620.73							7,673,320.73
1. 股东投入的普通股	1,717,700.00				5,955,620.73							7,673,320.73
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								2,674,344.80				2,674,344.80
2. 本期使用								4,941,149.50				4,941,149.50
（六）其他								2,266,804.70				2,266,804.70
四、本期末余额	10,000,000.00				10,000,000.00			2,674,344.80		1,005,911.93	9,053,207.37	32,733,464.10

法定代表人：董娟娟

主管会计工作负责人：董娟娟

会计机构负责人：董娟娟

山东长信化学科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

山东长信化学科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身系山东庆云长信化学科技有限公司, 2009年5月12日由自然人张允萍、卢广洲共同出资设立, 初始注册资本100.00万元, 其中股东张允萍以货币出资51.00万元, 股东卢广洲以货币出资49.00万元。2009年6月6日, 庆云县工商行政管理局向山东庆云长信化学科技有限公司核发了《企业法人营业执照》。经历次股权转让及增资, 以及经2019年8月股份有限公司改制, 公司现注册资本为6,600.00万元, 实收资本为6,600.00万元; 公司注册地: 山东省德州市庆云县东环路1689号; 法定代表人: 董婵娟; 公司的实际控制人为周瑞杰。

公司所属行业及主要经营活动: 公司属于化学原料和化学制品制造业, 主营 γ -丁内酯、N-甲基吡咯烷酮、N-乙基吡咯烷酮、2-吡咯烷酮、聚维酮、聚乙烯基吡咯烷酮产品的生产、加工与销售。

本财务报表已经公司董事会于2020年8月25日批准报出。

本公司纳入合并财务报表范围详见本附注“六、合并范围的变动”、“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自本报告期末起至少12个月内不存在影响持续经营能力的情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求, 真实、完整地反映了本公司2020

年5月31日、2019年12月31日、2018年12月31日的财务状况以及2020年1-5月、2019年度、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具（2019年1月1日起适用）

1. 金融工具的分类及重分类

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。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损

益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具) 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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债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。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

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）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法（2019年1月1日起适用）

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，

将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司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，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司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，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收账款组合1：账龄组合

应收账款组合2：关联方组合（合并范围内关联方款项）

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

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。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。

对于单项风险特征明显的应收款项，根据应收款项类似信用风险特征，按历史款项损失

情况及债务人经济状况预计可能存在的损失情况，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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、贷款承诺和财务担保合同等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①信用风险变化导致的内部价格指标是否发生显著变化；②若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化；③同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；④金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；⑤对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；⑥预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；⑦债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；⑧同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；⑨债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；⑩作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化等。

本公司根据款项性质将其他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：保证金、押金

其他应收款组合 2：备用金

其他应收款组合 3：关联方组合（合并范围内关联方款项）

其他应收款组合 4：代垫款项

其他应收款组合 5：其他款项

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期

损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一） 金融工具（2019年1月1日之前适用）

1. 金融工具的分类及确认

金融资产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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3. 金融资产减值

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

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

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量

化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(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投资成本。
期末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；如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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	以账龄为信用风险确认依据
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值、因债务单位出现资不抵债等情况导致收回风险较大或收回性显著降低的应收账款
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、库存商品（产成品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债（2019年1月1日起适用）

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会

计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产

的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	4	5	23.75
电子设备及其他	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法
非专利权	5.00	直线法
专利权	5.00	直线法
软件使用权	5.00	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列确认为无形资产条件的转入无形资产核算：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

（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、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四) 收入

(2020年1月1日起适用)

1、收入

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。3)在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列因素：1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利。2)本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。3)本公司已将该商品的实物转移给客户。4)本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。5)客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司具体收入确认原则：

1) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2) 提供加工产品劳务

本公司与客户之间的提供工产品合同系来料代加工产品履约义务，收入于本公司将产品加工完成，将产品实物资产移交客户且接受该产品时确认。

2、合同成本

取得合同的成本：本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

履行合同的成本：本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（2020年1月1日之前适用）

1、销售商品

本公司收入主要来源于化学产品销售，根据销售方式，收入按以下原则予以确认：

(1) 国外销售：公司主要以 FOB、CIF、CFR 等形式出口，在同时具备下列条件后确认收入：① 产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；② 产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；③ 出口产品的成本能够合理计算。

(2) 国内销售：公司在同时具备下列条件后确认收入：① 根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户或客户自行提货，获取客户的签收回单或客户确认的收货信息；② 产品销售收入货款金额已确定，款项已收讫，或预计可以收回；③ 销售产品的成本能够合理计算。

2、提供劳务

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。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，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 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

（二十五）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分

的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十八) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

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”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十四）。

(3) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他应付款	31,628,783.15	-140,784.73	31,487,998.42
短期借款	57,900,000.00	128,269.17	58,028,269.17
长期借款	5,280,000.00	12,515.56	5,292,515.56

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
其他应付款	26,832,660.93	-123,044.17	26,709,616.76
短期借款	55,500,000.00	123,044.17	55,623,044.17

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“管理费用”项目中的研发费用单独列示为“研发费用”项目、将“资产处置收益”项目单独列示、将“应收利息”“应收股利”并入“其他应收款”项目列示等。本公司追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

（3）执行新收入准则的影响

差异方面	相关业务情况	会计政策变更后的会计处理	会计政策变更前的会计处理
列报	本公司部分销售合同中约定客户在提供产品交付前预付合同价款的部分款项	预收的合同对价中，预收增值税部分确认为“应交税费-待转销项税”并列报为其他流动负债，扣除预收增值税后列报为合同负债。相同合同下的合同资产与合同负债抵消后以净额列报为合同资产或合同负债	预收的合同对价在收到时列报为预收款项

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整影响如下：

合并报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
合同负债		22,170,622.10	22,170,622.10
预收款项	23,856,950.55	-23,856,950.55	
其他流动负债		1,686,328.45	1,686,328.45

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
负债：			
合同负债		27,505,732.44	27,505,732.44

母公司报表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收款项	31,080,984.34	-31,080,984.34	
其他流动负债		3,575,251.90	3,575,251.90

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	16%、13%、10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	见下表

公司合并范围内各纳税主体的企业所得税率：

① 母公司各主体企业所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
山东长信化学科技股份有限公司	15%
庆云信远化学科技有限公司	25.00%
山东信敏惠化工集团有限公司	25.00%
山东诚合新材料有限公司	25.00%

注：2019年母公司主体山东长信化学科技股份有限公司吸收合并了庆云信远化学科技有限公司、山东信敏惠化工集团有限公司、山东诚合新材料有限公司。

② 子公司企业所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
山东信敏惠供应链管理有限公司	25%
安徽信敏惠新材料科技有限公司	25%
深圳安联新能源材料有限公司	25%
常州泰鸿新材料有限公司	25%
济南联诚化工有限公司	25%
东营市信润化工有限公司	25%

处置子公司企业所得税率：

纳税主体名称	所得税税率
山东合益无纺布制品有限公司	25%
陕西惠创供应链管理有限公司	25%
陕西惠创物流科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
庆云远惠物流有限公司	25%
上海惠安化工有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于2018年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201837001928（有效期三年）。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第四条规定，认定为合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税15%的优惠政策，即公司自获得高新技术企业认定后三年内（即2018-2020年），企业所得税税率为15%。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	6,608.05	4,172.05	218,181.48
银行存款	11,275,135.71	392,128.06	8,152,002.97
其他货币资金	5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00
合 计	16,281,743.76	4,996,300.11	24,370,184.45

其他货币资金按受限情况明细列示如下：

项目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
票据保证金	5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00
合 计	5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00

(二) 应收票据

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票			9,048,200.00
商业承兑汇票			
减：坏账准备			
合 计			9,048,200.00

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	2020年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	42,603,741.46	100.00	4,624,013.01	10.85
其中：组合1：关联方组合				
组合2：账龄组合	42,603,741.46	100.00	4,624,013.01	10.85
合计	42,603,741.46	100.00	4,624,013.01	10.85

类 别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	53,438,456.10	100.00	4,805,225.29	8.99
其中：组合1：关联方组合				
组合2：账龄组合	53,438,456.10	100.00	4,805,225.29	8.99
合计	53,438,456.10	100.00	4,805,225.29	8.99

按组合计提坏账准备的应收账款

组合2：账龄组合

账 龄	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用 损失率(%)	坏账准备
1年以内	36,006,001.10	5.00	1,800,300.06	47,892,738.97	5.00	2,394,636.95
1至2年	2,501,165.81	20.00	500,233.17	1,485,704.11	20.00	297,140.82
2至3年	3,546,189.53	50.00	1,773,094.76	3,893,131.00	50.00	1,946,565.50
3年以上	550,385.02	100.00	550,385.02	166,882.02	100.00	166,882.02
合 计	42,603,741.46	10.85	4,624,013.01	53,438,456.10	8.99	4,805,225.29

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	134,087,459.73	100.00	7,531,293.77	5.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	134,087,459.73	100.00	7,531,293.77	5.62

按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	129,722,098.44	5.00	6,486,104.92
1至2年	4,069,776.00	20.00	813,955.20
2至3年	128,703.29	50.00	64,351.65
3年以上	166,882.00	100.00	166,882.00
合 计	134,087,459.73	5.62	7,531,293.77

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-5月、2019年、2018年计提坏账准备金额分别为-181,212.28元、-2,726,068.48元、2,885,163.68元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2020年1-5月、2019年和2018年实际核销应收账款分别为2,560.00元、0.00元、121,818.63元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止2020年5月31日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
杭州南都贸易有限公司	9,519,000.00	22.34	475,950.00
东北制药集团股份有限公司	4,223,850.00	9.91	211,192.50
山东合益无纺布制品有限公司	3,898,428.00	9.15	1,774,254.00
合肥壹全新能源科技有限公司	3,361,892.24	7.89	168,094.61
珠海冠宇电池股份有限公司	2,832,431.66	6.65	141,621.58
合 计	23,835,601.90	55.94	2,771,112.69

截止 2019 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合肥壹全新能源科技有限公司	5,267,091.75	9.86	263,354.59
珠海冠宇电池有限公司	5,155,576.27	9.65	257,778.81
杭州南都动力科技有限公司	3,955,200.00	7.40	197,760.00
山东合益无纺布制品有限公司	3,898,428.00	7.30	1,774,254.00
沈阳东北制药进出口贸易有限公司	2,784,000.00	5.21	139,200.00
合 计	21,060,296.02	39.42	2,632,347.40

截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
宁德时代新能源科技股份有限公司	77,299,764.50	57.65	3,864,988.23
青海时代新能源科技有限公司	7,589,295.37	5.66	379,464.77
青岛昊鑫新能源科技有限公司	3,888,000.00	2.90	194,400.00
珠海光宇电池有限公司	3,558,378.63	2.65	177,918.93
杭州昱美化工有限公司	3,550,200.00	2.65	177,510.00
合 计	95,885,638.50	71.51	4,794,281.93

(四) 应收款项融资

项目	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票据	100,000.00	4,382,465.23
合 计	100,000.00	4,382,465.23

注：截止 2020 年 5 月 31 日已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额 152,174,775.70 元。

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	2020 年 5 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,175,500.34	94.68	5,200,341.06	100.00	6,885,478.00	99.24
1 至 2 年	178,372.95	5.32			52,962.36	0.76
合 计	3,353,873.29	100.00	5,200,341.06	100.00	6,938,440.36	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2020 年 5 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
来安县迅能催化剂有限公司	831,100.00	24.78
东营华泰精细化工有限责任公司	629,992.84	18.78
山东华鲁恒升化工股份有限公司	502,948.57	15.00
山东金岭新材料有限公司	227,993.66	6.80
山东信敏惠工程技术有限公司	177,562.26	5.29
合 计	2,369,597.33	70.65

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
东营华泰精细化工有限责任公司	1,122,789.30	21.59
山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,096,377.73	21.08
来安县迅能催化剂有限公司	831,100.00	15.98
山东金岭新材料有限公司	771,917.81	14.84
东营金茂铝业高科技有限公司	466,690.73	8.97
合 计	4,288,875.57	82.46

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
山东华鲁恒升化工股份有限公司	1,652,517.55	23.82
上海齐通国际货物运输代理有限公司青岛分公司	553,848.20	7.98
山东金岭新材料有限公司	535,998.80	7.73
庆云隆盛热电有限公司	438,623.60	6.32
长连化工（盘锦）有限公司	423,361.04	6.10
合 计	3,604,349.19	51.95

(六) 其他应收款

类 别	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	15,130,486.32	14,996,122.23	21,130,060.70
减：坏账准备	4,113,394.66	4,107,531.45	2,931,231.12
合 计	11,017,091.66	10,888,590.78	18,198,829.58

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
保证金、押金	3,339,565.48	3,351,465.48	3,737,099.72
备用金	288,601.41	125,416.15	412,160.95
往来款	3,937,899.52	3,911,901.38	8,721,302.87
股权转让款	7,230,000.00	7,230,000.00	7,255,000.00
其他款项	334,419.91	377,339.22	1,004,497.16
减：坏账准备	4,113,394.66	4,107,531.45	2,931,231.12
合 计	11,017,091.66	10,888,590.78	18,198,829.58

(2) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	2,482,138.86	16.40	2,345,874.77	15.64
1至2年	12,365,919.70	81.73	12,365,919.70	82.46
2至3年	252,647.96	1.67	254,547.96	1.70
3年以上	29,779.80	0.20	29,779.80	0.20
合计	15,130,486.32	100.00	14,996,122.23	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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年期初余额	2,407,531.45		1,700,000.00	4,107,531.45
期初余额在本期重新评估后	2,407,531.45		1,700,000.00	4,107,531.45
本期计提	9,719.55			9,719.55
本期转回	3,856.34			3,856.34
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年5月31日余额	2,413,394.66		1,700,000.00	4,113,394.66

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	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）	
2019 年期初余额	1,231,231.12		1,700,000.00	2,931,231.12
期初余额在本期重新评估后	1,231,231.12		1,700,000.00	2,931,231.12
本期计提	1,419,654.88			1,419,654.88
本期转回	232,876.82			232,876.82
本期转销				
本期核销				
其他变动	10,477.73			10,477.73
2019 年 12 月 31 日余额	2,407,531.45		1,700,000.00	4,107,531.45

注：其他变动系处置子公司减少。

③整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率(%)	原因
庆云华泰橡胶制品有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	见注

注：公司于 2016 年 6 月 30 日为庆云华泰橡胶制品有限公司借款（庆农商保字 2016 年第 070 号）1,500,000.00 元提供担保，华泰橡胶在贷款期间未及时还款，2018 年 1 月公司作为保证人代华泰橡胶向庆云农商行偿还本金 1,500,000.00 元及利息 200,000.00 元；且 2018 年华泰橡胶已被最高人民法院列为失信公司，已发生信用减值，预期信用损失率 100.00%。

（3）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,700,000.00	8.05	1,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	19,430,060.70	91.95	1,231,231.12	6.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	21,130,060.70	100.00	2,931,231.12	13.87

①报告期内单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018 年度单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
庆云华泰橡胶制品有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1 至 2 年	100.00	公司资不抵债，已被最高人民法院列为失信公司
合计	1,700,000.00	1,700,000.00			

②按组合计提坏账准备的其他应收款项

采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	18,017,943.17	5.00	900,897.18
1至2年	1,305,515.73	20.00	261,103.14
2至3年	74,742.00	50.00	37,371.00
3年以上	31,859.80	100.00	31,859.80
合 计	19,430,060.70	6.34	1,231,231.12

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-5月、2019年和2018年计提坏账准备金额分别为9,719.55元、1,419,654.88元和2,646,838.89元；2020年1-5月、2019年和2018年收回或转回坏账准备金额分别为3,856.34元、232,876.82元和152,650.80元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东惠创新材料有限公司	股权转让款等	7,365,364.41	注1	48.68	1,521,769.82
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	3,023,000.00	注2	19.98	353,350.00
山东合益无纺布制品有限公司	往来款	1,822,343.11	1至2年	12.04	364,468.62
庆云华泰橡胶制品有限公司	往来款	1,700,000.00	1至2年	11.24	1,700,000.00
应收出口退税	其他	321,667.45	1至2年	2.13	64,333.49
合 计		14,232,374.97		94.07	4,003,921.93

注1：应收山东惠创新材料有限公司股权转让款的账龄为：1年以内80,000.00元、1至2年7,000,000.00元、2至3年230,000.00元；往来款1年以内55,396.41元；

注2：应收远东宏信(天津)融资租赁有限公司，账龄为：1年以内1,260,000.00元、1至2年1,348,000.00元。

截止2019年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东惠创新材料有限公司	股权转让款等	7,343,398.27	注1	48.97	1,520,669.91

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	3,023,000.00	注2	20.16	353,350.00
山东合益无纺布制品有限公司	往来款	1,822,343.11	1至2年	12.15	364,468.62
庆云华泰橡胶制品有限公司	往来款	1,700,000.00	1至2年	11.34	1,700,000.00
应收出口退税	其他	348,942.85	注3	2.33	65,697.26
合计		14,237,684.23		94.94	4,004,185.80

注1: 应收山东惠创新材料有限公司股权转让款的账龄为: 1年以内80,000.00元、1至2年7,000,000.00元、2至3年230,000.00元;

注2: 应收远东宏信(天津)融资租赁有限公司, 账龄为: 1年以内1,260,000.00元、1至2年1,348,000.00元;

注3: 应收出口退税账龄为: 1年以内27,275.40元, 1至2年321,667.45元。

截止2018年12月31日, 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
山东惠创新材料有限公司	股权转让款	7,230,000.00	注1	34.22	396,000.00
山东合益无纺布制品有限公司	往来款	1,822,343.11	1年以内	8.62	91,117.16
山东信敏惠新材料集团有限公司	注2	1,765,000.00	注2	8.35	191,000.00
庆云华泰橡胶制品有限公司	往来款	1,700,000.00	1年以内	8.05	1,700,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	1,348,000.00	1年以内	6.38	67,400.00
合计		13,865,343.11		65.62	2,445,517.16

注1: 应收山东惠创新材料有限公司股权转让款的账龄为: 1年以内7,000,000.00元, 1至2年230,000.00元;

注2: 应收山东信敏惠新材料集团有限公司款项分为往来款与股权转让款, 其中往来款余额为1,740,000.00元, 账龄为1年以内1,080,000.00元, 1至2年660,000.00元; 股权转让款余额为25,000.00元, 账龄为1至2年。

(七) 存货

存货的分类

存货项目	2020年5月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,211,403.11		24,211,403.11
在产品	774,283.73		774,283.73
库存商品	23,907,832.76		23,907,832.76
发出商品	11,025,884.78		11,025,884.78
合计	59,919,404.38		59,919,404.38

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,907,450.83		8,907,450.83
在产品	2,106,471.54		2,106,471.54
库存商品	18,992,327.88		18,992,327.88
发出商品	7,203,181.47		7,203,181.47
合 计	37,209,431.72		37,209,431.72

存货项目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,891,752.68		15,891,752.68
在产品	7,150,325.83		7,150,325.83
库存商品	23,981,093.07	2,703,577.02	21,277,516.05
发出商品	8,221,769.59		8,221,769.59
合 计	55,244,941.17	2,703,577.02	52,541,364.15

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	2018年1月1日	本期计提额	本期减少额		2018年12月31日
			转回	转销	
库存商品	2,471,355.54	232,221.48			2,703,577.02
合 计	2,471,355.54	232,221.48			2,703,577.02

存货类别	2019年1月1日	本期计提额	本期减少额		2019年12月31日
			转回	转销	
库存商品	2,703,577.02		231,700.34	2,471,876.68	
合 计	2,703,577.02		231,700.34	2,471,876.68	

(八) 其他流动资产

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
未抵扣进项税款	2,132,508.93	3,971,495.29	2,936,565.48
预交企业所得税	4,303,102.15	4,303,102.15	307,875.19
多交增值税	106,970.83	106,970.83	
合 计	6,542,581.91	8,381,568.27	3,244,440.67

(九) 固定资产

类别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
固定资产	185,007,656.01	193,397,540.29	142,344,154.21
固定资产清理			
减：减值准备	24,729,134.04	24,729,134.04	9,773,530.86
合计	160,278,521.97	168,668,406.25	132,570,623.35

1. 固定资产

(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. 2018年1月1日	20,740,714.09	165,908,894.40	11,780,213.85	2,968,732.83	201,398,555.17
2. 本期增加金额	4,679,389.77	9,590,026.53	5,061,416.92	272,736.08	19,603,569.30
(1) 购置	1,496,093.69	7,239,884.25	5,061,416.92	272,736.08	14,070,130.94
(2) 在建工程转入	3,183,296.08	2,350,142.28			5,533,438.36
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,810,297.20	15,096,573.99	1,043,223.41	158,218.37	18,108,312.97
(1) 处置或报废	313,826.81	15,096,573.99	1,043,223.41	140,088.61	16,593,712.82
(2) 企业合并减少	1,496,470.39			18,129.76	1,514,600.15
4. 2018年12月31日	23,609,806.66	160,402,346.94	15,798,407.36	3,083,250.54	202,893,811.50
二、累计折旧					
1. 2018年1月1日	3,207,882.55	33,541,815.79	6,155,529.65	1,600,851.20	44,506,079.19
2. 本期增加金额	1,142,374.88	17,303,453.42	2,727,539.47	708,629.22	21,881,996.99
(1) 计提	1,142,374.88	17,303,453.42	2,727,539.47	708,629.22	21,881,996.99
3. 本期减少金额	155,819.73	4,885,082.22	659,877.99	137,638.95	5,838,418.89
(1) 处置或报废	125,426.02	4,885,082.22	659,877.99	130,055.06	5,800,441.29
(2) 企业合并减少	30,393.71			7,583.89	37,977.60
4. 2018年12月31日	4,194,437.70	45,960,186.99	8,223,191.13	2,171,841.47	60,549,657.29
三、减值准备					
1. 2018年1月1日					
2. 本期增加金额		9,773,530.86			9,773,530.86
(1) 计提		9,773,530.86			9,773,530.86
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2018年12月31日		9,773,530.86			9,773,530.86
四、2018年12月31日账面价值	19,415,368.96	104,668,629.09	7,575,216.23	911,409.07	132,570,623.35

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. 2019年1月1日	23,609,806.66	160,402,346.94	15,798,407.36	3,083,250.54	202,893,811.50
2. 本期增加金额	44,008,407.41	35,858,796.47	845,462.02	1,124,153.01	81,836,818.91
(1) 购置	21,453,826.51	2,458,906.93	845,462.02	777,949.37	25,536,144.83
(2) 在建工程转入	22,554,580.90	33,399,889.54		346,203.64	56,300,674.08
3. 本期减少金额	5,881,771.53	1,459,434.93	12,772,539.93	253,372.28	20,367,118.67
(1) 处置或报废	5,851,771.53	1,442,290.26	5,832,459.95	65,193.61	13,191,715.35
(2) 企业合并减少	30,000.00	17,144.67	6,940,079.98	188,178.67	7,175,403.32
4. 2019年12月31日	61,736,442.54	194,801,708.48	3,871,329.45	3,954,031.27	264,363,511.74
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	4,194,437.70	45,960,186.99	8,223,191.13	2,171,841.47	60,549,657.29
2. 本期增加金额	1,583,987.43	15,792,397.05	1,582,302.36	695,997.10	19,654,683.94
(1) 计提	1,583,987.43	15,792,397.05	1,582,302.36	695,997.10	19,654,683.94
3. 本期减少金额	835,256.61	426,984.79	7,745,774.57	230,353.81	9,238,369.78
(1) 处置或报废	835,256.61	425,436.64	3,938,929.92	49,877.66	5,249,500.83
(2) 企业合并减少	-	1,548.15	3,806,844.65	180,476.15	3,988,868.95
4. 2019年12月31日	4,943,168.52	61,325,599.25	2,059,718.92	2,637,484.76	70,965,971.45
三、减值准备					
1. 2019年1月1日		9,773,530.86			9,773,530.86
2. 本期增加金额		15,362,478.52		8,942.35	15,371,420.87
(1) 计提		15,362,478.52		8,942.35	15,371,420.87
3. 本期减少金额		415,817.69			415,817.69
(1) 处置或报废		415,817.69			415,817.69
4. 2019年12月31日		24,720,191.69		8,942.35	24,729,134.04
四、2019年12月31日账面价值	56,793,274.02	108,755,917.54	1,811,610.53	1,307,604.16	168,668,406.25

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. 2020年1月1日	61,736,442.54	194,801,708.48	3,871,329.45	3,954,031.27	264,363,511.74
2. 本期增加金额	-	303,015.03	151,327.44	36,008.85	490,351.32
(1) 购置	-	145,044.10	50,442.48	3,008.85	198,495.43
(2) 在建工程转入	-	157,970.93	100,884.96	33,000.00	291,855.89
3. 本期减少金额	-	-	104,991.15	-	104,991.15
(1) 处置或报废	-	-	104,991.15	-	104,991.15
4. 2020年5月31日	61,736,442.54	195,104,723.51	3,917,665.74	3,990,040.12	264,748,871.91
二、累计折旧					

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
1. 2020年1月1日	4,943,168.52	61,325,599.25	2,059,718.92	2,637,484.76	70,965,971.45
2. 本期增加金额	1,249,405.21	6,745,524.07	400,396.13	398,620.86	8,793,946.27
(1) 计提	1,249,405.21	6,745,524.07	400,396.13	398,620.86	8,793,946.27
3. 本期减少金额	-	-	18,701.82	-	18,701.82
(1) 处置或报废	-	-	18,701.82	-	18,701.82
4. 2020年5月31日	6,192,573.73	68,071,123.32	2,441,413.23	3,036,105.62	79,741,215.90
三、减值准备					
1. 2020年1月1日		24,720,191.69		8,942.35	24,729,134.04
2. 本期增加金额		-		-	-
(1) 计提		-		-	-
3. 本期减少金额		-			-
(1) 处置或报废		-			-
4. 2020年5月31日		24,720,191.69		8,942.35	24,729,134.04
四、2020年5月31日账面价值	55,543,868.81	102,313,408.50	1,476,252.51	944,992.15	160,278,521.97

(2) 截止2020年5月31日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	35,321,927.57	10,601,735.88	24,720,191.69		
电子设备及其他	16,898.29	7,955.94	8,942.35		
合计	35,338,825.86	10,609,691.82	24,729,134.04		

(十) 在建工程

类别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
在建工程项目	316,037.74	378,982.68	24,997,865.07
工程物资			
减：减值准备			
合计	316,037.74	378,982.68	24,997,865.07

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2020年5月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	316,037.74		316,037.74
合计	316,037.74		316,037.74

项 目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
房屋建筑工程				9,592,697.64		9,592,697.64
主装置区工程				377,358.48		377,358.48
道路工程				1,461,275.57		1,461,275.57
零星工程	378,982.68		378,982.68	13,566,533.38		13,566,533.38
合 计	378,982.68		378,982.68	24,997,865.07		24,997,865.07

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目 名称	预算数	2018年1 月1日	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	2018年12月 31日	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度 (%)	资金 来源
房屋建 筑工程	14,000,000.00		9,592,697.64			9,592,697.64	39.97	42.26	自筹
主装置 区工程	24,000,000.00	377,358.48				377,358.48	2.70	6.41	自筹
道路工 程	2,500,000.00	27,027.03	1,434,248.54			1,461,275.57	58.45	60.15	自筹
焚烧炉 2#	1,250,000.00		1,241,782.88	1,241,782.88			99.34	100.00	自筹
合 计	41,750,000.00	404,385.51	12,268,729.06	1,241,782.88		11,431,331.69			

项目 名称	预算数	2019年1月1 日	本期增加	转入固定 资产	其他 减少	2019 年12 月31 日	工程 投入 占预 算比 例 (%)	工程 进度 (%)	资金 来源
房屋建 筑工程	14,000,000.00	9,592,697.64	3,887,156.75	13,479,854.39			96.28	100.00	自筹
主装置 区工程	24,000,000.00	377,358.48	23,081,017.82	23,458,376.30			97.74	100.00	自筹
道路工 程	2,500,000.00	1,461,275.57	996,135.48	2,457,411.05			98.30	100.00	自筹
合 计	40,500,000.00	11,431,331.69	27,212,998.51	39,395,641.74					

(十一) 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	财务软件	合计
一、账面原值					
1. 2018年1月1日	34,628,456.50	1,243,774.12	1,350,000.00	1,726,253.90	38,948,484.52
2. 本期增加金额	1,764,776.00				1,764,776.00
(1) 购置	1,764,776.00				1,764,776.00

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
3.本期减少金额	8,696,000.21				8,696,000.21
(1) 企业合并减少	8,696,000.21				8,696,000.21
4.2018年12月31日	27,697,232.29	1,243,774.12	1,350,000.00	1,726,253.90	32,017,260.31
二、累计摊销					
1.2018年1月1日	1,317,455.06	204,926.77	697,500.00	345,250.78	2,565,132.61
2.本期增加金额	604,466.00	249,668.90	270,000.00	345,250.78	1,469,385.68
(1)计提	604,466.00	249,668.90	270,000.00	345,250.78	1,469,385.68
3.本期减少金额	455,007.28				455,007.28
(1) 企业合并减少	455,007.28				455,007.28
4.2018年12月31日	1,466,913.78	454,595.67	967,500.00	690,501.56	3,579,511.01
三、减值准备					
1.2018年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2018年12月31日					
四、2018年12月31日账面价值	26,230,318.51	789,178.45	382,500.00	1,035,752.34	28,437,749.30

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.2019年1月1日	27,697,232.29	1,183,767.67	1,350,000.00	1,726,253.90	31,957,253.86
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	27,697,232.29	1,183,767.67	1,350,000.00	1,726,253.90	31,957,253.86
二、累计摊销					
1.2019年1月1日	1,466,913.78	394,589.22	967,500.00	690,501.56	3,519,504.56
2.本期增加金额	564,196.01	236,753.53	270,000.00	345,250.78	1,416,200.32
(1)计提	564,196.01	236,753.53	270,000.00	345,250.78	1,416,200.32
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日	2,031,109.79	631,342.75	1,237,500.00	1,035,752.34	4,935,704.88
三、减值准备					
1.2019年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	25,666,122.50	552,424.92	112,500.00	690,501.56	27,021,548.98

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	财务软件	合计
一、账面原值					
1.2020年1月1日	27,697,232.29	1,183,767.67	1,350,000.00	1,726,253.90	31,957,253.86
2.本期增加金额	2,965,633.10				2,965,633.10
(1)购置	2,965,633.10				2,965,633.10
3.本期减少金额					
4.2020年5月31日	30,662,865.39	1,183,767.67	1,350,000.00	1,726,253.90	34,922,886.96
二、累计摊销					
1.2020年1月1日	2,031,109.79	631,342.75	1,237,500.00	1,035,752.34	4,935,704.88
2.本期增加金额	253,164.78	98,647.31	112,500.00	143,854.49	608,166.58
(1)计提	253,164.78	98,647.31	112,500.00	143,854.49	608,166.58
3.本期减少金额					
4.2020年5月31日	2,284,274.57	729,990.06	1,350,000.00	1,179,606.83	5,543,871.46
三、减值准备					
1.2020年1月1日					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.2020年5月31日					
四、2020年5月31日账面价值	28,378,590.82	453,777.61		546,647.07	29,379,015.50

(十二) 长期待摊费用

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2018年12月31日
房屋装修费	122,605.51		66,800.04		55,805.47
合计	122,605.51		66,800.04		55,805.47

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019年12月31日
房屋装修费	55,805.47		55,805.47		
合计	55,805.47		55,805.47		

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产

项目	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,464,396.07	8,725,519.67	1,529,698.31	8,901,068.74	2,423,128.90	10,685,865.33

项 目	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	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	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
可抵扣亏损	1,927,401.75	8,886,942.05	2,000,138.79	10,708,544.39	3,016,453.83	18,947,287.35
合 计	3,391,797.82	17,612,461.72	3,529,837.10	19,609,613.13	5,439,582.73	29,633,152.68

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
可抵扣暂时性差异			388,933.59
可抵扣亏损			2,742,404.29
固定资产减值准备	24,729,134.04	24,729,134.04	9,773,530.86
合 计	24,729,134.04	24,729,134.04	12,904,868.74

(十四) 其他非流动资产

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
购置长期资产之预付款项	2,217,658.59	4,949,661.79	21,370,455.77
合 计	2,217,658.59	4,949,661.79	21,370,455.77

(十五) 短期借款

短期借款分类

借款条件	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
抵押借款	8,517,141.67	8,517,141.67	17,000,000.00
保证借款	25,431,322.74	25,971,050.32	25,000,000.00
抵押+保证借款	19,322,003.75	7,316,203.75	15,900,000.00
合 计	53,270,468.16	41,804,395.74	57,900,000.00

(十六) 应付票据

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票	5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00
合 计	5,000,000.00	4,600,000.00	16,000,000.00

(十七) 应付账款

1. 应付账款分类

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	83,602,517.23	67,554,585.68	165,792,473.78

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以上	5,025,503.91	8,054,094.91	6,764,299.32
合 计	88,628,021.14	75,608,680.59	172,556,773.10

2. 截止2020年5月31日，账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
南京鼎致化工有限公司	2,208,282.05	已结算未支付
合 计	2,208,282.05	

(十八) 预收款项

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)		23,930,514.93	18,993,432.85
1年以上		321,264.36	4,674,094.35
合 计		24,251,779.29	23,667,527.20

(十九) 合同负债

项 目	2020年5月31日	2020年1月1日
预收产品款项	16,286,712.16	22,170,622.10
合 计	16,286,712.16	22,170,622.10

注：截止2020年5月31日，无账龄超过1年的大额预收产品款项。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
短期薪酬	6,495,984.24	30,208,197.59	30,089,111.69	6,615,070.14
离职后福利-设定提存计划		1,448,482.79	1,448,482.79	
辞退福利		41,002.00	41,002.00	
合 计	6,495,984.24	31,697,682.38	31,578,596.48	6,615,070.14

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	6,615,070.14	22,823,903.71	26,386,540.18	3,052,433.67
离职后福利-设定提存计划		1,396,490.63	1,396,490.63	
辞退福利		4,955.00	4,955.00	
合 计	6,615,070.14	24,225,349.34	27,787,985.81	3,052,433.67

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
短期薪酬	3,052,433.67	6,250,814.08	6,376,008.42	2,927,239.33
离职后福利-设定提存计划		111,557.67	111,557.67	
合 计	3,052,433.67	6,362,371.75	6,487,566.09	2,927,239.33

2. 短期职工薪酬情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,763,680.94	27,046,418.67	27,639,961.59	5,170,138.02
职工福利费		1,203,075.05	1,203,075.05	
社会保险费		802,576.54	802,576.54	
其中： 医疗保险费		571,383.57	571,383.57	
工伤保险费		182,400.47	182,400.47	
生育保险费		48,792.50	48,792.50	
住房公积金		174,199.00	174,199.00	
工会经费和职工教育经费	732,303.30	981,928.33	269,299.51	1,444,932.12
合 计	6,495,984.24	30,208,197.59	30,089,111.69	6,615,070.14

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,170,138.02	19,701,246.51	23,435,491.53	1,435,893.00
职工福利费		1,377,690.61	1,377,690.61	
社会保险费		754,186.30	754,186.30	
其中： 医疗保险费		595,929.46	595,929.46	
工伤保险费		109,284.57	109,284.57	
生育保险费		48,972.27	48,972.27	
住房公积金		326,434.50	326,434.50	
工会经费和职工教育经费	1,444,932.12	664,345.79	492,737.24	1,616,540.67
合 计	6,615,070.14	22,823,903.71	26,386,540.18	3,052,433.67

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,435,893.00	5,606,006.66	5,927,411.23	1,114,488.43
职工福利费		179,396.54	179,396.54	
社会保险费		156,518.65	156,518.65	
其中： 医疗保险费		149,600.08	149,600.08	
工伤保险费		6,407.67	6,407.67	
生育保险费		510.90	510.90	
住房公积金		112,682.00	112,682.00	
工会经费和职工教育经费	1,616,540.67	196,210.23		1,812,750.90
合 计	3,052,433.67	6,250,814.08	6,376,008.42	2,927,239.33

3. 设定提存计划情况

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
基本养老保险		1,397,266.95	1,397,266.95	
失业保险费		51,215.84	51,215.84	
合 计		1,448,482.79	1,448,482.79	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		1,343,804.97	1,343,804.97	
失业保险费		52,685.66	52,685.66	
合 计		1,396,490.63	1,396,490.63	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
基本养老保险		107,238.63	107,238.63	
失业保险费		4,319.04	4,319.04	
合 计		111,557.67	111,557.67	

(二十一) 应交税费

税 种	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	5,787,742.63	10,563,807.42	13,041,644.90
企业所得税	298,440.69	617,148.11	5,922,730.43
城市维护建设税	328,679.38	285,778.96	1,119,062.97
教育费附加	172,670.43	147,915.58	572,792.52
地方教育费附加	115,737.14	99,509.57	381,861.73
地方水利基金	20,947.35	18,132.44	84,383.04
房产税	7,228.63	10,842.94	10,842.94
资源税	47,908.00	126,042.00	202,542.00
土地使用税	52,778.04	79,167.06	144,352.75
个人所得税	1,730.32	2,264.05	23,365.69
其他税费	17,802.40	9,150.47	48,067.29
合 计	6,851,665.01	11,959,758.60	21,551,646.26

(二十二) 其他应付款

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付利息			140,784.73
其他应付款项	4,522,591.60	8,726,319.32	31,487,998.42
合 计	4,522,591.60	8,726,319.32	31,628,783.15

1. 应付利息

类 别	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
分期付息到期还本的长期借款利息			12,515.56
短期借款应付利息			128,269.17
合 计			140,784.73

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
押金、质保金	30,510.00	80,910.00	181,410.00
应付外部单位款项	1,503,469.32	1,610,223.65	
应付内部员工款项			16,926.32
关联方借款	2,870,304.59	6,989,304.59	30,904,000.00
其他	118,307.69	45,881.08	385,662.10
合 计	4,522,591.60	8,726,319.32	31,487,998.42

(2) 截止2020年5月31日，无账龄超过1年的大额其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
一年内到期的长期借款	2,750,000.00	2,750,000.00	1,760,000.00
一年内到期的长期应付款	14,817,500.02	19,355,833.42	14,169,523.42
合 计	17,567,500.02	22,105,833.42	15,929,523.42

(二十四) 其他流动负债

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
待转销项税	1,602,804.77		
合 计	1,602,804.77		

(二十五) 长期借款

借款条件	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间	期末余额	利率区间
抵押借款					5,280,000.00	6.40%
保证借款	3,586,645.33	6.400%	3,529,386.67	6.400%		
抵押+保证借款	7,590,000.00	6.370%	8,002,500.00	6.370%		
合 计	11,176,645.33		11,531,886.67		5,280,000.00	

(二十六) 长期应付款

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
售后租回借款			
其中：长期应付款		4,178,502.95	11,527,728.72
未确认融资费用		-66,836.35	-338,571.92
合 计		4,111,666.60	11,189,156.80

(二十七) 预计负债

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
对外提供担保		181,558.20		181,558.20	对外提供担保贷款，逾期未还
合 计		181,558.20		181,558.20	

注：公司对庆云华泰橡胶制品有限公司的担保（庆农商保字 2016 年第 070 号）因本金还款逾期，截止 2019 年 12 月 31 日被担保公司逾期未偿还利息为 181,558.20 元，本公司承担连带付款风险故计提损失。

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日	形成原因
对外提供担保	181,558.20	10,525.71		192,083.91	对外提供担保贷款，逾期未还
合 计	181,558.20	10,525.71		192,083.91	

注：公司对庆云华泰橡胶制品有限公司的担保（庆农商保字 2016 年第 070 号）因本金还款逾期，截止 2020 年 5 月 31 日被担保公司逾期未偿还利息为 192,083.91 元，本公司承担连带付款风险故计提损失。

(二十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	形成原因
政府补助	8,205,071.90	3,994,921.43	1,447,460.71	10,752,532.62	政府基础设施补助
合 计	8,205,071.90	3,994,921.43	1,447,460.71	10,752,532.62	

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	形成原因
政府补助	10,752,532.62		1,493,831.13	9,258,701.49	政府基础设施补助
合 计	10,752,532.62		1,493,831.13	9,258,701.49	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日	形成原因
政府补助	9,258,701.49	2,400,000.00	892,429.63	10,766,271.86	政府基础设施补助
合 计	9,258,701.49	2,400,000.00	892,429.63	10,766,271.86	

2. 政府补助项目情况

项 目	2018年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2018年12月31日	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	1,471,709.66		326,423.09		1,145,286.58	与资产相关
固定资产投资补助	6,733,362.24		887,915.90		5,845,446.34	与资产相关
锅炉补助		1,000,000.00	208,333.33		791,666.67	与资产相关
围墙工程强夯费用		594,921.43	24,788.39		570,133.04	与资产相关
土地基础设施补贴		2,400,000.00			2,400,000.00	与资产相关
合 计	8,205,071.90	3,994,921.43	1,447,460.71		10,752,532.63	

注1：公司于2010年12月收山东庆云经济开发区管理委员会固定资产投资补助1,482,600.00元、2013年11月收庆云红云高新技术产业开发区管理委员会固定资产投资补助1,781,630.85元合计3,264,230.85元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益326,423.09元，其他部分予以递延；

注2：公司于2015年8月收到庆云政府固定资产投资补助8,879,159.00元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益887,915.90元，其他部分予以递延；

注3：公司于2018年4月收到政府根据德燃锅改指【2016】1号拨付的补助1,000,000.00元，该补助用于补助公司拆除燃煤锅炉新建65吨燃气锅炉，与资产相关，本期根据资产折旧分摊计入当期损益208,333.33元，其他部分予以递延；

注4：公司全资子公司安徽信敏惠于2018年9月收铜陵大江投资控股有限公司根据《铜陵经济技术开发会议纪要第16期》对安徽信敏惠项目围墙地基处理及回填区域强夯费用的补贴594,921.43元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益24,788.39元，其他部分予以递延；

注5：公司全资子公司安徽信敏惠于2018年4月收铜陵经济技术开发区财政局土地基础设施补助2,400,000.00元，与资产相关，根据企业实际工程进度，本期不进行摊销，补助金额全额递延。

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
固定资产投资	1,145,286.58		326,423.09		818,863.48	与资产相关
固定资产投资	5,845,446.34		887,915.90		4,957,530.44	与资产相关
锅炉补助	791,666.67		100,000.00		691,666.67	与资产相关
围墙工程强夯费用	570,133.04		59,492.14		510,640.90	与资产相关

项 目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地基础设施补贴	2,400,000.00		120,000.00		2,280,000.00	与资产相关
合 计	10,752,532.63		1,493,831.13		9,258,701.49	

注1：公司于2010年12月收山东庆云经济开发区管理委员会固定资产投资补助1,482,600.00元、2013年11月收庆云红云高新技术产业开发区管理委员会固定资产投资补助1,781,630.85元合计3,264,230.85元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益326,423.09元，其他部分予以递延；

注2：公司于2015年8月收到庆云政府固定资产投资补助8,879,159.00元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益887,915.90元，其他部分予以递延；

注3：公司于2018年4月收到政府根据德燃锅改指【2016】1号拨付的补助1,000,000.00元，该补助用于补助公司拆除燃煤锅炉新建65吨燃气锅炉，与资产相关，本期根据资产折旧分摊计入当期损益100,000.00元，其他部分予以递延；

注4：公司全资子公司安徽信敏惠于2018年9月收铜陵大江投资控股有限公司根据《铜陵经济技术开发会议纪要第16期》对安徽信敏惠项目围墙地基处理及回填区域强夯费用的补贴594,921.43元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益59,492.14元，其他部分予以递延；

注5：公司全资子公司安徽信敏惠于2018年4月收铜陵经济技术开发区财政局土地基础设施补助2,400,000.00元，与资产相关，本期根据资产折旧分摊计入当期损益120,000.00元，其他部分予以递延。

项 目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年5月31日	与资产相关/与收益相关
固定资产投资	818,863.48		136,009.62		682,853.86	与资产相关
固定资产投资	4,957,530.44		369,964.96		4,587,565.48	与资产相关
锅炉补助	691,666.67		41,666.66		650,000.01	与资产相关
围墙工程强夯费用	510,640.90		24,788.39		485,852.51	与资产相关
土地基础设施补贴	2,280,000.00	2,400,000.00	320,000.00		4,360,000.00	与资产相关
合 计	9,258,701.49	2,400,000.00	892,429.63	-	10,766,271.86	

注1：公司于2010年12月收山东庆云经济开发区管理委员会固定资产投资补助1,482,600.00元、2013年11月收庆云红云高新技术产业开发区管理委员会固定资产投资补助1,781,630.85元合计3,264,230.85元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益136,009.62元，其他部分予以递延；

注2：公司于2015年8月收到庆云政府固定资产投资补助8,879,159.00元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益369,964.96元，其他部分予以递延；

注3：公司于2018年4月收到政府根据德燃锅改指【2016】1号拨付的补助1,000,000.00元，该补助用于补助公司拆除燃煤锅炉新建65吨燃气锅炉，与资产相关，本期根据资产折旧分摊计入当期损益41,666.66元，其他部分予以递延；

注4：公司全资子公司安徽信敏惠于2018年9月收铜陵大江投资控股有限公司根据《铜陵经济技术开发会议纪要第16期》对安徽信敏惠项目围墙地基处理及回填区域强夯费用的补贴594,921.43元，与资产相关，本期根据公司资产摊销分摊计入当期损益24,788.39元，其他部分予以递延；

注5：公司全资子公司安徽信敏惠于2018年4月收铜陵经济技术开发区财政局土地基础设施补助2,400,000.00元，与资产相关，本期根据资产折旧分摊计入当期损益320,000.00元，其他部分予以递延。

(二十九) 股本

投资者名称	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
山东信敏惠新材料集团有限公司	54,000,000.00	54,000,000.00	10,000,000.00
济南婵娟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	6,000,000.00	
孙建国	720,000.00	720,000.00	
毕监本	360,000.00	360,000.00	
张红军	300,000.00	300,000.00	
汤长礼	1,380,000.00	1,380,000.00	
闫丽丽	300,000.00	300,000.00	
周瑞杰	2,340,000.00	2,340,000.00	
张飞	300,000.00	300,000.00	
刘宝顺	300,000.00	300,000.00	
合计	66,000,000.00	66,000,000.00	10,000,000.00

注：公司2019年股本增加56,000,000.00元，原因系2019年8月股份有限公司改制以净资产折股增加股本34,340,000.00元、股东增资11,660,000.00元、以及反向吸收合并原母公司山东信敏惠化工集团有限公司增加股本10,000,000.00元所致。

(三十) 资本公积

类别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
资本溢价(股本溢价)	5,212,413.14	5,955,620.73		11,168,033.87
合计	5,212,413.14	5,955,620.73		11,168,033.87

注：本期增加额系股东以货币资金投入所致。

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价(股本溢价)	11,168,033.87	22,561,914.14	11,150,000.00	22,579,948.01
合计	11,168,033.87	22,561,914.14	11,150,000.00	22,579,948.01

注：本期增加额系股东以货币资金投入增加资本公积6,880,000.00元、股份有限公司改制以净资产折股增加资本公积15,681,914.14元；本期减少额系股份有限公司改制转增股本减少1,150,000.00元、以及公司反向吸收合并原母公司山东信敏惠化工集团有限公司转股本减少10,000,000.00元所致。

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
资本溢价(股本溢价)	22,579,948.01			22,579,948.01
合计	22,579,948.01			22,579,948.01

(三十一) 专项储备

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日	变动原因
安全生产费		3,344,319.82	669,975.02	2,674,344.80	计提和使用
合 计		3,344,319.82	669,975.02	2,674,344.80	

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日	变动原因
安全生产费	2,674,344.80	3,593,630.25	3,200,567.26	3,067,407.79	计提和使用
合 计	2,674,344.80	3,593,630.25	3,200,567.26	3,067,407.79	

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日	变动原因
安全生产费	3,067,407.79	1,080,515.69	2,769,174.84	1,378,748.64	计提和使用
合 计	3,067,407.79	1,080,515.69	2,769,174.84	1,378,748.64	

(三十二) 盈余公积

类 别	2018年1月1日	本期增加额	本期减少额	2018年12月31日
法定盈余公积		1,005,911.93		1,005,911.93
合 计		1,005,911.93		1,005,911.93

类 别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	1,005,911.93	5,063,000.96	751,676.93	5,317,235.96
合 计	1,005,911.93	5,063,000.96	751,676.93	5,317,235.96

注：2019年减少额系公司股份有限公司改制以净资产折股减少所致。

类 别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年5月31日
法定盈余公积	5,317,235.96			5,317,235.96
合 计	5,317,235.96			5,317,235.96

(三十三) 未分配利润

项 目	2020年5月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	10,082,759.43	
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	10,082,759.43	
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,626,759.74	—
减：提取法定盈余公积		

项 目	2020年5月31日	
	金 额	提取或分配比例
应付普通股股利		
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	16,709,519.17	

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	55,850,403.57	
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	55,850,403.57	
加：本期归属于母公司股东的净利润	12,155,594.03	—
减：提取法定盈余公积	5,063,000.96	10.00%
应付普通股股利	4,740,000.00	
未分配利润转增股本	48,120,237.21	
期末未分配利润	10,082,759.43	

项 目	2018年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	36,102,891.17	
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	36,102,891.17	
加：本期归属于母公司股东的净利润	20,753,424.33	—
减：提取法定盈余公积	1,005,911.93	10.00%
未分配利润转增股本		
期末未分配利润	55,850,403.57	

(三十四) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	216,813,258.42	195,449,219.06	810,471,429.93	701,750,274.02	1,097,345,486.80	942,902,810.57
N-甲基吡咯烷酮	115,564,872.01	113,727,580.72	445,017,851.12	409,204,882.96	519,844,907.29	456,906,959.98
γ-丁内酯	18,873,075.37	17,926,264.22	105,683,347.40	95,399,747.87	121,372,270.57	104,590,753.05
2-吡咯烷酮	14,024,522.18	12,809,086.31	40,913,519.17	35,215,452.57	39,334,681.61	30,987,959.03
环己胺	55,920,671.08	43,509,523.41	173,842,211.16	138,016,356.42	256,512,911.28	212,762,684.87

项 目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
二环己胺	2,580,486.76	1,850,423.65	6,736,630.59	5,012,883.39	35,259,891.88	24,152,492.83
糠醇			3,875.27	230,191.97	92,416,667.32	96,517,352.38
加工费	9,849,631.02	5,626,340.76	35,825,268.97	17,134,285.51	19,225,773.49	5,546,113.81
其他			2,448,726.25	1,536,473.33	13,378,383.36	11,438,494.63
二、其他业务小计	9,189.38					
材料收入	9,189.38					
合 计	216,822,447.80	195,449,219.06	810,471,429.93	701,750,274.02	1,097,345,486.80	942,902,810.57

(三十五) 税金及附加

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
城市维护建设税	144,595.69	202,166.52	1,644,492.62
教育费附加	82,583.51	172,248.87	874,507.92
地方教育费附加	54,413.40	110,284.37	582,589.57
水利基金	17,126.27	29,643.04	141,378.31
印花税	56,940.69	192,680.88	640,611.83
房产税	34,919.76	123,814.48	43,371.76
土地使用税	333,481.13	1,794,879.22	936,002.00
水资源税	178,372.00	963,090.00	462,030.00
其他税费	2,190.19	35,540.86	44,176.49
合 计	904,622.64	3,624,348.24	5,369,160.50

(三十六) 销售费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
职工薪酬	406,603.25	1,394,951.62	3,454,869.74
运杂费		23,975,467.29	27,549,906.14
业务招待费	154,660.30	1,379,347.09	997,339.71
差旅费	35,421.73	544,717.81	774,196.93
认证检测费	19,141.52	205,409.33	104,613.02
销售服务费	2,400.00	408,599.20	1,819,094.78
仓储费用	149,793.77	428,392.28	515,342.83
市场推广费	48,115.25	188,054.63	502,071.85
其他	309,152.02	366,401.78	623,106.96
合 计	1,125,287.84	28,891,341.03	36,340,541.96

(三十七) 管理费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
职工薪酬	2,197,111.24	9,622,757.80	11,557,735.11
环保支出及绿化费	189,626.41	1,315,678.64	1,134,297.00
招待费	179,911.52	638,734.20	1,157,207.48
办公费	369,620.59	2,007,313.38	2,061,374.21
差旅费	133,549.53	848,371.53	1,255,568.40
折旧摊销费	1,580,796.30	3,352,671.35	3,776,850.02
中介机构费	816,750.22	2,808,694.11	2,168,992.96
装修及修理费	3,650.47	76,067.86	316,979.84
其他	119,639.29	1,590,094.95	635,931.37
合 计	5,590,655.57	22,260,383.82	24,064,936.39

(三十八) 研发费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
研发材料	4,772,570.57	17,604,629.15	22,143,091.24
人工支出	973,567.31	1,798,051.41	1,477,300.25
折旧与摊销	191,433.76	205,164.56	208,703.88
其他	312,561.25	495,271.72	92,674.72
合 计	6,250,132.89	20,103,116.84	23,921,770.09

(三十九) 财务费用

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
利息支出	2,418,011.20	7,951,908.96	7,226,743.32
减：利息收入	31,172.46	122,756.76	304,387.57
汇兑损失	278,864.28	832,559.59	551,744.49
减：汇兑收益	87,378.65	1,034,080.31	1,104,551.43
手续费支出	20,258.57	151,153.66	64,836.07
其他支出	48,111.94	810,040.59	885,110.78
合 计	2,646,694.88	8,588,825.73	7,319,495.66

注：其他支出包括融资服务费，2019年度为802,988.00元，2018年度为752,00.00元。

(四十) 其他收益

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
固定资产投资补助	136,009.62	326,423.09	326,423.09	与资产相关
固定资产投资补助	369,964.96	887,915.90	887,915.90	与资产相关
锅炉补助	41,666.66	100,000.00	208,333.33	与资产相关
围墙工程强夯费用	24,788.39	59,492.14	24,788.39	与资产相关
土地基础设施补贴	320,000.00	120,000.00		与资产相关
研发补助	1,880,000.00	15,300.00		与收益相关
电缆铺设补贴		244,298.50		与收益相关
失业补贴	8,013.00			与收益相关
个税返还	1,774.60	2,221.21		与收益相关
园区补贴		359,200.00		与收益相关
商业局补贴		12,000.00		与收益相关
稳岗补贴	33,130.92		1,645.90	与收益相关
入库专项补贴		100,000.00		与收益相关
合 计	2,815,348.15	2,226,850.84	1,449,106.61	

注 1：与资产相关的其他收益详见本附注“五（二十八）递延收益”；

注 2：公司全资子公司深圳安联于 2018 年 10 月收到深圳市社会保险基金会稳岗补贴 1,645.90 元；

注 3：根据《关于做好 2019 年度高新区促外贸稳增长 20 条政策申报工作的通知》，公司全资子公司信敏惠供应链于 2019 年 4 月收到高新区服务业促进局园区补贴 359,200.00 元；

注 5：根据《关于下达 2018 年度市级商贸流通业发展资金预算指标的通知》（济财企指〔2018〕47 号），公司全资子公司济南联诚与信敏惠供应链于 2019 年 1 月各收到济南市高新区服务业促进局补贴金额 6,000.00 元；

注 6：根据《关于做好《深圳市龙岗区经济与科技发展专项资金》申报的通知》，公司全资子公司深圳安联于 2019 年 6 月收到深圳市龙岗区财政局关于入库企业专项补贴 100,000.00 元；

注 7：根据《铜陵市人民政府关于应对肺炎疫情帮助中小微企业共渡难关的若干政策意见》（铜政秘〔2020〕4 号），公司全资子公司安徽信敏惠于 2020 年 5 月收到铜陵经济技术开发区人社局关于失业金补贴 8,013.00 元；

注 8：根据《山东省企业研究开发财政补助实施办法》（鲁科字【2019】91 号），本公司于 2019 年 12 月收到山东省科学技术厅关于研发补助 15,300.00 元；

注 9：根据山东省科学技术厅关于下达 2019 年度山东省重点研发计划（重大科技创新工程和结转项目）的通知，本公司于 2020 年 3 月收到庆云县工业和信息化局关于重点研发项目补助 1,880,000.00 元。

(四十一) 投资收益

类 别	2020年1-5月	2019年度	2018年度
处置长期股权投资产生的投资收益		585,652.62	6,739,534.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-116,733.00	
合 计		468,919.62	6,739,534.14

注：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益系应收票据贴现利息。

(四十二) 信用减值损失

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
应收款项信用减值损失	172,789.07	1,539,290.42	--
合计	172,789.07	1,539,290.42	--

(四十三) 资产减值损失

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
坏账损失			-5,380,337.22
存货跌价损失		231,700.34	-232,221.48
固定资产减值损失		-15,371,420.87	-9,773,530.86
合计		-15,139,720.53	-15,386,089.56

(四十四) 资产处置收益

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
处置非流动资产产生的利得或损失	-56,289.33	250,339.75	-4,918,024.12
合计	-56,289.33	250,339.75	-4,918,024.12

(四十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入					17,601.04	17,601.04
无需支付的预收账款			2,899,324.01	2,899,324.01		
其他	97,453.51	97,453.51	315,846.86	315,846.86	104,545.13	104,545.13
合计	97,453.51	97,453.51	3,215,170.87	3,215,170.87	122,146.17	122,146.17

(四十六) 营业外支出

项 目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失			1,767,899.92	1,767,899.92	10,512,898.28	10,512,898.28
对外捐赠			2,050.00	2,050.00		
滞纳金及罚款	74,962.01	74,962.01	480,028.28	480,028.28	75,463.85	75,463.85
对外担保预计损失	10,525.71	10,525.71	181,558.20	181,558.20		
其他	1,034,849.58	1,034,849.58	128,595.32	128,595.32	65,754.82	65,754.82
合 计	1,120,337.30	1,120,337.30	2,560,131.72	2,560,131.72	10,654,116.95	10,654,116.95

注：对外担保预计损失详见本附注“五（二十七）预计负债”。

(四十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		1,188,519.84	12,175,318.32
递延所得税费用	138,039.28	1,909,745.63	1,850,585.27
合 计	138,039.28	3,098,265.47	14,025,903.59

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
利润总额	6,764,799.02	15,253,859.50	34,779,327.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,014,719.85	2,288,078.93	5,216,899.19
子公司适用不同税率的影响	-277,529.10	455,699.06	4,112,705.91
调整以前期间所得税的影响			
非应税收入的影响		87,847.88	187,880.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	322,473.36	33,113.34	279,136.95
使用前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			-1,090,020.46
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		2,243,340.50	2,248,864.10
专项储备变动影响	-253,298.87	58,959.45	668,586.20
研发费用加计扣除	-668,325.96	-2,296,769.50	-
税率变动的的影响		227,995.81	2,401,851.58
所得税费用	138,039.28	3,098,265.47	14,025,903.59

(四十八) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
收到其他与经营活动有关的现金	4,451,544.49	1,171,623.33	4,423,101.07
其中：存款利息收入	31,172.46	122,756.76	304,387.57
政府补贴	4,322,918.52	733,019.71	3,996,567.33
往来款项及其他	97,453.51	315,846.86	122,146.17
支付其他与经营活动有关的现金	9,602,948.59	49,895,949.42	39,001,894.94
其中：费用中的付现支出	9,274,045.19	46,005,855.12	36,151,515.55
支付的其他付现支出	328,903.40	3,890,094.30	2,850,379.39

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
收到其他与筹资活动有关的现金		44,372,852.16	61,365,560.34
其中：收到的往来及其他		38,753,516.16	25,556,300.00
票据贴现		5,619,336.00	35,809,260.34
支付其他与筹资活动有关的现金	12,769,000.00	56,700,833.31	52,967,459.21
其中：支付的往来及其他	12,769,000.00	56,700,833.31	52,967,459.21

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	6,626,759.74	12,155,594.03	20,753,424.33
加：信用减值损失	-172,789.07	-1,539,290.42	
资产减值准备		15,139,720.53	15,386,089.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,793,946.27	19,654,683.94	21,881,996.99
无形资产摊销	608,166.58	1,416,200.32	1,469,385.68
长期待摊费用摊销	-	55,805.47	66,800.04
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）	56,289.33	-250,339.75	4,918,024.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	1,767,899.92	10,512,898.28
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）	2,418,011.20	8,754,896.96	7,978,743.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-468,919.62	-6,739,534.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	138,039.28	1,909,745.63	1,850,585.27

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
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）	-22,709,972.66	18,035,509.45	7,061,770.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,874,413.47	68,916,065.69	-119,216,592.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,338,338.10	-84,552,438.04	66,158,140.30
其他			
经营活动产生的现金流量净额	18,971,202.24	60,995,134.11	32,081,731.43
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	11,281,743.76	396,300.11	8,370,184.45
减：现金的期初余额	396,300.11	8,370,184.45	10,493,821.98
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	10,885,443.65	-7,973,884.34	-2,123,637.53

2. 现金及现金等价物

项 目	2020年1-5月	2019年度	2018年度
一、现金	11,281,743.76	396,300.11	8,370,184.45
其中：库存现金	6,608.05	4,172.05	218,181.48
可随时用于支付的银行存款	11,275,135.71	392,128.06	8,152,002.97

（五十）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2020年5月31日	
	账面价值	受限原因
货币资金	5,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	36,389,742.71	银行借款抵押
无形资产	8,272,411.25	银行借款抵押
合 计	49,662,153.96	

（五十一） 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项 目	2020年5月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			696,899.95
其中：美元	97,720.00	7.1316	696,899.95
欧元			
应收账款			256.74
其中：美元	3.60	7.1316	256.74
欧元			
合 计	—	—	697,156.69

项 目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			139,527.28
其中：美元	20,000.47	6.9762	139,527.28
欧元			
应收账款			895,185.98
其中：美元	128,320.00	6.9762	895,185.98
欧元			
合 计	—	—	1,034,713.26

项 目	2018年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			3,039,188.50
其中：美元	442,823.80	6.8632	3,039,188.30
欧元	0.03	7.8473	0.20
应收账款			5,206,570.66
其中：美元	409,567.97	6.8632	2,810,946.92
欧元	305,280.00	7.8473	2,395,623.74
合 计	—	—	8,245,759.16

六、合并范围的变更

(一) 报告期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
山东合益无纺布制品有限公司	7,000,000.00	100.00	出售全部股权	2018-12-14	办理工商变更时点	6,417,684.19	
陕西惠创供应链管理有限公司	0.00	100.00	出售全部股权	2018-12-31	移交资产时点	15,482.80	
陕西惠创物流科技有限公司	0.00	100.00	出售全部股权	2018-12-31	移交资产时点	306,367.15	
庆云远惠物流有限公司	1,000,000.00	100.00	出售全部股权	2019-5-31	移交资产时点	585,652.62	
上海惠安化工有限公司	1,000,000.00	100.00	出售全部股权	2019-4-30	移交资产时点	0.00	

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东信敏惠供应链管理有限公司	山东省济南市高新区	山东省济南市	商务服务业	100.00		投资设立
安徽信敏惠新材料科技有限公司	安徽省铜陵市	安徽省铜陵市	化学原料和化学制品制造业	100.00		投资设立
深圳安联新能源材料有限公司	深圳市龙岗区	深圳市	零售业	100.00		投资设立
常州泰鸿新材料有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	科技推广和应用服务业	100.00		投资设立
济南联诚化工有限公司	山东省济南市高新区	山东省济南市	零售业	100.00		投资设立
东营市信润化工有限公司	山东省东营市	山东省东营市	批发业	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，

本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(一) 市场风险

1、外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行商业交易。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，本公司及时货款回收期较短，期末外币货币性项目较小，本公司以最大程度降低面临的外汇风险。

2、利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

截止 2020 年 5 月 31 日公司固定利率借款合同金额 67,031,510.24 元，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响。本公司财务部门持续监控公司利率水平，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

3、价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动，其价格受到未来宏观调控、市场竞争等因素影响。本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势，并通过定期的利润贡献分析进行采购及销售决策。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司定期统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的

坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况

(三) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足公司的流动资金需求。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山东信敏惠新材料集团有限公司	山东济南	科技推广和应用服务业	2,000.00	81.82	81.82

周瑞杰持有山东信敏惠新材料集团有限公司 53.93%的股权，为本公司的实际控制人。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东静静新材料有限公司	控股股东之母公司
山东信敏惠工程技术有限公司	控股股东控制的公司
山东惠创新材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
济南惠创网络科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西惠创供应链管理有限公司	实际控制人控制的其他企业
陕西惠创物流科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
庆云益泰化学科技有限公司	实际控制人控制的其他企业
山东合益无纺布制品有限公司	实际控制人控制的其他企业
上海惠安化工有限公司	实际控制人控制的其他企业
济南婵娟企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的其他企业 长信化学少数股东
庆云延华企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人通过协议控制的其他企业
东营恒安电子通信系统工程有限责任公司	董事孙建国控股的公司
上海国搜科技集团有限公司	董事汤长礼参股的公司
东莞市纽恩捷能源材料有限公司	公司董事曾经控股公司
东营市东胜电信工程有限责任公司	公司董事曾经控股公司
陕西惠创环境安全技术咨询有限公司	董事张红军参股的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
徐州信敏惠新材料有限公司	控股股东控制的公司
山东云信化工有限公司	汤长礼持股 90%、周瑞杰持股 10%，该公司已于 2018 年 10 月 29 日注销
孙建国	控股股东之母公司股东
汤长礼	控股股东之母公司股东
毕监本	控股股东之母公司股东
张红军	控股股东之母公司股东
刘宝顺	控股股东之母公司股东
张飞	控股股东之母公司股东
闫丽丽	控股股东之母公司股东
李敏	公司董事
李萌萌	公司监事
胡文浩	公司监事
马明妹	公司监事
董婵娟	公司高级管理人员
李静静	公司高级管理人员
张延华	控股股东监事
马国增	实际控制人之岳父

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020 年 1-5 月	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
陕西惠创物流科技有限公司	接受劳务	运输服务	协议价	3,467,169.43	64.33
济南惠创网络科技有限公司	采购商品	礼品、福利品	协议价	15,507.73	4.64

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019 年度	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)
采购商品、接受劳务：					
陕西惠创物流科技有限公司	接受劳务	运输服务	协议价	6,127,738.62	25.56
济南惠创网络科技有限公司	采购商品	礼品、福利品	协议价	610,822.88	30.27
山东惠创新材料有限公司	采购商品	润滑油	协议价	3,600.00	<0.01

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
销售商品、提供劳务:					
上海惠安化工有限公司	销售商品	2-吡咯烷酮	协议价	449,557.53	1.10
陕西惠创供应链管理有限公司	销售商品	2-吡咯烷酮	协议价	471,862.07	1.15

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2018年度	
				金额	占同类交易金额的比例(%)
采购商品、接受劳务:					
济南惠创网络科技有限公司	接受劳务	礼品、福利品	协议价	282,916.00	13.05

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2020年1-5月					
山东信敏惠新材料集团有限公司、刘宝顺夫妇、闫丽丽夫妇、孙建国夫妇、周瑞杰夫妇	本公司	14,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	否
山东信敏惠新材料集团有限公司、闫丽丽夫妇、刘宝顺夫妇、周瑞杰夫妇、孙建国夫妇	本公司	11,000,000.00	2019-9-30	2020-9-29	否
山东信敏惠新材料集团有限公司、周瑞杰夫妇、闫丽丽夫妇、孙建国夫妇、刘宝顺夫妇	本公司	5,500,000.00	2019-10-15	2020-10-14	否
安徽信敏惠新材料科技有限公司、山东信敏惠供应链管理有限公司、东营市信润化工有限公司	本公司	16,850,000.00	2018-10-23	2020-10-23	否
安徽信敏惠新材料科技有限公司、山东信敏惠供应链管理有限公司	本公司	18,400,000.00	2019-4-22	2021-4-22	否
孙建国夫妇	东营信润化工有限公司	1,800,000.00	2019-7-27	2020-7-26	否
本公司	山东信敏惠供应链管理有限公司	8,800,000.00	2017-12-18	2022-12-17	否
刘宝顺夫妇、周瑞杰、本公司、闫丽丽夫妇保证	山东信敏惠供应链管理有限公司	9,900,000.00	2019-1-7	2028-12-27	否
本公司、汤长礼	安徽信敏惠新材料科技有限公司	12,000,000.00	2020-5-28	2021-5-26	否
山东信敏惠供应链管理有限公司	安徽信敏惠新材料科技有限公司	6,270,000.00	2019-4-28	2021-4-28	否
2019年度					
山东信敏惠新材料集团有限公司、刘宝顺夫妇、闫丽丽夫妇、孙建国	本公司	14,000,000.00	2019-9-26	2020-9-25	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夫妇、周瑞杰夫妇					
山东信敏惠新材料集团有限公司、闫丽丽夫妇、刘宝顺夫妇、周瑞杰夫妇、孙建国夫妇	本公司	11,000,000.00	2019-9-30	2020-9-29	否
山东信敏惠新材料集团有限公司、周瑞杰夫妇、闫丽丽夫妇、孙建国夫妇、刘宝顺夫妇	本公司	5,500,000.00	2019-10-15	2020-10-14	否
安徽信敏惠新材料科技有限公司、山东信敏惠供应链管理有限公司、东营市信润化工有限公司	本公司	16,850,000.00	2018-10-23	2020-10-23	否
安徽信敏惠新材料科技有限公司、山东信敏惠供应链管理有限公司	本公司	18,400,000.00	2019-4-22	2021-4-22	否
孙建国夫妇	东营信润化工有限公司	1,800,000.00	2019-7-27	2020-7-26	否
本公司	山东信敏惠供应链管理有限公司	8,800,000.00	2017-12-18	2022-12-17	否
刘宝顺夫妇、周瑞杰、本公司、闫丽丽夫妇保证	山东信敏惠供应链管理有限公司	9,900,000.00	2019-1-7	2028-12-27	否
山东信敏惠供应链管理有限公司	安徽信敏惠新材料科技有限公司	6,270,000.00	2019-4-28	2021-4-28	否
2018年度					
山东信敏惠化工集团有限公司	本公司	14,000,000.00	2018-9-25	2019-9-24	是
山东信敏惠化工集团有限公司	本公司	11,000,000.00	2018-9-29	2019-9-28	是
庆云信远化学科技有限公司，山东信敏惠化工集团有限公司，张红军夫妇，张飞夫妇，闫丽丽夫妇，周瑞杰夫妇，汤长礼夫妇，毕监本夫妇，孙建国夫妇	本公司	15,000,000.00	2018-9-5	2019-9-5	是
安徽信敏惠新材料科技有限公司、山东信敏惠供应链管理有限公司、东营市信润化工有限公司	本公司	16,850,000.00	2018-10-23	2020-10-23	否
孙建国夫妇	东营信润化工有限公司	900,000.00	2018-6-28	2019-6-27	是
山东信敏惠化工集团有限公司、本公司	山东信敏惠供应链管理有限公司	8,800,000.00	2017-12-18	2022-12-17	否

3. 关联方资金拆借情况

向关联方拆借资金情况：

①2020年1-5月关联资金拆借情况

关联方	2020年1月1日	拆入金额	偿还金额	2020年5月31日
孙建国	500,000.00		500,000.00	

关联方	2020年1月1日	拆入金额	偿还金额	2020年5月31日
周瑞杰	2,139,000.00		2,139,000.00	
刘宝顺	1,480,000.00		1,480,000.00	
马国增	600,000.00			600,000.00
闫丽丽	3,120,000.00			3,120,000.00

②2019年关联资金拆借情况

关联方	2019年1月1日	拆入金额	偿还金额	2019年12月31日
孙建国	3,300,000.00		2,800,000.00	500,000.00
毕监本	2,230,000.00		2,230,000.00	
张红军	100,000.00		100,000.00	
汤长礼	5,320,000.00		5,320,000.00	
周瑞杰	10,000,000.00	350,000.00	8,211,000.00	2,139,000.00
刘宝顺	4,990,000.00		3,510,000.00	1,480,000.00
马国增	600,000.00			600,000.00
山东信敏惠新材料集团有限公司		390,000.00	390,000.00	
济南婵娟企业管理咨询合伙企业 (有限合伙)		2,140,000.00	2,140,000.00	
闫丽丽	4,364,000.00	3,120,000.00	3,764,000.00	3,120,000.00

③2018年关联资金拆借情况

关联方	2018年1月1日	拆入金额	偿还金额	2018年12月31日
毕监本	2,970,000.00	300,000.00	1,040,000.00	2,230,000.00
刘宝顺	6,160,025.00	240,000.00	1,410,025.00	4,990,000.00
马国增		600,000.00		600,000.00
孙建国	4,670,820.73	300,000.00	1,670,820.73	3,300,000.00
汤长礼	5,191,100.00	620,000.00	491,100.00	5,320,000.00
闫丽丽	1,284,000.00	4,850,000.00	1,770,000.00	4,364,000.00
张飞	1,320,000.00		1,320,000.00	
张红军	1,099,000.00	200,000.00	1,199,000.00	100,000.00
周瑞杰	10,702,100.75		702,100.75	10,000,000.00

4. 关联方资产转让情况

①向关联方转让股权情况

关联方	关联交易内容	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
山东信敏惠新材料集团有限公司	股权转让			10,000,000.00	90.91		
山东惠创新材料有限公司	股权转让			1,000,000.00	9.09	7,000,000.00	100.00

②向关联方转让固定资产情况

2019年2月，子公司济南联诚化工有限公司与本公司实际控制人周瑞杰之女周驭祺签署资产转让协议，济南联诚化工有限公司以445万元将其位于济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场3号楼901商务办公楼转让给周驭祺，以18万元将位于济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场地下位置1426的小型停车位转让给周驭祺，以及以18万元将位于济南市历下区龙奥西路1号银丰财富广场地下位置1427的小型停车位转让给周驭祺。

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汤长运	7,600.00	380.00	70,000.00	3,500.00		
其他应收款	山东信敏惠新材料集团有限公司	237,760.00	11,888.00	233,760.00	11,688.00	1,765,000.00	191,000.00
其他应收款	陕西惠创供应链管理有限公司					80,100.00	4,005.00
其他应收款	陕西惠创物流科技有限公司					2,780,100.00	139,005.00
其他应收款	山东惠创新材料有限公司	7,365,396.41	1,521,769.82	7,343,398.27	1,520,669.91	7,230,000.00	396,000.00
其他应收款	山东信敏惠工程技术有限公司					598,759.76	67,437.99
其他应收款	山东合益无纺布制品有限公司	1,822,343.11	364,468.62	1,822,343.11	364,468.62	1,822,343.11	91,117.16
其他应收款	济南惠创网络科技有限公司	3,840.00	768.00				
应收账款	陕西惠创供应链管理有限公司					1,916,070.74	95,803.54
应收账款	山东合益无纺布制品有限公司	3,898,428.00	194,921.40	3,898,428.00	194,921.40	3,509,628.00	701,925.60
应收账款	上海惠安化工有限公司	216,000.00	10,800.00	216,000.00	10,800.00		

项目名称	关联方	2020年5月31日		2019年12月31日		2018年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	陕西惠创物流科技有限公司	2,589.60	129.48				
预付账款	山东信敏惠工程技术有限公司	177,562.26		28,062.26			
预付账款	陕西惠创物流科技有限公司					825,866.84	
预付账款	济南惠创网络科技有限公司	19,811.00				76,713.50	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
应付账款	济南惠创网络科技有限公司		6,708.00	
应付账款	陕西惠创物流科技有限公司	1,798,462.39	1,048,682.72	
预收款项	陕西惠创供应链管理有限公司	1,661,351.64	1,561,351.64	
预收款项	庆云益泰化学科技有限公司			44,987.00
其他应付款	张红军			100,000.00
其他应付款	闫丽丽	3,120,000.00	3,120,000.00	4,364,000.00
其他应付款	孙建国		500,000.00	3,300,000.00
其他应付款	毕监本			2,230,000.00
其他应付款	汤长礼			5,320,000.00
其他应付款	周瑞杰		2,139,000.00	10,000,000.00
其他应付款	刘宝顺		1,480,000.00	4,990,000.00
其他应付款	马国增	600,000.00	600,000.00	600,000.00
其他应付款	上海惠安化工有限公司	497,346.02	497,346.02	

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项。

截止财务报告批准报出日，无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

1. 对外担保

截止 2020 年 5 月 31 日，公司对外担保情况如下：

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	德州仿生生物 科技有限公司	300.00	2019-12-19	2020-5-18	是
本公司	庆云东方数 控机床部件 制造有限公 司	299.00	2020-3-31	2020-9-29	否

2. 未决诉讼

2020 年 4 月，浙江中超建设集团有限公司向铜陵市铜官区人民法院起诉子公司安徽信敏惠新材料科技有限公司，要求判令安徽信敏惠支付 916.618312 万元工程款项及利息 3.322741 万元（利率 4.35%，计息期间 2020 年 2 月 25 日至起诉日 2020 年 4 月 7 日，起诉后逾期付款利息继续按此标准计算至工程款付清之日）。铜陵市铜官区人民法院已经受理此案，相关诉讼进行中。

十一、资产负债表日后事项

1. 注销子公司

2020 年 6 月 10 日，本公司之子公司济南联诚化工有限公司注销完毕。2020 年 7 月 30 日，常州泰鸿新材料有限公司注销完毕。

2. 对外担保

担保方	被担保方	担保金额 (万元)	担保起始 日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
本公司	德州仿生生物 科技有限公司	300.00	2020-8-17	2021-2-16	否

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，无需要说明的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类别	2020年5月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	56,535,832.74	100.00	3,262,461.04	5.77
其中：组合1：关联方组合	26,044,022.41	46.07		
组合2：账龄组合	30,491,810.33	53.93	3,262,461.04	10.70
合计	56,535,832.74	100.00	3,262,461.04	5.77

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	49,919,715.33	100.00	3,046,194.89	6.10
其中：组合1：关联方组合	23,832,410.90	47.74	-	
组合2：账龄组合	26,087,304.43	52.26	3,046,194.89	11.68
合计	49,919,715.33	100.00	3,046,194.89	6.10

(1) 组合1：关联方组合

账龄	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,044,022.41			23,832,410.90		
合计	26,044,022.41			23,832,410.90		

(2) 组合2：账龄组合

账龄	2020年5月31日			2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	26,815,300.31	5.00	1,340,765.02	22,384,400.04	5.00	1,119,220.00
1至2年				26,394.37	20.00	5,278.87
2至3年	3,509,628.00	50.00	1,754,814.00	3,509,628.00	50.00	1,754,814.00
3年以上	166,882.02	100.00	166,882.02	166,882.02	100.00	166,882.02
合计	30,491,810.33	10.70	3,262,461.04	26,087,304.43	11.68	3,046,194.89

2. 应收账款分类披露（原金融工具准则适用）

类 别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	74,999,261.59	100.00	1,306,548.53	1.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	74,999,261.59	100.00	1,306,548.53	1.74

按组合计提坏账准备的应收账款

（1）采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,951,765.47	5.00	347,588.28
1至2年	3,638,633.00	20.00	727,726.60
2至3年	128,703.29	50.00	64,351.65
3年以上	166,882.00	100.00	166,882.00
合 计	10,885,983.76	12.00	1,306,548.53

（2）采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	64,113,277.83		
合 计	64,113,277.83		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-5月、2019年和2018年计提坏账准备金额分别为216,266.15元、1,739,646.36元、59,975.69元。

4. 报告期实际核销的应收账款情况

2020年1-5月、2019年和2018年实际核销应收账款分别为2,560.00元、0.00元、117,016.63元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2020 年 5 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽信敏惠新材料科技有限公司	18,215,227.11	32.22	
杭州南都贸易有限公司	9,519,000.00	16.84	475,950.00
东营市信润化工有限公司	7,828,795.30	13.85	
东北制药集团股份有限公司	4,223,850.00	7.47	211,192.50
山东合益无纺布制品有限公司	3,898,428.00	6.90	1,774,254.00
合计	43,685,300.41	77.28	2,461,396.50

截止 2019 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽信敏惠新材料科技有限公司	12,483,807.70	25.01	
东营市信润化工有限公司	7,040,729.62	14.10	
合肥壹全新能源科技有限公司	5,267,091.75	10.55	263,354.59
常州泰鸿新材料有限公司	4,307,873.58	8.63	
杭州南都动力科技有限公司	3,955,200.00	7.92	197,760.00
合计	33,054,702.65	66.21	461,114.59

截止 2018 年 12 月 31 日，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	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东信敏惠供应链管理有限公司	50,197,491.17	66.93	
深圳安联新能源材料有限公司	11,130,365.81	14.84	
山东合益无纺布制品有限公司	3,509,628.00	4.68	701,925.60
常州泰鸿新材料有限公司	2,785,420.84	3.71	
合肥壹全新能源科技有限公司	2,415,276.61	3.22	120,763.83
合计	70,038,182.43	93.39	822,689.43

(二) 其他应收款

类别	2020 年 5 月 31 日	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息			
应收股利	43,572,835.01	43,572,835.01	
其他应收款项	25,330,942.26	47,837,274.78	43,167,221.34
减：坏账准备	3,925,209.43	3,927,026.06	2,622,257.12
合计	64,978,567.84	87,483,083.73	40,544,964.22

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项 目	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
账龄一年以内的应收股利	43,572,835.01	43,572,835.01	
合 计	43,572,835.01	43,572,835.01	

2. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2020年5月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
合并范围内关联方款项	11,897,022.93	34,367,022.93	26,844,222.36
保证金、押金	2,617,960.00	2,617,960.00	3,127,030.14
员工备用金	63,616.22	97,901.24	79,865.97
往来款	3,522,343.11	3,522,343.11	5,861,102.87
股权转让款	7,230,000.00	7,230,000.00	7,255,000.00
其他		2,047.50	
减：坏账准备	3,925,209.43	3,927,026.06	2,622,257.12
合 计	21,405,732.83	43,910,248.72	40,544,964.22

(1) 其他应收款项情况披露（新金融工具准则适用）

①其他应收款项账龄分析

账龄	2020年5月31日		2019年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	13,010,639.15	51.36	35,516,971.67	74.25
1至2年	11,870,343.11	46.86	11,870,343.11	24.81
2至3年	440,000.00	1.74	440,000.00	0.92
3年以上	9,960.00	0.04	9,960.00	0.02
合计	25,330,942.26	100.00	47,837,274.78	100.00

②坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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年期初余额	2,227,026.06		1,700,000.00	3,927,026.06
期初余额在本期重新评估后	2,227,026.06		1,700,000.00	3,927,026.06
本期计提				
本期转回	1,816.63			1,816.63
本期核销				
其他变动				
2020年5月31日余额	2,225,209.43		1,700,000.00	3,925,209.43

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	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）	
2019年期初余额	922,257.12		1,700,000.00	2,622,257.12
期初余额在本期重新评估后	922,257.12		1,700,000.00	2,622,257.12
本期计提	1,304,768.94			1,304,768.94
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	2,227,026.06		1,700,000.00	3,927,026.06

③整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）明细

单位名称	账面余额	坏账准备余额	预期信用损失率（%）	原因
庆云华泰橡胶制品有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00	注

注：本公司于2016年6月30日为庆云华泰橡胶制品有限公司借款（庆农商保字2016年第070号）1,500,000.00元提供担保，华泰橡胶在贷款期间未及时还款，2018年1月本公司作为保证人代华泰橡胶向庆云农商行偿还本金1,500,000.00元及利息200,000.00元；2018年华泰橡胶已被最高人民法院列为失信公司，已发生信用减值，预期信用损失率100.00%。

（2）其他应收款项情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项	1,700,000.00	3.94	1,700,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的其他应收款项	41,467,221.34	96.06	922,257.12	2.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合计	43,167,221.34	100.00	2,622,257.12	6.07

①报告期内单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

2018年度单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提比例（%）	计提理由
庆云华泰橡胶制品有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1至2年	100.00	公司资不抵债，已被最高人民法院列为失信公司
合计	1,700,000.00	1,700,000.00			

按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	13,422,071.21	5.00	671,103.57
1至2年	1,180,967.77	20.00	236,193.55
2至3年	10,000.00	50.00	5,000.00
3年以上	9,960.00	100.00	9,960.00
合 计	14,622,998.98	6.31	922,257.12

②采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	26,844,222.36		
合 计	26,844,222.36		

3. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

2020年1-5月、2019年和2018年计提坏账准备金额分别为0.00元、1,304,768.94元、2,459,825.35元；2020年1-5月、2019年和2018年转回坏账准备金额分别为1,453.30元、0.00元、0.00元。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止2020年5月31日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽信敏惠新材料科技有限公司	合并范围内关联方	11,687,022.93	1年以内	46.14	
山东惠创新材料有限公司	股权转让款	7,230,000.00	注1	28.54	1,515,000.00
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	保证金	2,608,000.00	注2	10.30	332,600.00
山东合益无纺布制品有限公司	往来款	1,822,343.11	1至2年	7.19	364,468.62
庆云华泰橡胶制品有限公司	往来款	1,700,000.00	1至2年	6.71	1,700,000.00
合 计		25,047,366.04		98.88	3,912,068.62

注1：应收山东惠创新材料有限公司股权转让款的账龄为：1至2年7,000,000.00元，2至3年230,000.00元；

注2：应收远东宏信(天津)融资租赁有限公司，账龄为：1年以内1,260,000.00元，1至2年1,348,000.00元。

截止 2019 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽信敏惠新材料科技有限公司	合并范围内关联方	34,157,022.93	1 年以内	71.40	
山东惠创新材料有限公司	股权转让款	7,230,000.00	注 1	15.11	1,515,000.00
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	保证金	2,608,000.00	注 2	5.45	332,600.00
山东合益无纺布制品有限公司	往来款	1,822,343.11	1 至 2 年	3.81	364,468.62
庆云华泰橡胶制品有限公司	往来款	1,700,000.00	1 至 2 年	3.55	1,700,000.00
合 计		47,517,366.04		99.32	3,912,068.62

注 1：应收山东惠创新材料有限公司股权转让款的账龄为：1 至 2 年 7,000,000.00 元，2 至 3 年 230,000.00 元；

注 2：应收远东宏信（天津）融资租赁有限公司，账龄为：1 年以内 1,260,000.00 元，1 至 2 年 1,348,000.00 元。

截止 2018 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽信敏惠新材料科技有限公司	合并范围内关联往来	21,957,288.18	1 年以内	50.87	-
山东惠创新材料有限公司	股权转让款	7,230,000.00	注 1	16.75	396,000.00
山东信敏惠供应链管理集团有限公司	合并范围内关联往来	4,886,934.18	注 2	11.32	-
山东合益无纺布制品有限公司	往来款	1,822,343.11	1 年以内	4.22	91,117.16
山东信敏惠新材料集团有限公司	往来款	1,765,000.00	注 3	4.09	191,000.00
合 计		37,661,565.47		87.25	678,117.16

注 1：应收山东惠创新材料有限公司股权转让款的账龄为：1 年以内 7,000,000.00 元，1 至 2 年 230,000.00 元；

注 2：应收山东信敏惠供应链管理集团有限公司往来款账龄为：1 至 2 年以内 210,000.00 元，2 至 3 年 4,676,934.18 元；

注 3：应收山东信敏惠新材料集团有限公司款项分为往来款与股权转让款，其中往来款余额为 1,740,000.00 元，账龄为 1 年以内 1,080,000.00 元，1 至 2 年 660,000.00 元；股权转让款余额为 25,000.00 元，账龄为 1 至 2 年。

(三) 长期股权投资

项 目	2020 年 5 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,790,000.00		20,790,000.00
合 计	20,790,000.00		20,790,000.00

项 目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,790,000.00		20,790,000.00
合 计	20,790,000.00		20,790,000.00

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,790,000.00		9,790,000.00
合 计	9,790,000.00		9,790,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2018年1月1日	本期增加	本期减少	2018年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东信敏惠供应链管理有限公司	9,790,000.00			9,790,000.00		
山东合益无纺布制品有限公司	930,000.00	583,000.00	1,513,000.00			
合 计	10,720,000.00	583,000.00	1,513,000.00	9,790,000.00		

被投资单位	2019年1月1日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东信敏惠供应链管理有限公司	9,790,000.00			9,790,000.00		
安徽信敏惠新材料科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
深圳安联新能源材料有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合 计	9,790,000.00	11,000,000.00		20,790,000.00		

被投资单位	2020年1月1日	本期增加	本期减少	2020年5月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东信敏惠供应链管理有限公司	9,790,000.00			9,790,000.00		
安徽信敏惠新材料科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳安联新能源材料有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合 计	20,790,000.00			20,790,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	207,463,791.63	188,513,672.72	760,666,202.27	673,015,139.61	1,054,792,281.38	935,711,015.86
N-甲基吡咯烷酮	95,864,280.81	93,623,658.23	400,926,185.98	376,900,690.96	499,295,844.97	454,227,681.02

项 目	2020年1-5月		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
γ-丁内酯	19,263,291.47	18,075,676.06	101,965,841.05	94,803,722.01	116,450,940.67	104,914,919.71
2-吡咯烷酮	14,024,522.18	12,646,934.33	40,160,999.10	33,193,832.24	39,647,637.14	34,279,153.46
环己胺	55,920,671.08	42,820,537.00	172,410,804.69	137,450,494.42	251,241,797.24	214,184,942.73
二环己胺	2,578,654.91	1,823,724.46	6,698,685.22	5,017,877.58	35,070,172.29	24,097,875.51
糠醇			3,875.27	230,191.97	92,414,081.12	96,626,110.93
加工费	8,092,508.41	8,096,461.17	35,825,268.97	22,599,590.76	19,225,773.49	5,638,872.11
其他	11,719,862.77	11,426,681.48	2,674,541.99	2,818,739.67	1,446,034.46	1,741,460.39
二、其他业务小计						
其中：销售材料收入						
合 计	207,463,791.63	188,513,672.72	760,666,202.27	673,015,139.61	1,054,792,281.38	935,711,015.86

(五) 投资收益

类 别	2020年1-5月	2019年度	2018年度
成本法核算的长期股权投资收益		43,572,835.01	
处置长期股权投资产生的投资收益			5,487,000.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-116,733.00	
合 计		43,456,102.01	5,487,000.00

注：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益系应收票据贴现利息。

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-5月	2019年度	2018年度	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-56,289.33	-1,517,560.17	-15,430,922.40	
2. 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）	2,815,348.15	2,226,850.84	1,449,106.61	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,022,883.79	2,422,939.07	-19,072.50	
4. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		468,919.62	6,739,534.14	见注
5. 所得税影响额	-199,777.04	-626,319.90	345,223.25	
合计	1,536,397.99	2,974,829.46	-6,916,130.90	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目2019年度金额为处置子公司投资收益585,652.62元，贴现利息-116,733.00元；2018年度金额为处置子公司投资收益6,739,534.14元。

(二) 净资产收益率和每股收益

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		
	2020年 1-5月	2019 年度	2018 年度	2020年 1-5月	2019 年度	2018 年度	2020年 1-5月	2019 年度	2018 年度
归属于公司普通股股东的净利润	5.93	13.47	32.11	0.10	0.22	2.34	0.10	0.22	2.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.56	10.18	42.81	0.08	0.17	3.12	0.08	0.17	3.12



第 18 页至第 96 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: 董坤娟

签名: 李永红

签名: 李永红

日期: 2020年8月25日

日期: 2020年8月25日

日期: 2020年8月25日



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本) (6-1)

仅用于山东长信光电科技股份有限公司审计报告

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)企业

类型 特殊普通合伙

经营范围 吴卫星,胡咏华

经营范围 审查企业会计报表、验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律法規规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2020年10月09日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所

执业证书



名称：大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 仅用于山东长信化学科技股份有限公司审计报告
 首席合伙人：胡咏华
 主任会计师：
 经营场所 所北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙
 执业证书编号：11010141
 批准执业文号：京财会许可[2011]0073号
 批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0000119

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000354

会计师事务所

证券期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

仅用于山东长信化学科技股份有限公司审计报告

首席合伙人: 胡咏华



证书号: 08

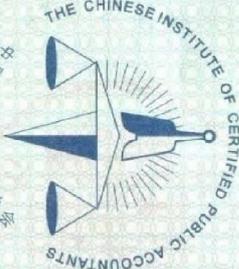
发证时间: 二〇二〇年一月九日

证书有效期至: 二〇二二年一月九日

仅用于山东博信化学科技股份有限公司审计报告



姓名: 杨晋强
Sex: 男
出生日期: 1973-12-11
工作单位: 新联谊会计师事务所有限公司
身份证号码: 371100197312110738



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



证书编号: 370100080090
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇八年十一月十六日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2019年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。

山东省注册会计师协会
2019年 月 日
注册会计师
年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

2018年
注册会计师
年检合格专用章

本证书经检验合格, 继续有效一年。

山东省注册会计师协会
2018年 月 日
注册会计师
年检合格专用章

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

山东记统会计师 事务所
CPAs

2019年6月30日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大俊会计师 事务所
CPAs

2019年6月30日

山东省注册会计师协会
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



姓名 Full name 房帅
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1991-10-23
 工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码 Identity card No. 370104199110233717



仅用于山东长信信通科技股份有限公司审计报告

姓名 房帅
 性别 男
 出生日期 1991-10-23
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所
 身份证号码 370104199110233717

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 11010141062B
 No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 05 月 30 日
 Date of Issuance

年 月 日
 /y /m /d