

证券代码：830832

证券简称：齐鲁华信

主办券商：招商证券



齐鲁华信  
NEEQ : 830832

山东齐鲁华信实业股份有限公司  
SHANDONG QILU HUAXIN INDUSTRY CO., LTD.

齐鲁华信产品画册



QHIX / 10

Qilu huaxin product picture album



QHIX / 11

年度报告

2017

# 公司年度大事记

## 全国中小企业股份转让系统文件

股转系统字〔2017〕5129号

### 关于山东齐鲁华信实业股份有限公司 股票发行股份登记的函

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：  
山东齐鲁华信实业股份有限公司（以下简称“齐鲁华信”）向全国中小企业股份转让系统申请股票发行股份登记。经本系统审核，齐鲁华信本次股票发行 712 万股，其中限售 0 股，不予限售 712 万股。决定准予登记。

附件：本次股票发行股份登记明细表



2017年8月17日全国中小企业股份转让系统出具了《关于山东齐鲁华信股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转[2017]5129号），确认山东齐鲁华信实业股份有限公司本次股票发行712万股，其中限售0股，不予限售712万股，本次发行股票融资额为3,204万元。

## 淄博市化工产业安全生产转型升级专项行动 领导小组办公室文件

淄化安特办〔2017〕8号

### 关于公布“市级发展壮大50强” 化工生产企业名单的通知

各区县人民政府，高新区、经济开发区、文昌湖区管委会，市政府各有关部门，各有关企业：

根据《山东省化工产业安全生产转型升级专项行动总体工作方案》和《全市化工产业安全生产转型升级专项行动目标任务责任清单》要求，经区县推荐，市化工专项行动办综合评定，确定“发展壮大一批”化工生产企业200家，其中“市级发展壮大一批”50家，“区县级发展壮大一批”150家，市化工专项行动办对“市级发展壮大50强”化工生产企业予以公布（“区县级发展壮大一批”由各区县负责公布）。

2017年11月14日淄博市化工专项行动办公室下发《关于公布“市级发展壮大50强”化工生产企业名单的通知》，经市化工专项行动办公室综合评定，山东齐鲁华信实业股份有限公司被确定为“市级发展壮大50强”化工生产企业之一。



公司报告期内累计已获取授权专利8项，其中发明专利6项、实用新型专利2项，为公司核心产品的市场开拓奠定了必要的技术基础。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	17
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
齐鲁华信、公司	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司
华信高科	指	山东齐鲁华信高科有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司章程
三会	指	山东齐鲁华信实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
淄博科成	指	淄博科成催化材料有限公司
分子筛	指	结晶态的硅酸盐或硅铝酸盐，是由硅氧四面体或铝氧四面体通过氧桥键相连而形成分子尺寸大小(通常为0.3-2.0nm)的孔道和空腔体系，从而具有筛分分子的特性。
分子筛催化剂	指	以分子筛为催化剂活性组分或主要活性组分之一的催化剂，广泛应用在石油化工中作为催化裂化、裂解、选择性重整等反应的催化剂。
MTO 催化剂	指	是在分子筛高压晶化罐中合成 SAPO-34 分子筛，经过滤、洗涤、干燥后即可作为 MTO 催化剂的活性组分。然后，使用粘结剂将分子筛和高岭土载体相互混合粘结，在喷雾干燥塔进行旋转喷雾造粒。
汽车尾气新材料	指	产品具有均匀的空隙结构，其内表面积很大，能耐受高温达 1000℃，具有很强的稳定性及可调变得酸性中心和出色的低湿特性，在高空速下 NOx 转化率很高且废弃后不会对环境造成二次污染。用于重型汽车尾气脱硝的 Beta 分子筛和 ZSM-5 分子筛催化剂，替代传统选择性催化还原催化剂中的钒、钛、钨，实现无毒脱硝。
TÜV 南德	指	TÜV 南德意志大中华集团，简称“TÜV 南德”，主要分公司及办事处分布在上海、北京、广州、香港、台北以及约 40 个分支机构贯穿整个区域，TÜV 南德是国际贸易合作的重要支持桥梁。
收率	指	收率或称作反应收率，一般用于化学及工业生产，是指在化学反应或相关的化学工业生产中，投入单位数量原料获得的实际生产的产品产量与理论计算的产品产量的比值，即收率=目的产物(实际)生成量/目的产物的理论生成量×100%
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人明曰信、主管会计工作负责人李晨光及会计机构负责人（会计主管人员）韩胜保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

### 1、豁免披露事项及理由

本年报中对公司前五名客户中的第二名客户和第五名客户使用代称进行披露，豁免披露原因是公司与这两家公司签订了保密协议，保密协议中约定不得将保密信息披露给其他人使用，因此，使用代称披露方式符合双方保密协议约定。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
控制权变动风险	截至报告期末，公司股东为 425 户，第一大股东明曰信持有公司 12.86% 的股权，第二大股东济南嘉润三板定增 1 号持有公司 7.51% 的股权，第三大股东山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司持有公司 5.78% 的股权，公司股权较为分散，公司八名共同实际控制人合计持有 19.88% 的股权，由于股权较为分散，公司面临一定的控股权变动风险。
应收账款回收风险	截至 2017 年 12 月 31 日，公司应收账款账面净额 10,420.41 万元，占期末净资产的比重为 32.69%，应收账款占净资产比重较高。报告期末，公司应收账款比上年度期末增加了 406.17 万元，公司面临一定的应收账款回收风险。尽管公司客户多为石油化工行业的大中型生产企业，经营状况良好，资信度较高，但也不排除某些客户因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。
客户相对集中的风险	公司主导产品应用领域主要集中在炼油催化剂、汽车尾气催化剂及煤制烯烃催化剂行业的企业。由于公司下游客户的行业集中度较高，导致公司的销售客户较为集中。对受同一控制人控制的客户合并计算销售额，2017 年度、2016 年度，公司前五名客户的销售比重分别为 84.40%、75.62%；第一大客户中国石油化工集团有限公司及其所控制的单位的销售比重分别为 54.12%、47.60%；存在客户相对集中的风险。
存货占比较高的风险	截至 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 11,866.26 万元、12,197.21 万元，占期末净资产的比重分别为 37.23%、48.24%。公司存货占净资产的比重较高，不仅导致资金的大幅占用，并有可能因为市场的变化，导致存货发生跌价损失，从而影响公司的经营业绩。

安全环保风险	公司主营的各种分子筛、环保催化新材料、MTO 催化剂等产品, 虽然并不属于危化品, 但是, 在生产过程中存在发生火灾和泄露事故的风险, 有可能给公司造成财产损失甚至危及人身安全。
技术风险	随着市场竞争的加剧, 技术更新换代周期越来越短。技术的创新、新技术的应用与新产品的开发是行业内企业核心竞争力的关键因素, 若公司不能保持持续创新能力, 或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势, 将影响公司的竞争能力和持续发展。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	戴文博
职务	董事会秘书
电话	0533-6860468
传真	0533-6860468
电子邮箱	dwb@188.com
公司网址	http://www.sdqlhx.com
联系地址及邮政编码	山东省淄博市周村区体育场路1号;255336
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 http://www.neeq.cc
公司年度报告备置地	山东省淄博市周村区体育场路1号华信大厦三楼董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年3月30日
挂牌时间	2014年7月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造(C-26-266-2661)
主要产品与服务项目	各类分子筛以及硫酸铝、高偏铝酸钠和低偏铝酸钠等分子筛原材料以及煤制烯烃催化剂、脱硫助剂、汽车尾气治理新材料的研发、生产、销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	83,644,600
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	本公司股权较为分散,无控股股东;公司第一大股东为明曰信,其持有公司12.86%的股权。
实际控制人	明曰信、李晨光、侯普亭、刘伟、李桂志、陈文勇、戴文博、张玉保

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913703007609565749	否
注册地址	淄博市周村区体育场路1号	否
注册资本	83,644,600.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	魏艳霞、乔红玉
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

- 1、2018 年 1 月 12 日公司第二届董事会第十五次会议审议通过了《关于变更公司财务总监的议案》，公司董事会秘书戴文博兼任财务总监职务，任期自本次董事会通过之日起至本届董事会届满之日止。
- 2、公司股票转让方式已于《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》实施日（2018 年 1 月 15 日）转为集合竞价转让方式。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	387,534,433.09	279,777,852.52	38.52%
毛利率%	27.22%	26.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,615,784.36	15,626,082.66	89.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,224,525.72	15,128,141.42	99.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.72%	7.19%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.96%	6.96%	-
基本每股收益	0.32	0.18	77.78%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	520,439,708.05	504,129,163.08	3.24%
负债总计	201,698,788.15	251,273,106.41	-19.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	291,932,914.63	227,379,420.03	28.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.49	3.97	-12.09%
资产负债率%（母公司）	32.53%	42.18%	-
资产负债率%（合并）	38.76%	49.84%	-
流动比率	136.66%	101.49%	-
利息保障倍数	8.02	4.34	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	14,196,225.53	31,476,869.28	-54.90%
应收账款周转率	3.58	2.90	-
存货周转率	2.21	1.66	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	3.24%	6.16%	-
营业收入增长率%	38.52%	12.18%	-
净利润增长率%	87.01%	-2.00%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	83,644,600	57,222,000	46.18%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-585,041.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,700.00
债务重组损益	188,193.53
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-452,282.00
<b>非经常性损益合计</b>	-811,429.47
所得税影响数	-176,203.07
少数股东权益影响额（税后）	-26,485.04
<b>非经常性损益净额</b>	-608,741.36

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

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

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

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 38,753.44 万元，较上年同期增加 10,775.66 万元，增幅 38.52%；实现归属于挂牌公司股东净利润 2,961.58 万元，较上年同期增加 1,398.97 万元，增幅 89.53%，公司营业收入和净利润较上年同期都有较大幅度的增长，主要原因是公司积极开拓国内和国际市场，市场份额进一步扩大，公司主导产品炼油催化剂分子筛、新型分子筛和 MTO 催化剂的销量快速增长，报告期公司累计销售各类分子筛和催化剂产品 10,298.59 吨，实现营业收入 28,007.73 万元，较上年同期销售数量增加了 3,230.71 吨，增幅 45.71%；各类分子筛和催化剂产品营业收入增加了 10,278.36 万元，增幅 57.97%。

报告期内，公司不断加强精细化管理，实现安全生产无事故和环保达标排放，积极推进技术改造，节能降耗，提高收率，不断降低生产成本。报告期主导产品销量的增加和产品成本的降低是净利润增长的主要原因，公司超额完成年初制定的经营目标。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,419.62 万元，较上年减少 1,728.06 万元，降幅 54.90%。其中经营活动现金流入为 34,152.33 万元，比上年增加 2,292.75 万元，经营活动现金流入增加的主要原因是公司营业收入增加所致；经营活动现金流出为 32,732.71 万元，比上年增加 4,020.81 万元，经营活动现金流出增加的主要原因是公司增加销售及管理费用支出现金 2,525.03 万元，增加为职工支付现金 923.03 万元，增加支付各项税费 1,201.58 万元。

#### (二) 行业情况

公司主营炼油催化剂分子筛、新型分子筛、MTO 催化剂及环保催化新材料产品，分子筛技术是催化行业和煤化工行业的核心技术之一，公司下游客户主要分布于炼油催化剂、煤制烯烃催化剂及汽车尾气催化剂行业，其市场容量与国家宏观政策、行业需求及技术要求密切相关。

近年来国家对环境保护和能源清洁利用要求越来越高，陆续出台了《国家鼓励发展环境保护技术目

录》、《国务院关于印发大气污染防治行动计划的通知》和《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》等宏观政策，使得公司主导产品市场容量进一步扩大，为本行业发展创造了较好发展空间。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	26,219,442.10	5.04%	15,445,265.39	3.06%	69.76%
应收账款	104,204,110.02	20.02%	100,142,455.59	19.86%	4.06%
存货	118,662,556.44	22.80%	121,972,082.90	24.19%	-2.71%
长期股权投资	0	0.00%	414,399.60	0.08%	-100.00%
固定资产	209,011,235.15	40.16%	215,943,088.14	42.83%	-3.21%
在建工程	8,056,444.95	1.55%	5,088,492.07	1.01%	58.33%
短期借款	65,105,288.55	12.51%	56,086,539.86	11.13%	16.08%
长期借款					
资产总计	520,439,708.05	-	504,129,163.08	-	3.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

报告期末，公司资产负债项目中占总资产金额 10%以上项目和上年末相比，没有发生变化达到或超过 30%的财务数据，公司报告期发行股票融资 3,204 万元，用于偿还银行贷款，使得公司资产与负债结构进一步优化，公司资产负债率由上年末的 49.84%降低到报告期末的 38.76%，针对公司应收账款余额和存货余额较高的情况公司已制定应对措施，不断完善客户信用管理体系和加大库存产品销售力度，降低应收账款坏账风险和存货减值风险。报告期末公司负债都在信用期内，未发生银行贷款到期和应付账款到期出现违约的情况，公司现金流能充分保障到期负债的偿付。

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	387,534,433.09	-	279,777,852.52	-	38.52%
营业成本	282,056,253.78	72.78%	205,128,893.63	73.32%	37.50%
毛利率%	27.22%	-	26.68%	-	-
管理费用	43,848,474.15	11.31%	34,860,763.04	12.46%	25.78%
销售费用	6,592,826.41	1.70%	3,208,495.74	1.15%	105.48%
财务费用	5,699,133.34	1.47%	6,062,625.17	2.17%	-6.00%
营业利润	41,255,902.17	10.65%	20,370,638.80	7.28%	102.53%
营业外收入	217,688.19	0.06%	756,729.38	0.27%	-71.23%
营业外支出	1,059,302.10	0.27%	92,953.54	0.03%	1,039.60%
净利润	30,769,963.88	7.94%	16,453,299.55	5.88%	87.01%

#### 项目重大变动原因：

营业收入：报告期公司营业收入较上年同期增长 38.52%，主要原因是公司主导产品分子筛和催化剂产品销量大幅增长，报告期累计销售各类分子筛和催化剂产品 10,298.59 吨，较上年同期同类产品销售数量增加了 3,230.71 吨，增长了 45.71%，主导产品营业收入增加了 10,278.36 万元，增长了 57.97%。

营业成本：报告期公司营业成本较上年同期增长 37.50%，主要原因是公司产品销量增长了 3,230.71 吨，销量增加导致结转的营业成本增加 7,692.74 万元。

营业利润：报告期公司主导产品销量增长 45.71%，主导产品营业收入增长 57.97%，公司主营业务毛利较上年同期增长了 3,082.92 万元，从而营业利润较上年增长 102.53%。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	387,534,433.09	279,777,852.52	38.52%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	282,056,253.78	205,128,893.63	37.50%
其他业务成本	0	0	0.00%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
石油化工催化新材料	200,061,089.98	51.62%	134,372,496.96	48.03%
煤化工催化新材料	25,995,181.20	6.71%	21,550,641.44	7.70%
环保催化新材料	54,021,056.89	13.94%	21,370,588.66	7.64%
化工产品	49,292,012.15	12.72%	43,246,587.54	15.46%
其他	58,165,092.87	15.01%	59,237,537.92	21.17%

## 按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	338,438,735.14	87.33%	269,649,624.38	96.38%
国外	49,095,697.95	12.67%	10,128,228.14	3.62%

## 收入构成变动的的原因：

报告期内石油化工催化新材料仍是公司主导产品，占营业收入的 51.62%，收入较上年同期增长 48.89%；公司的新产品环保催化新材料的收入占比继续提升，由上年同期的 7.64% 提高为 13.94%。同时，公司出口产品规模进一步扩大，较上年同期出口收入增长 384.74%；主要原因是公司积极开拓新产品市场，提高产品质量，取得了国际市场的认可。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油化工集团有限公司及其所控制的单位	209,716,706.16	54.12%	否
2	第二名客户及与其受同一控制人控制的单位	41,325,302.97	10.66%	否
3	雅宝催化剂公司	26,215,506.18	6.76%	否
4	天津市真如国际贸易有限公司	25,985,046.89	6.71%	否
5	第五名客户	23,847,801.72	6.15%	否
合计		327,090,363.92	84.40%	-

注：受同一控制人控制的客户合并计算销售额。

## (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	李鹏及其所控制的单位	36,527,931.20	16.60%	否
2	山东淄博瑞光热电有限公司	13,275,260.24	6.03%	否
3	淄博京联硅材料有限公司	11,154,592.34	5.07%	否
4	淄博绿能燃气工程有限公司	8,502,445.19	3.86%	否

5	青州金天力化工有限公司	7,931,722.13	3.60%	否
合计		77,391,951.10	35.16%	-

注：受同一控制人控制的供应商合并计算采购额。李鹏及其所控制的单位包括：淄博蓝泰经贸有限公司和淄博市周村正飞不锈钢有限公司。

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	14,196,225.53	31,476,869.28	-54.90%
投资活动产生的现金流量净额	-18,110,495.52	-24,096,305.51	24.84%
筹资活动产生的现金流量净额	19,714,698.43	-7,687,138.90	356.46%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 1,419.62 万元，较上年减少 1,728.06 万元，降幅 54.90%。其中经营活动现金流入为 34,152.33 万元，比上年增加 2,292.75 万元，经营活动现金流入增加的主要原因是公司营业收入增加所致；经营活动现金流出为 32,732.71 万元，比上年增加 4,020.81 万元，经营活动现金流出增加的主要原因是公司增加销售及管理费用支出现金 2,525.03 万元，增加为职工支付现金 923.03 万元，增加支付各项税费 1,201.58 万元。

2017 年度，公司实现净利润 3,077.00 万元，较经营活动产生的现金流量净额存在 1,657.38 万元的逆差。主要影响因素是固定资产折旧 2,331.52 万元，财务费用支出 577.94 万元，资产减值准备 175.38 万元，经营性应付减少 1,769.61 万元，存货减少 172.63 万元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为净流入 1,971.47 万元，上年是净流出 768.71 万元，变动的主要原因报告期公司发行股票而吸收投资收到的现金 3,204.00 万元。

## （四） 投资状况分析

### 1、主要控股子公司、参股公司情况

控股子公司：山东齐鲁华信高科有限公司

截至报告期末，本公司控股山东齐鲁华信高科有限公司，持有其 88.31% 股份；华信高科参股淄博科成催化材料有限公司，持有其 30% 股份。

华信高科成立于 2007 年 11 月，注册资本 8,000.00 万元，主营新型分子筛、汽车尾气治理新材料、MTO 催化剂的研发、生产和销售。公司建有两套独立装置，分别是 2008 年投资 1 亿元建成的新型分子筛项目和 2014 年投资 1.38 亿元新建的环保催化新材料项目。

2017 年度，华信高科完成营业收入 17,564.38 万元，比上年同期增加了 6,119.48 万元，增长了 53.47%；实现净利润 987.32 万元，较上年同期增加 279.69 万元，增长 39.53%。

华信高科参股公司：淄博科成催化材料有限公司

公司成立于 2013 年 12 月，注册资本 150.00 万元，股东情况：太原大成环能化工技术有限公司控股 70%，山东齐鲁华信高科有限公司参股 30%。

2017 年 2 月 24 日，淄博科成催化材料有限公司召开股东会，股东太原大成环能化工技术有限公司（持股比例 70.00%）、山东齐鲁华信高科有限公司均出席股东会。该次股东会批准同意淄博科成催化材料有限公司解散。解散清算后，山东齐鲁华信高科有限公司分得 388,800.00 元，低于该笔投资账面价值的差额 25,599.60 元形成投资损失。

### 2、委托理财及衍生品投资情况

-

## （五） 非标准审计意见说明

适用  不适用

## （六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

**会计政策变更**

(1) 2017年4月28日，财政部财会〔2017〕13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，除对前述准则修订后的报告格式做了相应规定外，调整了营业外收支的列报范围。此项会计政策采用追溯调整法，调整2016年度营业外支出0.00元，调整资产处置收益0.00元。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

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

**三、 持续经营评价**

报告期公司在资产、人员、业务、财务等方面完全独立，具备完全独立自主的经营能力，财务管理、风险控制和公司治理等各项重大的内部控制制度运行良好，体系逐步完善，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。公司不存在以下事项：

(一) 营业收入低于100万元；

(二) 净资产为负；

(三) 连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；

(四) 存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；

(五) 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；

(六) 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

**四、 未来展望**

是否自愿披露

是 否

**五、 风险因素****(一) 持续到本年度的风险因素****1、控制权变动风险**

截至报告期末，公司股东为425户，第一大股东明曰信持有公司12.86%的股权，第二大股东济南嘉润三板定增1号持有公司7.51%的股权，第三大股东山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司持有公司5.78%的股权，公司股权较为分散，公司八名共同实际控制人合计持有19.87%的股权，由于股权较为分散，公司面临一定的控股权变动风险。

应对措施：进一步完善公司治理机制，建立符合公司实际情况的决策体系。

**2、应收账款回收风险**

截至2017年12月31日，公司应收账款账面净额10,420.41万元，占期末净资产的比重为32.69%，

应收账款占净资产比重较高；公司应收账款比上年度期末增加了 406.17 万元，公司面临一定的应收账款回收风险。尽管公司客户多为石油化工行业的大中型生产企业，经营状况良好，资信度较高，但也不排除某些客户因经营情况恶化而导致坏账的风险，进而对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

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

### 3、客户相对集中的风险

公司产品主要应用在石油化工行业，产品需求主要集中在炼油催化剂、汽车尾气催化剂及煤制烯烃催化剂行业的企业。由于公司下游客户的行业集中度较高，导致公司的销售客户较为集中。对受同一控制人控制的客户合并计算销售额，2017 年度、2016 年度，公司前五名客户的销售比重分别为 84.40%、75.62%；对第一大客户中国石化催化剂齐鲁分公司的销售比重分别为 51.12%、47.60%；虽然公司未存在对单一客户销售比例超过 50%的情形，但仍存在客户相对集中的风险。

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

### 4、存货占比较高的风险

截至 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 11,866.26 万元、12,197.21 万元，占期末净资产的比重分别为 37.25%、48.24%。公司存货占净资产的比重较高，不仅导致资金的大幅占用，并有可能因为市场的变化，导致存货发生跌价损失，从而影响公司的经营业绩。

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

### 5、安全环保风险

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

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

### 6、技术风险

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

应对措施：公司重视技术的研发及创新，在自主研发的基础上，积极寻求与国内科研院所及国际知名企业的合作。目前已经掌握了具有环保应用的汽车尾气催化剂分子筛、低钠超稳分子筛、及煤制烯烃催化剂等多项高端产品的关键技术，通过产品的不断升级化解技术风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期无新增风险因素。



## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	不适用	不适用	0	0%

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	100,000,000.00	93,900,000.00
总计	100,000,000.00	93,900,000.00

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李晨旭及其控制的单位	维修款等	2,647,481.16	是	2020年6月15日	2020-020
<b>总计</b>	-	2,647,481.16	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易系公司日常实际需求，交易定价符合市场原则，不存在损害公司股东，特别是中小股东利益的情形，不会对公司的生产经营构成重大影响。

**(四) 承诺事项的履行情况**

实际控制人对所持股份自愿锁定的承诺：

报告期内，本公司股东明曰信、侯普亭、刘伟、李晨光、李桂志五人担任公司董事，陈文勇、孙伟、张玉保三人担任公司监事，戴文博担任公司董事会秘书，根据《公司法》第一百四十二条规定，其分别承诺：在任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

报告期内，承诺人未违反对所持股份自愿锁定的承诺。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	542,708.89	0.10%	抵、质押借款
房屋建筑物	固定资产	79,736,372.23	15.32%	抵、质押借款
土地使用权	无形资产	22,628,824.19	4.35%	抵、质押借款
库存商品	存货	32,660,651.34	6.28%	抵、质押借款
<b>总计</b>	-	135,568,556.65	26.05%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	47,367,264	82.78%	23,466,179	70,833,443	84.68%
	其中：控股股东、实际控制人	3,197,201	5.59%	960,161	4,157,362	4.97%
	董事、监事、高管	3,284,908	5.74%	986,473	4,271,381	5.11%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	9,854,736	17.22%	2,956,421	12,811,157	15.32%
	其中：控股股东、实际控制人	9,591,614	16.76%	2,877,484	12,469,098	14.91%
	董事、监事、高管	9,854,736	17.22%	2,956,421	12,811,157	15.32%
	核心员工					
总股本		57,222,000	-	26,422,600	83,644,600	-
普通股股东人数						425

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	明曰信	8,274,519	2,482,356	10,756,875	12.86%	8,067,657	2,689,218
2	济南嘉润三板定增1号	7,352,000	-1,074,400	6,277,600	7.51%	0	6,277,600
3	山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司	0	4,836,000	4,836,000	5.78%	0	4,836,000
4	青岛金岭运泰酒店管理有限公司	0	4,160,000	4,160,000	4.97%	0	4,160,000
5	马焯立	0	2,886,000	2,886,000	3.45%	0	2,886,000
合计		15,626,519	13,289,956	28,916,475	34.57%	8,067,657	20,848,818

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东相互之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

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

明曰信：男，1950年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中共党员，高级政工师。2004年4月至2011年8月任华信有限董事长、总经理；2011年8月至2015年12月任齐鲁华信董事长、总经理；2015年12月辞去总经理职务后仍担任公司董事长。

报告期内，公司第一大股东未发生变动。

## （二） 实际控制人情况

本公司实际控制人为公司董事、监事、高级管理人员共八名自然人股东，包括董事明曰信、侯普亭、刘伟、李晨光、李桂志，监事陈文勇、张玉保和董事会秘书戴文博，其中李晨光、侯普亭、刘伟兼任公司董事和高级管理人员，戴文博任高级管理人员。本公司实际控制人合计持有公司 19.88%的股权。报告期内，公司原《一致行动协议》仍然有效，公司实际控制人并未发生变动。

公司八名实际控制人的个人简历如下：

明曰信简历：

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

李晨光简历：

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

侯普亭简历：

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

刘伟简历：

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

李桂志简历：

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

陈文勇简历：

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

戴文博简历：

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

张玉保简历：

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

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016年8月23日	2017年8月30日	4.50	7,120,000	32,040,000.00	0	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

2016年8月23日，公司发布《股票发行方案》等议案；2016年11月23日，获得中国证监会《关于核准山东齐鲁华信实业股份有限公司定向发行股票的批复》。2017年6月30日公司在全国股转系统信息披露平台发布了股票发行认购公告，确定发行价格为4.50元/股，截至2017年7月11日股票发行认购截止日，公司募集资金专户共收到四名投资者股票认购款共计32,040,000.00元，认购股数为7,120,000股，2017年7月20日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）为本次定向发行股票出具了验资报告书（中天运[2017]验字第90065号），验证该次定向发行认购缴款情况。2017年8月29日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成齐鲁华信公司的新增股份登记，新增无限售条件股份于2017年8月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。新增股份登记总量为7,120,000.00股，其中，有限售条件流通股数量为0股，无限售条件流通股数量为7,120,000.00股。

报告期内，本次定向发行股票募集资金用于偿还银行贷款共计4笔已使用3笔，使用情况如下：2017年10月16日偿还中国交通银行股份有限公司淄博周村支行贷款9,500,000元；2017年12月8日偿还山东周村农村商业银行股份有限公司贷款5,500,000元；2017年12月26日偿还中国农业银行股份有限公司淄博周村支行贷款10,000,000元。

募集资金尚未使用情况如下：募集资金尚未使用金额为7,040,000元，使用时间为2018年4月3日，用于偿还山东周村农村商业银行股份有限公司到期贷款20,000,000元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
借款	山东周村农村商业银行股份有限公司	10,000,000.00	6.79%	2017年07月12日-2018年07月10日	否
借款	中国邮政储蓄银行淄博周村支行	10,000,000.00	5.66%	2017年08月24日-2018年08月23日	否
借款	中信银行股份有限公司淄博分行	15,000,000.00	4.83%	2017年7月14日-2018年06月19日	否
借款	中国交通银行股份有限公司淄博周村支行	9,500,000.00	5.44%	2017年10月17日-2018年10月16日	否
借款	山东周村农村商业银行股份有限公司	5,500,000.00	5.50%	2017年12月15日-2018年12月13日	否
借款	山东周村农村商业银行股份有限公司	15,000,000.00	5.25%	2017年08月11日-2018年08月07日	否
借款	山东周村农村商业银行股份有限公司	19,950,000.00	6.61%	2017年03月8日-2018年04月3日	否
合计	-	84,950,000.00	-	-	-

## 违约情况

适用 不适用

## 五、 利润分配情况

## (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2017年10月23日			3.00
合计			3.00

## (二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	0.00	0.00	2.00

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
明曰信	董事长	男	68	大学	2014年12月21日至2017年12月20日	是
李晨光	董事、总经理、财务总监	男	48	大学	2014年12月21日至2017年12月20日	是
侯普亭	董事、副总经理	男	51	大学	2014年12月21日至2017年12月20日	是
刘伟	董事、副总经理	男	58	大学	2014年12月21日至2017年12月20日	是
李桂志	董事	男	58	大学	2014年12月21日至2017年12月20日	是
戴文博	董事会秘书	男	46	大专	2016年4月8日至2017年12月20日	是
陈文勇	监事会主席	男	48	大学	2014年12月21日至2017年12月20日	是
张玉保	监事	男	56	大专	2014年12月21日至2017年12月20日	是
孙伟	监事	男	40	大学	2016年4月8日至2017年12月20日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
明曰信	董事长	8,274,519	2,482,356	10,756,875	12.86%	0
李晨光	董事、总经理、财务总监	905,077	271,523	1,176,600	1.41%	0
侯普亭	董事、副总经理	904,964	271,489	1,176,453	1.41%	0
刘伟	董事、副总经理	823,826	247,148	1,070,974	1.28%	0

李桂志	董事	677,640	203,292	880,932	1.05%	0
陈文勇	监事会主席	240,966	72,290	313,256	0.37%	0
张玉保	监事	406,889	123,067	529,956	0.63%	0
孙伟	监事	350,829	105,249	456,078	0.55%	0
戴文博	董事会秘书	554,934	166,480	721,414	0.86%	0
<b>合计</b>	-	13,139,644	3,942,894	17,082,538	20.42%	0

**(三) 变动情况**

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

**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	47	82
生产人员	322	281
销售人员	34	5
技术人员	39	78
财务人员	12	13
<b>员工总计</b>	454	459

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	63	69
专科	191	196
专科以下	194	188
<b>员工总计</b>	454	459

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

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

报告期内，公司在职员工净增加 5 人，公司本科以上人员增加了 6 人，主要是加大高素质人才的引进；专科人员增加了 5 人，专科以下减少 6 人。

报告期内公司为离退休职工承担费用 33 万元。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

-



## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

公司制订并实施了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》和《董事会秘书工作细则》，公司成立了董事会办公室，具体负责公司董事会日常事务、公司证券事务，公司法律事务以及公司信息披露业务。

通过一系列公司治理制度的完善和实施，报告期内，公司“三会”召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司的生产、经营健康发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

通过不断完善并有效运行各项治理机制，公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司召开一次年度股东大会及一次临时股东大会，会议召集和召开程序均符合《公司章程》、《公司股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东充分行使话语权。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度，经过公司“三会一层”讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

##### 4、 公司章程的修改情况

2017年9月28日公司第一次临时股东大会审议并通过了《关于修改公司章程的议案》，议案的内容为：根据《关于公司2017年半年度权益分派的议案》，公司拟以资本公积转增股本，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，每10股转增3股；此外，2017年8月17日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于山东齐鲁华信实业股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]5129号）确认公司本次股票发行。公司本次发行股票7,120,000股，其中有限售条件股份0股，无限售条件股份7,120,000股，并于2017年8月29日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了新增股份登记。

鉴于以上情况将导致公司注册资本和总股本发生变更，公司根据本次权益分派后的股本变化情况及2017年定向增发情况拟对《山东齐鲁华信实业股份有限公司章程》第五条和第十八条进行修改。

公司章程条款第五条修订前，公司注册资本为人民币 57,222,000 元，实收资本 57,222,000 元，修订后公司注册资本为人民币 83,644,600 元，实收资本 83,644,600 元。公司章程条款第十八条修订前，公司股份总数为 57,222,000 股，公司的股本结构为：普通股 57,222,000 股，无其他种类股，修订后公司股份总数为 83,644,600 股，公司的股本结构为：普通股 83,644,600 股，无其他种类股。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第二届董事会第十二次会议,审议通过了《2016 年年度报告及其摘要议案》、《关于 2016 年度公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年度审计报告的议案》、《关于聘请(续聘)2017 年审计机构的议案》、《关于关联方明曰信、孙星芬为公司金融机构贷款融资提供担保的议案》、《提请召开 2016 年年度股东大会的议案》共计十一项议案。</p> <p>第二届董事会第十三次会议,审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》。</p> <p>第二届董事会第十四次会议,审议通过了《关于公司 2017 年半年度权益分派的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》、《提请召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》共计四项议案。</p>
监事会	2	<p>第二届监事会第六次会议,审议通过了《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度公司控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于 2016 年度审计报告的议案》、《关于聘请(续聘)2017 年度审计机构的议案》、等八项议案。</p> <p>第二届监事会第七次会议,审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2016 年年度股东大会,审议通过了《关于 2016 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于聘请(续聘)2017 年审计机构的议案》、《关于明曰信、孙星芬为公司向金融机构贷款融资提供担保的议案》共计八项议案。</p>

		2017年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司2017年半年度权益分派预案的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次权益分派相关事宜的议案》共计三项议案。
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司三会会议的召集、召开程序、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司实施了一系列更为规范的治理机制，在主办券商的持续督导下，公司治理进一步提升。当前，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理以及引入职业经理人等情况。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件及公司《投资者关系管理制度》的要求，履行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务独立 本公司业务结构完整，自主独立经营，公司八位共同实际控制人与本公司之间不存在同业竞争关系，公司业务独立。

2、人员独立 公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立 公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、专利等无形资产。

4、机构独立 公司拥在适应公司发展需要的、独立的组织机构和职能部门，不存在与控股股东控制的其他企业混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立 公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》，根据公司发展的需要，公司已经建立并实施《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中天运[2018]审字第 90371 号
审计机构名称	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2018 年 3 月 30 日
注册会计师姓名	魏艳霞、乔红玉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审 计 报 告

中天运【2018】审字第 90371 号

山东齐鲁华信实业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的山东齐鲁华信实业股份有限公司（以下简称“齐鲁华信公司”或“公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的齐鲁华信公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐鲁华信公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2017 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，我们独立于齐鲁华信公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项提供单独的意见。

关键审计事项	审计应对
--------	------

1、收入确认

请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估	1、测试公司销售与收款相关内部控制的设计和运行有效性。 2、检查主要客户合同相关条款，并评价公司收入确认是否符合会
--------------------------	--

<p>计和前期差错（二十四）”所述的会计政策、“六、财务报表主要项目注释 31”及“十四、母公司财务报表主要项目注释 4”。</p>	<p>计准则的要求。</p> <p>3、通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联方关系。</p> <p>4、向客户函证。</p> <p>5、检查主要客户合同、出库单、验收单等，核实公司收入确认是否与披露的会计政策一致。</p> <p>6、对重要新增客户进行走访；</p> <p>7、对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在正确的会计期间。</p>
<p>2、应收款项减值</p>	
<p>请参阅财务报表附注“三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错（十一）应收款项”所述的会计政策及“六、财务报表主要项目注释 3”</p>	<p>1、复核管理层有关应收款项坏账准备计提政策的合理性及一致性。</p> <p>2、获取应收款项坏账准备计提表，分析检查应收款项账龄划分及坏账计提的合理性和准确性。</p> <p>3、选取样本对金额重大的应收款项余额实施函证程序，并将函证结果与公司账面记录金额进行核对。</p> <p>4、对应收款项余额较大及账龄较长的客户，通过公开渠道查询与债务人有关的信息，以识别是否存在影响公司应收款项坏账准备评估结果的情形。对于账龄时间较长的应收款项，与管理层进行了沟通，了解账龄时间长的原因以及管理层对于其可收回性的评估。</p>
<p>四、其他信息</p>	
<p>齐鲁华信公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p>	
<p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p>	
<p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p>	
<p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p>	
<p>五、管理层和治理层对财务报表的责任</p>	
<p>齐鲁华信公司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。</p>	
<p>在编制财务报表时，管理层负责评估齐鲁华信公司的持续经营能力，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。</p>	
<p>治理层负责监督贵公司的财务报告过程。</p>	

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

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

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。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：魏艳霞

中国注册会计师：乔红玉

二〇一八年三月三十日



## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	26,219,442.10	15,445,265.39
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	21,484,722.00	12,896,711.01
应收账款	六、3	104,204,110.02	100,142,455.59
预付款项	六、4	2,198,851.68	1,924,191.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	1,487,918.15	1,087,948.14
买入返售金融资产			
存货	六、6	118,662,556.44	121,972,082.90
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	1,136,402.43	623,390.75
<b>流动资产合计</b>		<b>275,394,002.82</b>	<b>254,092,045.65</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款	六、8	500,000.00	500,000.00
长期股权投资	六、9	0	414,399.60
投资性房地产	六、10	542,708.89	627,434.82
固定资产	六、11	209,011,235.15	215,943,088.14
在建工程	六、12	8,056,444.95	5,088,492.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、13	21,342,062.22	21,898,459.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、14	1,176,997.86	1,259,113.98
递延所得税资产	六、15	4,416,256.16	4,306,129.09
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>245,045,705.23</b>	<b>250,037,117.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>520,439,708.05</b>	<b>504,129,163.08</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	65,105,288.55	56,086,539.86

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、17	1,000,000.00	12,500,000.00
应付账款	六、18	84,131,373.29	122,727,621.94
预收款项	六、19	620,818.00	848,265.90
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、20	28,370.35	25,037.35
应交税费	六、21	9,039,715.65	3,572,315.78
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、22	181,086.23	430,026.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	21,044,430.42	41,257,281.94
其他流动负债	六、24	20,370,000.00	12,921,711.01
<b>流动负债合计</b>		<b>201,521,082.49</b>	<b>250,368,800.75</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、25	177,705.66	904,305.66
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>177,705.66</b>	<b>904,305.66</b>
<b>负债合计</b>		<b>201,698,788.15</b>	<b>251,273,106.41</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、26	83,644,600.00	57,222,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	86,120,922.72	80,720,503.86
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28	6,862,364.34	3,747,672.96
盈余公积	六、29	8,216,582.93	6,162,741.76
一般风险准备			
未分配利润	六、30	107,088,444.64	79,526,501.45

归属于母公司所有者权益合计		291,932,914.63	227,379,420.03
少数股东权益		26,808,005.27	25,476,636.64
<b>所有者权益合计</b>		<b>318,740,919.90</b>	<b>252,856,056.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>520,439,708.05</b>	<b>504,129,163.08</b>

法定代表人：明曰信

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：韩胜

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,491,271.72	12,456,724.92
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	十二、1	15,276,722.00	12,696,711.01
应收账款	十二、2	79,254,865.63	78,019,512.66
预付款项		1,184,744.51	705,986.51
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二、3	22,455,238.15	1,080,164.05
存货		22,189,657.98	18,370,981.53
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		30,162.74	3,835.20
<b>流动资产合计</b>		<b>154,882,662.73</b>	<b>123,333,915.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	135,025,652.39	135,025,652.39
投资性房地产		542,708.89	627,434.82
固定资产		40,588,147.73	32,809,665.64
在建工程		2,677,251.70	5,088,492.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,285,902.19	7,475,594.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		563,231.18	554,147.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>186,682,894.08</b>	<b>181,580,986.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>341,565,556.81</b>	<b>304,914,902.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		24,534,467.71	19,527,670.83
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			10,000,000.00
应付账款		46,954,734.85	59,102,266.96
预收款项		408,975.00	775,660.29
应付职工薪酬		25,037.35	25,037.35
应交税费		4,878,374.93	1,778,881.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款		115,836.23	226,021.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,986,630.42	24,243,731.94
其他流动负债		14,210,000.00	12,921,711.01
<b>流动负债合计</b>		<b>111,114,056.49</b>	<b>128,600,981.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>111,114,056.49</b>	<b>128,600,981.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		83,644,600.00	57,222,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		87,075,236.78	81,674,817.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,873,567.42	2,097,419.27
盈余公积		8,216,582.93	6,162,741.76
一般风险准备			
未分配利润		47,641,513.19	29,156,942.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>230,451,500.32</b>	<b>176,313,921.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>341,565,556.81</b>	<b>304,914,902.67</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		387,534,433.09	279,777,852.52
其中：营业收入	六、31	387,534,433.09	279,777,852.52

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		346,308,715.36	259,407,181.52
其中：营业成本	六、31	282,056,253.78	205,128,893.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、32	6,358,268.49	5,267,739.26
销售费用	六、33	6,592,826.41	3,208,495.74
管理费用	六、34	43,848,474.15	34,860,763.04
财务费用	六、35	5,699,133.34	6,062,625.17
资产减值损失	六、38	1,753,759.19	4,878,664.68
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、37	-25,599.60	-32.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	18,084.04	
其他收益	六、36	37,700.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,255,902.17	20,370,638.80
加：营业外收入	六、40	217,688.19	756,729.38
减：营业外支出	六、41	1,059,302.10	92,953.54
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		40,414,288.26	21,034,414.64
减：所得税费用	六、42	9,644,324.38	4,581,115.09
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		30,769,963.88	16,453,299.55
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		30,769,963.88	16,453,299.55
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		1,154,179.52	827,216.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		29,615,784.36	15,626,082.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		30,769,963.88	16,453,299.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,615,784.36	15,626,082.66
归属于少数股东的综合收益总额		1,154,179.52	827,216.89
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.32	0.18
（二）稀释每股收益		0.32	0.18

法定代表人：明日信

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：韩胜

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、5	228,076,957.84	174,476,436.13
减：营业成本	十二、5	162,226,252.53	131,469,147.38
税金及附加		3,164,326.41	2,673,080.48
销售费用		1,941,621.33	1,986,383.39
管理费用		28,904,154.08	22,192,758.83
财务费用		2,448,116.39	3,038,302.52
资产减值损失		283,846.19	1,333,008.27
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,350.49	
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		29,121,991.40	11,783,755.26
加：营业外收入		213,783.13	539,500.05
减：营业外支出		772,020.10	47,953.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,563,754.43	12,275,301.77
减：所得税费用		8,025,342.75	3,850,481.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		20,538,411.68	8,424,820.36
（一）持续经营净利润		20,538,411.68	8,424,820.36
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			

6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		20,538,411.68	8,424,820.36
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		335,873,764.36	304,484,105.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	5,649,523.13	14,111,725.93
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>341,523,287.49</b>	<b>318,595,831.55</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		186,617,160.90	191,833,277.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		64,167,438.11	54,937,092.28
支付的各项税费		39,979,106.50	27,963,303.51
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	36,563,356.45	12,385,288.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>327,327,061.96</b>	<b>287,118,962.27</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,196,225.53</b>	<b>31,476,869.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		623,256.68	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>623,256.68</b>	<b>32,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,733,752.20	24,128,305.51
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,733,752.20	24,128,305.51
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-18,110,495.52	-24,096,305.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		32,040,000.00	
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		100,500,000.00	74,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、43		4,184,920.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		132,540,000.00	78,184,920.00
偿还债务支付的现金		104,850,000.00	77,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,587,301.57	6,187,041.28
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、43	2,388,000.00	1,835,017.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		112,825,301.57	85,872,058.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		19,714,698.43	-7,687,138.90
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-26,251.73	117,947.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		15,774,176.71	-188,627.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,445,265.39	10,633,892.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,219,442.10	10,445,265.39

法定代表人：明曰信

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：韩胜

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		194,568,324.28	194,796,229.27
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		93,901.19	16,802,897.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		194,662,225.47	211,599,127.15
购买商品、接受劳务支付的现金		101,463,068.69	113,221,447.52
支付给职工以及为职工支付的现金		41,087,692.01	35,494,928.60
支付的各项税费		23,915,970.97	16,672,483.50
支付其他与经营活动有关的现金		41,367,930.87	8,255,943.26
<b>经营活动现金流出小计</b>		207,834,662.54	173,644,802.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-13,172,437.07	37,954,324.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		83,324.12	32,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		83,324.12	32,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,161,472.57	13,084,215.33
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		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		10,161,472.57	13,084,215.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,078,148.45	-13,052,215.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		32,040,000.00	
取得借款收到的现金		44,500,000.00	37,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		76,540,000.00	37,500,000.00
偿还债务支付的现金		43,750,000.00	61,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,504,867.68	3,263,759.80
支付其他与筹资活动有关的现金			44,017.62
<b>筹资活动现金流出小计</b>		46,254,867.68	64,507,777.42
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		30,285,132.32	-27,007,777.42
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,034,546.80	-2,105,668.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,456,724.92	9,562,393.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,491,271.72	7,456,724.92

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	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			一般风险准备	未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,222,000.00				80,720,503.86			3,747,672.96	6,162,741.76		79,526,501.45	25,476,636.64	252,856,056.67
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	57,222,000.00				80,720,503.86	-		3,747,672.96	6,162,741.76		79,526,501.45	25,476,636.64	252,856,056.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	26,422,600.00				5,400,418.86	-		3,114,691.38	2,053,841.17		27,561,943.19	1,331,368.63	65,884,863.23
（一）综合收益总额											29,615,784.36	1,154,179.52	30,769,963.88
（二）所有者投入和减少资本	7,120,000.00				24,703,018.86								31,823,018.86
1. 股东投入的普通股	7,120,000.00				24,703,018.86								31,823,018.86
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									2,053,841.17		-2,053,841.17		
1. 提取盈余公积									2,053,841.17		-2,053,841.17		
2. 提取一般风险准													

备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	19,302,600.00				-19,302,600.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	19,302,600.00				-19,302,600.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备							3,114,691.38			177,189.11		3,291,880.49
1. 本期提取							4,533,263.81			265,625.46		4,798,889.27
2. 本期使用							1,418,572.43			88,436.35		1,507,008.78
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>83,644,600.00</b>				<b>86,120,922.72</b>	<b>-</b>	<b>6,862,364.34</b>	<b>8,216,582.93</b>		<b>107,088,444.64</b>	<b>26,808,005.27</b>	<b>318,740,919.90</b>

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	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	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	57,222,000.00				82,165,135.38				5,320,259.72		64,742,900.83	23,030,354.20	232,480,650.13
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	57,222,000.00			82,165,135.38		-		5,320,259.72		64,742,900.83	23,030,354.20	232,480,650.13
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-			-1,444,631.52		-	3,747,672.96	842,482.04		14,783,600.62	2,446,282.44	20,375,406.54
(一)综合收益总额										15,626,082.66	827,216.89	16,453,299.55
(二)所有者投入和减少资本	-			-1,444,631.52							1,400,613.90	-44,017.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				-1,444,631.52							1,400,613.90	-44,017.62
(三)利润分配								842,482.04		-842,482.04		
1. 提取盈余公积								842,482.04		-842,482.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	-			-								
1. 资本公积转增资本(或股本)				-								
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							3,747,672.96				218,451.65	3,966,124.61
1. 本期提取							4,385,608.96				261,375.68	4,646,984.64
2. 本期使用							637,936.00				42,924.03	680,860.03
(六)其他												
四、本期末余额	57,222,000.00			80,720,503.86		-	3,747,672.96	6,162,741.76		79,526,501.45	25,476,636.64	252,856,056.67

法定代表人：明曰信

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：韩胜

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,222,000.00				81,674,817.92			2,097,419.27	6,162,741.76		29,156,942.68	176,313,921.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	57,222,000.00				81,674,817.92			2,097,419.27	6,162,741.76		29,156,942.68	176,313,921.63
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	26,422,600.00				5,400,418.86			1,776,148.15	2,053,841.17		18,484,570.51	54,137,578.69
(一)综合收益总额											20,538,411.68	20,538,411.68
(二)所有者投入和减少资本	7,120,000.00				24,703,018.86							31,823,018.86
1. 股东投入的普通股	7,120,000.00				24,703,018.86							31,823,018.86
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									2,053,841.17		-2,053,841.17	
1. 提取盈余公积									2,053,841.17		-2,053,841.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转	19,302,600.00				-19,302,600.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	19,302,600.00				-19,302,600.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备							1,776,148.15				1,776,148.15
1. 本期提取							2,526,644.13				2,526,644.13
2. 本期使用							750,495.98				750,495.98
(六) 其他											
<b>四、本期末余额</b>	83,644,600.00				87,075,236.78		3,873,567.42	8,216,582.93		47,641,513.19	230,451,500.32

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年期末余额</b>	57,222,000.00				81,718,835.54				5,320,259.72		21,574,604.36	165,835,699.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	57,222,000.00				81,718,835.54				5,320,259.72		21,574,604.36	165,835,699.62
<b>三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)</b>	-				-44,017.62			2,097,419.27	842,482.04		7,582,338.32	10,478,222.01
(一) 综合收益总额											8,424,820.36	8,424,820.36
(二) 所有者投入和减少资本	-				-44,017.62							-44,017.62
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-44,017.62							-44,017.62
(三) 利润分配									842,482.04		-842,482.04	
1. 提取盈余公积									842,482.04		-842,482.04	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他	-				-							
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							2,097,419.27				2,097,419.27
1. 本期提取							2,411,093.41				2,411,093.41
2. 本期使用							313,674.14				313,674.14
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	57,222,000.00				81,674,817.92		2,097,419.27	6,162,741.76		29,156,942.68	176,313,921.63

法定代表人：明曰信

主管会计工作负责人：李晨光

会计机构负责人：韩胜

### 三、财务报表附注

## 山东齐鲁华信实业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日——2017年12月31日

(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

#### (一)公司概况

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

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

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

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

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

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

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

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

2011年8月18日，经公司股东会决议整体变更为股份有限公司，申请登记的注册资本为人民币5,202.00万元，由原华信实业有限公司明曰信、李晨光等33名自然人股东作为发起人股东，以持有的华信实业有限公司2011年6月30日止的净资产折为公司股份，将华信实业有限公司整体变更为山东齐鲁华信实业股份有限公司，净资产整体变更投入的金额超过认缴的注册资本（股本）的部分计入资本公积（股本溢价）。

2011年8月30日，公司在淄博市工商管理局依法注册登记，并领取了营业执照，注册号为



370300228061466，注册资本为 5,202.00 万元，实收资本为 5,202.00 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 2017 年 9 月 28 日，齐鲁华信公司召开临时股东大会审议通过权益分派方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以本公司股改时净资产折股形成的资本公积向全体股东每十股转增三股转增股本 19,302,600.00 元。权益分派方案实施后，本公司股本余额 83,644,600.00 元、资本公积余额 86,120,922.72 元。

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

2017 年 12 月 31 日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股东 425 户持股总量 83,644,600.00 股。其中个人户 416 户持股 67,366,500.00 股，机构户 9 户持股 16,278,100.00 股。

本公司注册地址为淄博市周村区体育场路 1 号；法定代表人为明曰信。

## （二）经营范围

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

## （三）公司业务性质和主要经营活动

本公司所处行业系化学原料和化学制品制造业，主要从事各类分子筛以及硫酸铝、高偏铝酸钠和低偏铝酸钠等分子筛原材料的研发、生产、销售。本报告期内主营业务未发生变更。

## （四）财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 3 月 30 日批准报出。

## （五）合并财务报表范围及其变化情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。

### 1、2017 年度纳入合并范围的子公司

子公司名称	简称	子公司类型	持股比例	备注
山东齐鲁华信高科有限公司	华信高科公司	非全资子公司	88.31%	

### 2、2017 年度纳入合并范围的子公司的情况

#### （1）初始实收资本 4,800.00 万元

华信高科公司初始实收资本 4,800.00 万元，出资人为山东齐鲁华信实业股份有限公司，持股比例为 100.00%。

#### （2）增资 935.00 万元，实收资本变更为 5,735.00 万元

2014 年 6 月 23 日，华信高科公司股东山东齐鲁华信实业股份有限公司与太原大成环能化工技术有限公司等三十名新股东召开全体股东会议，会议决定：华信高科公司注册资本由 4,800.00 万元变更为 5,735.00 万元，股东山东齐鲁华信实业股份有限公司对新增注册资本放弃优先认缴权。

截至 2014 年 6 月 26 日，华信高科公司收到股东太原大成环能化工技术有限公司及明曰信、张建华、盛军等 29 名自然人股东缴纳的投资款合计人民币 2,150.50 万元，出资方式为货币资金，其中：实收资本 935.00 万元，超过实收资本部分 1,215.50 万元计入资本公积。本次增资事项已由山东华盛会计师事务所有限公司出具鲁华盛会验字【2014】20 号验资报告予以验证，增资后的实收资本为 5,735.00 万元。

#### （3）增资 2,265.00 万元，实收资本变更为 8,000.00 万元

2016 年 4 月 10 日，华信高科公司召开临时股东会会议，会议决定：华信高科公司注册资本由 5,735.00 万元变更为 8,000.00 万元，增加的注册资本 2,265.00 万元全部由股东山东齐鲁华信实业股份有限公司认缴。

截至 2016 年 4 月 30 日，华信高科公司收到股东山东齐鲁华信实业股份有限公司缴纳的投资款合计人民币 6,795.00 万元，出资方式为债权，其中：实收资本 2,265.00 万元，超过实收资本部分 4,530.00 万

元计入资本公积。本次增资事项已由山东天恒信有限责任会计师事务所出具“天恒信验字【2017】15003号”验资报告予以验证，增资后的实收资本为 8,000.00 万元。

本次增资后，控股股东山东齐鲁华信实业股份有限公司的持股比例变为 88.31%，仍对华信高科公司实施控制，继续将其纳入本期合并范围。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

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

## 三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事分子筛原材料的研发、生产、销售。公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十四）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（三十）“重大会计判断和估计”。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

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

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将

多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

## 2、同一控制下的企业合并

### 1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

### 2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

### 3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司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工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。本公司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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。

### (六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，

如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### 2、共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确

认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起三个月内到期）、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。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

##### 2、外币财务报表的折算

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

#### （十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和

直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## （2）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在



出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将按实际利率计算的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3）债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- （4）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （5）因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- （6）无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- （7）权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- （8）权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

- （1）可供出售金融资产的减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售金融资产采用个别认定的方式评估减值损失，其中：表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，具体量化标准为：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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，或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发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## 7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## （十一）应收款项

本公司 2018 年 12 月 31 日及以前应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下。

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。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100万以上的款项
------------------	--------------------

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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

组 合	确定组合的依据
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方的应收账款，信用风险较低
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征

A. 合并范围内关联方组合：不计提坏账。

B. 账龄组合计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	30	30
4 至 5 年	50	50
5 年以上	100	100

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单笔余额 100 万元以下的应收款项，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

**(十二) 存货**

1、存货分类：原材料、低值易耗品、委托加工物资、半成品、库存商品等。

2、存货计价：存货取得时以实际成本计价，存货发出时，采取加权平均及个别计价法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （十三）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### 1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## 2、后续计量及损益确认方法

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

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### （3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置

价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### （十四）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

#### （十五）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：

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

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	9-15	5	6.33-10.56
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁



期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

### （十六）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见（十九）“长期资产减值”。

### （十七）借款费用

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

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

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

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

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

### （十八）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，分别为：（1）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。（2）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。

#### 2、无形资产的摊销：

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法

摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	10
软件	3-10
土地使用权	50

### 3、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### 4、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：（1）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；（2）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确定。

### 5、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### 2、内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入

当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 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。

### （十九）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用，按受益期限平均摊销。

### （二十一）职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、

住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

### （二十三）股份支付的核算方法

#### 1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1、收入确认的一般原则

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

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

不确认收入。

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

#### (4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### 2、收入确认的具体原则

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

## (二十五) 政府补助

### 1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 4、政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

## (二十七) 租赁

### 1、经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、融资租赁的会计处理方法

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 主要会计政策、会计估计变更

### 1、 会计政策变更

(1) 2017年4月28日，财政部财会〔2017〕13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自2017年5月28日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

(2) 财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

(3) 2017年12月25日财政部发布财会〔2017〕30号《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，除对前述准则修订后的报告格式做了相应规定外，调整了营业外收支的列报范围。此项会计政策采用追溯调整法，调整2016年度营业外支出0.00元，调整资产处置收益0.00元。

## 2、会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

### (二十九) 前期会计差错更正

本公司本报告期无重大会计差错更正事项。

### (三十) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### (1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (3) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。



#### （4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

#### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

#### （6）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### （9）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件

包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应税收入	17%、11%、6%、3%（注释1）
城市维护建设税	实缴流转税额	7%
教育费附加	实缴流转税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税额	2%
地方水利附加	实缴流转税额	1%、0.5%（注释2）

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，公司不再适用营业税相关政策。

（1）增值税税率：自2016年5月1日营改增后，房屋租赁收入、承建安装工程收入按11%的税率计缴；餐饮住宿年应纳税额在500万元以下按3%的税率计缴。公司产品及材料销售收入仍按17%的税率计缴。

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

##### 2、公司及子公司的所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率	备注
山东齐鲁华信实业股份有限公司	25%	本公司
山东齐鲁华信高科有限公司	15%	控股子公司

##### 3、税收优惠及批文

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局《关于公示山东省2014年拟通过复审认定高新技术企业名单的通知》（鲁科函字【2014】130号），山东齐鲁华信高科有限公司被认定为高新技术企业，依照《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、国家税务总局《关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发【2008】111号），本公司的控股子公司山东齐鲁华信高科有限公司2017年按照15%的税率征收企业所得税。

#### 五、企业合并及合并财务报表

##### （一）子公司的基本情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	山东齐鲁华信高科有限公司

子公司全称	山东齐鲁华信高科有限公司
子公司类型	有限责任公司
注册地	淄博市
业务性质	制造业
注册资本	8,000.00
经营范围	新型分子筛生产、销售
期末实际出资额	13,502.57
实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	
持股比例(%)	88.31
表决权比例(%)	88.31
是否合并报表	是
少数股东权益	2,738.27
少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	

说明：

华信高科公司成立于 2007 年 11 月，注册资本 3,000.00 万元，本公司持有其全部股权。2012 年 11 月，本公司增加投资 3,676.14 万元，其中增加注册资本 1,800.00 万元，增加资本公积 1,876.14 万元，华信高科公司注册资本变更为 4,800.00 万元，出资人为山东齐鲁华信实业股份有限公司，持股比例为 100.00%。

2014 年 6 月 23 日，华信高科公司原股东山东齐鲁华信实业股份有限公司与太原大成环能化工技术有限公司等三十名新股东召开全体股东会议，会议决定：华信高科公司注册资本由 4,800.00 万元变更为 5,735.00 万元，原股东山东齐鲁华信实业股份有限公司对新增注册资本放弃优先认缴权。

截至 2014 年 6 月 26 日，华信高科公司收到股东太原大成环能化工技术有限公司及明曰信、张建华、盛军等 29 名自然人股东缴纳的投资款合计人民币 2,150.50 万元，出资方式为货币资金，其中：实收资本 935.00 万元、资本公积 1,215.50 万元。本次增资事项已由山东华盛会计师事务所有限公司出具“鲁华盛会验字（2014）20 号”验资报告予以验证，增资后的实收资本为 5,735.00 万元。

本次增资后，控股股东山东齐鲁华信实业股份有限公司的持股比例变为 83.70%。

2016 年 4 月 10 日，华信高科公司召开临时股东会会议，会议决定：华信高科公司注册资本由 5,735.00 万元变更为 8,000.00 万元，增加的注册资本 2,265.00 万元全部由股东山东齐鲁华信实业股份有限公司认缴。

截至 2016 年 4 月 30 日，华信高科公司收到股东山东齐鲁华信实业股份有限公司缴纳的投资款合计人民币 6,795.00 万元，出资方式为债权，其中：实收资本 2,265.00 万元，超过实收资本部分 4,530.00 万元计入资本公积。本次增资事项已由山东天恒信有限责任会计师事务所出具“天恒信验字【2017】15003 号”验资报告予以验证，增资后的实收资本为 8,000.00 万元。

本次增资后，控股股东山东齐鲁华信实业股份有限公司的持股比例变为 88.31%，仍对华信高科公司实施控制，继续将其纳入本期合并范围。

## (二) 本公司报告期内合并报表范围及其变化情况

本报告期纳入合并范围的子公司为华信高科公司，合并范围与上期相同。

### 六、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“期末”指 2017 年 12 月 31 日，“上年”指 2016 年度，“本年”指 2017 年度。

#### 1、货币资金

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存现金	107,396.92	132,153.26
银行存款	26,112,045.18	10,313,112.13
其他货币资金		5,000,000.00
合计	26,219,442.10	15,445,265.39
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
票据保证金		5,000,000.00
存出投资款		
合计		5,000,000.00

#### 2、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示：

2017 年 12 月 31 日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	21,009,722.00		21,009,722.00
商业承兑票据	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合计	21,509,722.00	25,000.00	21,484,722.00

(续)

2016 年 12 月 31 日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	8,621,711.01		8,621,711.01
商业承兑票据	4,500,000.00	225,000.00	4,275,000.00
合计	13,121,711.01	225,000.00	12,896,711.01

##### (2) 按坏账计提方法分类披露

###### ①2017 年 12 月 31 日：按已发生损失模型计提

类别	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	21,509,722.00	100.00	25,000.00	0.12	21,484,722.00
其中：银行承兑汇票组合	21,009,722.00	97.68			21,009,722.00
商业承兑汇票组合	500,000.00	2.32	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	21,509,722.00	100.00	25,000.00	0.12	21,484,722.00

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2017年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	500,000.00	25,000.00	5.00

②2016年12月31日：按已发生损失模型计提

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	13,121,711.01	100.00	225,000.00	1.71	12,896,711.01
其中：银行承兑汇票组合	8,621,711.01	65.71			8,621,711.01
商业承兑汇票组合	4,500,000.00	34.29	225,000.00	5.00	4,275,000.00
合计	13,121,711.01	100.00	225,000.00	1.71	12,896,711.01

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2016年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,500,000.00	225,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,500,000.00	225,000.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2017年	225,000.00	-200,000.00			25,000.00
2016年		225,000.00			225,000.00

(4) 期末公司已质押的应收票据：

无

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

项目	2017年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	10,868,350.68	19,870,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计	10,868,350.68	20,370,000.00

**(续)**

项目	2016年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	4,171,664.60	8,421,711.01
商业承兑汇票		4,500,000.00
合计	4,171,664.60	12,921,711.01

**(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：**

无

**(7) 本期实际核销的应收票据情况**

无

**3、 应收账款****(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	99,566,865.11	87,447,682.50
其中：1月-6月	93,321,939.42	68,118,570.99
6月-12月	6,244,925.69	19,329,111.51
1至2年	10,166,199.29	10,317,469.97
2至3年	483,764.83	7,921,210.20
3至4年	21,852.00	127,401.09
4至5年	127,401.09	45,321.60
5年以上	7,320.00	236,888.15
合计	110,373,402.32	106,095,973.51

**(2) 按坏账计提方法分类披露：****①2017年12月31日：按已发生损失模型计提**

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	110,373,402.32	100.00	6,169,292.30	5.59	104,204,110.02
3. 单项金额虽不重大但单项					

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
计提坏账准备的应收账款					
合计	110,373,402.32	100.00	6,169,292.30	5.59	104,204,110.02

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	99,566,865.11	4,978,343.25	5.00
1至2年	10,166,199.29	1,016,619.93	10.00
2至3年	483,764.83	96,752.97	20.00
3至4年	21,852.00	6,555.60	30.00
4至5年	127,401.09	63,700.55	50.00
5年以上	7,320.00	7,320.00	100.00
合计	110,373,402.32	6,169,292.30	

②2016年12月31日：按已发生损失模型计提

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	106,095,973.51	100.00	5,953,517.92	5.61	100,142,455.59
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	106,095,973.51	100.00	5,953,517.92	5.61	100,142,455.59

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	99,568,017.52	4,978,400.87	5.00
1至2年	5,463,212.60	546,321.26	10.00
2至3年	655,132.55	131,026.51	20.00
3至4年	127,401.09	38,220.33	30.00
4至5年	45,321.60	22,660.80	50.00
5年以上	236,888.15	236,888.15	100.00
合计	106,095,973.51	5,953,517.92	

(3)坏账准备计提情况

年度	年初	本年(本期)变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	

2017年	5,953,517.92	462,479.20	18,302.00	265,006.82	6,169,292.30
2016年	1,691,289.73	4,262,228.19			5,953,517.92

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

年度	项目	核销金额
2017年	往来款无法收回	265,006.82
2016年		

**(5) 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	与公司关系	2017年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数比例(%)	相应计提坏账准备期末余额
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	非关联方	20,197,926.41	1年以内	18.30	1,009,896.32
天津市真如国际贸易有限公司	非关联方	11,538,195.33	1年以内	10.45	576,909.77
Albemarle Corporation	非关联方	10,794,711.40	1年以内	9.78	539,735.57
UOPLLC	非关联方	10,700,238.49	1年以内	9.69	535,011.92
涿鹿恩泽催化材料有限公司	非关联方	10,615,013.89	1年以内 1-2年	9.62	1,008,020.36
合计		63,846,085.52		57.84	3,669,573.94

应收账款 2017 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**4、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示：**

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,187,457.17	99.48	1,792,947.42	93.18
1至2年	0.06			
2至3年				
3年以上	11,394.45	0.52	131,244.45	6.82
合计	2,198,851.68	100.00	1,924,191.87	100.00

**(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：**

## 1) 2017年12月31日期末余额前五名

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
青岛美高集团有限公司	非关联方	808,400.00	36.76
淄博绿能燃气工程有限公司周村	非关联方	473,955.21	21.55



单位名称	与公司关系	2017年12月31日	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
分公司			
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	397,628.96	18.08
招商证券股份有限公司	非关联方	212,000.00	9.64
河北可耐特玻璃钢有限公司	非关联方	87,000.00	3.96
合计		1,978,984.17	89.99

预付账款 2017 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款按项目披露：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,487,918.15	1,087,948.14
合计	1,487,918.15	1,087,948.14

### (2) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	1,349,409.53	846,707.00
其中：1月-6月	1,339,409.53	846,707.00
6月-12月	10,000.00	
1至2年	202,199.00	306,436.00
2至3年	30,000.00	
3年以上	421,681.18	542,092.18
3至4年		
4至5年		15,568.18
5年以上	421,681.18	526,524.00
合计	2,003,289.71	1,695,235.18

### (3) 按坏账准备计提方法分类披露：

#### ①2017年12月31日：按已发生损失模型计提

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,003,289.71	100.00	515,371.56	25.73	1,487,918.15
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,003,289.71	100.00	515,371.56	25.73	1,487,918.15

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,349,409.53	67,470.48	5.00
1至2年	202,199.00	20,219.90	10.00
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	421,681.18	421,681.18	100.00
合计	2,003,289.71	515,371.56	

**②2016年12月31日：按已发生损失模型计提**

类别	2016年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,695,235.18	100.00	607,287.04	35.82	1,087,948.14
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,695,235.18	100.00	607,287.04	35.82	1,087,948.14

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	846,707.00	42,335.35	5.00
1至2年	306,436.00	30,643.60	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年	15,568.18	7,784.09	50.00
5年以上	526,524.00	526,524.00	100.00
合计	1,695,235.18	607,287.04	

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况：**

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
押金、保证金	1,876,883.00	1,627,957.00
借款利息		
备用金	116,500.00	63,758.00
代垫款	6,386.53	
资产处置款		
即征即退		
其他	3,520.18	3,520.18

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
合计	2,003,289.71	1,695,235.18

**(5) 坏账准备计提情况****2016年度、2017年度计提坏账准备情况**

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2017年	607,287.04	-91,915.48			515,371.56
2016年	503,000.19	104,286.85			607,287.04

**(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

## 1) 2017年12月31日期末余额前五名

单位名称	款项的性质	2017年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	投标保证金	1,107,322.00	1年以内 1-2年	55.28	65,476.05
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	345,400.00	1年以内	17.24	17,270.00
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	质保金	200,000.00	5年以上	9.98	200,000.00
淄博市环境保护局周村分局	保证金	130,000.00	5年以上	6.49	130,000.00
山东省周村经济开发区管理委员会	保证金	59,757.00	5年以上	2.98	59,757.00
合计	—	1,842,479.00		91.97	472,503.05

其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

**(7) 实际核销的其他应收款情况**

无

**(8) 涉及政府补助的其他应收款**

无

**(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

无

**(10) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**6、 存货****(1) 存货分类：**

项目	2017年12月31日
----	-------------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,718,363.66	7,881,634.67	13,836,728.99
在产品及半成品	4,402,928.10		4,402,928.10
工程施工			
库存商品	98,361,958.23		98,361,958.23
发出商品	2,060,941.12		2,060,941.12
委托加工物资			
合计	126,544,191.11	7,881,634.67	118,662,556.44

(续)

项目	2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	17,766,700.13	6,298,439.20	11,468,260.93
在产品及半成品	487,226.43		487,226.43
工程施工			
库存商品	110,016,595.54		110,016,595.54
发出商品			
委托加工物资			
合计	128,270,522.10	6,298,439.20	121,972,082.90

## (2) 存货跌价准备:

项目	2016年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2017年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,298,439.20	1,583,195.47				7,881,634.67
库存商品						
合计	6,298,439.20	1,583,195.47				7,881,634.67

公司期末对存货进行减值测试，按照存货成本与可变现净值孰低原则，计提存货跌价准备。

## 7、其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预交所得税	486,684.14	
预交、待抵扣进项税	30,162.74	3,835.20
其他	619,555.55	619,555.55
合计	1,136,402.43	623,390.75

## 8、长期应收款

## (1) 长期应收款分类

项目	2017年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	500,000.00		500,000.00	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				

项 目	2017年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
合 计	500,000.00		500,000.00	

(续)

项 目	2016年12月31日			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁保证金	500,000.00		500,000.00	
其中：未实现融资收益				
分期收款销售商品				
分期收款提供劳务				
合 计	500,000.00		500,000.00	

## (2) 减值准备计提情况

无

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款：

无

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

## 9、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

被投资单位名称	核算方法	投资成本	2016年12月31日	本期减少	2017年12月31日
淄博科成催化材料有限公司	权益法	450,000.00	414,399.60	-414,399.60	0
合计		450,000.00	414,399.60	-414,399.60	0

本公司的控股子公司山东齐鲁华信高科有限公司对淄博科成催化材料有限公司的原始投资成本450,000.00元、持股比例30.00%，截至2016年12月31日权益法下该笔投资的账面价值414,399.60元。

2017年2月24日，淄博科成催化材料有限公司召开股东会，股东太原大成环能化工技术有限公司（持股比例70.00%）、山东齐鲁华信高科有限公司均出席股东会。该次股东会批准同意淄博科成催化材料有限公司解散。解散清算后，山东齐鲁华信高科有限公司分得388,800.00元，低于该笔投资账面价值的差额25,599.60元形成投资损失。

## 10、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产：

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2016年12月31日	2,091,243.00	401,576.00		2,492,819.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货/固定资产/在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2017年12月31日	2,091,243.00	401,576.00		2,492,819.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2016年12月31日	1,742,471.04	122,913.14		1,865,384.18
2. 本期增加金额	74,623.37	10,102.56		84,725.93
(1) 计提或摊销	74,623.37	10,102.56		84,725.93
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2017年12月31日	1,817,094.41	133,015.70		1,950,110.11
三、减值准备				
1. 2016年12月31日				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2017年12月31日				
四、账面价值				
1. 2017年12月31日	274,148.59	268,560.30		542,708.89
2. 2016年12月31日	348,771.96	278,662.86		627,434.82

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无

## 11、 固定资产

### (1) 固定资产分类：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
固定资产	209,011,235.15	215,943,088.14
固定资产清理		
合计	209,011,235.15	215,943,088.14

### (2) 固定资产情况：

#### ①2017年度情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 2016年12月31日	91,827,534.39	198,033,478.07	5,338,635.13	5,428,451.22	253,420.38	300,881,519.19
2. 本期增加金额	1,060,349.28	14,370,754.76	675,156.00	970,688.34	141,795.43	17,218,743.81
(1) 购置	687,799.69	3,975,785.52	675,156.00	970,688.34	141,795.43	6,451,224.98
(2) 在建工程转入	372,549.59	10,394,969.24				10,767,518.83
(3) 外币折算影响						
3. 本期减少金额		4,179,258.01	24,860.00	865,999.10		5,070,117.11
(1) 处置或报废		4,179,258.01	24,860.00	865,999.10		5,070,117.11
(2) 转入在建工程						
(3) 盘亏						
4. 2017年12月31日	92,887,883.67	208,224,974.82	5,988,931.13	5,533,140.46	395,215.81	313,030,145.89
<b>二、累计折旧</b>						
1. 2016年12月31日	25,012,101.26	51,640,517.43	3,427,368.25	4,645,972.39	212,471.72	84,938,431.05
2. 本期增加金额	5,515,120.35	16,986,096.44	421,097.08	285,513.40	22,610.38	23,230,437.65
(1) 计提	5,515,120.35	16,986,096.44	421,097.08	285,513.40	22,610.38	23,230,437.65
3. 本期减少金额		3,303,080.24	23,617.00	822,699.15	561.57	4,149,957.96
(1) 处置或报废		3,303,080.24	23,617.00	822,699.15	561.57	4,149,957.96
(2) 转入在建工程						
(3) 盘亏						
4. 2017年12月31日	30,527,221.61	65,323,533.63	3,824,848.33	4,108,786.64	234,520.53	104,018,910.74
<b>三、减值准备</b>						
1. 2016年12月31日						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2017年12月31日						
<b>四、账面价值</b>						
1、2017年12月31日	62,360,662.06	142,901,441.19	2,164,082.80	1,424,353.82	160,695.28	209,011,235.15
2、2016年12月31日	66,815,433.13	146,392,960.64	1,911,266.88	782,478.83	40,948.66	215,943,088.14

**(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况**

①截至2017年12月31日情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
二级螺旋反应器	241,456.39	41,433.86		200,022.53
搪玻璃计量罐	8,316.47	1,427.14		6,889.33

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
干燥装置	415,616.58	71,319.82		344,296.76
减速机	85,865.30	16,383.24		69,482.06
离心喷雾干燥机	423,727.05	72,711.60		351,015.45
玻璃钢尾气吸收塔	255,716.79	32,329.09		223,387.70
玻璃钢急冷塔	65,338.81	11,212.11		54,126.70
压缩机机头	101,240.86	17,372.94		83,867.92
玻璃钢吸收塔	171,921.48	32,382.07		139,539.41
玻璃钢吸收塔	149,768.90	28,576.08		121,192.82
流量控制机系统	310,437.01	53,271.01		257,166.00
潜水搅拌机	56,945.66	10,865.16		46,080.50
磁力密封装置	602,309.96	114,920.64		487,389.32
316L 安全阀	38,281.82	6,569.16		31,712.66
机器支架	7,001.37	1,201.46		5,799.91
压力釜	5,178,177.09	958,025.16		4,220,151.93
滚筒干燥机	613,261.07	117,010.08		496,250.99
压力釜	60,231.00	11,491.92		48,739.08
合计	8,785,613.61	1,598,502.54		7,187,111.07

②截至 2016 年 12 月 31 日情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
二级螺旋反应器	241,456.39	3,187.22		238,269.17
搪玻璃计量罐	8,316.47	109.78		8,206.69
干燥装置	415,616.58	5,486.14		410,130.44
减速机	85,865.30	10,922.16		74,943.14
离心喷雾干燥机	423,727.05	5,593.20		418,133.85
玻璃钢尾气吸收塔	255,716.79	16,065.49		239,651.30
玻璃钢急冷塔	65,338.81	862.47		64,476.34
压缩机机头	101,240.86	1,336.38		99,904.48
玻璃钢吸收塔	171,921.48	21,447.91		150,473.57
玻璃钢吸收塔	149,768.90	19,050.72		130,718.18
流量控制机系统	310,437.01	4,097.77		306,339.24
潜水搅拌机	56,945.66	7,243.44		49,702.22
磁力密封装置	602,309.96	76,613.76		525,696.20
316L 安全阀	38,281.82	505.32		37,776.50
机器支架	7,001.37	92.42		6,908.95
压力釜	5,178,177.09	657,603.18		4,520,573.91
滚筒干燥机	613,261.07	78,006.72		535,254.35
压力釜	60,231.00	7,661.28		52,569.72



项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
合计	8,785,613.61	915,885.36		7,869,728.25

详见“注释 25、长期应付款”

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

#### (5) 暂时闲置的固定资产情况

无

### 12、 在建工程

#### (1) 在建工程分类列示：

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
在建工程	8,056,444.95	5,088,492.07
工程物资		
合计	8,056,444.95	5,088,492.07

#### (2) 在建工程情况：

##### ①2017年情况

项目	2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
化工 ZRP 焙烧后磨细项目	1,612,716.09		1,612,716.09
化工 ZRP 无动力除尘环保项目	462,911.19		462,911.19
化工浓硫酸盐酸异味回收系统制安	129,998.14		129,998.14
化工西区晶化操作室、DCS 控制柜移位	98,301.51		98,301.51
化工偏钠尾气吸收塔安装	55,376.05		55,376.05
偏钠生产工艺提升项目	317,948.72		317,948.72
雨污分流系统	298,666.29		298,666.29
有机废气治理系统	519,150.13		519,150.13
MTO 催化剂尾气超低排放系统	1,295,199.22		1,295,199.22
母液回收项目	246,177.61		246,177.61
预征土地原有厂房及办公楼	3,020,000.00		3,020,000.00
合计	8,056,444.95		8,056,444.95

##### ②2016年情况

项目	2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
ZRP 配电系统改造	452,432.25		452,432.25
软化水装置水池改造	65,951.50		65,951.50
点检系统	18,752.15		18,752.15
ZRP 装置安全整改	8,732.47		8,732.47
硫酸铝改造	1,770,886.21		1,770,886.21
化工 ZRP 装置改造项目	2,038,806.06		2,038,806.06

化工 ZRP 异味治理改造	524,776.34		524,776.34
化工 HOB 项目整改	184,428.59		184,428.59
特种分子筛装置浆液磨细改造	23,726.50		23,726.50
合计	5,088,492.07		5,088,492.07

**(3) 重要在建工程项目本期变动情况：****2017 年变动情况**

工程名称	2016 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	2017 年 12 月 31 日
MTO 催化剂尾气超低排放系统		1,295,199.22			1,295,199.22
预征土地原有厂房及办公楼		3,020,000.00			3,020,000.00
化工 ZRP 焙烧后磨细项目		1,612,716.09			1,612,716.09
硫酸铝改造	1,770,886.21	462,709.33	2,233,595.54		
化工 ZRP 装置改造项目	2,038,806.06	3,065,888.41	5,104,694.47		
化工 ZRP 异味治理改造	524,776.34	139,212.11	663,988.45		-
合计	4,334,468.61	9,595,725.16	8,002,278.46		5,927,915.31

(4) 本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

**13、 无形资产****(1) 无形资产情况：****①2017 年情况**

项目	专利权	软件	土地	合计
一、账面原值				
1、2016 年 12 月 31 日	94,040.00	213,205.13	25,442,448.70	25,749,693.83
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 外币折算影响				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017 年 12 月 31 日	94,040.00	213,205.13	25,442,448.70	25,749,693.83
二、累计摊销				
1、2016 年 12 月 31 日	84,663.96	3,901.70	3,762,668.44	3,851,234.10
2、本期增加金额	2,343.96	21,320.52	532,733.03	556,397.51
(1) 计提	2,343.96	21,320.52	532,733.03	556,397.51
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017 年 12 月 31 日	87,007.92	25,222.22	4,295,401.47	4,407,631.61
三、减值准备				
1、2016 年 12 月 31 日				

项目	专利权	软件	土地	合计
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2017年12月31日				
四、账面价值				
1、2017年12月31日	7,032.08	187,982.91	21,147,047.23	21,342,062.22
2、2016年12月31日	9,376.04	209,303.43	21,679,780.26	21,898,459.73

**(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况**

无

**(3) 公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。****14、 长期待摊费用**

项目	2016年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017年12月31日
租赁费	1,259,113.98		82,116.12		1,176,997.86
合计	1,259,113.98		82,116.12		1,176,997.86

**15、 递延所得税资产、递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

项目	2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,591,298.53	2,413,195.56
政府补助		
未实现内部交易损益	8,012,242.42	2,003,060.60
合计	22,603,540.95	4,416,256.16

(续)

项目	2016年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,084,244.16	2,183,624.71
政府补助		
未实现内部交易损益	8,490,017.51	2,122,504.38
合计	21,574,261.67	4,306,129.09

**16、 短期借款****(1) 短期借款分类**

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保证借款	10,017,279.17	5,507,975.00
抵押借款		
抵押加保证	40,061,759.38	39,562,614.86
质押加保证	15,026,250.00	11,015,950.00
合计	65,105,288.55	56,086,539.86

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：**

无

**17、 应付票据**

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
银行承兑汇票		10,000,000.00
商业承兑汇票	1,000,000.00	2,500,000.00
合计	1,000,000.00	12,500,000.00

**18、 应付账款****(1) 应付账款列示：**

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付货款	50,907,003.78	65,571,824.00
应付工程款	24,973,072.44	45,284,094.13
应付其他采购款	8,251,297.07	11,871,703.81
合计	84,131,373.29	122,727,621.94

**(2) 期末余额中账龄超过1年的大额应付账款：**

无。

**(3) 应付账款期末前五名情况列示如下：**

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占应付账款比例(%)
淄博市周村正飞不锈钢有限公司	货款	9,044,422.20	1年以内	10.75
淄博京联硅材料有限公司	货款	4,505,424.00	1年以内	5.36
周村鑫锦铆焊厂	工程款	4,064,261.70	1年以内	4.83
淄博大润化工有限公司	货款	3,847,276.50	1年以内	4.57
淄博齐众泡花碱有限公司	货款	3,433,680.23	1年以内	4.08
合计		24,895,064.63		29.59

2017年12月31日余额中，无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

**19、 预收款项****(1) 预收款项列示：**

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
预收产品销售款	620,818.00	848,265.90
合计	620,818.00	848,265.90

**(2) 账龄超过1年的重要预收款项：**

无

**(3) 预收账款期末前五名情况列示如下：**

单位名称	款项性质	2017年12月31日	账龄	占预收账款比例(%)
天华华工机械及自动化研究设计院	预收产品销售款	248,560.00	1年以内	40.04
上海歌驰化工有限公司	预收产品销售款	153,600.00	1年以内	24.74
淄博市周村中捷包装有限公司	预收产品销售款	80,000.00	1年以内	12.89
宝成重工有限公司	预收产品销售款	60,000.00	1年以内	9.66
淄博玖龙化工科技有限公司	预收产品销售款	28,500.00	1年以内	4.59
合计		570,660.00		91.92

2017年12月31日余额中，无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项。

## 20、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
一、短期薪酬	25,037.35	58,015,655.00	58,012,322.00	28,370.35
二、离职后福利-设定提存计划		5,426,593.58	5,426,593.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	25,037.35	63,442,248.58	63,438,915.58	28,370.35

### (2) 短期薪酬列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,037.35	44,273,286.03	44,269,953.03	28,370.35
2、职工福利费		2,563,518.45	2,563,518.45	
3、社会保险费		3,351,973.86	3,351,973.86	
其中：医疗保险费		2,798,237.54	2,798,237.54	
工伤保险费		295,112.53	295,112.53	
生育保险费		258,623.79	258,623.79	
4、住房公积金		3,061,303.15	3,061,303.15	
5、工会经费和职工教育经费		286,139.92	286,139.92	
6、其他短期薪酬		4,479,433.59	4,479,433.59	
合计	25,037.35	58,015,655.00	58,012,322.00	28,370.35

### (3) 设定提存计划列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		5,241,507.05	5,241,507.05	
2、失业保险费		185,086.53	185,086.53	
3、企业年金缴费				
合计		5,426,593.58	5,426,593.58	

## 21、 应交税费

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	5,165,503.08	1,184,088.65
企业所得税	2,377,239.36	1,536,136.13
个人所得税	51,642.00	108,638.81
城市维护建设税	419,707.71	82,886.20
教育费附加	299,791.23	59,241.92
土地使用税	377,359.66	407,627.66
房产税	311,019.30	163,676.63
其他	37,453.31	30,019.78
合计	9,039,715.65	3,572,315.78

## 22、 其他应付款

### (1) 按性质列示；

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	181,086.23	430,026.97
合计	181,086.23	430,026.97

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
代收代付款	4,608.67	
其他	161,707.56	415,256.97
押金及保证金	14,770.00	14,770.00
合计	181,086.23	430,026.97

2017年12月31日余额中，持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项见 九、关联方及关联交易 5、关联方应收应付款项。

2016年12月31日余额中，持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东的款项见 九、关联方及关联交易 5、关联方应收应付款项。

### (3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

## 23、 一年内到期的非流动负债

借款类别	2017年12月31日	2016年12月31日
一年内到期的抵押加保证长期借款	19,986,630.42	38,869,281.94
一年内到期的融资租赁付款额	1,057,800.00	2,388,000.00
合计	21,044,430.42	41,257,281.94

## 24、 其他流动负债

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
未终止确认应收票据	20,370,000.00	12,921,711.01
合计	20,370,000.00	12,921,711.01

## 25、 长期应付款

### (1) 按性质列示；

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
长期应付款	177,705.66	904,305.66
专项应付款		
合计	177,705.66	904,305.66

### (2)按款项性质列示长期应付款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
融资租赁付款额	256,000.00	1,645,000.00
未确认融资费用	-78,294.34	-740,694.34
合计	177,705.66	904,305.66

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

## 26、 股本

### (1) 股本按股东列示

投资者名称	2017年12月31日		2016年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)	投资金额	所占比例(%)
自然人股东	67,366,500.00	80.54	49,655,000.00	86.78
机构股东	16,278,100.00	19.46	7,567,000.00	13.22
合计	83,644,600.00	100.00	57,222,000.00	100.00

### (2) 股本变动情况

股份总数	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
2017年度	57,222,000.00	7,120,000.00		19,302,600.00		26,422,600.00	83,644,600.00
2016年度	57,222,000.00						57,222,000.00

说明：见注释“27、资本公积”。

## 27、 资本公积

### (1) 2017年度资本公积变动情况

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
资本溢价（股本溢价）	80,720,503.86	24,703,018.86	19,302,600.00	86,120,922.72
合计	80,720,503.86	24,703,018.86	19,302,600.00	86,120,922.72

1) 资本公积增加 24,703,018.86 元。

公司通过非公开定向发行股票方式募集资金总额 32,040,000.00 元，扣除发行费用后合计募集资金净额为 31,823,018.86 元，其中 7,120,000.00 元列入股本、24,703,018.86 元列入资本公积(资本溢价)。2017 年 7 月 20 日，中天运会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为“中天运【2017】验字第 90065”的验资报告。2017 年 8 月 29 日，中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成公司的新增股份登记。

2) 资本公积减少 19,302,600.00 元。

2017 年 9 月 28 日，公司召开临时股东大会审议通过权益分派方案，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以本公司股改时净资产折股形成的资本公积向全体股东每十股转增三股转增股本 19,302,600.00 元。

## 28、 专项储备

### (1) 2017 年度专项储备变动情况

项 目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
安全生产费	3,747,672.96	4,533,263.81	1,418,572.43	6,862,364.34
合计	3,747,672.96	4,533,263.81	1,418,572.43	6,862,364.34

## 29、 盈余公积

### (1) 2017 年度盈余公积变动情况

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	6,162,741.76	2,053,841.17		8,216,582.93
任意盈余公积金				
合计	6,162,741.76	2,053,841.17		8,216,582.93

注：(1) 盈余公积增加为按净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

## 30、 未分配利润

项目	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	79,526,501.45	64,742,900.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,615,784.36	15,626,082.66
减：提取法定盈余公积	2,053,841.17	842,482.04
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
整体变更转出		
期末未分配利润	107,088,444.64	79,526,501.45

## 31、 营业收入和营业成本



**(1) 营业收入及成本**

项目	2017 年度	
	收入	成本
营业收入	387,534,433.09	282,056,253.78
合计	387,534,433.09	282,056,253.78

(续)

项目	2016 年度	
	收入	成本
营业收入	279,777,852.52	205,128,893.63
合计	279,777,852.52	205,128,893.63

**(2) 营业收入（分地区）**

地区名称	2017 年度	2016 年度
国内	338,438,735.14	269,649,624.38
国外	49,095,697.95	10,128,228.14
合计	387,534,433.09	279,777,852.52

**营业收入（国内地区）**

区域	2017 年度	2016 年度
华东	267,120,546.48	193,439,641.33
华北	50,140,350.78	65,497,310.62
华南		60,512.82
华中	16,899,760.96	8,174,833.59
东北	3,963,247.85	486,324.80
西南	288,333.35	
西北	26,495.72	85,499.38
港澳台		1,905,501.84
合计	338,438,735.14	269,649,624.38

**(3) 营业收入、营业成本（分产品）**

产品项目	2017 年度	
	主营业务收入	比例（%）
石油化工催化新材料	200,061,089.98	51.62
煤化工催化新材料	25,995,181.20	6.71
环保催化新材料	54,021,056.89	13.94
化工产品	49,292,012.15	12.72
其他	58,165,092.87	15.01

合计	387,534,433.09	100.00
----	----------------	--------

(续)

2016 年度		
产品项目	主营业务收入	比例 (%)
石油化工催化新材料	134,372,496.96	48.03
煤化工催化新材料	21,550,641.44	7.70
环保催化新材料	21,370,588.66	7.64
化工产品	43,246,587.54	15.46
其他	59,237,537.92	21.17
合计	279,777,852.52	100.00

## (4) 销售前五名

2017 年度		
客户	金额	占营业收入比例 (%)
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	181,846,934.25	46.92
Albemarle Corporation	26,215,506.18	6.76
第二名客户	26,002,712.62	6.71
天津市真如国际贸易有限公司	25,985,046.89	6.71
第五名客户	23,847,801.72	6.15
合计	283,898,001.66	73.25

(续)

2016 年度		
客户	金额	占营业收入比例 (%)
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	144,878,133.28	51.78
天津市真如国际贸易有限公司	40,915,837.94	14.62
第二名客户	17,657,626.40	6.31
涿鹿恩泽催化材料有限公司	11,573,846.20	4.14
天津神能科技有限公司	8,247,544.28	2.95
合计	223,272,988.10	79.80

## 32、税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
营业税		212,166.80	3%、5%
城市维护建设税	2,135,403.87	1,369,342.64	7%
教育费附加	1,525,288.53	978,101.88	5%
车船税	12,145.27	979,607.24	
印花税	151,490.30	117,632.16	
河道费及水利基金	209,639.54	195,613.45	

项目	2017 年度	2016 年度	计缴标准
房产税	833,889.27	759,002.13	
土地税	1,490,411.71	656,272.96	
其他税费			
合计	6,358,268.49	5,267,739.26	

注：根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）全面试行营业税改增值税后，“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”。将自2016年5月1日起企业经营活动产生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等列入“税金及附加”科目。

### 33、 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	589,827.86	1,436,560.96
运输与包装费	5,106,798.34	1,360,683.93
市场营销费	649,294.07	260,331.75
其他	246,906.14	150,919.10
合计	6,592,826.41	3,208,495.74

### 34、 管理费用、研发费用

项目	2017 年度	2016 年度
研发费用	14,400,140.86	10,710,783.07
职工薪酬	17,754,016.28	15,564,858.63
运营管理费	8,310,218.85	5,212,695.47
办公差旅费	2,205,305.68	2,344,206.93
折旧及摊销	1,178,792.48	1,028,218.94
合计	43,848,474.15	34,860,763.04

### 35、 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
利息支出	5,753,172.65	6,288,689.47
减：利息收入	94,883.43	474,591.24
汇兑损益	-215,432.69	-117,947.60
其他	256,276.81	366,474.54
合计	5,699,133.34	6,062,625.17

### 36、 其他收益

项目	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	37,700.00	
增值税加计抵减		
合计	37,700.00	

**(1) 与资产相关的政府补助**

无

**(2) 与收益相关的政府补助**

项目	2017 年度	2016 年度
国内授权发明专利补贴	12,000.00	
专利创造优势企业奖励资金	10,000.00	
周村区专利资助（2016）	15,700.00	
合计	37,700.00	

**37、 投资收益**

项 目	2017 年度	2016 年度
1、可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
2、权益法核算的长期股权投资收益	-25,599.60	-32.20
3、可供出售金融资产的处置收益		
4、其他投资收益		
合 计	-25,599.60	-32.20

**38、 资产减值损失**

项目	2017 年度	2016 年度
一、坏账损失	170,563.72	4,591,515.04
二、存货跌价损失	1,583,195.47	287,149.64
三、固定资产减值损失		
合 计	1,753,759.19	4,878,664.68

**39、 资产处置收益**

项目	2017 年度	2016 年度
持有待售的非流动资产处置利得或损失合计		
持有待售的处置组处置利得或损失合计		
非流动资产处置利得或损失合计	18,084.04	
其中：固定资产处置利得或损失	18,084.04	
无形资产处置利得或损失		
合 计	18,084.04	

**40、 营业外收入**

项目	2017 年度	2016 年度
与企业日常活动相关的政府补助		693,000.00
与企业日常活动无关的政府补助		50,000.00
资产报废损益	3,895.06	11,298.15
其他	213,793.13	2,431.23

合计	217,688.19	756,729.38
----	------------	------------

**(1) 与企业日常活动相关的政府补助****①与资产相关的政府补助**

无

**②与收益相关的政府补助**

补助项目	2017 年度	2016 年度
科学发展及创新专项资金		500,000.00
服务业发展经费		28,000.00
周村区优秀人才创新创业团队奖励		165,000.00
合计		693,000.00

**(2) 与企业日常活动无关的政府补助：****与收益相关的政府补助**

补助项目	2017 年度	2016 年度
经济科学发展奖励		50,000.00
合计		50,000.00

**41、 营业外支出**

项目	2017 年度	2016 年度
非流动资产毁损报废损失	607,020.10	6,333.96
债务重组损失		
公益性捐赠支出	150,000.00	45,000.00
罚款	302,282.00	
其他		41,619.58
合计	1,059,302.10	92,953.54

**42、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	9,754,451.45	5,919,523.77
递延所得税费用	-110,127.07	-1,338,408.68
合计	9,644,324.38	4,581,115.09

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	40,414,288.26	21,034,414.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,103,572.07	5,258,603.66

项目	2017 年度	2016 年度
子公司适用不同税率的影响	-1,142,746.44	-1,425,123.34
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,233,206.54	1,119,895.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除	-519,477.03	-372,260.69
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变动		
其他	-30,230.75	
所得税费用	9,644,324.38	4,581,115.09

#### 43、 现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
利息收入	94,883.43	474,591.24
政府补助	37,700.00	215,000.00
往来款及其他	5,516,939.70	13,422,134.69
合计	5,649,523.13	14,111,725.93

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
支付的销售及管理费用	28,644,212.57	3,393,888.08
财务费用手续费	256,276.81	366,474.54
支付的往来及其他	7,210,585.07	8,579,926.25
罚款支出	302,282.00	
捐赠支出	150,000.00	45,000.00
合计	36,563,356.45	12,385,288.87

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

##### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

##### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
融资租赁款		4,184,920.00
合计		4,184,920.00

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	2017 年度	2016 年度
融资租赁款	2,388,000.00	1,791,000.00
定向增发制作费		44,017.62
合计	2,388,000.00	1,835,017.62

**44、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

项目	2017 年度	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	30,769,963.88	16,453,299.55
加：资产减值准备	1,753,759.19	4,878,664.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,315,163.58	18,924,892.96
无形资产摊销	556,397.51	523,995.35
长期待摊费用摊销	82,116.12	13,686.02
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）	-18,084.04	-4,964.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	603,125.04	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,779,424.38	6,170,741.87
投资损失（收益以“-”号填列）	25,599.60	32.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-110,127.07	-1,338,408.68
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）	1,726,330.99	-8,954,852.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,883,240.06	28,961,977.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,696,084.08	-38,118,320.09
其他	3,291,880.49	3,966,124.61
经营活动产生的现金流量净额	14,196,225.53	31,476,869.28
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		67,950,000.00
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		7,869,728.25
3、现金及现金等价物净变动情况：		

项目	2017 年度	2016 年度
现金的期末余额	26,219,442.10	10,445,265.39
减：现金的期初余额	10,445,265.39	10,633,892.92
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	15,774,176.71	-188,627.53

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	26,219,442.10	10,445,265.39
其中：库存现金	107,396.92	132,153.26
可随时用于支付的银行存款	26,112,045.18	10,313,112.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	26,219,442.10	10,445,265.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**45、 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	账面价值		受限原因
	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	
货币资金		5,000,000.00	票据保证金
应收票据			
存货	32,660,651.34	28,834,983.93	抵、质押借款
投资性房地产	542,708.89	627,434.82	抵、质押借款
固定资产	79,736,372.23	50,498,758.72	抵、质押借款
无形资产	22,628,824.19	19,828,114.71	抵、质押借款
合计	135,568,556.65	104,789,292.18	---

**46、 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项目	2017 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	393,387.44	6.5342	2,570,472.21
其中：美元	393,387.44	6.5342	2,570,472.21
欧元			
应收账款	3,229,862.94	6.5342	21,104,570.40



项目	2017年12月31日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,229,862.94	6.5342	21,104,570.40
欧元			
应付账款	82,560.00	6.5342	539,463.58
其中：美元	82,560.00	6.5342	539,463.58
欧元			
日元			
英镑			

## (2) 境外经营实体记账本位币选择情况

无

## 六、合并范围的变更

无

## 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

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权 比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
山东齐鲁华信 高科有限公司	淄博市	淄博市	制造业	8,000.00	88.31		88.31	直接投资

#### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

见“九、关联方及关联交易”关联交易情况。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、重要的合营企业或联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接	
淄博科成催化 材料有限公司	淄博市周村区	淄博市周村区	化工行业	30.00		权益法

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

淄博科成催化材料有限公司 2017 年已注销，详见“9.长期股权投资”。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层

全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下：

#### （一）信用风险

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

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

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为化工产品生产销售业务，对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

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

#### （二）市场风险

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

##### 1、利率风险

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

##### 2、外汇风险

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

#### （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

### 九、关联方及关联交易

#### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之（一）在子公司中的权益。

#### 2、本企业合营和联营企业情况

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
淄博科成催化材料有限公司	淄博市周村区	淄博市周村区	化工行业	30.00		权益法

淄博科成催化材料有限公司 2017 年已注销，详见“9.长期股权投资”。

#### 3、其他关联方情况

## (1) 2017 年度

姓名	与本公司关系	持股比例%
明曰信	本公司董事长	12.86%
孙星芬	本公司董事长的配偶	
李晨旭	本公司总经理李晨光的直系亲属李晨旭	
周村晨旭铆焊施工队	本公司总经理李晨光的直系亲属李晨旭控制的单位	
周村安达利铆焊施工队	本公司总经理李晨光的直系亲属李晨旭控制的单位	
周村日鑫铆焊施工队	本公司总经理李晨光的直系亲属李晨旭控制的单位	

## 4、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ①采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2017 年度金额
李晨旭及其控制的单位	维修款等	2,647,481.16
合计		2,647,481.16

## ②出售商品及提供劳务情况表

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

## ①本公司作为担保方：

## 1) 2017 年度

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
山东齐鲁华信实业股份有限公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	550.00	2016-12-9	2017-12-8	是
山东齐鲁华信实业股份有限公司、明曰信	山东齐鲁华信高科有限公司	1,100.00	2016-1-14	2017-1-9	是
山东齐鲁华信实业股份有限公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,000.00	2017-7-11	2020-7-10	否

## ②本公司作为被担保方：

## 1) 2017 年度

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
-----	------	--------------	-------	-------	----------------

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
山东齐鲁华信高科有限公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	950.00	2016-10-17	2017-10-16	是
山东齐鲁华信高科有限公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	1,000.00	2016-11-25	2017-5-24	是
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	2,000.00	2015-3-10	2017-3-6	是
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	450.00	2015-8-14	2017-6-19	是
山东齐鲁华信高科有限公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	1,140.00	2017-10-17	2020-10-16	否
山东齐鲁华信高科有限公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	2,200.00	2017-7-14	2020-6-19	否
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	2,000.00	2017-3-7	2020-4-2	否
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,500.00	2015-8-5	2017-8-4	是
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,000.00	2016-7-22	2017-7-11	是
瀚华担保股份有限公司 山东分公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,000.00	2016-7-15	2017-7-14	是
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	550.00	2017-12-14	2020-12-13	否
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,500.00	2017-8-8	2020-8-7	否
瀚华担保股份有限公司 山东分公司、明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,000.00	2017-8-24	2020-8-23	否

### (5) 关联方资金拆借

无

### 5、关联方应收应付款项

单位名称	项目名称	2017年12月31日
李晨旭及其控制的单位	应付账款	538,072.76

### 6、董事、监事、高级管理人员薪酬

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 公司董事和监事的报酬由股东大会决定，高级管理人员的报酬由董事会根据公司中长期发展战略目标的实施情况、年度经营目标的完成情况以及在公司所担任的职务确定。

(2) 报告期内公司董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：元

项目名称	2017年度
董监事薪酬	2,531,410.61

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

**2、利润分配情况**

无

**3、其他资产负债表日后事项**

无

**十一、其他重要事项****1、前期会计差错更正**

无

**2、其他需披露的重要事项**

无

**十二、母公司财务报表主要项目注释****1、应收票据****(1) 应收票据分类列示：**

2017年12月31日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	14,801,722.00		14,801,722.00
商业承兑票据	500,000.00	25,000.00	475,000.00
合计	15,301,722.00	25,000.00	15,276,722.00

(续)

2016年12月31日			
项目	应收票据余额	坏账准备	应收票据账面价值
银行承兑票据	8,421,711.01		8,421,711.01
商业承兑票据	4,500,000.00	225,000.00	4,275,000.00
合计	12,921,711.01	225,000.00	12,696,711.01

**(2) 按坏账计提方法分类披露：****①2017年12月31日：按已发生损失模型计提**

类别	2017年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,301,722.00	100.00	25,000.00	0.16	15,276,722.00
其中：银行承兑汇票组合	14,801,722.00	96.73			14,801,722.00
商业承兑汇票组合	500,000.00	3.27	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	15,301,722.00	100.00	25,000.00	0.16	15,276,722.00

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2017年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	500,000.00	25,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	500,000.00	25,000.00	5.00

②2016年12月31日：按已发生损失模型计提

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	12,921,711.01	100.00	225,000.00	1.74	12,696,711.01
其中：银行承兑汇票组合	8,421,711.01	65.17		-	8,421,711.01
商业承兑汇票组合	4,500,000.00	34.83	225,000.00	5.00	4,275,000.00
合计	12,921,711.01	100.00	225,000.00	1.74	12,696,711.01

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2016年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	4,500,000.00	225,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	4,500,000.00	225,000.00	5.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况：

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2017年	225,000.00	-200,000.00			25,000.00
2016年		225,000.00			225,000.00

(4) 期末公司已质押的应收票据：

无

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**

项目	2017年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	9,437,172.00	13,710,000.00
商业承兑汇票		500,000.00
合计	9,437,172.00	14,210,000.00

(续)

项目	2016年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	4,171,664.60	8,421,711.01
商业承兑汇票		4,500,000.00
合计	4,171,664.60	12,921,711.01

**(6) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：**

无

**(7) 本期实际核销的应收票据情况**

无

**2、 应收账款****(1) 应收账款按账龄披露**

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	42,664,880.73	29,992,447.72
其中：1月-6月	42,664,880.73	29,992,447.72
6月-12月		
1至2年	7,045,617.42	41,829,122.80
2至3年	12,132,598.87	7,338,889.65
3至4年	19,166,166.81	113,401.09
4至5年	113,401.09	45,321.60
5年以上	7,320.00	236,888.15
合计	81,129,984.92	79,556,071.01

**(2) 按坏账计提方法分类披露：****①2017年12月31日：按实际发生损失模型计提**

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备	81,129,984.92	100.00	1,875,119.29	2.31	79,254,865.63
其中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,543,497.50	43.81	1,875,119.29	5.28	33,668,378.21
关联方组合	45,586,487.42	56.19			45,586,487.42
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	81,129,984.92	100.00	1,875,119.29	2.31	79,254,865.63

## 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	34,950,407.61	1,747,520.38	5.00
1至2年	330,805.97	33,080.60	10.00
2至3年	119,710.83	23,942.17	20.00
3至4年	21,852.00	6,555.60	30.00
4至5年	113,401.09	56,700.55	50.00
5年以上	7,320.00	7,320.00	100.00
合计	35,543,497.50	1,875,119.29	

## ②2016年12月31日：按实际发生损失模型计提

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2.按组合计提坏账准备	79,556,071.01	100.00	1,536,558.35	1.93	78,019,512.66
其中按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	24,391,507.71	30.66	1,536,558.35	6.30	22,854,949.36
关联方组合	55,164,563.30	69.34			55,164,563.30
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	79,556,071.01	100.00	1,536,558.35	1.93	78,019,512.66

## 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	23,277,636.27	1,163,881.81	5.00
1至2年	645,448.60	64,544.86	10.00



账龄	2016年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
2至3年	72,812.00	14,562.40	20.00
3至4年	113,401.09	34,020.33	30.00
4至5年	45,321.60	22,660.80	50.00
5年以上	236,888.15	236,888.15	100.00
合计	24,391,507.71	1,536,558.35	

**(3) 坏账准备计提情况**

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2017年	1,536,558.35	585,265.76	18,302.00	265,006.82	1,875,119.29
2016年	517,813.80	1,018,744.55			1,536,558.35

**(4) 本期实际核销的应收账款情况**

年度/期间	项目	核销金额
2017年	往来款无法收回	265,006.82
2016年		

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

## 1) 2017年12月31日期末余额前五名

单位名称	与公司关系	2017年12月31日	账龄	占应收账款 期末余额合 计数比例(%)	相应计提坏账 准备期末余额
山东齐鲁华信高科有限公司	关联方	45,586,487.42	1-4年	56.19	
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	非关联方	26,263,846.41	1年以内	32.37	1,313,192.32
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	非关联方	3,657,227.00	1年以内	4.51	182,861.35
淄博龙福工贸有限公司	非关联方	1,840,821.68	1年以内	2.27	92,041.08
山东亨达特种硅铝胶工业有限公司	非关联方	1,027,664.64	1年以内	1.27	51,383.23
合计		78,376,047.15		96.61	1,639,477.98

应收账款2017年12月31日余额中，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东欠款。

**(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

**3、其他应收款**

**(1) 其他应收款按项目披露：**

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,455,238.15	1,080,164.05
合计	22,455,238.15	1,080,164.05

**(2) 其他应收款按账龄披露：**

账龄	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内	22,315,009.53	846,707.00
其中：1月-6月	22,305,009.53	846,707.00
6月-12月	10,000.00	-
1至2年	202,199.00	306,436.00
2至3年	30,000.00	
3年以上	266,113.00	386,524.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	266,113.00	386,524.00
合计	22,813,321.53	1,539,667.00

**(3) 按坏账准备计提方法分类披露：**

①2017年12月31日：按实际发生损失模型计提

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备	22,813,321.53	100.00	358,083.38	1.57	22,455,238.15
其中按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,813,321.53	7.95	358,083.38	19.75	1,455,238.15
关联方组合	21,000,000.00	92.05			21,000,000.00
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,813,321.53	100.00	358,083.38	1.57	22,455,238.15

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,315,009.53	65,750.48	5.00
1至2年	202,199.00	20,219.90	10.00

账龄	2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00
3至4年			
4至5年			
5年以上	266,113.00	266,113.00	100.00
合计	1,813,321.53	358,083.38	

②2016年12月31日：按实际发生损失模型计提

类别	2016年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按组合计提坏账准备	1,539,667.00	100	459,502.95	29.84	1,080,164.05
其中按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,539,667.00	100	459,502.95	29.84	1,080,164.05
关联方组合					
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,539,667.00	100	459,502.95	29.84	1,080,164.05

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	846,707.00	42,335.35	5.00
1至2年	306,436.00	30,643.60	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	386,524.00	386,524.00	100.00
合计	1,539,667.00	459,502.95	

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
押金、保证金	1,724,835.00	1,475,909.00
备用金	88,000.00	63,758.00
代垫款	486.53	
其他	21,000,000.00	
合计	22,813,321.53	1,539,667.00

(5) 坏账准备计提情况

## ①2016 年度、2017 年度计提坏账准备情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末
		计提	收回或转回	转销或核销	
2017 年	459,502.95	-101,419.57			358,083.38
2016 年	370,239.23	89,263.72			459,502.95

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	2017 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
山东齐鲁华信高科有 限公司	借款	21,000,000.00	1 年以内	92.05	-
中国石化国际事业有 限公司南京招标中心	投标保证金	1,107,322.00	1 年以内 1-2 年	4.85	65,476.0 5
中国石化国际事业有 限公司北京招标中心	投标保证金	345,400.00	1 年以内	1.51	17,270.00
中国石化催化剂有限 公司齐鲁分公司	质保金	200,000.00	5 年以上	0.88	200,000.00
山东省周村经济开发 区管理委员会	保证金	59,757.00	5 年以上	0.26	59,757.0 0
合计	—	22,712,479.00		99.55	342,503.05

其他应收款 2017 年 12 月 31 日余额中，无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## (7) 实际核销的其他应收款情况

无

## (8) 涉及政府补助的其他应收款

无

## (9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (10) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,025,652.39		135,025,652.39
合计	135,025,652.39		135,025,652.39

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	135,025,652.39		135,025,652.39

合计	135,025,652.39	135,025,652.39
----	----------------	----------------

**(2) 对子公司投资**

被投资单位	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山东齐鲁华信高科有限公司	135,025,652.39			135,025,652.39		
合计	135,025,652.39			135,025,652.39		

**5、营业收入和营业成本****(1) 营业收入及成本**

项目	2017年度	
	收入	成本
营业收入	228,076,957.84	162,226,252.53
合计	228,076,957.84	162,226,252.53

**(续)**

项目	2016年度	
	收入	成本
营业收入	174,476,436.13	131,469,147.38
合计	174,476,436.13	131,469,147.38

**(2) 营业收入（分地区）**

地区名称	2017年度	2016年
国内	228,076,957.84	174,476,436.13
国外		
合计	228,076,957.84	174,476,436.13

**营业收入（国内地区）**

区域	2017年度	2016年
华东	210,778,783.59	166,466,472.23
华北	477,067.14	427,836.06
华南		60,512.82
华中	16,811,705.40	7,327,995.98
东北		122,222.23
西南		
西北	9,401.71	71,396.81
港澳台		
合计	228,076,957.84	174,476,436.13

**(3) 营业收入、营业成本（分产品）**

产品项目	2017年度	
	主营业务收入	比例（%）
石油化工催化新材料	118,031,172.84	51.75

煤化工催化新材料		
环保催化新材料		
化工产品	49,865,365.67	21.86
其他	60,180,419.33	26.39
合计	228,076,957.84	100.00

2016 年度		
产品项目	主营业务收入	比例 (%)
石油化工催化新材料	72,347,468.87	41.47
煤化工催化新材料		
环保催化新材料		
化工产品	41,577,568.59	23.83
其他	60,551,398.67	34.70
合计	174,476,436.13	100.00

**(4) 销售前五名**

2017 年度		
客户	金额	占营业收入比例 (%)
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	181,846,934.25	79.73
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	16,809,042.46	7.37
山东亨达特种硅铝工业有限公司	7,910,777.93	3.47
淄博龙福工贸有限公司	4,899,394.59	2.15
山东齐鲁华信高科有限公司	4,846,624.10	2.12
合 计	216,312,773.33	94.84

2016 年度		
客户	金额	占营业收入比例 (%)
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	144,878,133.28	83.04
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	7,314,406.24	4.19
山东亨达特种硅铝胶工业有限公司	6,634,187.24	3.80
山东齐鲁华信高科有限公司	5,072,900.85	2.91
中国高岭土有限公司	2,206,082.53	1.26
合 计	166,105,710.14	95.20

**十三、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

项目	2017 年度	2016 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-585,041.00	4,964.19
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37,700.00	743,000.00
债务重组损益	188,193.53	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-452,282.00	-84,188.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	

项目	2017 年度	2016 年度
<b>非经常性损益对利润总额的影响的合计</b>	-811,429.47	663,775.84
减：所得税影响数	-176,203.07	148,721.03
减：少数股东影响数	-26,485.04	17,113.57
归属于母公司的非经常性损益影响数	-608,741.36	497,941.24
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	30,224,525.72	15,128,141.42

## 2、净资产收益率及每股收益

2017 年	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.72	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.96	0.33	0.33

2016 年	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.19	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.17	0.17

## 十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 3 月 30 日决议批准。

山东齐鲁华信实业股份有限公司

二〇一八年三月三十日

**附：**

**备查文件目录**

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

山东省淄博市周村区体育场路1号华信大厦三楼董事会办公室