



瑞华技术

NEEQ : 872869

常州瑞华化工工程技术股份有限公司

Changzhou Ruihua Chemical Engine Technology Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记

本公司苯乙烯下游工艺工程技术研究中心通过常州国家高新区绩效评估，评估结果为合格。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	84

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐志刚、主管会计工作负责人陆芝茵及会计机构负责人（会计主管人员）陆芝茵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张晶因公出差，未出席本次董事会。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制风险	徐志刚先生系公司控股股东、实际控制人，报告期末，其直接持有公司 72.01% 的股份，并担任公司董事长。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
原材料成本上涨风险	公司全资子公司瑞凯装备主要产品为化工装备，业务开展中对钢材等原材料需求较大，钢材成本占营业成本比重较高，如未来钢材等原材料继续上涨或有较大波动，则会导致公司全资子公司瑞凯装备经营成本增加，可能对公司利润及经营业绩造成重大不利影响。
客户集中度较高的风险	报告期内，公司来自前五大客户的营业收入占营业收入总额比例为 97.99%，公司来自前五大客户的营业收入占比较高，公司面临一定的客户集中风险。若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生一定影响。
应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 8,745.42 万元，占报告期末流动资产的比例为 37.76%。期末应收账款账面价值占流动资

	产比重较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。
人才引进和流失风险	专业的技术人才队伍是公司保持正常运营的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	<p>1、控股股东不当控制风险</p> <p>徐志刚先生系公司控股股东、实际控制人，报告期末，其直接持有公司 72.01%的股份，并担任公司董事长。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施为：公司已经建立了较为合理的法人治理结构，制定了《公司章程》、“三会议事规则”、《关联交易管理办法》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等制度。这些制度措施，将对控股股东、实际控制人的行为进行合理的限制，以保证关联交易的公允性、重大事项决策程序的合法合规性，保护公司所有股东的利益。公司将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，保障三会的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。</p> <p>2、原材料成本上涨风险</p> <p>公司全资子公司瑞凯装备主要产品为化工装备，业务开展中对钢材等原材料需求较大，钢材成本占营业成本比重较高，如未来钢材等原材料继续上涨或有较大波动，则会导致公司全资子公司瑞凯装备经营成本增加，可能对公司利润及经营业绩造成重大不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，公司将着重通过及时了解行情信息，拓宽采购渠道，提升采购议价能力，对大宗原材料采取预订等措施，保障采购原材料的几个基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；第二，公司将继续提高现有材料的利用效率，精益生产，严格控制生产成本。</p> <p>3、客户集中度较高的风险</p> <p>报告期内，公司来自前五大客户的营业收入占营业收入总额比例为 97.99%，公司来自前五大客户的营业收入占比较高，公司面临一定的客户集中风险。若未来行业产业格局发生重大变化，或者下游重要客户采购政策发生变化，可能对公司的盈利能力产生一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一、公司将积极拓展行业内企业客户渠道及开拓其他下游行业市场，以降低主要客户集中性的系统风险；第二、持续提升产品性能及公司核心竞争力，提升与主要客户业务粘性，与目前客户保持长期稳定</p>

的合作关系，为公司可持续发展经营打好基础。

4、应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 8,745.42 万元，占报告期末流动资产的比例为 37.76%。期末应收账款账面价值占流动资产比重较大，存在不能及时回收并可能发生坏账损失的风险。

针对上述风险，公司采取的措施为：第一、公司通过对业务环节进行严格的控制和监督，制定明确的销售收款制度，定期对应收账款进行分析和跟踪，充分降低经营风险；第二、公司建立客户信用评价体系，对于账龄较长的应收账款，加大催收力度，提高公司资金运营效率。

5、人才引进和流失风险

专业的技术人才队伍是公司保持正常运营的重要保障，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引专业技术人才和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

针对上述风险，公司采取的应对措施为：第一，充分发挥现有研发人员的技术优势，加强年轻员工的培养工作，为公司不断培养高素质的研发人才；第二，加强对公司核心技术人员的福利、激励措施，通过企业文化、团队建设等方式保持核心技术人员的稳定性。

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司、瑞华技术、股份公司	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司
瑞凯装备	指	常州瑞凯化工装备有限公司，系公司全资子公司
谢尔新材料	指	常州谢尔新材料科技有限公司，系公司全资子公司
瑞晟催化	指	常州瑞晟催化材料科技有限公司，系公司全资子公司
瑞纶新材料	指	常州瑞纶新材料科技有限公司，系公司全资子公司
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
会计师、公证天业	指	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）
律师、国浩律所	指	国浩律师（南京）事务所
股东大会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司股东大会
董事会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司董事会
监事会	指	常州瑞华化工工程技术股份有限公司监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末	指	2020年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

《公司章程》	指	《常州瑞华化工工程技术股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州瑞华化工工程技术股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Ruihua Chemical Engine Technology Co., Ltd.
证券简称	瑞华技术
证券代码	872869
法定代表人	徐志刚

二、 联系方式

董事会秘书	谈登来
联系地址	董事会秘书
电话	0519-81085186
传真	0519-81085187
电子邮箱	tandenglai@126.com
公司网址	www.ruihuaeng.com
办公地址	常州市武进区科教城创研港1号5楼
邮政编码	213000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	常州市武进区科教城创研港1号5楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年4月24日
挂牌时间	2018年7月31日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-其他专业技术服务业（M749）-专业化设计服务（M7491）
主要业务	公司主要业务是为石油化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案。
主要产品与服务项目	公司主要产品和服务为苯乙烯成套技术服务、可发性聚苯乙烯成套技术服务、甲醇制丙烯碳四裂解装置成套技术服务、正丁烷制顺酐联合装置成套技术服务、二乙苯脱氢制二乙烯基苯成套技术服务、苯乙烯环氧丙烷联产成套技术服务综合解决方案的研究、开发与实施。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐志刚

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为徐志刚
--------------	-----------

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	91320411661312167Q	否
注册地址	常州市新北区通江中路 398-1 号 1718 室	否
注册资本（元）	30,000,000	是

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信建投

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	77,777,646.88	11,721,714.99	563.53%
毛利率%	38.97%	89.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,370,741.83	4,097,925.17	128.67%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,233,039.69	3,705,786.65	149.15%
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)	5.98%	4.38%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	5.90%	3.96%	-
基本每股收益	0.31	0.41	-24.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	299,471,854.52	378,082,686.49	-20.79%
负债总计	144,128,703.27	212,853,281.91	-32.29%
归属于挂牌公司股东的净资产	155,343,151.25	165,229,404.58	-5.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.18	16.52	-68.64%
资产负债率%(母公司)	37.73%	42.25%	-
资产负债率%(合并)	48.13%	56.30%	-
流动比率	1.61	1.48	-
利息保障倍数	26.71	15.75	-

(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	-3,362,279.65	234,393.33	-1,534.46%
应收账款周转率	0.68	0.33	-
存货周转率	0.54	0.01	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.79%	37.45%	-
营业收入增长率%	563.53%	-67.08%	-
净利润增长率%	128.67%	-73.61%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 商业模式**

根据《国民经济行业分类和代码表》(GB/T4754-2017)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”中“M7492 专业设计服务”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引》(2012 修订)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”；根据股转系统《挂牌公司管理型行业分类指引》(2018 年实施)，公司所在行业属于大类“M74 专业技术服务业”中“M7491 专业化设计服务”；根据股转系统《挂牌公司投资型行业分类指引》(2018 年实施)，公司所在行业属于“12111111 调查和咨询服务”。

公司主要业务是为石油化工企业提供基于化工工艺包技术的成套技术综合解决方案。自成立以来，一直专注于苯乙烯成套技术服务、可发性聚苯乙烯成套技术服务、甲醇制丙烯碳四裂解装置成套技术服务、正丁烷制顺酐联合装置成套技术服务、二乙苯脱氢制二乙烯基苯成套技术服务、苯乙烯环氧丙烷联产成套技术综合解决方案的研究、开发与实施。

公司通过向客户提供基于工艺包技术的成套工艺综合解决方案，并对研发的核心专利设备进行配套生产与销售。目前，公司主要通过直销的模式向客户提供产品和服务，通过与终端用户或者 EPC 总承包商签订工艺包合同、工艺技术许可协议、设备销售合同等合同，按照合同内容提供技术服务、发出商品，确认风险和管理权已经转移并确认收入，从而为公司取得收入、利润和现金流。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至本报告披露之日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 经营情况回顾

2020 年上半年，公司共实现销售收入 7,777.76 万元，其中设备销售收入 6,552.80 万元，技术服务产生收入 306.31 万元，催化剂销售收入 879.96 万元。销售收入较上年同期增加 6,605.59 万元，增长比例为 563.53%，其中催化剂首次实现收入，成为公司收入及利润的增长点。

2020 年上半年，公司归属于挂牌公司股东的净利润为 937.07 万元，较上年同期增加 527.28 万元，增长比例为 128.67%。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司资产总额为 29,947.19 万元，较年初减少 7,861.08 万元，减少比例为 20.79%；归属于挂牌公司股东的净资产为 15534.32 万元，较年初减少 988.63 万元，减少比例为 5.98%，净资产减少主要原因是公司在报告期内分配现金股利 2,000.00 万元。

2020 年上半年，由于受新冠病毒的影响，给公司开拓市场及生产经营带来不利影响，但是公司克服困难，积极组织生产复工，保障已签约销售合同的顺利执行，同时利用公司在细分行业中专业性，开拓催化剂市场，并取得良好效果，公司 2020 年上半年收入取得较大幅度的增长。

2020 年下半年，公司将重点加强产品规划和创新管理，完善业务布局，在原有产品或服务市场深耕，同时开拓新材料市场，为公司业务收入创造增长点。在总体经营思路和各业务环节中贯彻合规管理、健

康发展的原则，努力为客户提供有价值的产品和服务，凭借自身过硬的技术和优质的服务持续提升公司在市场中的竞争能力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,382,755.92	6.47%	29,443,854.65	7.79%	-34.17%
应收账款	87,454,157.86	29.20%	117,939,434.88	31.19%	-25.85%
应收款项融资	5,736,000.00	1.92%	14,666,000.00	3.88%	-60.89%
预付款项	34,853,068.82	11.64%	34,928,626.19	9.24%	-0.22%
存货	81,233,119.80	27.13%	95,242,761.63	25.19%	-14.71%
固定资产	49,853,409.48	16.65%	48,403,882.41	12.80%	2.99%
短期借款	25,934,558.34	8.66%	15,923,322.29	4.21%	62.87%
应付票据	9,056,315.16	3.02%	24,436,499.56	6.46%	-62.94%
应付账款	22,394,162.56	7.48%	17,824,569.98	4.71%	25.64%
预收账款			112,299,771.90	29.70%	-100.00%
合同负债	78,797,163.49	26.31%			-

项目重大变动原因：

1、 货币资金

期末货币资金金额较期初减少 1,006.11 万元，主要原因是报告期内公司支付现金分红 2,000.00 万元。

2、 应收账款、预收账款、合同负债

期末应收账款金额较期初减少 3,048.53 万元，主要原因是报告期内收到客户前期应收账款。

合同负债主要为预收客户货款，预收客户货款减少 3,350.26 万元，主要原因期末较期初在执行合同金额减少，使得预收货款减少。

3、 存货

期末存货金额较期初减少 1,400.96 万元，主要原因期末较期初在执行合同金额减少，为合同执行而采购或生产的存货减少。

4、 短期借款

期末银行借款本金较期初增加 1,000.00 万元，为子公司瑞凯装备银行借款。

2、 营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	77,777,646.88	100.00%	11,721,714.99	100.00%	563.53%

营业成本	47,470,563.81	61.03%	1,275,560.56	10.88%	3,621.55%
毛利率	38.97%		89.12%		
销售费用	2,439,473.69	3.14%	11,674.15	0.10%	20,796.37%
管理费用	6,747,984.35	8.68%	3,716,909.73	31.71%	81.55%
研发费用	7,598,886.69	9.77%	2,945,217.65	25.13%	158.01%
财务费用	301,092.62	0.39%	200,838.45	1.71%	49.92%
其他收益	206,232.60	0.27%	256,900.00	2.19%	-19.72%
信用减值损失	-112,676.26	-0.14%	1,068,330.69	9.11%	-110.55%
所得税费用	3,620,995.60	4.66%	531,932.25	4.54%	580.72%

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本

2020年上半年，公司共实现销售收入7,777.76万元，其中设备销售收入6,552.80万元，技术服务产生收入306.31万元，催化剂销售收入879.96万元。销售收入较上年同期增加6,605.59万元，增长比例为563.53%，其中催化剂首次实现收入，成为公司收入及利润的增长点。

2、毛利率

2020年上半年毛利率为38.97%，较上年同期下降50.15个百分点，主要原因是收入构成发生变化，本期收入中设备收入占比84.25%，其毛利率为32.87%，而上年同期收入中技术服务收入为988.21万元，占比85.71%，其毛利率为97.10%。

3、销售费用

2020年上半年销售费用较上年同期增加242.78万元，主要是运输费用的增加。报告期内设备销售收入6,552.80万元，而上年同期仅为167.49万元，设备收入大幅度增加使得运费大幅度增加。

4、管理费用

2020年上半年管理费用较上年同期增加303.11万元，主要原因是公司业绩较好，使得职工薪酬增加。

5、研发费用

2020年上半年研发费用较上年同期增加465.37万元，主要原因是公司为维持技术方面的优势，加大研发投入。

6、所得税费用

2020年上半年所得税费用较上年同期增加308.91万元，主要原因是利润总额增加。

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	-3,362,279.65	234,393.33	-1,534.46%
投资活动产生的现金流量净额	7,678,766.26	-1,405,055.07	-
筹资活动产生的现金流量净额	-10,494,022.85	3,684,163.02	-384.84%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2020年上半年经营活动产生现金净流量为-336.23万元，较上年同期减少359.67万元，主要原因：一是预收货款转为收入，使得报告期内销售商品、提供劳务收到的现金减少596.62万元；二是本期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少2,130.63万元，报告期内缴纳2019年度企业所得税使得支付的各项税费增加1,481.89万元。

2、投资活动产生的现金流量净额

2020年上半年投资活动产生现金净流量为767.88万元，较上年同期好转，主要原因是报告期内收到东明中信国安瑞华新材料有限公司股权转让款2,000.00万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额

2020年上半年筹资活动产生现金净流量为-1,049.40万元，较上年同期减少1,417.82万元，主要原因是报告期内公司现金分红2,000.00万元。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（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）	206,232.60
委托他人投资或管理资产的损益	15,226.69
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,856.44
非经常性损益合计	183,602.85
所得税影响数	45,900.71
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	137,702.14

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预收账款	112,299,771.90	-		
合同负债	-	112,299,771.90		

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

（1）公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收账款	112,299,771.90	-112,299,771.90	
合同负债		112,299,771.90	112,299,771.90

② 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的

最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
常州瑞凯化工装备有限公司	子公司	化工设备的研发、生产及销售			50,000,000	175,035,539.65	86,320,648.15	67,056,462.28	6,296,236.94
常州谢尔新材料科技	子公司	新材料的研发、生产及			1,000,000	1,003,494.90	1,003,471.62	0	534.91

有限公司		销售							
常州瑞纶新材料科技有限公司	子公司	新材料的研发、生产及销售			5,000,000	14,245.79	14,245.79	0	-655.60
常州瑞晟催化材料科技有限公司	子公司	催化材料的研发、生产及销售			5,000,000	13,969.61	13,969.61	0	-745.58

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			

	的其他企业								
常州瑞凯化工装备有限公司	否	31,200,000.00	10,000,000.00	0	2020/3/26	2021/3/25	保证	连带	已事后补充履行
总计	-				-	-	-	-	-

2020年3月5日，公司与中国建设银行常州惠民支行签订《最高额保证合同》，为全资子公司常州瑞凯化工装备有限公司在2020年3月5日至2022年12月31日期间与中国建设银行常州惠民支行产生的银行借款等债务提供3,120.00万元最高额保证，截至报告期末，瑞凯装备银行借款余额为1,000.00万元。

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	31,200,000.00	10,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

报告期内，公司及其控股子公司不存在承担清偿责任的情形；不存在未经内部审议程序而实施的担保事项。

（三）报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	15,473,600.00	15,233,600.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因受新型冠状病毒疫情影响，为支持公司经营发展，公司22名股东向公司提供借款1,523.36万元，借款利率为0，期间为2020年2月24日至2020年4月14日，上述借款缓解公司在疫情期间的营运资金压力。

（四）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	------	------	------	------	--------	--------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2018/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018/7/31	-	挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中
董监高	2018/7/31	-	挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中
其他股东	2018/7/31	-	挂牌	关联交易	规范和减少与公司的关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及公司董事、监事和高级管理人员分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺其本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为。

2、公司股东及公司董事、监事、高级管理人员等共同出具了《关于规范和减少与公司的关联交易的承诺》，该承诺函主要内容如下：

“（1）截至本承诺函出具之日，本人（公司）现有（如有）及将来与公司发生的关联交易是公允的，是按照正常商业行为准则进行的。除已经披露的情形之外，本人（公司）投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。

（2）本人将不利用公司股东/董事/监事/高级管理人员地位影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、账务、业务和机构等方面的独立性。本人（公司）及本人（公司）所控制的公司、分公司、合营或联营公司及其他任何类型的企业（如有）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预公司的经营，损害其利益。

（3）本人（公司）保证将继续规范并逐步减少与公司及其子公司、分公司、合营或联营公司发生关联交易。如有关联交易活动，将遵循商业原则，关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。

（4）在不与法律法规相抵触的前提下，在权利所及范围内，本人（公司）将促使本人（公司）投资或控制的企业与公司进行关联交易时按公平、公开的市场原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序。本人（公司）将促使本人（公司）所投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及其股东利益的关联交易。

（5）在审议涉及本人（公司）的关联交易时，本人（公司）切实遵守董事会及股东会上进行关联交易表决时的回避程序

报告期内及报告期后至 2020 年半年度报告披露之日，公司无违反上述承诺正常履行的情形。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数			7,674,981	7,674,981	25.58%	
	其中：控股股东、实际控制人			4,323,000	4,323,000	14.41%	
	董事、监事、高管			1,515,000	1,515,000	5.05%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	12,325,019	22,325,019	74.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,501,000	75.01%	9,779,000	17,280,000	57.60%	
	董事、监事、高管	2,020,000	20.20%	2,525,000	4,545,000	15.15%	
	核心员工						
总股本		10,000,000	-	20,000,000	30,000,000	-	
普通股股东人数							26

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2019 年半年度权益分派方案已获 2019 年 12 月 20 日召开的股东大会审议通过，本次权益分派共计转增 20,000,000 股，派发现金红利 20,000,000 元，详细内容见 2020 年 2 月 14 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《2019 年半年度权益分派实施公告》（2020-003）。

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	徐志刚	7,501,000	14,102,000	21,603,000	72.01%	17,280,000	4,323,000	0
2	张晶	500,000	1,000,000	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000	0
3	和成刚	500,000	1,000,000	1,500,000	5.00%	1,125,000	375,000	0
4	周一飞	200,000	400,000	600,000	2.00%	450,000	150,000	0
5	谈登来	200,000	400,000	600,000	2.00%	450,000	150,000	0
6	吴非克	200,000	400,000	600,000	2.00%	450,000	150,000	0
7	奚慧克	179,000	358,000	537,000	1.79%	0	537,000	0
8	周海燕	150,000	300,000	450,000	1.50%	337,500	112,500	0

9	任军强	0	450,000	450,000	1.50%	0	450,000	0
10	赵妍	0	300,000	300,000	1.00%	0	300,000	0
合计		9,430,000	-	28,140,000	93.80%	21,217,500	6,922,500	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为徐志刚先生，报告期末，直接持有公司 21,603,000 股股份，占公司总股本的 72.01%，为公司第一大股东，现任公司董事长。徐志刚通过直接持股控制公司 72.01% 股份的表决权，实际控制公司的经营管理，因此认定为公司的控股股东及实际控制人。

徐志刚先生，中国公民，无境外居留权，男，出生于 1967 年 10 月，博士研究生学历。1989 年 7 月，毕业于华东理工大学无机化工专业，获学士学位；1992 年 7 月，毕业于华东理工大学无机化工专业，获硕士学位；1998 年 7 月，毕业于华东理工大学化学工艺专业，获博士学位。

1992 年 8 月至 1998 年 7 月，任华东理工大学工艺与装备教研组讲师；1998 年 7 月至 2006 年 8 月，历任华东理工大学工艺研究所副教授、副所长等职务；2003 年 9 月至今，任上海苏超化工科技有限公司执行董事；2007 年 4 月至 2017 年 11 月，历任有限公司董事长、总经理等职务；2013 年 10 月至 2015 年 10 月，任山东联成化学工业有限公司董事；2015 年 3 月至今，历任瑞凯装备董事长、总经理等职务；2016 年 11 月至 2020 年 1 月，任东明中信国安瑞华新材料有限公司副董事长；2017 年 12 月至今，任股份公司董事长，任期三年。

报告期内及报告期后至 2020 年半年度报告披露之日，公司的控股股东、实际控制人未发生变更。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐志刚	董事长	男	1967年10月	2017年12月21日	2020年12月20日
和成刚	董事、总经理	男	1981年1月	2017年12月21日	2020年12月20日
张晶	董事、副总经理	男	1966年12月	2017年12月21日	2020年12月20日
吴非克	董事、副总经理	男	1985年6月	2017年12月21日	2020年12月20日
邹志荣	董事	男	1981年10月	2017年12月21日	2020年12月20日
周一飞	董事	男	1982年9月	2017年12月21日	2020年12月20日
陆芝茵	董事、财务总监	女	1976年3月	2017年12月21日	2020年12月20日
康葵	监事会主席	女	1969年3月	2017年12月21日	2020年12月20日
周海燕	监事	女	1981年10月	2017年12月21日	2020年12月20日
顾佳慧	监事	女	1985年11月	2017年12月21日	2020年12月20日
谈登来	董事会秘书、副总经理	男	1983年5月	2017年12月21日	2020年12月20日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
徐志刚	董事长	7,501,000	14,102,000	21,603,000	72.01%	0	0
和成刚	董事、总经理	500,000	1,000,000	1,500,000	5.00%	0	0
张晶	董事、副总经理	500,000	1,000,000	1,500,000	5.00%	0	0
吴非克	董事、副总经理	200,000	400,000	600,000	2.00%	0	0

周一飞	董事	200,000	400,000	600,000	2.00%	0	0
邹志荣	董事	50,000	100,000	150,000	0.50%	0	0
陆芝茵	董事、财务总监	100,000	200,000	300,000	1.00%	0	0
康葵	监事会主席	100,000	200,000	300,000	1.00%	0	0
周海燕	监事	150,000	300,000	450,000	1.50%	0	0
顾佳慧	监事	20,000	40,000	60,000	0.20%	0	0
谈登来	董事会秘书、副总经理	200,000	400,000	600,000	2.00%	0	0
合计	-	9,521,000	-	27,663,000	92.21%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	44	2	1	45
生产人员	32	12	12	32
销售人员	3	0	0	3
采购人员	4	1	0	5
财务人员	7	2	1	8
行政管理人员	7	2	0	9
员工总计	97	19	14	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2

硕士	15	15
本科	26	30
专科	12	12
专科以下	42	43
员工总计	97	102

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	19,382,755.92	29,443,854.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）、2	87,454,157.86	117,939,434.88
应收款项融资	五、（一）、3	5,736,000.00	14,666,000.00
预付款项	五、（一）、4	34,853,068.82	34,928,626.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	1,003,747.24	21,090,639.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、6	81,233,119.80	95,242,761.63
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（一）、7	1,958,259.16	1,215,559.57
流动资产合计		231,621,108.80	314,526,876.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、8	49,853,409.48	48,403,882.41
在建工程	五、(一)、9	689,706.67	689,706.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、10	8,688,887.06	8,933,870.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	73,333.33	113,333.33
递延所得税资产	五、(一)、12	3,162,453.26	3,159,284.19
其他非流动资产	五、(一)、13	5,382,955.92	2,255,733.00
非流动资产合计		67,850,745.72	63,555,810.20
资产总计		299,471,854.52	378,082,686.49
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	25,934,558.34	15,923,322.29
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、15	9,056,315.16	24,436,499.56
应付账款	五、(一)、16	22,394,162.56	17,824,569.98
预收款项	五、(一)、17		112,299,771.90
合同负债	五、(一)、17	78,797,163.49	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)、18	1,537,998.34	6,367,148.89
应交税费	五、(一)、19	3,914,524.65	22,648,796.57
其他应付款	五、(一)、20	269,650.88	305,810.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(一)、21	2,224,329.85	13,047,362.10
流动负债合计		144,128,703.27	212,853,281.91
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		144,128,703.27	212,853,281.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（一）、22	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）、23	26,284,548.06	46,284,548.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）、24	2,947,433.37	2,204,428.53
盈余公积	五、（一）、25	7,854,137.61	7,854,137.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）、26	88,257,032.21	98,886,290.38
归属于母公司所有者权益合计		155,343,151.25	165,229,404.58
少数股东权益			
所有者权益合计		155,343,151.25	165,229,404.58
负债和所有者权益总计		299,471,854.52	378,082,686.49

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,304,496.14	10,912,113.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）、1	32,800,092.72	74,328,795.89
应收款项融资		2,234,000.00	9,960,000.00
预付款项		42,962,812.86	27,979,451.09
其他应收款	十二、（一）、2	142,544.00	20,142,552.25
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		41,390,453.12	31,191,010.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,956,259.16	1,213,839.57
流动资产合计		131,790,658.00	175,727,763.25
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		52,341,724.00	52,341,724.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		6,042,296.69	5,233,773.98
在建工程		729,693.45	729,693.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,476,253.82	1,634,660.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		73,333.33	113,333.33
递延所得税资产		1,432,227.03	1,938,053.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		62,095,528.32	61,991,238.84
资产总计		193,886,186.32	237,719,002.09
流动负债：			
短期借款		15,921,266.67	15,923,322.29
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,131,806.00	9,960,000.00
应付账款		6,624,356.56	6,647,236.09
预收款项			47,453,199.14
合同负债		48,630,772.49	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,217.92	3,995,041.95
应交税费		829,686.95	16,458,966.10
其他应付款			36.80
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		73,149,106.59	100,437,802.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		73,149,106.59	100,437,802.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		28,739,823.54	48,739,823.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,854,137.61	7,854,137.61
一般风险准备			
未分配利润		54,143,118.58	70,687,238.57
所有者权益合计		120,737,079.73	137,281,199.72
负债和所有者权益总计		193,886,186.32	237,719,002.09

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		77,777,646.88	11,721,714.99
其中：营业收入	五、（二）、1	77,777,646.88	11,721,714.99
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		64,856,836.04	8,263,170.53
其中：营业成本	五、(二)、1	47,470,563.81	1,275,560.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	298,834.88	112,969.99
销售费用	五、(二)、3	2,439,473.69	11,674.15
管理费用	五、(二)、4	6,747,984.35	3,716,909.73
研发费用	五、(二)、5	7,598,886.69	2,945,217.65
财务费用	五、(二)、6	301,092.62	200,838.45
其中：利息费用		505,258.90	313,883.17
利息收入		214,883.47	125,717.66
加：其他收益	五、(二)、7	206,232.60	256,900.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	15,226.69	-328,412.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-321,304.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9		9,384.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-112,676.26	1,068,330.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,029,593.87	4,464,746.70
加：营业外收入	五、(二)、11		200,000.00
减：营业外支出	五、(二)、12	37,856.44	34,889.28
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,991,737.43	4,629,857.42
减：所得税费用	五、(二)、13	3,620,995.60	531,932.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,370,741.83	4,097,925.17
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		9,370,741.83	4,097,925.17
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		9,370,741.83	4,097,925.17
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,370,741.83	4,097,925.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,370,741.83	4,097,925.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.41
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.41

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、(二)、1	12,349,503.18	10,175,178.94
减：营业成本	十二、(二)、1	3,871,383.33	491,440.90
税金及附加		32,143.10	35,079.60
销售费用		70,633.48	

管理费用		2,675,324.12	1,938,565.50
研发费用		2,755,911.68	2,203,658.69
财务费用		274,168.70	215,479.45
其中：利息费用		386,842.23	259,206.09
利息收入		116,236.56	54,476.14
加：其他收益		114,200.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（二）、2	15,226.69	-328,412.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-321,304.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			9,384.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,923,304.83	1,147,876.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,722,670.29	6,219,802.40
加：营业外收入			200,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,722,670.29	6,419,802.40
减：所得税费用		1,266,790.28	726,139.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,455,880.01	5,693,663.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,455,880.01	5,693,663.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,455,880.01	5,693,663.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,499,856.63	78,466,027.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	10,347,556.96	782,617.66
经营活动现金流入小计		82,847,413.59	79,248,645.36
购买商品、接受劳务支付的现金		37,031,323.33	58,337,627.58
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,711,744.19	9,531,428.68
支付的各项税费		22,994,597.75	8,175,673.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	13,472,027.97	2,969,522.25
经营活动现金流出小计		86,209,693.24	79,014,252.03
经营活动产生的现金流量净额		-3,362,279.65	234,393.33
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		2,200,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		14,946.69	15,718.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,214,946.69	6,015,718.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,336,180.43	7,420,773.42
投资支付的现金		2,200,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,536,180.43	7,420,773.42
投资活动产生的现金流量净额		7,678,766.26	-1,405,055.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,900,000.00	14,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、3	15,233,600.00	
筹资活动现金流入小计		41,133,600.00	14,900,000.00
偿还债务支付的现金		15,900,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,494,022.85	315,836.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、4	15,233,600.00	
筹资活动现金流出小计		51,627,622.85	11,215,836.98
筹资活动产生的现金流量净额		-10,494,022.85	3,684,163.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,177,536.24	2,513,501.28
加：期初现金及现金等价物余额		18,826,913.76	17,007,063.40
六、期末现金及现金等价物余额		12,649,377.52	19,520,564.68

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		51,207,335.41	42,770,011.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		230,436.56	354,476.14

经营活动现金流入小计		51,437,771.97	43,124,487.74
购买商品、接受劳务支付的现金		22,833,119.00	46,234,593.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,283,635.27	5,332,364.72
支付的各项税费		16,402,469.83	3,515,987.67
支付其他与经营活动有关的现金		4,832,008.48	1,449,672.97
经营活动现金流出小计		51,351,232.58	56,532,618.38
经营活动产生的现金流量净额		86,539.39	-13,408,130.64
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,200,000.00	6,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,226.69	15,718.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		20,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,215,226.69	6,015,718.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,535,485.87	434,400.00
投资支付的现金		2,200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,735,485.87	434,400.00
投资活动产生的现金流量净额		18,479,740.82	5,581,318.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,900,000.00	14,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,303,600.00	
筹资活动现金流入小计		32,203,600.00	14,900,000.00
偿还债务支付的现金		15,900,000.00	10,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,388,897.85	260,857.81
支付其他与筹资活动有关的现金		15,233,600.00	
筹资活动现金流出小计		51,522,497.85	11,160,857.81
筹资活动产生的现金流量净额		-19,318,897.85	3,739,142.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-752,617.64	-4,087,670.10
加：期初现金及现金等价物余额		10,912,113.78	15,155,554.48
六、期末现金及现金等价物余额		10,159,496.14	11,067,884.38

法定代表人：徐志刚

主管会计工作负责人：陆芝茵

会计机构负责人：陆芝茵

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(三十一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	五、(一)、22
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 报表项目注释

常州瑞华化工工程技术股份有限公司 财务报表附注

2020年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

常州瑞华化工工程技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）由常州瑞华化工工程技术股份有限公司整体变更设立，2017年12月21日在常州市工商行政管理局核准登记。公司现持有统一社会信用代码为91320411661312167Q的营业执照，注册资本3000万元人民币元，股份总数3000万股（每股面值1元）。公司股票已于2018年7月31日在全国中小企业股份转让证券交易所挂牌交易。

主要经营范围：化工工程的技术开发、技术转让、技术咨询；化工原料及产品（除危险品）、塑料制品、建材、金属材料、普通机械、五金、交电、电子产品的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止企业进出口的商品和技术除外。（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）

本财务报表业经公司2020年7月27日第一届十二次董事会批准对外报出。

本公司将常州瑞凯化工装备有限公司、常州瑞晟催化材料科技有限公司、常州谢尔新材料科技有限

公司和常州瑞纶新材料科技有限公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。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，但为企业合并发行权益性证券或债券等发生的手续费、佣金等计入股东权益或负债的初始计量金额。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司（母公司）以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司所拥有的份额作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。

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

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对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，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围的公司之间的款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收其他款项	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——应收客户款项	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收合并范围的公司之间的款项	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	20.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移,公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料(含低值易耗品、包装物)、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

公司对发出存货采用加权平均法计价

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货按成本与可变现净值孰低原则计价。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货,其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料等存货,其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取

得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

公司对于持有待售资产按预计可收回金额（但不超过符合持有待售条件时原账面价值）调整其账面价值，原账面价值高于调整后预计可收回金额部分作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产、无形资产不计提折旧、摊销，按账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售确认条件的某项资产或处置组，应停止将其划归为持有待售，并按下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 初始投资成本的确定

本公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式的不同，分别采用如下方式确认：

同一控制下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；

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认；

除企业合并形成的长期股权投资外，通过其他方式取得的长期股权投资，按照以下要求确定初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；

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

通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本；

通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

控制是指公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司对采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本，被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 公司对联营企业和合营企业的权益性投资，采用权益法核算。

本公司对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即为对联营企业投资。重大影响，是指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。

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

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

(十五) 投资性房地产

1. 投资性房地产采用成本法计量

2. 折旧或摊销方法

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，折旧政策与固定资产一致。

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

（十七）在建工程

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

（十八）借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

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。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

2. 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

（二十）部分长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益（其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外）。

公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司尚未制定设定受益计划。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

（二十三）预计负债

1. 预计负债确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债。

该义务是本公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业； 该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债计量方法

本公司按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日进行复核，按照当前最佳估计数对账面价值进行调整。

（二十四）优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（即发行方）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，应当计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，应当从权益中扣除。

（二十五）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重

大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

(1) 国内销售：公司与客户签订销售合同，根据销售合同收到货款并按客户要求发货到指定地点或由客户签收后，公司确认收入。

(2) 出口销售：在商品已发出并报关，相关收入和成本能可靠计量时，确认销售收入实现。

提供劳务收入的确认依据和方法

①技术服务收入：技术服务已经提供完毕时一次确认收入。

②技术转让收入：技术已经提供完毕时确认收入。

(3) 确认让渡资产使用权收入的依据

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

①利息收入金额：按照他人使用本企业货币资金的时间和合同利率计算确定。

②使用费收入金额：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 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。

（二十七）递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十八）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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，

按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况详见本财务报表附注十四（五）之说明。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2）在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3）该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3）套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

（3）套期会计处理

1) 公允价值套期

① 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

② 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

2) 现金流量套期

① 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

② 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

③ 其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

3) 境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，确认为其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

3. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（三十一）重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 公司自2020年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第14号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

① 执行新收入准则对公司2020年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019年12月31日	新收入准则调整影响	2020年1月1日
预收款项	112,299,771.90	-112,299,771.90	
合同负债		112,299,771.90	112,299,771.90

② 对2020年1月1日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2) 公司自2020年1月1日起执行财政部于2019年度颁布的《企业会计准则解释第13号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
常州瑞晟催化材料科技有限公司	20%
常州谢尔新材料科技有限公司	20%
常州瑞纶新材料科技有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	19,271.45	105,818.49
银行存款	12,630,106.07	18,721,095.27
其他货币资金	6,733,378.40	10,616,940.89
合 计	19,382,755.92	29,443,854.65

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	99,907,364.10	100.00	12,453,206.24	12.46	87,454,157.86
合 计	99,907,364.10	100.00	12,453,206.24	12.46	87,454,157.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	130,261,426.59	100.00	12,321,991.71	9.46	117,939,434.88
合 计	130,261,426.59	100.00	12,321,991.71	9.46	117,939,434.88

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,087,188.16	4,004,359.41	5.00
1-2 年	10,501,291.10	2,100,258.22	20.00
2-3 年	5,940,592.45	2,970,296.22	50.00
3 年以上	3,378,292.39	3,378,292.39	100.00
小 计	99,907,364.10	12,453,206.24	12.46

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	12,321,991.71	231,214.53				100,000.00		12,453,206.24
小 计	12,321,991.71	231,214.53				100,000.00		12,453,206.24

(3) 期末余额前五名应收账款汇总金额 84,191,240.31 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.27%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,695,060.02 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	5,736,000.00				5,736,000.00	
合 计	5,736,000.00				5,736,000.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	14,666,000.00				14,666,000.00	
合 计	14,666,000.00				14,666,000.00	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	5,736,000.00		
小 计	5,736,000.00		

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	34,188,728.87	98.09		34,188,728.87	34,448,270.99	98.63		34,448,270.99
1-2 年	533,986.00	1.53		533,986.00	473,180.00	1.35		473,180.00
2-3 年	130,353.95	0.37		130,353.95	7,174.60	0.02		7,174.60

3 年以上					0.60			0.60
合 计	34,853,068.82	100.00		34,853,068.82	34,928,626.19	100.00		34,928,626.19

(2) 期末余额前五名预付款项汇总金额 33,344,789.15 元，占预付款项期末余额合计数的比例 95.67%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	1,168,232.23	100.00	164,484.99	14.08	1,003,747.24
合 计	1,168,232.23	100.00	164,484.99	14.08	1,003,747.24

(续上表)

种 类	期初数				
	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	21,373,662.63	100.00	283,023.26	1.32	21,090,639.37
合 计	21,373,662.63	100.00	283,023.26	1.32	21,090,639.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	543,729.73	27,186.49	5.00
1-2 年	609,005.00	121,801.00	20.00
3 年以上	15,497.50	15,497.50	100.00
小 计	1,168,232.23	164,484.99	14.08

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	39,335.76	128,190.00	115,497.50	283,023.26
期初数在本期	---	---	---	
—转入第二阶段	-30,450.25	30,450.25		

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	18,300.98	-36,839.25	-100,000.00	-118,538.27
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	27,186.49	121,801.00	15,497.50	164,484.99

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,074,002.50	1,299,722.50
备用金	72,062.00	6,000.00
应收暂付款		36,480.13
股权转让款		20,000,000.00
代扣代缴款		31,460.00
其他	22,667.73	
合 计	1,168,232.23	21,373,662.63

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
唐山旭阳芳烃产品有限公司	押金保证金	450,000.00	1年以内	38.52	22,500.00
常州市金坛土地收储中心	押金保证金	358,450.00	1-2年	30.68	71,690.00
中化弘润石油化工有限公司	押金保证金	200,000.00	1-2年	17.12	40,000.00
洛阳炼化九源石化有限公司	投标保证金	50,000.00	1-2年	4.28	10,000.00
花敖明	备用金	25,000.00	1年以内	2.14	1,250.00
小 计		1,083,450.00		92.74	145,440.00

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,751,586.08		3,751,586.08	16,742,320.38		16,742,320.38

在产品	36,025,157.85		36,025,157.85	47,130,374.01		47,130,374.01
库存商品	36,342,354.47		36,342,354.47	18,009,518.08		18,009,518.08
委托加工物资	5,114,021.40		5,114,021.40	13,360,549.16		13,360,549.16
合 计	81,233,119.80		81,233,119.80	95,242,761.63		95,242,761.63

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	1,958,259.16	1,215,559.57
合 计	1,958,259.16	1,215,559.57

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值						
期初数	41,945,371.05	8,554,662.00	3,849,288.79	919,597.20	1,067,400.03	56,336,319.07
本期增加金额						
1) 购置		1,351,327.45	163,716.81	1,065,812.50	836,548.71	3,417,405.47
本期减少金额						
1) 其他	12,353.95					12,353.95
期末数	41,933,017.10	9,905,989.45	4,013,005.60	1,985,409.70	1,903,948.74	59,741,370.59
累计折旧						
期初数	2,728,752.06	1,162,748.43	2,444,151.95	643,341.07	953,443.15	7,932,436.66
本期增加金额						
1) 计提	995,909.22	445,490.68	321,007.06	141,980.35	51,137.14	1,955,524.45
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	3,724,661.28	1,608,239.11	2,765,159.01	785,321.42	1,004,580.29	9,887,961.11
账面价值						
期末账面价值	38,208,355.82	8,297,750.34	1,247,846.59	1,200,088.28	899,368.45	49,853,409.48
期初账面价值	39,216,618.99	7,391,913.57	1,405,136.84	276,256.13	113,956.88	48,403,882.41

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
金坛厂房	35,297,807.52	已完成竣工验收，产权正在办理中
小 计	35,297,807.52	

9. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中试设备建造	689,706.67		689,706.67	689,706.67		689,706.67
合 计	689,706.67		689,706.67	689,706.67		689,706.67

10. 无形资产

项 目	软件	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	1,753,807.18	7,384,070.00	9,137,877.18
本期增加金额			
1) 购置			
2) 内部研发			
3) 企业合并增加			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,753,807.18	7,384,070.00	9,137,877.18
累计摊销			
期初数	80,938.78	123,067.80	204,006.58
本期增加金额	171,142.86	73,840.68	244,983.54
1) 计提	171,142.86	73,840.68	244,983.54
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	252,081.64	196,908.48	448,990.12
账面价值			
期末账面价值	1,501,725.54	7,187,161.52	8,688,887.06
期初账面价值	1,672,868.40	7,261,002.20	8,933,870.60

11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房租	113,333.33		40,000.00		73,333.33
合 计	113,333.33		40,000.00		73,333.33

12. 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	12,453,206.24	3,113,301.57	12,321,991.71	3,080,497.93
其他应收款坏账准备	164,484.99	41,121.24	283,023.26	70,755.81
以后年度可弥补亏损	403.60	20.18	403.60	20.18
内部交易未实现利润	32,041.07	8,010.27	32,041.07	8,010.27
合 计	12,650,135.90	3,162,453.26	12,637,459.64	3,159,284.19

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程款	5,382,955.92	2,255,733.00
合 计	5,382,955.92	2,255,733.00

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押加保证借款	9,913,158.75	9,914,217.50
保证借款	16,021,399.59	6,009,104.79
合 计	25,934,558.34	15,923,322.29

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,056,315.16	24,436,499.56
合 计	9,056,315.16	24,436,499.56

16. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
一年以内	19,930,928.49	15,265,514.24
一至二年	2,425,191.07	2,511,223.66
二至三年	38,043.00	47,832.08
合 计	22,394,162.56	17,824,569.98

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	78,797,163.49	112,299,771.90
合 计	78,797,163.49	112,299,771.90

[注]：期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1（1）1之说明。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,306,990.75	7,433,752.98	12,202,745.39	1,537,998.34
离职后福利—设定提存计划	60,158.14	113,919.77	174,077.91	
合 计	6,367,148.89	7,547,672.75	12,376,823.30	1,537,998.34

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,253,662.33	6,571,775.75	11,320,514.95	1,504,923.13
职工福利费		84,087.99	84,087.99	
社会保险费	32,891.21	268,773.76	301,664.97	
其中：医疗保险费	27,393.83	232,023.29	259,417.12	
工伤保险费	2,748.69	5,221.54	7,970.23	
生育保险费	2,748.69	31,528.93	34,277.62	
住房公积金		463,228.00	453,581.42	9,646.58
工会经费和职工教育经费	20,437.21	45,887.48	42,896.06	23,428.63
小 计	6,306,990.75	7,433,752.98	12,202,745.39	1,537,998.34

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	58,440.16	110,656.16	169,096.32	
失业保险费	1,717.98	3,263.61	4,981.59	
小 计	60,158.14	113,919.77	174,077.91	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,997,530.04	21,293,059.24

增值税	672,869.69	788,426.30
房产税	79,243.37	13,959.90
城市维护建设税	48,953.61	70,417.19
土地使用税	34,228.66	34,228.66
代扣代缴个人所得税	28,224.66	363,145.55
教育费附加	26,747.57	30,178.79
地方教育附加	17,831.71	20,119.20
印花税	8,895.34	21,734.42
环境保护税		13,527.32
合 计	3,914,524.65	22,648,796.57

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	50,000.00	50,000.00
未付费用	137,954.00	244,876.00
其他	81,696.88	10,897.82
拆借款		36.80
合 计	269,650.88	305,810.62

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
预提费用	2,224,329.85	1,668,487.38
暂估金坛厂房工程款		11,378,874.72
合 计	2,224,329.85	13,047,362.10

22. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.000			20,000,000.000			30,000,000.000

(2) 其他说明

2019年12月，根据常州瑞华化工工程技术股份有限公司第一届董事会第九次会议决议，审议通过2019年半年度权益分派预案公告和《关于拟修改公司章程》议案，公司本次权益分派预案如下：公

司目前总股本为 10,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 20 股；2020 年 2 月，以公司总股本 10,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 20 股。

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	46,284,548.06		20,000,000.000	26,284,548.06
合 计	46,284,548.06		20,000,000.000	26,284,548.06

24. 专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,204,428.53	766,696.26	23,691.42	2,947,433.37
合 计	2,204,428.53	766,696.26	23,691.42	2,947,433.37

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,854,137.61			7,854,137.61
合 计	7,854,137.61			7,854,137.61

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
期初未分配利润	98,886,290.38	31,973,337.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,370,741.83	72,830,964.50
减：提取盈余公积		5,918,011.83
减：应付普通股股利[注]	20,000,000.00	
期末未分配利润	88,257,032.21	98,886,290.38

[注]：常州瑞华化工工程技术股份有限公司 2019 年半年度权益分派方案已获 2019 年 12 月 20 日召开的股东大会审议通过。2020 年 2 月公司以总股本 10,000,000 股为基数，每 10 股派人民币现金 20 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	77,390,810.24	47,470,563.81	11,557,021.88	1,232,699.66
其他业务收入	386,836.64		164,693.11	42,860.90
合 计	77,777,646.88	47,470,563.81	11,721,714.99	1,275,560.56

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
设备销售	65,528,032.72	43,988,561.01
技术服务和技术许可费	3,063,131.51	125,041.19
催化剂销售	8,799,646.01	3,356,961.61
小 计	77,390,810.24	47,470,563.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	33,643.48	23,965.34
教育费附加	33,643.48	17,118.10
印花税	25,087.72	8,249.43
房产税	136,742.88	27,919.80
土地使用税	68,457.32	34,457.32
车船税	1,260.00	1,260.00
合 计	298,834.88	112,969.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费用	1,866,190.21	11,394.15
差旅费	523,416.25	280.00
职工薪酬	49,867.23	
合 计	2,439,473.69	11,674.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,893,600.81	1,169,604.60
业务招待费	919,451.45	353,629.25

折旧及摊销	930,328.20	423,195.37
办公费	337,781.84	80,344.68
产品抽检费	200,000.00	
差旅费	123,761.46	289,828.10
会费	100,000.00	
广告宣传费	82,121.27	45,285.40
专利年费	66,475.30	44,426.21
房租	59,567.95	192,509.55
其他	54,691.62	31,200.00
中介费	39,808.96	397,735.85
保险费	35,487.90	32,774.91
水电费及物管费	34,386.81	31,540.77
修理费	33,536.27	19,945.39
环卫绿化费	28,055.45	
通讯费	20,072.68	17,182.46
汽车费	15,379.72	33,505.81
交通费	6,780.40	67,938.13
安全生产费	766,696.26	434,927.40
会议费		51,335.85
合 计	6,747,984.35	3,716,909.73

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,271,554.03	2,779,498.62
材料费	3,954,229.68	66,991.43
折旧	198,129.33	82,046.96
其他	174,973.65	16,680.64
合 计	7,598,886.69	2,945,217.65

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	505,258.90	313,883.17
减：利息收入	214,883.47	125,717.66

手续费	10,717.19	12,672.94
合 计	301,092.62	200,838.45

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	203,030.67	256,900.00	203,030.67
代扣个人所得税手续费返还	3,201.93		3,201.93
合 计	206,232.60	256,900.00	206,232.60

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	15,226.69	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,226.69	
处置金融工具取得的投资收益		-328,412.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-321,304.50
国家开发银行 2018 年第十六期金融债券		-7,107.95
合 计	15,226.69	-328,412.45

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
国家开发银行 2018 年第十六期金融债券		9,384.00
合 计		9,384.00

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-112,676.26	1,068,330.69
合 计	-112,676.26	1,068,330.69

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		200,000.00	

合 计		200,000.00	
-----	--	------------	--

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常损益的金额
地方基金	37,856.44	34,889.28	37,856.44
合 计	37,856.44	34,889.28	37,856.44

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,624,164.67	769,879.24
递延所得税费用	-3,169.07	-237,946.99
合 计	3,620,995.60	531,932.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	12,991,737.43	4,629,857.42
按母公司适用税率计算的所得税费用	3,343,061.57	694,478.61
子公司适用不同税率的影响	237.68	-179,163.01
调整以前期间所得税的影响		175,228.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	277,696.35	227,704.80
加计扣除的影响		-386,316.55
所得税费用	3,620,995.60	531,932.25

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行存款利息	214,883.47	125,717.66
政府补助	203,030.67	456,900.00
个税返还	3,201.93	
往来款		200,000.00
收回票据保证金	9,923,440.89	
备用金	3,000.00	
合 计	10,347,556.96	782,617.66

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	7,432,149.57	2,040,168.75
代垫款		929,353.50
支付履约保证金	145,000.00	
支付票据保证金	5,894,878.40	
合 计	13,472,027.97	2,969,522.25

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	15,233,600.00	
合 计	15,233,600.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	15,233,600.00	
合 计	15,233,600.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	9,370,741.83	4,097,925.17
加：资产减值准备	112,676.26	-1,068,330.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,955,524.45	623,750.24
无形资产摊销	244,983.54	67,194.24
长期待摊费用摊销	40,000.00	
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)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-9,384.00
财务费用(收益以“－”号填列)	505,258.90	313,883.17

投资损失(收益以“—”号填列)	-15,226.69	328,412.45
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,169.07	-237,946.99
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)	14,009,641.83	-59,624,271.31
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	36,057,811.24	-14,085,390.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-66,383,526.78	65,894,726.40
其他	743,004.84	3,933,825.14
经营活动产生的现金流量净额	-3,362,279.65	234,393.33
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	12,649,377.52	19,520,564.68
减: 现金的期初余额	18,826,913.76	17,007,063.40
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	-6,177,536.24	2,513,501.28
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	12,649,377.52	19,520,564.68
其中: 库存现金	19,271.45	69,248.52
可随时用于支付的银行存款	12,630,106.07	19,451,316.16
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		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	12,649,377.52	19,520,564.68

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		
-----------------------------	--	--

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,733,378.40	履约保证金；承兑保证金
应收票据	4,910,000.00	质押票据
固定资产	3,760,931.79	房屋抵押
合 计	15,404,310.19	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2019 年度高新技术企业培训资金	25,000.00	其他收益	《常州市金坛区推进高新技术企业认定奖励的实施办法》（坛政发〔2019〕65号）
金坛区就业和人力资源服务中心失业保险返还	13,830.67	其他收益	《关于落实失业保险稳岗返还政策的通知》（常人社发〔2020〕26号）
入库培育奖励	50,000.00	其他收益	《关于拨付 2019 年度高新技术企业省级培育奖励资金的通知》（坛财联字〔2020〕51号）
新北区河海街道奖励	30,000.00	其他收益	《关于对华威模具等 44 家优秀单位进行表彰的决定》（河海工委〔2020〕2号）
新北区财政补贴	84,200.00	其他收益	《关于印发〈河海街道鼓励科技人才创新发展暂行办法〉的通知》（河海街办〔2019〕33号）
小 计	203,030.67		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 203,030.67 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州瑞凯化工	常州市	常州市	化工设备、工业干燥设备、炼	100%		股权转

装备有限公司			油设备、环保设备的研发、制造、安装、销售；化工产品（除危险品）及钢材的销售			让
常州谢尔新材料科技有限公司	常州市	常州市	环保新材料、催化剂（非危险品）的研发、销售、技术咨询、技术服务、技术转让、化工产品（除危险品）、润滑油、矿产品的销售；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）	100%		设立
常州瑞纶新材料科技有限公司	常州市	常州市	生态环境材料、高性能膜材料的技术开发、咨询、交流、转让、推广、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（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）	100%		设立
常州瑞晟催化材料科技有限公司	常州市	常州市	催化材料（非危险品）的研究、销售、技术咨询、技术服务、技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。（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）	100%		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融

工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的84.27%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者

源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	25,934,558.34	26,258,391.67	26,258,391.67		
应付票据	9,056,315.16	9,056,315.16	9,056,315.16		
应付账款	21,526,905.92	21,526,905.92	21,526,905.92		
小 计	56,517,779.42	56,841,612.75	56,841,612.75		

(三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
徐志刚	72.01%	72.01%

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张晶	公司股东
和成刚	公司股东
周一飞	公司股东
谈登来	公司股东
吴非克	公司股东

周海燕	公司股东
陆芝茵	公司股东
康葵	公司股东
邹志荣	公司股东
张文明	公司股东
丁道安	公司股东
张云	公司股东
张遵亮	公司股东
张俞	公司股东
杨蓓玉	公司股东
陈霞	公司股东
陈虎	公司股东
牛锦森	公司股东
黄鸣阳	公司股东
顾佳慧	公司股东
董宏江	公司股东

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司作为被担保方

担保方	最高额担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
徐志刚、张晶	15,000,000.00	2018/3/28	2021/3/27	否
徐志刚	5,000,000.00	2018/6/22	2020/6/21	是

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
徐志刚	11,521,600.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
张晶	800,000.00	2020年2月25日	2020年4月14日	
和成刚	800,000.00	2020年2月25日	2020年3月11日	
周一飞	320,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
谈登来	320,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
吴非克	320,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
周海燕	240,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	

陆芝茵	160,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
康葵	160,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
邹志荣	80,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
张文明	80,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
丁道安	80,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
张云	64,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
张遵亮	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
张俞	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
杨蓓玉	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
陈霞	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
陈虎	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
牛锦森	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
黄鸣阳	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	
顾佳慧	32,000.00	2020年2月25日	2020年4月14日	
董宏江	32,000.00	2020年2月24日	2020年4月14日	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表出报日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

分部信息

其他说明

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
设备销售	65,528,032.72	43,988,561.01

催化剂	8,799,646.01	3,356,961.61
技术服务和技术许可	3,063,131.51	125,041.19
小 计	77,390,810.24	47,470,563.81

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				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	38,505,992.34	100.00	5,705,899.62	14.82	32,800,092.72
合 计	38,505,992.34	100.00	5,705,899.62	14.82	32,800,092.72

(续上表)

种 类	期初数				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	82,058,008.59	100.00	7,729,212.70	9.42	74,328,795.89
合 计	82,058,008.59	100.00	7,729,212.70	9.42	74,328,795.89

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,579,589.95	1,328,979.50	5.00
1-2年	7,488,857.55	1,497,771.51	20.00
2-3年	3,116,792.45	1,558,396.22	50.00
3年以上	1,320,752.39	1,320,752.39	100.00
小 计	38,505,992.34	5,705,899.62	14.82

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	26,579,589.95
1-2年	7,488,857.55
2-3年	3,116,792.45
3年以上	1,320,752.39

合 计	38,505,992.34
-----	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,729,212.70				1,923,313.08	100,000.00		5,705,899.62
小 计	7,729,212.70				1,923,313.08	100,000.00		5,705,899.62

(4) 期末余额前 5 名的应收账款合计数为 32,501,698.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.41%，相应计提的坏账准备合计数为 2,756,622.67 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	165,552.50	100.00	23,008.50	13.90	142,544.00
合 计	165,552.50	100.00	23,008.50	13.90	142,544.00

(续上表)

种 类	期初数				
	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	20,165,552.50	100.00	23,000.25	0.11	20,142,552.25
合 计	20,165,552.50	100.00	23,000.25	0.11	20,142,552.25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	150,000.00	7,500.00	5.00
1-2 年	55.00	11.00	20.00
2-3 年			50.00
3 年以上	15,497.50	15,497.50	100.00
小 计	165,552.50	23,008.50	13.90

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	7,502.75		15,497.50	23,000.25
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-2.75	2.75		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		8.25		8.25
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	7,500.00	11.00	15,497.50	23,008.50

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	165,552.50	165,552.50
拆借款		
应收暂付款		
股权转让款		20,000,000.00
合 计	165,552.50	20,165,552.50

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
唐山旭阳芳烃产品有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	90.61	7,500.00
北京化工大学常州先进材料研究院	押金保证金	14,487.50	3 年以上	8.75	14,487.50
天津东创日兴科技有限公司	押金保证金	650.00	3 年以上	0.39	650.00
常州中房物业有限公司	押金保证金	200.00	3 年以上	0.12	200.00
中国石化销售有限公司江苏常州石油分公司	押金保证金	100.00	3 年以上	0.06	100.00
小 计		165,437.50		99.93	22,937.50

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,349,503.18	3,871,383.33	10,175,178.94	491,440.90
合 计	12,349,503.18	3,871,383.33	10,175,178.94	491,440.90

(2) 主营业务收入按主要类别的分解信息

报告分部	主营业务收入	主营业务成本
催化剂销售	8,799,646.01	3,356,961.61
技术服务和技术许可	3,063,131.51	96,739.30
设备销售	486,725.66	389,380.53
小 计	12,349,503.18	3,871,383.33

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	15,226.69	
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,226.69	
处置金融工具取得的投资收益		-328,412.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-321,304.50
国家开发银行 2018 年第十六期金融债券		-7,107.95
合 计	15,226.69	-328,412.45

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（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）	206,232.60	
委托他人投资或管理资产的损益	15,226.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,856.44	
小 计	183,602.85	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	45,900.71	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	137,702.14	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.98	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.31	0.31

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,370,741.83
非经常性损益	B	126,282.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,244,459.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	165,229,404.58
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	20,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	4
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	156,581,442.16
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.98%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.90%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	9,370,741.83
非经常性损益	B	126,282.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	9,244,459.71
期初股份总数	D	10,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	20,000,000.00

发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	30,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.31

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

常州瑞华化工工程技术股份有限公司

二〇二〇年七月二十七日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

常州市武进区科教城创研港1号5楼董事会秘书办公室