

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.



半年度报告

2020

公司半年度大事记



山东齐鲁华信实业股份有限公司于 2020 年 5 月 11 日向中国证券监督管理委员会山东监管局报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导备案材料并获得受理，公司已进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的辅导期，辅导机构为招商证券股份有限公司。



2020 年 7 月 2 日山东省非上市公众公司协会发文（鲁非公协发[2020]14 号）表彰 2019 年度优秀会员单位，山东齐鲁华信实业股份有限公司荣获“优秀新三板公司”称号。



山东齐鲁华信实业股份有限公司召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》等十四项议案。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	109

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。

公司负责人李晨光、主管会计工作负责人戴文博及会计机构负责人（会计主管人员）肖磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

1、未按要求披露的事项及原因

本半年度报告中对公司前五名客户中的第二名客户至第四名客户使用代称进行披露，豁免披露原因是公司与这三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。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控制权变动风险	截至报告期末，公司股东为 577 户，第一大股东明曰信持有公司 12.36% 的股权，第二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，第三大股东马宁持有公司 3.51% 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 18.89% 的股权，由于股权较为分散，公司面临一定的控制权变动风险。
应收账款回收风险	截至报告期末，公司应收账款账面净额 12,530.91 万元，占期末净资产的比重为 29.20%，应收账款占净资产比重较高。报告期末，公司应收账款账面余额比上年度期末增加了 3,075.75 万元，尽管公司客户多为石油化工行业的大型生产企业，实力雄厚，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石油化工、环保催化新材料和煤化工行业的企业。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，2020 年半年度、2019 年半年度，公司前五名客户的销售比重分别为 84.69%、85.92%；对第一大客户中国石油化工集团有限公司及其控制的单位的销售比重分别为 34.88%、30.58%；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。
存货占比较高的风险	截至 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日，公司存货账面价值分别为 10,542.24 万元、10,756.49 万元，占期末净资产的比重分别为 24.56%、28.19%。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、汽车尾气治理新材料等产品，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。
汇率变动风险	目前公司出口收入较高，2020 年半年度、2019 年半年度的出口收入为 1,526.15 万美元、2,136.66 万美元。若未来人民币汇率出现大幅波动，将面临因人民币汇率变动所带来的汇兑损失风险。
出口退税优惠政策变化的风险	公司 2020 年半年度、2019 年半年度出口销售收入分别为 10,722.70 万元、143,92.74 万元。2018 年 10 月公司享受的出口产品退税率由 6%变更为 13%。报告期内公司主要产品一直享受国家出口退税优惠政策，但若未来公司产品出口退税率出现下调，由会影响公司的盈利能力。
国际贸易壁垒风险	公司出口比例较高，2020 年半年度、2019 年半年度出口销售收入占当期主营业务收入的比例分别为 34.32%、44.51%。2020 年上半年，中美贸易争端越加激烈，我国对美国的产品出口受到较大负面的影响。美国是公司海外销售最大的区域。若未来欧美等海外市场我国的分子筛产品出口设置贸易壁垒，会对公司的海外销售带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
齐鲁华信、本公司、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
青岛华智诚	指	青岛华智诚新材料有限公司
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
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。
炼油催化剂	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。
汽车尾气治理新材料	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 NO _x 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器中的钒、钛、钨，实现无毒脱硝。
催化新材料	指	主要包括纳米材料、无机有机复合材料、离子液体、金属氮化物、碳化物等。
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	2020年1月1日至2020年6月30日

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	李晨光

二、 联系方式

董事会秘书	戴文博
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	山东省淄博市周村区体育场路1号
电话	0533-6860468
传真	0533-6860468
电子邮箱	dwb@188.com
公司网址	http://www.sdqiluhuaxin.com
办公地址	山东省淄博市周村区体育场路1号
邮政编码	255336
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	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

股票交易场所	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	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）化学原料和化学制品制造业（C26）专用化学产品制造（C266）化学试剂和助剂制造（C2661）
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汽车尾气治理新材料的研发、生产、销售
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	100,373,520
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	本公司无控股股东，公司第一大股东为明曰信，其持有公司12.36%的股权。
实际控制人及其一致行动人	明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、刘伟、张玉保、李

	桂志
--	----

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	山东省淄博市周村区体育场路1号	否
注册资本（元）	100,373,520	否
注册资本与总股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路111号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	招商证券
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、牛司平
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街9号院1号楼1门701-704

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	312,471,810.04	323,383,131.92	-3.37%
毛利率%	33.01%	26.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	44,948,370.53	37,145,590.17	21.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,951,550.92	36,853,542.85	13.83%
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）	11.13%	10.61%	-
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）	10.38%	10.53%	-
基本每股收益	0.45	0.37	21.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	644,551,763.40	590,890,213.27	9.08%
负债总计	215,367,817.17	209,377,933.63	2.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	429,183,946.23	381,512,279.64	12.50%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.28	3.80	12.63%
资产负债率%（母公司）	29.80%	32.45%	-
资产负债率%（合并）	33.41%	35.43%	-
流动比率	1.6985	1.3396	-
利息保障倍数	26.17	13.41	-

(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	27,366,178.67	79,614,276.69	-65.63%
应收账款周转率	2.56	2.25	-
存货周转率	1.83	2.51	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.08%	-0.65%	-
营业收入增长率%	-3.37%	32.84%	-
净利润增长率%	21.01%	83.39%	-

二、 非经常性损益项目及金额

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	-1,260,540.43
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	424,139.30
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-269,367.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,632,142.22
非经常性损益合计	3,526,374.03
减：所得税影响数	529,554.42
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,996,819.61

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

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
营业收入	314,238,351.56	323,383,131.92		
营业成本	223,806,419.66	236,840,682.22		
税金及附加	2,162,270.59	2,280,456.94		
销售费用	5,721,579.91	9,934,427.39		
管理费用	22,417,965.88	17,247,676.57		
财务费用	3,938,359.61	3,139,436.55		
其他收益	-	447,485.08		
信用减值损失	1,672,341.27	158,548.52		
营业利润	42,757,695.44	42,784,766.65		

营业外收入	999,082.43	-		
利润总额	43,652,877.87	42,680,866.65		
所得税费用	5,642,902.44	5,535,276.48		
净利润	38,009,975.43	37,145,590.17		

（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、会计政策变更：

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”），本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

2、会计差错更正原因及影响详见公司在中国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2020-064）

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 业务概要

公司属于化学原料和化学制品制造业，专注于各类分子筛、汽车尾气治理新材料及MTO催化剂的研发、生产和销售，致力于为石油化工、环保催化新材料以及煤化工行业提供产品和服务。

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，公司及全资子公司华信高科都是国家高新技术企业，连续多年取得TÜV-南德认证公司ISO9001质量认证、ISO14001环境认证和OHSAS18001职业健康安全认证。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

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，应用于石油化工领域的分子筛产品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同期未发生重大变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司按照整体发展战略规划，不断加大国内外市场开拓力度，以产品质量优势和技术优势积极拓展产品的市场规模，提高市场占有率，通过深化与主要客户的合作关系，进一步增强了公司竞争力，实现了净利润大幅增长。

报告期内，实现归属于挂牌公司股东净利润4,494.84万元，较上年同期增加780.28万元，增幅21.01%，较上年同期有较大幅度的增长，主要原因是报告期累计销售新型分子筛产品和汽车尾气治理新材料产品7,852.54吨，其中：用于石油化工领域多产丙烯，为聚丙烯熔喷布的上游产品的分子筛销量增加871.88吨，增幅37.16%。国内客户订单增加，公司产品的国内收入增幅14.37%；同时，公司加强内部控制优化提升，降低了产品生产成本，并通过技术改良，提高了产品收率。另外，疫情期间社保减免影

响净利润393.73万元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为2,736.62万元，较上年减少5,224.81万元，降幅65.63%。其中经营活动现金流入为25,048.04万元，比上年同期减少7,191.44万元。经营活动现金流入减少的主要原因一是受疫情影响，个别境外客户订单尚在商谈中，收入出现临时萎缩，公司通过各种渠道积极拓展其他客户，保证整体收入基本稳定；二是因为公司2018年末订单较为集中，因信用期原因导致2018年末应收账款余额明显偏高，此部分应收款项均在2019年上半年收回，因此2019年半年度现金流入较高。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二） 行业情况

我国《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020）》明确把石油化工、精细化工及催化、分离材料列入优先发展主题中，《当前优先发展的高技术产业化重点领域指南（2011年度）》明确优先发展“油品加工技术及设备”、加氢裂化催化剂和相关技术，劣质原油和渣油加氢技术和催化裂化原料预加氢技术；《新材料产业“十二五”发展规划》把“石油裂化催化材料”作为重点项目之一；《产业结构调整指导目录（2019年本）》将环保催化剂和助剂列为鼓励类等。上述产业政策的落实，将会进一步拉动对炼油催化剂和汽车尾气治理新材料的市场需求，公司生产的分子筛催化材料系列产品作为上述材料的核心内容，将有利于企业紧抓良好的产业政策机遇加快发展，获取政策红利。

一、我国催化剂分子筛行业的发展与中国石油化工产业快速增长密不可分

在1950年代以前，用酸性黏土作催化剂，催化活性低，汽油、柴油收率低；1950年代末，用Y分子筛作催化剂，催化活性高，汽油、柴油收率高；1970年代，用ZSM-5作催化剂，提高了辛烷值，实现了燃料绿色化；到1990年代，随着石油资源在世界范围的日益衰枯和原油中重油成分的逐渐加大，传统的微孔分子筛催化材料由于孔径较小，重油分子不能进入孔道，而有序介孔材料则提供了介孔的孔道结构，显示出比传统微孔晶体更优异的催化性能。目前，催化剂分子筛在石油石化行业中处于战略中心地位，催化反应已经成为一国现代化程度的重要指标之一。

在我国分子筛催化剂领域，由于分子筛催化剂对技术要求很高，而下游石油、石化的产业集中度高，因此分子筛催化剂的研发、生产和应用主要被中石油、中石化等国有石油化工企业垄断，只有极少数的民营企业可涉足分子筛催化剂领域的研发和生产，随着石油化工行业向民营开放，以及“炼化一体”战略的实施，众多民营催化剂分子筛企业正在迅速崛起。

二、下游运用领域的扩大促进了催化剂分子筛行业的发展

分子筛在气体分离提纯、生物材料、化学工业、催化、信息通讯、环境、能源、新型组装纳米材料（或作为纳米反应器制备具有特殊光、电、磁等性能的新型纳米材料等）等领域具有多样潜在用途。例如，在生物和医药领域应用于酶科学和技术，如蛋白质的固定和分离、细胞/DNA的分离以用于构建生物微芯片、生物传感器、药物的包埋和控释等方面具有广阔的应用前景；在环境治理和保护领域中用于降解有机废料，用于水质净化和汽车尾气的转化处理等；在先进功能材料领域用于储能材料，如在介孔材料中组装上可以发射激光的某些组分，以制备激光材料；组装光学活性物种，充分利用介孔材料的大表面积优点，制备出比常规光学材料更优异的介孔结构光学材料；利用纳米介孔材料规整的孔道作为“微反应器”和它的载体功能，合成出具有特别优势的异质纳米微粒或量子线复合组装体系，如经过改性的介孔氧化锆材料显示出特殊的室温光致发光现象。这些都可为介孔及其复合材料在光学微器件、微传感器等领域开展应用研究展示出广阔的发展前景。

三、全球分子筛市场发展迅速，亚太地区增长速度最快

在北美地区，对石油衍生物的需求不断增加，导致对分子筛市场的需求也相应增加。政府不断采取降低利率的措施，使得油气生产商倾向于页岩气钻探，而页岩气钻探是分子筛市场的主要驱动因素。来自运输、电力等不同行业对原油基产品的需求不断增长，进一步增加了石油的消耗，这也会间接使得分

子筛市场的需求量不断增加。

在欧洲地区，消费者对有效废水处理管理的意识增强，导致该地区的分子筛市场需求增加。不断上升的城市化进程增加了基础设施建设的投资，这也加强了人们对市政废水管理的关注。欧洲部分国家政府对工业和城市废水处理有严格规定，并且出台了限制温室气体排放的法规，为分子筛产品需求创造了巨大机会。特别是全球最大的几家分子筛企业集中在美国、英国、瑞士、德国等地区，欧洲对分子筛催化剂环保技术要求更高。根据国际咨询公司 technavio 统计，2019 年全球分子筛市场容量为 15.78 亿美元，预测到 2023 年市场容量将增长到 20.10 亿美元，复合增长率达 6.24%。

亚太地区拥有增长速度最快的催化剂市场，主要是因为印度和中国是世界上两大原油进口国，有大量的炼油和石油化工厂，对分子筛催化剂的需求量较大。

（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		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	56,179,800.25	8.72%	40,307,602.61	6.82%	39.38%
应收票据	37,259,291.01	5.78%	29,643,133.07	5.02%	25.69%
应收账款	125,309,115.98	19.44%	94,551,636.24	16.00%	32.53%
预付款项	3,981,501.16	0.62%	2,536,564.58	0.43%	56.96%
其他应收款	1,393,244.65	0.22%	3,077,979.41	0.52%	-54.74%
在建工程	23,816,351.12	3.70%	14,316,545.04	2.42%	66.36%
应付票据	0.00	0.00%	3,800,000.00	0.64%	-100.00%
预收款项	0.00	0.00%	1,884,275.10	0.32%	-100.00%
合同负债	1,837,495.10	0.29%	0	0%	
应付职工薪酬	0.00	0.00%	873,250.00	0.15%	-100.00%
应交税费	4,330,930.79	0.67%	1,462,405.44	0.25%	196.15%
一年内到期的非流动负债	14,873,388.75	2.31%	34,708,991.67	5.87%	-57.15%
长期借款	19,777,156.25	3.07%	0	0%	

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：本期期末较上年期末增加 39.38%，主要原因是本期公司加大货款催收力度，并提高了票据支付货款方式的占比。

(2) 应收票据：本期期末较上年期末增加 25.69%，主要原因是本期销售收款票据方式占比增加，同时未到期的商业承兑占比增加。

(3) 应收账款：本期期末较上年期末增加 32.53%，主要原因是受疫情影响，国内外客户货款回收期有所延长。

(4) 预付款项：本期期末较上年期末增加了 56.96%，主要原因是本期增加了预付的电费及设备款。

(5) 其他应收款：本期期末较上年期末减少了 54.74%，主要原因是本期部分投标保证金确认为中标服务费。

(6) 在建工程：本期期末较上年期末增加了 66.36%，主要原因是为技改项目增加了在建工程投入。

(7) 应付票据：本期期末较上年期末降低 100.00%，主要原因为本期减少了票据方式的支付。

(8) 预收款项：本期期末较上年期末降低 100.00%，主要原因是公司执行新收入准则，预收账款调整为合同负债。

(9) 合同负债：本期期末较上年期末增加 183.75 万元，主要原因是公司执行新收入准则由预收账款转入。

(10) 应付职工薪酬：本期期末较上年期末降低 100%，主要原因为发放上年提取的年终奖。

(11) 应交税费：本期期末较上年期末增加 196.15%。主要原因为报告期增值税及所得税额较 2019 年 12 月大幅提高。

(12) 一年内到期的非流动负债：本期期末较上年期末减少 57.15%，主要原因是本期偿还了到期贷款。

(13) 长期借款：本期期末较上年期末增加 1,978 万元，主要原因是本期新增长期借款。

报告期内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 35.43%降低到报告期末的 33.41%，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，持续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	312,471,810.04	-	323,383,131.92	-	-3.37%
营业成本	209,327,244.62	66.99%	236,840,682.22	73.24%	-11.62%
毛利率	33.01%	-	26.76%	-	-
财务费用	1,546,306.27	0.49%	3,139,436.55	0.97%	-50.75%
信用减值损失	-2,218,534.14	-0.71%	158,548.52	0.05%	-1,499.28%
营业外支出	1,529,976.49	0.49%	103,900.00	0.03%	1,372.55%

项目重大变动原因：

(1) 财务费用：本期较上年同期减少 50.75%，主要原因是国际美元汇率变动影响汇兑损益减少，同时借款较去年同期减少，利息支出也相应减少。

(2) 信用减值损失：本期较上年同期减少 1,499.28%，主要原因是根据会计政策变更要求本期计提坏账准备放入信用减值损失科目核算。

(3) 营业外支出：本期较上年同期增加 1,372.55%，主要原因是本期增加资产报废处置损失及疫情捐赠支出。

(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	312,471,810.04	323,383,131.92	-3.37%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	209,327,244.62	236,840,682.22	-11.62%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
石油化工催化新材料	197,733,272.66	123,963,362.17	37.31%	2.52%	-2.20%	8.81%
环保催化新材料	66,716,394.90	48,531,199.66	27.26%	-1.06%	-8.07%	25.51%
化工产品	26,329,596.76	18,541,581.87	29.58%	-19.63%	-35.33%	136.84%
其他	21,692,545.72	18,291,100.94	15.68%	-28.43%	-36.13%	184.21%
合计	312,471,810.04	209,327,244.62	33.01%	-3.37%	-11.62%	23.35%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	205,244,825.83	136,219,288.05	33.63%	14.37%	1.79%	35.66%
国外	107,226,984.21	73,107,956.58	31.82%	-25.50%	-29.04%	8.91%
合计	312,471,810.04	209,327,244.62	33.01%	-3.37%	-11.62%	23.35%

收入构成变动的的原因：

受国际形势影响，公司改变销售客户结构，将战略重心转移，更多的倾向于国内客户的拓展。

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	27,366,178.67	79,614,276.69	-65.63%
投资活动产生的现金流量净额	-13,861,583.38	-36,026,995.60	61.52%
筹资活动产生的现金流量净额	7,709,311.91	-12,573,108.10	161.32%

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2,736.62万元，较上年减少5,224.81万元，降幅65.63%。其中经营活动现金流入为25,048.04万元，比上年同期减少7,191.44万元。经营活动现金流入减少的主要原因一是受疫情影响，个别境外客户订单尚在商谈中，收入出现临时萎缩，公司通过各种渠道积极拓展其他客户，保证整体收入基本稳定；二是因为公司2018年末订单较为集中，因信用期原因导致2018年末应收账款余额明显偏高，此部分应收款项均在2019年上半年收回，因此2019年半年度现金流入较高。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为净流出 1,386.16 万元,比上年同期净流出减少 2,216.54 万元,净流出减少 61.52%。变动的主要原因是 2019 年上半年公司汽车尾气新材料项目尚在建设中,支付项目进度款较多,此项目已于 2019 年末完工转资。

报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额为 770.93 万元,比上年同期增加 2,028.24 万元,增幅 161.32%。变动的原因主要是本期借款较上年同期增加 675.00 万元,且去年支付了少数股东股份回购款 1,472.63 万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√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
山东齐鲁华信高科有限公司	子公司	主营新型分子筛、汽车尾气治理新材料生产和销售	-	-	80,000,000.00	456,677,062.40	323,682,197.97	186,898,793.36	25,173,762.00
青岛华智诚新材料有	子公司	主营新型分子筛、沸石新材料的销售、	-	-	6,000,000.00	792,827.67	388,349.62	5,011,859.17	34,592.15

限 公 司		研 发 和 技 术 服 务						
-------------	--	---------------------------------	--	--	--	--	--	--

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

□是 √否

(三) 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

□是 √否

九、 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本次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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关会计年度： 2020 年 1-6 月。</p> <p>相关信息披露请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”注释 30。</p> <p>1. 2020 年 1-6 月营业收入为 31,247.18 万元。鉴于齐鲁华信销售业务客户较为集中，且外销比例较大，2020 年 1-6 月外销收入为 10,722.70 万元，占总收入比例为 34.32%；为此我们将齐鲁华信收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2. 应收账款坏账准备</p> <p>参见财务报表附注五、3，截止 2020 年 06 月</p>	<p>2020 年 1-6 月财务报表审计中：</p> <p>1. 针对收入确认事项我们执行了以下程序：</p> <p>（1）了解销售与收款循环相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，并执行穿行测试；并对客户签收及发货等收入确认重要的控制点执行了控制测试；</p> <p>（2）检查主要客户的合同，确定合同有关的条款，并评价齐鲁华信收入确认是否符合会计准则的要求，前后期是否一致；</p> <p>（3）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）执行细节测试，主要包括下列程序：①</p>

30日。齐鲁华信应收账款余额为13,811.78万元，坏账准备金额1,280.87万元，账面价值较高。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

检查：检查收入确认的支持性证据：对内销收入抽样检查发运凭证、签收单等原始单据；对外销收入抽样检查发运凭证、报关单、电子提货单等原始单据。②函证：对报告期各期营业收入金额较大或应收账款余额较大的客户实施函证程序。③现场实地走访：对报告期各期应收账款余额较大或销售收入金额较大的客户实施了现场访谈程序；

(5) 执行营业收入的截止性测试程序。抽查资产负债表日前后收入业务涉及的签收单、报关单、发票等，与应收账款和收入明细账以及记账凭证进行核对，检查营业收入是否存在跨期现象。

2. 针对坏账准备

(1) 获取齐鲁华信销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度是否得到有效执行；

(2) 分析确认齐鲁华信应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 了解应收账款形成原因，检查报告期内齐鲁华信对账及催收等与货款回收有关的全部资料，核查确认齐鲁华信报告期末不存在交易争议的应收账款，核查确认应收账款坏账计提充分性。

(5) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

公司高度重视企业的社会责任，积极投身社会扶贫工作。定期到周村区王村镇宁家村、城北街道办事处石庙村慰问走访贫困村民，并给村民送去扶贫物资、为困难户添置家居用品等。截至报告期末公司已支付贫困农村扶贫款 7 万元。

（二） 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极履行社会义务，响应政府号召，切实承担社会责任。在爆发疫情的特殊时期，全力防疫抗疫，确保防疫相关产品正常生产，同时向慈善总会捐款 20 万元。

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。

十二、 评价持续经营能力

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。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、控制权变动风险

截至报告期末，公司股东为 577 户，第一大股东明曰信持有公司 12.36%的股权，第二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，第三大股东马宁持有公司 3.51%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 18.89%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

截至报告期末，公司应收账款账面净额 12,530.91 万元，占期末净资产的比重为 29.20%，应收账款占净资产比重较高。报告期末，公司应收账款账面余额比上年度期末增加了 3,075.75 万元，尽管公司客户

多为石油化工行业的大型生产企业, 实力雄厚, 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

公司主导产品应用领域主要集中在石油化工、环保催化新材料和煤化工行业的企业。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, 2020年半年度、2019年半年度, 公司前五名客户的销售比重分别为 84.69%、85.92%; 对第一大客户中国石油化工集团有限公司及其控制的单位的销售比重分别为 34.88%、30.58%; 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 2020 年 6 月 30 日、2019 年 12 月 31 日, 公司存货账面价值分别为 10,542.24 万元、10,756.49 万元, 占期末净资产的比重分别为 24.56%、28.19%。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

公司主营的各种分子筛、汽车尾气治理新材料等产品, 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。

7、汇率变动风险

目前公司出口收入较高, 2020 年半年度、2019 年半年度的出口收入为 1,526.15 万美元、2,136.66 万美元。若未来人民币汇率出现大幅波动, 将面临因人民币汇率变动所带来的汇兑损失风险。

应对措施: 根据实际情况调整产品售价和货款收付时间, 以保证本公司在汇率波动期间将损失降到最低, 充分做到短期收益最大化、外汇损失最小化的目标。

8、出口退税优惠政策变化的风险

公司 2020 年半年度 2019 年半年度出口销售收入分别为 10,722.70 万元、14,392.74 万元。2018 年 10 月公司享受的出口产品退税率由 6% 变更为 13%。报告期内公司主要产品一直享受国家出口退税优惠政策, 但若未来公司产品出口退税率出现下调, 由会影响公司的盈利能力。

应对措施: 关注国家政策变化, 优化出口产品结构, 严格管控出口业务流程, 按照公司相关制度规定操作出口退税业务, 保证资金快速回流, 降低资金成本。同时加大研发力度, 提高产品盈利能力。

9、国际贸易壁垒风险

公司出口比例较高，2020 年半年度、2019 年半年度出口销售收入占当期主营业务收入的比例分别为 34.32%、44.51%。2020 年上半年，中美贸易争端越加激烈，我国对美国的产品出口受到较大负面的影响。美国是公司海外销售最大的区域。若未来欧美等海外市场对我国的分子筛产品出口设置贸易壁垒，会对公司的海外销售带来不利影响。

应对措施：公司逐步改变销售客户结构，将战略重心转移，更多的倾向于国内客户的拓展。同时建立出口预警机制和协调机制，规范出口秩序，采用多元化战略，开拓新市场的同时进一步提高产品质量。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重要事项	<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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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	3,600,000.00	1,872,700.71
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	80,000,000.00	37,750,000.00

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014/7/9	-	挂牌	限售承诺	任职期间每年转	正在履行中

					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股份。	
--	--	--	--	--	--	--

承诺事项详细情况：

董事、监事、高级管理人员对所持股份锁定的承诺：

报告期内，本公司股东明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博五人担任公司董事，孙伟、张勇、田南三人担任公司监事，根据《公司法》第一百四十一条规定，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锁定的承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
投资性房地产	投资性房地产	抵押	347,832.01	0.05%	抵、质押借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	22,804,277.39	3.54%	抵、质押借款
土地使用权	无形资产	抵押	24,731,136.05	3.84%	抵、质押借款
总计	-	-	47,883,245.45	7.43%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产的抵押主要为公司向金融机构申请借款，对公司的日常经营及管理工作未造成不利影响。

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	85,535,233	85.22%	985,169	86,520,402	86.20%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,746,041	5.72%	485,169	6,231,210	6.21%	
	董事、监事、高管	4,468,899	4.45%	-500,000	3,968,899	3.95%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	14,838,287	14.78%	-985,169	13,853,118	13.80%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,715,310	13.66%	-985,169	12,730,141	12.68%	
	董事、监事、高管	13,853,118	13.80%	0	13,853,118	13.80%	
	核心员工						
总股本		100,373,520	-	0	100,373,520	-	
普通股股东人数							577

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的质 押或司法冻结 股份数量
1	明曰信	12,908,249	-500,000	12,408,249	12.36%	9,681,188	2,727,061	0
2	山东兴华建设集团园林绿化工程有限公司	5,803,200	0	5,803,200	5.78%	0	5,803,200	0
3	马宁	3,523,200	0	3,523,200	3.51%	0	3,523,200	0
4	薛熙景	3,322,000	0	3,322,000	3.31%	0	3,322,000	0
5	李昕	2,902,840	-139,016	2,763,824	2.75%	0	2,763,824	0
6	赵绪云	2,356,835	0	2,356,835	2.35%	0	2,356,835	0

7	李晨光	1,411,920	0	1,411,920	1.41%	1,058,940	352,980	0
8	侯普亭	1,411,744	0	1,411,744	1.41%	1,058,808	352,936	0
9	刘环昌	1,280,223	0	1,280,223	1.28%	0	1,280,223	0
10	李桂志	1,013,119	0	1,013,119	1.01%	0	1,013,119	0
合计		35,933,330	-	35,294,314	35.17%	11,798,936	23,495,378	0

股东间相互关系说明：公司前十名股东中明曰信、李晨光、侯普亭、李桂志为公司八名共同实际控制人中的四名，除此之外不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

本公司无控股股东，公司第一大股东为明曰信，持有公司 12.36% 的股权。报告期内，公司第一大股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

本公司实际控制人为明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、刘伟，张玉保和李桂志，公司八名实际控制人合计持有公司 18.89% 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。2020 年 7 月 20 日，上述八名一致行动人续签了《一致行动协议》，公司实际控制人未发生变更。

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 2018 年 4 月担任公司董事长；2018 年 4 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 月至 2018 年 1 月任齐鲁华信董事、总经理、财务总监；2018 年 1 月至 2018 年 4 月任齐鲁华信董事、总经理；2018 年 4 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 2018 年 4 月任齐鲁华信董事、副总经理；2018 年 4 月至今任齐鲁华信董事、副总经理。

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2018年4月任齐鲁华信监事会主席、华信高科总经理，2018年4月至今任齐鲁华信董事、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2018年4月任齐鲁华信董事会秘书、财务总监；2018年4月至今任齐鲁华信董事、董事会秘书、财务总监。

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月历任华信有限防腐分公司经理、华信有限董事、副总经理；2011年8月至2018年4月任齐鲁华信董事、副总经理；2018年4月至2019年9月任齐鲁华信副总经理。2019年10月内退。

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2018年4月任齐鲁华信总经理助理、职工监事；2018年4月至2019年9月任齐鲁华信总工程师。

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2018年4月任齐鲁华信董事、分公司经理；2018年4月至2020年2月任齐鲁华信分公司经理，2020年2月退休。

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、 存续至本期的债券融资情况

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
明曰信	董事长	男	1950年12月	2018年4月23日	2021年4月22日
李晨光	董事、总经理	男	1970年1月	2018年4月23日	2021年4月22日
侯普亭	董事、副总经理	男	1967年5月	2018年4月23日	2021年4月22日
陈文勇	董事	男	1970年11月	2018年4月23日	2021年4月22日
戴文博	董事、财务总监、董事会秘书	男	1972年9月	2018年4月23日	2021年4月22日
孙伟	监事会主席	男	1978年9月	2018年4月23日	2021年4月22日
田南	监事	男	1973年8月	2018年4月23日	2021年4月22日
张勇	监事	男	1970年3月	2018年4月23日	2021年4月22日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博为公司八名共同实际控制人中的五名，除此之外，不存在其他关联关系。

(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
明曰信	董事长	12,908,249	-500,000	12,408,249	12.36%	-	-
李晨光	董事、总经理	1,411,920	0	1,411,920	1.41%	-	-
侯普亭	董事、副总经理	1,411,744	0	1,411,744	1.41%	-	-
陈文勇	董事	375,907	0	375,907	0.37%	-	-
戴文博	董事、财务总监、董事会秘书	716,896	0	716,896	0.71%	-	-
孙伟	监事会主席	555,294	0	555,294	0.55%	-	-

田南	监事	475,087	0	475,087	0.47%	-	-
张勇	监事	466,920	0	466,920	0.47%	-	-
合计	-	18,322,017	-	17,822,017	17.75%	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) 股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	133	0	9	124
生产人员	460	5	0	465
销售人员	31	0	2	29
技术人员	85	2	0	87
财务人员	17	3	0	20
员工总计	726	10	11	725

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	108	108
专科	324	320
专科以下	286	289
员工总计	726	725

(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

公司于2020年7月20日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》，公司董事会提名明曰信、李晨光、侯普亭、陈文勇、戴文博、孙伟、田南、张勇、刘环昌、江涛、肖鹏程、苗植平、彭立、冷京华、王健、朱杰、王军、肖磊、沈颂、韩胜、乌洪涛、李卫国、孙业逵、高山、盛军、张京甫、李严、李玉强、王龙、由守芳、任建川、梁晓峰、刘宁、连德远、曹宁、沈鹏、曹玉娟、沈剑慧、成娜、陈丽、孔令哲、杨金岩、吴文利、孙建国、王方、范磊、赵华、王向党、董田绪、王刚、杨宏伟、于倩共计52人为公司核心员工。

上述核心员工的认定尚需向全体员工公示和征求意见，并由监事会发表明确意见，经股东大会审议批准后确定。

第七节 财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中天运[2020]审字第 90652 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	北京西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 1 门 701-704
审计报告日期	2020 年 7 月 27 日
注册会计师姓名	魏艳霞、牛司平

审计报告正文：

审计报告

中天运[2020]审字第 90652 号

山东齐鲁华信实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东齐鲁华信实业股份有限公司（以下简称“齐鲁华信”）财务报表，包括 2020 年 06 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了齐鲁华信 2020 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，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

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本次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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>相关会计年度：2020年1-6月。</p> <p>相关信息披露请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、财务报表项目注释”注释30。</p> <p>1. 2020年1-6月营业收入为31,247.18万元。鉴于齐鲁华信销售业务客户较为集中，且外销比例较大，2020年1-6月外销收入为10,722.70万元，占总收入比例为34.32%；为此我们将齐鲁华信收入确认确定为关键审计事项。</p> <p>2. 应收账款坏账准备</p> <p>参见财务报表附注五、3，截止2020年06月30日。齐鲁华信应收账款余额为13,811.78万元，坏账准备金额1,280.87万元，账面价值较高。</p> <p>由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>2020年1-6月财务报表审计中：</p> <p>1. 针对收入确认事项我们执行了以下程序：</p> <p>（1）了解销售与收款循环相关内部控制制度、财务核算制度的设计和执行，并执行穿行测试；并对客户签收及发货等收入确认重要的控制点执行了控制测试；</p> <p>（2）检查主要客户的合同，确定合同有关的条款，并评价齐鲁华信收入确认是否符合会计准则的要求，前后期是否一致；</p> <p>（3）执行分析性复核程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>（4）执行细节测试，主要包括下列程序：①检查：检查收入确认的支持性证据：对内销收入抽样检查发运凭证、签收单等原始单据；对外销收入抽样检查发运凭证、报关单、电子提货单等原始单据。②函证：对报告期各期营业收入金额较大或应收账款余额较大的客户实施函证程序。③现场实地走访：对报告期各期应收账款余额较大或销售收入金额较大的客户实施了现场访谈程序；</p> <p>（5）执行营业收入的截止性测试程序。抽查资产负债表日前后收入业务涉及的签收单、报关单、发票等，与应收账款和收入明细账以及记账凭证进行核对，检查营业收入是否存在跨期现象。</p> <p>2. 针对坏账准备</p> <p>（1）获取齐鲁华信销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并实施穿行测试检查确认相关内控制度是否得到有</p>

效执行；

(2) 分析确认齐鲁华信应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 了解应收账款形成原因，检查报告期内齐鲁华信对账及催收等与货款回收有关的全部资料，核查确认齐鲁华信报告期末不存在交易争议的应收账款，核查确认应收账款坏账计提充分性。

(5) 对应收账款实施函证，并结合期后检查等程序确认资产负债表日应收账款金额的真实性和准确性。

四、其他信息

齐鲁华信管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 06 月 30 日财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

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。

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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

齐鲁华信管理层（以下简称“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。

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

治理层负责监督齐鲁华信的财务报告过程。

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。错报可能由舞弊或错误所导致，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，则错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时我们也执行了以下工作：

(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对这些风险有针对性地设计和实施审计程序获取充分、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。

(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，基于所获取的审计证据，对是否存在与事项或情况相关的重大不确定性，从而可能导致对公司的持续经营能力产生重大疑虑得出结论。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告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，并评价对财务报表是否公允反映交易和事项。

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。

(6) 就齐鲁华信中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：魏艳霞
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：牛司平

二〇二〇年七月二十七日

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、1	56,179,800.25	40,307,602.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	37,259,291.01	29,643,133.07
应收账款	五、3	125,309,115.98	94,551,636.24
应收款项融资			
预付款项	五、4	3,981,501.16	2,536,564.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,393,244.65	3,077,979.41
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	105,422,435.54	107,564,921.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	1,575,169.03	1,918,177.08
流动资产合计		331,120,557.62	279,600,014.36
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	五、8	347,832.01	373,231.54
固定资产	五、9	259,185,619.55	266,669,135.27
在建工程	五、10	23,816,351.12	14,316,545.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	24,415,806.08	24,571,962.39

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	971,707.56	1,012,765.62
递延所得税资产	五、13	4,693,889.46	4,346,559.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		313,431,205.78	311,290,198.91
资产总计		644,551,763.40	590,890,213.27
流动负债：			
短期借款	五、14	42,841,901.50	33,045,096.11
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、15		3,800,000.00
应付账款	五、16	98,067,053.17	101,029,287.62
预收款项			1,884,275.10
合同负债	五、17	1,837,495.10	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、18		873,250.00
应交税费	五、19	4,330,930.79	1,462,405.44
其他应付款	五、20	2,636,912.23	2,118,686.58
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	五、21	14,873,388.75	34,708,991.67
其他流动负债	五、22	30,356,832.64	29,803,133.07
流动负债合计		194,944,514.18	208,725,125.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、23	19,777,156.25	
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	五、24	646,146.74	652,808.04

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,423,302.99	652,808.04
负债合计		215,367,817.17	209,377,933.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	100,373,520.00	100,373,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	61,939,168.06	61,939,168.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	15,023,338.81	12,300,042.75
盈余公积	五、28	12,186,774.21	12,186,774.21
一般风险准备			
未分配利润	五、29	239,661,145.15	194,712,774.62
归属于母公司所有者权益合计		429,183,946.23	381,512,279.64
少数股东权益			
所有者权益合计		429,183,946.23	381,512,279.64
负债和所有者权益总计		644,551,763.40	590,890,213.27

法定代表人：李晨光 主管会计工作负责人：戴文博 会计机构负责人：肖磊

（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		14,122,197.19	8,080,611.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、1	24,108,291.01	20,973,133.07
应收账款	十二、2	89,118,877.92	83,907,486.34
应收款项融资			
预付款项		1,781,070.14	626,932.00
其他应收款	十二、3	1,325,694.05	2,921,244.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,748,266.35	40,943,745.84
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		399,145.32	531,231.04

流动资产合计		174,603,541.98	157,984,384.39
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、4	170,555,652.39	170,555,652.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		347,832.01	373,231.54
固定资产		47,207,312.84	49,995,937.97
在建工程		1,514,226.26	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		7,316,747.32	7,293,159.50
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		825,172.25	634,602.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		227,766,943.07	228,852,583.93
资产总计		402,370,485.05	386,836,968.32
流动负债：			
短期借款		25,031,586.50	25,034,296.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,728,451.20	56,083,087.94
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			
应交税费		3,583,631.54	1,224,612.17
其他应付款		2,604,621.60	2,080,423.82
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			19,782,916.67
其他流动负债		25,200,832.64	21,323,133.07
流动负债合计		100,149,123.48	125,528,469.78
非流动负债：			
长期借款		19,777,156.25	
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		19,777,156.25	
负债合计		119,926,279.73	125,528,469.78
所有者权益（或股东权益）：			
股本		100,373,520.00	100,373,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		70,346,316.78	70,346,316.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,399,931.08	5,066,004.88
盈余公积		12,186,774.21	12,186,774.21
一般风险准备			
未分配利润		93,137,663.25	73,335,882.67
所有者权益合计		282,444,205.32	261,308,498.54
负债和所有者权益总计		402,370,485.05	386,836,968.32

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：肖磊

（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		312,471,810.04	323,383,131.92
其中：营业收入	五、30	312,471,810.04	323,383,131.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		257,288,708.74	281,204,398.87
其中：营业成本	五、30	209,327,244.62	236,840,682.22
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、31	2,676,175.02	2,280,456.94
销售费用	五、32	12,094,243.09	9,934,427.39
管理费用	五、33	19,618,977.85	17,247,676.57
研发费用	五、33	12,025,761.89	11,761,719.20
财务费用	五、34	1,546,306.27	3,139,436.55
其中：利息费用		2,060,120.73	2,703,640.84
利息收入		99,309.78	156,537.76
加：其他收益	五、35	425,118.71	447,485.08
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-2,218,534.14	158,548.52
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）		53,389,685.87	42,784,766.65
加：营业外收入	五、37	69.13	
减：营业外支出	五、38	1,529,976.49	103,900.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,859,778.51	42,680,866.65
减：所得税费用	五、39	6,911,407.98	5,535,276.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,948,370.53	37,145,590.17
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）		44,948,370.53	37,145,590.17
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		44,948,370.53	37,145,590.17
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		44,948,370.53	37,145,590.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		44,948,370.53	37,145,590.17
(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）		0.45	0.37
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.45	0.37

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：肖磊

(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、5	131,997,732.04	126,779,227.32
减：营业成本	十二、5	82,613,840.92	93,675,852.16
税金及附加		1,457,480.91	1,126,868.40
销售费用		5,170,361.19	3,311,888.45
管理费用		12,562,014.64	11,965,987.01
研发费用		5,039,256.53	3,509,311.38
财务费用		1,229,131.92	1,262,711.97
其中：利息费用		1,227,062.95	1,259,423.72
利息收入		14,177.80	6,834.31
加：其他收益		415,795.89	27,982.43
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,270,464.83	606,362.04
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）		23,070,976.99	12,560,952.42
加：营业外收入		0.13	
减：营业外支出		160,926.23	13,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,910,050.89	12,547,052.42
减：所得税费用		3,108,270.31	1,650,594.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,801,780.58	10,896,458.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,801,780.58	10,896,458.09
（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		19,801,780.58	10,896,458.09
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：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：肖磊

（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		239,296,825.59	307,042,032.44
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		6,117,012.96	7,682,063.35
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	5,066,560.24	7,670,702.08
经营活动现金流入小计		250,480,398.79	322,394,797.87
购买商品、接受劳务支付的现金		153,391,498.34	166,930,337.71
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		35,069,372.15	38,705,044.53
支付的各项税费		17,165,289.05	15,709,029.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	17,488,060.58	21,436,109.31
经营活动现金流出小计		223,114,220.12	242,780,521.18
经营活动产生的现金流量净额		27,366,178.67	79,614,276.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,309.77	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		44,309.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,905,893.15	36,026,995.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,905,893.15	36,026,995.60
投资活动产生的现金流量净额		-13,861,583.38	-36,026,995.60
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		37,750,000.00	31,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,750,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	16,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,040,688.09	12,746,858.10
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			14,726,250.00
筹资活动现金流出小计		30,040,688.09	43,573,108.10
筹资活动产生的现金流量净额		7,709,311.91	-12,573,108.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,541,709.56	-827,388.86
五、现金及现金等价物净增加额		19,672,197.64	30,186,784.13
加：期初现金及现金等价物余额		36,507,602.61	14,992,627.03
六、期末现金及现金等价物余额		56,179,800.25	45,179,411.16

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：肖磊

(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		101,049,548.88	113,918,319.49
收到的税费返还			2,001,523.63
收到其他与经营活动有关的现金		728,449.65	8,504,983.29
经营活动现金流入小计		101,777,998.53	124,424,826.41
购买商品、接受劳务支付的现金		50,159,510.52	62,398,681.02
支付给职工以及为职工支付的现金		23,606,542.56	21,201,375.60
支付的各项税费		11,027,969.26	10,009,540.17
支付其他与经营活动有关的现金		6,361,555.73	6,114,652.61
经营活动现金流出小计		91,155,578.07	99,724,249.40
经营活动产生的现金流量净额		10,622,420.46	24,700,577.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,700.00	
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			
投资活动现金流入小计		5,700.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,382,075.70	466,025.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,382,075.70	466,025.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,376,375.70	-466,025.00
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		27,750,000.00	8,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		27,750,000.00	8,000,000.00
偿还债务支付的现金		27,750,000.00	50,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,204,459.06	11,297,779.45
支付其他与筹资活动有关的现金			14,726,250.00
筹资活动现金流出小计		28,954,459.06	26,074,029.45
筹资活动产生的现金流量净额		-1,204,459.06	-18,074,029.45
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		6,041,585.70	6,160,522.56
加：期初现金及现金等价物余额		8,080,611.49	1,826,689.07
六、期末现金及现金等价物余额		14,122,197.19	7,987,211.63

法定代表人：李晨光

主管会计工作负责人：戴文博

会计机构负责人：肖磊

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注三（二十八）
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第三节、四
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

（二） 报表项目注释

山东齐鲁华信实业股份有限公司财务报表附注

2020年1月1日——2020年6月30日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）历史沿革

山东齐鲁华信实业股份有限公司（以下简称“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。

参与华信实业有限公司改制设立的全部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。华信实业有限公司成立时，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，华信实业有限公司取得淄博市工商局下发的《企业法人营业执照》。

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，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，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，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，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，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，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，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。

2017 年 7 月，公司根据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）向青岛金岭运泰酒店管理有限公司等四名投资者定向发行股票募集资金共计 32,040,000.00 元，2017 年 8 月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，变更后股本为 6,434.20 万元。

2017 年 9 月，公司召开临时股东大会审议通过权益分派方案，以股本 6,434.20 万元为基数向全体股东每十股转增三股转增股本 1,930.26 万元。方案实施后，股本变更为 8,364.46 万元。

2018 年 4 月，本公司召开 2017 年年度股东大会审议通过权益分派方案，以总股本 8,364.46 万元为基数，向全体股东每十股转增二股转增股本 16,728,920.00 元。方案实施后，股本变更为 10,037.35 万元。

截至 2020 年 6 月 30 日本公司总股本为 10,037.35 万元，其中个人户持股 9,159.03 万股，机构户持股 878.32 万股。

本公司注册地址为淄博市周村区体育场路 1 号，法定代表人为李晨光。

（二）行业性质

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研发、生产、销售。

（三）经营范围

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）、木托盘、滤布、布袋、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）。

（四）合并范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2020年1-6月纳入合并报表范围的子公司有山东齐鲁华信高科有限公司、青岛华智诚新材料有限公司等2家子公司；合并报表范围的变更详见本附注“六、合并范围的变更”，子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第1、在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和42项具体会计准则以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司2020年6月30日的财务状况以及2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。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

人民币为本公司境内机构经营所处的主要经济环境中的货币，本公司境内机构以人民币为记账本位币。本公司境外机构根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表所采用的货币为人民币。

（五）企业合并会计处理

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

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同

一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

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

(六) 合并财务报表的编制方法

将拥有实质性控制权的子公司纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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必要的调整。

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

(七) 合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、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) 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

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

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、应收款项、除长期股权投资（参见附注三、13）以外的股权投资、交易性金融资产、衍生金融工具、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。

（2）金融资产的分类

①本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

②本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

③本公司将同时符合下列条件且未被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，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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

④除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

⑤管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时

的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

（3）金融资产的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

②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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

③以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

（4）金融负债的分类和后续计量

①本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

（5）金融资产及金融负债的列报

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

本公司具有抵消已确认金额的法定权力，且该种法定权力是当前可执行的；

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。

（6）金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

④金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

因转移金融资产而收到的对价；

⑤金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（7）减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等进行减值会计处理并确认损失准备，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。此外，对合同资产及非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，是指本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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④各类金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据确定组合的依据如下：

本公司对于应收票据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。除了单项评估信用风险的应收票据外，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票，承兑人为银行，信用风险较低
组 合 2	商业承兑汇票，根据承兑人的信用风险划分，参照“应收账款”组合划分

对于组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 应收账款确定组合的依据如下：

本公司对于应收账款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。除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

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

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。各组合预期信用损失率如下：

A：合并范围内关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为零；

B：账龄组合预期信用损失率：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年)	5
1-2 年(含 2 年)	10
2-3 年(含 3 年)	20
3-4 年(含 4 年)	30
4-5 年(含 5 年)	50
5 年以上	100

C 其他应收款确定组合的依据如下：

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为以下组合：

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

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，账龄组合预期信用损失率参照应收账款。

D 应收款项融资确定组合的依据如下：

本公司对于应收款项融资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。除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

组 合	确定组合的依据
组 合 1	银行承兑汇票，信用风险较低
组 合 2	商业承兑汇票，参照“应收账款”组合划分

对于组合 1 银行承兑汇票不计提坏账。对于划分为组合 2 的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(8) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

(十一) 存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注十、金融工具。

(十三) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。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。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；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十四) 持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：1、据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2、出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准 3、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

(十五) 长期股权投资

1、初始投资成本确定

(1) 对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

(4) 非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

(1) 确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

(2) 确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- (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
运输工具	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将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；（4）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。

（十七） 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑 and 安装工程，包括新建、改扩建、大修等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）该项固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理、竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提

的折旧额。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，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。

（二十） 长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进

行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产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，同时计提相应长期资产的减值准备。相

应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

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

离职后福利主要包括设定提存计划。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。

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

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

退福利)。

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

(二十三) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入（新收入准则）

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称“商品”）的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，按交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。本公司预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格，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。对于控制权转移与客户支付价款间隔为超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。对于合同折扣，本公司在各单项履约义务之间按比例分摊。有确凿证据表明合同折扣仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣分摊至相关一项或多项履约义务。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定恰

当的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，按照履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列进项：①本公司就该商品享有现时收款权利；②本公司已将该商品的实物转移给客户；③本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；④客户已接受该商品等。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

1、销售商品收入确认原则

（1）销售商品收入确认和计量的总体原则

销售商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）销售商品收入确认具体原则、时点、依据和方法

具体确认方法为：

①国内销售同时满足下列条件：**A.**根据销售合同约定的交货方式将货物发给客户、客户指定的地点或客户自提，获取客户的签收回单；**B.**销售收入的金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；**C.**销售产品的成本能够合理计算。

②国外销售收入确认的时点为：按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 **FOB**、**CIF** 等形式出口，在装船后货物的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：**A.**产品已报关出口，取得报关单或提单；**B.**产品出口收入金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；**C.**出口产品的成本能够合理计算。

2、提供劳务收入确认原则

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在期末按完工百分比法确认收入。劳务交易的完工进度，依据已完成的工程量确定。提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的成本能够可靠地计量。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权收入确认原则

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（二十五）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

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

(二十七) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

1、本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更**1、重要会计政策变更**

2017年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”），新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”），本公司自2020年1月1日起施行新收入准则。

修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。

会计政策变更对首次执行日尚未完成的合同的累积影响数进行调整。会计政策变更对首次执行日（2020年1月1日）本公司合并资产负债表各项目的影响分析：

报表项目	金额			2020年1月1日账面金额（调整后）
	2019年12月31日账面金额（调整前）	新收入准则重分类影响	新收入准则重新计量	
负债：				
预收账款	1,884,275.10	-1,884,275.10		
合同负债		1,884,275.10		1,884,275.10

2、重要会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

四、税项**(一) 主要税种及税率**

税种	计税依据	2020年1-6月	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、9%、6%、3%	

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
地方水利附加	应缴流转税额	0.5%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%	

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	2020年1-6月所得税税率（%）
本公司	15
山东齐鲁华信高科有限公司	15
青岛华智诚新材料有限公司	25

(二) 税收优惠及批文

1、增值税出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率：13%、6%、5%。

2、2018年11月30日，山东齐鲁华信实业股份有限公司被认定为高新技术企业，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201837001180），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2018年、2019年、2020年减按15%的税率征收企业所得税。

3、2017年12月28日，山东齐鲁华信高科有限公司被认定为高新技术企业，取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省税务局、山东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR201737001698），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司2017年、2018年、2019年减按15%的税率征收企业所得税。公司已于5月29日向山东省认定机构办公室提交了高新技术企业复审认定，截至报告出具日，尚未取得高新技术企业认定证书。公司预计取得高新技术企业证书不存在重大不确定性，公司2020年1-6月继续适用15%税率。

4、根据财政部、国家税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。

5、根据财政部税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13号，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。青岛华智诚新材料有限公司2020年1-6月符合小微企业条件，且应纳税所得额不超过100万元，实际税负5%。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
库存现金	25,055.32	143,917.38
银行存款	56,154,744.93	36,363,685.23
其他货币资金		3,800,000.00
合计	56,179,800.25	40,307,602.61
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	2020年6月30日	2019年12月31日
票据保证金		3,800,000.00
存出投资款		
合计		3,800,000.00

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

2020年6月30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	14,126,000.00		14,126,000.00
商业承兑票据	24,350,832.64	1,217,541.63	23,133,291.01
合计	38,476,832.64	1,217,541.63	37,259,291.01

(续)

2019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	19,573,133.07		19,573,133.07
商业承兑票据	10,600,000.00	530,000.00	10,070,000.00
合计	30,173,133.07	530,000.00	29,643,133.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2020年6月30日：按预期信用损失计提（按简化模型计提）

类别	2020年6月30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	38,476,832.64	100.00	1,217,541.63	3.16	37,259,291.01
其中：银行承兑汇票组合	14,126,000.00	36.71			14,126,000.00
商业承兑汇票组合	24,350,832.64	63.29	1,217,541.63	5.00	23,133,291.01
合计	38,476,832.64	100.00	1,217,541.63	3.16	37,259,291.01

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2020年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	24,350,832.64	1,217,541.63	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	24,350,832.64	1,217,541.63	

②2019年12月31日：按预期信用损失模型计提（按简化模型计提）

类别	2019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	30,173,133.07	100.00	530,000.00	1.76	29,643,133.07
其中：银行承兑汇票组合	19,573,133.07	64.87			19,573,133.07
商业承兑汇票组合	10,600,000.00	35.13	530,000.00	5.00	10,070,000.00
合计	30,173,133.07	100.00	530,000.00	1.76	29,643,133.07

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	10,600,000.00	530,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	10,600,000.00	530,000.00	

(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	
2020年1-6月	530,000.00	687,541.63			1,217,541.63

(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	2020年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	27,996,319.63	7,206,000.00
商业承兑汇票		23,150,832.64
合计	27,996,319.63	30,356,832.64

(续)

项目	2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	15,063,928.89	19,203,133.07
商业承兑汇票		10,600,000.00
合计	15,063,928.89	29,803,133.07

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	134,072,024.04	99,833,043.57
其中：1月-6月	129,226,842.77	73,794,169.26
6月-12月	4,845,181.27	26,038,874.31
1至2年	2,817,827.92	5,085,900.94
2至3年	451,000.00	522,011.77
3至4年	522,011.77	173,486.97
4至5年	173,486.97	4,374.83
5年以上	81,477.18	77,102.35
合计	138,117,827.88	105,695,920.43

(2) 按坏账计提方法分类披露：

①2020年6月30日：按预期信用损失计提（按简化模型计提）

类别	2020年6月30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	5,692,951.27	4.12	5,692,951.27	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	132,424,876.61	95.88	7,115,760.63	5.37	125,309,115.98
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	138,117,827.88	100.00	12,808,711.90	9.27	125,309,115.98

其中：按组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	128,379,072.77	6,418,953.64	5.00
1至2年	2,817,827.92	281,782.79	10.00

2至3年	451,000.00	90,200.00	20.00
3至4年	522,011.77	156,603.53	30.00
4至5年	173,486.97	86,743.49	50.00
5年以上	81,477.18	81,477.18	100.00
合计	132,424,876.61	7,115,760.63	

②2019年12月31日：按预期信用损失计提（按简化模型计提）

类别	2019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	5,692,951.27	5.39	5,692,951.27	100.00	
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	100,002,969.16	94.61	5,451,332.92	5.45	94,551,636.24
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	105,695,920.43	100.00	11,144,284.19	10.54	94,551,636.24

其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	94,140,092.30	4,707,004.62	5.00
1至2年	5,085,900.94	508,590.09	10.00
2至3年	522,011.77	104,402.35	20.00
3至4年	173,486.97	52,046.09	30.00
4至5年	4,374.83	2,187.42	50.00
5年以上	77,102.35	77,102.35	100.00
合计	100,002,969.16	5,451,332.92	

(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	
2020年1-6月	11,144,284.19	1,664,427.71			12,808,711.90

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	2020年6月30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
Albemarle Corporation	非关联方	34,103,275.37	1年以内	24.69	1,705,163.77
中国石化催化剂有限公司 齐鲁分公司	非关联方	32,742,524.22	1年以内	23.71	1,637,126.21
中节能万润股份有限公司	非关联方	14,627,888.00	1年以内	10.59	731,394.40

天津神能科技有限公司	非关联方	9,330,349.39	1年以内	6.76	466,517.47
淄博龙福工贸有限公司	非关联方	7,200,980.75	1年以内	5.21	360,049.04
合计		98,005,017.73		70.96	4,900,250.89

应收账款 2020 年 6 月 30 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	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	3,941,501.16	99.00	2,464,264.58	97.15
1至2年			32,300.00	1.27
2至3年			40,000.00	1.58
3年以上	40,000.00	1.00		
合计	3,981,501.16	100.00	2,536,564.58	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	与公司关系	2020年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
国网山东省电力公司淄博供电公司	非关联方	1,075,519.88	27.01	未到结算期
淄博绿能燃气工程有限公司周村分公司	非关联方	554,660.00	13.93	未到结算期
合肥通用环境控制技术有限责任公司	非关联方	316,800.00	7.96	未到结算期
威海化工机械有限公司	非关联方	234,000.00	5.88	未到结算期
山东福乐锅炉科技有限公司	非关联方	222,339.60	5.58	未到结算期
合计		2,403,319.48	60.36	

预付账款 2020 年 6 月 30 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	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,393,244.65	3,077,979.41
合计	1,393,244.65	3,077,979.41

(2) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	1,410,799.00	2,258,434.95
其中：1月-6月	429,392.11	1,567,250.64
6月-12月	981,406.89	691,184.31

1至2年	49,984.00	1,030,518.01
2至3年	10,000.00	
3至4年		
4至5年		10,000.00
5年以上	272,113.00	262,113.00
合计	1,742,896.00	3,561,065.96

(3) 按坏账准备计提方法分类披露:

①2020年6月30日:按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,742,896.00	349,651.35	1,393,244.65
第二阶段			
第三阶段			
合计	1,742,896.00	349,651.35	1,393,244.65

A. 截至2020年6月30日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	1,742,896.00	20.06	349,651.35	1,393,244.65
合计	1,742,896.00	20.06	349,651.35	1,393,244.65

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,410,799.00	70,539.95	5.00
1-2年	49,984.00	4,998.40	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	272,113.00	272,113.00	100.00
合计	1,742,896.00	349,651.35	

B. 截至2020年6月30日,本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

②2019年12月31日:按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,561,065.96	483,086.55	3,077,979.41
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,561,065.96	483,086.55	3,077,979.41

A. 截至2019年12月31日,处于第一阶段的坏账准备:

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	3,561,065.96	13.57	483,086.55	3,077,979.41
合计	3,561,065.96	13.57	483,086.55	3,077,979.41

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,258,434.95	112,921.75	5.00
1-2年	1,030,518.01	103,051.80	10.00
2-3年			
3-4年			
4-5年	10,000.00	5,000.00	50.00
5年以上	262,113.00	262,113.00	100.00
合计	3,561,065.96	483,086.55	

B. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日
押金、保证金	1,688,776.00	3,212,176.90
备用金	46,420.00	346,835.29
其他	7,700.00	2,053.77
合计	1,742,896.00	3,561,065.96

(5) 坏账准备计提情况

①2020年1-6月计提坏账准备情况

坏账准备	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)	合计
2020年1月1日余额	483,086.55			483,086.55
2020年1月1日余额在本期	483,086.55			483,086.55
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-133,435.20			-133,435.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	349,651.35			349,651.35

(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	2020年6月30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	990,879.00	1年以内	56.85	49,543.95
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	335,800.00	1年以内	19.27	16,790.00
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	保证金	200,000.00	5年以上	11.48	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	3.43	59,757.00
闻凯	备用金	35,000.00	1年以内	2.01	1,750.00
合计		1,621,436.00		93.04	327,840.95

其他应收款 2020 年 6 月 30 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	2020 年 6 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,426,662.00	7,881,634.67	14,545,027.33
在产品及半成品	12,795,052.27		12,795,052.27
工程施工			
库存商品	58,434,374.56		58,434,374.56
发出商品	19,647,981.38		19,647,981.38
委托加工物资			
合计	113,304,070.21	7,881,634.67	105,422,435.54

(续)

项目	2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,443,977.81	7,881,634.67	10,562,343.14
在产品及半成品	16,930,933.17		16,930,933.17
工程施工			
库存商品	64,371,092.02		64,371,092.02
发出商品	15,700,553.04		15,700,553.04
委托加工物资			
合计	115,446,556.04	7,881,634.67	107,564,921.37

(2) 存货跌价准备：

项目	2019年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2020年6月30日
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,881,634.67					7,881,634.67
库存商品						
合计	7,881,634.67					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	2020年6月30日	2019年12月31日
预交所得税		992,479.79
预交、待抵扣进项税	997,387.52	208,321.62
其他	577,781.51	717,375.67
合计	1,575,169.03	1,918,177.08

8、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. 2019年12月31日	2,091,243.00	401,576.00		2,492,819.00
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. 2020年6月30日	2,091,243.00	401,576.00		2,492,819.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2019年12月31日	1,966,341.18	153,246.28		2,119,587.46
2. 本期增加金额	20,339.67	5,059.86		25,399.53
(1) 计提或摊销	20,339.67	5,059.86		25,399.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 2020年6月30日	1,986,680.85	158,306.14		2,144,986.99
三、减值准备				
1. 2019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. 2020年6月30日				
四、账面价值				
1. 2020年6月30日	104,562.15	243,269.86		347,832.01
2. 2019年12月31日	124,901.82	248,329.72		373,231.54

2、未办妥产权证书的投资性房地产情况：

无。

9、固定资产

(1) 固定资产分类：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
固定资产	259,185,619.55	266,669,135.27
固定资产清理		
合计	259,185,619.55	266,669,135.27

(2) 固定资产情况：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.2019年12月31日	108,327,511.78	289,194,323.14	5,975,299.36	5,135,720.48	350,831.86	408,983,686.62
2.本期增加金额	681,089.54	7,183,193.36	614,483.54	110,688.04		8,589,454.48
(1) 购置	579,556.82	258,287.14	614,483.54	82,014.64		1,534,342.14
(2) 在建工程转入	101,532.72	6,924,906.22		28,673.40		7,055,112.34
(3) 外币折算影响						
3.本期减少金额	63,428.84	2,532,346.05	-	10,631.00	-	2,606,405.89
(1) 处置或报废	63,428.84	2,532,346.05	-	10,631.00	-	2,606,405.89
(2) 转入在建工程						
(3) 盘亏						
4.2020年6月30日	108,945,172.48	293,845,170.45	6,589,782.90	5,235,777.52	350,831.86	414,966,735.21
二、累计折旧						
1.2019年12月31日	39,715,674.72	93,782,383.73	4,264,634.01	3,243,272.76	228,129.73	141,234,094.95
2.本期增加金额	2,822,093.08	11,501,906.72	219,597.60	249,051.87	17,483.20	14,810,132.47
(1) 计提	2,822,093.08	11,501,906.72	219,597.60	249,051.87	17,483.20	14,810,132.47
3.本期减少金额	36,002.18	1,297,465.98		10,100.00		1,343,568.16
(1) 处置或报废	36,002.18	1,297,465.98		10,100.00		1,343,568.16
(2) 转入在建工程						
(3) 盘亏						
4. 2020年6月30日	42,501,765.62	103,986,824.4	4,484,231.6	3,482,224.6	245,612.9	154,700,659.2

		7	1	3	3	6
三、减值准备						
1. 2019年12月31日		1,080,456.40				1,080,456.40
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 2020年6月30日		1,080,456.40				1,080,456.40
四、账面价值						
1、2020年6月30日	66,443,406.86	188,777,889.58	2,105,551.29	1,753,552.89	105,218.93	259,185,619.55
2、2019年12月31日	68,611,837.06	194,331,483.01	1,710,665.35	1,892,447.72	122,702.13	266,669,135.27

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

(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。

10、在建工程**(1) 在建工程分类列示：**

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
在建工程	23,816,351.12	14,316,545.04
工程物资		
合计	23,816,351.12	14,316,545.04

(2) 在建工程情况：**①2020年1-6月情况**

项目	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分子筛生产中含硅废水综合利用项目	21,727,903.59		21,727,903.59
北料棚项目	574,221.27		574,221.27
分子筛生产工艺技改项目	1,514,226.26		1,514,226.26
合计	23,816,351.12		23,816,351.12

②2019年情况

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
分子筛生产中含硅废水综合利用	14,316,545.04		14,316,545.04

项目			
合计	14,316,545.04		14,316,545.04

(3) 重要在建工程项目本期变动情况：

工程名称	2019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	2020年6月30日
分子筛生产中含硅废水综合利用项目	14,316,545.04	7,411,358.55			21,727,903.59
含硅废水综合利用脱氨项目		6,627,040.94	6,627,040.94		
分子筛生产工艺技改项目		1,514,226.26			1,514,226.26
合计	14,316,545.04	15,552,625.75	6,627,040.94		23,242,129.85

(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。

11、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利权	软件	土地	合计
一、账面原值				
1、2019年12月31日	88,180.00	602,137.17	29,459,648.70	30,149,965.87
2、本期增加金额		181,313.08		181,313.08
(1) 购置		181,313.08		181,313.08
(2) 外币折算影响				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2020年6月30日	88,180.00	783,450.25	29,459,648.70	30,331,278.95
二、累计摊销				
1、2019年12月31日	86,421.94	71,091.40	5,420,490.14	5,578,003.48
2、本期增加金额	879.00	30,029.10	306,561.29	337,469.39
(1) 计提	879.00	30,029.10	306,561.29	337,469.39
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2020年6月30日	87,300.94	101,120.50	5,727,051.43	5,915,472.87
三、减值准备				
1、2019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				
4、2020年6月30日				
四、账面价值				
1、2020年6月30日	879.06	682,329.75	23,732,597.27	24,415,806.08
2、2019年12月31日	1,758.06	531,045.77	24,039,158.56	24,571,962.39

(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。

12、长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020年6月30日
土地租赁费	1,012,765.62		41,058.06		971,707.56
合计	1,012,765.62		41,058.06		971,707.56

13、递延所得税资产、递延所得税负债

项目	2020年6月30日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,337,995.95	3,502,734.34
政府补助	646,146.74	96,922.01
未实现内部交易损益	7,294,887.42	1,094,233.11
合计	31,279,030.11	4,693,889.46

(续)

项目	2019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	21,119,461.81	3,169,804.29
政府补助	652,808.04	97,921.21
未实现内部交易损益	7,192,223.64	1,078,833.55
合计	28,964,493.49	4,346,559.05

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
保证借款	8,000,000.00	16,021,600.00
抵押借款		
抵押加保证	34,841,901.50	17,023,496.11
质押加保证		
合计	42,841,901.50	33,045,096.11

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

无。

15、应付票据

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行承兑汇票		3,800,000.00
商业承兑汇票		
合计		3,800,000.00

16、应付账款**(1) 应付账款列示：**

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付货款	62,529,583.52	55,742,252.98
应付工程款	22,814,461.02	30,009,867.31
应付其他采购款	12,723,008.63	15,277,167.33
合计	98,067,053.17	101,029,287.62

(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：

1) 2020年6月30日期末余额前五名

单位名称	款项性质	2020年6月30日	账龄	占应付账款比例(%)
淄博京联硅材料有限公司	材料供应商	7,323,938.93	1年以内	7.47
青州金天力化工有限公司	材料供应商	5,229,630.19	1年以内	5.33
安丘市金信化工有限公司	材料供应商	3,630,085.62	1年以内	3.70
山东军辉建设集团有限公司	工程供应商	3,371,028.93	1年以内	3.44
淄博市周村正飞不锈钢有限公司	材料供应商	3,346,195.73	1年以内	3.41
合计		22,900,879.40		23.35

2020年6月30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。

17、合同负债**(1) 合同负债列示：**

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
销货合同相关合同负债	1,837,495.10	1,884,275.10
合计	1,837,495.10	1,884,275.10

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示：**

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一、短期薪酬	873,250.00	43,687,609.91	44,560,859.91	
二、离职后福利-设定提存计划		904,199.67	904,199.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	873,250.00	44,591,809.58	45,465,059.58	

(2) 短期薪酬列示：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	873,250.00	35,958,122.00	36,831,372.00	

2、职工福利费		2,203,182.52	2,203,182.52	
3、社会保险费		2,354,961.40	2,354,961.40	
其中：医疗保险费		2,279,729.24	2,279,729.24	
工伤保险费		49,168.14	49,168.14	
生育保险费		26,064.02	26,064.02	
4、住房公积金		3,103,572.74	3,103,572.74	
5、工会经费和职工教育经费		67,771.25	67,771.25	
6、其他短期薪酬				
合计	873,250.00	43,687,609.91	44,560,859.91	

(3) 设定提存计划列示：

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
1、基本养老保险		874,059.32	874,059.32	
2、失业保险费		30,140.35	30,140.35	
3、企业年金缴费				
合计		904,199.67	904,199.67	

19、应交税费

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
增值税	2,268,042.13	831,908.07
企业所得税	1,206,090.16	49,975.19
个人所得税	50,236.55	90,266.61
城市维护建设税	163,390.90	62,081.14
教育费附加	116,707.79	44,325.37
土地使用税	287,620.29	176,375.73
房产税	222,659.79	199,257.49
其他	16,183.18	8,215.84
合计	4,330,930.79	1,462,405.44

20、其他应付款

(1) 按性质列示；

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,636,912.23	2,118,686.58
合计	2,636,912.23	2,118,686.58

(2) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
技术服务费	1,562,033.05	2,002,795.15
押金及保证金	11,250.00	38,470.00

其他	1,063,629.18	77,421.43
合计	2,636,912.23	2,118,686.58

2020年6月30日余额中，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股份股东山东齐鲁华信实业股份有限公司的款项。

（3）账龄超过1年的重要其他应付款

无。

21、一年内到期的非流动负债

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
一年内到期的抵押加保证长期借款	14,873,388.75	34,708,991.67
一年内到期的融资租赁付款额		
合计	14,873,388.75	34,708,991.67

22、其他流动负债

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
未终止确认应收票据	30,356,832.64	29,803,133.07
合计	30,356,832.64	29,803,133.07

23、长期借款

借款类别	2020年6月30日	2019年12月31日
质押加保证借款		
抵押加保证借款	19,777,156.25	
保证借款		
合计	19,777,156.25	

24、递延收益

（1）递延收益分类

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	形成原因
与资产相关的政府补助	652,808.04		6,661.30	646,146.74	政府补助
与收益相关的政府补助					
合计	652,808.04		6,661.30	646,146.74	

（2）涉及政府补助的项目：

1) 与资产相关的政府补助

项目	2019年12月31日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2020年6月30日
土地出让金返还	652,808.04		6,661.30	646,146.74
合计	652,808.04		6,661.30	646,146.74

2) 与收益相关的政府补助

无。

25、股本

(1) 股本按股东列示

投资者名称	2020年6月30日		2019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	91,590,306.00	91.25	92,787,914.00	92.44
机构股东	8,783,214.00	8.75	7,585,606.00	7.56
合计	100,373,520.00	100.00	100,373,520.00	100.00

(2) 股本变动情况

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	
100,373,520.00						100,373,520.00

26、资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
资本溢价(股本溢价)	61,939,168.06			61,939,168.06
合计	61,939,168.06			61,939,168.06

27、专项储备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
安全生产费	12,300,042.75	3,497,178.00	773,881.94	15,023,338.81
合计	12,300,042.75	3,497,178.00	773,881.94	15,023,338.81

28、盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	12,186,774.21			12,186,774.21
任意盈余公积金				
合计	12,186,774.21			12,186,774.21

29、未分配利润

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
期初未分配利润	194,712,774.62	153,264,336.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	44,948,370.53	53,644,255.88
减：提取法定盈余公积		2,158,465.43
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,037,352.00
转作股本的普通股股利		

整体变更转出		
期末未分配利润	239,661,145.15	194,712,774.62

30、营业收入和营业成本**(1) 营业收入及成本**

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
营业收入	312,471,810.04	209,327,244.62
合计	312,471,810.04	209,327,244.62

(续)

项目	2019年1-6月	
	收入	成本
营业收入	323,383,131.92	236,840,682.22
合计	323,383,131.92	236,840,682.22

(2) 营业收入（分地区）

地区名称	2020年1-6月	2019年1-6月
国内	205,244,825.83	179,455,766.01
国外	107,226,984.21	143,927,365.91
合计	312,471,810.04	323,383,131.92

营业收入（国内地区）

区域	2020年1-6月	2019年1-6月
华东	167,026,385.42	156,742,094.18
华北	20,932,428.97	7,831,941.26
华南		
华中	10,839,880.48	11,117,916.54
东北	6,219,405.30	3,466,410.93
西南	225,663.71	297,403.10
西北	1,061.95	
港澳台		
合计	205,244,825.83	179,455,766.01

(3) 营业收入、营业成本（分产品）

产品项目	2020年1-6月	
	主营业务收入	比例（%）
石油化工催化新材料	197,733,272.66	63.28
煤化工催化新材料		
环保催化新材料	66,716,394.90	21.35

化工产品	26,329,596.76	8.43
其他	21,692,545.72	6.94
合计	312,471,810.04	100.00

2019年1-6月		
产品项目	主营业务收入	比例(%)
石油化工催化新材料	192,880,234.79	59.65
煤化工催化新材料		
环保催化新材料	67,434,089.17	20.85
化工产品	32,760,561.20	10.13
其他	30,308,246.76	9.37
合计	323,383,131.92	100.00

(4) 销售前五名

2020年1-6月		
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	91,689,992.32	29.34
Albemarle Corporation	75,536,540.50	24.17
中节能万润股份有限公司	42,989,784.01	13.76
BASF CORPORATION	18,214,920.63	5.83
天津神能科技有限公司	17,150,345.78	5.49
合计	245,581,583.24	78.59

31、税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计缴标准
营业税			3%、5%
城市维护建设税	822,395.83	802,306.29	7%
教育费附加	587,424.54	573,075.91	5%
车船税	2,620.92	3,554.22	
印花税	70,541.70	49,992.04	
河道费及水利基金	58,728.86	57,377.96	
房产税	445,319.58	400,914.55	
土地税	575,240.58	343,537.59	
其他税费	113,903.01	49,698.38	
合计	2,676,175.02	2,280,456.94	

32、销售费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	1,872,325.25	811,551.82
运输与包装费	7,154,380.69	7,041,761.36

市场营销费	3,003,183.91	2,059,314.35
其他	64,353.24	21,799.86
合计	12,094,243.09	9,934,427.39

33、管理费用、研发费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
研发费用	12,025,761.89	11,761,719.20
职工薪酬	13,036,022.36	11,577,565.71
运营管理费	5,225,616.87	4,199,301.62
办公差旅费	695,819.25	703,977.11
折旧及摊销	661,519.37	766,832.13
合计	31,644,739.74	29,009,395.77

34、财务费用

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息支出	2,060,120.73	2,703,640.84
减：利息收入	99,309.78	156,537.76
汇兑损益	-433,290.51	566,968.18
其他	18,785.83	25,365.29
合计	1,546,306.27	3,139,436.55

35、其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与资产相关的政府补助	6,661.30	3,330.65
与收益相关的政府补助	417,478.00	444,154.43
增值税加计抵减	979.41	
合计	425,118.71	447,485.08

(1) 与资产相关的政府补助

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
土地出让金返还	6,661.30	3,330.65
合计	6,661.30	3,330.65

(2) 与收益相关的政府补助

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
安全生产责任保险补贴	18,700.00	27,982.43
企业科技创新奖		10,000.00
外贸出口扶持奖		211,100.00
专利创造资金（2018）		14,000.00
专利评选奖励（2018）		100,000.00

稳岗补贴	370,986.00	81,072.00
创新工作室奖励	20,000.00	
个税手续费返还	7,792.00	
合计	417,478.00	444,154.43

36、信用减值损失

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
应收款项减值损失	-2,218,534.14	158,548.52
合计	-2,218,534.14	158,548.52

37、营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
与企业日常活动相关的政府补助		
与企业日常活动无关的政府补助		
资产报废损益	69.00	
其他	0.13	
合计	69.13	

(1) 与企业日常活动相关的政府补助

无。

(2) 与企业日常活动无关的政府补助

无。

38、营业外支出

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产毁损报废损失	1,260,540.43	
债务重组损失		
公益性捐赠支出	269,074.00	103,900.00
罚款		
其他	362.06	
合计	1,529,976.49	103,900.00

39、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
当期所得税费用	7,258,738.39	5,610,273.51
递延所得税费用	-347,330.41	-74,997.03
合计	6,911,407.98	5,535,276.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	51,859,778.51	42,680,866.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,778,966.78	6,402,130.00
子公司适用不同税率的影响	5,580.48	-11,716.73
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	479,758.93	420,463.01
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		47,593.61
研发费用加计扣除	-1,352,898.21	-1,323,193.41
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变动		
其他		
所得税费用	6,911,407.98	5,535,276.48

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入	99,309.78	156,537.76
政府补助	417,478.00	1,106,954.43
往来款及其他	4,549,772.46	6,407,209.89
合计	5,066,560.24	7,670,702.08

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的销售及管理费用	16,972,515.26	17,002,636.02
财务费用手续费	18,785.83	25,365.29
支付的往来及其他	227,323.43	4,304,208.00
罚款及滞纳金支出	362.06	
捐赠支出	269,074.00	103,900.00
合计	17,488,060.58	21,436,109.31

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,948,370.53	37,145,590.17
加：资产减值准备	2,218,534.14	-158,548.52

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,808,956.26	12,646,888.69
无形资产摊销	364,045.13	343,334.55
长期待摊费用摊销	41,058.06	20,529.03
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）	1,260,471.43	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,601,830.29	3,531,029.70
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-347,330.41	-74,997.03
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）	2,142,485.83	20,862,875.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-25,909,986.18	50,473,607.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,485,552.47	-47,265,464.62
其他	2,723,296.06	2,089,432.18
经营活动产生的现金流量净额	27,366,178.67	79,614,276.69
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	56,179,800.25	45,179,411.16
减：现金的期初余额	36,507,602.61	14,992,627.03
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	19,672,197.64	30,186,784.13

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、现金	56,179,800.25	45,179,411.16
其中：库存现金	25,055.32	61,232.52
可随时用于支付的银行存款	56,154,744.93	45,118,178.64
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	56,179,800.25	45,179,411.16
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		

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值	账面价值	受限原因
	2020年6月30日	2019年12月31日	
货币资金		3,800,000.00	票据保证金
投资性房地产	347,832.01	373,231.54	抵、质押借款
固定资产	22,804,277.39	13,204,118.35	抵、质押借款
无形资产	24,731,136.05	13,500,371.55	抵、质押借款
合计	47,883,245.45	30,877,721.44	---

43、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

项目	2020年6月30日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款	5,190,838.36	7.0795	36,748,540.17
其中：美元	5,190,838.36	7.0795	36,748,540.17
欧元			
应收账款	6,031,235.74	7.0795	42,698,133.42
其中：美元	6,031,235.74	7.0795	42,698,133.42
欧元			
应付账款	124,750.00	7.0795	883,167.63
其中：美元	124,750.00	7.0795	883,167.63
欧元			

(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

本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益**

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式	备注
				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	100.00		100.00	直接投资	

青岛华智诚新材料有限公司	青岛市	青岛市	批发和零售		100.00	100.00	间接投资	
--------------	-----	-----	-------	--	--------	--------	------	--

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。

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 1 在子公司中权益。

2、本企业合营和联营企业情况

无。

3、其他关联方情况

姓名	与本公司关系
明曰信	本公司董事长
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

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	2020年1-6月
李晨旭及其控制的单位	维修款等	1,872,700.71
合计		1,872,700.71

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：**

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	800.00	2019-2-26	2022-11-30	否

②本公司作为被担保方：

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	800.00	2019-2-26	2020-2-28	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	800.00	2020-3-9	2023-3-9	否
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股	840.00	2019-12-17	2022-12-16	否

	份有限公司				
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	1,000.00	2019-9-27	2022-9-26	否
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	1,990.00	2018-4-3	2020-3-19	是
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信实业股份有限公司	1,975.00	2020-3-13	2025-2-11	否
明曰信	山东齐鲁华信高科有限公司	1,000.00	2020-1-8	2023-1-9	否
明曰信、孙星芬	山东齐鲁华信高科有限公司	1,500.00	2018-8-2	2023-8-1	否

(5) 收购子公司部分股权情况

无。

(6) 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	2020年6月30日
李晨旭及其控制的单位	应付账款	2,222,937.78

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

项目名称	2020年1-6月
董监高薪酬	1,414,989.09

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：**

2020年6月30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	3,350,000.00		3,350,000.00
商业承兑票据	21,850,832.64	1,092,541.63	20,758,291.01
合计	25,200,832.64	1,092,541.63	24,108,291.01

(续)

2019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	13,753,133.07		13,753,133.07
商业承兑票据	7,600,000.00	380,000.00	7,220,000.00
合计	21,353,133.07	380,000.00	20,973,133.07

(2) 按坏账计提方法分类披露**①2020年6月30日:按预计损失计提(简化模型)**

类别	2020年6月30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	25,200,832.64	100.00	1,092,541.63	4.34	24,108,291.01
其中：银行承兑汇票组合	3,350,000.00	13.29			3,350,000.00
商业承兑汇票组合	21,850,832.64	86.71	1,092,541.63	5.00	20,758,291.01
合计	25,200,832.64	100.00	1,092,541.63	4.34	24,108,291.01

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2020年6月30日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	21,850,832.64	1,092,541.63	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			

5年以上		
合计	21,850,832.64	1,092,541.63

②2019年12月31日：按预计损失计提(简化模型)

类别	2019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	21,353,133.07	100.00	380,000.00	1.78	20,973,133.07
其中：银行承兑汇票组合	13,753,133.07	64.41			13,753,133.07
商业承兑汇票组合	7,600,000.00	35.59	380,000.00	5.00	7,220,000.00
合计	21,353,133.07	100.00	380,000.00	1.78	20,973,133.07

其中：按组合计提坏账准备的商业承兑汇票情况如下：

账龄	2019年12月31日		
	应收票据	坏账准备	计提比例%
1年以内	7,600,000.00	380,000.00	5.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	7,600,000.00	380,000.00	

(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	
2020年1-6月	380,000.00	712,541.63			1,092,541.63

(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	2020年6月30日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	10,057,313.21	3,350,000.00
商业承兑汇票		21,850,832.64
合计	10,057,313.21	25,200,832.64

(续)

项目	2019年12月31日	
	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	8,152,316.39	13,723,133.07

商业承兑汇票		7,600,000.00
合计	8,152,316.39	21,323,133.07

(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	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	76,282,844.35	56,985,271.06
1至2年	11,344,163.18	10,982,619.52
2至3年	4,089,759.47	7,847,684.89
3至4年	133,211.77	6,888,298.42
4至5年	173,486.97	3,424,332.50
5年以上	67,477.18	63,102.35
合计	92,090,942.92	86,191,308.74

(2) 按坏账计提方法分类披露：

①2020年6月30日：按预计损失计提（简化模型）

类别	2020年6月30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					
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	55,563,233.35	60.34	2,972,065.00	5.35	52,591,168.35
关联方组合	36,527,709.57	39.66			36,527,709.57
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	92,090,942.92	100.00	2,972,065.00	3.23	89,118,877.92

其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款：

账龄	2020年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	54,820,498.80	2,741,024.94	5.00
1至2年	368,558.63	36,855.86	10.00
2至3年			

3至4年	133,211.77	39,963.53	30.00
4至5年	173,486.97	86,743.49	50.00
5年以上	67,477.18	67,477.18	100.00
合计	55,563,233.35	2,972,065.00	

②2019年12月31日：按预计损失计提(简化模型)

类别	2019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应收账款					
2. 按组合计提坏账准备	86,191,308.74	100.00	2,283,822.40	2.65	83,907,486.34
其中：以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款	43,164,044.76	50.08	2,283,822.40	5.29	40,880,222.36
关联方组合	43,027,263.98	49.92			43,027,263.98
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	86,191,308.74	100.00	2,283,822.40	2.65	83,907,486.34

其中：按照以账龄特征为基础的预期信用损失组合的应收账款：

账龄	2019年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1年以内	42,782,853.87	2,139,142.69	5.00
1至2年	7,014.97	701.50	10.00
2至3年	133,211.77	26,642.35	20.00
3至4年	173,486.97	52,046.09	30.00
4至5年	4,374.83	2,187.42	50.00
5年以上	63,102.35	63,102.35	100.00
合计	43,164,044.76	2,283,822.40	

(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	
2020年1-6月	2,283,822.40	688,242.60			2,972,065.00

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	2020年6月30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	36,527,709.57	1-5年	39.66	
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	非关联方	32,742,524.22	1年以内	35.55	1,637,126.21
淄博龙福工贸有限公司	非关联方	7,200,980.75	1年以内	7.82	360,049.04
青岛荣一恒工贸有限公司	非关联方	4,225,900.00	1年以内	4.59	211,295.00
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	非关联方	4,099,834.52	1年以内	4.45	204,991.73
合计		84,796,949.06		92.07	2,413,461.98

应收账款 2020 年 6 月 30 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	2020年6月30日	2019年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,325,694.05	2,921,244.61
合计	1,325,694.05	2,921,244.61

(2) 其他应收款按账龄披露：

账龄	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	1,368,099.00	2,093,450.95
其中：1月-6月	386,692.11	1,432,250.64
6月-12月	981,406.89	661,200.31
1至2年	20,000.00	1,030,518.01
2至3年	10,000.00	
3至4年		
4至5年		10,000.00
5年以上	272,113.00	262,113.00
合计	1,670,212.00	3,396,081.96

(3) 按坏账准备计提方法分类披露：

①2020年6月30日：按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,670,212.00	344,517.95	1,325,694.05
第二阶段			

	第三阶段			
合计	1,670,212.00	344,517.95	1,325,694.05	

A. 截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,670,212.00	20.63	344,517.95	1,325,694.05	
合计	1,670,212.00	20.63	344,517.95	1,325,694.05	

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2020年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,368,099.00	68,404.95	5.00
1-2年	20,000.00	2,000.00	10.00
2-3年	10,000.00	2,000.00	20.00
3-4年			
4-5年			
5年以上	272,113.00	272,113.00	100.00
合计	1,670,212.00	344,517.95	

B. 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

②2019 年 12 月 31 日：按三阶段模型计提

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,396,081.96	474,837.35	2,921,244.61
第二阶段			
第三阶段			
合计	3,396,081.96	474,837.35	2,921,244.61

A. 截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,396,081.96	13.98	474,837.35	2,921,244.61	

合计	3,396,081.96	13.98	474,837.35	2,921,244.61
----	--------------	-------	------------	--------------

按组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	2,093,450.95	104,672.55	5.00
1-2 年	1,030,518.01	103,051.80	10.00
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年	10,000.00	5,000.00	50.00
5 年以上	262,113.00	262,113.00	100.00
合计	3,396,081.96	474,837.35	

B. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的坏账准备。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金	1,658,792.00	3,182,192.90
备用金	11,420.00	211,835.29
其他		2,053.77
合计	1,670,212.00	3,396,081.96

(5) 坏账准备计提情况

①2020 年 1-6 月计提坏账准备情况

坏账准备	未来 3 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)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	474,837.35			474,837.35
2020 年 1 月 1 日余额在本 期	474,837.35			474,837.35
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-130,319.40			-130,319.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额	344,517.95			344,517.95

(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	2020年6月30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	990,879.00	1年以内	59.33	49,543.95
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	335,800.00	1年以内	20.11	16,790.00
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	保证金	200,000.00	5年以上	11.97	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	3.58	59,757.00
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	30,000.00	1年以内	1.80	1,500.00
合计	—	1,616,436.00		96.79	327,590.95

其他应收款2020年6月30日余额中，无持有本公司5%（含5%）以上表决权股东的欠款。

(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	2020年6月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,555,652.39		170,555,652.39
合计	170,555,652.39		170,555,652.39

项目	2019年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	170,555,652.39		170,555,652.39
合计	170,555,652.39		170,555,652.39

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期	2020年6月30日	本期	减值准备
-------	-------------	------	----	------------	----	------

			减少		计提 减值 准备	期末余额
山东齐鲁华信高科 有限公司	170,555,652.39			170,555,652.39		
合计	170,555,652.39			170,555,652.39		

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本

项目	2020年1-6月	
	收入	成本
营业收入	131,997,732.04	82,613,840.92
合计	131,997,732.04	82,613,840.92

(续)

项目	2019年1-6月	
	收入	成本
营业收入	126,779,227.32	93,675,852.16
合计	126,779,227.32	93,675,852.16

(2) 营业收入（分地区）

地区名称	2020年1-6月	2019年1-6月
国内	131,997,732.04	126,779,227.32
国外		
合计	131,997,732.04	126,779,227.32

营业收入（国内地区）

区域	2020年1-6月	2019年1-6月
华东	120,434,561.29	114,807,850.77
华北	1,141.59	50,247.87
华南		
华中	10,839,880.48	11,109,951.95
东北	722,148.68	811,176.73
西南		
西北		
港澳台		
合计	131,997,732.04	126,779,227.32

(3) 营业收入、营业成本（分产品）

产品项目	2020年1-6月	
	主营业务收入	比例（%）
石油化工催化新材料	77,572,126.39	58.77
煤化工催化新材料		
环保催化新材料		
化工产品	27,971,904.83	21.19

其他	26,453,700.82	20.04
合计	131,997,732.04	100.00

2019年1-6月

产品项目	主营业务收入	比例（%）
石油化工催化新材料	55,343,762.85	43.65
煤化工催化新材料		
环保催化新材料		
化工产品	35,192,620.98	27.76
其他	36,242,843.49	28.59
合计	126,779,227.32	100.00

(4) 销售前五名

2020年1-6月

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	91,689,992.32	69.46
中国石化催化剂有限公司长岭分公司	10,832,402.60	8.21
淄博龙福工贸有限公司	9,981,496.45	7.56
山东齐鲁华信高科有限公司	6,424,715.36	4.87
山东智利达化工有限公司	4,787,516.48	3.63
合计	123,716,123.21	93.73

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月
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	-1,260,540.43
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	424,139.30
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、	

交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的收益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响-	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-269,367.06
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,632,142.22
非经常性损益对利润总额的影响的合计	3,526,374.03
减：所得税影响数	529,554.42
减：少数股东影响数	
归属于母公司的非经常性损益影响数	2,996,819.61
扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润	41,951,550.92

2、净资产收益率及每股收益

2020年1-6月	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	11.13	0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.38	0.42	0.42

十四、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2020年7月27日决议批准。

山东齐鲁华信实业股份有限公司

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：

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