



**濮阳惠成电子材料股份有限公司**

**2020 年半年度报告**

**2020-081**

**2020 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴悲鸿、主管会计工作负责人王国庆及会计机构负责人(会计主管人员)娄建军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本公司提请投资者认真阅读本年度报告全文，并特别关注“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中列示的公司未来发展面临的风险因素。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	20
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况.....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第十节 公司债相关情况.....	34
第十一节 财务报告.....	35
第十二节 备查文件目录.....	116

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、濮阳惠成	指	濮阳惠成电子材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	濮阳惠成电子材料股份有限公司股东大会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
奥城实业、奥成化工	指	曲水奥城实业有限公司（原濮阳市奥城实业有限公司）
报告期、上年同期	指	2020 年 1 月 1 日到 6 月 30 日、2019 年 1 月 1 日到 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
深交所	指	深圳证券交易所
《创业板股票上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《规范运作指引》	指	《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》
《公司章程》《章程》	指	《濮阳惠成电子材料股份有限公司章程》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
会计事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
保荐人	指	华金证券股份有限公司
山东清洋	指	山东清洋新材料有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	濮阳惠成	股票代码	300481
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	濮阳惠成电子材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	濮阳惠成		
公司的外文名称（如有）	Puyang Huicheng Electronic Material Co.,Ltd		
公司的法定代表人	吴悲鸿		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈淑敏	魏鸿鹄
联系地址	河南省濮阳市胜利路西段	河南省濮阳市胜利路西段
电话	0393-8910373	0393-8910373
传真	0393-8961801	0393-8961801
电子信箱	chenshumin@huichengchem.com	weihonghu@huichengchem.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司于 2020 年 4 月 20 日在指定信息披露媒体巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-043），公司注册资本由人民币 25,706.40 万元变更为 25,705.95 万元，其余登记事项不变。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	401,999,906.04	350,310,077.81	14.76%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,666,982.42	71,282,562.86	27.19%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	88,027,584.98	69,654,134.48	26.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	27,923,455.67	83,074,136.99	-66.39%
基本每股收益（元/股）	0.35	0.28	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.35	0.28	25.00%
加权平均净资产收益率	10.05%	9.00%	1.05%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	995,559,207.76	976,418,044.64	1.96%
归属于上市公司股东的净资产（元）	905,878,607.61	865,974,388.62	4.61%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：万元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	228.28
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	93.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7.46
减：所得税影响额	45.93
少数股东权益影响额（税后）	4.07
合计	263.94

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务、主要产品及用途

公司主要从事顺酐酸酐衍生物、功能材料中间体等精细化学品的研发、生产、销售，主要产品包括四氢苯酐、六氢苯酐、甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐等。顺酐酸酐衍生物主要用于环氧树脂固化、合成聚酯树脂和醇酸树脂等，广泛应用在电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、复合材料等诸多领域。功能材料中间体主要用于有机光电材料等领域。

公司以“技术领先，成本优势，产品线持续优化延伸”为定位，先后研发、生产多个产品，降低国内市场对进口产品的依赖；同时，与国外竞争对手相比，公司能够更加方便快捷地服务客户，在国内外客户中建立了优秀的企业形象。公司将在原有的经营模式上，紧密结合市场需求的变化、依托资本市场的支持，对原有的经营模式进行优化和创新，以实现资本推动产业发展的最终目的。

#### （二）主要经营模式

##### 1.采购模式

公司拥有较为完善的物料采购流程管理系统，为保证原材料的采购质量，公司根据采购作业流程，由质量控制部对供应商的原材料进行测评，确定合格后列入公司合格供应商名单；公司根据当期的生产计划制定采购计划，与合格供应商签订采购合同，并通过采购订单形式分批采购。对于生产用常规物料，公司根据生产计划与生产情况，进行动态备货；对于非常规物料，公司根据客户订单进行采购；在原材料采购过程中质量控制部会对原材料进行抽检，以保证每一批次的原材料都符合公司要求。

在采购价格方面，公司采购部门根据市场价格与供应商协商确定，同时，根据原材料市场价格的变化，及时与供应商协商调整价格。

##### 2.生产模式

采购部根据生产计划，计算用料需求，结合原辅料库存、各车间领用及申请采购情况，在询价对比后选择合适供应商，负责各类物料的按时、保质、保量供应；生产部下属各生产车间按照接收到的生产任务单，组织生产员工排班，负责原辅料的限额领料、现场生产秩序协调，并配合质量控制部对各生产工艺的过程进行检验，同时将生产过程中的各种信息及时、准确地反馈到相关部门。

同时，公司通过大量配置自动化机器设备，大幅提高了生产线的自动化水平，保证了产品质量的稳定性和可靠性。

#### （三）主要的业绩驱动因素

##### 1.政策推动因素

目前，我国石化产业主要产品产量位居世界前列，科技创新、节能减排取得积极成效。但仍存在产能结构性过剩、自主创新能力不强、产业布局不合理、安全环保压力加大等问题，制约了石化产业整体转型升级的步伐。

目前，我国化工行业产能总体过剩，精细化水平与欧美国家相比较低。与此相对，我国精细化学品、高端化学品、化工新材料等产品国内有效供给不足，国内需求主要依赖国际市场。

为应对未来包括化工行业在内的产业结构升级，新材料国产化，公司主动求变，在扩大公司传统优势产品产能的基础上，进一步推进高附加值研发项目的产业化，从而确保公司在未来国内外市场竞争中持续保持优势地位。

##### 2.公司自身优势

公司专注顺酐酸酐衍生物和功能材料中间体产品的研发和生产，在本行业内积累了丰富的经验，掌握了先进的研发技术和生产工艺，主要产品拥有自主知识产权。通过多年的技术创新和市场开拓，本公司的产品在国内外市场已形成了良好的口碑，公司具有较好的质量、价格、客源及柔性化生产等优势。

#### （四）所属行业发展情况



公司所属的精细化工行业属于技术密集型行业，行业附加值较高。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大，直接服务于国民经济的诸多行业的各个领域。

同时，国际技术创新不断涌现，因精细化工产品的用途广、产业关联度大，一项革命性的创新，可为精细化工产品打开全新应用领域。随着科学技术及其应用的持续创新，国际精细化工行业持续向高端、创新方向转型，国际化工巨头竞争优势逐步加强。

公司产品主要应用于电子电气行业中的中高端领域，公司历来注重研发，相继成功研发并生产顺酐酸酐衍生物等高附加值系列产品，OLED中间体高端电子化学品产线已经建设完成并投入使用，同时公司新型树脂材料氢化双酚A等研发项目已具备产业化条件并建设相关产线。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	本报告期末增长 89.38%，主要系在建项目持续投入。
应收账款	本报告期末增长 30.31%，主要系营业收入增加，应收货款增加。
预付款项	本报告期末增长 52.37%，主要系预付原材料采购款增加。
存货	本报告期末增长 40.42%，主要系期末备货。
其他非流动资产	本报告期末增长 72.96%，主要系预付设备、工程款增加。

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1. 技术开发与自主创新能力

公司秉承“技术驱动未来”的理念，坚持持续性的技术研发投入及产品与服务创新规划。公司形成了以管理层领头的专业技术研发团队。公司从设立以来一直专注化学品的研发与生产，积累了丰富的经验，掌握了各类产品的制备工艺及核心技术，能够快速根据客户的需要开发出其所需的产品。公司一贯积极开发新产品，通过及时掌握行业动态趋势和市场需求，就新产品与客户在研发和技术环节开展合作，持续进行对应的小试和中试研究，并在中试环节加大投入用以攻克技术关键点、优化生产步骤、降低生产成本，为公司产品能够快速满足市场需求提供有力保障。

目前，公司已获得授权专利85项（56项发明专利，29项实用新型专利）。公司先后获得“国家火炬计划重点高新技术企业”“国家知识产权优势企业”“河南省创新龙头企业”“国家绿色工厂”等称号，拥有河南省科学技术进步一等奖一项、三等奖两项，河南省专利奖一等奖一项，河南省工业和信息化科技成果一等奖四项，专利“5-降冰片烯-2, 3-二甲酸酐生产方法”获得第20届中国专利优秀奖，河南省科学院科学技术成果一等奖一项以及河南省科学技术发明奖一项。

### 2. 产品优势

公司自成立以来，以“技术领先，成本优势，产品线持续优化延伸”为定位，逐步成长为国内领先的顺酐酸酐衍生物生产企业。公司以市场需求及国际前沿动态为导向，持续开发中高端产品，不断优化延伸产品线，通过各新产品的产业化为公司不断注入新的利润增长点。

### 3. 人才培育与团队协作优势

公司高度重视对员工的再培养，注重提高研发人员的积极性，制定了形式多样的人才激励政策和绩效考核制度，为公司技术创新提供了保障。近年来，公司注重人才梯队建设，规划以行政管理为主线，研发技术、专业人才、技术工人为辅线的公司全员职业发展通道。形成公平、竞争、激励的人力资源管理体系，构建良好向上的发展氛围。

公司奉行“以人为本、共同发展”的理念，充分调动和挖掘员工的创造潜力和积极性。同时，公司秉承“高素质、高效率、高效益”的用人理念，为员工综合素质及岗位技能的不断提升、职业发展的不断促进，提供了多元化的通道和成长机会。

为了进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司董事、高级管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）骨干及董事会认为应当激励的其他核心人员的积极性，有效地将股东利益、公司利益和经营者个人利益结合在一起，实现公司和股东价值最大化，使各方共同关注公司的长远发展。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司实现营业收入40,199.99万元，较上年同期增长14.76%；营业利润10,651.17万元，较上年同期增长26.07%；利润总额10,643.71万元，较上年同期增26.03%，实现归属于上市公司股东的净利润9,066.70万元，较上年同期增长27.19%；基本每股收益0.35元，较上年同期增长25%。

#### （二）报告期内公司重点工作情况

##### 1.研发投入

公司始终高度重视自主创新与技术研发工作，围绕公司主营业务相关领域，系统性地开展技术研究、重大科技成果产业化实施工作，以创新引领企业技术进步，不断强化核心竞争力。

##### 2.管理体系

公司进一步完善管理体系建设，包括生产管理体系、能源管理体系、知识产权管理体系、两化融合以及欧盟REACH、韩国K-REACH认证，增强市场竞争力。

##### 3.内控制度建设方面

公司继续加强内部控制制度的建设，按照创业板上市公司规范运作的要求，结合公司的实际经营情况，制订了相关内审工作计划。并通过定期的审核实施，将实施过程中发现的问题及时与董事会、审计委员会进行有效沟通，保证了公司经营活动合法合规、资产安全完整、财务报告及相关信息的真实准确，提高了经营效率和效果，促进公司发展战略的实施。

##### 4.防疫工作

疫情爆发后，在政府部门的指导要求下，公司积极落实复工要求，一手抓疫情防控，一手抓复工复产。及时落实防疫物资储备，实施分批复工，在疫情期间，凭借本地完善的产业链条，充分发挥园区配套协同效应，保障公司正常经营生产。

### 二、主营业务分析

#### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	401,999,906.04	350,310,077.81	14.76%	
营业成本	239,648,633.87	226,145,982.35	5.97%	
销售费用	13,826,272.80	14,445,681.31	-4.29%	
管理费用	12,577,964.26	9,412,236.35	33.63%	主要系合并范围发生变化,与上年同期相比,本期增加了子公司山东清洋所致。
财务费用	-5,709,374.67	-3,056,538.28	-86.79%	主要系利息支出减少和汇兑收益增加所致。

所得税费用	16,501,868.40	13,341,982.53	23.68%	
研发投入	32,317,627.61	16,830,715.02	92.02%	主要系合并范围发生变化,与上年同期相比,本期增加了子公司山东清洋及公司研发投入增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	27,923,455.67	83,074,136.99	-66.39%	主要系存货以及应收账款增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-54,834,595.58	-23,370,828.24	-134.63%	主要系本期支付收购子公司山东清洋股权款项增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-52,439,463.30	-139,682,076.29	62.46%	主要系上年同期还银行借款现金流出增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-75,766,998.40	-79,435,865.52	4.62%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：万元

	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
分产品或服务						
顺酐酸酐衍生物	26,677.7	18,018.11	32.46%	11.05%	-1.77%	8.81%
功能材料中间体	4,074.46	2,011.64	50.63%	57.12%	50.41%	2.20%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：万元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	18,698.1	18.78%	18,225.27	21.53%	-2.75%	
应收账款	14,267.83	14.33%	9,856.73	11.65%	2.68%	
存货	7,721.97	7.76%	4,920.4	5.81%	1.95%	
固定资产	24,028.35	24.14%	21,455.43	25.35%	-1.21%	
在建工程	3,899.78	3.92%	1,591.58	1.88%	2.04%	

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	87,119,812.53				307,000,000.00	303,051,038.24		92,000,000.00
金融资产小计	87,119,812.53				307,000,000.00	303,051,038.24		92,000,000.00
应收款项融资	58,578,294.96				146,574,610.20	135,286,261.88		69,866,643.28
上述合计	145,698,107.49				453,574,610.20	438,337,300.12		161,866,643.28
金融负债	0.00	0.00						0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
44,997,421.98	12,756,188.02	252.75%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
山东清洋新材料有限公司	"甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐、碳五混合物、甲四聚合物的生产销售。	收购	70,000,000.00	100.00%	募集资金和自有及自筹资金	无	无	无	第二期交易对价完成	16,500,000.00	7,486,456.97	否	2019年12月12日	关于收购山东清洋新材料有限公司100%股权的公告（2019-086）
合计	--	--	70,000,000.00	--	--	--	--	--	--	16,500,000.00	7,486,456.97	--	--	--

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
2万吨功能材料项目	自建	是	化工	7,730,977.08	33,258,998.37	自有资金		38,042,187.17	0.00	不适用	2020年04月14日	濮阳惠成电子材料股份有限公司

												公司关于全资子公司投资建设项目公告(2020-037)
合计	--	--	--	7,730,977.08	33,258,998.37	--	--	38,042,187.17	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	87,119,812.53			307,000,000.00	303,051,038.24	931,225.71	92,000,000.00	自有资金以及募集资金
合计	87,119,812.53	0.00	0.00	307,000,000.00	303,051,038.24	931,225.71	92,000,000.00	--

#### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	19,364.91
报告期投入募集资金总额	2,100
已累计投入募集资金总额	13,606.17
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	6,108.61
累计变更用途的募集资金总额比例	31.54%
募集资金总体使用情况说明	
(1) 经中国证券监督管理委员会《关于核准濮阳惠成电子材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2017]1428号), 公司非公开发行人民币普通股股票 1,000 万股, 每股面值 1 元, 发行价格为 20.09 元/股, 募集资金总额为人民币	

200,900,000.00 元,扣除发行有关费用 7,250,943.39 元后,募集资金净额为人民币 193,649,056.61 元,上述募集资金已于 2018 年 1 月 26 日到位,经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“信会师报字[2018]第 ZB10034 号”《验资报告》予以验证。

(2) 经立信会计师事务所(特殊普通合伙)专项审核,并出具了信会师报字[2018]第 ZB10057 号《关于濮阳惠成电子材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证,截至 2018 年 1 月 28 日止,自筹资金预先投入募投项目的实际投资额 48,213,722.27 元;公司于 2018 年 2 月 12 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司使用募集资金人民币 48,213,722.27 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。2019 年 4 月 1 日,公司第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于提取 1000 吨电子化学品项目铺底流动资金的议案》,同意公司从“1000 吨电子化学品项目”募集资金专户一次性提取剩余铺底流动资金 462.12 万元,用于该项目日常生产经营。(3) 截至 2020 年 6 月 30 日止,公司累计使用募集资金为 13,606.17 万元,闲置募集资金购买理财产品尚有余额 52,000,000.00 元,募集资金账户期末余额 14,988,529.44 元。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位: 万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 3,000 吨新型树脂材料氢化双酚 A 项目	否	6,041.31	6,041.31	0	791.18	13.10%	2020 年 12 月 31 日			不适用	否
年产 1,000 吨电子化学品项目	否	7,214.99	7,214.99	0	7,214.99	100.00%	2019 年 03 月 31 日	968.54	1,316.25	是	否
收购山东清洋新材料有限公司 100% 股权	是	6,108.61	6,108.61	2,100	5,600	91.67%	2020 年 06 月 30 日	748.65	748.65	是	否
承诺投资项目小计	--	19,364.91	19,364.91	2,100	13,606.17	--	--	1,717.19	2,064.9	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	19,364.91	19,364.91	2,100	13,606.17	--	--	1,717.19	2,064.9	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										



超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>考虑到“年产 1 万吨顺酐酸酐衍生物扩产项目”尚未开始资金投入，同时，收购行业内优秀资产，可以达到资源整合，释放协同效应，增厚公司收益的目的，从而提高募集资金使用效率，尽快为公司及全体股东创造收益。公司终止“年产 1 万吨顺酐酸酐衍生物扩产项目”，将该项目尚未使用的募集资金 6,108.61 万元及其利息用于收购山东清洋新材料有限公司 100% 股权，金额不足部分以公司自有资金或自筹资金投入。公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第二十次会议以及 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意将“年产 1 万吨顺酐酸酐衍生物扩产项目”变更为“收购山东清洋新材料有限公司 100% 股权”公司独立董事、保荐机构发表了同意意见，该变更事项已根据要求披露，山东清洋新材料有限公司成立于 2010 年，主营业务为甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐的生产和销售，拥有 10000 吨/年甲基四氢苯酐和 5000 吨/年甲基六氢苯酐的生产装置。甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐等顺酐酸酐衍生物广泛应用在电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、复合材料等领域，近年来下游需求稳健增长。公司通过收购山东清洋扩充产能，满足市场日益扩大的需求，巩固公司行业领先地位。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>经立信会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了信会师报字[2018]第 ZB10057 号《关于濮阳惠成电子材料股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》鉴证，截至 2018 年 1 月 28 日止，自筹资金预先投入募投项目的实际投资额 48,213,722.27 元；公司于 2018 年 2 月 12 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金人民币 48,213,722.27 元置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2020 年 6 月 30 日止，公司使用闲置募集资金购买理财产品尚有余额 52,000,000.00 元，募集资金账户期末余额 14,988,529.44 元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	8,770	4,000	0
银行理财产品	募集资金	8,000	5,200	0
合计		16,770	9,200	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1. 原材料价格波动幅度较大的风险因素

公司顺酐酸酐衍生物产品生产成本受顺酐、丁二烯、混合碳四、混合碳五等基础化工产品价格影响较大，给公司产品生产及销售带来不利影响。在原材料价格大幅上升的过程中，产品价格上涨往往滞后于原材料价格上涨，导致公司利润水平短期内下降；在原材料价格大幅下跌过程中，企业库存的高价位原材料同样也会压缩公司的利润空间，原材料价格波动对公司盈利具有重要的影响。公司原材料受国际原油价格的影响，公司在材料价格下降趋势下，通过缩短采购周期、降低原材料和产品库存量，应对材料价格下降的风险。

### 2. 公司应收账款发生坏账的风险

随着公司经营规模的不断扩大，应收账款随之增加，公司采取了一系列措施加强风险控制和信用体系管理，公司仍存在应收账款发生坏账的风险。一方面，公司从战略层面综合分析各产品市场情况，优化产品结构，加大产品研发与创新力度，提升产品价值，增强公司对产品的议价能力；另一方面，公司强化内部管理，严格控制审批程序，加大应收账款的回收和管理，降低应收账款带来的财务风险。

### 3. 受电子电气、复合材料等下游行业影响的风险

公司顺酐酸酐衍生物产品主要用于环氧树脂固化、合成聚酯树脂和醇酸树脂等，广泛应用于电子元器件封装材料、电气设备绝缘材料、复合材料等诸多领域。如下游行业增长放缓，在新的应用领域还未出现的情况下，顺酐酸酐衍生物市场需求将会面临增速下降的风险，从而给公司带来不利的影响。

### 4. 经营管理和人力资源风险

随着公司规模扩大，市场竞争的日益激烈，公司管理层面面临更高的要求和挑战，如果不能及时优化运营管理体系，实现管理升级，将影响公司的运营效率和科学决策，带来管理风险。同时，人才是企业竞争的核心资源，在未来的发展过程中，如不能采取有效的薪酬体系、激励政策吸引和留住优秀人才，调动和发挥员工的积极性和创造力，将影响公司未来发展。为此，公司将不断提升公司管理水平，完善人力资源管理体系，建立多层次、多元化的员工激励机制，增进员工对公司的认同感和归属感。

### 5. 实际控制人控制风险

截至目前，公司实际控制人王中锋、杨瑞娜夫妇直接和间接合计持有公司46.95%的股份，公司存在实际控制人通过行使表决权影响公司的生产经营和重大决策，并进而损害公司及公司中小股东利益的可能性。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	0.52%	2020 年 04 月 17 日	2020 年 04 月 17 日	《2019 年度股东大会会议决议公告》披露于巨潮资讯 (www.cninfo.com.cn)。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	曲水奥城实业有限公司	股份限售承诺	自濮阳惠成电子材料股份有限公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司持有的发行人股份，也不由发行人回购本公司持有的发行人股份。对于发行人首次公开发行股票前奥成化工所持发行人股份，除参与公开发售股份外，其所持股票锁定期满之日起 24 个月内不进行任何减持。	2015 年 06 月 30 日	锁定期满之日起 24 个月内	履行完毕
股权激励承诺						

其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

#### 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

#### 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

#### 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人的诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
濮阳惠成电子材料股份有限公司	COD	间歇排放	1	厂区南门	120mg/L	150mg/L	2.574t/a	2.574t/a	无超标
濮阳惠成电子材料股份	氨氮	间歇排放	1	厂区南门	5mg/L	25mg/L	0.11t/a	0.11t/a	无超标

有限公司									
山东清洋新材料有限公司	COD	间歇排放	1	厂区西南	222mg/L	300mg/L	0.07t/a	排入菏泽第二污水处理厂，不再另行分配	无超标
山东清洋新材料有限公司	氨氮	间歇排放	1	厂区西南	0.294mg/L	21.0mg/L	0.007t/a	排入菏泽第二污水处理厂，不再另行分配	无超标
山东清洋新材料有限公司	非甲烷总烃	间歇排放	1	厂区南门南侧	32.4mg/m <sup>3</sup>	60mg/m <sup>3</sup>	0.833t/a	--	无超标
山东清洋新材料有限公司	二氧化硫	间歇排放	2	厂区南门南侧	3mg/m <sup>3</sup>	50mg/m <sup>3</sup>	0.035	0.0508	无超标
山东清洋新材料有限公司	氮氧化物	间歇排放	2	厂区南门南侧	41mg/m <sup>3</sup>	100mg/m <sup>3</sup>	0.521	0.774	无超标
山东清洋新材料有限公司	颗粒物	间歇排放	2	厂区南门南侧	3.6mg/m <sup>3</sup>	10mg/m <sup>3</sup>	0.072	--	无超标

防治污染设施的建设和运行情况

濮阳惠成位于濮阳经济技术产业集聚区，主要的污染物是废水，濮阳惠成高度重视环境保护问题，严格执行国家相关环境保护法律法规，对产生的废水进行处理，确保各污染因子均达标排放。厂区内废水主要来源是生活污水，生活污水经污水处理站处理后达标排放；废水主要执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）表4二级标准及省环保厅对项目的批复文件限制要求。2020年上半年度各排口政府监测和自主检测各项监测值均达标，无超标排放现象发生。

子公司山东清洋位于菏泽市经济技术开发区，主要的污染物是废水、废气，山东清洋高度重视环境保护问题，严格执行国家相关环境保护法律法规，对产生的废水、废气进行处理，确保各污染因子均达标排放。在生产中无工业废水排放，废水污染源主要有冲洗车间废水、循环冷却排污水、生活废水、锅炉排污水及生产装置区的初期污染雨水。公司废水经公司污水处理站预处理达到纳管标准后排入菏泽第二污水处理厂统一处理后达标排放，废水满足《山东省南水北调沿线水污染综合排放标准》（DB37/559-2006）一般保护区标准及相关修改单标准。2020年上半年度各排口政府监测和自主检测各项监测值均达标，无超标排放现象发生。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

濮阳惠成及其子公司山东清洋2020年上半年未进行改扩建建设项目，所以未进行环境影响评价等相关工作。

突发环境事件应急预案

濮阳惠成突发环境事件应急预案由濮阳惠成电子材料股份有限公司编制，经河南省环境保护厅环境应急管理办公室备案（2017年11月10日）通过；日常环境风险通过定期开展环境风险识别及突发环境应急演练进行管控，从源头杜绝突发环境事件的发生，2020年上半年未发生突发环境事件。

子公司山东清洋突发环境事件应急预案由山东清洋新材料有限公司编制，经山东省菏泽市经济开发区生态环境分局备案（2020年4月10日）通过；日常环境风险通过定期开展环境风险识别及突发环境应急演练进行管控，从源头杜绝突发环境事件的发生，2020年上半年未发生突发环境事件。



环境自行监测方案

濮阳惠成以及子公司山东清洋2020年上半年依据年度检测计划对相应废水排口，聘请有资质第三方检测机构对进行检测，经检测，2020年上半年检测结果达标。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1. 本公司新设全资子公司福建惠成新材料有限公司（简称“福建惠成”）。福建惠成注册资本人民币1000万元，于2020年1月完成工商登记。

2. 收购山东清洋新材料有限公司100%股权交易完成。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	616,950	0.24%						616,950	0.24%
3、其他内资持股	616,950	0.24%						616,950	0.24%
境内自然人持股	616,950	0.24%						616,950	0.24%
二、无限售条件股份	256,442,550	99.76%						256,442,550	99.76%
1、人民币普通股	256,442,550	99.76%						256,442,550	99.76%
三、股份总数	257,059,500	100.00%						257,059,500	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## 二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,496	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
曲水奥城实业有限公司	境内非国有法人	46.39%	119,243,000			119,243,000	质押	63,750,000
北京芯动能投资基金（有限合伙）	其他	2.30%	5,899,720			5,899,720		
新余惠龙投资有限公司	境内非国有法人	1.95%	5,003,250			5,003,250		
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	其他	1.05%	2,700,350			2,700,350		
华润深国投信托有限公司—华润信托 淡水泉平衡 5 期集合资金信托计划	其他	0.97%	2,494,100			2,494,100		
全国社保基金四一三组合	其他	0.75%	1,939,800			1,939,800		
民权中证国投创业投资基金（有限合伙）	其他	0.65%	1,673,680			1,673,680		
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L-FH002 深	其他	0.56%	1,452,200			1,452,200		
王中锋	境内自然人	0.56%	1,443,000			1,443,000		

中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—淡水泉平衡 3 期证券投资集合资金信托计划	其他	0.47%	1,214,600			1,214,600	
上述股东关联关系或一致行动的说明	曲水奥城实业有限公司为本公司的控股股东，王中锋为本公司股东，王中锋、杨瑞娜为曲水奥城实业有限公司股东，是本公司的实际控制人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
曲水奥城实业有限公司	119,243,000	人民币普通股	119,243,000				
北京芯动能投资基金（有限合伙）	5,899,720	人民币普通股	5,899,720				
新余惠龙投资有限公司	5,003,250	人民币普通股	5,003,250				
中国对外经济贸易信托有限公司—淡水泉精选 1 期	2,700,350	人民币普通股	2,700,350				
华润深国投信托有限公司—华润信托—淡水泉平衡 5 期集合资金信托计划	2,494,100	人民币普通股	2,494,100				
全国社保基金四一三组合	1,939,800	人民币普通股	1,939,800				
民权中证国投创业投资基金（有限合伙）	1,673,680	人民币普通股	1,673,680				
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	1,452,200	人民币普通股	1,452,200				
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—淡水泉平衡 3 期证券投资集合资金信托计划	1,214,600	人民币普通股	1,214,600				
张寿清	1,125,000	人民币普通股	1,125,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王中锋	董事长	现任	1,443,000		0	1,443,000	0	0	0
杨瑞娜	董事	现任	0		0	0	0	0	0
王国庆	董事、财务总监	现任	126,000		31,500	94,500	0	0	0
陈淑敏	董事、董事会秘书、副总经理	现任	330,000		82,500	247,500	0	0	0
任保增	独立董事	现任	0		0	0	0	0	0
吴悲鸿	总经理	现任	0		0	0	0	0	0
张国民	监事	现任	13,000		3,250	9,750	0	0	0
刘向阳	监事	现任	30,000		7,500	22,500	0	0	0
冶保献	独立董事	现任	0		0	0	0	0	0
申华萍	独立董事	现任	0		0	0	0	0	0
赵智艳	副总经理	现任	420,000		0	420,000	0	0	0
崔富民	副总经理	现任	240,000		60,000	180,000	0	0	0
田维波	副总经理	现任	150,000		37,500	112,500	0	0	0
高志会	监事会主席	现任	0		0	0	0	0	0
胡卫升	独立董事	离任	0		0	0	0	0	0
合计	--	--	2,752,000	0	222,250	2,529,750	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
胡卫升	独立董事	任期满离任	2020年04月17日	任期满离任



任保增	独立董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
王中锋	董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
杨瑞娜	董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
陈淑敏	董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
王国庆	董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
冶保献	独立董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
申华萍	独立董事	被选举	2020年04月17日	换届选举
刘向阳	监事	被选举	2020年04月17日	换届选举
高志会	监事会主席	被选举	2020年03月21日	换届选举
张国民	监事	被选举	2020年04月17日	换届选举
吴悲鸿	总经理	聘任	2020年04月17日	换届聘任
崔富民	副总经理	聘任	2020年04月17日	换届聘任
田维波	副总经理	聘任	2020年04月17日	换届聘任
赵智艳	副总经理	聘任	2020年04月17日	换届聘任

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：濮阳惠成电子材料股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	186,981,000.53	262,747,998.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	92,000,000.00	87,119,812.53
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	142,678,331.54	109,488,660.79
应收款项融资	69,866,643.28	58,578,294.96
预付款项	19,187,871.31	12,593,205.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,683,160.29	1,562,825.70
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	77,219,689.56	54,993,674.12
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,341,670.27	7,230,765.10
流动资产合计	593,958,366.78	594,315,237.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	240,283,492.15	247,989,821.41
在建工程	38,997,800.04	20,592,554.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	87,215,919.48	89,156,147.74
开发支出		
商誉	3,045,081.15	3,045,081.15
长期待摊费用	738,719.41	1,046,924.68
递延所得税资产	5,358,579.61	5,262,392.61
其他非流动资产	25,961,249.14	15,009,885.42
非流动资产合计	401,600,840.98	382,102,807.08
资产总计	995,559,207.76	976,418,044.64
流动负债：		
短期借款		
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		
应付账款	15,629,158.64	13,381,934.13

预收款项		6,029,873.44
合同负债	8,627,804.60	
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	4,661,722.29	8,653,462.75
应交税费	12,240,711.63	11,170,438.87
其他应付款	21,424,433.37	42,503,152.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	62,583,830.53	81,738,862.05
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,527,571.66	18,657,501.66
递延所得税负债	7,735,682.77	7,482,026.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	25,263,254.43	26,139,528.09
负债合计	87,847,084.96	107,878,390.14
所有者权益：		
股本	257,059,500.00	257,059,500.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	203,203,811.72	203,054,845.96
减：库存股	5,441,499.00	5,441,499.00
其他综合收益		
专项储备	934,261.04	434,090.23
盈余公积	60,144,376.67	60,144,376.67
一般风险准备		
未分配利润	389,978,157.18	350,723,074.76
归属于母公司所有者权益合计	905,878,607.61	865,974,388.62
少数股东权益	1,833,515.19	2,565,265.88
所有者权益合计	907,712,122.80	868,539,654.50
负债和所有者权益总计	995,559,207.76	976,418,044.64

法定代表人：吴悲鸿

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：娄建军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	172,910,818.38	253,533,149.29
交易性金融资产	92,000,000.00	80,307,726.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	116,700,500.92	84,691,245.10
应收款项融资	61,531,342.18	53,898,385.45
预付款项	14,291,665.21	10,062,909.87
其他应收款	34,550,951.41	16,550,567.51
其中：应收利息		
应收股利		
存货	61,442,798.02	48,328,022.55
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	507,822.24	6,656,975.17
流动资产合计	553,935,898.36	554,028,980.94
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	123,786,360.30	118,284,195.10
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	211,211,253.45	218,282,126.43
在建工程	26,401,880.60	16,879,537.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	40,108,814.49	40,826,500.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	297,196.04	494,680.31
递延所得税资产	4,286,299.43	4,189,048.88
其他非流动资产	17,804,998.30	14,146,176.42
非流动资产合计	423,896,802.61	413,102,265.28
资产总计	977,832,700.97	967,131,246.22
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,526,469.58	12,967,246.73
预收款项		4,816,033.94
合同负债	4,382,044.17	
应付职工薪酬	3,739,864.22	7,427,598.38
应交税费	6,607,588.68	6,114,299.08
其他应付款	20,671,363.31	41,872,707.95

其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	46,927,329.96	73,197,886.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,698,416.59	17,818,416.61
递延所得税负债	3,730,654.99	3,288,778.99
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,429,071.58	21,107,195.60
负债合计	67,356,401.54	94,305,081.68
所有者权益：		
股本	257,059,500.00	257,059,500.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	203,473,672.29	203,324,706.53
减：库存股	5,441,499.00	5,441,499.00
其他综合收益		
专项储备	732,576.68	434,090.23
盈余公积	60,144,376.67	60,144,376.67
未分配利润	394,507,672.79	357,304,990.11
所有者权益合计	910,476,299.43	872,826,164.54
负债和所有者权益总计	977,832,700.97	967,131,246.22



## 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	401,999,906.04	350,310,077.81
其中：营业收入	401,999,906.04	350,310,077.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	296,942,417.56	267,541,437.96
其中：营业成本	239,648,633.87	226,145,982.35
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	4,281,293.69	3,763,361.21
销售费用	13,826,272.80	14,445,681.31
管理费用	12,577,964.26	9,412,236.35
研发费用	32,317,627.61	16,830,715.02
财务费用	-5,709,374.67	-3,056,538.28
其中：利息费用		1,903,245.91
利息收入	-1,688,889.99	-2,757,971.83
加：其他收益	2,282,815.70	711,571.00
投资收益（损失以“-”号填列）	931,225.71	1,185,815.19
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		
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)	-1,759,839.16	-220,014.52
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		39,589.75
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	106,511,690.73	84,485,601.27
加: 营业外收入	25,409.40	320.61
减: 营业外支出	100,000.00	29,223.86
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	106,437,100.13	84,456,698.02
减: 所得税费用	16,501,868.40	13,341,982.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	89,935,231.73	71,114,715.49
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	89,935,231.73	71,114,715.49
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	90,666,982.42	71,282,562.86
2.少数股东损益	-731,750.69	-167,847.37
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	89,935,231.73	71,114,715.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,666,982.42	71,282,562.86
归属于少数股东的综合收益总额	-731,750.69	-167,847.37
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.35	0.28
（二）稀释每股收益	0.35	0.28

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴悲鸿

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：娄建军

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	353,232,804.18	339,787,990.20
减：营业成本	209,691,213.47	220,638,162.39
税金及附加	3,320,927.41	3,434,170.80
销售费用	8,742,256.11	9,362,431.67
管理费用	8,675,472.24	8,596,289.50
研发费用	25,749,464.09	16,357,750.84
财务费用	-5,765,636.03	-3,051,153.94
其中：利息费用		1,902,779.81
利息收入	-1,673,761.44	-2,754,371.83

加：其他收益	2,254,530.02	659,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	841,452.23	1,185,815.19
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		
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）	-1,751,246.95	-170,411.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,589.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	104,163,842.19	86,164,332.26
加：营业外收入		64.60
减：营业外支出	100,000.00	20,225.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	104,063,842.19	86,144,171.54
减：所得税费用	15,449,259.51	13,153,902.36
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	88,614,582.68	72,990,269.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	88,614,582.68	72,990,269.18
（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	88,614,582.68	72,990,269.18
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	298,556,304.31	276,939,790.32
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	1,077,986.60	330,705.13
收到其他与经营活动有关的现金	3,159,778.70	9,398,042.20
经营活动现金流入小计	302,794,069.61	286,668,537.65
购买商品、接受劳务支付的现金	225,514,508.73	156,237,627.33
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		
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	23,610,618.72	17,579,658.20
支付的各项税费	18,846,270.63	19,498,801.07
支付其他与经营活动有关的现金	6,899,215.86	10,278,314.06
经营活动现金流出小计	274,870,613.94	203,594,400.66
经营活动产生的现金流量净额	27,923,455.67	83,074,136.99
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	1,446,841.65	1,295,359.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	301,700,000.00	254,000,000.00
投资活动现金流入小计	303,146,841.65	255,385,359.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,981,437.23	12,756,188.02
投资支付的现金	21,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	307,000,000.00	266,000,000.00
投资活动现金流出小计	357,981,437.23	278,756,188.02
投资活动产生的现金流量净额	-54,834,595.58	-23,370,828.24

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		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务支付的现金		186,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,439,463.30	53,321,772.25
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		360,304.04
筹资活动现金流出小计	52,439,463.30	239,682,076.29
筹资活动产生的现金流量净额	-52,439,463.30	-139,682,076.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,583,604.81	542,902.02
五、现金及现金等价物净增加额	-75,766,998.40	-79,435,865.52
加：期初现金及现金等价物余额	262,747,998.93	261,127,876.90
六、期末现金及现金等价物余额	186,981,000.53	181,692,011.38

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	257,541,454.19	270,594,339.55
收到的税费返还	1,077,986.60	272,515.47
收到其他与经营活动有关的现金	4,292,307.34	12,301,871.19
经营活动现金流入小计	262,911,748.13	283,168,726.21
购买商品、接受劳务支付的现金	189,534,428.27	151,039,915.23
支付给职工以及为职工支付的现金	17,288,251.19	16,979,405.01
支付的各项税费	15,014,711.76	18,816,423.88
支付其他与经营活动有关的现金	20,372,630.83	9,988,581.49
经营活动现金流出小计	242,210,022.05	196,824,325.61

经营活动产生的现金流量净额	20,701,726.08	86,344,400.60
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	1,244,981.64	1,295,359.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		90,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	290,000,000.00	254,000,000.00
投资活动现金流入小计	291,244,981.64	255,385,359.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	15,240,993.43	10,728,260.02
投资支付的现金	26,500,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	302,000,000.00	266,000,000.00
投资活动现金流出小计	343,740,993.43	281,728,260.02
投资活动产生的现金流量净额	-52,496,011.79	-26,342,900.24
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		100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务支付的现金		186,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,439,463.30	53,321,772.25
支付其他与筹资活动有关的现金		260,304.04
筹资活动现金流出小计	52,439,463.30	239,582,076.29
筹资活动产生的现金流量净额	-52,439,463.30	-139,582,076.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,611,418.10	521,993.19
五、现金及现金等价物净增加额	-80,622,330.91	-79,058,582.74
加：期初现金及现金等价物余额	253,533,149.29	259,158,304.25
六、期末现金及现金等价物余额	172,910,818.38	180,099,721.51



## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	257,059,500.00	0.00	0.00	0.00	203,054,845.96	5,441,499.00	0.00	434,090.23	60,144,376.67	0.00	350,723,074.76	0.00	865,974,388.62	2,565,265.88	868,539,654.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	257,059,500.00	0.00	0.00	0.00	203,054,845.96	5,441,499.00	0.00	434,090.23	60,144,376.67	0.00	350,723,074.76	0.00	865,974,388.62	2,565,265.88	868,539,654.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	148,965.76	0.00	0.00	500,170.81	0.00	0.00	39,255,082.42	0.00	39,904,218.99	-731,750.69	39,172,468.30
（一）综合收益总额											90,666,982.42		90,666,982.42	-731,750.69	89,935,231.73
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	148,965.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,965.76		148,965.76
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				0.00	0.00							0.00		0.00

4. 其他					148,965.76								148,965.76	0.00	148,965.76
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	-51,411,900.00	0.00	-51,411,900.00		-51,411,900.00
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配											-51,411,900.00		-51,411,900.00		-51,411,900.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	500,170.81	0.00	0.00	0.00		500,170.81		500,170.81
1. 本期提取								582,430.08					582,430.08		582,430.08
2. 本期使用								82,259.27			0.00		82,259.27		82,259.27
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末余额	257,059.50	0.00	0.00	0.00	203,203,811.00	5,441,499.00	0.00	934,261.04	60,144,376.6	0.00	389,978,157.00	0.00	905,878,607.00	1,833,515.19	907,712,122.00

	0.00				72				7		18		61		80
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	----	--	----

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	257,064,000.00				202,104,173.58	11,651,968.00		586,598.29	45,174,416.81		271,842,372.18		765,119,592.86	3,666,588.54	768,786,181.40
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	257,064,000.00	0.00	0.00	0.00	202,104,173.58	11,651,968.00	0.00	586,598.29	45,174,416.81	0.00	271,842,372.18		765,119,592.86	3,666,588.54	768,786,181.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					431,219.04			-346,558.59			19,869,762.86		19,954,423.31	-3,724,621.30	16,229,802.01
（一）综合收益总额											71,282,562.86		71,282,562.86		71,282,562.86
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	431,219.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	431,219.04	-3,724,621.30	-3,293,402.26
1. 所有者投入的普通股													0.00		0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益					755,141.92								755,141.92		755,141.92

的金额															
4. 其他					-323,922.88								-323,922.88	-3,724,621.30	-4,048,544.18
(三) 利润分配													-51,412,800.00		-51,412,800.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备													0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配													-51,412,800.00		-51,412,800.00
4. 其他													0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备															
1. 本期提取								444,646.26					444,646.26		444,646.26
2. 本期使用								791,204.85					791,204.85		791,204.85
(六) 其他													0.00		0.00
四、本期期末	257,000.00	0.00	0.00	0.00	202,531.65	11,651.00	0.00	240,036.26	45,174.85	0.00	291,711.11	0.00	785,071.11	-58,032.30	785,015.11

余额	64,000.00				5,392,968.06		9.70	,416.81		2,135.04		4,016.17	.76	,983.41
----	-----------	--	--	--	--------------	--	------	---------	--	----------	--	----------	-----	---------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	257,059,500.00	0.00	0.00	0.00	203,324,706.53	5,441,499.00	0.00	434,090.23	60,144,376.67	357,304,990.11	0.00	872,826,164.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	257,059,500.00	0.00	0.00	0.00	203,324,706.53	5,441,499.00	0.00	434,090.23	60,144,376.67	357,304,990.11	0.00	872,826,164.54
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	148,965.76	0.00	0.00	298,486.45	0.00	37,202,682.68		37,650,134.89
（一）综合收益总额										88,614,582.68		88,614,582.68
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	148,965.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148,965.76
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00				148,965.76	0.00						148,965.76
4. 其他					0.00							0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-51,411,900.00	0.00	-51,411,900.00

1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-51,411,900.00		-51,411,900.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	298,486.45	0.00	0.00		298,486.45
1. 本期提取								380,745.72				380,745.72
2. 本期使用								82,259.27	0.00			82,259.27
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	257,059,500.00	0.00	0.00	0.00	203,473,672.29	5,441,499.00	0.00	732,576.68	60,144,376.67	394,507,672.79	0.00	910,476,299.43

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年年末余额	257,064,000.00	0.00	0.00	0.00	202,051,671.41	11,651,968.00	0.00	586,598.29	45,174,416.81	273,988,151.34		767,212,869.85
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	257,064,000.00	0.00	0.00	0.00	202,051,671.41	11,651,968.00	0.00	586,598.29	45,174,416.81	273,988,151.34		767,212,869.85
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	755,141.92	0.00	0.00	-346,558.59	0.00	21,577,469.18		21,986,052.51
(一)综合收益总额										72,990,269.18		72,990,269.18
(二)所有者投入和减少资本					755,141.92							755,141.92
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额					755,141.92							755,141.92
4. 其他												0.00
(三)利润分配										-51,412,800.00		-51,412,800.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配										-51,412,800.00		-51,412,800.00
3. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00

2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
（五）专项储备								-346,558.59				-346,558.59
1. 本期提取								444,646.26				444,646.26
2. 本期使用								791,204.85				791,204.85
（六）其他												0.00
四、本期期末余额	257,064,000.00	0.00	0.00	0.00	202,806,813.33	11,651,968.00	0.00	240,039.70	45,174,416.81	295,565.620.52		789,198,922.36

### 三、公司基本情况

濮阳惠成电子材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系濮阳惠成化工有限公司，成立于2002年12月27日。

2015年6月9日公司经中国证券监督管理委员会批准，在深圳证券交易所创业板上市。公司首次公开发行人民币普通股股票2,000.00万股，发行成功后公司总股本由6,000万股变更为8,000.00万股。2016年4月26日，公司召开2015年度股东大会并审议通过了《2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以2015年度末总股本数为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，实施完毕后，公司总股本由8,000.00万股变更为16,000.00万股。2017年9月14日，公司召开了2017年度第一次临时股东大会并决议审议通过《关于公司<2017年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》，2017年10月30日，公司召开了第三届董事会第六次会议和第三届监事会第五次会议并决议通过《关于调整公司2017年限制性股票激励计划激励对象名单及授予数量的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司通过向120名限制性股权激励对象定向发行股票137.60万股，增加注册资本137.60万元。实施完毕后，公司的总股本由16,000.00万股变更为16,137.60万股。2018年1月26日，公司非公开发行人民币普通股10,000,000股，每股面值1.00元，本次发行成功后，公司总股本由16,137.60万股变更为17,137.60万股。2018年5月11日，公司召开2017年度股东大会并决议通过以总股本17,137.60万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股。本次分红后股本增至25,706.40万股。2019年4月30日，濮阳惠成召开第三届董事会第十六次会议，会议审议通过了《关于公司聘任总经理的议案》，同意由吴悲鸿先生担任公司总经理，任期至本届董事会届满之日止。根据《公司章程》的有关规定，变更吴悲鸿先生为公司法定代表人，2019年5月24日，濮阳惠成完成工商变更并换发新的营业执照。2019年10月24日，濮阳惠成召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了《关于减少公司注册资本及修订公司章程并办理工商变更登记的议案》，公司回购注销因激励对象离职所对应的限制性股票数量4,500股。本次回购注销完成后公司总股本由25,706.4万股变更为25,705.95万股，注册资本由25,706.4万元变更为25,705.95万元。



截至2020年6月30日，濮阳惠成主要信息如下：

公司统一社会信用代码：91410900744099904P

公司注册地及总部地址：濮阳市胜利路西段；

公司所属行业：化学原料及化学制品制造业（C26）；

公司法定代表人：吴悲鸿

公司注册资本：25,705.95万元；

公司经营范围：生产、销售：氢化酸酐、封装材料、光电材料；新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；经营货物与技术进出口业务，国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物与技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；

公司母公司：曲水奥城实业有限公司；

公司实际控制人：王中锋先生、杨瑞娜女士；

本财务报表业经公司第四届董事会第五次会议于2020年8月3日批准报出。

截至2020年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
郑州金上化成新材料有限公司
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司
河南省宗惠氢气有限公司
惠泽化学科技（濮阳）有限公司
惠创化学科技（濮阳）有限公司
山东清洋新材料有限公司
福建惠成新材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。公司自报告期末起12个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据财政部颁布的企业会计准则的相关规定，针对应收款项信用减值计提、

固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年06月30日的合并及母公司财务状况以及截止2020年6月30日的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1.合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

### 2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有

者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的

资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### 2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

## (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

## (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

## (6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

**金融负债终止确认条件**

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

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

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

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

#### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非

有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司执行新金融工具准则时涉及到本公司业务的金融资产具体划分情况如下：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款、预付款项、其他应收款、应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备；对于不存在减值客观证据的应收账款、其他应收款、应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将以上项目划分为若干组合，在组合中基础上计算预期信用损失，确认的组合依据和预期信用损失的办法如下：

应收账款、其他应收款确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合1-信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期逾期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合2-合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方组合	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, 该组合预期信用损失率为 0
--	--	---------------------

应收款项融资确认组合的依据及计算预期信用损失方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

其中: 上述组合中账龄组合, 信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	20.00	20.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

## 10、应收账款

详见“9、金融工具”。

## 11、应收款项融资

详见“9、金融工具”。

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见“9、金融工具”。

## 13、存货

### 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、产成品、周转材料等。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 若持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值以一般

销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

#### **存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **低值易耗品和包装物的摊销方法**

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## **14、合同资产**

### **自2020年1月1日起的会计政策**

#### **1.合同资产的确认方法及标准**

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### **2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

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“9、金融工具：金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

## **15、合同成本**

### **自2020年1月1日起的会计政策**

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

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，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



## 16、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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作为长期股权投资的初始投资成本。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收

益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 17、固定资产

### (1) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00%
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00%

## 18、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，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。

## 19、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 借款费用资本化期间

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计

入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

## (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### 2.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （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，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 21、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括租赁费、推广费、平台服务费、网络服务费、零星工程等。

### 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 摊销年限

3-5年

## 23、合同负债

### 自2020年1月1日起的会计政策

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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工

为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## 25、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时

无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 自2020年1月1日起的会计政策

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

### 2020年1月1日前的会计政策

#### 销售商品收入确认的一般原则

### （1）销售商品收入确认和计量总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2）公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

#### ①内销收入

公司内销收入以产品已装运出库（自提模式）或验收确认（送货模式），开具销售发票，同时结合产品销售合同、客户订单等，作为确认收入的时点。公司与特定客户具有长期稳定的供应关系，基于客户采购管理要求，公司将产品发运至客户制定仓库，并根据客户在一定期间内（通常为一个月）实际使用的产品数量，根据双方确认一致的对账单记载的消耗量开具销售发票，确认收入。

#### ②外销收入

公司外销收入以出口产品已装船，取得出口报关单、货款收款凭据，同时，主要风险和报酬已经转移作为收入确认的时点。

### 确认让渡资产使用权收入的依据

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

## 27、政府补助

### 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于购买或构建某项长期资产或依据相关判断能够确认与长期资产相关。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：补助文件中明确规定用于某项费用支出或依据相关判断能够确认与费用相关。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：根据受益对象进行划分。

### 确认时点

与资产相关的政府补助确认时点：自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益（营业外收入或其他收益）。

与收益相关的政府补助确认时点：用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，在取得时先确认为递延收益，然后在确认相关费用的期间，计入当期营业外收入或其他收益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，在取得时直接计入当期营业外收入或其他收益。

### 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公



司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《企业会计准则第 14 号--收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）的要求，公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过。	执行新收入准则不会导致本公司收入确认方式发生重大变化，不存在对 2020 年年初留存收益的重大调整；对公司财务状况、经营成果、现金流量和未来经营业绩均无重大影响。

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

### （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

## 合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	262,747,998.93	262,747,998.93	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	87,119,812.53	87,119,812.53	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	109,488,660.79	109,488,660.79	
应收款项融资	58,578,294.96	58,578,294.96	
预付款项	12,593,205.43	12,593,205.43	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,562,825.70	1,562,825.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	54,993,674.12	54,993,674.12	
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	7,230,765.10	7,230,765.10	
流动资产合计	594,315,237.56	594,315,237.56	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	247,989,821.41	247,989,821.41	
在建工程	20,592,554.07	20,592,554.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	89,156,147.74	89,156,147.74	
开发支出			
商誉	3,045,081.15	3,045,081.15	
长期待摊费用	1,046,924.68	1,046,924.68	
递延所得税资产	5,262,392.61	5,262,392.61	
其他非流动资产	15,009,885.42	15,009,885.42	
非流动资产合计	382,102,807.08	382,102,807.08	
资产总计	976,418,044.64	976,418,044.64	
流动负债：			
短期借款			
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			
应付账款	13,381,934.13	13,381,934.13	
预收款项	6,029,873.44		-6,029,873.44
合同负债		6,029,873.44	6,029,873.44
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	8,653,462.75	8,653,462.75	
应交税费	11,170,438.87	11,170,438.87	
其他应付款	42,503,152.86	42,503,152.86	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	81,738,862.05	81,738,862.05	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,657,501.66	18,657,501.66	
递延所得税负债	7,482,026.43	7,482,026.43	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,139,528.09	26,139,528.09	
负债合计	107,878,390.14	107,878,390.14	
所有者权益：			
股本	257,059,500.00	257,059,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	203,054,845.96	203,054,845.96	
减：库存股	5,441,499.00	5,441,499.00	
其他综合收益			
专项储备	434,090.23	434,090.23	
盈余公积	60,144,376.67	60,144,376.67	
一般风险准备			
未分配利润	350,723,074.76	350,723,074.76	
归属于母公司所有者权益合计	865,974,388.62	865,974,388.62	

少数股东权益	2,565,265.88	2,565,265.88	
所有者权益合计	868,539,654.50	868,539,654.50	
负债和所有者权益总计	976,418,044.64	976,418,044.64	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	253,533,149.29	253,533,149.29	
交易性金融资产	80,307,726.00	80,307,726.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	84,691,245.10	84,691,245.10	
应收款项融资	53,898,385.45	53,898,385.45	
预付款项	10,062,909.87	10,062,909.87	
其他应收款	16,550,567.51	16,550,567.51	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	48,328,022.55	48,328,022.55	
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	6,656,975.17	6,656,975.17	
流动资产合计	554,028,980.94	554,028,980.94	
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	118,284,195.10	118,284,195.10	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	218,282,126.43	218,282,126.43	
在建工程	16,879,537.94	16,879,537.94	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,826,500.20	40,826,500.20	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	494,680.31	494,680.31	
递延所得税资产	4,189,048.88	4,189,048.88	
其他非流动资产	14,146,176.42	14,146,176.42	
非流动资产合计	413,102,265.28	413,102,265.28	
资产总计	967,131,246.22	967,131,246.22	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	12,967,246.73	12,967,246.73	
预收款项	4,816,033.94		-4,816,033.94
合同负债		4,816,033.94	4,816,033.94
应付职工薪酬	7,427,598.38	7,427,598.38	
应交税费	6,114,299.08	6,114,299.08	
其他应付款	41,872,707.95	41,872,707.95	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	73,197,886.08	73,197,886.08	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	17,818,416.61	17,818,416.61	
递延所得税负债	3,288,778.99	3,288,778.99	
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,107,195.60	21,107,195.60	
负债合计	94,305,081.68	94,305,081.68	
所有者权益：			
股本	257,059,500.00	257,059,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	203,324,706.53	203,324,706.53	
减：库存股	5,441,499.00	5,441,499.00	
其他综合收益			
专项储备	434,090.23	434,090.23	
盈余公积	60,144,376.67	60,144,376.67	
未分配利润	357,304,990.11	357,304,990.11	
所有者权益合计	872,826,164.54	872,826,164.54	
负债和所有者权益总计	967,131,246.22	967,131,246.22	

调整情况说明

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%，13%，6%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%，25%，20%等
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
---------	-----------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
濮阳惠成电子材料股份有限公司	15%
郑州金上化成新材料有限公司	20%
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	25%
河南省宗惠氢气有限公司	20%
惠泽化学科技（濮阳）有限公司	20%
惠创化学科技（濮阳）有限公司	25%
山东清洋新材料有限公司	15%
福建惠成新材料有限公司	25%

## 2、税收优惠

2019年10月31日公司取得了河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201941000355，根据相关规定，2019年度至2021年度公司继续享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司郑州金上化成新材料有限公司、孙公司河南省宗惠氢气有限公司、惠泽化学科技（濮阳）有限公司根据《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）规定，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。

本公司之子公司山东清洋新材料有限公司2017年12月28日取得了高新技术企业证书，证书编号：GR201737002064，有效期三年，根据相关规定，2017年度至2019年度可享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。2020年度高新技术企业认证正在办理中。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	60,774.76	44,326.28
银行存款	186,698,920.34	262,482,673.86
其他货币资金	221,305.43	220,998.79
合计	186,981,000.53	262,747,998.93
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	221,305.43	220,998.79

其他说明



注：1、2018年5月3日，濮阳惠成电子材料股份有限公司与中国银行股份有限公司濮阳开发区支行签订编号为2018年KFQ汇利宝001号保证金质押确认书，为本公司自2018年5月3日起签署的对公授信协议，包括但不限于对公贷款、国际结算及贸易融资、保函、银行承兑汇票、代客资金交易等业务提供质押担保，公司存入保证金200,000.00元，截至2020年6月30日共计产生利息1,305.43元。

2、2016年8月15日，山东清洋新材料有限公司存入中国银行菏泽开发区支行218237213250账户结汇保证金20,000.00元。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	92,000,000.00	87,119,812.53
其中：		
理财产品	92,000,000.00	87,119,812.53
其中：		
合计	92,000,000.00	87,119,812.53

其他说明：

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,400.00	0.00%	1,400.00	100.00%		1,400.00	0.00%	1,400.00	100.00%	
其中：										
	1,400.00	0.00%	1,400.00	100.00%		1,400.00	0.00%	1,400.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	152,162,463.11	100.00%	9,484,131.57	6.23%	142,678,331.54	117,136,687.94	100.00%	7,648,027.15	6.53%	109,488,660.79
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	152,162,463.11	100.00%	9,484,131.57	6.23%	142,678,331.54	117,136,687.94	100.00%	7,648,027.15	6.53%	109,488,660.79
合计	152,163,863.11	100.00%	9,485,531.57		142,678,331.54	117,138,375.88	100.00%	7,649,427.15		109,488,660.79

	863.11		1.57		31.54	87.94		.15		0.79
--	--------	--	------	--	-------	-------	--	-----	--	------

按单项计提坏账准备：1400.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
康龙化成（宁波）新药技术有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00%	无法收回
合计	1,400.00	1,400.00	--	--

按组合计提坏账准备：9,484,131.57

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
类似信用风险特征组合	152,162,463.11	9,484,131.57	6.23%
合计	152,162,463.11	9,484,131.57	--

确定该组合依据的说明：

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	147,596,688.26
1 至 2 年	2,407,272.62
2 至 3 年	234,953.43
3 年以上	1,924,948.80
3 至 4 年	147,135.65
4 至 5 年	172,608.81
5 年以上	1,605,204.34
合计	152,163,863.11

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

应收账款	7,649,427.15	1,836,104.42				9,485,531.57
合计	7,649,427.15	1,836,104.42				9,485,531.57

### (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,958,673.56	3.92%	297,933.68
第二名	5,378,666.12	3.53%	268,933.31
第三名	4,946,166.20	3.25%	247,308.31
第四名	4,924,405.00	3.24%	246,220.25
第五名	4,834,157.99	3.18%	241,707.90
合计	26,042,068.87	17.12%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行、商业承兑汇票	69,866,643.28	58,578,294.96
合计	69,866,643.28	58,578,294.96

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	18,854,681.51	98.26%	12,288,775.63	97.59%
1至2年	143,520.80	0.75%	193,273.04	1.53%
2至3年	97,269.04	0.51%	96,216.76	0.76%
3年以上	92,399.96	0.48%	14,940.00	0.12%

合计	19,187,871.31	--	12,593,205.43	--
----	---------------	----	---------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额7,135,840.64 元，占预付款项期末余额合计数的比例37.19%。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,683,160.29	1,562,825.70
合计	1,683,160.29	1,562,825.70

### (1) 其他应收款

#### 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,567,321.42	1,071,940.00
保证金、押金	306,000.00	574,080.00
备用金	23,000.00	56,693.19
职工借款	205,456.01	354,994.91
合计	2,101,777.43	2,057,708.10

#### 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		494,882.40		494,882.40
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		76,265.26		76,265.26
2020 年 6 月 30 日余额		418,617.14		418,617.14

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	759,987.43
1 至 2 年	1,025,000.00
2 至 3 年	10,790.00
3 年以上	306,000.00
4 至 5 年	150,000.00
5 年以上	156,000.00
合计	2,101,777.43

### 3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	494,882.40		76,265.26			418,617.14
合计	494,882.40		76,265.26			418,617.14

### 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
巨鑫生物制药股份有限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	47.58%	100,000.00
河南伟祺新能源有限公司	押金	240,300.00	1 年内	11.43%	12,015.00
濮阳高新区建筑市场招标投标工作管理办公室	保证金	156,000.00	5 年以上	7.42%	156,000.00
濮阳华润燃气有限公司	保证金	150,000.00	5 年以上	7.14%	150,000.00
曹广生	职工借款	60,000.00	1-2 年	2.85%	6,000.00
合计	--	1,606,300.00	--	76.42%	424,015.00

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,940,833.07		20,940,833.07	21,775,261.35		21,775,261.35
在产品	5,135,753.36		5,135,753.36	995,286.50		995,286.50
库存商品	50,320,203.73		50,320,203.73	31,390,812.92		31,390,812.92
周转材料	822,899.40		822,899.40	832,313.35		832,313.35
合计	77,219,689.56		77,219,689.56	54,993,674.12		54,993,674.12

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,833,848.03	573,789.93
预缴所得税	507,822.24	6,656,975.17
合计	4,341,670.27	7,230,765.10

其他说明：

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	240,283,492.15	247,989,821.41
合计	240,283,492.15	247,989,821.41

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	110,662,853.00	228,121,821.54	4,226,390.74	9,001,177.53	352,012,242.81
2.本期增加金额	543,788.86	3,887,309.29	636,260.34	803,732.63	5,871,091.12
(1) 购置		3,887,309.29	636,260.34	803,732.63	5,327,302.26
(2) 在建工程转入	543,788.86				543,788.86
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(4) 其他					
4.期末余额	111,206,641.86	232,009,130.83	4,862,651.08	9,804,910.16	357,883,333.93
二、累计折旧					
1.期初余额	24,747,626.67	71,588,567.59	2,476,129.52	5,210,097.62	104,022,421.40
2.本期增加金额	2,622,765.48	10,159,837.95	364,523.04	430,293.91	13,577,420.38
(1) 计提	2,622,765.48	10,159,837.95	364,523.04	430,293.91	13,577,420.38
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(4) 其他					
4.期末余额	27,370,392.15	81,748,405.54	2,840,652.56	5,640,391.53	117,599,841.78
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(4) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(4) 其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,836,249.71	150,260,725.29	2,021,998.52	4,164,518.63	240,283,492.15

2.期初账面价值	85,915,226.33	156,533,253.95	1,750,261.22	3,791,079.91	247,989,821.41
----------	---------------	----------------	--------------	--------------	----------------

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	28,436,143.18	正在办理中

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,997,800.04	20,592,554.07
合计	38,997,800.04	20,592,554.07

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西厂安环工程	10,495,362.64		10,495,362.64	5,905,348.31		5,905,348.31
西厂自动化改造项目	13,789,753.73		13,789,753.73	9,325,850.94		9,325,850.94
年产 2 万吨功能材料生产线	9,605,366.75		9,605,366.75	2,496,743.37		2,496,743.37
东厂安环工程	1,750,103.74		1,750,103.74	1,648,338.69		1,648,338.69
电子材料测试中心	1,377,190.19		1,377,190.19	1,216,272.76		1,216,272.76
东厂中心控制室	366,660.49		366,660.49			
山东清洋技改工程	946,399.28		946,399.28			
古雷一期项目	666,963.22		666,963.22			
合计	38,997,800.04		38,997,800.04	20,592,554.07		20,592,554.07

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累	工程进	利息资	其中：本	本期利	资金来
-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----



称		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	计投入 占预算 比例	度	本化累 计金额	期利息 资本化 金额	息资本 化率	源
西厂安 环工程	13,000,0 00.00	5,905,34 8.31	4,590,01 4.33			10,495,3 62.64	80.73%	80.73%				其他
西厂自 动化改 造项目	15,000,0 00.00	9,325,85 0.94	5,007,69 1.65	543,788. 86		13,789,7 53.73	91.93%	91.93%				其他
年产2万 吨功能 材料生 产线	230,000, 000.00	2,496,74 3.37	7,108,62 3.38			9,605,36 6.75	4.18%	4.18%				其他
东厂安 环工程	3,000,00 0.00	1,648,33 8.69	101,765. 05			1,750,10 3.74	58.34%	58.34%				其他
电子材 料测试 中心	2,600,00 0.00	1,216,27 2.76	160,917. 43			1,377,19 0.19	52.97%	52.97%				其他
合计	263,600, 000.00	20,592,5 54.07	16,969,0 11.84	543,788. 86		37,017,7 77.05	--	--				--

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利权及非专利 技术	软件及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	97,825,800.15			2,485,570.00	1,167,276.01	101,478,646.16
2.本期增加 金额						
(1) 购置						
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额						

(1) 处置						
4.期末余额	97,825,800.15			2,485,570.00	1,167,276.01	101,478,646.16
二、累计摊销						
1.期初余额	10,161,223.52			1,392,985.65	768,289.25	12,322,498.42
2.本期增加 金额	1,727,284.81			124,699.86	88,243.59	1,940,228.26
(1) 计提	1,727,284.81			124,699.86	88,243.59	1,940,228.26
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额	11,888,508.33			1,517,685.51	856,532.84	14,262,726.68
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	85,937,291.82			967,884.49	310,743.17	87,215,919.48
2.期初账面 价值	87,664,576.63			1,092,584.35	398,986.76	89,156,147.74

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 12、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山东清洋新材料 有限公司	3,045,081.15					3,045,081.15
合计	3,045,081.15					3,045,081.15

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将山东清洋新材料有限公司的固定资产和无形资产作为以上因收购产生的商誉所在的资产组。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本公司将山东清洋新材料有限公司固定资产和无形资产作为资产组，年末对商誉相关资产组的可回收金额采用资产组预计未来现金流量的现值确定。主要假设和参数如下

### (1) 重要假设及依据

- ①假设被测试资产组在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式、业务结构与目前基本保持一致，不考虑未来可能由于管理层、经营策略以及商业环境不可预见性变化的潜在影响；
- ②假设资产负债表日后被测试资产组所处国家和地区的法律法规、宏观经济形势，以及政治、经济和社会环境无重大变化；
- ③假设资产负债表日后被测试资产组的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；
- ④假设被测试资产组拥有的各项经营资质未来到期后可以顺利续期；
- ⑤假设资产负债表日后无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对被测试资产组造成重大不利影响。

### (2) 关键参数

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	关键参数			
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	折现率(加权 平均资本成本)
		2020-2024年		
山东清洋新 材料有限公司	2020-2024年 (后续为稳定期)	4.50%	0	12%

商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果，本期未发现山东清洋新材料有限公司的商誉存在减值，因此本期无需计提减值准备。

其他说明

## 13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	552,244.37		110,721.00		441,523.37
全景网络服务费	35,377.36		35,377.36		
车间防火工程	459,302.95		162,106.91		297,196.04
合计	1,046,924.68		308,205.27		738,719.41

其他说明

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬				
递延收益	22,226,116.92	3,333,917.54	23,412,316.92	3,511,847.54
限制性股票费用	3,629,567.06	544,435.06	3,629,567.06	544,435.06
信用减值损失	9,868,180.08	1,480,227.01	8,040,733.44	1,206,110.01
合计	35,723,864.06	5,358,579.61	35,082,617.42	5,262,392.61

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
折旧摊销	23,616,235.51	3,542,435.33	21,925,193.25	3,288,778.99
非同一控制企业合并资产评估增值	27,954,982.93	4,193,247.44	27,954,982.93	4,193,247.44
合计	51,571,218.44	7,735,682.77	49,880,176.18	7,482,026.43

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		5,358,579.61		5,262,392.61
递延所得税负债		7,735,682.77		7,482,026.43

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	251,124.63	301,642.11
可抵扣亏损	5,285,221.40	4,100,703.74
合计	5,536,346.03	4,402,345.85

#### 15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	11,839,250.00		11,839,250.00	11,839,250.00		11,839,250.00
预付工程、设备款	14,121,999.14		14,121,999.14	3,170,635.42		3,170,635.42
合计	25,961,249.14		25,961,249.14	15,009,885.42		15,009,885.42

其他说明：

#### 16、应付账款

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,012,554.99	12,632,277.22
1 至 2 年（含 2 年）	356,463.86	159,530.00
2 至 3 年（含 3 年）	107,480.64	183,170.56
3 年以上	152,659.15	406,956.35
合计	15,629,158.64	13,381,934.13

#### 17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,997,148.16	5,603,322.85
1 年以上	630,656.44	426,550.59
合计	8,627,804.60	6,029,873.44

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,650,957.75	20,979,050.28	25,006,010.10	4,623,997.93
二、离职后福利-设定提存计划	2,505.00	234,930.31	199,710.95	37,724.36
合计	8,653,462.75	21,213,980.59	25,205,721.05	4,661,722.29

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,179,396.90	18,842,992.64	22,897,009.21	3,125,380.33
2、职工福利费		933,201.53	933,201.53	0.00
3、社会保险费	30.00	415,222.02	383,121.54	32,130.48
其中：医疗保险费		401,846.87	372,203.99	29,642.88
工伤保险费	30.00	12,226.81	9,769.21	2,487.60
生育保险费		1,148.34	1,148.34	
4、住房公积金		503,926.00	501,118.00	2,808.00
5、工会经费和职工教育经费	1,471,530.85	283,708.09	291,559.82	1,463,679.12
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	8,650,957.75	20,979,050.28	25,006,010.10	4,623,997.93

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	2,400.00	224,993.60	191,250.24	36,143.36
2、失业保险费	105.00	9,936.71	8,460.71	1,581.00
合计	2,505.00	234,930.31	199,710.95	37,724.36

其他说明：

## 19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,188,239.28	5,707,674.22
企业所得税	4,340,165.83	3,496,334.53
个人所得税	135,756.80	40,678.62
城市维护建设税	420,918.92	625,277.64
房产税	218,123.29	209,338.94
印花税	36,888.98	86,750.03
教育费附加	191,868.28	279,450.59
地方教育费附加	127,912.19	186,300.40
土地使用税	575,838.06	534,386.59
环保费	5,000.00	2,358.82
水利基金		1,888.49
合计	12,240,711.63	11,170,438.87

其他说明：

## 20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	21,424,433.37	42,503,152.86
合计	21,424,433.37	42,503,152.86

### (1) 其他应付款

#### 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励回购义务	5,441,499.00	5,441,499.00

出口海运费	775,975.45	858,134.98
物流运输保证金	270,000.00	420,000.00
出口保险费	132,017.70	253,986.40
其他零星欠款	279,666.38	122,085.08
往来款	525,274.84	407,447.40
股权收购尾款	14,000,000.00	35,000,000.00
合计	21,424,433.37	42,503,152.86

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
股权激励回购义务	5,441,499.00	股权激励回购义务
合计	5,441,499.00	--

其他说明

## 21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,657,501.66		1,129,930.00	17,527,571.66	
合计	18,657,501.66		1,129,930.00	17,527,571.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
电子信息产业发展基金项目	940,000.00			60,000.00			880,000.00	与资产相关
1.5 万吨顺酐衍生物扩产项目	3,160,125.17			251,749.98			2,908,375.19	与资产相关
封装用高性能环氧树脂固化剂研发及产业化	1,210,291.41			147,250.02			1,063,041.39	与资产相关
先进制造业	1,278,333.33			65,000.04			1,213,333.29	与资产相关



基金								
酸酐体系电子电气封装材料关键技术开发及产业化	6,475,000.01			349,999.98			6,125,000.03	与资产相关
LED 电子材料绿色制造设备及系统集成	3,600,000.02			199,999.98			3,400,000.04	与资产相关
杂环类光电材料中间体研究开发资金	250,000.00						250,000.00	与资产相关
高架仓库补助资金	904,666.67			46,000.02			858,666.65	与资产相关
菏泽市经济开发区《精细化工投资项目》	839,085.05			9,929.98			829,155.07	与资产相关
合计	18,657,501.66			1,129,930.00			17,527,571.66	

其他说明：

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	257,059,500.00						257,059,500.00

其他说明：

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	202,731,690.40			202,731,690.40
其他资本公积	323,155.56	148,965.76		472,121.32
合计	203,054,845.96	148,965.76		203,203,811.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 24、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	5,441,499.00			5,441,499.00
合计	5,441,499.00			5,441,499.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 25、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	434,090.23	582,430.08	82,259.27	934,261.04
合计	434,090.23	582,430.08	82,259.27	934,261.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,144,376.67			60,144,376.67
合计	60,144,376.67			60,144,376.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	350,723,074.76	271,842,372.18
调整后期初未分配利润	350,723,074.76	271,842,372.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,666,982.42	145,263,462.44
减：提取法定盈余公积		14,969,959.86
应付普通股股利	51,411,900.00	51,412,800.00
期末未分配利润	389,978,157.18	350,723,074.76

## 28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	364,120,562.97	234,285,780.48	309,322,584.30	218,753,984.40
其他业务	37,879,343.07	5,362,853.39	40,987,493.51	7,391,997.95
合计	401,999,906.04	239,648,633.87	350,310,077.81	226,145,982.35

## 29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,316,667.03	1,302,871.88
教育费附加	553,358.41	558,373.67
房产税	436,246.58	390,214.90
土地使用税	1,393,118.62	981,627.30
车船使用税		1,985.32
印花税	169,501.45	153,215.84
地方教育费附加	387,118.04	372,249.10
环保税	8,503.04	2,823.20
水利基金	16,780.52	
合计	4,281,293.69	3,763,361.21

其他说明：

## 30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	33,774.76	234,265.52
职工薪酬	1,049,142.30	869,139.13
运输费	9,119,467.82	9,362,551.79
港杂、邮寄费	1,584,629.82	2,061,353.56
租金	420,455.51	1,285,047.08
维修费	35,284.20	78,650.77
其他	1,583,518.39	554,673.46
合计	13,826,272.80	14,445,681.31

其他说明：

### 31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	1,385,019.20	2,267,599.68
差旅费	129,730.18	146,089.69
招待费	1,294,527.22	597,876.30
职工薪酬	6,112,996.63	2,538,261.78
折旧及摊销	2,566,099.16	2,582,281.51
股权激励	89,639.28	454,402.26
其他	999,952.59	825,725.13
合计	12,577,964.26	9,412,236.35

其他说明：

### 32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	25,192,076.21	9,581,051.09
人工费	3,555,405.07	3,828,185.52
折旧摊销	1,383,451.11	806,384.71
动力费	833,437.67	1,963,887.01
维修费	823,413.01	201,431.18
其他	529,844.54	449,775.51
合计	32,317,627.61	16,830,715.02

其他说明：

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		1,903,245.91
减：利息收入	1,688,889.99	2,757,971.83
汇兑损益	-4,176,849.15	-2,351,890.28
手续费及其他	156,364.47	150,077.92
合计	-5,709,374.67	-3,056,538.28

其他说明：

**34、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,282,815.70	711,571.00

**35、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	931,225.71	1,185,815.19
合计	931,225.71	1,185,815.19

其他说明：

**36、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	76,265.26	-896,986.39
应收账款坏账损失	-1,836,104.42	676,971.87
合计	-1,759,839.16	-220,014.52

其他说明：

**37、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产		39,589.75

**38、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	25,409.40	320.61	
合计	25,409.40	320.61	

**39、营业外支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	100,000.00	5,195.00	
其他		24,028.86	
合计	100,000.00	29,223.86	

其他说明：

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,786,275.06	13,864,857.39
递延所得税费用	-284,406.66	-522,874.86
合计	16,501,868.40	13,341,982.53

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	106,437,100.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,976,753.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525,114.79
所得税费用	16,501,868.40

其他说明

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,152,885.70	4,052,571.00
存款利息收入	1,688,889.99	2,754,371.83
往来款项	284,031.33	2,478,875.60
其他	33,971.68	112,223.77
合计	3,159,778.70	9,398,042.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性费用支出	5,507,120.17	5,635,526.71
往来款项	1,292,095.69	4,080,456.94
其他	100,000.00	562,330.41
合计	6,899,215.86	10,278,314.06

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财资金到期收回	301,700,000.00	254,000,000.00
合计	301,700,000.00	254,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期理财	307,000,000.00	266,000,000.00
合计	307,000,000.00	266,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		360,304.04
合计		360,304.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 42、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	89,935,231.73	71,114,715.49
加：资产减值准备	1,759,839.16	220,014.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,577,420.38	11,695,322.12
无形资产摊销	1,940,228.26	911,992.96
长期待摊费用摊销	308,205.27	331,182.66
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）		-39,589.75
财务费用（收益以“－”号填列）	-3,583,604.81	1,360,343.89
投资损失（收益以“－”号填列）	-931,225.71	-1,185,815.19
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-96,187.00	-522,874.86
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,226,015.44	15,459,282.81
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-76,679,258.76	-13,284,336.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	23,918,822.59	-2,986,100.96
经营活动产生的现金流量净额	27,923,455.67	83,074,136.99
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	186,981,000.53	181,692,011.38
减：现金的期初余额	262,747,998.93	261,127,876.90
现金及现金等价物净增加额	-75,766,998.40	-79,435,865.52

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



一、现金	186,981,000.53	262,747,998.93
其中：库存现金	60,774.76	44,326.28
可随时用于支付的银行存款	186,698,920.34	262,482,673.86
三、期末现金及现金等价物余额	186,981,000.53	262,747,998.93
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	221,305.43	220,998.79

其他说明：

#### 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	221,305.43	见本合并财务报表注释“1、货币资金”
合计	221,305.43	--

其他说明：

#### 44、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	15,192,497.43	7.0795	107,555,285.56
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	3,916,483.55	7.0795	27,726,745.29
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

## 45、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年度专利资助资金	27,097.50	其他收益	27,097.50
濮阳市政府综合奖励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
省级外经贸发展专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
促进就业创业财政补贴	7,000.00	其他收益	7,000.00
稳岗补贴	8,788.20	其他收益	8,788.20

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司新设全资子公司福建惠成新材料有限公司（简称“福建惠成”）。福建惠成注册资本人民币1000万元，于2020年1月完成工商登记。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州金上化成新材料有限公司	河南郑州	河南郑州	光电材料、精细化学品（易燃易爆易制毒危险化学品除外）、医药中间体的技术开发，技术推广，技术转让，技术咨询，技术服务，分析测试，销售；化工产品（易燃易爆易制毒危险化学品除外），仪器仪表（不含医用）；化工新产品开发，销售（易燃易爆易制毒危险化学品除外）；从事货物和技术的进出口业务（国家法律法规规定与应经审批方可经营或禁止进出口的货物和	97.00%		新设

			技术除外)。			
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	河南濮阳	河南濮阳	新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务；环境保护监测服务；从事货物与技术的进出口业务(国家法律法规禁止出口货物与技术除外)；批发零售：环保设备、化工产品(不含危险品)。	100.00%		新设
河南省宗惠氢气有限公司	河南濮阳	河南濮阳	批发(无仓储,仅限票面经营)：氢[压缩的或液化的]；新材料技术开发、咨询、交流、转让、推广服务。		100.00%	新设
惠泽化学科技(濮阳)有限公司	河南濮阳	河南濮阳	化工技术开发、技术服务、技术推广,销售：化工产品(不含危险品)。		51.00%	新设
惠创化学科技(濮阳)有限公司	河南濮阳	河南濮阳	化工技术开发,技术服务,技术推广,销售：化工产品(不含危险品)。	100.00%		新设
山东清洋新材料有限公司	山东菏泽	山东菏泽	甲基四氢苯酐、甲基六氢苯酐、碳五混合物、甲四聚合物的生产销售。(有效期限以许可证为准),货物进出口业务(国家限定公司经营或禁止出口的商品及及技术除外),(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	100.00%		收购
福建惠成新材料有限公司	福建漳州	福建漳州	新材料的研究开发及技术推广服务；有机化学原料制造(不含易制毒化学品)；密封用填料及类似品制造(不含危险化学品及易制毒化学品)；货物或技术进出口(国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100.00%		新设

## 十、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		92,000,000.00		92,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		92,000,000.00		92,000,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		69,866,643.28		69,866,643.28
(1) 债务工具投资		69,866,643.28		69,866,643.28
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产	92,000,000.00	市场法	类似资产的报价	风险低，票面利率计价
应收款项融资	69,866,643.28	市场法	类似资产的报价	风险低，票面利率计价

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司采用第三层次公允价值计量的项目主要为非同一控制下企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产。

# 十一、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
曲水奥城实业有限公司	西藏自治区拉萨市曲水县雅江工业园区中小企业孵化楼307-A95室	化工技术咨询服务(不含投资咨询和投资管理)，化工产品销售(不含危险化学品)；旅游资源开发服务；环保设备、实验室设备(不含消杀产品)、仪器仪表、机械设备、五金交电、机电设备、空气净化设备的销售。【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】	30,000,000	46.39%	46.39%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王中锋先生、杨瑞娜女士。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、关联交易情况

### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,125,730.05	714,149.55

## 十二、股份支付

### 1、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司权益类金融工具估值模型
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权职工人数变动信息做出最佳估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	8,362,896.86
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	148,965.76

其他说明

## 十三、承诺及或有事项

### 1、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本报告期末公司未到期已背书的承兑汇票金额为89,599,926.77元。

## 十四、其他重要事项

### 1、其他

截至2020年6月30日止，公司股东濮阳市奥城实业有限公司将其持有的公司部分股份质押，质押情况如下：

持有人名称	总持有数量	质押/冻结总数	质押占其所持股份比例
-------	-------	---------	------------

曲水奥城实业有限公司	119,243,000	63,750,000	53.46%
------------	-------------	------------	--------

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,334,562.06	100.00%	7,634,061.14	6.14%	116,700,500.92	90,545,568.66	100.00%	5,854,323.56	6.53%	84,691,245.10
其中：										
类似信用风险特征（除合并关联方）组合	124,334,562.06	100.00%	7,634,061.14	6.14%	116,700,500.92	89,624,368.66	98.98%	5,854,323.56	6.53%	83,770,045.10
合并关联方组合						921,200.00	1.02%			921,200.00
合计	124,334,562.06	100.00%	7,634,061.14	6.14%	116,700,500.92	90,545,568.66	100.00%	5,854,323.56	6.53%	84,691,245.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：7,634,061.14

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
类似信用风险特征（除合并关联方）组合	124,334,562.06	7,634,061.14	6.14%
合计	124,334,562.06	7,634,061.14	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	122,317,845.50
1 至 2 年	259,635.72
2 至 3 年	219,543.43
3 年以上	1,537,537.41
3 至 4 年	131,735.65
4 至 5 年	116,864.90
5 年以上	1,288,936.86
合计	124,334,562.06

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	5,854,323.56	1,779,737.58				7,634,061.14
合计	5,854,323.56	1,779,737.58				7,634,061.14

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	5,958,673.56	4.79%	297,933.68
第二名	5,378,666.12	4.33%	268,933.31
第三名	4,946,166.20	3.98%	247,308.31
第四名	4,924,405.00	3.96%	246,220.25
第五名	4,530,143.73	3.64%	226,507.19
合计	25,738,054.61	20.70%	

**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他应收款	34,550,951.41	16,550,567.51
合计	34,550,951.41	16,550,567.51

## (1) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	34,429,624.11	16,472,940.00
保证金、押金	306,000.00	306,000.00
备用金	23,000.00	27,333.65
职工借款	190,456.01	170,913.20
合计	34,949,080.12	16,977,186.85

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额		426,619.34		426,619.34
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		28,490.63		28,490.63
2020 年 6 月 30 日余额		398,128.71		398,128.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	33,607,290.12
1 至 2 年	1,025,000.00
2 至 3 年	10,790.00
3 年以上	306,000.00
4 至 5 年	150,000.00
5 年以上	156,000.00



合计	34,949,080.12
----	---------------

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	426,619.34		28,490.63			398,128.71
合计	426,619.34		28,490.63			398,128.71

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
濮阳惠成新材料产业 技术研究院有限公司	往来款	15,987,875.84	1 年以内	45.75%	
山东清洋新材料有限 公司	往来款	14,370,000.00	1 年以内	41.12%	
福建惠成新材料有限 公司	往来款	1,800,000.00	1 年以内	5.15%	
河南金上化成化工科 技有限公司	往来款	1,100,000.00	1 年以内	3.15%	
巨鑫生物制药股份有 限公司	往来款	1,000,000.00	1-2 年	2.86%	100,000.00
合计	--	34,257,875.84	--	98.02%	100,000.00

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	123,786,360.30		123,786,360.30	118,284,195.10		118,284,195.10
合计	123,786,360.30		123,786,360.30	118,284,195.10		118,284,195.10

#### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
郑州金上化成新材料有限公司	3,164,806.56	500,000.00				3,664,806.56	
濮阳惠成新材料产业技术研究院有限公司	45,119,388.54	5,000,000.00			2,165.20	50,121,553.74	
山东清洋新材料有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
合计	118,284,195.10	5,500,000.00			2,165.20	123,786,360.30	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	315,917,036.36	204,863,755.31	298,741,555.74	213,206,447.63
其他业务	37,315,767.82	4,827,458.16	41,046,434.46	7,431,714.76
合计	353,232,804.18	209,691,213.47	339,787,990.20	220,638,162.39

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	841,452.23	1,185,815.19
合计	841,452.23	1,185,815.19

### 十六、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,282,815.70

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	931,225.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-74,590.60
减：所得税影响额	459,339.30
少数股东权益影响额	40,714.07
合计	2,639,397.44

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.35	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.76%	0.34	0.34

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的定期报告文本；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券部。