

# 山东三维石化工程股份有限公司

## 2019 年半年度报告



2019 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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人曲思秋、主管会计工作负责人王文旭及会计机构负责人（会计主管人员）李秀冰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
刘海英	独立董事	工作原因	张式军

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“公司面临的风险和应对措施”部分，分析了公司经营过程中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	13
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告.....	37
第十一节 备查文件目录.....	156

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司、本公司	指	山东三维石化工程股份有限公司
山东人和	指	山东人和投资有限公司
青岛联信	指	青岛联信催化材料有限公司
青岛维实	指	青岛维实催化新材料科技有限责任公司
东营泰贝尔	指	东营泰贝尔化学科技有限公司
普益环保	指	威海普益船舶环保科技有限公司
董事会	指	山东三维石化工程股份有限公司董事会
监事会	指	山东三维石化工程股份有限公司监事会
股东大会	指	山东三维石化工程股份有限公司股东大会
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	三维工程	股票代码	002469
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东三维石化工程股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	三维工程		
公司的外文名称（如有）	SHANDONG SUNWAY PETROCHEMICAL ENGINEERING CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	SUNWAY		
公司的法定代表人	曲思秋		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高勇	李克胜
联系地址	山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号	山东省淄博市临淄区炼厂中路 22 号
电话	0533-7993828	0533-7993828
传真	0533-7993803	0533-7993803
电子信箱	gaoyong@sdsunway.com.cn	likesheng@sdsunway.com.cn

### 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 2018 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 2018 年年报。

#### 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）	305,959,219.74	241,649,529.67	26.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,664,776.88	28,392,008.42	-23.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	17,373,378.85	25,419,744.26	-31.65%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-66,577,948.55	-21,862,963.70	-204.52%
基本每股收益（元/股）	0.0430	0.0564	-23.76%
稀释每股收益（元/股）	0.0430	0.0564	-23.76%
加权平均净资产收益率	1.81%	2.38%	-0.57%
	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）	1,613,849,647.18	1,694,485,514.29	-4.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,174,049,148.54	1,202,704,768.82	-2.38%

#### 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：人民币元

项目	金额	说明
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）	1,002,633.44	重点研发计划专款 401,910.48 元；高新技术企业认定补助 300,000.00 元；千帆企业研发投入奖励 272,000.00 元；企业扶持发展基金 20,722.96 元；财

		政局专利资助 8,000.00 元。
委托他人投资或管理资产的损益	4,387,095.90	公司以闲置自有资金购买理财产品获得的收益。
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	377,675.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850.00	
减: 所得税影响额	867,055.47	
少数股东权益影响额(税后)	608,101.02	
合计	4,291,398.03	--

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）公司主要业务

公司是一家集能源行业技术开发、设计、建设于一体的高新技术企业，拥有化工石化医药行业甲级工程设计资质，具备以设计为主导的工程总承包资质和能力，多年来致力于为客户提供工程咨询、工程设计、工程总承包、项目开车、后期维护等一站式、全生命周期的工程技术服务，属于专业技术服务业。

公司控股子公司青岛联信是一家集工艺技术、专利设备、催化剂销售于一体的高新技术企业，自成立至今，一直致力于煤化工领域新工艺的开发及相关催化剂的研制、生产和经营。

报告期内，公司主要为石油化工、煤化工、精细化工、光热发电等多个行业或领域的工程项目提供咨询、设计、总承包、开车指导及后期维护等工程技术服务；公司控股子公司青岛联信主要从事催化剂的生产、销售。

#### 1、公司主要业务形式

##### （1）工程咨询

工程咨询是指根据建设工程的需要，向工程业主提供建设工程所需的专业服务，并对建设工程所需的技术、经济、资源、环境等条件进行综合分析、论证，编制建设工程咨询文件，提供咨询服务。公司主要提供前期立项阶段咨询服务（规划咨询、项目咨询、评估咨询、全过程工程咨询）。

##### （2）工程设计

工程设计是指运用工程经济理论及技术经济方法，按照现行设计规范、技术标准，对新建、扩建、改建项目的工艺、土建、公用工程、环境工程等进行综合性设计（包括必须的非标准设备的设计）及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸的活动。按阶段主要分为基础工程设计和详细工程设计。公司拥有全厂性设计服务能力，能够为业主提供从选址、工艺选择、方案制定到工程设计、工程总承包、开工服务及后期维护等一站式、全生命周期的工程技术服务。

##### （3）工程总承包



工程总承包是指受业主委托，按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行（竣工验收）等实行全过程或若干阶段的承包。总承包商按照合同约定对工程项目的质量、安全、工期、造价等向工程业主负责，并可依法将所承包工程中的部分工作发包给具有相应资质的分包企业；分包企业按照分包合同的约定对公司负责。公司工程总承包涵盖了设计、采购、施工、试运行等各阶段的服务，实行项目经理负责制，矩阵式管理。

## 2、青岛联信业务形式

公司控股子公司青岛联信主要从事煤化工领域催化剂业务，该公司可根据业主方不同工艺路线，定制化提供多种规格的催化剂产品，亦可根据业主需求，对外提供耐硫变换工艺包、专利设备等技术服务。

### （二）公司主要经营模式

#### 1、公司主要经营模式

公司是由设计院改制设立的工程公司，主要开展工程咨询、工程设计以及以设计为主导的工程总承包业务。公司自身一般不从事设备材料生产、施工安装业务。公司会根据工程总承包项目运作的实际需要，将工程项目所需要的设备材料、施工安装业务通过招投标的方式分包给具有相应资质和制造、建设能力的合格制造、施工分包商。

#### 2、主要控股子公司经营模式

公司控股子公司青岛联信是一家集科研、生产及经营于一体的高新技术企业。青岛联信依托自身科研及技术优势，可根据业主方要求，定制化生产、提供催化剂产品及相关技术服务。

### （三）报告期内的重大变化

报告期内，公司及公司主要控股子公司青岛联信业务资质、所从事的主要业务、经营模式等均未发生重大变化。

## 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
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化

无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	货币资金期末余额比期初余额减少 63.06%，主要系报告期内购买理财产品及分配股利所致。
交易性金融资产	交易性金融资产期末余额比期初余额减少 100%，主要系青岛联信处置交易性金融资产所致。
应收票据	应收票据期末余额比期初余额增加 112.99%，主要系公司回款用票据结算增加所致。
预付款项	预付款项期末余额比期初余额减少 59.41%，主要系依据工程总承包项目进度，与供应商陆续结算所致。
存货	存货期末余额比期初余额增加 38.26%，主要系工程总承包项目未与业主结算所致。
其他流动资产	其他流动资产期末余额比期初余额增加 10,995.75%，主要系报告期内购买理财产品所致。
其他非流动资产	其他非流动资产期末余额比期初余额增加 303.34%，主要系东营泰贝尔建设烷基铝项目所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### （一）在技术开发及技术应用方面

#### 1、节能环保业务领域

作为“硫磺回收专家”，公司自主开发的“无在线炉硫磺回收工艺技术”达到国内领先、国际先进水平，实现了硫磺回收技术的国产化，该技术被中国环境保护协会认定为“2012年国家重点环境保护实用技术”，并入选科技部、生态环境部编制的《大气污染防治先进技术汇编》。依托这一技术，硫磺回收业务发展成为公司“拳头产品”，在该项业务开展过程中，公司根据国家和业主的相关要求，通过持续优化、改进及新工艺研发，开发出了SWSR系列新技术，实现了公司硫磺回收技术品种的多元化、系列化，进一步巩固了行业领先地位。截至2019年6月30日，公司累计完成各类硫磺回收装置设计、总包合计178套，装置总规模817万吨/年，为我国节能减排事业做出了巨大贡献。此外，公司在烟气治理、危废治理、石化污水处理回

用、VOCs治理等领域亦拥有大量的技术储备和业绩积累。

## 2、清洁能源工程技术领域

公司采用“技术创新应用”的模式，以输出稳定、有良好发展前景的太阳能光热发电为切入点，有力抢占和大力开拓新能源市场，并通过参建我国首个开工建设的大规模商业化光热电站项目——“中广核德令哈50MW槽式光热电站”热传储热系统EPC，在光热发电传储热领域积累起宝贵的项目经验。2018年10月10日，该项目正式投运，我国由此成为世界上第8个掌握大规模光热发电技术的国家。

公司在碳四资源综合利用、煤炭高效清洁利用、高压加氢等工程技术领域具有较强的市场竞争力。报告期内，由公司承担设计任务的“中石化齐鲁分公司油品质量升级碳四资源综合利用技术改造项目”顺利投运，同时，公司稳步推进了“润银航天超大型粉煤气化示范项目”、“山东齐胜工贸股份有限公司10万吨/年特种油装置产品质量提升改造项目”等清洁能源工程项目的设计工作。

## 3、新材料业务领域

公司控股子公司青岛联信开发的“低水气比耐硫变换工艺技术及催化剂”处于国际领先水平，并已广泛应用，在取得较好经济效益的同时，树立了良好口碑。此外，青岛联信成功开发出分层进气控温的专利反应器技术，采用该技术，可灵活调节和控制第一变换炉的热点温度，将床层热点温度控制在要求的范围内，解决了“双高原料气”变换装置蒸汽消耗高、变换炉超温和装置不能长周期稳定运行的难题，显著地降低了蒸汽用量，实现了装置的长周期稳定运行，填补了国际空白。

公司控股子公司青岛维实拥有“年产5万吨稀土橡胶工艺及催化剂配制生产技术”，采用该技术生产的稀土橡胶，除具备天然橡胶“能够产生自补较强的诱导应变结晶”优势外，还具有更高的抗疲劳性和更强的耐磨性，是生产高性能轮胎的首选，具有很强市场竞争力和很高的市场推广价值。目前采用该技术、由公司总承包的“中国石油四川石化有限责任公司5万吨/年钕系稀土顺丁橡胶生产线改造项目”已于2019年5月23日顺利中交，首套推广即将投入运营。

### （二）业绩积淀及客户资源方面

多年来，公司先后完成常减压蒸馏装置、催化裂化装置、加氢精制装置、沥青装置、焦化装置、气分装置、催化剂装置、硫磺回收装置、甲基叔丁基醚装置、润滑油装置等450余套大中型装置的设计或总包工作。凭借过硬的技术、周到的服务，公司赢得了业主方的广泛认可，先后获得各类项目奖130余项，积累了大批优质客户资源，并与他们保持了长期、稳定的合作关系。目前公司主要客户群涵盖中国石化集团、中国石油集团、中国神华集团、大唐集团、中国中化集团、中国化工集团、中海油集团、中煤集团、中广

核集团及为数不少的有着较强实力和良好信用的地方炼油、化工企业。

公司承接的项目管理有序、质量可靠、进度有保障，多次受到客户嘉奖，在各业务领域均产生了良好的品牌效应，为公司进一步拓宽营销渠道和提升市场认知度奠定了良好基础。

### （三）在人才队伍方面

作为知识密集、智力密集型高新技术企业，公司长期奉行“尊重知识、尊重人才、唯才是举、量才适用”的用人之道，实行“机会均等、自励争先”的激励机制，在管理上坚持规范化与人性化并举。通过科学的选拔和合理的引进，打造了一支专业配套齐全、业务素质过硬、项目经验丰富的员工队伍。他们年富力强，对公司文化高度认同，成为推动公司发展、保持公司技术领先的核心驱动力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年，我国国内生产总值同比增长6.3%。经济总体平稳、运行在合理区间，经济基本面继续保持稳中向好态势，主要经济指标符合预期，经济结构持续优化升级。同时，当前国内外经济形势依然复杂严峻，全球经济增长有所放缓，外部不稳定不确定因素增多，国内发展不平衡不充分问题仍较突出，经济面临新的下行压力。国内化工、石化行业继续大力淘汰落后工艺、落后装备、落后产能，积极培育化工新能源、化工新材料、现代煤化工、高端专用化学品等战略性新兴产业，扎实推进清洁生产、循环经济、绿色发展，积极走出去开展“一带一路”产能合作，企业经营状况整体较为稳定，创新发展的驱动力不断增强。

面对新形势、新机遇和新挑战，公司深入贯彻党的十九大和中央经济工作会议精神，充分发挥党建工作的引领作用，严格落实年初工作要求，以“市场、提升、机会、突破”为年度发展关键词，全面落实“聚焦主业，专注成就核心竞争力；把握机会，开放合作实现新突破”的工作方针，充分发挥自身技术优势、环保优势、资本优势，主动适应市场变化，科学调整应对策略，继续强化市场意识、改革意识和创新意识，着力推进精细化管理工作，调整完善考核机制，科学组织生产，主动防范和化解各类风险，狠抓市场开发和技术进步，不断拓展业务领域和范围，积极探索外延合作发展。报告期内，公司生产经营稳步推进，党建质量不断提高，企业管理得以加强，科技创新有所突破，各类风险得到有效防控，财务状况保持稳健，信息化水平显著提升，可持续发展能力得以巩固和增强。受宏观经济及行业竞争加剧等因素影响，公司利润总额和净利润同比下降。

上半年，公司实现营业总收入30,595.92万元，同比增长26.61%；实现利润总额2,579.96万元，同比下降41.91%；实现归属于母公司所有者的净利润2,166.48万元，同比下降23.69%。

### 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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	305,959,219.74	241,649,529.67	26.61%	主要系报告期内工程总承包业务收入大幅增加

				所致。
营业成本	230,699,757.23	153,856,386.25	49.94%	主要系报告期内工程总承包业务规模增加导致成本增加所致。
销售费用	12,301,338.55	12,648,901.14	-2.75%	无重大变化。
管理费用	17,180,501.55	17,499,421.54	-1.82%	无重大变化。
财务费用	-2,086,238.04	-2,600,392.62	-19.77%	主要系报告期内定期存款减少导致计提的应收利息减少。
所得税费用	3,766,322.06	8,894,802.28	-57.66%	主要系报告期内利润总额减少导致计提所得税减少所致。
研发投入	14,334,477.83	15,417,025.74	-7.02%	无重大变化。
经营活动产生的现金流量净额	-66,577,948.55	-21,862,963.70	-204.52%	主要系报告期内工程总承包项目垫付资金所致。
投资活动产生的现金流量净额	-395,234,851.39	-249,554,140.87	-58.38%	主要系报告期内购买理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-51,714,147.16	-25,163,142.45	-105.52%	主要系报告期内分配股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-513,526,947.10	-296,580,247.02	-73.15%	主要系本期垫资增加、购买理财产品以及分配股利所致。

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。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	305,959,219.74	100%	241,649,529.67	100%	26.61%
分行业					
化工石化医药	302,251,834.98	98.79%	238,526,280.29	98.71%	26.72%
房屋租赁	3,707,384.76	1.21%	3,123,249.38	1.29%	18.70%
分产品					
工程总承包收入	191,328,495.49	62.53%	110,049,382.57	45.54%	73.86%
设计收入	47,714,890.41	15.60%	44,003,865.02	18.21%	8.43%

产品销售-催化剂销售	61,916,971.33	20.24%	84,473,032.70	34.96%	-26.70%
产品销售-成品油	1,291,477.75	0.42%		0.00%	100.00%
房屋租赁	3,707,384.76	1.21%	3,123,249.38	1.29%	18.70%
分地区					
国内	305,959,219.74	100.00%	241,649,529.67	100.00%	26.61%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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
分行业						
化工石化医药	302,251,834.98	230,699,757.23	23.67%	26.72%	49.94%	-11.83%
分产品						
工程总承包收入	191,328,495.49	163,681,360.95	14.45%	73.86%	75.85%	-0.97%
设计收入	47,714,890.41	28,032,843.10	41.25%	8.43%	27.06%	-8.61%
产品销售-催化剂销售	61,916,971.33	38,985,553.18	37.04%	-26.70%	0.70%	-17.13%
分地区						
国内	305,959,219.74	230,699,757.23	24.60%	26.61%	49.94%	-11.73%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	4,160,570.80	16.13%	主要系购买理财产品收回投资收益增加所致	不具有可持续性
营业外支出	850.00	0.00%	罚款	不具有可持续性
信用减值损失	-10,824,955.59	-41.96%	主要系应收款项计提减值准备所致。	不具有可持续性

## 四、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年年末		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	300,703,537.74	18.63%	813,952,370.49	48.04%	-29.41%	主要系本期购买理财产品及分配股利所致。
应收账款	398,881,536.70	24.72%	410,962,469.42	24.25%	0.47%	无重大变化
存货	145,889,676.22	9.04%	105,518,377.88	6.23%	2.81%	无重大变化
长期股权投资	3,056,628.30	0.19%	3,240,285.43	0.19%	0.00%	无重大变化
固定资产	130,467,514.54	8.08%	133,688,552.38	7.89%	0.19%	无重大变化
在建工程	6,998,786.97	0.43%	6,584,313.12	0.39%	0.04%	无重大变化
短期借款	3,000,000.00	0.19%	3,000,000.00	0.18%	0.01%	无重大变化
其他流动资产	401,904,428.78	24.90%	3,622,146.42	0.21%	24.69%	主要系本期购买理财产品所致。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：人民币元

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	期末数
金融资产							
1.交易性金融 资产（不含衍 生金融资产）	972,377.82	420,543.15				1,350,053.00	0.00
金融资产小计	972,377.82	420,543.15				1,350,053.00	0.00
上述合计	972,377.82	420,543.15				1,350,053.00	0.00
金融负债	0.00	0.00				0.00	0.00

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

截止2019年6月30日，受限制的货币资金明细如下：



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,150,000	5,650,847.35
履约、保函保证金	12,189,268.28	17,410,306.58
用于质押的定期存款	100,000,000	90,000,000
合计	113,339,268.28	113,061,153.93

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 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

### 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
股票	1,392,920.97	420,543.15	0.00	0.00	1,350,053.00	-42,867.97	0.00	股票来源于青岛联信客户债务重组抵偿
合计	1,392,920.97	420,543.15	0.00	0.00	1,350,053.00	-42,867.97	0.00	--

### 5、证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### 6、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。

## 7、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 8、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
青岛联信催化材料有限公司	子公司	催化剂的生产及销售	30000000	251,336,890.09	200,546,358.65	61,565,503.51	13,038,852.38	11,083,024.52
北京康克工业炉有限公司	子公司	石化加热炉及环保设备的设计、总承包	5000000	7,937,102.52	3,317,390.52		-396,089.93	-309,125.65
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	子公司	催化剂的生产及销售	100000000	58,145,048.78	40,637,350.89	915,618.75	-4,766,092.62	-4,758,204.18
中油三维(大连)	子公司	石油及制品销售	50000000	31,972,160.14	31,942,522.12	1,291,477.75	853,137.83	810,480.94

能源有限 公司								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司青岛联信报告期净利润1,108.30万元，同比下降58.34%。主要系受市场因素影响营业收入下降及计提坏账准备增加所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济风险

公司主营业务受国家宏观经济政策影响较大，与国家固定资产投资状况关联度较高。目前宏观大势错综复杂、风险挑战明显加大，产业环境日益开放、市场竞争全面升级，创新驱动风起云涌、科技革命形势逼人。国民经济增速的放缓可能会导致公司经营业绩的下滑。

为此，公司将加强市场研究，关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，适时调整发展战略；抓住国家经济由高速发展向高质量发展转型的有利时机，围绕公司主业，借助资本平台，以节能环保、清洁能源、新材料为切入点通过产业链的纵横向延伸把握发展机遇、分散化解风险；加大海外市场开拓力度，通过提升市场覆盖的广度来分散局部风险。

### 2、技术风险

国内经济正处于转型升级期，行业技术创新和升级步伐不断加快，技术高端化、产品差异化、生产消费绿色低碳化趋势明显。随着行业技术创新和升级步伐的不断加快，公司可能面临部分技术失去领先优势等风险，科技成果的工程转化也存在着不确定性。

为此，公司将继续以市场需求为导向，整合公司科研、技术、工程等资源，着眼长远，以开发工艺包、强化应用研究、深化基础研究为重点，着力推进科研成果工程化、产业化，持续增强公司的技术创新能力。积极寻求技术合作伙伴，创新技术合作模式，促进公司技术领域的拓展。

### 3、安全质量风险

在公司主营业务开展过程中，可能存在因安全生产管理制度执行不到位、技术标准执行不到位、技术缺陷、供应商产品缺陷等导致的安全质量事故。也可能存在因安全质量事故处理不当，安全质量责任界定不清等给公司带来声誉或经济损失的风险。

为此，公司将进一步完善安全生产管理制度，继续推进质量、职业健康安全环境管理体系建设，更加重视分包商安全和供应商质量管理，同时不断提升公司技术和项目管理水平，全力实现公司QHSE管理目标。

### 4、财务资助债权风险

普益环保为公司参股子公司，公司持有其7.14%的股权。为支持普益环保业务发展，公司向其提供了5,000万元财务资助。根据公司与普益环保签署的相关协议，普益环保应于财务资助期限届满（即：2018年5月16日）后10个工作日内（最后还款期限为2018年5月30日）向公司一次性足额支付本次借款的本金、利息。鉴于公司预计普益环保不能在最后还款期限内偿还上述借款本金、利息，公司于2018年5月29日在指定信息披露媒体：中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登了《关于为参股子公司提供财务资助款项尚未收回的风险提示公告》（公告编号2018-017）。截止本次《2019年半年度报告》披露日，普益环保仍未向公司偿还上述借款本息。在普益环保清偿上述财务资助本息前，将持续存在因根据《企业会计准则》计提资产减值损失影响公司当期损益的风险。

为此，公司与普益环保多次接洽并现场了解普益环保经营情况，积极协商回款事宜。经多次催要未果，为维护公司及股东的合法权益，公司于2018年7月18日向淄博市中级人民法院提起诉讼并申请财产保全，淄博市中级人民法院于当日立案受理，并于2018年8月1日至3日对普益环保相关财产实施了保全，具体内容详见公司于2018年8月4日在指定信息披露媒体：中国证券报、证券时报及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于为参股子公司提供财务资助款项尚未收回的进展暨提起诉讼的公告》（公告编号2018-026）。本案已于2019年3月7日在淄博市中级人民法院开庭审理，截止本次《2019年半年度报告》披露日，本案尚未宣判。公司将密切关注并及时发布上述事项进展公告。

### 5、在手订单缓建或取消风险

目前公司存在缓建或取消风险的订单为“齐鲁化学工业园高分子材料产业基地基础设施一期建设项目”。公司于2017年7月6日收到该项目中标通知书，于2017年10月16日与业主方淄博齐恒资产管理经营有限公司（临淄区国有资产管理局的下属独资企业）订立了正式项目合同，合同总金额为12.18亿元。由于

国家政策调整，环保要求趋严，业主方一直未向公司下达开工通知。截止本次《2019年半年度报告》披露日，该项目仍处于停顿状态，存在因政府政策变动导致的缓建或取消风险。

为此，公司将积极与业主方沟通，就本项目事宜尽快拿出确定性意见，并及时公开披露。同时，公司将继续做好市场开发及在手工程总承包项目的建设和风险防控工作，实现公司业务平稳运行。

## 6、人力资源风险

作为知识密集型高新技术企业，专业技术人才和有经验的管理、市场开发人才的稳定性是保持和提升企业竞争力的关键要素，对公司的可持续发展至关重要。

为此，公司将进一步细化人力资源规划，确保人力资源规划的有效落地；优化人力资源结构，继续加大社会招聘、内部选聘、定向培养的力，加大高层次人才的引进力度，加强公司管理技术人才后备队伍建设；完善绩效考核与绩效沟通机制，激发员工的积极性和创造性。

## 7、应收账款风险

总承包业务一般按照工程进度收取工程款。但在项目执行过程中，可能发生项目业主付款不及时的情况；同时工程项目合同一般还约定了合同价款5-10%的质量保证金，并在质保期结束后才予以支付，可能发生质量保证金无法如数如期收回的情况。上述情形可能导致公司应收账款增加，公司根据会计准则计提坏账准备会对公司财务状况产生影响。

为此，在项目建设中，将加强项目精细化管理，按照合同约定，做好“进度、质量、安全、费用、项目管理”等五大控制。并根据工程建设进度，积极催收工程进度款，以降低应收账款形成的风险。同时，加大对应收账款的清欠力度，将清欠工作纳入业绩考核范围，明确指标和责任到人，建立清欠工作的长效机制。发挥内部审计的作用，对总承包项目的建设过程进行全方位的审计监督，以提升内部控制能力和有关风险防范水平。同时，公司严格按照《企业会计准则》和公司《会计政策》，规范计提坏账准备，降低坏账损失对公司财务状况的影响。

## 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
2018 年度股东大会	年度股东大会	33.79%	2019 年 04 月 15 日	2019 年 04 月 16 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 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、本报告期利润分配或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
股改承诺						
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	曲思秋	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人目前不存在直接或间接从事与贵公司相同或相似业务的情形。在本人为贵公司实际控制人期间，本人不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于通过独自经营、合资经营、联营等方式拥有其他公司或企业的股权或权益）从事与贵公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务。	2010 年 07 月 28 日	2010-07-28 至 9999-12-31	正常履行中

			本人不会利用在贵公司的实际控制地位进行有损贵公司以及贵公司其他股东合法利益的经营。本人对上述承诺事项依法承担法律责任。如因本人未履行上述承诺事项而给贵公司造成损失，本人将依法赔偿由此给贵公司造成的经济损失。			
	山东人和投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	山东人和目前不存在直接或间接从事与贵公司相同或相似业务的情形。在山东人和为贵公司控股股东或第一大股东期间，山东人和不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于通过独自经营、合资经营、联营等方式拥有其他公司或企业的股权或权益）从事与贵公司主营业务有竞争或可能构成竞争的业务。山东人和不会利用在贵公司的控股地位及控制关系进行有损贵公司以及贵公司其他股东合法利益的经营。山东人和对上述承诺事项依法承担法律责任。如因山东人和未履行上述承诺事项而给贵公司造成损失，山东人和将依法赔偿由此给贵公司造成的经济损失。	2010年07月28日	2010-07-28至9999-12-31	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
普益环保未按约履行财务资助还款义务,公司于2018年7月18日向法院提起诉讼,要求普益环保偿还财务资助本金、利息及违约金等。	6,072.82	否	一审中	尚未判决	尚未判决	2018年08月04日	巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )《关于为参股子公司提供财务资助款项尚未收回的进展暨提起诉讼的公告》(公告编号:2018-026)

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
因中江能源回收扬州有限公司经仪征市人民法院裁定进入破产清算程序,中江能源破产管理人于2019年5月27日向法院提起诉讼,要求我公司支付合同剩余货款	10.42	否	原告已申请撤诉	原告已申请撤诉	原告已申请撤诉		



镇江大全伊顿电器有限公司于 2019 年 6 月 30 日向法院提起诉讼，要求我公司支付合同剩余货款	20.39	否	已撤诉	已撤诉	已撤诉		
----------------------------------------------------	-------	---	-----	-----	-----	--	--

## 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，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应收关联方债权：

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
威海普益船舶环保科技有限公司	母公司的联营企业	经营性占用	否	5,239.25			4.79%		5,239.25
关联债权对公司经营成果及财务状况的影响		因期限届满，普益环保未能偿付本息，本报告期未计提利息。公司已计提减值准备 2,165.65 万元。							

### 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

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
青岛联信催化材料有限公司	2018年07月27日	3,000	2018年07月27日	879.69	连带责任保证	2年	否	否
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		3,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		879.69		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		3,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		879.69		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.75%				
其中：								

### (2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面	合同涉及资产的评估	评估机构名称（如	评估基准日（如	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行	披露日期	披露索引

				价值 (万 元)(如 有)	价值 (万 元)(如 有)	有)	有)					情况		
山东三 维石化 工程股 份有限 公司	淄博齐 恒资产 管理经 营有限 公司	齐鲁化 学工业 园高分 子材料 产业基 地基础 设施一 期建设 项目设 计采购 施工 (EPC )总承 包	2017 年 10 月 16 日			无		市场定 价	121,78 7.88	否	无	尚未实 现营业 收入	2017 年 10 月 17 日	巨潮资 讯网 (http:// www.c ninfo.c om.cn)
山东三 维石化 工程股 份有限 公司	中广核 太阳能 德令哈 有限公 司	中广核 德令哈 50MW 光热项 目热传 储热系 统 EPC 总承包	2016 年 03 月 01 日			无		市场定 价	25,595 .89	否	无	截至 2019 年 6 月 30 日, 该项目 实现营 业收入 22,228 .55 万 元, 累 计收款 17,450 .14 万 元。	2016 年 03 月 09 日	巨潮资 讯网 (http:// www.c ninfo.c om.cn)
山东三 维石化 工程股 份有限 公司	神华榆 林能源 化工有 限公司	神华榆 林循环 经济煤 炭综合 利用项 目(一 阶段工 程)硫 磺回收 装置设 计、采	2018 年 08 月 24 日			无		市场定 价	12,087	否	无	截至 2019 年 6 月 30 日, 该项目 实现营 业收入 916.20 万元, 累计收 款	2018 年 08 月 29 日	巨潮资 讯网 (http:// www.c ninfo.c om.cn)

		购、施工										1,590.33 万元。		
山东三维石化工程股份有限公司	中国石化天然气股份有限公司独山子石化分公司	独山子石化加工轻烃炼油及乙烯优化调整项目（炼油部分）-5 万吨/年 EPC	2018 年 09 月 29 日			无	市场定价	22,480.56	否	无		截至 2019 年 6 月 30 日，该项目实现营业收入 10,917.92 万元，累计收款 9,442.62 万元。	2018 年 10 月 08 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

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  
否

作为以化工石化设计为主导、以节能环保为特色的专业技术服务业公司，公司以助力行业绿色发展为己任，以硫磺回收、污水处理、太阳能光热发电、烟气及 VOCs 治理等热点技术为突破口，积极开展技术攻关及工程化运用，历经多年沉淀和积累，自主开发出了以“无在线炉硫磺回收工艺”为代表的一批环保性、实用性、经济性并举，市场竞争力突出的先进技术，并在工程化应用中积累起丰富的实践经验。截止报告期末，公司累计完成各类设计项目几千项，实现了经济效益和生态效益的协同共进，为我国化工、石化产业的绿色发展做出了突出贡献。

### 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

## 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	39,839,625	7.92%	0	0	0	0	0	39,839,625	7.92%
3、其他内资持股	39,839,625	7.92%	0	0	0	0	0	39,839,625	7.92%
境内自然人持股	39,839,625	7.92%	0	0	0	0	0	39,839,625	7.92%
二、无限售条件股份	463,423,224	92.08%	0	0	0	0	0	463,423,224	92.08%
1、人民币普通股	463,423,224	92.08%	0	0	0	0	0	463,423,224	92.08%
三、股份总数	503,262,849	100.00%	0	0	0	0	0	503,262,849	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

#### 3、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 二、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	29,930		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 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况		
							股份状态	数量	
山东人和投资有限公司	境内非国有法人	23.10%	116,275,035		0	116,275,035			
曲思秋	境内自然人	2.96%	14,895,000		11,171,250	3,723,750			
孙波	境内自然人	1.80%	9,073,500		6,805,125	2,268,375			
李祥玉	境内自然人	1.52%	7,665,000		5,748,750	1,916,250			
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.41%	7,116,000		0	7,116,000			
范西四	境内自然人	0.97%	4,880,295		0	4,880,295			
王春江	境内自然人	0.85%	4,276,500		3,207,375	1,069,125			
中国证券金融股份有限公司	国有法人	0.67%	3,366,575		0	3,366,575			
高勇	境内自然人	0.67%	3,360,000		2,520,000	840,000			
邵世	境内自然人	0.56%	2,825,505		2,119,129	706,376			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：山东人和投资有限公司为本公司控股股东；曲思秋、王春江、高勇、邵世为山东人和投资有限公司董事、股东；孙波、李祥玉、范西四为山东人和投资有限公司股东；公司控股股东与其余股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其余股东之间是否存在关联关系以及是否不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。								
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况									
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类						
			股份种类	数量					



山东人和投资有限公司	116,275,035	人民币普通股	116,275,035
中央汇金资产管理有限责任公司	7,116,000	人民币普通股	7,116,000
范西四	4,880,295	人民币普通股	4,880,295
曲思秋	3,723,750	人民币普通股	3,723,750
中国证券金融股份有限公司	3,366,575	人民币普通股	3,366,575
潘东	2,798,963	人民币普通股	2,798,963
李学翔	2,625,000	人民币普通股	2,625,000
周葆红	2,601,350	人民币普通股	2,601,350
李维义	2,485,151	人民币普通股	2,485,151
孙波	2,268,375	人民币普通股	2,268,375
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中：山东人和投资有限公司为本公司控股股东；曲思秋为山东人和投资有限公司董事、股东；周葆红为山东人和投资有限公司监事、股东；孙波、范西四、李维义为山东人和投资有限公司股东；公司控股股东与其余股东不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；未知其余股东之间是否存在关联关系以及是否不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行人。		

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。

### 三、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 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：山东三维石化工程股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	300,703,537.74	813,952,370.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		972,377.82
衍生金融资产		
应收票据	69,950,768.46	32,842,958.84
应收账款	398,881,536.70	410,962,469.42
应收款项融资		
预付款项	23,835,573.66	58,722,746.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	47,559,678.44	42,087,968.43
其中：应收利息	1,508,725.50	2,094,477.47
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	145,889,676.22	105,518,377.88
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	401,904,428.78	3,622,146.42
流动资产合计	1,388,725,200.00	1,468,681,416.02
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,056,628.30	3,240,285.43
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	130,467,514.54	133,688,552.38
在建工程	6,998,786.97	6,584,313.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	37,552,983.14	39,802,532.27
开发支出		
商誉	19,254,870.65	19,254,870.65
长期待摊费用		
递延所得税资产	23,781,656.58	22,238,855.21
其他非流动资产	4,012,007.00	994,689.21
非流动资产合计	225,124,447.18	225,804,098.27
资产总计	1,613,849,647.18	1,694,485,514.29
流动负债：		
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	11,790,029.99	14,755,268.74
应付账款	234,558,059.83	217,469,434.28
预收款项	47,776,984.53	108,285,484.30
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	8,705,057.85	11,335,129.44
应交税费	8,670,332.61	10,136,792.29
其他应付款	17,793,867.70	13,259,031.85
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	332,294,332.51	378,241,140.90
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		401,910.48
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		401,910.48
负债合计	332,294,332.51	378,643,051.38
所有者权益：		
股本	503,262,849.00	503,262,849.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,719,511.93	151,719,511.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,866,065.11	75,866,065.11
一般风险准备		
未分配利润	443,200,722.50	471,856,342.78
归属于母公司所有者权益合计	1,174,049,148.54	1,202,704,768.82
少数股东权益	107,506,166.13	113,137,694.09
所有者权益合计	1,281,555,314.67	1,315,842,462.91
负债和所有者权益总计	1,613,849,647.18	1,694,485,514.29

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：李秀冰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	257,868,575.98	740,162,646.50
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	22,501,500.00	5,171,986.04
应收账款	291,844,806.04	287,976,630.38



应收款项融资		
预付款项	20,407,026.56	42,120,506.20
其他应收款	41,658,044.96	39,824,895.77
其中：应收利息	1,508,725.50	2,094,477.47
应收股利		
存货	94,278,458.78	42,419,778.62
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	370,000,000.00	174,502.55
流动资产合计	1,098,558,412.32	1,157,850,946.06
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	124,658,628.30	124,842,285.43
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	109,665,556.78	112,066,888.77
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4,035,632.62	3,431,290.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	20,303,770.48	18,827,017.97
其他非流动资产		
非流动资产合计	258,663,588.18	259,167,482.62
资产总计	1,357,222,000.50	1,417,018,428.68

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,490,029.99	4,053,574.04
应付账款	213,557,131.01	188,105,460.33
预收款项	13,618,634.09	78,573,179.12
合同负债		
应付职工薪酬	8,035,210.71	9,504,894.21
应交税费	5,865,282.09	6,551,173.49
其他应付款	5,617,304.66	4,640,428.60
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	256,183,592.55	291,428,709.79
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	256,183,592.55	291,428,709.79
所有者权益：		

股本	503,262,849.00	503,262,849.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	151,719,511.93	151,719,511.93
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	75,866,065.11	75,866,065.11
未分配利润	370,189,981.91	394,741,292.85
所有者权益合计	1,101,038,407.95	1,125,589,718.89
负债和所有者权益总计	1,357,222,000.50	1,417,018,428.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	305,959,219.74	241,649,529.67
其中：营业收入	305,959,219.74	241,649,529.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	274,887,690.56	199,867,899.44
其中：营业成本	230,699,757.23	153,856,386.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,457,853.44	3,046,557.39
销售费用	12,301,338.55	12,648,901.14
管理费用	17,180,501.55	17,499,421.54
研发费用	14,334,477.83	15,417,025.74

财务费用	-2,086,238.04	-2,600,392.62
其中：利息费用	452,796.35	
利息收入	2,594,824.02	2,795,448.67
加：其他收益	1,002,633.44	149,670.69
投资收益（损失以“-”号填列）	4,160,570.80	2,905,546.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-183,657.13	-578,769.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	4,387,095.90	3,484,316.04
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）	420,543.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,854,855.59	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-365,948.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,800,420.98	44,470,898.47
加：营业外收入		500.00
减：营业外支出	850.00	58,890.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	25,799,570.98	44,412,507.77
减：所得税费用	3,766,322.06	8,894,802.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,033,248.92	35,517,705.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	22,033,248.92	35,517,705.49
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	21,664,776.88	28,392,008.42
2.少数股东损益	368,472.04	7,125,697.07
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	22,033,248.92	35,517,705.49
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,664,776.88	28,392,008.42
归属于少数股东的综合收益总额	368,472.04	7,125,697.07
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0430	0.0564

(二) 稀释每股收益	0.0430	0.0564
------------	--------	--------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：曲思秋

主管会计工作负责人：王文旭

会计机构负责人：李秀冰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	242,186,619.73	155,030,312.91
减：营业成本	191,698,282.46	113,621,757.75
税金及附加	1,546,069.62	1,315,264.09
销售费用	5,034,444.06	2,719,590.05
管理费用	10,654,488.17	9,753,647.33
研发费用	10,925,992.89	12,065,976.41
财务费用	-2,375,808.56	-2,472,360.09
其中：利息费用		
利息收入	2,412,835.33	2,795,448.67
加：其他收益	8,000.00	23,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	12,766,492.02	2,711,716.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-183,657.13	-578,769.89
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	3,950,149.15	3,290,486.12
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）	-9,845,016.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,496,709.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,632,626.25	19,265,244.12
加：营业外收入		500.00

减：营业外支出	850.00	14,461.66
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)	27,631,776.25	19,251,282.46
减：所得税费用	1,862,690.03	3,569,940.92
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	25,769,086.22	15,681,341.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	25,769,086.22	15,681,341.54
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	25,769,086.22	15,681,341.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0512	0.0312
（二）稀释每股收益	0.0512	0.0312

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	173,548,782.26	304,255,580.40
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	12,031,582.23	10,987,838.05
经营活动现金流入小计	185,580,364.49	315,243,418.45
购买商品、接受劳务支付的现金	143,485,257.75	220,961,409.12
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		



支付给职工以及为职工支付的现金	46,470,038.45	45,474,018.43
支付的各项税费	22,307,366.17	34,256,174.19
支付其他与经营活动有关的现金	39,895,650.67	36,414,780.41
经营活动现金流出小计	252,158,313.04	337,106,382.15
经营活动产生的现金流量净额	-66,577,948.55	-21,862,963.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	401,350,053.00	293,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,423,955.35	3,484,316.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	405,774,008.35	296,484,316.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,008,859.74	3,038,456.91
投资支付的现金	800,000,000.00	543,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	801,008,859.74	546,038,456.91
投资活动产生的现金流量净额	-395,234,851.39	-249,554,140.87
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	4,070,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	4,070,000.00	
偿还债务支付的现金	550,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	55,234,147.16	25,163,142.45
其中：子公司支付给少数股东的	4,800,000.00	

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	55,784,147.16	25,163,142.45
筹资活动产生的现金流量净额	-51,714,147.16	-25,163,142.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-513,526,947.10	-296,580,247.02
加：期初现金及现金等价物余额	700,891,216.56	520,326,950.13
六、期末现金及现金等价物余额	187,364,269.46	223,746,703.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	112,035,046.80	265,885,798.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,846,805.91	18,554,517.77
经营活动现金流入小计	123,881,852.71	284,440,315.82
购买商品、接受劳务支付的现金	123,696,887.25	206,094,127.37
支付给职工以及为职工支付的现金	40,707,084.55	39,769,052.42
支付的各项税费	12,044,717.36	14,264,426.41
支付其他与经营活动有关的现金	26,339,549.93	23,904,975.01
经营活动现金流出小计	202,788,239.09	284,032,581.21
经营活动产生的现金流量净额	-78,906,386.38	407,734.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	360,000,000.00	270,000,000.00
取得投资收益收到的现金	12,964,571.79	3,290,486.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	372,964,571.79	273,290,486.12
购建固定资产、无形资产和其他	466,880.77	360,499.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	730,000,000.00	500,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	730,466,880.77	500,360,499.00
投资活动产生的现金流量净额	-357,502,308.98	-227,070,012.88
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	50,320,397.16	25,163,142.45
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,320,397.16	25,163,142.45
筹资活动产生的现金流量净额	-50,320,397.16	-25,163,142.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-486,729,092.52	-251,825,420.72
加：期初现金及现金等价物余额	633,258,057.42	435,140,189.65
六、期末现金及现金等价物余额	146,528,964.90	183,314,768.93

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

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、上年期末余额	503,262,849.				151,719,511.93				75,866,065.11		471,856,342.78		1,202,704,688.2	113,137,694.09	1,315,842,629.91

	00													
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	503,262,849.00			151,719,511.93				75,866,065.11		471,856,342.78		1,202,704,768.82	113,137,694.09	1,315,842,462.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-28,655,620.28		-28,655,620.28	-5,631,527.96	-34,287,148.24
(一)综合收益总额										21,664,776.88		21,664,776.88	368,472.04	22,033,248.92
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配										-50,320,397.16		-50,320,397.16	-6,000,000.00	-56,320,397.16
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配										-50,320,397.16		-50,320,397.16	-6,000,000.00	-56,320,397.16

											16		16	0	16
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				75,866,065.11		443,200,722.50		1,174,049,148.54	107,506,166.13	1,281,555,314.67

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				74,074,551.09		458,820,153.49		1,187,877,065.51	101,346,597.51	1,289,223,663.02	

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	503,262,849.00			151,719,511.93			74,074,551.09		458,820,153.49		1,187,877,065.51	101,346,597.51	1,289,223,663.02	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,791,514.02		13,036,189.29		14,827,703.31	11,791,096.58	26,618,799.89	
（一）综合收益总额									39,990,845.76		39,990,845.76	11,491,096.58	51,481,942.34	
（二）所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00	
1. 所有者投入的普通股												300,000.00	300,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配							1,791,514.02		-26,954,656.47		-25,163,142.45		-25,163,142.45	
1. 提取盈余公积							1,791,514.02		-1,791,514.02					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有									-25,163,142.45		-25,163,142.45		-25,163,142.45	

(或股东)的分配										3,142.45		3,142.45		3,142.45
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				75,866,065.11	471,856,342.78		1,202,704,768.82	113,137,694.09	1,315,842,462.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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、上年期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				75,866,065.11	394,741,292.00		1,125,589,718.89

	00								85		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	503,262,849.00			151,719,511.93				75,866,065.11	394,741,292.85		1,125,589,718.89
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-24,551,310.94		-24,551,310.94
（一）综合收益总额									25,769,086.22		25,769,086.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-50,320,397.16		-50,320,397.16
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-50,320,397.16		-50,320,397.16
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											



本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				75,866,065.11	370,189,981.91		1,101,038,407.95

上期金额

单位：元

项目	2018 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、上年期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				74,074,551.09	403,780,809.09		1,132,837,721.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	503,262,849.00				151,719,511.93				74,074,551.09	403,780,809.09		1,132,837,721.11
三、本期增减变									1,791,5	-9,039,5		-7,248,002

动金额(减少以“—”号填列)								14.02	16.24		.22
(一)综合收益总额									17,915,140.23		17,915,140.23
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,791,514.02	-26,954,656.47		-25,163,142.45
1. 提取盈余公积								1,791,514.02	-1,791,514.02		
2. 对所有者(或股东)的分配									-25,163,142.45		-25,163,142.45
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	503,262,849.00				151,719,511.93				75,866,065.11	394,741,292.85		1,125,589,718.89

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

山东三维石化工程股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为齐鲁石化胜利炼油厂内设的非独立法人机构—胜利炼油厂设计室，成立于1969年。胜利炼油厂设计室于1987年3月和1994年3月更名为胜利炼油厂设计所和胜利炼油设计院。

1994年，胜利炼油设计院转换经营机制，成为“自主经营、自负盈亏、自我发展、自我约束”的经济实体。1994年11月18日，注册成立淄博临淄胜利炼油设计院，企业性质为集体所有制。1995年10月19日，更名为齐鲁石化胜利炼油设计院（以下简称“设计院”）。

2004年3月25日，经国资委《关于中国石油化工集团公司主辅分离辅业改制分流安置富余人员总体方案的批复》（国资分配[2004]109号）、中石化《关于齐鲁石油化工公司於陵实业公司等改制分流实施方案的批复》（中国石化炼[2004]56号）批准，设计院职工大会决议通过了集体资产评估结果，并同意集体资产初步处置：将设计院集体资产经评估后暂计入改制企业的资本公积，待集体资产量化方案确定后进行分配、转增股本。

2004年4月，设计院在吸收参加改制全民职工补偿补助净资产、职工现金出资的基础上改制组建山东三维石化工程有限公司。由山东仲泰有限责任会计师事务所于2004年4月12日出具了鲁仲泰会师验字（2004）235号验资报告。验证山东三维石化工程有限公司注册资本人民币7,687,925.00元，其中包括净资产4,940,500.00元和货币资金2,747,425.00元。2004年4月15日，山东三维石化工程有限公司在淄博市工商局注册登记，取得《企业法人营业执照》（注册号：3703052810215），注册资本为7,687,925.00元。

2004年11月11日，本公司根据股东会决议进行了增资。由山东仲泰有限责任会计师事务所于2004年11月19日出具鲁仲泰会师验字（2004）722号验资报告，本次新增注册资本2,666,666.00元，增资后注册资

本为10,354,591.00元。

2007年根据第一次股东大会决议,本公司以2007年10月31日的净资产出资,整体变更为山东三维石化工程股份有限公司,变更后的注册资本为人民币30,000,000.00元,并由利安达信隆会计师事务所出具了利安达专字[2007]第A1359号审计报告和利安达验字[2007]第A1113号验资报告。本公司已于2007年12月26日经淄博市工商行政管理局批准,取得企业法人营业执照(注册号:3703002812303)。

2008年2月根据第一次临时股东大会决议,本公司于2008年3月11日增加股本15,644,056.00股,变更后注册资本为人民币45,644,056.00元,已由利安达信隆会计师事务所进行了验资,并出具利安达验字[2008]第A1025号验资报告。

2008年4月,根据2007年年度股东大会决议和章程修正案,本公司申请新增股本4,000,000.00股,由常州市华运环保科技有限公司认缴2,000,000.00股、厦门福锐科技有限公司认缴1,500,000.00股和青岛新惠鲁工业自动化集成有限公司认缴500,000.00股,变更后的注册资本为人民币49,644,056.00元,已由利安达信隆会计师事务所验资并出具了利安达验字[2008]第1029号验资报告。并于2008年6月30日在淄博市工商行政管理局办理了工商变更登记手续。

根据本公司2010年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程,本公司申请增加注册资本人民币16,600,000.00元。经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1063号《关于核准山东三维石化工程股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准的发行方案,本公司于2010年8月25日以公开发售方式发行A股,每股面值人民币1元,发行数量16,600,000股,每股发行价格人民币33.93元,增加注册资本人民币16,600,000.00元,变更后的注册资本为人民币66,244,056.00元,实收股本为人民币66,244,056.00元。业经利安达会计师事务所有限公司出具利安达验字[2010]第1059号《验资报告》予以验证。

根据本公司2010年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司于2011年4月28日以资本公积金转增股本的方式增加注册资本人民币46,370,839.00元,变更后注册资本为人民币112,614,895.00元。业经利安达会计师事务所有限公司出具利安达验字[2011]第1035号《验资报告》予以验证。

根据本公司2011年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司于2012年3月24日以资本公积金转增股本的方式增加注册资本人民币56,307,447.00元,变更后注册资本为人民币168,922,342.00元。业经中磊会计师事务所有限公司出具中磊验A字[2012]第0002号《验资报告》予以验证。

根据本公司2012年年度股东大会决议和修改后的章程规定,本公司申请增加注册资本人民币84,461,171.00元,全部由资本公积转增,转增基准日期为2013年4月2日。变更后注册资本为人民币

253,383,513.00元，此次股本变动由中磊会计师事务所于2013年4月2日出具的中磊验A字[2013]第002号《验资报告》予以验证。

根据本公司2012年8月21日召开的2012年第一次临时股东大会、2012年6月15日召开的公司第二届董事会2012年第三次会议的决议，结合公司《首期股票期权激励计划》及考核结果，公司向31名激励对象定向发行股票，共收到行权资金15,454,125.00元，其中增加股本1,282,500.00元。此次股本变动由大华会计师事务所于2013年11月7日出具了大华验字[2013]第000316号《验资报告》予以验证。

根据本公司2013年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币76,399,803.00元，全部由资本公积转增，转增基准日期为2014年4月16日。变更后注册资本为人民币331,065,816.00元，此次股本变动由大华会计师事务所于2014年6月27日出具了大华验字[2014]第000241号验资报告。

根据本公司2012年8月21日召开的2012年第一次临时股东大会、2014年9月15日召开的第三届董事会2014年第七次会议决议，结合公司《首期股票期权激励计划》及考核结果，公司向60名激励对象定向发行股票，各股东均以货币出资，共收到第二个行权期的行权资金18,540,697.50元，其中增加股本1,940,250.00元。此次股本变动由大华会计师事务所于2014年9月17日出具了大华验字[2014]第000369号验资报告。

根据本公司2012年8月21日召开的2012年第一次临时股东大会、2015年7月21日召开的第三届董事会2015年第五次会议决议，结合公司《首期股票期权激励计划》及考核结果，公司向62名激励对象定向发行股票，各股东均以货币出资，共收到第三个行权期的行权资金23,349,300.00元，其中增加股本2,502,500.00元。此次股本变动由大华会计师事务所于2015年9月2日出具了大华验字[2015]第000870号验资报告。

根据本公司2015年年度股东大会决议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币167,754,283.00元，全部由资本公积转增，转增基准日期为2016年4月27日。变更后注册资本为人民币503,262,849.00元，此次股本变动由大华会计师事务所于2016年4月30日出具了大华验字[2016]第000351号验资报告。

经过历年的转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，本公司累计发行股本总数503,262,849.00股，注册资本为503,262,849.00元，注册地址：山东省淄博市临淄区炼厂中路22号，法定代表人为曲思秋。

## 2、公司业务性质和主要经营活动

本公司经批准的经营范围：对外派遣实施境外工程所需的劳务人员(凭对外承包工程资格证书经营)。(有效期限以许可证为准)。国内外工程设计、工程咨询、压力容器设计、压力管道设计、工程总承包、技

术开发、技术服务、技术咨询、技术转让、购销与工程项目有关材料设备、打字、绘图晒图、复印、计算机软件开发与应用,机电设备(不含九座以下乘用车)、自动化仪表的销售及维修,化工产品(不含危险、易制毒化学品)、建筑及装饰材料销售,货物、技术进出口业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司主要产品或服务为工程设计及工程总承包; 催化剂的生产及销售。

### 3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月2日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共6户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京康克工业炉有限公司	控股子公司	二级	80	80
青岛联信催化材料有限公司	控股子公司	二级	60	60
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	控股子公司	二级	51	51
中油三维(大连)能源有限公司	全资子公司	二级	100	100
山西中科三维能源技术有限公司	控股子公司	二级	54.55	54.55
东营泰贝尔化学科技有限公司	控股子公司	三级	51	51

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见“附注八、在其他主体中的权益(一)在子公司中权益”。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量, 在此基础上, 结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定, 编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和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

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

### 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

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### (2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

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

### (3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期,即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时,本公司一般认为实现了控制权的转移:

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的,已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分,并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策,并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司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。

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得



控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **（4）为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **6、合并财务报表的编制方法**

### **（1）合并范围**

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

### **（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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### 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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

#### 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。

## 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：

- A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D.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（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。

## 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、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1) 合营安排的分类

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

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

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

## 8、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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益

比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
- ②以摊余成本计量的金融负债。

### 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(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

本公司金融资产同时符合下列条件的，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：

①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

### 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

### 金融工具的后续计量



初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

扣除已偿还的本金。

加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

（1）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被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价

值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产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。

### 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

### 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的

让步；

- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则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。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则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，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 金融资产及金融负债的抵销

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

抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

## 12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

账龄	预期损失准备率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	70.00%
5年以上	100.00%

说明：报告期内，公司根据新修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》以及《会计准则第37号——金融工具列报》，结合公司经营管理实际，对公司会计政策“部分金融工具减值”相关内容进行了细化，确保公司会计政策能够更加客观反映公司的财务状况和经营成果。

## 13、应收款项融资

无

## 14、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

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，本公司按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

账龄组合	预期损失准备率
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	30.00%
3—4年	50.00%
4—5年	70.00%
5年以上	100.00%

(2) 对于非经营类低风险业务形成的其他应收款根据业务性质单独计提减值。

(3) 存在抵押质押担保的其他应收款项，原值扣除担保物可收回价值后的余额作为风险敞口预计信用损失。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品、工程施工等。

### (2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法；
- 3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、债权投资

详见金融工具

## 20、其他债权投资

无



## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、

共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，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。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### **(3) 长期股权投资核算方法的转换**

#### **1) 公允价值计量转权益法核算**

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

## 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

## 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

## 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

## 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价

值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资

性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、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	15-40	5.00	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	23.75-9.50
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建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。

## 26、借款费用

### 1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

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。

### (2) 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。

### (3) 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。

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## **27、使用权资产**

无

## **28、无形资产**

### **(1) 计价方法、使用寿命、减值测试**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权、特许使用权、软件、非专利技术。

#### **1) 无形资产的初始计量**

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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备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的前提下，非货币



性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，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成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	2-10年	估计使用年限
土地使用权	50年	估计使用年限
专利权	10年	估计使用年限
特许使用权	3年	估计使用年限
非专利技术	10年	估计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### ②使用寿命不确定的无形资产

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 29、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

### 30、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 31、合同负债

无

### 32、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

## 33、租赁负债

无

### 34、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

### 35、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1）期权的行权价格；2）期权的有效期；3）标的股份的现行价格；4）股价预计波动率；5）股份的

预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 37、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### **(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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。具体为：公司依据产品发货并经客户签收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **(3) 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确

认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **(4) 建造合同收入的确认依据和方法**

当建造合同的结果能够可靠地估计时，与其相关的合同收入和合同费用在资产负债表日按完工百分比法予以确认。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认合同收入和合同费用的方法。合同完工进度按照累计实际发生的合同费用占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 合同总收入能够可靠地计量；
- 2) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- 4) 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

在资产负债表日，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照合同预计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。合同工程的变动、索赔及奖金以可能带来收入并能可靠计算的数额为限计入合同总收入



入。

建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：

合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。

合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

如果合同总成本很可能超过合同总收入，则预期损失立即确认为费用。

本公司工程总承包合同收入确认具体政策为：

本公司主营业务主要是以石油化工行业项目为主的工程设计和总承包业务，本公司在与业主签订的 EPC/EP 总承包协议中会分项约定设计服务、设备材料和建造安装的合同金额。其中设计服务，本公司根据设计服务合同的约定，采用完工百分比法确认提供劳务收入；设备材料采购业务按照《企业会计准则第 14 号——收入》的判断标准，在已将设备所有权上的主要风险和报酬转移给客户，且没有保留通常与设备所有权相联系的继续管理权，也没有对设备实施有效控制，企业将设备运抵指定交付地点并验收合格后，确认销售商品收入；建造安装业务按照上述《企业会计准则第 15 号——建造合同》采用完工百分比法确认收入。

#### （5）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

### 38、政府补助

#### （1）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。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或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。

## （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 39、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### （1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳

税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：1) 该交易不是企业合并；2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

## **(2) 确认递延所得税负债的依据**

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

1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

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

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

## **(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

1) 企业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；

2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **40、租赁**

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

#### **1) 经营租入资产**

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法 进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

#### **2) 经营租出资产**

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## （2）融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十七）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## 41、其他重要的会计政策和会计估计

## 42、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
企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量	经公司第四届董事会 2019 年第二次会议审议通过	

本次会计政策变更对公司的影响

1、根据上述新金融工具会计准则的要求，公司将对会计政策进行如下调整：

（1）以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产由现行“四分类”变更为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类；

（2）调整“非交易性权益工具投资”的会计处理，允许企业将“非交易性权益工具投资”指定为“以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益”进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益；

(3) 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

(4) 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

(5) 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

2、本次会计政策变更采用未来适用法，不涉及对公司以前年度的追溯调整，也不影响当期损益。

3、本次会计政策变更，不会对当期和本次会计政策变更之前公司总资产、负债总额、净资产及净利润产生任何影响；不涉及公司相关业务，故不会对公司经营业绩产生影响。

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	813,952,370.49	813,952,370.49	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		972,377.82	972,377.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	972,377.82		-972,377.82
衍生金融资产			
应收票据	32,842,958.84	32,842,958.84	
应收账款	410,962,469.42	410,962,469.42	
应收款项融资			

预付款项	58,722,746.72	58,722,746.72	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,087,968.43	42,087,968.43	
其中：应收利息	2,094,477.47	2,094,477.47	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	105,518,377.88	105,518,377.88	
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	3,622,146.42	3,622,146.42	
流动资产合计	1,468,681,416.02	1,468,681,416.02	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,240,285.43	3,240,285.43	
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	133,688,552.38	133,688,552.38	
在建工程	6,584,313.12	6,584,313.12	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	39,802,532.27	39,802,532.27	
开发支出			
商誉	19,254,870.65	19,254,870.65	

长期待摊费用			
递延所得税资产	22,238,855.21	22,238,855.21	
其他非流动资产	994,689.21	994,689.21	
非流动资产合计	225,804,098.27	225,804,098.27	
资产总计	1,694,485,514.29	1,694,485,514.29	
流动负债：			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	14,755,268.74	14,755,268.74	
应付账款	217,469,434.28	217,469,434.28	
预收款项	108,285,484.30	108,285,484.30	
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	11,335,129.44	11,335,129.44	
应交税费	10,136,792.29	10,136,792.29	
其他应付款	13,259,031.85	13,259,031.85	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	378,241,140.90	378,241,140.90	
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	401,910.48	401,910.48	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	401,910.48	401,910.48	
负债合计	378,643,051.38	378,643,051.38	
所有者权益：			
股本	503,262,849.00	503,262,849.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,719,511.93	151,719,511.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,866,065.11	75,866,065.11	
一般风险准备			
未分配利润	471,856,342.78	471,856,342.78	
归属于母公司所有者权益合计	1,202,704,768.82	1,202,704,768.82	
少数股东权益	113,137,694.09	113,137,694.09	
所有者权益合计	1,315,842,462.91	1,315,842,462.91	
负债和所有者权益总计	1,694,485,514.29	1,694,485,514.29	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
----	------------------	------------------	-----



流动资产：			
货币资金	740,162,646.50	740,162,646.50	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,171,986.04	5,171,986.04	
应收账款	287,976,630.38	287,976,630.38	
应收款项融资			
预付款项	42,120,506.20	42,120,506.20	
其他应收款	39,824,895.77	39,824,895.77	
其中：应收利息	2,094,477.47	2,094,477.47	
应收股利			
存货	42,419,778.62	42,419,778.62	
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	174,502.55	174,502.55	
流动资产合计	1,157,850,946.06	1,157,850,946.06	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	124,842,285.43	124,842,285.43	
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	112,066,888.77	112,066,888.77	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	3,431,290.45	3,431,290.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,827,017.97	18,827,017.97	
其他非流动资产			
非流动资产合计	259,167,482.62	259,167,482.62	
资产总计	1,417,018,428.68	1,417,018,428.68	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	4,053,574.04	4,053,574.04	
应付账款	188,105,460.33	188,105,460.33	
预收款项	78,573,179.12	78,573,179.12	
合同负债			
应付职工薪酬	9,504,894.21	9,504,894.21	
应交税费	6,551,173.49	6,551,173.49	
其他应付款	4,640,428.60	4,640,428.60	
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	291,428,709.79	291,428,709.79	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	0.00	0.00	
负债合计	291,428,709.79	291,428,709.79	
所有者权益：			
股本	503,262,849.00	503,262,849.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	151,719,511.93	151,719,511.93	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	75,866,065.11	75,866,065.11	
未分配利润	394,741,292.85	394,741,292.85	
所有者权益合计	1,125,589,718.89	1,125,589,718.89	
负债和所有者权益总计	1,417,018,428.68	1,417,018,428.68	

调整情况说明

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 43、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	13%、9%、6%

城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	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
山东三维石化工程股份有限公司	15%
北京康克工业炉有限公司	25%
青岛联信催化材料有限公司	15%
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	25%
中油三维（大连）能源有限公司	25%
东营泰贝尔化学科技有限公司	25%
山西中科三维能源技术有限公司	25%

## 2、税收优惠

依据高新技术企业认定管理工作网公示的山东省2018年第一批拟认定高新技术企业名单，本公司被重新认定为高新技术企业，符合企业所得税税率15%的税收优惠政策。

依据青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局2017年9月19日联合颁发的高新技术企业证书，确定本公司之子公司青岛联信催化材料有限公司为高新技术企业，证书编号：GR201737100013，符合企业所得税税率15%的税收优惠政策，税收优惠期间为2017年1月1日至2019年12月31日。

## 3、其他

## 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	46,770.35	108,876.80
银行存款	298,657,110.19	790,782,339.76
其他货币资金	1,999,657.20	23,061,153.93
合计	300,703,537.74	813,952,370.49

其他说明

截止2019年06月30日，其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	1,150,000.00	5,650,847.35
履约、保函保证金	12,189,268.28	17,410,306.58
用于质押的定期存款	100,000,000.00	90,000,000.00
合计	113,339,268.28	113,061,153.93

## 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		972,377.82
其中：		
其中：		
合计		972,377.82

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	69,870,768.46	32,212,958.84
商业承兑票据	80,000.00	630,000.00
合计	69,950,768.46	32,842,958.84

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票据	69,950,768.46	100.00%			69,950,768.46	32,842,958.84	100.00%			32,842,958.84
其中：										
银行承兑汇票	69,870,768.46				69,870,768.46	32,212,958.84				32,212,958.84

	68.46				68.46	58.84				58.84
商业承兑汇票	80,000.00				80,000.00	630,000.00				630,000.00
合计	69,950,768.46	100.00%			69,950,768.46	32,842,958.84	100.00%			32,842,958.84

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:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	69,870,768.46		
商业承兑票据	80,000.00		
合计	69,950,768.46		--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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票据坏账准备, 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

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	25,288,898.25	
合计	25,288,898.25	

## 4、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	524,740,936.42	100.00%	125,859,399.72	23.99%	398,881,536.70	526,686,591.51	100.00%	115,724,122.09	21.97%	410,962,469.42
其中:										
合计	524,740,936.42	100.00%	125,859,399.72	23.99%	398,881,536.70	526,686,591.51	100.00%	115,724,122.09	21.97%	410,962,469.42

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:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	524,740,936.42	125,859,399.72	23.99%

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		115,724,122.09		115,724,122.09
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		10,135,277.63		10,135,277.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		125,859,399.72		125,859,399.72

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	222,013,912.84
1至2年	149,905,686.36
2至3年	45,580,209.76
3至4年	26,999,819.52
4至5年	25,490,483.90
5年以上	54,750,824.04
合计	524,740,936.42

### （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	
坏账准备	115,724,122.09	10,135,277.63			125,859,399.72
合计	115,724,122.09	10,135,277.63			125,859,399.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中广核德令哈有限责任公司	57,190,177.85	10.90%	5,555,539.37
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	25,654,908.99	4.89%	1,501,898.55
中国石化集团资产经营管理有限责任公司齐鲁石化分公司	22,887,415.42	4.36%	2,126,027.41



神华宁夏煤业集团有限责任公司	21,263,147.78	4.05%	8,786,094.83
中天合创能源有限责任公司	19,476,836.07	3.71%	5,137,912.52
合计	146,472,486.11	27.91%	23,107,472.68

## 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	20,521,099.42	86.09%	54,572,381.03	92.93%
1 至 2 年	3,003,705.00	12.60%	4,114,115.69	7.01%
2 至 3 年	274,519.24	1.15%		
3 年以上	36,250.00	0.15%	36,250.00	0.06%
合计	23,835,573.66	--	58,722,746.72	--

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：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
徐州科融环境资源股份有限公司	1,632,000.00	1-2年	尚未安装
合计	1,632,000.00		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
山东义升环保设备有限公司	3,984,000.00	16.71%	1年以内 3206000.00, 1-2 年778000.00	尚未安装
横河电机(中国)有限公司	3,173,212.27	13.31%	1年以内	尚未发货
徐州科融环境资源股份有限公司	1,632,000.00	6.85%	1-2年	尚未安装
北京美航自控系统工程有限责任公司	1,366,227.95	5.73%	1年以内	尚未发货
荷兰杜克燃烧工程公司	1,336,748.00	5.61%	1年以内	尚未发货
合计	11,492,188.22	48.21%		

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	1,508,725.50	2,094,477.47
其他应收款	46,050,952.94	39,993,490.96
合计	47,559,678.44	42,087,968.43

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,508,725.50	2,094,477.47
合计	1,508,725.50	2,094,477.47

### (2) 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
备用金	8,190,480.18	2,920,151.90
投标保证金	5,481,397.68	3,847,242.00
借款及往来款	57,753,201.22	57,875,774.22
押金	165,725.00	349,377.92
其他	572,629.00	393,847.10
合计	72,163,433.08	65,386,393.14

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,416,017.95	23,976,884.23	25,392,902.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		719,577.96		
2019 年 6 月 30 日余额		2,135,595.91	23,976,884.23	26,112,480.14

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）	12,846,740.90
1 至 2 年	2,045,006.89
2 至 3 年	1,537,148.52
3 至 4 年	304,142.50
4 至 5 年	128,100.05
5 年以上	589,400.00
合计	17,450,538.86

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	
账龄分析法组合	25,392,902.18	719,577.96		26,112,480.14
合计	25,392,902.18	719,577.96		26,112,480.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
威海普益船舶环保科技有限公司	往来款	52,392,500.00	1 年以内	72.60%	21,656,490.01
张连强	往来款	2,320,394.22	5 年以上	3.22%	2,320,394.22
胶州市九龙街道办事处	往来款	2,000,000.00	1 年以内	2.77%	100,000.00
刘荣英	往来款	1,000,000.00	1-2 年	1.39%	100,000.00
中广核项目备用金	备用金	646,920.01	1 年以内	0.90%	32,346.00
合计	--	58,359,814.23	--	80.88%	24,209,230.23

7、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,059,118.51		10,059,118.51	10,560,313.31		10,560,313.31
在产品	10,649,535.73		10,649,535.73	6,618,387.69		6,618,387.69
库存商品	30,896,803.20		30,896,803.20	30,597,841.86		30,597,841.86
周转材料	5,760.00		5,760.00	3,240.00		3,240.00
建造合同形成的已完工未结算资产	98,089,165.77	3,810,706.99	94,278,458.78	44,937,032.39	3,810,706.99	41,126,325.40
委托加工物资				765,288.90		765,288.90
发出商品				15,846,980.72		15,846,980.72
合计	149,700,383.21	3,810,706.99	145,889,676.22	109,329,084.87	3,810,706.99	105,518,377.88

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	3,810,706.99					3,810,706.99
合计	3,810,706.99					3,810,706.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
累计已发生成本	774,786,332.06
累计已确认毛利	12,799,125.06
减：预计损失	3,810,706.99
已办理结算的金额	689,496,291.35

建造合同形成的已完工未结算资产	94,278,458.78
-----------------	---------------

其他说明：

### 8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	400,000,000.00	
待抵扣进项税	1,904,428.78	3,622,146.42
合计	401,904,428.78	3,622,146.42

其他说明：

### 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
上海志商 电子商务 有限公司	2,453,64 8.07			-183,979 .69						2,269,66 8.38	
威海普益 船舶环保 科技有限										0.00	

公司											
青岛三维人和环保投资有限公司	786,637.36			322.56						786,959.92	
小计	3,240,285.43			-183,657.13						3,056,628.30	
合计	3,240,285.43			-183,657.13						3,056,628.30	

其他说明

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	130,467,514.54	133,688,552.38
合计	130,467,514.54	133,688,552.38

### (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	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	151,784,523.01	35,240,862.13	7,214,123.49	737,485.00	194,976,993.63
2.本期增加金额		754,004.55	160,163.80	158,009.32	1,072,177.67
(1) 购置		754,004.55	160,163.80	158,009.32	1,072,177.67
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	151,784,523.01	35,994,866.68	7,374,287.29	895,494.32	196,049,171.30
二、累计折旧					
1.期初余额	38,187,300.70	17,323,868.28	5,064,831.15	712,441.12	61,288,441.25

2.本期增加金额	2,207,557.92	1,780,533.70	245,820.68	59,303.21	4,293,215.51
(1) 计提	2,207,557.92	1,780,533.70	245,820.68	59,303.21	4,293,215.51
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	40,394,858.62	19,104,401.98	5,310,651.83	771,744.33	65,581,656.76
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	111,389,664.39	16,890,464.70	2,063,635.46	123,749.99	130,467,514.54
2.期初账面价值	113,597,222.31	17,916,993.85	2,149,292.34	25,043.88	133,688,552.38

## (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	10,684,138.38	厂房验收手续正在办理中

其他说明

## (3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,998,786.97	6,584,313.12
合计	6,998,786.97	6,584,313.12

### (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
1800 吨/年烷基铝生产线	6,998,786.97		6,998,786.97	6,584,313.12		6,584,313.12
合计	6,998,786.97		6,998,786.97	6,584,313.12		6,584,313.12

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
1800 吨/年烷基铝生产线	11,200,000.00	6,584,313.12	414,473.85			6,998,786.97						
合计	11,200,000.00	6,584,313.12	414,473.85			6,998,786.97	--	--				--

## 13、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	软件	特许权使用费	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,365,955.00	29,828,227.30	25,598,985.84	9,192,037.73	521,002.41	74,506,208.28
2.本期增加金额		0.00	0.00	1,065,044.48		1,065,044.48
(1) 购置				1,065,044.48		1,065,044.48
(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	9,365,955.00	29,828,227.30	25,598,985.84	10,257,082.21	521,002.41	75,571,252.76
二、累计摊销						
1. 期初余额	1,131,760.69	18,642,642.06	7,859,218.83	6,549,052.02	521,002.41	34,703,676.01
2. 本期增加金额	93,659.58	1,491,411.36	1,279,949.34	449,573.33		3,314,593.61
(1) 计提	93,659.58	1,491,411.36	1,279,949.34	449,573.33		3,314,593.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	1,225,420.27	20,134,053.42	9,139,168.17	6,998,625.35	521,002.41	38,018,269.62
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	8,140,534.73	9,694,173.88	16,459,817.67	3,258,456.86		37,552,983.14
2. 期初账面价值	8,234,194.31	11,185,585.24	17,739,767.01	2,642,985.71		39,802,532.27

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。

#### 14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
研发支出		14,334,477.83				14,334,477.83		
合计		14,334,477.83				14,334,477.83		

其他说明

#### 15、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
北京康克工业炉有限公司	3,116,759.66					3,116,759.66
青岛联信催化材料有限公司	19,254,870.65					19,254,870.65
合计	22,371,630.31					22,371,630.31

##### (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
北京康克工业炉有限公司	3,116,759.66					3,116,759.66
合计	3,116,759.66					3,116,759.66

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产负债表日，本公司对商誉进行减值测试，在预计投入成本可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组组合来预计未来现金流量现值。

资产组和资产组组合的可收回金额是依据管理层批准的资产组和资产组组合五年期预算，从第六年起

为经营稳定期，采用现金流量预测方法计算。减值测试中采用的其他关键假设包括：产品预计售价、销量、成本及其他相关费用等。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率 12.10%为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

本公司管理层认为，本报告期期末基于上述评估，商誉计提的减值准备是充分恰当的。

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 16、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
资产减值准备	155,782,586.85	23,781,656.58	144,927,731.26	22,115,487.17
政府补助			401,910.48	60,286.57
公允价值变动			420,543.15	63,081.47
合计	155,782,586.85	23,781,656.58	145,750,184.89	22,238,855.21

### (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

### (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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	23,781,656.58	23,781,656.58	22,238,855.21	22,238,855.21

### (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
----	------	------

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明：

**17、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	4,012,007.00	994,689.21
合计	4,012,007.00	994,689.21

其他说明：

**18、短期借款**

**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司之控股子公司东营泰贝尔化学科技有限公司于2018年9月与东营银行股份有限公司河口支行签订了合同编号为2018091300034的抵押合同，以自有土地东河国用（2013）第3418号、鲁（2016）东营市不动产第0002152号为抵押物，向东营银行股份有限公司河口支行取得短期借款300万元。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,790,029.99	14,755,268.74
合计	11,790,029.99	14,755,268.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	47,960,841.32	44,864,118.01
工程款	67,884,633.93	72,295,740.17
设备款	115,202,252.02	84,830,410.26
分包设计款	2,985,377.36	
货款		12,882,497.60
其他	524,955.20	2,596,668.24
合计	234,558,059.83	217,469,434.28

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市江南锅炉压力容器有限公司	4,919,200.00	项目未结算
安徽盈创石化检修安装有限责任公司	4,483,902.15	项目未结算
洛阳市天誉环保工程有限公司	4,329,187.14	项目未结算
成都华西化工科技股份有限公司	4,142,596.00	项目未结算
中石油第二建设公司	3,810,640.92	项目未结算
合计	21,685,526.21	--

其他说明：

## 21、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	12,620,150.09	76,687,737.12
预收货款	34,158,350.44	29,712,305.18
预收设计款	998,484.00	1,885,442.00
合计	47,776,984.53	108,285,484.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京华福工程有限公司	4,069,600.00	尚未发货
兴安盟诚泰能源化工有限责任公司	7,725,000.00	尚未发货
合计	11,794,600.00	--

22、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	10,509,616.10	41,404,468.79	43,244,526.67	8,669,558.22
二、离职后福利-设定提存计划	104,204.59	2,396,426.11	2,465,131.07	35,499.63
三、辞退福利	721,308.75		721,308.75	
合计	11,335,129.44	43,800,894.90	46,430,966.49	8,705,057.85

(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	10,439,688.62	36,523,834.56	38,375,682.67	8,587,840.51
2、职工福利费		1,920,598.86	1,920,598.86	
3、社会保险费	68,127.48	1,385,256.30	1,371,666.07	81,717.71
其中：医疗保险费	62,410.92	1,188,150.72	1,176,414.53	74,147.11
工伤保险费	1,363.95	38,223.84	37,730.04	1,857.75
生育保险费	4,352.61	158,881.74	157,521.50	5,712.85
4、住房公积金		1,452,481.00	1,452,481.00	

5、工会经费和职工教育经费	1,800.00	122,298.07	124,098.07	
合计	10,509,616.10	41,404,468.79	43,244,526.67	8,669,558.22

### (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	97,767.26	2,312,158.72	2,380,903.41	29,022.57
2、失业保险费	6,437.33	84,267.39	84,227.66	6,477.06
合计	104,204.59	2,396,426.11	2,465,131.07	35,499.63

其他说明：

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,676,594.36	3,588,177.51
企业所得税	4,110,995.38	5,749,114.83
个人所得税	1,337,664.48	209,396.40
城市维护建设税	198,342.75	241,212.11
房产税	90,604.79	102,144.35
水利基金	3,045.72	6,746.12
教育费附加	84,888.41	103,261.01
地方教育费附加	55,222.19	67,677.81
土地使用税	104,704.47	60,259.41
印花税	8,270.06	8,802.74
合计	8,670,332.61	10,136,792.29

其他说明：

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,793,867.70	13,259,031.85
合计	17,793,867.70	13,259,031.85

## (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
购房款	2,750,200.00	2,750,200.00
投标保证金	20,000.00	40,139.00
押金	142,498.20	736,825.05
往来款	13,434,441.26	8,160,666.87
设备及非专利技术款	101,991.45	
其他	1,344,736.79	1,571,200.93
合计	17,793,867.70	13,259,031.85

### 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
山东齐鲁盛华房地产公司	2,750,200.00	注 1
合计	2,750,200.00	--

其他说明

注1：本公司2004年7月9日与山东齐鲁盛华房地产有限责任公司签署《商品房买卖合同》，向其购买位于青岛市崂山区的办公用房一处，建筑面积1,131.00平方米，合同总价款为4,750,200.00元。该房产尚未取得房产证，截至2019年6月30日止尚有2,750,200.00元余款未付。

## 25、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
与收益相关政府补助	401,910.48		401,910.48		
合计	401,910.48		401,910.48		--

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
低水/气工艺条件下有机	401,910.48			401,910.48				与收益相关



硫转化型耐 流变换催化 剂的开发项 目								
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

## 26、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	503,262,849.00						503,262,849.00

其他说明：

## 27、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）	151,719,511.93			151,719,511.93
合计	151,719,511.93			151,719,511.93

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、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	75,866,065.11			75,866,065.11
合计	75,866,065.11			75,866,065.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、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	471,856,342.78	458,820,153.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	471,856,342.78	458,820,153.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,664,776.88	28,392,008.42

应付普通股股利	50,320,397.16	25,163,142.45
期末未分配利润	443,200,722.50	462,049,019.46

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 30、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	302,251,834.98	230,699,757.23	238,526,280.29	153,856,386.25
其他业务	3,707,384.76		3,123,249.38	
合计	305,959,219.74	230,699,757.23	241,649,529.67	153,856,386.25

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

### 31、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	838,752.18	1,158,547.77
教育费附加	359,465.20	505,308.13
房产税	692,970.24	679,972.92
土地使用税	211,958.88	281,406.67
车船使用税	15,475.36	16,290.72
印花税	99,795.32	78,618.58
地方教育费附加	239,436.26	326,412.60
合计	2,457,853.44	3,046,557.39

其他说明:

### 32、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	990,545.58	1,349,752.53
办公费	475,849.86	452,343.46
职工薪酬	947,484.36	682,683.07
运输费	539,980.06	942,679.07
技术服务费	5,927,611.88	7,540,927.96
物料消耗	1,114,189.75	450,795.00
业务招待费	1,533,062.20	887,912.87
修理费	13,877.67	0.00
招标投标费	463,891.71	29,259.08
宣传费	1,415.09	0.00
其他	293,430.39	312,548.10
合计	12,301,338.55	12,648,901.14

其他说明：

### 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,476,457.66	1,676,379.04
办公费	483,058.63	689,525.03
职工费用	4,345,885.96	4,553,258.16
技术服务费	207,650.43	116,183.43
业务招待费	1,974,355.47	1,109,774.24
会议费	56,959.43	49,325.40
保险费	94,498.53	83,193.93
折旧费	1,058,463.18	1,692,586.15
无形资产摊销	2,887,079.82	2,887,079.82
残保金及水利基金	58,027.44	23,132.96
董事会费	105,600.00	105,600.00
其他	4,432,465.00	4,513,383.38
合计	17,180,501.55	17,499,421.54

其他说明：

### 34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	9,353,654.66	10,673,727.57
直接投入	1,792,738.61	1,873,610.40
无形资产摊销	427,513.79	415,581.58
折旧费用与长期费用摊销	2,136,780.64	2,167,430.18
委托外部研发费	485,436.89	100,000.00
其他	138,353.24	186,676.01
合计	14,334,477.83	15,417,025.74

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	452,796.35	
减：利息收入	2,592,848.22	2,795,448.67
汇兑损益	6,365.96	52,047.97
其他	47,447.87	143,008.08
合计	-2,086,238.04	-2,600,392.62

其他说明：

### 36、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
财政局拨付省重点研发计划专款	401,910.48	
高新技术企业认定补助	300,000.00	
千帆企业研发投入奖励	272,000.00	
企业扶持发展基金	20,722.96	124,295.69
财政局专利资助	8,000.00	
商务局市场开拓奖励		13,800.00
市南区科技局科技补助款		10,000.00
蓝区产业园统计报表补助		1,575.00
合计	1,002,633.44	149,670.69

### 37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-183,657.13	-578,769.89
处置交易性金融资产取得的投资收益	-42,867.97	
处置其他债权投资取得的投资收益	4,387,095.90	3,484,316.04
合计	4,160,570.80	2,905,546.15

其他说明：

### 38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	420,543.15	
合计	420,543.15	

其他说明：

### 39、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	-719,577.96	
应收账款坏账损失	-10,135,277.63	
合计	-10,854,855.59	

其他说明：

### 40、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-365,948.60
合计		-365,948.60

其他说明：

## 41、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		500.00	
合计		500.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

## 42、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
非货币性资产交换损失		12,111.66	
其他	850.00	46,779.04	850.00
合计	850.00	58,890.70	

其他说明：

## 43、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	5,309,123.43	8,290,281.93
递延所得税费用	-1,542,801.37	604,520.35
合计	3,766,322.06	8,894,802.28

### (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	25,799,570.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,443,647.35

子公司适用不同税率的影响	-437,964.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	95,359.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,094,911.57
研发费用加计扣除	-959,625.00
无形资产合并调整	223,711.70
投资收益调整	-27,548.57
减值准备调整	-1,666,169.43
所得税费用	3,766,322.06

其他说明

#### 44、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
利息收入	3,528,734.68	1,522,017.87
单位及个人往来	5,292,313.59	4,617,545.18
政府补助	600,722.96	2,025,375.00
解付的各类保证金	2,609,811.00	2,822,900.00
合计	12,031,582.23	10,987,838.05

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
以现金支付的费用	17,655,060.67	21,675,143.90
单位及个人往来	10,270,637.48	4,663,112.55
支付的保证金	4,925,119.52	
保证金及定期存单质押	7,044,833.00	10,076,523.96
合计	39,895,650.67	36,414,780.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## 45、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	22,033,248.92	35,517,705.49
加：资产减值准备	10,854,855.59	365,948.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,293,215.51	4,092,990.27
无形资产摊销	3,314,593.61	3,302,661.40
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）		12,111.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-420,543.15	
财务费用（收益以“-”号填列）	452,796.35	
投资损失（收益以“-”号填列）	183,657.13	-2,905,546.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,542,801.37	601,728.60
存货的减少（增加以“-”号填列）	-40,371,298.34	31,081,899.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,388,586.15	-208,467,363.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-69,764,258.95	114,534,900.18
经营活动产生的现金流量净额	-66,577,948.55	-21,862,963.70
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	187,364,269.46	223,746,703.11
减：现金的期初余额	700,891,216.56	520,326,950.13
现金及现金等价物净增加额	-513,526,947.10	-296,580,247.02

## (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	187,364,269.46	700,891,216.56
其中：库存现金	46,770.35	108,876.80



可随时用于支付的银行存款	187,317,499.11	700,782,339.76
三、期末现金及现金等价物余额	187,364,269.46	700,891,216.56

其他说明：

#### 46、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	113,339,268.28	存入的保函及开具承兑汇票保证金额；定期存单质押开具承兑汇票及保函
固定资产	22,457,418.49	公司对债务人威海普益船舶环保科技有限公司资产申请财产保全，根据规定，人民法院采取保全措施，可以责令申请人提供担保，公司以青岛华仁大厦 3 层、4 层房产向法院提供担保。
无形资产	7,363,358.97	东营泰贝尔土地抵押借款
合计	143,160,045.74	--

其他说明：

#### 47、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	7,551.16		51,911.96
欧元	3.71		29.00
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			

港币			

其他说明：

#### 48、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
财政局拨付省重点研发计划专款	401,910.48	其他收益	
高新技术企业认定补助	300,000.00	其他收益	
千帆企业研发投入奖励	272,000.00	其他收益	
企业扶持发展基金	20,722.96	其他收益	
财政局专利资助	8,000.00	其他收益	
合计	1,002,633.44		

##### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

#### 49、其他

### 八、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	
北京康克工业炉有限公司	北京	北京	工程设计、技术服务及相关服务行业	80.00%		非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛联信催化材料有限公司	青岛	青岛	催化剂的生产及销售	60.00%		非同一控制下的企业合并取得的子公司
青岛维实催化新材料科技有限责	青岛	青岛	催化剂的生产及销售	51.00%		设立

任公司						
中油三维(大连)能源有限公司	大连	大连	石油及制品销售	100.00%		设立
山西中科三维能源技术有限公司	太原	太原	煤化工与石油化工技术研发	54.55%		设立
东营泰贝尔化学科技有限公司	东营	东营	烷基铝项目的投资、建设、开发及管理		51.00%	非同一控制下的企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

(1) 根据青岛维实催化新材料科技有限责任公司章程及出资协议书规定, 本公司认缴持股比例及表决权比例为**51%**。截止**2019年6月30日**, 各方实缴出资比例情况: 本公司实缴**2040**万元, 占认缴出资额的**40%**; 哈尔滨博实自动化股份有限公司实缴**2500**万元, 占其认缴出资额的**100%**; 谷万新实缴**400**万元, 占其认缴出资额的**40%**; 王海实缴**200**万元, 占其认缴出资额的**40%**; 徐济明实缴**20**万元, 占其认缴出资额的**10%**; 奚永久实缴**20**万元, 占其认缴出资额的**10%**; 王晓徐实缴**200**万元, 占认缴出资额的**40%**。截止**2018年12月31日**, 本公司之控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司实收资本**5380**万元, 因此, 截止**2019年6月30日**, 本公司在控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司实际出资比例**37.92%**。

(2) 根据本公司**2017年10月19日**第四届董事会**2017年**第五次会议决议, 本公司控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司以自有资金**160**万元通过股权转让的方式取得东营泰贝尔化学科技有限公司**51%**的股权。同时, 受让上述股权后, 控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司承担东营泰贝尔化学科技有限公司出资额未实缴部分**1,636.70**万元的出资缴纳义务, 截止**2019年6月30日**, 东营泰贝尔化学科技有限公司实收资本**2,496.80**万元, 控股子公司青岛维实催化新材料科技有限责任公司实缴出资额**913.30**万元, 实际出资比例**36.58%**。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

北京康克工业炉有限公司	20.00%	-61,825.13		663,478.10
青岛联信催化材料有限公司	40.00%	3,836,645.26	6,000,000.00	84,096,213.01
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	49.00%	-3,374,259.68		21,958,580.76
山西中科三维能源技术有限公司	45.45%	-32,088.41		787,894.26

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京康克工业炉有限公司	7,463,389.42	473,713.10	7,937,102.52	4,619,712.00		4,619,712.00	9,384,774.37	407,909.08	9,792,683.45	6,166,167.28		6,166,167.28
青岛联信催化材料有限公司	243,675,794.50	2,442,214.72	251,336,890.10	50,790,531.44		50,790,531.44	251,222,833.99	8,125,493.91	259,348,327.90	54,483,083.29	401,910.48	54,884,993.77
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	7,166,043.01	50,979,005.77	58,145,048.78	22,444,595.05		22,444,595.05	6,884,156.41	49,264,756.77	56,148,913.18	15,690,255.27		15,690,255.27
山西中科三维能源技术有限公司	1,663,137.17		1,663,137.17				1,733,738.74		1,733,738.74			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

北京康克工业炉有限公司		-309,125.65	-309,125.65	18,404.60	2,146,184.06	-1,452,911.97	-1,452,911.97	104,627.37
青岛联信催化材料有限公司	61,565,503.51	11,083,024.52	11,083,024.52	720,671.70	83,814,500.44	26,601,531.81	26,601,531.81	-2,192,792.48
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	915,618.75	-4,758,204.18	-4,758,204.18	-3,873,361.24	658,532.26	-3,868,266.60	-3,868,266.60	-6,902,500.37
山西中科三维能源技术有限公司		-70,601.57	-70,601.57	-601.57		-70,428.80	-70,428.80	-303.80

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海志商电子商务有限公司	上海	上海	电子商务	39.00%		权益法核算
威海普益船舶环保科技有限公司	威海	威海	制造业	7.14%		权益法核算
青岛三维人和环保投资有限公司	青岛	青岛	环保项目投资及运营	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据2015年11月16日第三届董事2015年第七次会议决议，本公司以“股权受让+增资”的方式出资人民币200万元取得威海普益船舶环保科技有限公司（以下简称普益环保）7.14%的股权，同时根据普益环保公司章程规定，公司董事会、监事会成员其中1名由本公司推荐产生，基于上述情况，本公司将被投资方普益环保作为联营企业核算。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海志商电子商务有限公司	上海志商电子商务有限公司

流动资产	5,391,923.36	5,915,104.15
非流动资产	1,082,894.25	1,168,802.16
资产合计	6,474,817.61	7,083,906.31
流动负债	655,155.10	792,501.00
负债合计	655,155.10	792,501.00
	5,819,662.51	6,291,405.31
按持股比例计算的净资产份额	2,269,668.38	2,453,648.07
对联营企业权益投资的账面价值	2,269,668.38	2,453,648.07
营业收入	120,259.78	92,299,966.41
净利润	-471,742.80	-476,815.88
综合收益总额	-471,742.80	-476,815.88

其他说明

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	786,959.92	786,637.36
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	322.56	-70,428.80
--综合收益总额	322.56	-70,428.80

其他说明

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额27.91%。

## 2、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2019年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	300,703,537.74	300,703,537.74	300,703,537.74			
应收票据	69,950,768.46	69,950,768.46	69,950,768.46			
应收账款	398,881,536.70	524,740,936.42	524,740,936.42			
其他应收款	47,559,678.44	72,163,433.08	72,163,433.08			
其他流动资产	401,904,428.78	401,904,428.78	401,904,428.78			
金融资产小计	1,218,999,950.12	1,369,463,104.48	1,369,463,104.48			
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00			
应付票据	11,790,029.99	11,790,029.99	11,790,029.99			
应付账款	234,558,059.83	234,558,059.83	234,558,059.83			
其他应付款	17,793,867.70	17,793,867.70	17,793,867.70			
金融负债小计	267,141,957.52	267,141,957.52	267,141,957.52			
续：						
项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	813,952,370.49	813,952,370.49	813,952,370.49			

应收票据	32,842,958.84	32,842,958.84	32,842,958.84		
应收账款	410,962,469.42	526,686,591.51	526,686,591.51		
其他应收款	42,087,968.43	65,386,393.14	65,386,393.14		
其他流动资产	3,622,146.42	3,622,146.42	3,622,146.42		
金融资产小计	1,303,467,913.60	1,442,490,460.40	1,442,490,460.40		
短期借款					
应付票据	14,755,268.74	14,755,268.74	14,755,268.74		
应付账款	217,469,434.28	217,469,434.28	217,469,434.28		
其他应付款	13,259,031.85	13,259,031.85	13,259,031.85		
金融负债小计	245,483,734.87	245,483,734.87	245,483,734.87		

### 3、市场风险

### 4、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

截止2019年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	51,911.96	29	51,940.96
小计	51,812.08	29	51,841.08

续：

项目	期初余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	51,812.08	29.11	51,841.19
小计	51,812.08	29.11	51,841.19

### 5、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。



## 十、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
山东人和投资有限公司	淄博市临淄区炼厂中路 15 号	以自有资金对外投资(未经金融监管部门批准,不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务),经济信息咨询(不含证券、期货投资咨询,不含消费储值及类似相关业务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。	1,600.00	23.10%	23.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是曲思秋。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八.1。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八.2。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

### 5、关联交易情况

#### (1) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
威海普益船舶环保科技有限公司	50,000,000.00	2017 年 05 月 17 日	2018 年 05 月 16 日	

## (2) 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	1,792,370.49	1,790,757.63

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

被担保单位	担保金额	债务到期日	对本公司的财务影响
神华宁夏煤业集团有限责任公司	800,000.00	2017/6/30	履约保函
神华宁夏煤业集团有限责任公司	800,000.00	2019/9/30	履约保函
神华宁夏煤业集团有限责任公司	315,000.00	2022/12/31	履约保函
神华宁夏煤业集团有限责任公司	120,000.00	2022/12/31	履约保函
中国石油天然气股份有限公司独山子分公司	492,000.00	2019/12/31	履约保函
中国石油四川石化有限责任公司	1,274,675.00	2020/5/20	履约保函
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	37,368,351.90	2019/6/30	预付款保函
中国石油天然气股份有限公司独山子石化分公司	22,480,555.40	2019/8/30	履约保函
神华榆林能源化工有限公司	12,087,000.00	2020/5/31	预付款保函
神华榆林能源化工有限公司	12,087,000.00	2020/5/31	履约保函
内蒙古汇能煤化工有限公司	250,000.00	2021/7/31	履约保函
浙江石油化工有限公司	5,057,175.00	2019/8/10	预付款保函

神华榆林能源化工有限公司	2,828,615.45	2019/8/31	预付款保函
神华榆林能源化工有限公司	307,747.00	2019/8/31	预付款保函
浙江省水利电力物资有限公司	303,030.00	2020/7/1	履约保函
合计	96,571,149.75		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十三、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	400,197,833.11	100.00%	108,353,027.07	27.07%	291,844,806.04	386,983,871.63	100.00%	99,007,241.25	25.58%	287,976,630.38
其中：										
合计	400,197,833.11	100.00%	108,353,027.07	27.07%	291,844,806.04	386,983,871.63	100.00%	99,007,241.25	25.58%	287,976,630.38

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：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	398,930,705.52	108,353,027.07	27.16%
合计	398,930,705.52	108,353,027.07	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		99,007,241.25		99,007,241.25
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,345,785.82		9,345,785.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		108,353,027.07		108,353,027.07

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	168,095,698.20
1 至 2 年	102,209,151.12
2 至 3 年	28,321,859.98

3 至 4 年	23,132,123.98
4 至 5 年	25,023,883.90
5 年以上	52,147,988.34
合计	398,930,705.52

## (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	
账龄分析法组合	99,007,241.25	9,345,785.82			108,353,027.07
合计	99,007,241.25	9,345,785.82			108,353,027.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中广核德令哈有限责任公司	57,190,177.85	14.29%	5,555,539.37
中国石油化工股份有限公司齐鲁分公司	25,654,908.99	6.41%	1,501,898.55
中国石化集团资产经营管理有限责任公司齐鲁石化分公司	22,887,415.42	5.72%	2,126,027.41
神华宁夏煤业集团有限责任公司	21,263,147.78	5.31%	8,786,094.83
中天合创能源有限责任公司	19,476,836.07	4.87%	5,137,912.52
合计	146,472,486.11	36.60%	23,107,472.68

## 2、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,508,725.50	2,094,477.47
其他应收款	40,149,319.46	37,730,418.30
合计	41,658,044.96	39,824,895.77

## (1) 应收利息

### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,508,725.50	2,094,477.47
合计	1,508,725.50	2,094,477.47

## (2) 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
备用金	4,597,775.15	1,699,565.20
投标保证金	4,140,316.68	2,928,055.00
借款及往来款	54,432,807.00	55,354,760.42
押金	165,325.00	348,977.92
其他	7,831.46	94,564.55
合计	63,344,055.29	60,425,923.09

### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额		1,039,014.78	21,656,490.01	22,695,504.79
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		499,231.04		499,231.04
2019 年 6 月 30 日余额		1,538,245.82	21,656,490.01	23,194,735.83

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）	8,003,281.36
1 至 2 年	853,938.86
2 至 3 年	1,410,148.52

3 至 4 年	96,386.50
4 至 5 年	20,000.05
5 年以上	567,800.00
合计	10,951,555.29

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	
单项认定计提坏账准备	21,656,490.01			21,656,490.01
账龄分析法组合	1,039,014.78	499,231.04		1,538,245.82
合计	22,695,504.79	499,231.04		23,194,735.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

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
威海普益船舶环保科技有限公司	往来款	52,392,500.00	1 年以内	82.71%	21,656,490.01
胶州市九龙街道办事处	往来款	2,000,000.00	1 年以内	3.16%	100,000.00
中广核项目备用金	备用金	646,920.01	1 年以内	1.02%	32,346.00
淄博弘杰建设项目管理有限公司	投标保证金	500,000.00	2-3 年	0.79%	150,000.00
山东济炼石化工程有限公司	投标保证金	500,000.00	2-3 年	0.79%	150,000.00
合计	--	56,039,420.01	--	88.47%	22,088,836.01

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	121,602,000.00		121,602,000.00	121,602,000.00		121,602,000.00
对联营、合营企	3,056,628.30		3,056,628.30	3,240,285.43		3,240,285.43

业投资						
合计	124,658,628.30		124,658,628.30	124,842,285.43		124,842,285.43

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京康克工业炉有限公司	10,100,000.00			10,100,000.00		
青岛联信催化材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
青岛维实催化新材料科技有限责任公司	20,400,000.00			20,400,000.00		
中油三维（大连）能源有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
山西中科三维能源技术有限公司	1,102,000.00			1,102,000.00		
合计	121,602,000.00			121,602,000.00		

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
上海志商电子商务有限公司	2,453,648.07			-183,979.69						2,269,668.38	
威海普益船舶环保科技有限公司										0.00	
青岛三维人和环保投资有限公司	786,637.36			322.56						786,959.92	



公司											
小计	3,240,285.43			-183,657.13						3,056,628.30	
合计	3,240,285.43			-183,657.13						3,056,628.30	

(3) 其他说明

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	238,479,234.97	191,698,282.46	151,907,063.53	113,621,757.75
其他业务	3,707,384.76		3,123,249.38	
合计	242,186,619.73	191,698,282.46	155,030,312.91	113,621,757.75

是否已执行新收入准则

是  否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-183,657.13	-578,769.89
处置其他债权投资取得的投资收益	3,950,149.15	3,290,486.12
合计	12,766,492.02	2,711,716.23

十四、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	说明
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）	1,002,633.44	重点研发计划专款 401,910.48 元；高新技术企业认定补助 300,000.00 元；千帆企业研发投入奖励 272,000.00 元；企业扶持发展基金 20,722.96 元；财政局专

		利资助 8,000.00 元。
委托他人投资或管理资产的损益	4,387,095.90	公司以闲置自有资金购买理财产品获得的收益。
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	377,675.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-850.00	
减：所得税影响额	867,055.47	
少数股东权益影响额	608,101.02	
合计	4,291,398.03	--

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	1.81%	0.0430	0.0430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45%	0.0345	0.0345

## 3、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

### (2) 同时按照境外会计准则与按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

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

#### 4、其他

适用  不适用

## 第十一节 备查文件目录

- 一、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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、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。
- 三、载有公司董事长签名的2019年半年度报告文本原件。

山东三维石化工程股份有限公司

董事长：曲思秋

2019年8月1日