

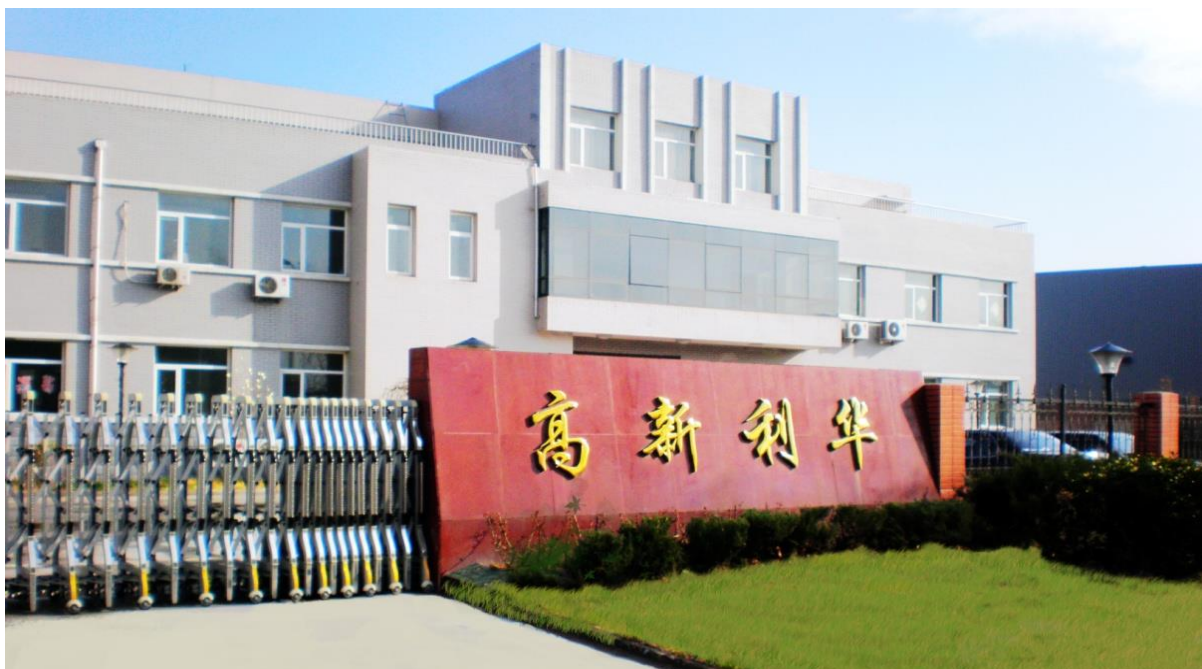


高新利华

NEEQ : 836139

北京高新利华科技股份有限公司

Beijing GaoXinLiHua Technology Co.Ltd



年度报告

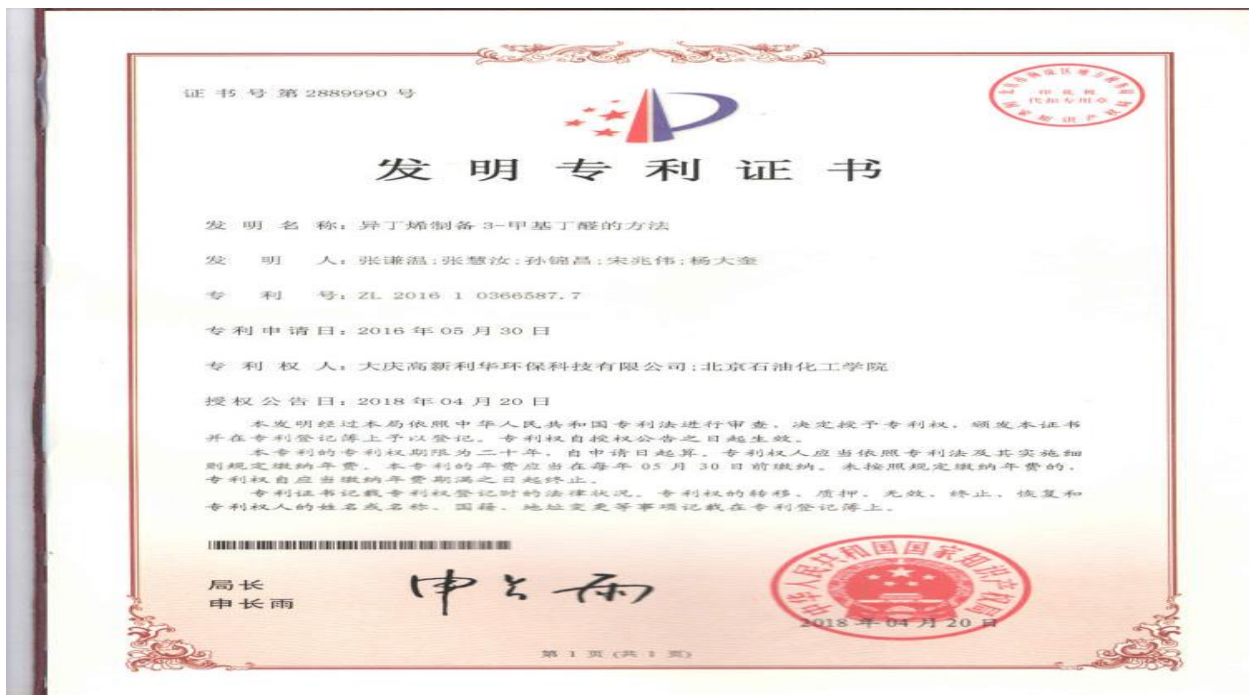
2018

公司年度大事记

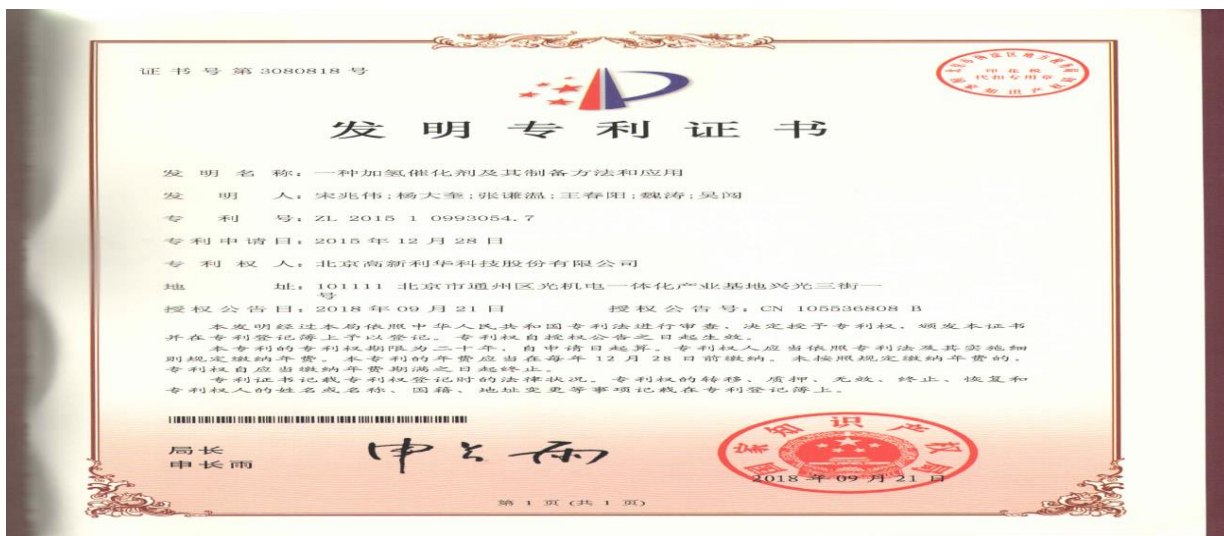
1、2018年8月18日，控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司取得了危险化学品经营许可证。该经营许可证的取得，符合公司发展战略，有利于公司未来业务长期发展，符合全体股东的长远利益，有利于加快公司产品转型升级的步伐。



2、2018年4月20日，控股子公司获得国家知识产权局1项授权发明专利。



3、2018年9月21日，公司获得国家知识产权局1项授权发明专利。



目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	北京高新利华科技股份有限公司
大庆高新利华	指	大庆高新利华环保科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
安洲技术	指	北京安洲技术咨询中心
报告期、报告期末	指	2018 年度、2018 年 12 月 31 日
石油化工催化剂	指	用于石油化工产品生产中的化学加工过程的催化剂,品种繁多,主要有氧化、加氢、脱氢、羰基合成、水合、脱水、烷基化、异构化、歧化、聚合等过程用的催化剂。

第一节 声明与提示

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

公司负责人杨大奎、主管会计工作负责人熊少云及会计机构负责人（会计主管人员）熊少云保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司治理及内部控制风险	股份公司成立后,公司逐步建立了规范的法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是,由于股份公司成立时间不长,在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善,公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此,公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要,影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
实际控制人不当控制的风险	公司共同控制人为杨大奎、刘纪安,两人合计直接持有公司90%的股份,拥有对高新利华的绝对控制权。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控

	<p>制。虽然股份公司成立后公司建立了内部控制,但目前公司的内部控制有效性仍需更加完善、公司治理结构仍需更加健全,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。</p>
客户集中度高的风险	<p>2017 年度、2018 年公司前五名客户合计销售收入占当期销售总额,分别为 80.87%和 98.77%,客户主要为中石油和中石化分公司,存在因行业特征导致的客户集中度高的情况。公司自成立以来已与中石油、中石化建立并保持了互惠互利的紧密合作关系,未来也将继续加强与中石油、中石化深入合作。同时,公司已积极拓展新客户,降低客户集中带来的风险。但如果中石油、中石化对于此项业务的经营策略发生重大改变,或其单方面减少对本公司的产品使用量,公司仍可能面临因客户集中而导致经营业绩受到影响的风险。</p>
应收账款不能收回的风险	<p>近年来,公司受市场环境以及业务规模拓展的影响,应收账款规模有所增加。2017 年末、2018 年公司应收账款净值分别为 34,465,542.74 元和 43,092,937.12 元,分别占同期营业收入的 50.38%和 44.25%,占比较高,公司可能面临因应收帐款较大无法收回的风险。</p>
短期偿债风险	<p>2017 年末、2018 年末公司的资产负债率分别为 60.54%和 65.51%,流动比率分别为 0.85 和 0.91,速动比率分别为 0.51 和 0.58,报告期内公司资产负债率较高,流动比率、速动比率较低,且流动负债中短期借款占比较大,公司存在一定的短期偿债风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	北京高新利华科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing GaoXinLiHua Technology Co.Ltd
证券简称	高新利华
证券代码	836139
法定代表人	杨大奎
办公地址	北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨五洲
职务	董事会秘书
电话	010-81508025
传真	010-81508029
电子邮箱	gaoxinlihua@163.com
公司网址	http://www.bjgxlh.com
联系地址及邮政编码	北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号 101111
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015年10月16日
挂牌时间	2016年3月17日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	石油化工催化剂及载体的研发、生产、销售及相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨大奎
实际控制人及其一致行动人	杨大奎、刘纪安

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110112802427874L	否
注册地址	北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴	否

	光三街 1 号	
注册资本	30,000,000.00	否
二		

五、中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	浙江省杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	李杰 韩洁
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	97,384,524.32	68,408,239.89	42.36%
毛利率%	26.25%	29.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	790,298.97	492,816.45	60.36%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	832,428.30	205,260.67	305.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.58%	1.12%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.66%	0.47%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	143,919,352.78	127,366,330.53	13.00%
负债总计	94,279,564.69	77,104,078.51	22.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,063,097.88	44,280,081.72	1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.48	1.35%
资产负债率%（母公司）	65.18%	61.05%	-
资产负债率%（合并）	65.51%	60.54%	-
流动比率	90.81%	84.89%	-
利息保障倍数	1.47	1.43	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-995,920.84	15,425,466.91	-106.46%
应收账款周转率	228.00%	147.00%	-
存货周转率	261.00%	227.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.00%	-0.56%	-
营业收入增长率%	42.36%	23.63%	-
净利润增长率%	60.36%	125.76%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	30,000,000	30,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	32,872.00
其他营业外收入和支出	-61,784.20
非经常性损益合计	-28,912.20
所得税影响数	4,897.05
少数股东权益影响额（税后）	8,320.08
非经常性损益净额	-42,129.33

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	1,200,000.00			
应收帐款	34,465,542.74			
应收票据及 应收帐款		35,665,542.74		
应付帐款	43,916,232.06			
应付票据及 应付帐款		43,916,232.06		
管理费用	7,510,269.37			
研发费用		7,510,269.37		

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司主营业务为石油化工催化剂及其载体的研发、生产、销售和相关服务,是专业从事石油化工催化剂及载体生产的高新技术企业。公司所处催化剂行业是国家优先发展和扶持领域,正处在全球产业链转移及中国精细化工技术高速发展的战略机遇期。公司始终坚持以市场为导向的原则,凭借综合技术水平和生产能力,根据市场需求,确立产品的生产计划和销售模式。随着公司产能的扩大及技术水平的提高,公司不断加大自主研发力度、深入研究市场的容量及需求变动,根据市场的需求进行产品的进一步开发。公司以加氢、精制催化剂和载体为主要产品线,其中核心产品为加氢裂化催化剂(型号有 FC-32A、FC-46、FC-50、FC-16B、FC-20B 等),加氢精制催化剂(型号有 FH-40C、FF-56、FF-24、FH-40B、FV-30、FF-46、FF-36、FH-98、PHT-01 等),裂解汽油二段加氢催化剂(DZCII-1、ME-1、ME-1P 等),焦化汽油加氢催化剂(DZG-10),柴油加氢精制改质降凝催化剂(3963、FDW-3),五齿球型催化剂载体和加氢保护剂系列产品等,煤化工相关催化剂。其他产品线以低压羰基合成铑催化剂及贵金属铑回收为主,该技术也是公司产品业务展的核心技术平台之一,公司是同时具有贵金属铑回收技术和铑金属催化剂加工技术的企业。公司产品通过直接销售方式主要提供给石油化工领域的知名企业或物资供应单位,如中石油、中石化中海油下属分公司,山东公泉等。公司的直销模式可分为两种,一种是公司与客户签订载体、催化剂等产品的销售合同,公司在接受客户订单或者达成合作意向的时候进行原材料采购,该种模式用于公司的大多产品的生产销售;另一种是公司与客户签订,其中原材料由客户提供并按合同要求进行加工,该种模式主要用于公司铑催化剂 ROPAC 丁辛醇装置及其废铑液加工的产品合同中。公司的细分领域中明确定位目标客户,通过产品的质量、价格及公司的品牌优势取得客户的信赖,从而不断拓宽市场,通过产品的高技术附加值获取利润。公司产品种类较多,产品技术较高,报告期内,公司的营业收入及利润情况良好。公司经过多年的运营发展,形成了较为稳定的研发模式、生产模式、采购模式、销售模式。报告期内,公司的商业模式较上年没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日,公司的商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018 年度，世界石油需求稳步增长，同时重大地缘政治事件多发使石油市场基本面重归平衡后再度转向过剩，国际油价震荡冲高后再度下挫。原料成本的降低提升了炼油业的利润率，但由于监管机制加强，迫使公司加快了转型升级的步伐。在国内外错综复杂的形势下，公司管理层紧紧围绕年初制定的经营目标，加强团队管理，鼓励技术创新，在提高产量的同时，不断提升产品转换效率，完善销售渠道，合理配置资源，注重风险防控，提升核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

1、财务业绩情况

报告期内，公司实现盈利。2018 年度，公司实现营业收入 9,738.45 万元，同比增长 42.36%；利润总额 79.55 万元，同比增长 13.36%；实现净利润 37.75 万元，同比减少 22.08%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司合并总资产为 14,391.93 万元，同比增加 13%；合并净资产为 4,963.97 万元，同比减少 1.24%。2018 年度，公司加权平均净资产收益率 1.58%，较上年同期 1.12%有较大幅度上升，主要系随着公司业务拓展和销售额的增长，归属于母公司的净利润有较大幅度的上升。

2018 年度，公司基本每股收益为 0.03 元，较上年同期基本每股收益 0.02 元有所增长，主要系报告期内公司收入增长，归属于母公司的净利润有较大幅度的上升。

2、业务拓展情况

2018 年度，公司通过加快技术创新，扩大催化剂生产线，进一步拓展客户，提高市场占有率。

（1）技术创新：公司拥有优秀稳定的技术团队和强大的现场管理团队。2018 年度，公司较好的自主研发设计能力为提高产能、产品转换率打下了坚实的基础，使公司在产品质量和成本控制上处于行业领先地位，深受业内好评。

（2）扩大生产线：近年来，公司在大庆高新区建设铈催化剂生产线。自 2017 年以来，在保持北京生产的基础上，公司新增大庆催化剂生产线，2018 年 8 月取得危险废物经营许可证，同年 12 月开始废铈残液的提取，2018 年实现销售收入 2070.90 万元。

（3）客户拓展：2018 年度，公司在保持原有市场客户的同时，通过扩大产品转型升级及专业销售团队不断开发和辐射煤化工市场，为后期进一步开拓市场奠定基础。

3、产品质量管理与技术研发情况

公司不断优化工艺，坚持严格执行产品检验程序，优化产品检验流程，产品合格率达到 95%以上。报告期内，公司继续加大专业检测设备和工具的研发投入，在技术上取得重大突破，已拥有大量自

主知识产权。2018 年度，公司授权 2 个发明专利，累计取得发明专利证书 8 项，在审发明专利项目 4 项。：

（二）行业情况

随着石油产品需求量的增长,我国自产原油不能满足需求,进口量逐年增加,根据国家统计局公布的数字,2005 年进口原油 1.27 亿吨,占原油加工量 41%,到 2009 年,进口原油比例首次超过 50%,达到 52%,2018 年进口原油接近 4 亿吨,占原油加工量 70%。受国内原油资源和国际原油市场价格影响,国产原油产量从 2015 年开始下降,进口原油依存度持续上升。

我国炼油企业主要由中国石油、中国石化、中国海洋石油总公司、其他国有石油炼化企业、地方石油炼化企业组成。2016 年作为我国炼油行业进入“十三五”的第一年,整体运行良好,炼油能力较上年略有增加,开工率有所上升,炼油毛利增加。截至 2018 年底,我国炼油能力为 7.8 亿吨/年,受地方石油炼化企业开工率大幅上涨所致,我国各类炼厂平均开工率为 76.7%。(《国内外油气行业发展报告》)度内行目前,我国炼油行业在新型城镇化、经济转型升级、“一带一路”国家战略带来的巨大发展空间和机遇的同时也面临着去落后产能、调结构、竞争加剧、替代能源发展的巨大挑战,同时还面临着环保趋严和质量升级加快的双重压力。炼油行业发展呈现以下特点发展:

第一,随着中国经济的转型,存量炼油企业产能结构调整势在必行。中国石油经济技术研究院预估“十三五”期间我国炼油行业产能仍将进一步增长,到 2020 年我国原油一次加工能力预计突破 9 亿吨/年。在原油加工产能过剩的情况下,炼油行业产能结构调整加速,在淘汰部分落后产能的同时,大量技术水平先进、加工量大的炼油装置正在不断建设,使得炼油行业整体水平得以提升。目前,我国进口原油使用权以及原油进口权已经向部分地方石油炼化企业开放,但地方石油炼化企业在申请以上权利的同时,将伴随落后炼油产能的淘汰。随着炼油行业产能结构的调整优化,炼油行业市场多元化趋势将进一步发展。

第二,炼油加工能力在千万吨规模以上的炼厂集中在中国石油、中国石化,地方石油炼化企业受原油进口限制和加工规模限制,分布分散,规模较小。2014 年我国原油一次加工能力达到 7.46 亿吨,炼厂平均加工规模为 315 万吨/年,其中中国石化和中国石油拥有最大的原油加工能力,分别为 2.92 亿吨/年和 1.82 亿吨/年,合计占炼油总能力的 63.5%,形成第一梯队;中国化工、中国海油和陕西延长等央企合计占比达 16%,为第二梯队;地方石油炼化企业的数量多达 147 家,占比高达 62%,但产能的占比仅为 21%,为第三梯队。中国石油、中国石化、中国化工、陕西延长的平均加工规模达到 700 万吨/座·年以上,地方石油炼化企业平均加工规模仅为 105 万吨/座·年。(《国内外油气行业发展报告》)第三、在近几年的发展中,我国的炼油企业已从成品油的进口大国而一跃成为亚太地区主要成品油的净出口大

国,对亚太成品油市场的影响正在很快扩大,炼油行业正从以国内为主走向国内外兼顾发展,以国际产能合作解决国内产能过剩的局面。

我国炼油行业迎来了重要的战略发展机遇期,但仍面临着资源供应日趋紧张、原油品质重劣化、环保要求趋严等严峻挑战,必须做出借鉴国际先进经验,积极扩大原油来源,实现渠道和资源多样化,提高重油深加工能力,加快清洁燃料质量升级换代等相应对策。

石油炼制除常减压、焦化等少数几个过程外,80%以上的过程为催化反应过程,催化剂技术成为实现原油高效转化和清洁利用的关键核心技术,是炼油技术进步最活跃的领域之一。炼油催化剂行业的发展与炼油行业紧密关联,是当代石油化工的一个重要分支和组成部分,也是石油化工向下游高附加值产品延伸并为国民经济各部门服务的一个重要领域。随着全球范围内原油的重质化、劣质化、高质量轻质油品需求量的增加以及环保法规的实施,炼油催化剂在石油炼制过程中的地位越来越重要,并逐步贯穿于每一阶段。

石油化工行业属于资金密集型行业,炼油装置投资巨大,投产后一定时期内通常不会进行重大改进;而原油的性质、环保的要求、社会对于油品的需求则相对变化较快。炼油工艺和设备的改进速度落后于需求的变化,使得炼油行业对于催化剂的更新迭代提出了更高要求。我国炼油催化剂行业是随着原油加工技术需求的不断提升而发展起来,石油炼化技术的发展很大程度上依赖于催化技术的发展,催化技术的核心是催化剂。从20世纪后半叶以来,我国炼油业经过几次较大的改革重组和产业技术进步,发展速度明显加快,伴随着炼油行业的发展,催化剂技术也取得了长足进步。我国炼油催化剂的开发和生产能力能够满足目前我国炼油生产的需求,然而,我国环境保护的迫切需求与当前炼油及催化剂技术发展不充分之间的矛盾仍然显著存在,我国的炼油催化剂行业面临着油品升级换代、清洁燃料生产和企业经济效益提升的压力,未来炼油催化剂技术还将进一步围绕以下几个方面发展:

- 1) 不断提高重质油高效转化能力;
- 2) 适应新的环保要求,进一步提高油品品质,减少使用过程中的污染物排放;
- 3) 根据市场需求灵活调整产物分布,达到提高目标产品收率的目的。针对以上政策及行业发展的变化,公司经营情况也进行积极的应对,主要有:

加大重质油高效转化催化剂项目的投入力度,鉴于重质油催化剂加工损耗大、加工量大、利润微薄的特点,公司先后购置了气流磨,静态干燥窑等设备进行技术升级来减少物料损耗,通过增加相应设备来提高加工量,减少边际成本等举措来降低成本。目前公司重质油高效转化催化剂的成本维持在一个非常有竞争力的地位。

积极应对产品升级换代带来技术落伍的情况。公司对专职研发人员给予了相应激励机制,主要有1、

对参与研发和实践的员工,提供外培、进修、考察等机会,以提升其任职能力和理论水平;2、对在创新研发过程中,对表现突出且成绩优异者、开拓创新务实的研发团队、优秀研发管理者予以记功表彰,并且年底由总经理为他们颁奖,并给予一定的物质奖励;

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,023,100.61	0.71%	3,101,743.03	2.44%	-67.02%
应收票据与应收账款	43,392,937.12	30.14%	35,665,542.74	28.00%	21.67%
存货	30,729,098.88	21.35%	24,252,152.65	19.04%	26.71%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	44,014,596.87	30.58%	46,342,346.28	36.39%	-5.02%
在建工程					
短期借款	32,000,000.00	22.23%	26,990,000.00	21.19%	18.56%
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

说明:

货币资金:报告期内,公司货币资金比上年同期减少2,078,642.42元,幅度为-67.02%。变动的主要原因是控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司在2018年12月正式生产,购入大量原材料导致货币资金减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	97,384,524.32	-	68,408,239.89	-	42.36%
营业成本	71,825,419.34	73.75%	48,485,718.07	70.88%	48.14%
毛利率	26.25%	-	29.12%	-	-
管理费用	9,211,751.70	9.46%	4,135,754.42	6.05%	122.73%
研发费用	9,509,374.73	9.76%	7,510,269.37	10.98%	26.62%

销售费用	5,316,942.88	5.46%	4,614,320.63	6.75%	15.23%
财务费用	2,134,986.48	2.19%	1,648,120.75	2.41%	29.54%
资产减值损失	-2,560,825.69	-2.63%	1,065,563.03	1.56%	-340.33%
其他收益	32,872.00	0.03%	36,000.00	0.05%	-8.69%
投资收益			2,301.33	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	857,282.09	0.88%	401,773.28	0.59%	113.37%
营业外收入			300,000.00	0.44%	-100.00%
营业外支出	61,784.20	0.06%	0.41	0.00%	
净利润	377,536.07	0.39%	484,532.56	0.71%	-22.08%

项目重大变动原因：

说明：1、营业收入：报告期内，公司营业收入比上年同期增加28,976,284.43元，幅度为42.36%。变动的主要原因是控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司在2018年12月正式生产，当月实现销售收入2073万元。

2、营业成本：报告期内，公司营业成本比上年同期增加23,339,701.27元，幅度为48.14%。变动的主要原因是控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司在2018年12月正式生产，营业收入同比增加42.36%，成本增加的幅度略高于收入增加的幅度。

3、管理费用：报告期内，公司管理费用比上年同期增加5,075,997.28元，幅度为122.73%。变动的主要原因是控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司在2017年12月完成竣工决算，直到在2018年12月正式生产，当年产生管理费用457.66万元，占上年同期110.81%。

4、资产减值损失：报告期内，公司资产减值损失比上年同期减少3,626,388.72元，幅度为-340.33%。变动的主要原因是腾龙芳烃（漳州）有限公司老欠款收回，原计提的坏账准备冲回所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	97,384,524.32	68,408,239.89	42.36%
其他业务收入			
主营业务成本	71,825,419.34	48,485,718.07	48.14%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
载体	13,071,505.24	13.42%	26,468,567.74	38.69%
催化剂	58,239,099.36	59.81%	37,206,489.78	54.39%
铑催化剂	4,760,683.75	4.89%	1,410,256.41	2.06%
助剂及其他	577,828.58	0.59%	3,322,925.96	4.86%
铑粉	20,735,407.39	21.29%		
合计	97,384,524.32	100.00%	68,408,239.89	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入比上年同期增加28,976,284.43元，幅度为42.36%。变动的主要原因是控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司在2018年12月正式生产，当月实现贵金属铑粉销售收入2073万元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	30,176,985.76	30.99%	否
2	中国石油天然气股份有限公司抚顺石化分公司	22,785,471.13	23.40%	否
3	中财川汇(北京)文化科技发展有限公司	18,149,200.50	18.64%	否
4	福建省福化工贸股份有限公司	13,675,109.30	14.04%	否
5	中国石化催化剂有限公司抚顺分公司	11,402,605.42	11.71%	否
	合计	96,189,372.11	98.78%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	中国石化催化剂有限公司抚顺分公司	13,783,709.27	24.92%	否
2	中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	12,931,034.48	23.38%	否
3	铁岭德士捷化工有限公司	8,695,726.27	15.72%	否
4	泰州市万鑫钨钼制品有限公司	7,179,560.89	12.98%	否
5	辽宁金易化工有限公司	3,422,075.69	6.19%	否
	合计	46,012,106.60	83.19%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
----	------	------	------

经营活动产生的现金流量净额	-995,920.84	15,425,466.91	-106.46%
投资活动产生的现金流量净额	-5,665,289.87	-2,993,785.61	-89.23%
筹资活动产生的现金流量净额	4,582,567.88	-10,246,556.10	144.72%

现金流量分析：

说明：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 16,421,387.75 元，幅度为 106.46%。变动的主要原因是控股子公司大庆高新利华环保科技有限公司在 2018 年 12 月正式生产，支付投标保证金 400 万元，购买生产用原材料 1880 万元。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2,671,504.26 元，幅度为 89.23%。变动的主要原因是 2017 年出售金融资产收回投资 500 万元。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 14,829,123.98 元，幅度为 144.72%。变动的主要原因是其他筹资活动净增加 1127 万元。

（四）投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

大庆高新利华环保科技有限公司，该公司为公司控股子公司，成立于 2014 年 10 月 24 日，法定代表人：杨大奎，住所：黑龙江省大庆市高新区兴化园区兴庆路 13 号 3#办公楼 211 室。经营范围为催化剂、专用助剂（以上两项危险化学品）生产及销售；铈粉的冶炼及销售、石油化工产品（不含危险化学品）研发、生产、销售及技术服务。（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。该公司注册资本为 3000 万元，本公司出资 2300 万元，持股比例 76.67%。公司于 2017 年 12 月完成竣工决算，于 2018 年 8 月 18 日取得危险废物经营许可证，于 2018 年 12 月开始生产，当年实现销售收入 2070.90 万元，全年亏损 257.68 万元。占合并报表销售收入的 21.27%，存在一定影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）非标准审计意见说明

□适用 √不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更 2018 年 6 月 15 日, 财政部发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)。

本公司执行此项会

计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下:

序号	受影响的报表项目名称	影响 2017 年 12 月 31 日/2017 年度金额
		增加+/减少
1	应收票据	-1, 200, 000. 00
	应收账款	-34, 465, 542. 74
	应收票据及应收账款	+35, 665, 542. 74
2	应付票据	
	应付账款	-43, 916, 232. 06
	应付票据及应付账款	+43, 916, 232. 06
3	管理费用	-7, 510, 269. 37
	研发费用	+7, 510, 269. 37

②其他会计政策变更本报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司坚持以人为本, 不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度, 通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境, 重视人才培养, 实现员工与公司的共同成长。

公司不断技术创新、优化生产工艺、推进节能技术改造, 为客户提供节能环保型产品, 努力在节约资源、保护环境及提高效能等方面贡献力量。

公司积极帮扶困难职工, 对于因大病、意外伤害等原因造成家庭困难的职工开展工会慰问, 并定期为员工举办生日会。

三、持续经营评价

报告期内, 公司实现盈利。2018 年度, 公司实现营业收入 9, 738. 45 万元, 同比增长 42. 36%; 利润总

额 79.55 万元,同比增长 13.36%;实现净利润 37.75 万元,同比减少 22.08%。截至 2018 年 12 月 31 日,公司合并总资产为 14,391.93 万元,同比增加 13.00%;合并净资产为 4,963.97 万元,同比减少 1.24%。

2018 年度,公司加权平均净资产收益率 1.58%,较上年同期 1.12%有较大幅度上升,主要系随着公司业务的拓展和销售额的增长,归属于母公司的净利润有较大幅度的上升。科研方面:报告期内,公司继续坚持在科研创新领域加大投入力度,强化企业科研创新能力,进一步提升公司核心竞争力。公司通过与国内外研究机构的合作,加强催化剂产品的引进和规模化生产前的工业放大试验工作,不断促进内部产品性能与结构的优化。2018 年 6 月,公司在榆林成功完成了 1500 小时直接法合成气制烯烃的工业侧线试验。在温和条件下合成气高选择性直接制备 α -烯烃,对拓展合成气催化转化领域有重大意义。基于我国缺油、少气、富煤的资源特点,该技术具有很强的工业应用前景及很高的经济效益。下一步拟在催化剂放大制备、反应器设计及工艺过程开发等方面继续开展深入研究,力争尽快实现工业示范和产业化,促进我国煤化工的发展。

经营方面:公司经营保持稳定发展态势,高瞻远瞩,提出了“立足北京炼油催化剂项目,发展大庆高新园区的环保项目”的战略方针。主要财务业务等经营指标健康;经营管理层、核心技术人员队伍稳定,客户资源稳定增长。公司具有持续经营能力。

综上,尽管国际经济形势错综复杂,公司在技术、竞争力继续保持先进性,公司整体经营情况稳定,资产负债结构合理,会计核算、经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好;不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

石油炼制工艺一般是指将原油加工成各种燃料(汽油、煤油、柴油)、润滑油、石蜡、沥青等石油产品或石油化工原料(如正构烷烃、苯、甲苯、二甲苯等)的工艺过程。石油炼制技术大致经历了如下阶段:第一阶段:20 世纪初,热裂化重油生产汽油;第二阶段:30-40 年代,催化裂化($\text{SiO}_2\text{-Al}_2\text{O}_3$);第三阶段:50 年代,铂重整(促进加氢技术发展);第四阶段:60 年代,分子筛裂化催化剂;第五阶段:70-80 年代,重质油轻质化;第六阶段:90 年代,清洁油品的生产。

炼油工业属于资金密集型行业,炼油装置投资巨大,投产后一段时期内通常不会进行重大改进;而原油的性质、环保的要求、社会对油品的需求则相对变化较快。炼油工艺和设备的改进落后于需求的变化,使得炼油技术难题一直贯穿于炼油工业的发展。炼油催化剂是加快炼油效率的一类精细化学

品，是炼油过程中不可或缺的“三剂”产品之一。

近年来，随着燃料油质量标准要求越来越高，以及针对石化产品生产工艺不断提出的环保、高效等要求，促使人们致力于改进炼油与石化生产工艺，其中催化剂的存在是至关重要的，积极开发新型催化剂是提高炼油石化工艺的重点发展方向之一。石油炼化催化剂主要在催化重整、加氢裂化、加氢精制工艺过程中使用，因为不同的工艺使用不同的催化剂，因此石油炼化催化剂可分为三大类，其发展与进步也与相关工艺的技术与发展进步息息相关。

1、国际石油化工催化剂行业状况及发展趋势

随着经济、技术的发展，近年来，全球炼油能力已经从 20 世纪的过剩，逐步演变为 21 世纪的紧张，并过渡到目前较为平稳，全球范围内提示炼油能力已成为共识。

随着近年世界经济前景低迷，全球石油需求量出现放缓，但仍将处于增长趋势。据烃加工在线消息，2017 年全球石油和其它液体燃料的消费量增加了 140 万桶/日，平均消费量达到 9840 万桶/日。

炼油催化剂行业的发展与炼油工业紧密关联，是当代石油化工的一个重要分支和组成部分，也是石油化工向下游高附加值产品延伸并为国民经济各部门服务的一个重要领域。自二十世纪中期以来，随着全球范围内原油的重质化、劣质化、高质量轻质油品需求量的增加以及环保法规的实施，炼油催化剂在石油加工过程中愈发重要，并且逐步贯穿于每一阶段。

随着清洁油品标准的不断提高，以及劣质重质原油的加工利用需求，炼油过程的复杂性不断提高，现代炼油工业包括催化裂化、加氢裂化、催化重整等 80% 以上的炼油过程是催化过程，重油深度转化、清洁燃料生产等炼油重大业务的发展均离不开催化剂研发和生产核心技术的支撑。而炼油技术进步主要体现在催化剂的技术进步。

当前炼油技术的竞争主要体现在创新型催化剂的研发方面。世界许多大型石油公司将催化剂技术研发置于优先发展的地位，通过实施催化材料和催化剂创新研究与工艺工程的集成，在各自专长的领域保持领先和垄断地位，并获取很好的效益。

2、国内石油化工催化剂行业状况及发展趋势

我国石油化工催化剂行业是随着原油加工能力的不断提升而发展起来的。

从 20 世纪后半叶以来，我国炼油业经过几次较大的改革重组和产业技术进步后，发展速度明显加快，我国原油加工能力从改革开放之初到如今，已经有了巨大的提升。随着经济社会的快速发展，我国原油消费量呈长期快速增长趋势，1 月 16 日，中国石油(7.490, -0.16, -2.09%)集团经济技术研究院发布《2017 年国内外油气行业发展报告》称，2017 年中国石油消费增速回升，国内原油产量连续两年下降，估计全年产量 1.92 亿吨，同比下降 3.1%，较上年的降幅收窄 4.3 个百分点。2017 年，中国

原油消费持续中速增长，全年原油表观消费量为 6.10 亿吨，同比增上 6.0%，增速较上年扩大 0.5 个百分点。

我国炼油工业迎来了重要的战略发展机遇期，但仍面临着原油资源供应日趋紧张、原油品质重劣质化、环保要求趋严等严峻挑战，必须借鉴国际先进经验，积极采取扩大原油来源，实现渠道多极化和资源多元化，提高重油深加工能力，加快清洁燃料质量升级换代等相应对策。

伴随着炼油工业的发展，工业技术中所需催化剂的发展也取得了长足进步。在上世纪的石油化工装置建设过程中，大型炼油装置、石化装置主要是从国外引进，与之相配套的“三剂”制品也主要来自国外。在实际使用过程中，国外的炼油催化剂等助剂产品表现出显著的缺点：价格昂贵；不能适应国内油质的多样性；无法满足国内客户的日常技术服务需求。

3、行业市场规模

由于公司产品主要应用于石油化工领域，其市场容量与石油化工行业的需求及技术要求密切相关，我国石油化工行业的状况对公司产品的发展和未来趋势具有重大影响。

受发展中国家需求增长以及这些国家采用更为严格的燃料标准等因素的刺激，未来五年全球炼油催化剂市场有望出现温和的增长。随着我国经济的快速发展，石油资源短缺、油品质量较差与环境保护的要求越来越高之间的矛盾将日益突出。大力提高现有石油资源的炼制效率，提高原油炼制的水平从而提高油品质量，减少环境污染，是我国石油炼化行业未来很长一段时期内必然要走的道路

（二）公司发展战略

我国石油资源日趋紧缺，而煤资源十分丰富，第十三个五年规划纲要中，煤炭清洁高效利用是“十三五”100个重大工程项目之一。国内大研究院对煤替代油生产化工产品进行了深入研究，相应的催化剂以及工艺技术的需求也不断产生。尤其是我国乙烯和丙烯巨大的供需缺口和较高的原油进口依存度，凸显了煤化工的重要性。煤制烯烃是实现我国“以煤代油”能源战略，保证国家能源安全的重要途径之一。烯烃的巨大需求量、煤炭的价格、优势和石油资源的紧缺，使煤制烯烃项目具备竞争力。针对这一需求，公司早在 2010 年就已经开始组织人员对相关产品进行研发，作为公司新产品的研发方向，已经形成公司新的利润增长点，未来具有巨大的市场空间。公司继续坚持在科研创新领域加大投入力度，强化企业科研创新能力，进一步提升公司核心竞争力。公司通过与国内外研究机构合作，加强催化剂产品的引进和规模化生产前的工业放大试验工作，不断促进内部产品性能与结构的优化。2017 年 9 月，“合成气直接制烯烃小试研究及工业测线实验”顺利通过由曹湘洪院士主持的专家评审会的评价，评价认为该项目自主开发的合成气制烯烃技术在催化剂和反应工艺技术方面达到了同类技术的国际先进水平。该技术在简化反应过程和降低设备投资等方面具有一定的优势，与现有技术相比该过程

不仅节水节能,而且有显著的经济前景,将有利于促进我国煤化工的

（三） 经营计划或目标

公司是高新技术企业,坚持以市场为导向,以创新为目标。公司的发展核心在于技术创新,公司的产品方向就是替代进口并加快走向国际市场。

作为致力于在能源净化领域发展成为一家技术创新型科技公司,围绕公司战略和主业进行持续的科学的技术开发一直是公司经营管理的重要内容。未来 3-5 年,公司继续完善研发体系建设,碳一能源清洁利用工程技术中心主要侧重煤炭高效清洁利用及工业试验研发工作,光机电基地主要开展净化材料、相关催化剂开发及基础研究,两个研发体系发挥各自优势,互为补充。

公司的战略规划为“剂种销售-综合服务-投资运营”,目前已经由传统催化剂、净化剂生产销售企业逐步向净化服务供应商角色转变,结合公司现有业务和目标规划,分以下三步走:

Step 1: 专注主业,夯实加氢催化剂、净化剂市场地位,巩固贵金属铑回收领域的技术壁垒,带来稳定的现金流;

Step 2: 切入煤炭清洁利用市场,形成合成气一步法制烯烃、一步法制液化石油气等工艺包,实现由剂种销售向综合服务的转型;

Step 3: 合成气一步法制烯烃、液化石油气项目成功复制,工程化运用以后终将发展成为清洁能源投资运营平台。

该经营计划并不构成对投资者的业绩承诺,提示投资者对此保持足够的风险意识,并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（四） 不确定性因素

公司的催化剂产品主要应用在石油化工、煤化工领域。石油化工、煤化工行业会受到宏观经济波动的影响

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）公司治理及内部控制风险。股份公司成立后,公司逐步建立了规范的法人治理机制,制定了适应公司现阶段发展的管理制度和内部控制体系。但是,由于股份公司成立时间不长,在相关制度的健全和执行方面仍需进一步完善,公司管理层的规范治理及内部控制意识仍需在实际运作中进一步提升。随着业务的发展,公司经营规模将不断扩大、业务范围不断扩展、人员不断增加,将对公司治理及内部控制提出更高要求。因此,公司未来经营中存在因公司治理、内部控制不适应发展需要,影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 风险应对措施:股份公司成立以后,公司按照三会议事规则、《关联交易管理制

度》、《对外担保管理制度》等规章制度执行,日渐规范,有效防范了内部控制的风险。

(二)实际控制人不当控制的风险。公司共同控制人为杨大奎、刘纪安,两人合计直接持有公司90%的股份,拥有对高新利华的绝对控制权。共同控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策实施有效控制。虽然股份公司成立后公司建立了内部控制,但目前公司的内部控制有效性仍需更加完善、公司治理结构仍需更加健全,可能会导致实际控制人损害公司和中小股东利益的风险。风险应对措施:完善法人治理结构来规范实际控制人的行为,通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排,完善公司经营与重大事项的决策机制。公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺,从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。

(三)客户集中度高的风险。2017年度、2018年公司前五名客户合计销售收入占当期销售总额,分别为80.87%和98.77%,客户主要为中石油和中石化分公司,存在因行业特征导致的客户集中度高的情况。公司自成立以来已与中石油、中石化建立并保持了互惠互利的紧密合作关系,未来也将继续加强与中石油、中石化深入合作。同时,公司已积极拓展新客户,降低客户集中带来的风险。但如果中石油、中石化对于此项业务的经营策略发生重大改变,或其单方面减少对本公司的产品使用量,公司仍可能面临因客户集中而导致经营业绩受到影响的风险。风险应对措施:公司为降低对中石油、中石化的依赖,积极应对市场化竞争,努力开拓市场与新客户。公司已成功拓展新客户腾龙芳烃(漳州)有限公司、邯郸鑫盛能源科技有限公司及珠海华城环保科技有限公司。

(四)应收帐款不能收回的风险。近年来,公司受市场环境以及业务规模拓展的影响,应收账款规模有所增加。2017年末、2018年公司应收账款净值分别为34,465,542.74元和43,092,937.12元,分别占同期营业收入的50.38%和44.25%。占比较高,公司可能面临因应收帐款较大无法收回的风险。公司采取积极的应对措施,加强应收帐款的管理,加大催款力度,加快货款回笼的速度满足生产经营所需资金。

(五)短期偿债的风险。2017年末、2018年末公司的资产负债率分别为60.54%和65.51%,流动比率分别为0.85和0.91,速动比率分别为0.51和0.58,报告期内公司资产负债率较高,流动比率、速动比率较低,且流动负债中短期借款占比较大,公司存在一定的短期偿债风险。风险应对措施:保持产品的技术性和先进性,实现产品转型升级应对市场需求,通过经营活动产生的现金结余来提供营运资金,偿还债务,改善资产负债结构以及流动比率和速动比率较低的状况,提高公司的短期偿债能力。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	22,524,790.60
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
杨大奎、刘纪安、张谦温、杨文娟	关联方为公司提供担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月13日	2018-005
杨大奎、刘纪安	关联方为公司提供担保	22,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月13日	2018-004

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方无偿为公司申请银行授信贷款提供担保，不向公司收取任何费用，不存在损害公司利益的情形，有利于解决公司资金需求，支持了公司的发展，不会对公司产生不利影响，且不会对其他股东利益产生任何损害。

（三）承诺事项的履行情况

在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东、董事监事及高级管理人员等做出了如下承诺：1、《避免同业竞争》的承诺；2、《规范关联交易》的承诺函；3、《不占用公司资金》的承诺函；4、《补缴住房公积金》的承诺函，具体情况如下：

1、避免同业竞争承诺

公司控股股东及实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

“本人/本机构作为公司的股东，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人/本机构将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

本人/本机构在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

本人/本机构愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

公司董事、监事和高级管理人员共同出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容如下：

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员，未从事或参与和公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术（业务）人员。本人在担任公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

2、规范关联交易的承诺函

为规范未来可能发生的关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》。承诺：尽可能避免与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、

法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。

3、不占用公司资金的承诺函

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于不占用公司资金的承诺函》。承诺：在与股份公司发生的业务往来中，不占用股份公司资金；股份公司不以承诺函中所列方式将资金直接或间接地提供给承诺人（或企业）及其直接或间接控制的企业。

4、补缴住房公积金的承诺函

公司共同实际控制人杨大奎、刘纪安出具了《关于补缴住房公积金的承诺函》。承诺内容如下：

“若应有关部门要求或决定，北京高新利华科技股份有限公司（以下简称“公司”）需要为员工补缴住房公积金或公司因未为员工缴纳住房公积金而承担任何罚款或损失，本人愿承担上述所有补缴金额、承担任何罚款或损失赔偿责任，并放弃向公司追索的权利。”

报告期内，上述人员均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产—土地	抵押	4,371,522.93	3.03%	为银行借款提供抵押担保
固定资产—房屋	抵押	4,082,922.29	2.84%	为银行借款提供抵押担保
总计	-	8,454,445.22	5.87%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	8,725,000	29.08%	0	8,725,000	29.08%
	其中：控股股东、实际控制人	7,725,000	25.75%	0	7,725,000	25.75%
	董事、监事、高管	3,825,000	12.75%	0	3,825,000	12.75%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	21,275,000	70.92%	0	21,275,000	70.92%
	其中：控股股东、实际控制人	19,275,000	64.25%	0	19,275,000	64.25%
	董事、监事、高管	11,475,000	38.25%	0	11,475,000	38.25%
	核心员工					
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	30,000,000
普通股股东人数						

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杨大奎	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	11,475,000	3,825,000
2	刘纪安	11,700,000	0	11,700,000	39.00%	7,800,000	3,900,000
3	北京安洲技术咨询中心(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	10.00%	2,000,000	1,000,000
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	21,275,000	8,725,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

杨大奎和刘纪安系夫妻关系，刘纪安为北京安洲技术咨询中心（有限合伙）的执行合伙人。除此之外，上述股东不存在其他关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

自然人杨大奎先生，直接持有公司 1,530 万元股份，占公司注册资本的 51%，为公司的控股股东。

杨大奎先生，1953 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1975 年至 1999 年，在北京化工研究院从事研究工作；1999 年至 2001 年，在北京高新利华化工有限责任公司担任董事长兼总经理；2001 年至 2015 年 10 月，在有限公司担任执行董事兼总经理；2015 年 10 月起，担任股份公司董事长兼总经理。

报告期内公司控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

股东杨大奎和刘纪安系夫妻关系，截至报告期末，合计直接持有公司 90.00% 的股份，拥有对公司的绝对控制权。因此，杨大奎和刘纪安为公司的共同实际控制人。杨大奎先生简历详见“（一）控股股东情况”。

刘纪安女士，1954 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970 至 1979 年，在北京军区第 65 军军直通信营任职。1979 年至 2009 年，在北京北方长城光电仪器有限公司劳动人事处任职。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	北京银行股份有限公司金运支行	6,060,000.00	5.22%	2018.9.3- 2019.9.3	否
银行借款	北京银行股份有限公司金运支行	3,940,000.00	5.22%	2018.10.10- 2019.10.10	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	6,200,000.00	8.70%	2018.6.5- 2019.6.4	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	5.44%	2018.4.27- 2019.4.26	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司北京分行	10,800,000.00	6.09%	2018.9.27- 2019.9.26	否
合计	-	32,000,000.00	-	-	-

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杨大奎	董事长、总经理	男	1953. 4. 28	本科	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
杨五洲	董事、董事会秘书	男	1987. 5. 16	硕士	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
汪苹	董事	女	1953. 4. 6	硕士	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	否
张谦温	董事	男	1966. 4. 23	博士	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
王春阳	董事/副总经理	男	1979. 12. 29	硕士	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
白朝晖	监事会主席	男	1958. 1. 24	高中	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
黄菊仙	监事	女	1965. 11. 28	本科	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
宋兆伟	职工监事	男	1981. 6. 15	博士	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
杨霄璞	副总经理	男	1982. 2. 8	本科	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
熊少云	财务总监	女	1968. 5. 9	本科	2018. 11. 28— 2021. 11. 28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员中杨大奎（亦系控股股东、实际控制人）与杨五洲系父子关系、与杨霄璞系伯侄关系，杨五洲与杨霄璞系堂兄弟关系。除此之外，公司其它董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
杨大奎	董事长、总经	15, 300, 000	0	15, 300, 000	51. 00%	0

	理					
合计	-	15,300,000	0	15,300,000	51.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**□适用 不适用**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	28	28
生产人员	107	102
销售人员	5	6
技术人员	13	13
财务人员	7	7
员工总计	160	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	5
本科	50	49
专科	44	55
专科以下	60	45
员工总计	160	156

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动报告期内，生产部门人员增加 8 人，行政管理人员增加 10 人，技术人员增加 2 人，其它部门人员无太大变化。

2、人才引进、培训、招聘

为吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多层次、多形式展开员工激励与培养计划。

公司依据年度经营计划，充分结合各部门、岗位具体情况，制定统一年度培训计划，采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养、岗位技能与管理提升相结合，多层次、多渠道、多形式地开展员工培训工作，提高培训内容的针对性与实用性。

3、薪酬政策

报告期内公司进一步修正完善薪酬管理制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位价值及绩效并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、岗位工资、绩效工资、保密工资、津贴、福利和保险、公积金等。绩效工资包括季度绩效工资和年度绩效工资；福利包括带薪年假、员工生日福利等；津贴包括通讯津贴、午餐津贴、交通补贴等；保险公积金包括医疗保险、失业保险、生育保险、工伤保险、养老保险、住房公积金。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

公司设立以来，股东大会、董事会、监事会制度逐步建立健全，目前公司已建立了比较科学和规范的法人治理结构。公司按照《公司法》的要求，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《关联交易管理制度》等内部规章制度，建立了股东大会、董事会和监事会，构建起适合自身发展的组织结构。

公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员依法开展经营活动，经营行为合法、合规，最近 24 个月内不存在重大违法违规行为。

报告期内控股股东、实际控制人等关联方不存在占用公司资金的情形。

公司设有独立财务部门进行独立的财务会计核算，相关会计政策能如实反映财务状况、经营成果和现金流量。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内的公司重大决策，依据《公司章程》的规定要求，并按照《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责和要求，公司重大决策事项程序合规、合法，决策有效。但报告期内，也出现未及时履行决议的情况，发现情况后采取了对应的补救措施，并在股转系统做出披露。具体系报告期内公司存在部分偶发性关联交易未及时履行决策及信息披露义务，公司已进行补充确认

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、2018 年 4 月 12 日，第一届董事会第八次会议审议的重大事项：1、《2017 年年度报告及摘要》2、《2017 年度总经理工作报告》3、《公司 2017 年度董事会工作报告》4、《2017 年度财务决算报告》5、《2018 年度

		<p>财务预算报告》6、《关于(续聘)中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》7、《关于预计 2018 年度公司日常性关联交易的议案》8、《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》9、《向上海浦东发展银行申请综合授信并由关联方提供担保》10、《向北京银行申请流动资金贷款并由关联方提供担保》11、《2017 年度权益分派预案》。</p> <p>二、 2018 年 8 月 5 日,第一届董事会第九次会议审议的重大事项:《2018 年度半年度报告》。</p> <p>三、2018 年 9 月 11 日,第一届董事会第十次会议审议的重大事项:《关于向徐洪才先生收购其持有的大庆高新利华环保科技有限公司股权》</p> <p>四、2018 年 11 月 13 日,第一届董事会第十一次会议审议的重大事项:1、《关于公司董事会换届选举》2、《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会》议案</p> <p>五、2018 年 11 月 28 日,第二届董事会第一次会议审议的重大事项:1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》</p>
监事会	4	<p>一、2018 年 4 月 12 日,第一届监事会第八次会议审议的重大事项:1、《2017 年年度报告及其摘要》2、《2017 年度监事会工作报告》3、《2017 年度财务决算报告》4、《2018 年度财务预算报告》5、《2017 年度利润分派</p>

		<p>预案》6、《关于(续聘)中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》。</p> <p>二、2018年8月5日,第一届监事会第九次会议审议的重大事项:《2018年半年度报告》。</p> <p>三、2018年11月13日,第一届监事会第十次会议审议的重大事项:《关于公司监事会换届选举》</p> <p>四、2018年11月28日,第二届监事会第一次会议审议的重大事项:1、《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》</p>
股东大会	2	<p>一、2018年5月3日,2017年年度股东大会审议的重大事项:1、《2017年年度报告及摘要》2、《2017年度监事会工作报告》3、《公司2017年度董事会工作报告》4、《2017年度财务决算报告》5、《2018年度财务预算报告》6、《关于(续聘)中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》7、《关于预计2018年度公司日常性关联交易的议案》8、《向上海浦东发展银行申请综合授信并由关联方提供担保》9、《向北京银行申请流动资金贷款并由关联方提供担保》10、《2017年度权益分派预案》。</p> <p>二、2018年11月28日,2018年第一次临时股东大会审议的重大事项:1、《关于公司董事会换届选举》2、《关于公司监事会换届选举》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表

决和决议按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，会议的召集、召开、表决符合法律、行政法规和公司章程的规定。报告期内，出现未及时履行决议的情况，发现情况后采取了对应的补救措施，并在股转系统做出披露。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，遵守三会议事规则、关联交易决策制度、关于投融资担保等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，逐步建立科学的决策体系，逐步建立完善的激励机制，加强规范运作和有效执行，最大限度的保证内部控制目标的完成，保证公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。报告期内，公司治理有效运行，存在部分偶发性关联交易未及时履行决策及信息披露义务，公司已进行补充确认。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。：

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）按照相关法律法规的要求进行信息披露，保护投资者权益。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见：

无

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度内的监督事项无异议。注：监事会在本年度内的监督活动中发现挂牌公司存在风险的，公司应当披露监事会就有关风险的简要意见；否则，公司应当披露监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间完全分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务分开情况

公司目前主要从事各种催化剂及其载体的研发、生产、销售及相关服务，报告期内未发生重大变化。公司具有独立的采购、研发、销售与服务体系，拥有独立的经营决策权和实施权，具有直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。

（二）资产分开情况

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的办公设备、专利技术及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

（三）人员分开情况

截至本报告期末，公司董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。公司独立管理员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障。

（四）财务分开情况

公司建立了独立的财务部，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

（五）机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

综上，公司的业务、资产、人员、财务、机构与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，具

备独立完整的业务体系和直接面向市场的独立经营能力；公司不存在因业务、资产、人员、财务、机构不独立而产生的对外依赖性，不影响公司的持续经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。截至报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴财光华审会字(2019)第 101001 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2019 年 4 月 10 日
注册会计师姓名	李杰 韩洁
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

北京高新利华科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京高新利华科技股份有限公司（以下简称北京高新利华公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了北京高新利华公司 2018 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2018 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于北京高新利华公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

北京高新利华公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括北京高新利华公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估北京高新利华公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算北京高新利华公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督北京高新利华公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对北京高新利华公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致北京高新利华公司不能持续经营。

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

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

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

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李杰

中国注册会计师：韩洁

中国·北京

2019年4月10日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,023,100.61	3,101,743.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	43,392,937.12	35,665,542.74
其中：应收票据		300,000.00	1,200,000.00
应收账款		43,092,937.12	34,465,542.74
预付款项	五、3	4,207,225.85	796,124.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	5,978,074.64	515,122.66
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	30,729,098.88	24,252,152.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	286,548.80	1,124,711.04
流动资产合计		85,616,985.90	65,455,396.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	44,014,596.87	46,342,346.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	9,087,852.35	9,304,961.79
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	522,780.48	800,626.34
其他非流动资产	五、10	4,677,137.18	5,463,000.00
非流动资产合计		58,302,366.88	61,910,934.41
资产总计		143,919,352.78	127,366,330.53
流动负债：			
短期借款	五、11	32,000,000.00	26,990,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	49,417,322.23	43,916,232.06
其中：应付票据		5,000,000.00	
应付账款		44,417,322.23	43,916,232.06
预收款项	五、13	4,628,731.35	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14		
应交税费	五、15	1,813,676.02	571,728.47
其他应付款	五、16	6,419,835.09	5,626,117.98
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		94,279,564.69	77,104,078.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股		0.00	
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		94,279,564.69	77,104,078.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	
永续债			
资本公积	五、18	12,760,205.28	12,767,488.09
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	610,579.32	341,715.47
一般风险准备			
未分配利润	五、20	1,692,313.28	1,170,878.16
归属于母公司所有者权益合计		45,063,097.88	44,280,081.72
少数股东权益		4,576,690.21	5,982,170.30
所有者权益合计		49,639,788.09	50,262,252.02
负债和所有者权益总计		143,919,352.78	127,366,330.53

法定代表人：杨大奎 主管会计工作负责人：熊少云 会计机构负责人：熊少云

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		745,255.48	2,980,327.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一、1	26,292,937.12	35,665,542.74
其中：应收票据		300,000.00	1,200,000.00
应收账款		25,992,937.12	34,465,542.74
预付款项		71,868.00	660,343.00
其他应收款	十一、2	34,358,344.51	14,962,124.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		30,605,250.17	23,421,896.24
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		286,548.80	
流动资产合计		92,360,204.08	77,690,233.39

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	22,971,587.67	13,971,587.67
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		14,947,008.44	16,777,303.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		4,371,552.93	4,487,611.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		251,782.98	795,323.72
其他非流动资产		24,137.18	
非流动资产合计		42,566,069.20	36,031,827.00
资产总计		134,926,273.28	113,722,060.39
流动负债：			
短期借款		32,000,000.00	26,990,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		43,250,083.04	36,258,058.93
其中：应付票据		5,000,000.00	
应付账款		38,250,083.04	36,258,058.93
预收款项		4,628,731.35	
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		1,711,376.83	570,120.46
其他应付款		6,354,171.52	5,610,608.98
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		87,944,362.74	69,428,788.37
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		87,944,362.74	69,428,788.37
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,740,895.81	12,740,895.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		610,579.32	341,715.47
一般风险准备			
未分配利润		3,630,435.41	1,210,660.74
所有者权益合计		46,981,910.54	44,293,272.02
负债和所有者权益合计		134,926,273.28	113,722,060.39

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		97,384,524.32	68,408,239.89
其中：营业收入	五、21	97,384,524.32	68,408,239.89
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		96,560,114.23	68,044,767.94
其中：营业成本	五、21	71,825,419.34	48,485,718.07
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	五、22	1,122,464.79	585,021.67

销售费用	五、23	5,316,942.88	4,614,320.63
管理费用	五、24	9,211,751.70	4,135,754.42
研发费用	五、25	9,509,374.73	7,510,269.37
财务费用	五、26	2,134,986.48	1,648,120.75
其中：利息费用		1,708,948.35	1,620,710.98
利息收入		8,378.53	12,422.19
资产减值损失	五、27	-2,560,825.69	1,065,563.03
信用减值损失			
加：其他收益	五、28	32,872.00	36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		2,301.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		857,282.09	401,773.28
加：营业外收入	五、30		300,000.00
减：营业外支出	五、31	61,784.20	0.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		795,497.89	701,772.87
减：所得税费用	五、32	417,961.82	217,240.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		377,536.07	484,532.56
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：		377,536.07	484,532.56
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		377,536.07	484,532.56
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：		377,536.07	484,532.56
1. 少数股东损益		-412,762.90	-8,283.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		790,298.97	492,816.45
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		377,536.07	484,532.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		790,298.97	492,816.45
归属于少数股东的综合收益总额		-412,762.90	-8,283.89
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.02
（二）稀释每股收益		0.03	0.02

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	76,675,527.27	68,408,239.89
减：营业成本	十一、4	56,289,847.28	48,485,718.07
税金及附加		910,752.55	585,021.67
销售费用		5,229,492.88	4,614,320.63
管理费用		4,627,419.67	4,135,754.42
研发费用		7,754,408.21	7,510,269.37
财务费用		2,132,589.49	1,646,121.97
其中：利息费用		1,708,948.35	1,620,710.98
利息收入		7,808.68	10,990.69
资产减值损失		-3,623,605.23	1,044,352.57
信用减值损失			
加：其他收益	十一、五	32,872.00	36,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			2,301.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,387,494.42	424,982.52
加：营业外收入			300,000.00
减：营业外支出		15,199.20	0.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,372,295.22	724,982.11
减：所得税费用		683,656.70	212,836.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,688,638.52	512,145.51

(一) 持续经营净利润		2,688,638.52	512,145.51
(二) 终止经营净利润			
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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,688,638.52	512,145.51
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		96,115,806.10	66,870,044.99
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		228,249.51	
收到其他与经营活动有关的现金	五、34	3,462,179.19	2,840,281.75
经营活动现金流入小计		99,806,234.80	69,710,326.74
购买商品、接受劳务支付的现金		62,766,456.75	16,657,430.65
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,292,898.97	10,734,776.28
支付的各项税费		9,177,521.53	4,141,127.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、34	16,565,278.39	22,751,525.51
经营活动现金流出小计		100,802,155.64	54,284,859.83
经营活动产生的现金流量净额		-995,920.84	15,425,466.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,301.33
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			6,002,301.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,665,289.87	8,996,086.94
投资支付的现金		1,000,000.00	
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	五、33		
投资活动现金流出小计		5,665,289.87	8,996,086.94
投资活动产生的现金流量净额		-5,665,289.87	-2,993,785.61
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		32,000,000.00	36,990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	22,233,600.00	13,418,066.50
筹资活动现金流入小计		54,233,600.00	50,408,066.50
偿还债务支付的现金		26,990,000.00	35,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,708,948.35	1,620,710.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	20,952,083.77	23,233,911.62
筹资活动现金流出小计		49,651,032.12	60,654,622.60
筹资活动产生的现金流量净额		4,582,567.88	-10,246,556.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.41	-460.80
五、现金及现金等价物净增加额		-2,078,642.42	2,184,664.40
加：期初现金及现金等价物余额		3,101,743.03	917,078.63

六、期末现金及现金等价物余额		1,023,100.61	3,101,743.03
-----------------------	--	--------------	--------------

法定代表人：杨大奎 主管会计工作负责人：熊少云 会计机构负责人：熊少云

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		89,232,477.18	66,870,044.99
收到的税费返还		228,249.51	
收到其他与经营活动有关的现金		63,409.34	2,758,278.62
经营活动现金流入小计		89,524,136.03	69,628,323.61
购买商品、接受劳务支付的现金		42,726,792.03	15,827,174.24
支付给职工以及为职工支付的现金		10,800,406.13	10,734,776.28
支付的各项税费		8,976,769.92	3,882,472.56
支付其他与经营活动有关的现金		8,622,794.39	17,264,202.25
经营活动现金流出小计		71,126,762.47	47,708,625.33
经营活动产生的现金流量净额		18,397,373.56	21,919,698.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			6,000,000.00
取得投资收益收到的现金			2,301.33
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			6,002,301.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,013.78	648,734.17
投资支付的现金		9,000,000.00	1,000,000.00
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		15,690,000.00	13,338,996.00
投资活动现金流出小计		25,215,013.78	14,987,730.17
投资活动产生的现金流量净额		-25,215,013.78	-8,985,428.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		32,000,000.00	36,990,000.00
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		22,233,600.00	13,418,066.50
筹资活动现金流入小计		54,233,600.00	50,408,066.50
偿还债务支付的现金		26,990,000.00	35,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,708,948.35	1,620,710.98
支付其他与筹资活动有关的现金		20,952,083.77	23,233,911.62

筹资活动现金流出小计		49,651,032.12	60,654,622.60
筹资活动产生的现金流量净额		4,582,567.88	-10,246,556.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.41	-460.80
五、现金及现金等价物净增加额		-2,235,071.93	2,687,252.54
加：期初现金及现金等价物余额		2,980,327.41	293,074.87
六、期末现金及现金等价物余额		745,255.48	2,980,327.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				12,767,488.09				341,715.47		1,170,878.16	5,982,170.30	50,262,252.02
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	30,000,000.00				12,767,488.09				341,715.47		1,170,878.16	5,982,170.30	50,262,252.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-7,282.81				268,863.85		521,435.12	-1,405,480.09	-622,463.93
（一）综合收益总额											790,298.97	-412,762.90	377,536.07
（二）所有者投入和减少资本					-7,282.81							-992,717.19	-1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												-1,000,000.00	-1,000,000.00
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					-7,282.81							7,282.81	
（三）利润分配									268,863.85		-268,863.85		
1. 提取盈余公积									268,863.85		-268,863.85		

									5		5		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本年期末余额	30,000,000. 00				12,760,205.28				610,579.3 2	1,692,313. 28		4,576,690. 21	49,639,788. 09

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000. 00				12,767,990.51				290,500.92		729,276.26	5,989,951. 77	49,777,71 9.46
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	30,000,000. 00				12,767,990.51				290,500.92		729,276.26	5,989,951. 77	49,777,71 9.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-502.42				51,214.55		441,601.90	-7,781.47	484,532.56
(一) 综合收益总额											492,816.45	-8,283.89	484,532.56
(二) 所有者投入和减少资本					-502.42							502.42	
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-502.42							502.42	
(三) 利润分配									51,214.55		-51,214.55		
1. 提取盈余公积									51,214.55		-51,214.55		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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、本期末余额	30,000,000.00				12,767,488.09				341,715.47		1,170,878.16	5,982,170.30	50,262,252.02

法定代表人：杨大奎

主管会计工作负责人：熊少云

会计机构负责人：熊少云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				12,740,895.81				341,715.47		1,210,660.74	44,293,272.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				12,740,895.81				341,715.47		1,210,660.74	44,293,272.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									268,863.85		2,419,774.67	2,688,638.52
（一）综合收益总额											2,688,638.52	2,688,638.52
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									268,863.85		-268,863.85	
1. 提取盈余公积									268,863.85		-268,863.85	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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、本年期末余额	30,000,000.0 0				12,740,895.81				610,579.32		3,630,435.41	46,981,910.54

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.0 0				12,740,895.81				290,500.92		749,729.78	43,781,126.5 1
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.0 0				12,740,895.81				290,500.92		749,729.78	43,781,126.5 1

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								51,214.55		460,930.96	512,145.51
（一）综合收益总额										512,145.51	512,145.51
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								51,214.55		-51,214.55	
1. 提取盈余公积								51,214.55		-51,214.55	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本年期末余额	30,000,000.0 0				12,740,895.81			341,715.47		1,210,660.74	44,293,272.0 2

财务报表附注

一、公司基本情况

北京高新利华科技股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)是2001年03月02日在北京市工商行政管理局依法注册成立的股份公司,注册资本为人民币3000万元,法定代表人为杨大奎,住所为北京市通州区中关村科技园通州园光机电一体化产业基地兴光三街1号。

本公司的前身为北京高新利华催化材料制造有限公司,2015年变更为北京高新利华科技股份有限公司,2015年10月16日北京市工商行政管理局通州分局为本公司换发了新的加载统一社会信用代码(91110112802427874L)的《企业法人营业执照》。2016年2月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码836139。

截止至2018年12月31日,本公司股权结构为:杨大奎出资1530万元、刘纪安出资1170万元、北京安洲技术咨询中心(有限合伙)出资300万元。

本公司经营范围:制造炼油用催化剂、助剂;销售化工产品(不含危险化学品);石油化工产品的技术推广;电池应用技术开发;技术进出口;货物进出口;代理进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动)。

本公司2018年度纳入合并范围的子公司共1户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本财务报告业经本公司董事会于2019年4月12日批准。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月不存在导致持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的合并及公司财务状况以及2018年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以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

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份

额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的

期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之

差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款和其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
----	---------

账龄组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	不计提坏账
应收票据	不计提坏账

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照账龄分析法计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

应收票据预计可以收回，不计提坏账。

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作

为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；

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

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

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

16、借款费用

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

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

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

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

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

17、无形资产

公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、长期资产减值

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

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

属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

22、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

公司收入的具体确认方法是：根据货物已发出，对方确认并验收合格后确认收入。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售

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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

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

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得

用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

25、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

26、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

27、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号)。

本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额的影响如下：

序号	受影响的报表项目名称	影响2017年12月31日/2017年度金额	
		增加+/减少-	
1	应收票据		-1,200,000.00
	应收账款		-34,465,542.74
	应收票据及应收账款		+35,665,542.74
2	应付票据		
	应付账款		-43,916,232.06
	应付票据及应付账款		+43,916,232.06
3	管理费用		-7,510,269.37
	研发费用		+7,510,269.37

②其他会计政策变更

本报告期内本公司无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期内本公司无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17、11、16、10	财税【2018】2号规定自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。
城市建设维护税	应纳流转税额	5	
教育费附加	应纳流转税额	3	

地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳流转税额	15、25

2、优惠税负及批文

经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局批准北京高新利华科技股份有限公司为高新技术企业，证书编号为 GR201711002421，发证时间是 2017 年 10 月 25 日，有效期三年。有效期内，公司享受国家关于高新技术企业的相关税收优惠政策，即按 15% 的税率缴纳企业所得税，因此本公司报告期内为优惠期。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	13,276.44	4,218.11
银行存款	1,009,824.17	3,097,524.92
其他货币资金		
合 计	1,023,100.61	3,101,743.03

说明：截至 2018 年 12 月 31 日，本公司期末无使用受到限制的货币资金。

2、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应收票据	300,000.00	1,200,000.00
应收账款	43,092,937.12	34,465,542.74
合 计	43,392,937.12	35,665,542.74

(1) 应收票据情况

① 应收票据分类列示：

种 类	2018.12.31	2017.12.31
	300,000.00	1,000,000.00
商业承兑汇票		200,000.00
合 计	300,000.00	1,200,000.00

② 期末公司已质押的应收票据：无。

③ 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
	11,672,737.95	

商业承兑汇票

合 计 11,672,737.95

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

(2)应收账款情况

①应收账款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,518,404.26	100.00	2,425,467.14	5.33	43,092,937.12
其中：账龄组合	45,518,404.26	100.00	2,425,467.14	5.33	43,092,937.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	45,518,404.26	100.00	2,425,467.14	5.33	43,092,937.12

(续)

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	13.31	34,465,542.74
其中：账龄组合	39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	13.31	34,465,542.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	13.31	34,465,542.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	43,906,665.58	96.46	2,195,333.27	5	25,648,389.80	64.52	1,282,419.49	5
1至2年	1,303,338.68	2.86	130,333.87	10	1,115,769.45	2.80	111,576.95	10
2至3年	272,000.00	0.60	81,600.00	30	12,993,399.89	32.68	3,898,019.96	30

3至4年	36,400.00	0.08	18,200.00	50		
4至5年						
5年以上						
合计	45,518,404.26	100.00	2,425,467.14		39,757,559.14	100.00 5,292,016.40

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
金额	5,292,016.40		2,866,549.26		2,425,467.14

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 43,405,395.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,175,859.02 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中财川汇(北京)文化科技发展有限公司	18,000,000.00	1年以内	39.55	900,000.00
中国石油天然气股份有限公司 抚顺石化分公司	14,856,684.00	1年以内	32.64	742,834.20
广东华峰能源集团有限公司	5,224,682.30	1年以内	11.48	261,234.12
中国石油天然气股份有限公司 大庆石化分公司	4,033,944.00	1年以内	8.86	201,697.20
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	1,290,085.00	1年以内 1,178,300.00 元,1-2年 111,785.00 元;	2.83	70,093.50
合计	43,405,395.30		95.36	2,175,859.02

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	4,207,225.85	100.00	796,124.00	100.00

1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	4,207,225.85	100.00	796,124.00	100.00

(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	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	非关联方	3,800,000.00	90.32	1 年以内	未到结算期
北京西池欧化工原料销售有限责任公司	非关联方	254,735.00	6.05	1 年以内	未到结算期
长春市福斯特塑业有限公司	非关联方	39,470.75	0.94	1 年以内	未到结算期
南皮县福阳线切割门市部	非关联方	27,563.00	0.66	1 年以内	未到结算期
北京至臻永信知识产权代理有限公司	非关联方	16,745.00	0.40	1 年以内	未到结算期
合 计		4,138,513.75	98.37		

4、其他应收款

项 目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,978,074.64	515,122.66
合 计	5,978,074.64	515,122.66

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,315,150.67	100.00	337,076.03	5.34	5,978,074.64
其中：账龄组合	6,315,150.67	100.00	337,076.03	5.34	5,978,074.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	6,315,150.67	100.00	337,076.03	5.34	5,978,074.64

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	546,475.12	100.00	31,352.46	5.73	515,122.66
其中：账龄组合	546,475.12	100.00	31,352.46	5.73	515,122.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	546,475.12	100.00	31,352.46	5.73	515,122.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	6,211,076.67	98.35	310,553.83	5	465,901.12	85.26	23,295.06	5
1至2年	23,500.00	0.37	2,350.00	10	80,574.00	14.74	8,057.40	10
2至3年	80,574.00	1.28	24,172.20	30				
3至4年								
4至5年								
5年以上								
合 计	6,315,150.67	100.00	337,076.03		546,475.12	100.00	31,352.46	

(2) 坏账准备

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	

金 额	31,352.46	305,723.57	337,076.03
-----	-----------	------------	------------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金	5,481,686.67	490,574.00
备用金	761,432.00	
住房公积金	35,532.00	32,401.12
押金	36,500.0	23,500.00
合计	6,315,150.67	546,475.12

(4) 其他应收款期末余额前五名明细单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
中国石油天然气股份有限公司大庆石化分公司	否	保证金	3,000,000.00	1 年以内	47.50	150,000.00
福建省福化工贸股份有限公司	否	保证金	1,586,312.67	1 年以内	25.12	79,315.63
许如	否	备用金	761,432.00	1 年以内	12.06	38,071.60
黑龙江信和拍卖有限公司	否	保证金	601,800.00	1 年以内	9.53	30,090.00
中化国际招标有限责任公司	否	保证金	105,000.00	1 年以内	1.66	5,250.00
合计			6,054,544.67		95.87	302,737.23

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,904,256.27		2,904,256.27
库存商品	27,789,013.41		27,789,013.41
周转材料	35,829.20		35,829.20
合 计	30,729,098.88		30,729,098.88

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,475,501.58		4,475,501.58
库存商品	19,623,420.19		19,623,420.19
周转材料	153,230.88		153,230.88
合 计	24,252,152.65		24,252,152.65

(2) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因：经测算，本年存货不存在减值情况，未计提存货跌价准备。

(3) 存货的其他说明：本公司年末无用于债务担保的存货。

6、其他流动资产

项目	2018.12.31	2017.12.31
预缴所得税	286,548.80	
待抵扣增值税		1,124,711.04
合计	286,548.80	1,124,711.04

7、固定资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	44,014,596.87	46,342,346.28
固定资产清理		
合 计	44,014,596.87	46,342,346.28

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	43,169,678.48	12,507,513.20	1,704,525.00	1,258,011.76	58,639,728.44
2、本年增加金额	932,800.00	305,981.55	58,991.78	57,134.13	1,354,907.46
(1) 购置		305,981.55	58,991.78	57,134.13	422,107.46
(2) 在建工程转入	932,800.00				932,800.00
3、本年减少金额					
(1) 售后回租处置					
(2) 大修					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
(3) 报废或处理					
4、年末余额	44,102,478.48	12,813,494.75	1,763,516.78	1,315,145.89	59,994,635.90
二、累计折旧					
1、年初余额	3,583,217.93	6,397,516.44	1,427,577.03	889,070.76	12,297,382.16
2、本年增加金额	1,993,483.44	1,426,015.64	146,333.60	116,824.19	3,682,656.87
(1) 计提	1,993,483.44	1,426,015.64	146,333.60	116,824.19	3,682,656.87
3、本年减少金额					
(1) 售后回租处置					
(2) 大修					
(3) 报废或处理					
4、年末余额	5,576,701.37	7,823,532.08	1,573,910.63	1,005,894.95	15,980,039.03
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	38,525,777.11	4,989,962.67	189,606.15	309,250.94	44,014,596.87
2、年初账面价值	39,586,460.55	6,109,996.76	276,947.97	368,941.00	46,342,346.28

②暂时闲置的固定资产情况：无。

③截至 2018 年 12 月 31 日，通过融资租赁租入的固定资产：无。

④截至 2018 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产：无。

⑤截至 2018 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	35,342,810.38	产权证书正在办理过程中

⑥期末用于抵押或担保的固定资产情况：详见附注五、12“短期借款”。

8、在建工程

重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算数	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
大庆精细化工产品研发及生产基地项目	17,347,800.00	自有	5.38	5.38

续:

工程名称	2018.01.01	本期增加		本期减少		2018.12.31	
		金额	其中: 利息 资本化 金额	转入固定资 产	其他减少	余额	其中: 利息 资本化 金额
大庆精细化工产品研发及生产基地项目		932,800.00		932,800.00			

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	10,855,470.92			15,500.00	10,870,970.92
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	10,855,470.92			15,500.00	10,870,970.92
二、累计摊销					
1、年初余额	1,550,509.13			15,500.00	1,566,009.13
2、本年增加金额	217,109.44				217,109.44

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
(1) 计提	217,109.44				217,109.44
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	1,767,618.57			15,500.00	1,783,118.57
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	9,087,852.35				9,087,852.35
2、年初账面价值	9,304,961.79				9,304,961.79

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

(3) 期末用于抵押或担保的无形资产情况：详见附注五、12“短期借款”。

10、递延所得税资产

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	522,780.48	2,762,543.17	800,626.34	5,323,368.86

11、其他非流动资产

项 目	2018.12.31	2017.12.31
大庆精细化工产品研发及生产基地项目	4,653,000.00	5,463,000.00
设备款	24,137.18	
合 计	4,677,137.18	5,463,000.00

12、短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	2018.12.31	2017.12.31
信用借款		
抵押借款和保证借款	32,000,000.00	26,990,000.00
质押借款		
合 计	32,000,000.00	26,990,000.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日短期借款明细情况

贷款单位	初始借款本金	2018.12.31 借款本金余额
北京银行股份有限公司金运支行	10,000,000.00	10,000,000.00
上海浦东发展银行股份有限公司北京支行	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计	32,000,000.00	32,000,000.00

说明：

北京银行股份有限公司金运支行借款 10,000,000.00 元，其中①6,060,000.00 元为本公司 2018 年 9 月 3 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2019 年 9 月 3 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，保证人杨大奎和刘纪安，抵押人分别为：①杨大奎，抵押物为抵押人名下的个人商品房，以“京房权证朝私 05 字第 1143945 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保；②杨文娟，抵押物为抵押人名下的个人商品房，以“京房权证朝字第 991227 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保；③张谦温，抵押物为抵押人名下的个人商品房，以“京房权证兴私字第 00132416 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保。②3,940,000.00 元为本公司 2018 年 10 月 10 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2019 年 10 月 10 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，抵押人和保证人同①。

上海浦东发展银行股份有限公司北京支行借款 22,000,000.00 元，其中①6,200,000.00 元为本公司 2018 年 6 月 5 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2019 年 6 月 4 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，本公司以“京（2017）通不动产权第 0020393 号”不动产所有权提供抵押担保，抵押的房屋建筑物原值 5,518,152.45 元，净值 4,082,922.29 元；抵押的土地所有权原值 5,802,946.77 元，净值 4,371,552.93 元；杨大奎以“京房权证朝私 06 字第 210624 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保，刘纪安，以“X 京房权证朝字第 943413 号”房屋建筑物所有权提供抵押担保，保证人为杨大奎和刘纪安。②5,000,000.00 元为本公司 2018 年 4 月 27 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2019 年 4 月 26 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，抵押人和保证人同①。③10,800,000.00 元为本公司 2018 年 9 月 27 日与其签订的流动资金借款合同，到期日为 2019 年 9 月 26 日，此笔贷款为抵押借款和保证借款，抵押人和保证人同①。

(3) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

13、应付票据及应付账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
应付票据	5,000,000.00	

应付账款	44,417,322.23	43,916,232.06
合 计	49,417,322.23	43,916,232.06

(1) 应付票据分类列示:

种 类	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	5,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	5,000,000.00	

注: 本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(2) 应付账款情况

①应付账款列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
货款	39,413,389.03	35,120,823.49
运费	726,235.00	699,535.00
设备款	132,428.47	437,700.44
工程款	4,145,269.73	7,614,601.33
工程质保金		43,571.80
合 计	44,417,322.23	43,916,232.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海欣年石化助剂有限公司	1,040,000.00	未到结算期
江西应陶康顺实业有限公司	617,490.01	未到结算期
合 计	1,657,490.01	

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	4,628,731.35	
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上		

合 计

4,628,731.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款：无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：无

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		11,215,119.88	11,215,119.88	
二、离职后福利-设定提存计划		1,202,136.51	1,202,136.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		12,417,256.39	12,417,256.39	

(2) 短期薪酬列示

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		9,445,189.28	9,445,189.28	
2、职工福利费		466,978.99	466,978.99	
3、社会保险费		861,779.14	861,779.14	
其中：医疗保险费		737,148.91	737,148.91	
工伤保险费		66,840.77	66,840.77	
生育保险费		57,789.46	57,789.46	
4、住房公积金		396,864.00	396,864.00	
5、工会经费和职工教育经费		44,308.47	44,308.47	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计		11,215,119.88	11,215,119.88	

(3) 设定提存计划列示

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		1,157,559.32	1,157,559.32	
2、失业保险费		44,577.19	44,577.19	
合计		1,202,136.51	1,202,136.51	

16、应交税费

税 项	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,637,721.02	488,101.66
企业所得税		19,645.61
个人所得税	2,745.24	11,268.74
城市维护建设税	83,712.82	24,405.08
教育费附加	81,886.04	24,405.08
印花税	4,730.50	3,902.30
资源税	2,880.40	
合 计	1,813,676.02	571,728.47

17、其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,419,835.09	5,626,117.98
合 计	6,419,835.09	5,626,117.98

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2018.12.31	2017.12.31
往来款		49,036.66
垫付款	1,090.26	
质保金	38,927.31	
园林绿化费	49,920.00	
职工差旅费	180,109.37	
暂借款	6,149,788.15	5,577,081.32
合 计	6,419,835.09	5,626,117.98

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	2018.01.01	发行 新股 送股	公 积 金 转 股	其他	小计	2018.12.31
杨大奎	15,300,000.00					15,300,000.00
刘纪安	11,700,000.00					11,700,000.00
北京安洲技术咨询中心(有限合伙)	3,000,000.00					3,000,000.00
股份总数	30,000,000.00					30,000,000.00

19、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	12,767,488.09		7,282.81	12,760,205.28
其他资本公积				
合 计	12,767,488.09		7,282.81	12,760,205.28

说明：2018年减少资本公积7,282.81元，为持股比例变动影响数。

20、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	341,715.47	268,863.85		610,579.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	341,715.47	268,863.85		610,579.32

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	1,170,878.16	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,170,878.16	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	790,298.97	
减: 提取法定盈余公积	268,863.85	净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		

应付普通股股利
 转作股本的普通股股利
 其他

期末未分配利润 **1,692,313.28**

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	97,384,524.32	71,825,419.34	68,408,239.89	48,485,718.07
其他业务				
合 计	97,384,524.32	71,825,419.34	68,408,239.89	48,485,718.07

(2) 主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	97,384,524.32	71,825,419.34	68,408,239.89	48,485,718.07

(3) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
载体	13,071,505.24	10,873,208.23	26,468,567.74	20,743,106.81
催化剂	58,239,099.36	41,480,177.81	37,206,489.78	24,207,408.06
铑粉	20,735,407.39	15,558,339.59		
铑催化剂	4,760,683.75	3,438,437.20	1,410,256.41	941,617.67
助剂及其他	577,828.58	475,256.51	3,322,925.96	2,593,585.53
合 计	97,384,524.32	71,825,419.34	68,408,239.89	48,485,718.07

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	97,384,524.32	71,825,419.34	68,398,631.27	48,479,182.91
国外			9,608.62	6,535.16

合 计	97,384,524.32	71,825,419.34	68,408,239.89	48,485,718.07
-----	---------------	---------------	---------------	---------------

23、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	342,041.42	183,526.61
教育费附加	340,214.64	183,526.60
房产税	158,465.74	158,465.74
土地使用税	215,398.79	24,571.18
车船使用税	11,004.80	10,104.80
印花税	46,493.00	24,826.74
资源税	8,846.40	
合 计	1,122,464.79	585,021.67

24、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	796,567.73	654,417.43
办公费	86,954.00	73,765.37
差旅费	1,241,446.88	829,132.41
会议费	253,898.86	
招待费	1,283,669.65	890,091.33
运输费	895,451.33	1,174,715.97
交通费	310,023.75	276,207.15
服务费	373,240.47	715,990.97
仓储费	75,690.21	
合 计	5,316,942.88	4,614,320.63

25、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	3,540,279.50	2,088,975.55
办公费	255,073.95	100,863.43

摊销费	216,209.44	116,059.11
折旧费	1,182,257.41	429,311.84
审计评估费	412,873.40	373,159.80
电费	523,118.59	353,841.00
交通费	366,199.25	226,856.63
差旅费	50,926.98	25,437.90
会议费		2,560.00
招待费	259,655.58	137,195.18
维修费	277,463.93	60,271.56
服务费	265,020.04	168,513.07
绿化费	200,000.00	
残疾人保障金	134,812.09	
汽车费用		
设计费	1,458,280.13	
其他	69,581.41	52,709.35
合 计	9,211,751.70	4,135,754.42

26、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
折旧	719,528.33	637,600.99
领用原辅料	5,752,009.94	2,026,637.84
电费	487,179.48	487,179.48
职工薪酬	2,150,656.98	2,210,108.92
技术开发费	400,000.00	2,148,742.14
合 计	9,509,374.73	7,510,269.37

27、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	1,708,948.35	1,620,710.98
减：利息收入	8,378.53	12,422.19
承兑汇票贴现利息	421,453.21	27,018.15
汇兑损失		460.80

减：汇兑收益	0.41	
手续费	12,963.86	12,353.01
合 计	2,134,986.48	1,648,120.75

28、资产减值损失

项 目	2018年度	2017年度
坏账损失	-2,560,825.69	1,065,563.03

29、其他收益

项目	2018 年度	2017 年度
社保岗位补助	12,872.00	
通州区科技创新人才资助奖		30,000.00
通州区专利资助及奖励	20,000.00	2,000.00
中关村企业信用促进会扶持资金		4,000.00
合 计	32,872.00	36,000.00

30、投资收益

项目	2018年度	2017年度
理财产品收益		2,301.33

31、营业外收入

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
政府补助		300,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2018年度	2017年度
与收益 相关	中关村国家自主创新示范区企业改制上 市和并购支持资金	300,000.00

32、营业外支出

项 目	2018年度	2017年度	计入当期非经常性损益
滞纳金	14,974.20		14,974.20
罚款	46,585.00		46,585.00
其他	225.00	0.41	225.00
合 计	61,784.20	0.41	61,784.20

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年度	2017年度
当期所得税	140,115.96	379,195.82
递延所得税	277,845.86	-161,955.51
合 计	417,961.82	217,240.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	795,497.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,324.68
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	18,445.63
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	159,366.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	120,824.68
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	417,961.82

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
-----	--------	--------

往来款	3,420,928.66	2,491,859.56
利息收入	8,378.53	12,422.19
政府补助	32,872.00	336,000.00
合计	3,462,179.19	2,840,281.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
往来款	10,401,403.03	17,264,897.47
付现费用	6,102,316.16	5,486,628.04
营业外支出	61,559.20	
合计	16,565,278.39	22,751,525.51

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
保函保证金		2,001,150.00
暂借款	22,233,600.00	11,416,916.50
合计	22,233,600.00	13,418,066.50

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018年度	2017年度
暂借款	20,952,083.77	23,233,911.62
浦发银行贷款保险费		
合计	20,952,083.77	23,233,911.62

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年度	2017年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	377,536.07	484,532.56
加：资产减值准备	-2,560,825.69	1,065,563.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,682,656.87	2,302,096.14

无形资产摊销	217,109.44	116,059.11
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,708,947.94	1,621,171.78
投资损失（收益以“-”号填列）		-2,301.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	277,845.86	-161,955.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,476,946.23	-5,810,761.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,603,305.59	256,322.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	32,381,060.49	15,554,740.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-995,920.84	15,425,466.91

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,023,100.61	3,101,743.03
减：现金的期初余额	3,101,743.03	917,078.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,078,642.42	2,184,664.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年度	2017年度
一、现金	1,023,100.61	3,101,743.03
其中：库存现金	13,276.44	4,218.11
可随时用于支付的银行存款	1,009,824.17	3,097,524.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项

二、现金等价物

其中：三个月内到期的债券投资

三、期末现金及现金等价物余额

1,023,100.61

3,101,743.03

36、外币货币性项目

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	1,402.13	6.8632	9,623.10
其中：美元	1,402.13	6.8632	9,623.10
欧元			

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
无形资产-土地	4,371,552.93	为银行借款提供抵押担保
固定资产-房屋	4,082,922.29	为银行借款提供抵押担保
合计	8,454,475.22	

38、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关			与收益相关		冲减成本费用	是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		
通州区专利资助及奖励					20,000.00			是
社保岗位补助					12,872.00			是

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
通州区专利资助及奖励	与收益相关	20,000.00		
社保岗位补助	与收益相关	12,872.00		

补助项目	与资产/收益 相关	计入 其他收益	计入 营业外收入	冲减成本费用
合计	—	32,872.00		

六、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	实缴比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
大庆高新利华环保科技有限公司	大庆	大庆	化工产品技术研究及销售	82.14		同一控制合并

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
大庆高新利华环保科技有限公司	17.86	-412,762.90		4,576,690.21

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					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	
大庆高新利华环保科技有限公司	25,109,361.69	38,707,885.35	63,817,247.04	38,187,781.82		38,187,781.82

(续)

子公司名称	期初余额					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	
大庆高新利华环保科技有限公司	2,615,162.73	39,850,695.08	42,465,857.81	22,525,290.14		22,525,290.14

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
大庆高新利华环保科技有限公司	21,565,663.80	-2,311,102.45	-2,311,102.45	-18,890,199.77		-27,612.95	-27,612.95	8,285,079.04

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明：

2017年6月22日，股东会决议对子公司-大庆高新利华环保科技有限公司增资1000万元，2017年增资100万元，2018年增资900万元，持股比例由2017年的70%变为82.14%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	大庆高新利华环保科技有限公司
购买成本/处置对价	9,000,000.00
—现金	9,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	9,000,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	8,992,717.19
差额	7,282.81
其中：调整资本公积	7,282.81

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

七、关联方及其交易

1、控股股东及最终控制方

本公司两位股东杨大奎与刘纪安为夫妻关系，因此杨大奎与刘纪安为公司共同控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况：无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京安洲技术咨询中心（有限合伙）	股东
杨五洲	董秘
杨霄璞	副总经理
杨文娟	董事长关系密切的家庭成员
熊少云	财务总监
王春阳	副总经理
白朝晖	监事会主席
黄菊仙	监事
宋兆伟	监事
张谦温	董事

2、关联方交易情况

（1）购销商品的关联交易

①采购商品情况：无。

②出售股权情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年度	2017年度
杨大奎	杨大奎收购中资新电储能动力控股有限公司股权		5,000,000.00

（2）关联方担保情况

本公司作为担保方：无。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
杨大奎、刘纪安、杨文娟、张谦温	6,060,000.00	2018.9.3	2019.9.3	否
杨大奎、刘纪安、杨文娟、张谦温	3,940,000.00	2018.10.10	2019.10.10	否
杨大奎、刘纪安	6,200,000.00	2018.6.5	2019.6.4	否
杨大奎、刘纪安	5,000,000.00	2018.4.27	2019.4.26	否
杨大奎、刘纪安	10,800,000.00	2018.9.27	2019.9.26	否
合计	32,000,000.00			

(3) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
拆入：				
杨大奎	5,577,081.32	22,524,790.60	21,952,083.77	6,149,788.15

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	1,113,750.00	1,157,000.00

3、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方名称	2018.12.31 账面余额	2017.12.31 账面余额
其他应付款	杨大奎	6,149,788.15	5,577,081.32

八、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至报表截止日止，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

应收票据	300,000.00	1,200,000.00
应收账款	25,992,937.12	34,465,542.74
合 计	26,292,937.12	35,665,542.74

(1) 应收票据情况

①应收票据分类列示:

类 别	2018.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	300,000.00		300,000.00
商业承兑汇票			
合 计	300,000.00		300,000.00

类 别	2017.12.31		账面价值
	账面余额	坏账准备	
银行承兑汇票	1,000,000.00		1,000,000.00
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00
合 计	1,200,000.00		1,200,000.00

②期末公司已质押的应收票据：无。

③期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,672,737.95	
商业承兑汇票		
合 计	11,672,737.95	

④期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

(3) 应收账款情况

①应收账款风险分类

类 别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	27,518,404.26	100.00	1,525,467.14	5.54	25,992,937.12
其中：账龄组合	27,518,404.26	100.00	1,525,467.14	5.54	25,992,937.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	27,518,404.26	100.00	1,525,467.14	5.54	25,992,937.12

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	13.31	34,465,542.74
其中：账龄组合	39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	13.31	34,465,542.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	13.31	34,465,542.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	25,906,665.58	94.14	1,295,333.27	5	25,648,389.80	64.52	1,282,419.49	5
1 至 2 年	1,303,338.68	4.74	130,333.87	10	1,115,769.45	2.80	111,576.95	10
2 至 3 年	272,000.00	0.99	81,600.00	30	12,993,399.89	32.68	3,898,019.96	30
3 至 4 年	36,400.00	0.13	18,200.00	50				
4 至 5 年								
5 年以上								
合 计	27,518,404.26	100.00	1,525,467.14		39,757,559.14	100.00	5,292,016.40	

②坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.12.31
金额	5,292,016.40		3,766,549.26		1,525,467.14

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 26,421,205.18 元，占应收账款期末余额合计数的比例 96.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,377,440.01 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国石油天然气股份有限公司 抚顺石化分公司	14,856,684.00	1 年以内	53.98	742,834.20
广东华峰能源集团有限公司	5,224,682.30	1 年以内	18.99	261,234.12
中国石油天然气股份有限公司 大庆石化分公司	4,033,944.00	1 年以内	14.66	201,697.20
		1 年以内 1,178,300.00		
沈阳三聚凯特催化剂有限公司	1,290,085.00	元, 1-2 年 111,785.00	4.69	70,093.50
		元;		
邯郸鑫盛能源科技有限公司	1,015,809.88	1-2 年	3.69	101,580.99
合计	26,421,205.18		96.01	1,377,440.01

2、其他应收款

项目	2018.12.31	2017.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	34,358,344.51	14,962,124.00
合计	34,358,344.51	14,962,124.00

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,511,430.54	100.00	153,086.03	0.44	34,358,344.51
其中：组合 1 账龄组合	2,658,850.67	7.70	153,086.03	5.76	2,505,764.64
组合 2 关联方组合	31,852,579.87	92.30			31,852,579.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,511,430.54	100.00	153,086.03	0.44	34,358,344.51

(续)

类别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	14,972,266.00	100.00	10,142.00	0.07	14,962,124.00
其中：组合 1 账龄组合	122,266.00	0.82	10,142.00	8.30	112,124.00
组合 2 关联方组合	14,850,000.00	99.18			14,850,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	14,972,266.00	100.00	10,142.00	0.07	14,962,124.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018.12.31				2017.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	2,578,276.67	96.97	128,913.83	5	41,692.00	34.10	2,084.60	5
1 至 2 年					80,574.00	65.90	8,057.40	10
2 至 3 年	80,574.00	3.03	24,172.20	30				
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	2,658,850.67	100.00	153,086.03		122,266.00	100.00	10,142.00	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.12.31
			转回	转销	
其他应收账款坏账准备	10,142.00	142,944.03			153,086.03

(3) 其他应收款期末余额明细情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
大庆高新利华环保科技有限公司	是	往来款	31,852,579.87	1年以内 20,655,677.45元, 1-2年 11,196,902.42元	92.29	-
福建省福化工贸股份有限公司	否	保证金	1,586,312.67	1年以内	4.60	79,315.63
许如	否	备用金	761,432.00	1年以内	2.21	38,071.60
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	否	保证金	105,000.00	1年以内	0.30	5,250.00
昆仑银行	否	保证金	90,000.00	1年以内	0.26	4,500.00
合计			34,395,324.54		99.66	127,137.23

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	22,971,587.67		22,971,587.67	13,971,587.67		13,971,587.67

(4) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大庆高新利华环保科技有限公司	13,971,587.67	9,000,000.00		22,971,587.67
减：长期投资减值准备				
合计	13,971,587.67	9,000,000.00		22,971,587.67

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	76,675,527.27	56,289,847.28	68,408,239.89	48,485,718.07
其他业务				
合计	76,675,527.27	56,289,847.28	68,408,239.89	48,485,718.07

(2) 主营业务收入及成本按行业列示如下：

行业名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	76,675,527.27	56,289,847.28	68,408,239.89	48,485,718.07

(3) 主营业务收入及成本按产品列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
载体	13,071,505.24	10,873,208.23	26,468,567.74	20,743,106.81
催化剂	58,239,099.36	41,476,535.10	37,206,489.78	24,207,408.06
铑催化剂	4,760,683.75	3,438,437.20	1,410,256.41	941,617.67
助剂及其他	604,238.92	501,666.75	3,322,925.96	2,593,585.53
合计	76,675,527.27	56,289,847.28	68,408,239.89	48,485,718.07

(5) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内	76,675,527.27	56,289,847.28	68,398,631.27	48,479,182.91
国外			9,608.62	6,535.16
合 计	76,675,527.27	56,289,847.28	68,408,239.89	48,485,718.07

5、投资收益

项目	2018年度	2017年度
理财产品收益		2,301.33

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府	32,872.00	336,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		2,301.33
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,784.20	-0.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-28,912.20	338,300.92
减：非经常性损益的所得税影响数	4,897.05	50,745.14
非经常性损益净额	-33,809.25	287,555.78
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	8,320.08	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-42,129.33	287,555.78

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.58	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.66	0.03	0.03

北京高新利华科技股份有限公司

2019年4月10日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室