

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

审 计 报 告

瑞华审字【2019】01540294号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	6
2、 合并利润表	8
3、 合并现金流量表	9
4、 合并股东权益变动表	10
5、 资产负债表	14
6、 利润表	16
7、 现金流量表	17
8、 股东权益变动表	18
9、 财务报表附注	22
10、 财务报表附注补充资料	149



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层

Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing

邮政编码 (Post Code): 100077

电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字[2019]01540294 号

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了洛阳建龙微纳新材料股份有限公司（以下简称“建龙微纳公司”）财务报表，包括 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 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相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了建龙微纳公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度合并及公司的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，我们独立于建龙微纳公司，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定 2017 年度、2018 年度和 2019 年 1-6 月期间的下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

1、事项描述

建龙微纳公司 2019 年 1-6 月、2018 年度和 2017 年度实现营业收入分别为 21,614.49 万元、37,821.33 万元和 24,448.23 万元。由于收入是建龙微纳公司主要利润来源，作为关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。

相关披露详见财务报表附注四、21 和六、31。

2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价、测试建龙微纳公司与收入确认相关内部控制的设计和运行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权相关的风险与报酬转移的条款与条件，评价建龙微纳公司收入确认会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入执行分析性程序，包括对各月收入、成本、毛利率的波动进行分析，主要产品收入、成本、毛利率各期之间的比较分析等；

（4）检查收入确认的支持性证据：对内销收入抽样检查发运凭证、签收单等原始凭据；对外销收入抽样检查发运凭证、报关单、电子提货单等原始凭据；

（5）对主要客户的收入金额和应收账款年末余额进行函证，并对主要客户进行现场走访；

（6）针对外销收入，将从中国电子口岸导出的报关数据与收入明细账进行核对；

（7）对本年新增重要客户以及收入变动较大的客户进行背景调查，以识别其与公司是否存在关联方关系；

（8）对资产负债表日前后记录的收入实施截止性测试，检查签收单、报关

单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）为其他单位提供债务担保

1、事项描述

2019年6月30日、2018年12月31日和2017年12月31日，建龙微纳公司为其他单位提供债务担保金额分别为0.00万元、8,600.00万元和6,515.00万元。建龙微纳公司于2017年度计提预计负债3,042.00万元、2018年度计提预计负债50.00万元，并且2018年度建龙微纳公司履行担保义务，支付代偿款项1,715.00万元。鉴于建龙微纳公司为其他单位提供债务担保金额较大，且已发生担保义务，因此我们将为其他单位提供债务担保确定为关键审计事项。

相关披露详见财务报表附注四、20，六、24和十三、3。

2、审计应对

针对为其他单位提供债务担保，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解、评价、测试建龙微纳公司与为其他单位提供债务担保相关的内部控制制度设计和运行的有效性；

（2）与公司管理层沟通为其他单位提供债务担保事项的背景、原因，以及被担保方与建龙微纳公司之间的关系；

（3）获取为其他单位提供债务担保的董事会决议、股东大会决议；

（4）获取被担保方向建龙微纳公司提供的反担保资料，检查分析反担保措施的有效性及其存在的风险；

（5）通过查阅企业信用报告、向律师函证、网上查询等方式，检查建龙微纳公司是否存在由于为其他单位提供债务担保而引起的未决诉讼；

（6）检查相关合同及协议文件，了解建龙微纳公司为其他单位提供债务担保形成预计负债的原因，并与公司管理层就预计负债入账的完整性进行讨论，检查相关的会计处理是否符合会计准则规定；

（7）检查为其他单位提供债务担保在财务报表中的列报和披露。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

建龙微纳公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估建龙微纳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建龙微纳公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建龙微纳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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）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。

（四）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，就可能导致对建龙微纳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建龙微纳公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就建龙微纳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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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



瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



袁刚山

中国注册会计师:



韩仰

2019年7月28日

合并资产负债表

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：						
货币资金	六、1	41,727,760.28	63,534,934.14	63,534,934.14	16,753,342.07	40,124,237.27
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	六、2	87,602,928.48	98,755,960.89	98,755,960.89	60,134,795.55	18,645,553.08
应收账款	六、3	36,497,428.46	25,055,391.30	25,055,391.30	37,512,579.20	24,657,330.24
应收款项融资						
预付款项	六、4	2,496,150.78	2,181,022.24	2,181,022.24	1,879,956.74	1,520,398.19
其他应收款	六、5	3,095,763.22	829,812.06	829,812.06	1,079,867.70	1,703,552.38
其中：应收利息						
应收股利						
存货	六、6	63,091,685.08	61,137,742.52	61,137,742.52	49,452,133.71	46,104,792.83
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	六、7	98,570.47	407,377.06	407,377.06	268,717.70	1,024,235.46
流动资产合计		234,610,286.77	251,902,240.21	251,902,240.21	167,081,392.67	133,780,099.45
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资						
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	六、8	311,211,174.57	298,932,036.38	298,932,036.38	253,588,426.54	222,819,321.12
在建工程	六、9	19,107,267.34	24,480,012.62	24,480,012.62	52,932,602.02	74,079,526.72
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	六、10	24,126,674.78	24,402,706.88	24,402,706.88	24,954,771.08	25,506,835.28
开发支出						
商誉						
长期待摊费用	六、11	975,441.12	4,181,071.84	4,181,071.84	4,740,333.28	5,144,254.91
递延所得税资产	六、12	1,690,700.20	1,712,764.80	1,712,764.80	1,794,302.21	1,873,317.73
其他非流动资产	六、13		70,000.00	70,000.00	70,000.00	1,211,668.55
非流动资产合计		357,111,258.01	353,778,592.52	353,778,592.52	338,080,435.13	330,634,924.31
资产总计		591,721,544.78	605,680,832.73	605,680,832.73	505,161,827.80	464,415,023.76

(承上页)

合并资产负债表(续)

编制单位: 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:						
短期借款	六、14	100,160,000.00	114,160,000.00	114,160,000.00	156,400,000.00	152,100,000.00
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据	六、15	21,200,000.00	16,800,000.00	16,800,000.00	23,309,000.00	40,200,000.00
应付账款	六、16	55,760,589.00	58,561,447.94	58,561,447.94	41,718,791.90	47,797,227.82
预收款项	六、17	10,671,486.88	14,118,627.67	14,118,627.67	13,754,552.03	2,014,834.46
应付职工薪酬	六、18	8,212,534.03	8,237,467.91	8,237,467.91	5,568,719.76	2,716,314.71
应交税费	六、19	5,672,174.55	5,831,906.13	5,831,906.13	4,702,859.18	808,205.00
其他应付款	六、20	650,708.62	1,190,086.43	1,190,086.43	14,253,870.26	4,302,228.69
其中: 应付利息	六、20	139,720.12	324,504.31	324,504.31	541,780.60	507,537.26
应付股利						
合同负债						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债	六、21	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	97,350,000.00	60,000,000.00
其他流动负债	六、22	62,960,479.98	94,789,448.89	94,789,448.89	52,864,207.90	15,415,320.08
流动负债合计		267,287,973.06	315,688,984.97	315,688,984.97	409,922,001.03	325,354,130.76
非流动负债:						
长期借款	六、23	37,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00		60,000,000.00
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	六、24		15,470,000.00	15,470,000.00	30,420,000.00	
递延收益	六、25	10,823,916.12	11,050,344.66	11,050,344.66	11,503,201.74	11,956,058.82
递延所得税负债						
其他非流动负债	六、26	11,600,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	13,600,000.00
非流动负债合计		59,423,916.12	74,520,344.66	74,520,344.66	51,923,201.74	85,556,058.82
负债合计		326,711,889.18	390,209,329.63	390,209,329.63	461,845,202.77	410,910,189.58
股东权益:						
股本	六、27	43,360,000.00	43,360,000.00	43,360,000.00	31,880,000.00	31,880,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	六、28	124,888,600.21	124,888,600.21	124,888,600.21	11,286,200.21	11,286,200.21
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积	六、29	5,762,610.33	5,762,610.33	5,762,610.33	1,039,646.03	1,039,646.03
一般风险准备						
未分配利润	六、30	90,998,445.06	41,460,292.56	41,460,292.56	-889,221.21	9,298,987.94
归属于母公司股东权益合计		265,009,655.60	215,471,503.10	215,471,503.10	43,316,625.03	53,504,834.18
少数股东权益						
股东权益合计		265,009,655.60	215,471,503.10	215,471,503.10	43,316,625.03	53,504,834.18
负债和股东权益总计		591,721,544.78	605,680,832.73	605,680,832.73	505,161,827.80	464,415,023.76

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

合并利润表

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业总收入		216,144,859.49	378,213,254.46	244,482,266.26	130,008,983.99
其中：营业收入	六、31	216,144,859.49	378,213,254.46	244,482,266.26	130,008,983.99
二、营业总成本		173,518,822.83	323,037,583.85	229,008,135.16	122,184,110.57
其中：营业成本	六、31	133,765,067.73	246,240,683.11	166,434,377.17	78,875,483.28
税金及附加	六、32	3,072,573.64	5,277,674.22	3,356,429.06	1,864,158.85
销售费用	六、33	15,160,444.80	31,067,789.64	22,613,475.54	13,235,654.29
管理费用	六、34	10,166,809.44	14,772,554.39	11,096,331.77	11,028,610.30
研发费用	六、35	6,978,298.97	12,410,234.87	8,022,289.56	6,061,431.57
财务费用	六、36	4,375,628.25	13,268,647.62	17,485,232.06	11,118,772.28
其中：利息费用		4,043,165.82	15,324,339.97	19,433,801.93	17,717,745.03
利息收入		59,768.36	143,949.24	509,498.85	192,949.75
加：其他收益	六、37	1,557,658.54	1,190,957.08	7,452,857.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、38		-2,637.00	-7,952.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,637.00	-7,952.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、39	-79,331.18	90,725.68	73,913.06	-211,396.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、40	326,706.90		40,319.20	473,225.95
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,431,070.92	56,454,716.37	23,033,268.27	8,086,702.97
加：营业外收入	六、41	12,885,827.19	372,234.32	844,414.04	4,080,623.11
减：营业外支出	六、42	66,519.00	2,343,425.00	31,053,498.48	161,300.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,250,379.11	54,483,525.69	-7,175,816.17	12,006,026.08
减：所得税费用	六、43	7,712,226.61	7,411,047.62	3,012,392.98	1,610,350.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类					
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）					
六、其他综合收益的税后净额					
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
归属于母公司股东的综合收益总额		49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	1.14	1.31	-0.32	0.33
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	1.14	1.31	-0.32	0.33

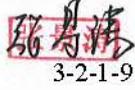
载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

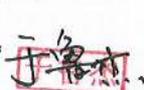
法定代表人：



、主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



3-2-1-9

合并现金流量表

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		137,467,730.18	251,522,584.56	161,391,696.74	84,082,763.16
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金	六、44	18,082,848.05	3,255,483.43	8,761,389.53	4,394,449.75
经营活动现金流入小计		155,550,578.23	254,778,067.99	170,153,086.27	88,477,212.91
购买商品、接受劳务支付的现金		64,143,071.67	79,303,444.84	52,950,419.29	69,713,912.75
支付给职工以及为职工支付的现金		21,989,310.15	32,997,506.16	24,169,214.04	17,899,331.90
支付的各项税费		22,112,272.99	27,707,651.21	13,108,298.19	6,090,940.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、44	15,369,412.98	40,078,546.80	25,476,745.99	14,738,876.93
经营活动现金流出小计		123,614,067.79	180,087,149.01	115,704,677.51	108,443,062.17
经营活动产生的现金流量净额		31,936,510.44	74,690,918.98	54,448,408.76	-19,965,849.26
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				54,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				54,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,606,816.06	5,182,900.49	5,263,411.25	31,359,746.28
投资支付的现金					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		2,606,816.06	5,182,900.49	5,263,411.25	31,359,746.28
投资活动产生的现金流量净额		-2,606,816.06	-5,182,900.49	-5,209,411.25	-31,359,746.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			125,882,400.00		
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		29,000,000.00	194,160,000.00	166,400,000.00	182,100,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金	六、44		153,200,000.00	195,779,595.39	287,558,786.67
筹资活动现金流入小计		29,000,000.00	473,242,400.00	362,179,595.39	469,658,786.67
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	293,750,000.00	184,750,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,227,950.01	13,789,216.96	17,283,198.01	10,988,049.37
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	六、44	15,470,000.00	183,550,000.00	213,185,098.34	263,139,283.72
筹资活动现金流出小计		83,697,950.01	491,089,216.96	415,218,296.35	419,127,333.09
筹资活动产生的现金流量净额		-54,697,950.01	-17,846,816.96	-53,038,700.96	50,531,453.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,690.28	120,035.64	-18,328.57	4,148.18
五、现金及现金等价物净增加额		-25,359,565.35	51,781,237.17	-3,818,032.02	-789,993.78
加：期初现金及现金等价物余额		54,887,325.63	3,106,088.46	6,924,120.48	7,714,114.26
六、期末现金及现金等价物余额		29,527,760.28	54,887,325.63	3,106,088.46	6,924,120.48

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项目	2019年1-6月												
	归属于母公司股东权益												
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	43,360,000.00				124,888,600.21			5,762,610.33		41,460,292.56	215,471,503.10		215,471,503.10
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、本年初余额	43,360,000.00				124,888,600.21			5,762,610.33		41,460,292.56	215,471,503.10		215,471,503.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
（三）利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
（四）股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本（或股本）													
2、盈余公积转增资本（或股本）													
3、盈余公积弥补亏损													
4、设定受益计划变动额结转留存收益													
5、其他综合收益结转留存收益													
6、其他													
（五）专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	43,360,000.00				124,888,600.21			5,762,610.33		90,998,445.06	265,009,655.60		265,009,655.60

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表 (续一)

金额单位: 人民币元

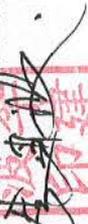
2018年度

归属于母公司股东权益

项目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他										
一、上年年末余额	31,880,000.00				11,286,200.21				1,039,646.03		-889,221.21	43,316,625.03		43,316,625.03
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、本年初余额	31,880,000.00				11,286,200.21				1,039,646.03		-889,221.21	43,316,625.03		43,316,625.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,480,000.00				113,602,400.00				4,722,964.30		42,349,513.77	172,154,878.07		172,154,878.07
(一) 综合收益总额											47,072,478.07	47,072,478.07		47,072,478.07
(二) 股东投入和减少资本	11,480,000.00				113,602,400.00							125,082,400.00		125,082,400.00
1、股东投入的普通股	11,480,000.00				113,602,400.00							125,082,400.00		125,082,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配											-4,722,964.30	-4,722,964.30		
1、提取盈余公积											-4,722,964.30	-4,722,964.30		
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
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														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	43,360,000.00				124,888,600.21				5,762,610.33		41,460,292.56	215,471,503.10		215,471,503.10

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并股东权益变动表 (续二)

金额单位: 人民币元

项 目	2017年度											
	归属于母公司股东权益											
	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	31,880,000.00		11,286,200.21				1,039,646.03		9,298,987.94	53,504,834.18		53,504,834.18
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、本年初余额	31,880,000.00		11,286,200.21				1,039,646.03		9,298,987.94	53,504,834.18		53,504,834.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-10,188,209.15	-10,188,209.15		-10,188,209.15
(一) 综合收益总额									-10,188,209.15	-10,188,209.15		-10,188,209.15
(二) 股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
(三) 利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
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												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	31,880,000.00		11,286,200.21				1,039,646.03		-899,221.21	43,316,625.03		43,316,625.03

截至第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

合并股东权益变动表 (续三)

金额单位: 人民币元

2016年度

归属于母公司股东权益

项 目	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	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	普通股	其他权益工具											
			永续债	其他										
一、上年年末余额	31,880,000.00				11,286,200.21						-57,041.50	43,109,158.71		43,109,158.71
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、本年初余额	31,880,000.00				11,286,200.21							43,109,158.71		43,109,158.71
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									1,039,646.03		9,356,029.44	10,395,675.47		10,395,675.47
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积									1,039,646.03		-1,039,646.03			
2、提取一般风险准备									1,039,646.03		-1,039,646.03			
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
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														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	31,880,000.00				11,286,200.21				1,039,646.03		9,298,987.94	53,504,834.18		53,504,834.18

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:  李健 

主管会计工作负责人:  李健

会计机构负责人:  李健

资产负债表

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动资产：						
货币资金		39,069,967.14	63,471,161.41	63,471,161.41	16,747,456.33	40,116,225.70
交易性金融资产						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产						
衍生金融资产						
应收票据	十六、1	87,602,928.48	98,755,960.89	98,755,960.89	60,134,795.55	18,645,553.08
应收账款	十六、2	36,497,428.46	25,055,391.30	25,055,391.30	37,512,579.20	24,657,330.24
应收款项融资						
预付款项		2,496,150.78	2,181,022.24	2,181,022.24	1,877,716.74	1,520,398.19
其他应收款	十六、3	3,090,822.29	2,213,060.22	2,213,060.22	1,079,867.70	1,703,552.38
其中：应收利息						
应收股利						
存货		62,748,810.97	61,137,742.52	61,137,742.52	49,452,133.71	46,104,792.83
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		73,758.65	398,789.94	398,789.94	268,574.86	1,024,235.46
流动资产合计		231,579,866.77	253,213,128.52	253,213,128.52	167,073,124.09	133,772,087.88
非流动资产：						
债权投资						
可供出售金融资产						
其他债权投资						
持有至到期投资						
长期应收款						
长期股权投资	十六、4	5,000,000.00				
其他权益工具投资						
其他非流动金融资产						
投资性房地产						
固定资产		311,211,174.57	298,932,036.38	298,932,036.38	253,588,426.54	222,819,321.12
在建工程		19,107,267.34	24,480,012.62	24,480,012.62	52,932,602.02	74,079,526.72
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产		24,126,674.78	24,402,706.88	24,402,706.88	24,954,771.08	25,506,835.28
开发支出						
商誉						
长期待摊费用		975,441.12	4,181,071.84	4,181,071.84	4,740,333.28	5,144,254.91
递延所得税资产		1,690,700.20	1,712,764.80	1,712,764.80	1,794,302.21	1,873,317.73
其他非流动资产			70,000.00	70,000.00	70,000.00	1,211,668.55
非流动资产合计		362,111,258.01	353,778,592.52	353,778,592.52	338,080,435.13	330,634,924.31
资产总计		593,691,124.78	606,991,721.04	606,991,721.04	505,153,559.22	464,407,012.19

(承上页)

资产负债表(续)

编制单位: 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释	2019.6.30	2019.1.1	2018.12.31	2017.12.31	2016.12.31
流动负债:						
短期借款		100,160,000.00	114,160,000.00	114,160,000.00	156,400,000.00	152,100,000.00
交易性金融负债						
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债						
衍生金融负债						
应付票据		21,200,000.00	16,800,000.00	16,800,000.00	23,309,000.00	40,200,000.00
应付账款		57,309,627.18	59,855,266.12	59,855,266.12	41,718,791.90	47,797,227.82
预收款项		10,661,486.88	14,108,627.67	14,108,627.67	13,754,552.03	2,014,834.46
合同负债						
应付职工薪酬		8,104,962.26	8,142,843.53	8,142,843.53	5,568,719.76	2,716,314.71
应交税费		5,670,706.94	5,803,279.68	5,803,279.68	4,701,434.57	806,780.39
其他应付款		650,708.62	1,190,086.43	1,190,086.43	14,253,870.26	4,301,228.69
其中: 应付利息		139,720.12	324,504.31	324,504.31	541,780.60	507,537.26
应付股利						
持有待售负债						
一年内到期的非流动负债		2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	97,350,000.00	60,000,000.00
其他流动负债		62,960,479.98	94,789,448.89	94,789,448.89	52,864,207.90	15,415,320.08
流动负债合计		268,717,971.86	316,849,552.32	316,849,552.32	409,920,576.42	325,351,706.15
非流动负债:						
长期借款		37,000,000.00	38,000,000.00	38,000,000.00		60,000,000.00
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			15,470,000.00	15,470,000.00	30,420,000.00	
递延收益		10,823,916.12	11,050,344.66	11,050,344.66	11,503,201.74	11,956,058.82
递延所得税负债						
其他非流动负债		11,600,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	13,600,000.00
非流动负债合计		59,423,916.12	74,520,344.66	74,520,344.66	51,923,201.74	85,556,058.82
负债合计		328,141,887.98	391,369,896.98	391,369,896.98	461,843,778.16	410,907,764.97
股东权益:						
股本		43,360,000.00	43,360,000.00	43,360,000.00	31,880,000.00	31,880,000.00
其他权益工具						
其中: 优先股						
永续债						
资本公积		124,888,600.21	124,888,600.21	124,888,600.21	11,286,200.21	11,286,200.21
减: 库存股						
其他综合收益						
专项储备						
盈余公积		5,762,610.33	5,762,610.33	5,762,610.33	1,039,646.03	1,039,646.03
一般风险准备						
未分配利润		91,538,026.26	41,610,613.52	41,610,613.52	-896,065.18	9,293,400.98
股东权益合计		265,549,236.80	215,621,824.06	215,621,824.06	43,309,781.06	53,499,247.22
负债和股东权益总计		593,691,124.78	606,991,721.04	606,991,721.04	505,153,559.22	464,407,012.19

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人: 

3-2-1-16

利润表

编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、营业收入	十六、5	216,144,859.49	378,213,254.46	244,482,266.26	130,008,983.99
减：营业成本	十六、5	133,765,067.73	247,121,592.21	166,434,377.17	78,875,483.28
税金及附加		3,071,246.04	5,267,075.83	3,356,429.06	1,864,158.85
销售费用		15,135,804.31	30,694,570.61	22,613,475.54	13,235,654.29
管理费用		9,903,504.21	14,289,284.92	11,089,588.61	11,028,510.30
研发费用		6,868,459.17	12,224,477.75	8,022,289.56	6,061,431.57
财务费用		4,384,481.13	13,283,417.60	17,493,232.23	11,118,087.43
其中：利息费用		4,043,165.82	15,324,339.97	19,433,801.93	17,717,745.03
利息收入		48,192.63	122,488.70	496,581.51	192,746.60
加：其他收益		1,557,658.54	1,190,957.08	7,452,857.08	
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、6		-2,637.00	-7,952.17	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-2,637.00	-7,952.17	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）					
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-79,331.18	90,725.68	73,913.06	-211,396.40
资产处置收益（损失以“-”号填列）		326,706.90		40,319.20	473,225.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		44,821,331.16	56,611,881.30	23,032,011.26	8,087,487.82
加：营业外收入		12,884,827.19	372,234.32	844,414.04	4,080,623.11
减：营业外支出		66,519.00	2,343,425.00	31,053,498.48	161,300.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		57,639,639.35	54,640,690.62	-7,177,073.18	12,006,810.93
减：所得税费用		7,712,226.61	7,411,047.62	3,012,392.98	1,610,350.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,927,412.74	47,229,643.00	-10,189,466.16	10,396,460.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		49,927,412.74	47,229,643.00	-10,189,466.16	10,396,460.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
五、其他综合收益的税后净额					
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1、重新计量设定受益计划变动额					
2、权益法下不能重分类转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益					
1、权益法下可转损益的其他综合收益					
2、其他债权投资公允价值变动					
3、可供出售金融资产公允价值变动损益					
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6、其他债权投资信用减值准备					
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）					
8、外币财务报表折算差额					
9、其他					
六、综合收益总额		49,927,412.74	47,229,643.00	-10,189,466.16	10,396,460.32

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：李武波

主管会计工作负责人：张曼涛

会计机构负责人：于军

现金流量表

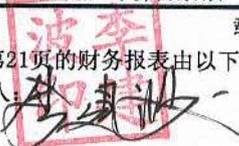
编制单位：洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2019年1-6月	2018年度	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		137,467,730.18	251,512,584.56	161,391,696.74	84,082,763.16
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		18,059,272.32	3,234,022.89	8,748,472.19	4,394,246.60
经营活动现金流入小计		155,527,002.50	254,746,607.45	170,140,168.93	88,477,009.76
购买商品、接受劳务支付的现金		63,563,672.35	78,703,238.02	52,950,276.45	69,713,912.75
支付给职工以及为职工支付的现金		21,613,137.83	32,446,221.31	24,169,214.04	17,899,331.90
支付的各项税费		22,083,786.55	27,639,519.68	13,108,298.19	6,090,940.59
支付其他与经营活动有关的现金		15,323,915.74	39,924,596.45	25,461,845.66	14,737,888.93
经营活动现金流出小计		122,584,512.47	178,713,575.46	115,689,634.34	108,442,074.17
经营活动产生的现金流量净额		32,942,490.03	76,033,031.99	54,450,534.59	-19,965,064.41
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额				54,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计				54,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,606,816.06	5,182,900.49	5,263,411.25	31,359,746.28
投资支付的现金		5,000,000.00			
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		7,606,816.06	5,182,900.49	5,263,411.25	31,359,746.28
投资活动产生的现金流量净额		-7,606,816.06	-5,182,900.49	-5,209,411.25	-31,359,746.28
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金			125,882,400.00		
取得借款收到的现金		29,000,000.00	194,160,000.00	166,400,000.00	182,100,000.00
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金		86,564,000.00	433,074,165.43	427,227,113.76	291,508,786.67
筹资活动现金流入小计		115,564,000.00	753,116,565.43	593,627,113.76	473,608,786.67
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	293,750,000.00	184,750,000.00	145,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,227,950.01	13,789,216.96	17,283,198.01	10,988,049.37
支付其他与筹资活动有关的现金		100,634,000.00	464,824,165.43	444,632,616.71	267,089,283.72
筹资活动现金流出小计		168,861,950.01	772,363,382.39	646,665,814.72	423,077,333.09
筹资活动产生的现金流量净额		-53,297,950.01	-19,246,816.96	-53,038,700.96	50,531,453.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		8,690.28	120,035.64	-18,328.57	4,148.18
五、现金及现金等价物净增加额		-27,953,585.76	51,723,350.18	-3,815,906.19	-789,208.93
加：期初现金及现金等价物余额		54,823,552.90	3,100,202.72	6,916,108.91	7,705,317.84
六、期末现金及现金等价物余额		26,869,967.14	54,823,552.90	3,100,202.72	6,916,108.91

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

股东权益变动表

金额单位：人民币元

2019年1-6月

编制单位：洛阳建发微纳新材料股份有限公司

项 目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额		43,360,000.00			124,888,600.21				5,762,610.33		41,610,613.52	215,621,824.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		43,360,000.00			124,888,600.21				5,762,610.33		41,610,613.52	215,621,824.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
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		43,360,000.00			124,888,600.21				5,762,610.33		91,538,026.26	265,549,236.80

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：




法定代表人：



股东权益变动表 (续一)

编制单位: 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

2018年度

项	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	31,880,000.00						11,286,200.21				1,039,646.03		-896,065.18	43,309,781.06
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	31,880,000.00						11,286,200.21				1,039,646.03		-896,065.18	43,309,781.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,480,000.00						113,602,400.00				4,722,964.30		42,506,678.70	172,312,043.00
(一) 综合收益总额													47,229,643.00	47,229,643.00
(二) 股东投入和减少资本	11,480,000.00						113,602,400.00							125,082,400.00
1、股东投入的普通股	11,480,000.00						113,602,400.00							125,082,400.00
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配													-4,722,964.30	
1、提取盈余公积													-4,722,964.30	
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
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														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	43,360,000.00						124,888,600.21				5,762,610.33		41,610,613.52	215,621,824.06

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 



会计机构负责人: 

股东权益变动表 (续二)

编制单位: 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

2017年度

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	31,880,000.00					11,286,200.21				1,039,646.03		9,293,400.98	53,499,247.22
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	31,880,000.00					11,286,200.21				1,039,646.03		9,293,400.98	53,499,247.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额													
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
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													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	31,880,000.00					11,286,200.21				1,039,646.03		-896,065.18	43,309,781.06

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人: 

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



股东权益变动表 (续三)

编制单位: 洛阳建龙微纳新材料股份有限公司

金额单位: 人民币元

2016年度

项 目	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	股东权益合计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	31,880,000.00						11,286,200.21						-63,413.31	43,102,786.90
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	31,880,000.00						11,286,200.21						-63,413.31	43,102,786.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											1,039,646.03		9,356,814.29	10,396,460.32
(一) 综合收益总额													10,396,460.32	10,396,460.32
(二) 股东投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入股东权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积											1,039,646.03		-1,039,646.03	
2、提取一般风险准备											1,039,646.03		-1,039,646.03	
3、对股东的分配														
4、其他														
(四) 股东权益内部结转														
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														
(五) 专项储备														
1、本期提取														
2、本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	31,880,000.00						11,286,200.21				1,039,646.03		9,293,400.98	53,499,247.22

载于第22页至第150页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第6页至第21页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李波 (法定代表人)

邵为 (主管会计工作负责人)

于 (会计机构负责人)

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司
财务报表附注

2019年1-6月、2018年度、2017年度及2016年度
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

洛阳建龙微纳新材料股份有限公司(以下简称:“本公司”或“公司”)前身为洛阳市建龙化工有限公司(以下简称“洛阳建龙”),设立于1998年7月27日,公司设立至今,变更情况如下:

1、公司设立

1998年7月27日,李建波、李文宗共同出资组建洛阳建龙,并领取了企业法人营业执照,注册号:26840215;注册资本:50万元(李建波以货币资金出资30万元,占注册资本的60%,李文宗以货币资金出资20万元,占注册资本的40%);法定代表人:李建波;住所:偃师市岳滩镇东谷村;出资经偃师市审计师事务所审验并出具了验资报告(无验资报告号)。

此次出资后公司的股东名称、出资额及出资比例如下:

股东名称/姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
李建波	30.00	60.00
李文宗	20.00	40.00
合计	50.00	100.00

2、第一次增资

2000年12月18日,洛阳建龙召开股东会,决定将注册资本增加30万元(李建波现金出资15万元,李文宗现金出资15万元),增资后注册资本为:80万元。增资经偃师万吉会计师事务所有限责任公司审验并出具了验资报告(无验资报告号)。

此次增资后公司的股东名称、出资额及出资比例如下:

股东名称/姓名	出资额(万元)	出资比例(%)
李建波	45.00	56.25
李文宗	35.00	43.75
合计	80.00	100.00

3、第二次增资

2002年11月28日,洛阳建龙召开股东会,决定将注册资本增加200万元,增资后注册资本为:280万元。增资经偃师万吉会计师事务所有限责任公司审验并出具了会验字[2003]第001号验资报告。

此次增资后公司的股东名称、出资额及出资比例如下:

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	168.00	60.00
李文宗	112.00	40.00
合 计	280.00	100.00

4、第一次股权转让

2003年8月19日，洛阳建龙召开股东会，决议同意李文宗将本人112.00万元股本转让侯淑珍所有，2003年8月20日，李文宗与侯淑珍签订股权转让协议将所持有的公司全部股本转让给侯淑珍。

此次股权变更后公司的股东名称、出资额及出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	168.00	60.00
侯淑珍	112.00	40.00
合 计	280.00	100.00

5、第二次股权转让

2005年3月1日，洛阳建龙召开股东会，决议同意侯淑珍将其持有的公司全部股份112万元转让给李小红。2005年3月1日，侯淑珍与李小红签订股权转让协议将其持有的公司全部股权转让给李小红。

此次股权变更后公司的股东名称、出资额及出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	168.00	60.00
李小红	112.00	40.00
合 计	280.00	100.00

6、第三次增资

2007年3月10日，洛阳建龙召开股东会，决定将注册资本增加720万元（李建波以资本公积增资432万元，李小红以资本公积增资288万），增资后注册资本为：1,000万元，增资经河南金瑞联合会计师事务所审验并出具了河南金瑞验字[2007]第J012号验资报告。

此次股权变更后公司的股东名称、出资额及出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	600.00	60.00
李小红	400.00	40.00
合 计	1,000.00	100.00

7、变更第三次增资的出资方式

根据本公司2012年2月2日股东会决议，公司股东以货币资金出资等额替换公司

2007年第三次增资720万元中的669.40万元，其中李建波出资401.64万元、李小红出资267.76万元。此次出资置换经洛阳泰盛联合会计师事务所审验并于2012年2月27日出具了洛泰验字[2012]第024号验资报告。

8、第四次增资

2012年7月16日，洛阳建龙召开股东会，同意将注册资本增加至2,000万元。此次增资1,000万元人民币，由深圳深云龙投资发展有限公司以500万元人民币认缴公司500万元的增资；李建波以210万元人民币认缴公司210万元的增资；郭嫩红以100万元人民币认缴公司100万元的增资；河南开元空分集团有限公司以90万元人民币认缴公司90万元的增资；黄俊立以50万元人民币认缴公司50万元的增资；马巍嵬以50万元人民币认缴公司50万元的增资，此次验资经洛阳泰盛联合会计师事务所审验并出具了洛泰验字[2012]第124号验资报告。本次增资完成后，公司的股东名称及股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	810.00	40.50
李小红	400.00	20.00
郭嫩红	100.00	5.00
黄俊立	50.00	2.50
马巍嵬	50.00	2.50
河南开元空分集团有限公司	90.00	4.50
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	25.00
合计	2,000.00	100.00

9、第三次股权转让

2013年9月22日，洛阳建龙召开股东会通过决议：同意公司原法人股东“河南开元空分集团有限公司”将其在洛阳建龙4.5%的股权转让给股东李建波，股权转让于2013年9月22日以货币方式结算完毕。本次股权转让完成后，公司股东出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	900.00	45.00
李小红	400.00	20.00
郭嫩红	100.00	5.00
黄俊立	50.00	2.50
马巍嵬	50.00	2.50
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	25.00
合计	2,000.00	100.00

10、第五次增资

2014年12月20日，洛阳建龙召开股东会，决定由股东李建波以货币资金形式认缴500.00万元，并且该资金已于2014年12月29日出资到位，本次增资后，公司股东出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	1,400.00	56.00
李小红	400.00	16.00
郭嫩红	100.00	4.00
黄俊立	50.00	2.00
马巍巍	50.00	2.00
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	20.00
合计	2,500.00	100.00

11、第六次增资

2015年2月16日，洛阳建龙与河南中证开元创业投资基金（有限合伙）、郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）签订股权增资协议，同意河南中证开元创业投资基金（有限合伙）以货币形式出资1,860.00万元，其中增加实收资本351.58万元，资本公积1,508.42万元；郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）以货币形式出资80.00万元，其中增加实收资本15.12万元，资本公积64.88万元。本次增资后，公司股东出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	1,400.00	48.84
李小红	400.00	13.95
郭嫩红	100.00	3.49
黄俊立	50.00	1.74
马巍巍	50.00	1.74
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	17.44
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	351.58	12.27
郑州融英企业管理咨询中心(普通合伙)	15.12	0.53
合计	2,866.70	100.00

12、第七次增资

2015年3月18日，洛阳建龙化工召开临时股东会，决定增资321.30万元：郑州华筑科技有限公司以货币资金出资435.20万元，其中增加实收资本80.00万元，资本

公积 355.20 万元；刘佳祥、吴勇智、王琳琳、张白妞、方晓丽、黄俊立等 11 位自然人股东合计以货币资金出资 1,312.672 万元，增加实收资本 241.30 万元，资本公积 1,071.372 万元。本次增资后，公司股东出资比例如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	1,400.00	43.92
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	15.68
李小红	400.00	12.55
郭嫩红	100.00	3.14
马崴崴	50.00	1.57
黄俊立	70.00	2.20
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	351.58	11.03
郑州华筑科技有限公司	80.00	2.51
郑州融英企业管理咨询中心(普通合伙)	15.12	0.47
方晓丽	25.00	0.78
王琳琳	29.30	0.92
段会珍	5.00	0.16
董秀珍	10.00	0.31
刘佳祥	60.00	1.88
赵凤英	5.00	0.16
马宏莲	10.00	0.31
吴勇智	32.00	1.00
位延平	20.00	0.63
张白妞	25.00	0.78
合计	3,188.00	100.00

13、整体变更股份有限公司

根据本本公司 2015 年股东会决议，公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以 2015 年 3 月 31 日公司净资产，按 2015 年 3 月 31 日各该股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。该净资产经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计并出具了瑞华审字[2015]01530038 号审计报告、北京中同华资产评估有限公司评估并出具了中同华评报字（2015）第 228 号《资产评估报告书》。变更后的累计注册资本人民币 3,188 万元，股本人民币 3,188 万元。本次变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2015 年 4 月 22 日出具了瑞华验字

[2015]01530009 号验资报告。

14、第八次增资（第一次股票发行）

根据本公司 2018 年 2 月 4 日股东会决议及修改后的章程规定，以及《洛阳建龙微纳新材料股份有限公司股票发行认购公告》，向在册股东 4 名，分别为：李建波、董秀珍、张白妞、方晓丽；新增投资者 5 名，分别为：北京黄河天成投资管理中心（有限合伙）、民权县创新产业投资基金（有限合伙）、安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）、上海多华国际贸易有限公司、李红旭非公开发行股票 500 万股，发行价格为 8.16 元/股，发行募集金额总额为人民币 4,080.00 万元，发行对象以现金认购。

本次发行股票认购资金实收情况经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并 2018 年 3 月 14 日出具了瑞华验字[2018]01530001 号验资报告。截至 2018 年 3 月 12 日止，公司指定的认购资金专用账户已收到参与非公开发行股票认购的投资者缴付的认购资金共计 9 笔（9 户缴款人），金额总计为 4,080.00 万元。其中 500.00 万元计入股本，其余 3,580.00 万元扣除 40.00 万元承销费用后，剩余 3,540.00 万元计入资本公积。本次增资后，公司的股东名称及股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	1,435.00	38.9100
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	13.5575
李小红	400.00	10.8460
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	351.58	9.5331
北京黄河天成投资管理中心(有限合伙)	125.00	3.3894
郭嫩红	100.00	2.7115
民权县创新产业投资基金(有限合伙)	100.00	2.7115
安阳普闰高新技术产业投资基金(有限合伙)	100.00	2.7115
上海多华国际贸易有限公司	100.00	2.7115
郑州华筑科技有限公司	80.00	2.1692
黄俊立	70.00	1.8980
刘佳祥	60.00	1.6269
马崴崴	50.00	1.3557
张白妞	37.00	1.0033
吴勇智	32.00	0.8677

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
王琳琳	29.30	0.7945
方晓丽	26.00	0.7050
董秀珍	22.00	0.5965
位延平	20.00	0.5423
李红旭	20.00	0.5423
郑州融英企业管理咨询中心(普通合伙)	15.12	0.4100
马宏莲	10.00	0.2711
段会珍	5.00	0.1356
合计	3,688.00	100.00

注：2016年8月，李建波在全国中小企业股份转让系统以协议转让方式取得赵凤英5万股股份。

15、第九次增资（第二次股票发行）

根据公司2018年12月5日股东会决议及修改后的章程规定，以及《洛阳建龙微纳新材料股份有限公司2018年第二次股票发行方案》，向在册股东1名：段会珍；新增投资者36名，分别为：上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙）、福州金源紫荆创业投资合伙企业（有限合伙）、宁波梅山保税港区来仪投资管理合伙企业（有限合伙）、苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙）、福州紫荆嘉义二期投资合伙企业（有限合伙）、麦志玲、朱晨昊、方真辉、郭爱好、张世杰、张华、尤莉、刘巧香、李朝峰、宁红波、张震穹、张玺、于鲁杰、郭瑞宝、韩红旗、牛全赤、李兴波、辛鹏飞、阎军霞、关安民、寇丹丹、张岩、朱晓峰、沈金峰、李景林、孔志峰、鲍志方、郭岩峰、白璞、刘建华、周檬檬发行股票648万股，发行价格为13.13元/股，发行募集金额总额为人民币8,508.24万元，发行对象以现金认购。

本次发行股票认购资金实收情况经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于2018年12月25日出具了瑞华验字[2019]01530001号验资报告。截至2018年12月20日止，公司指定的资金收款账户已收到参与增资的投资者缴付的增资资金共计38笔（37户缴款人），金额总计为8,508.24万元。其中648.00万元计入股本，其余7,860.24万元扣除40.00万元承销费用后，剩余7,820.24万元计入资本公积。本次增资后，公司的股东名称及股权结构如下：

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
李建波	1,435.00	33.0950
深圳深云龙投资发展有限公司	500.00	11.5314
李小红	400.00	9.2251

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
河南中证开元创业投资基金(有限合伙)	351.58	8.1084
上海沃燕创业投资合伙企业(有限合伙)	225.00	5.1891
北京黄河天成投资管理中心(有限合伙)	125.00	2.8828
福州金源紫荆创业投资合伙企业(有限合伙)	114.00	2.6292
郭嫩红	100.00	2.3063
民权县创新产业投资基金(有限合伙)	100.00	2.3063
安阳普闰高新技术产业投资基金(有限合伙)	100.00	2.3063
上海多华国际贸易有限公司	100.00	2.3063
宁波梅山保税港区来仪投资管理合伙企业(有限合伙)	100.00	2.3063
郑州华筑科技有限公司	80.00	1.8450
苏州沃洁股权投资合伙企业(有限合伙)	75.00	1.7297
黄俊立	70.00	1.6144
刘佳祥	60.00	1.3838
马崴崴	50.00	1.1531
张白妞	37.00	0.8533
福州紫荆嘉义二期投资合伙企业(有限合伙)	36.00	0.8303
吴勇智	32.00	0.7380
王琳琳	29.30	0.6757
方晓丽	26.00	0.5996
麦志玲	25.00	0.5766
董秀珍	22.00	0.5074
位延平	20.00	0.4613
李红旭	20.00	0.4613
郑州融英企业管理咨询中心(普通	15.12	0.3487

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
合伙)		
朱晨昊	11.00	0.2537
马宏莲	10.00	0.2306
方真辉	10.00	0.2306
郭爱好	8.00	0.1845
段会珍	7.00	0.1614
张世杰	7.00	0.1614
张华	5.00	0.1153
尤莉	4.50	0.1038
刘巧香	2.50	0.0577
李朝峰	2.50	0.0577
宁红波	2.00	0.0461
张震穹	1.50	0.0346
张玺	1.50	0.0346
于鲁杰	1.50	0.0346
郭瑞宝	1.50	0.0346
寇丹丹	1.50	0.0346
韩红旗	1.00	0.0231
牛全赤	1.00	0.0231
李兴波	1.00	0.0231
辛鹏飞	1.00	0.0231
阎军霞	1.00	0.0231
关安民	1.00	0.0231
张岩	0.50	0.0115
朱晓峰	0.50	0.0115
沈金峰	0.50	0.0115
李景林	0.50	0.0115
孔志峰	0.50	0.0115
鲍志方	0.50	0.0115
郭岩峰	0.50	0.0115
白璞	0.50	0.0115
刘建华	0.50	0.0115
周檬檬	0.50	0.0115

股东名称/姓名	出资额（万元）	出资比例（%）
合计	4,336.00	100.00

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司注册资本：4,336 万元；

公司的统一社会信用代码为：914103007065418963；

注册地址：偃师市产业集聚区（工业区军民路）；

法定代表人：李建波；

经营范围：吸附类材料的生产与销售；催化类材料的生产与销售；工业氯化钠的销售；化工产品（化学危险品除外）的零售等。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 7 月 28 日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

截止 2019 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度以及 2019 年 1-6 月内合并范围未发生变化。

本公司及子公司主要从事分子筛生产、销售，属于化工行业。

二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年 1-6 月、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司从事分子筛的生产和销售。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、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（参见本附注四、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四、12“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）。

5、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。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“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”（详见本附注四、12、（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。

6、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，按照本附注四、12（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（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。

9、金融工具

以下金融工具会计政策适用于 2019 年度及以后：

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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损

失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负

债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）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的控制。

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。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权

利是当前可执行的，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净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。

（6）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。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度、2017 年度、2016 年度：

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。

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；**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等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 持有至到期投资、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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的控制。

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 以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。

10、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于 2019 年度及以后：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

各组合预期信用损失率如下：

A.关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

B.账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	
其中：6个月以内	
7~12个月	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

③其他应收款

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

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合为应收股利。
应收利息	本组合为应收金融机构的利息。
备用金类组合	本组合为日常经常活动中应收取的备用金等应收款项。
关联方组合	本组合为风险较低应收合并范围内关联方的款项。

本公司结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，备用金类组合及关联方组合预期信用损失率参考应收账款；应收股利及应收利息组合预期信用损失率为0。

以下金融资产减值政策适用于2018年度、2017年度、2016年度：

（1）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 持有至到期投资、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。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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。

（2）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法
本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金

融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
个别认定法组合	本公司合并范围内关联方及员工备用金
账龄分析法组合	除上述组合外款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
个别认定法组合	个别认定法

a. 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（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：6个月以内		
7~12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

b. 组合中，采用个别认定法计提坏账准备的组合计提方法

本公司对于合并范围内关联方及员工备用金单独进行减值测试，单独测试未发现减值的，不计提坏账准备。

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 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。

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应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品和包装物，低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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，在 2018 年度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，2019 年 1 月 1 日起作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9 “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股东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股东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。

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。

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。

（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2008年1月1日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，按本附注四、5、（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，在处置时将原计入股东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。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	30	5.00	3.17
机器设备	直线法	15	5.00	6.33
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
电子设备	直线法	3	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权

的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

15、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。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、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。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。

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。

19、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

21、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体确认方法为：

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

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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）让渡资产使用权收入的确认方法

①让渡资产使用权收入的确认原则

让渡资产使用权收入包括使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：与交易相关的经济利益能够流入公司；收入的金额能够可靠地计量。

②具体确认方法

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、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和非货币性资产，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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其

可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

24、租赁

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

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、执行新金融工具准则导致的会计政策变更

新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

经本公司第二届董事会第二十三次会议于 2019 年 6 月 24 日决议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的商业模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

①首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

A、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	63,534,934.14	货币资金	摊余成本	63,534,934.14
应收票据	摊余成本	98,755,960.89	应收票据	摊余成本	98,755,960.89
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
应收账款	摊余成本	25,055,391.30	应收账款	摊余成本	25,055,391.30
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
其他应收款	摊余成本	829,812.06	其他应收款	摊余成本	829,812.06

B、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	63,471,161.41	货币资金	摊余成本	63,471,161.41
应收票据	摊余成本	98,755,960.89	应收票据	摊余成本	98,755,960.89
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
应收账款	摊余成本	25,055,391.30	应收账款	摊余成本	25,055,391.30
			应收款项融 资	以公允价值 计量且其变 动计入其他 综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,213,060.22	其他应收款	摊余成本	2,213,060.22

②首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

A、对合并报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	98,755,960.89			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				98,755,960.89
应收账款	25,055,391.30			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				25,055,391.30

B、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月 31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1 日(变更后)
摊余成本:				
应收票据	98,755,960.89			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				98,755,960.89
应收账款	25,055,391.30			
加: 执行新收入准则的调整				
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(应收款项融资)				
重新计量: 预计信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				25,055,391.30

③首次执行日, 金融资产减值准备调节表

A、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	288,087.35			288,087.35
其他应收款减值准备	80,000.00			80,000.00

B、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
摊余成本:				
应收账款减值准备	288,087.35			288,087.35
其他应收款减值准备	80,000.00			80,000.00

④对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日留存收益和其他综合收益不产生影响。

26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 金融资产减值

以下为2019年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计：

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

以下为**2018年度、2017年度、2016年度与金融资产减值相关的重大会计判断和估计**：

①坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

②持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

③可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

自 2019 年 1 月 1 日起，权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(9) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履

行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
企业所得税	详见下表
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。

根据《财政部、国家税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2018]123 号）规定，自 2018 年 11 月 1 日起，原出口退税率为 5%的，出口退税率提高至 6%。

不同企业所得税税率纳税主体税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
洛阳建龙微纳新材料股份有限公司	按应纳税所得额的15%计缴
洛阳健阳科技有限公司	按应纳税所得额的20%计缴

2、税收优惠及批文

（1）本公司

经豫科[2018]9 号文件批准，本公司于 2017 年 12 月 1 日重新获得高新技术企业认定并取得国家高新技术企业证书，证书编号为 GR201741001051，有效期三年。自取得高新技术企业证书年度起减按 15%税率征收企业所得税。

（2）洛阳健阳科技有限公司（以下简称“健阳科技”）

健阳科技被认定为小型微利企业，根据财税〔2018〕77号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于延续小微企业增值税政策的通知》（财税〔2017〕76号），健阳科技被认定为小型微利企业，月销售额不超过3万元的，免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指2019年1月1日，“期末”指2019年6月30日，“上年末”指2018年12月31日，“本期”指2019年1-6月，“上年”指2018年全年。

1、货币资金

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
库存现金	10,773.38	19,880.80	14,454.25	7,431.15
银行存款	29,516,986.90	54,867,444.83	3,091,634.21	6,916,689.33
其他货币资金	12,200,000.00	8,647,608.51	13,647,253.61	33,200,116.79
合 计	41,727,760.28	63,534,934.14	16,753,342.07	40,124,237.27

注：本公司2019年6月30日所有权受到限制的货币资金为人民币12,200,000.00元（2018年末：人民币8,647,608.51元；2017年末：人民币13,647,253.61元；2016年末：人民币33,200,116.79元），详见本附注六、46、“所有权或使用权受限制的资产”。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	87,602,928.48	98,147,470.89	57,372,574.05	18,402,803.13
商业承兑汇票		608,490.00	2,762,221.50	242,749.95
小 计	87,602,928.48	98,755,960.89	60,134,795.55	18,645,553.08
减：坏账准备				
合 计	87,602,928.48	98,755,960.89	60,134,795.55	18,645,553.08

（2）年末（期末）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	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	29,078,492.70	82,960,479.98	44,214,067.43	94,180,958.89
商业承兑汇票				608,490.00

项 目	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
合 计	29,078,492.70	82,960,479.98	44,214,067.43	94,789,448.89

(续)

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,730,223.06	50,101,986.40	14,076,175.07	15,172,570.13
商业承兑汇票		2,762,221.50		242,749.95
合 计	31,730,223.06	52,864,207.90	14,076,175.07	15,415,320.08

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1年以内				
其中：6个月以内	33,075,395.65	22,387,732.78	33,675,305.22	20,379,792.53
7-12个月	2,343,852.06	1,386,082.87	2,504,208.46	2,780,012.85
1年以内小计	35,419,247.71	23,773,815.65	36,179,513.68	23,159,805.38
1至2年	1,006,519.28	1,420,688.00	1,328,143.20	1,233,818.90
2至3年	413,580.00	91,531.00	321,250.30	733,340.70
3至4年		6,000.30	65,943.70	25,500.00
4至5年		25,943.70	25,500.00	
5年以上	25,500.00	25,500.00		
小 计	36,864,846.99	25,343,478.65	37,920,350.88	25,152,464.98
减：坏账准备	367,418.53	288,087.35	407,771.68	495,134.74
合 计	36,497,428.46	25,055,391.30	37,512,579.20	24,657,330.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

①2019年1-6月情况如下：

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	36,864,846.99	100.00	367,418.53	1.00	36,497,428.46
其中：					
账龄组合	36,864,846.99	100.00	367,418.53	1.00	36,497,428.46

类别	2019-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	36,864,846.99	—	367,418.53	—	36,497,428.46

②2018 年度、2017 年度及 2016 年度情况如下：

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,343,478.65	100.00	288,087.35	1.14	25,055,391.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,343,478.65	—	288,087.35	—	25,055,391.30

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,920,350.88	100.00	407,771.68	1.08	37,512,579.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,920,350.88	—	407,771.68	—	37,512,579.20

(续)

类别	2016-12-31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备	25,152,464.98	100.00	495,134.74	1.97	24,657,330.24

类别	2016-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,152,464.98	—	495,134.74	—	24,657,330.24

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,419,247.71	117,192.60	0.33	23,773,815.65	69,304.14	0.29
其中：6个月以内	33,075,395.65			22,387,732.78		
7-12个月	2,343,852.06	117,192.60	5.00	1,386,082.87	69,304.14	5.00
1至2年	1,006,519.28	100,651.93	10.00	1,420,688.00	142,068.80	10.00
2至3年	413,580.00	124,074.00	30.00	91,531.00	27,459.30	30.00
3至4年				6,000.30	3,000.15	50.00
4至5年				25,943.70	20,754.96	80.00
5年以上	25,500.00	25,500.00	100.00	25,500.00	25,500.00	100.00
合计	36,864,846.99	367,418.53	1.00	25,343,478.65	288,087.35	1.14

(续)

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,179,513.68	125,210.42	0.35	23,159,805.38	139,000.64	0.60
其中：6个月以内	33,675,305.22			20,379,792.53		
7-12个月	2,504,208.46	125,210.42	5.00	2,780,012.85	139,000.64	5.00
1至2年	1,328,143.20	132,814.32	10.00	1,233,818.90	123,381.89	10.00
2至3年	321,250.30	96,375.09	30.00	733,340.70	220,002.21	30.00
3至4年	65,943.70	32,971.85	50.00	25,500.00	12,750.00	50.00
4至5年	25,500.00	20,400.00	80.00			
5年以上						
合计	37,920,350.88	407,771.68	1.08	25,152,464.98	495,134.74	1.97

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末（期末）
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年1-6月	288,087.35	79,331.18			367,418.53
2018年	407,771.68	-119,684.33			288,087.35
2017年	495,134.74	-87,363.06			407,771.68
2016年	293,017.76	202,116.98			495,134.74

(4) 按欠款方归集的年末（期末）余额前五名的应收账款情况

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
前五名应收账款汇总	19,414,104.67	14,181,114.21	23,356,291.20	9,848,770.67
占应收账款期末余额合计数的比例（%）	52.66	55.96	61.59	39.16
计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2019-6-30		2018-12-31		2017-12-31		2016-12-31	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	2,496,150.78	100.00	2,111,022.24	96.79	1,797,939.14	95.63	1,509,620.59	99.29
1至2年					74,000.00	3.94	10,777.60	0.71
2至3年			70,000.00	3.21	8,017.60	0.43		
合计	2,496,150.78	—	2,181,022.24	—	1,879,956.74	—	1,520,398.19	—

(2) 按预付对象归集的年末（期末）余额前五名的预付款情况

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
前五名预付账款汇总	1,926,432.13	1,973,492.27	1,472,056.97	1,159,325.45
占预付账款年末（期末）余额合计数的比例（%）	77.18	90.48	78.30	76.25

5、其他应收款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,095,763.22	829,812.06	1,079,867.70	1,703,552.38
合计	3,095,763.22	829,812.06	1,079,867.70	1,703,552.38

其他应收款

(1) 按账龄披露 (全部组合)

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年以内				
其中：6 个月以内	3,075,763.22	794,103.86	982,303.48	1,530,830.23
7-12 个月		15,708.20	38,192.07	46,400.00
1 年以内小计	3,075,763.22	809,812.06	1,020,495.55	1,577,230.23
1 至 2 年			10,413.5	57,913.50
2 至 3 年				106,000.00
3 至 4 年			100,000.00	
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00		
5 年以上				
小 计	3,175,763.22	909,812.06	1,130,909.05	1,741,143.73
减：坏账准备	80,000.00	80,000.00	51,041.35	37,591.35
合 计	3,095,763.22	829,812.06	1,079,867.70	1,703,552.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
房租返还 (附注六、11)	2,026,000.00			
往来款				843,550.39
押金及保证金	910,338.80	599,360.00	220,000.00	106,000.00
代垫社保	173,016.22	193,441.75	102,813.78	48,923.18
备用金	66,408.20	117,010.31	786,181.77	672,956.66
个人借款			21,913.50	69,713.50
小 计	3,175,763.22	909,812.06	1,130,909.05	1,741,143.73
减：坏账准备	80,000.00	80,000.00	51,041.35	37,591.35
合 计	3,095,763.22	829,812.06	1,079,867.70	1,703,552.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		80,000.00		80,000.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第二阶段		80,000.00		80,000.00
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		80,000.00		80,000.00

按坏账计提方法分类列示

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	909,812.06	100.00	80,000.00	8.79	829,812.06
其中：账龄组合	792,801.75	87.14	80,000.00	10.09	712,801.75
其他组合	117,010.31	12.86			117,010.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	909,812.06	100.00	80,000.00	8.79	829,812.06

(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	1,130,909.05	100.00	51,041.35	4.51	1,079,867.70

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 (%)	
备的其他应收款					
其中：账龄组合	344,727.28	30.48	51,041.35	14.81	293,685.93
其他组合	786,181.77	69.52			786,181.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,130,909.05	100.00	51,041.35	4.51	1,079,867.70

(续)

类别	2016-12-31				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	1,741,143.73	100.00	37,591.35	2.16	1,703,552.38
其中：账龄组合	1,068,187.07	61.35	37,591.35	3.52	1,030,595.72
其他组合	672,956.66	38.65			672,956.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,741,143.73	100.00	37,591.35	2.16	1,703,552.38

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年(本期)变动金额			年末(期末)
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年1-6月	80,000.00				80,000.00
2018年	51,041.35	28,958.65			80,000.00
2017年	37,591.35	13,450.00			51,041.35
2016年	103,755.00	-66,163.65			37,591.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日

单位名称	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
郑小亚	房租返还	2,026,000.00	0-6个月	63.80	
代扣养老保险	押金及保证金	119,738.97	0-6个月	3.77	
偃师市住房和城乡建设局	代扣社保	100,000.00	4-5年	3.15	80,000.00
侯延玲	押金及保证金	53,208.20	0-6个月	1.68	
代扣医疗保险	备用金	40,579.13	0-6个月	1.28	
合计	——	2,339,526.30	——	73.68	80,000.00

2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
市场部投标保证金	押金及保证金	482,360.00	0-6个月	53.02	
代扣养老保险	代扣社保	115,600.40	0-6个月	12.71	
偃师市住房和城乡建设局	押金及保证金	100,000.00	4-5年	10.99	80,000.00
张君莉	备用金	60,498.00	0-6个月	6.65	
侯延玲	备用金	53,208.20	0-6个月 37,500.00; 7-12个月 15,708.20	5.85	
合计	——	811,666.60	——	89.22	80,000.00

2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
甘芝敏	备用金	331,257.50	0-6个月	29.29	
牛国梁	备用金	145,424.00	0-6个月	12.86	
民生银行洛阳分行	押金及保证金	120,000.00	0-6个月	10.61	
偃师市住房和城乡建设局	押金及保证金	100,000.00	3-4年	8.84	50,000.00
代扣养老保险	代扣社保	79,919.70	0-6个月	7.07	

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	——	776,601.20	——	68.67	50,000.00

2016年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
洛阳市海龙精铸有限公司	往来款	843,550.39	0-6个月	48.45	
牛国梁	备用金	139,690.00	0-6个月	8.02	
张君莉	备用金	129,226.91	0-6个月	7.42	
偃师市住房和城乡建设局	押金及保证金	100,000.00	2-3年	5.74	30,000.00
谷连营	备用金	100,000.00	0-6个月	5.74	
合计	——	1,312,467.30	——	75.37	30,000.00

6、存货

项目	2019-6-30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,098,337.14		7,098,337.14
在产品	15,263,713.96		15,263,713.96
库存商品	33,876,915.27		33,876,915.27
周转材料	6,852,718.71		6,852,718.71
合计	63,091,685.08		63,091,685.08

(续)

项目	2018-12-31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,108,475.14		11,108,475.14
在产品	12,512,715.31		12,512,715.31
库存商品	32,059,108.16		32,059,108.16
周转材料	5,457,443.91		5,457,443.91
合计	61,137,742.52		61,137,742.52

(续)

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值
原材料	8,259,478.05		8,259,478.05	3,413,400.16		3,413,400.16
在产品	16,431,864.12		16,431,864.12	12,677,689.73		12,677,689.73
库存商品	21,006,624.03		21,006,624.03	27,901,284.12		27,901,284.12
周转材料	3,754,167.51		3,754,167.51	2,112,418.82		2,112,418.82
合 计	49,452,133.71		49,452,133.71	46,104,792.83		46,104,792.83

7、其他流动资产

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
预缴税费		228,861.23	204,581.20	951,837.34
待抵扣进项税	21,799.72	93,987.51	142.84	38,071.08
预付加油费	76,770.75	84,528.32	63,993.66	34,327.04
合 计	98,570.47	407,377.06	268,717.70	1,024,235.46

8、固定资产

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
固定资产	311,211,174.57	298,932,036.38	253,588,426.54	222,819,321.12
固定资产清理				
合 计	311,211,174.57	298,932,036.38	253,588,426.54	222,819,321.12

固定资产

(1) 固定资产情况

②2019年1-6月情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2018年12月31日余额	111,852,922.37	235,365,180.99	7,877,445.31	1,393,479.47	356,489,028.14
2、2019年1-6月增加金额	15,279,968.77	5,851,095.31	166,160.39	1,158,639.18	22,455,863.65
(1) 购置	809,557.77	1,857,614.71	166,160.39	201,415.06	3,034,747.93
(2) 在建工程转入	14,470,411.00	3,993,480.60		957,224.12	19,421,115.72
3、2019年1-6月减少金额		286,324.78	1,465,862.00		1,752,186.78

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
(1) 处置或报废			1,465,862.00		1,465,862.00
(2) 其他减少		286,324.78			286,324.78
4、2019年6月30日余额	127,132,891.14	240,929,951.52	6,577,743.70	2,552,118.65	377,192,705.01
二、累计折旧					-
1、2018年12月31日余额	11,556,385.33	39,470,480.42	5,489,106.95	1,041,019.06	57,556,991.76
2、2019年1-6月增加金额	1,822,631.23	7,690,032.13	407,195.97	69,981.22	9,989,840.55
(1) 计提	1,822,631.23	7,690,032.13	407,195.97	69,981.22	9,989,840.55
3、2019年1-6月减少金额		172,732.97	1,392,568.90		1,565,301.87
(1) 处置或报废			1,392,568.90		1,392,568.90
(2) 其他减少		172,732.97			172,732.97
4、2019年6月30日余额	13,379,016.56	46,987,779.58	4,503,734.02	1,111,000.28	65,981,530.44
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2019年6月30日账面价值	113,753,874.58	193,942,171.94	2,074,009.68	1,441,118.37	311,211,174.57
2、2018年12月31日账面价值	100,296,537.04	195,894,700.57	2,388,338.36	352,460.41	298,932,036.38

②2018年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
一、账面原值					
1、2017年12月31日余额	102,502,851.75	184,731,462.16	6,793,043.58	1,100,662.86	295,128,020.35
2、2018年增加金额	9,350,070.62	50,633,718.83	1,084,401.73	292,816.61	61,361,007.79
(1) 购置	826,695.26	2,614,130.45	1,084,401.73	203,350.19	4,728,577.63
(2) 在建工程转入	8,523,375.36	48,019,588.38		89,466.42	56,632,430.16
3、2018年减少金额					
4、2018年12月31日余额	111,852,922.37	235,365,180.99	7,877,445.31	1,393,479.47	356,489,028.14

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧					
1、2017年12月31日 余额	8,296,984.97	27,690,269.69	4,574,866.22	977,472.93	41,539,593.81
2、2018年增加金额	3,259,400.36	11,780,210.73	914,240.73	63,546.13	16,017,397.95
(1) 计提	3,259,400.36	11,780,210.73	914,240.73	63,546.13	16,017,397.95
3、2018年减少金额					
4、2018年12月31日 余额	11,556,385.33	39,470,480.42	5,489,106.95	1,041,019.06	57,556,991.76
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2018年12月31日 账面价值	100,296,537.04	195,894,700.57	2,388,338.36	352,460.41	298,932,036.38
2、2017年12月31日 账面价值	94,205,866.78	157,041,192.47	2,218,177.36	123,189.93	253,588,426.54

③2017年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2016年12月31日 余额	102,481,056.88	141,019,843.95	6,198,877.52	1,027,426.07	250,727,204.42
2、2017年增加金额	21,794.87	43,711,618.21	867,782.06	73,236.79	44,674,431.93
(1) 购置	21,794.87	43,711,618.21	867,782.06	73,236.79	44,674,431.93
(2) 在建工程转入					
3、2017年减少金额			273,616.00		273,616.00
(1) 处置或报废			273,616.00		273,616.00
4、2017年12月31日 余额	102,502,851.75	184,731,462.16	6,793,043.58	1,100,662.86	295,128,020.35
二、累计折旧					
1、2016年12月31日 余额	5,051,751.53	18,064,568.74	3,904,078.64	887,484.39	27,907,883.30
2、2017年增加金额	3,245,233.44	9,625,700.95	930,722.78	89,988.54	13,891,645.71
(1) 计提	3,245,233.44	9,625,700.95	930,722.78	89,988.54	13,891,645.71
3、2017年减少金额			259,935.20		259,935.20

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 处置或报废			259,935.20		259,935.20
4、2017年12月31日 余额	8,296,984.97	27,690,269.69	4,574,866.22	977,472.93	41,539,593.81
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2017年12月31日 账面价值	94,205,866.78	157,041,192.47	2,218,177.36	123,189.93	253,588,426.54
2、2016年12月31日 账面价值	97,429,305.35	122,955,275.21	2,294,798.88	139,941.68	222,819,321.12

④2016年度情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、2015年12月31日 余额	48,332,794.24	60,282,032.98	6,930,046.56	1,027,426.07	116,572,299.85
2、2016年增加金额	54,148,262.64	80,737,810.97	304,311.96		135,190,385.57
(1) 购置		356,357.04	304,311.96		660,669.00
(2) 在建工程转入	54,148,262.64	80,381,453.93			134,529,716.57
3、2016年减少金额			1,035,481.00		1,035,481.00
(1) 处置或报废			1,035,481.00		1,035,481.00
4、2016年12月31日 余额	102,481,056.88	141,019,843.95	6,198,877.52	1,027,426.07	250,727,204.42
二、累计折旧					
1、2015年12月31日 余额	3,375,369.91	13,712,336.89	3,957,815.54	733,838.74	21,779,361.08
2、2016年增加金额	1,676,381.62	4,352,231.85	929,970.05	153,645.65	7,112,229.17
(1) 计提	1,676,381.62	4,352,231.85	929,970.05	153,645.65	7,112,229.17
3、2016年减少金额			983,706.95		983,706.95
(1) 处置或报废			983,706.95		983,706.95
4、2016年12月31日 余额	5,051,751.53	18,064,568.74	3,904,078.64	887,484.39	27,907,883.30
三、减值准备					
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1、2016年12月31日 账面价值	97,429,305.35	122,955,275.21	2,294,798.88	139,941.68	222,819,321.12
2、2015年12月31日 账面价值	44,957,424.33	46,569,696.09	2,972,231.02	293,587.33	94,792,938.77

(2) 暂时闲置的固定资产情况

2019年1-6月、2018、2017、2016年末无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

2019年1-6月、2018、2017、2016年无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

2019年1-6月、2018、2017、2016年无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 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
	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	
餐厅	5,510,737.85	5,599,394.93			2018年12月完工,已备案,正在办理当中
成品2车间	4,221,119.30				2019年2月完工,正在办理当中
宿舍楼	10,204,260.10				2019年6月完工,正在办理当中

9、在建工程

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
在建工程	19,107,267.34	24,480,012.62	52,932,602.02	74,079,526.72
工程物资				
合 计	19,107,267.34	24,480,012.62	52,932,602.02	74,079,526.72

在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吸附材料产业园建设项目	19,107,267.34		19,107,267.34	24,480,012.62		24,480,012.62
合 计	19,107,267.34		19,107,267.34	24,480,012.62		24,480,012.62

(续)

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
吸附材料产业园建设项目	52,932,602.02		52,932,602.02	74,079,526.72		74,079,526.72
合计	52,932,602.02		52,932,602.02	74,079,526.72		74,079,526.72

(2) 重要在建工程项目变动情况

①2019年1-6月变动情况

项目名称	预算数	2018-12-31 余额	2019年1-6月			2019-6-30 余额
			增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	
吸附材料产业园建设项目	3.50 亿	24,480,012.62	14,048,370.44	19,421,115.72		19,107,267.34
合计		24,480,012.62	14,048,370.44	19,421,115.72		19,107,267.34

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：2019年1-6月利息资本化金额	2019年1-6月利息资本化率 (%)	资金来源
吸附材料产业园建设项目	95.90	95.90	31,137,164.65			自筹、借款
合计			31,137,164.65			

②2018年度变动情况

项目名称	预算数	2017-12-31 余额	2018年			2018-12-31 余额
			增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	
吸附材料产业园建设项目	3.50 亿	52,932,602.02	28,179,840.76	56,632,430.16		24,480,012.62
合计		52,932,602.02	28,179,840.76	56,632,430.16		24,480,012.62

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：2018年利息资本化金额	2018年利息资本化率 (%)	资金来源
吸附材料产业园建设项目	91.70	91.70	31,137,164.65	1,752,399.30	1.80	自筹、借款
合计			31,137,164.65	1,752,399.30		

③2017年度变动情况

项目名称	预算数	2016-12-31 余额	2017 年			2017-12-31 余额
			增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	
吸附材料产业园建设项目	3.50 亿	74,079,526.72	20,825,939.03	41,972,863.73		52,932,602.02
合计		74,079,526.72	20,825,939.03	41,972,863.73		52,932,602.02

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：2017 年利息资本化金额	2017 年利息资本化率 (%)	资金来源
吸附材料产业园建设项目	83.64	83.64	29,384,765.35	2,524,762.24	3.62	自筹、借款
合计			29,384,765.35	2,524,762.24		

④2016 年度变动情况

项目名称	预算数	2015-12-31 余额	2016 年			2016-12-31 余额
			增加金额	转入固定资产金额	其他减少金额	
吸附材料产业园建设项目	3.50 亿	192,097,427.22	16,511,816.07	134,529,716.57		74,079,526.72
合计		192,097,427.22	16,511,816.07	134,529,716.57		74,079,526.72

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：2016 年利息资本化金额	2016 年利息资本化率 (%)	资金来源
吸附材料产业园建设项目	77.69	77.69	26,860,003.11	6,906,812.97	41.83	自筹、借款
合计			26,860,003.11	6,906,812.97		

10、无形资产

(1) 无形资产情况

①2019 年 1-6 月情况

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、2018 年 12 月 31 日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
2、2019 年 1-6 月增加金额					
3、2019 年 1-6 月减少金额					
4、2019 年 6 月 30 日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
二、累计摊销					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1、2018年12月31日余额	3,141,743.51				3,141,743.51
2、2019年1-6月增加金额	276,032.10				276,032.10
计提	276,032.10				276,032.10
3、2019年1-6月减少金额					
计提					
4、2019年6月30日余额	3,417,775.61				3,417,775.61
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2019年6月30日账面价值	24,126,674.78				24,126,674.78
2、2018年12月31日账面价值	24,402,706.88				24,402,706.88

②2018年度情况

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、2017年12月31日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
2、2018年增加金额					
3、2018年减少金额					
4、2018年12月31日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
二、累计摊销					
1、2017年12月31日余额	2,589,679.31				2,589,679.31
2、2018年增加金额	552,064.20				552,064.20
计提	552,064.20				552,064.20
3、2018年减少金额					
4、2018年12月31日余额	3,141,743.51				3,141,743.51
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2018年12月31日账面价值	24,402,706.88				24,402,706.88
2、2017年12月31日账面价值	24,954,771.08				24,954,771.08

③2017年度情况

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、2016年12月31日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
2、2017年增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
3、2017年减少金额					
4、2017年12月31日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
二、累计摊销					
1、2016年12月31日余额	2,037,615.11				2,037,615.11
2、2017年增加金额	552,064.20				552,064.20
计提	552,064.20				552,064.20
3、2017年减少金额					
4、2017年12月31日余额	2,589,679.31				2,589,679.31
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2017年12月31日账面价值	24,954,771.08				24,954,771.08
2、2016年12月31日账面价值	25,506,835.28				25,506,835.28

④2016年度情况

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、2015年12月31日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
2、2016年增加金额					
3、2016年减少金额					
4、2016年12月31日余额	27,544,450.39				27,544,450.39
二、累计摊销					
1、2015年12月31日余额	1,485,550.91				1,485,550.91
2、2016年增加金额	552,064.20				552,064.20
计提	552,064.20				552,064.20
3、2016年减少金额					
4、2016年12月31日余额	2,037,615.11				2,037,615.11
三、减值准备					
四、账面价值					
1、2016年12月31日账面价值	25,506,835.28				25,506,835.28
2、2015年12月31日账面价值	26,058,899.48				26,058,899.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

年末无未办妥产权证书的无形资产。

(3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	年末（期末）账面价值	本年（本期）摊销金额	受限原因
2019年1-6月：			
土地使用权	24,126,674.78	276,032.10	短期借款抵押
2018年：			
土地使用权	24,402,706.88	552,064.20	短期借款抵押
2017年：			
土地使用权	24,954,771.08	552,064.20	短期借款抵押
2016年：			
土地使用权	25,506,835.28	552,064.20	短期借款抵押

注：年末用作短期借款抵押的无形资产净值详见附注六、46、“所有权或使用权受限制的资产”。

11、长期待摊费用

项目	2018-12-31	2019年1-6月			2019-6-30
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋租赁费	3,565,166.69		193,500.00	2,926,000.00	445,666.69
REACH服务费	487,701.32		49,596.72		438,104.60
营销中心装修改造	93,203.83		15,534.00		77,669.83
房屋装修	35,000.00		21,000.00		14,000.00
合计	4,181,071.84		279,630.72	2,926,000.00	975,441.12

(续)

项目	2017-12-31	2018年			2018-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋租赁费	3,952,166.69		387,000.00		3,565,166.69
REACH服务费	586,894.76		99,193.44		487,701.32
营销中心装修改造	124,271.83		31,068.00		93,203.83
房屋装修	77,000.00		42,000.00		35,000.00
合计	4,740,333.28		559,261.44		4,181,071.84

(续)

项目	2016-12-31	2017年			2017-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋租赁费	4,339,166.65		387,000.00		3,952,166.65
REACH服务费	686,088.26		99,193.44		586,894.82
营销中心装修改造		155,339.81	31,068.00		124,271.81

项 目	2016-12-31	2017 年			2017-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋装修	119,000.00		42,000.00		77,000.00
合 计	5,144,254.91	155,339.81	559,261.44		4,740,333.28

(续)

项 目	2016-1-1	2016 年			2016-12-31
		增加金额	摊销金额	其他减少金额	
房屋租赁费	3,762,000.00	890,000.00	312,833.35		4,339,166.65
REACH 服务费	785,281.70		99,193.44		686,088.26
营销中心装修改造					
房屋装修	161,000.00		42,000.00		119,000.00
合 计	4,708,281.70	890,000.00	454,026.79		5,144,254.91

注：2019 年 1-6 月房屋租赁费中其他减少金额 2,926,000.00 元，系本公司于 2014 年 1 月 1 日与出租人郑小亚签署《房屋租赁合同》，合同规定郑小亚将洛房权证市字第 00300310 号《房屋所有权证》项下坐落于洛阳市洛龙区开元大道 258 号 1 幢 26-A 的房屋出租给本公司作为商务办公用房使用；租赁期限自 2014 年 1 月 1 日起至 2033 年 12 月 31 日共计 20 年，年租金 209,000.00 元，租金总额 4,180,000.00 元，须于 2014 年 3 月 5 日前一次性支付，本公司于 2014 年 3 月 3 日全额支付该租金。2019 年 5 月 8 日，双方签署《解除<房屋租赁合同>协议书》，协议书规定本公司于 2019 年 12 月 31 日前将所租赁房屋腾退并移交给郑小亚，同时郑小亚将剩余租金 2,926,000.00 元于 2019 年 9 月 30 日前退还至本公司。

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

项 目	2019-6-30		2018-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	447,418.53	67,112.78	368,087.35	55,213.10
递延收益	10,823,916.12	1,623,587.42	11,050,344.66	1,657,551.70
合 计	11,271,334.65	1,690,700.20	11,418,432.01	1,712,764.80

(续)

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	458,813.03	68,821.95	532,726.09	79,908.91
递延收益	11,503,201.71	1,725,480.26	11,956,058.82	1,793,408.82
合 计	11,962,014.74	1,794,302.21	12,488,784.91	1,873,317.73

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
可抵扣亏损	-389,260.24	-157,164.93	1,257.01	-784.85
合 计	-389,260.24	-157,164.93	1,257.01	-784.85

13、其他非流动资产

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
预付工程设备款		70,000.00	70,000.00	1,211,668.55
合 计		70,000.00	70,000.00	1,211,668.55

14、短期借款

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
抵押借款	42,000,000.00	32,000,000.00	77,000,000.00	80,000,000.00
质押借款	58,160,000.00	47,160,000.00	39,400,000.00	27,600,000.00
保证借款		35,000,000.00	40,000,000.00	44,500,000.00
合 计	100,160,000.00	114,160,000.00	156,400,000.00	152,100,000.00

注：（1）抵押借款的抵押资产类别以及金额，详见本附注六、46、“所有权或使用权受限制的资产”。

（2）质押借款的质押资产为已费用化专利权，以评估价值进行质押，期末质押资产金额为 126,115,297.00 元。

（3）保证借款的担保期间及金额，详见本附注十、5、（2）、“关联担保情况”。

15、应付票据

种 类	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
商业承兑汇票				
银行承兑汇票	21,200,000.00	16,800,000.00	23,309,000.00	40,200,000.00
合 计	21,200,000.00	16,800,000.00	23,309,000.00	40,200,000.00

注：报告期各期（年）末，本公司无已到期未支付的应付票据。

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应付材料款	36,132,400.08	34,615,043.23	13,369,279.37	12,335,072.92
应付工程设备款	14,218,985.41	20,150,457.66	24,282,444.79	32,730,572.21
运费	4,346,288.73	2,991,101.16	3,842,519.34	2,352,412.14
其他	1,062,914.78	804,845.89	224,548.40	379,170.55
合 计	55,760,589.00	58,561,447.94	41,718,791.90	47,797,227.82

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2019-6-30:		
上海任远环保股份有限公司	159,174.90	尚未结算
核工业烟台同兴实业集团有限公司	147,700.00	尚未结算
河南宜江商贸有限公司	106,493.24	尚未结算
合 计	413,368.14	——
2018-12-31:		
河南豫康源建设工程有限公司	2,255,831.71	尚未结算
洛阳市红日矿山建筑安装工程有限公司	2,110,877.65	尚未结算
河南六建天丰钢结构工程有限公司	659,062.03	尚未结算
洛阳交通运输集团物流有限公司	185,570.00	尚未结算
张泽朋	160,099.46	尚未结算
合 计	5,371,440.85	——
2017-12-31:		
洛阳市一建建筑安装工程有限公司	6,127,914.01	尚未结算
林州市二建集团建设有限公司	2,095,666.67	尚未结算
洛阳市红日矿山建筑安装工程有限公司	2,995,877.65	尚未结算
河南豫康源建设工程有限公司	2,455,831.71	尚未结算
中国有色金属工业六冶洛阳有限公司	1,082,454.00	尚未结算
合 计	14,757,744.04	——
2016-12-31:		
洛阳市一建建筑安装工程有限公司	6,377,914.01	尚未结算
洛阳市红日矿山建筑安装工程有限公司	3,258,332.65	尚未结算
河南豫康源建设工程有限公司	2,555,831.71	尚未结算
苏州中材非金属矿工业设计研究院有限公司	2,110,423.04	尚未结算
林州市二建集团建设有限公司	1,998,950.67	尚未结算
合 计	16,301,452.08	——

17、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
预收货款	10,671,486.88	14,118,627.67	13,754,552.03	2,014,834.46
合 计	10,671,486.88	14,118,627.67	13,754,552.03	2,014,834.46

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2019-6-30:		
北京盛世隆能源环境科技有限公司	397,000.00	尚未结算
四川空分集团工程有限公司	158,912.00	尚未结算
苏州杜尔气体化工装备有限公司	108,660.00	尚未结算
江苏华泰威氢能源科技有限公司	36,000.00	尚未结算
台湾桐宝	8,901.00	尚未结算
合 计	709,473.00	
2018-12-31:		
北京盛世隆能源环境科技有限公司	397,000.00	尚未结算
苏州杜尔气体化工装备有限公司	108,660.00	尚未结算
青岛显和国际贸易有限公司	107,276.40	尚未结算
江苏华泰威氢能源科技有限公司	36,000.00	尚未结算
柳州中燃城市燃气发展有限公司	22,500.00	尚未结算
台湾桐宝	8,901.00	尚未结算
合 计	680,337.40	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2018-12-31	2019 年 1-6 月		2019-6-30
		增加	减少	
一、短期薪酬	8,237,467.91	20,794,026.83	20,864,353.65	8,167,141.09
二、离职后福利-设定提存计划		912,618.90	867,225.96	45,392.94
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	8,237,467.91	21,706,645.73	21,731,579.61	8,212,534.03

(续)

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	5,568,719.76	34,174,912.96	31,506,164.81	8,237,467.91
二、离职后福利-设定提存计划		1,481,440.05	1,481,440.05	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

项目	2017-12-31	2018 年		2018-12-31
		增加	减少	
合 计	5,568,719.76	35,656,353.01	32,987,604.86	8,237,467.91

(续)

项目	2016-12-31	2017 年		2017-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	2,716,314.71	26,057,731.39	23,205,326.34	5,568,719.76
二、离职后福利-设定提存计划		970,173.75	970,173.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,716,314.71	27,027,905.14	24,175,500.09	5,568,719.76

(续)

项目	2016-1-1	2016 年		2016-12-31
		增加	减少	
一、短期薪酬	2,730,952.12	17,103,503.63	17,118,141.04	2,716,314.71
二、离职后福利-设定提存计划		772,049.97	772,049.97	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,730,952.12	17,875,553.60	17,890,191.01	2,716,314.71

(2) 短期薪酬列示

项目	2018-12-31	2019 年 1-6 月		2019-6-30
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,237,467.91	18,600,315.58	18,722,146.37	8,115,637.12
2、职工福利费		1,619,152.45	1,619,152.45	
3、社会保险费		407,988.80	390,369.83	17,618.97
其中：医疗保险费		337,641.42	320,022.45	17,618.97
工伤保险费		40,348.32	40,348.32	
生育保险费		29,999.06	29,999.06	
4、住房公积金		166,570.00	132,685.00	33,885.00
5、工会经费和职工教育经费		512,320.67	512,320.67	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	8,237,467.91	20,794,026.83	20,864,353.65	8,167,141.09

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,568,719.76	31,632,333.19	28,963,585.04	8,237,467.91
2、职工福利费		1,511,998.39	1,511,998.39	
3、社会保险费		627,369.19	627,369.19	
其中：医疗保险费		522,223.42	522,223.42	
工伤保险费		50,407.89	50,407.89	
生育保险费		54,737.88	54,737.88	
4、住房公积金		290,330.00	290,330.00	
5、工会经费和职工教育经费		112,882.19	112,882.19	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	5,568,719.76	34,174,912.96	31,506,164.81	8,237,467.91

(续)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,716,314.71	24,158,656.52	21,306,251.47	5,568,719.76
2、职工福利费		1,156,560.77	1,156,560.77	
3、社会保险费		538,732.89	538,732.89	
其中：医疗保险费		346,312.14	346,312.14	
工伤保险费		147,461.31	147,461.31	
生育保险费		44,959.44	44,959.44	
4、住房公积金		164,105.00	164,105.00	
5、工会经费和职工教育经费		39,676.21	39,676.21	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,716,314.71	26,057,731.39	23,205,326.34	5,568,719.76

(续)

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,730,952.12	15,640,186.50	15,654,823.91	2,716,314.71
2、职工福利费		953,468.61	953,468.61	

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
3、社会保险费		384,332.45	384,332.45	
其中：医疗保险费		251,132.05	251,132.05	
工伤保险费		96,199.90	96,199.90	
生育保险费		37,000.50	37,000.50	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		125,516.07	125,516.07	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	2,730,952.12	17,103,503.63	17,118,141.04	2,716,314.71

(3) 设定提存计划列示

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30
		增加	减少	
1、基本养老保险		880,411.80	835,018.86	45,392.94
2、失业保险费		32,207.10	32,207.10	
3、企业年金缴费				
合 计		912,618.90	867,225.96	45,392.94

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		1,431,735.10	1,431,735.10	
2、失业保险费		49,704.95	49,704.95	
3、企业年金缴费				
合 计		1,481,440.05	1,481,440.05	

(续)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		932,729.89	932,729.89	
2、失业保险费		37,443.86	37,443.86	
3、企业年金缴费				
合 计		970,173.75	970,173.75	

(续)

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31
		增加	减少	
1、基本养老保险		723,597.79	723,597.79	
2、失业保险费		48,452.18	48,452.18	
3、企业年金缴费				
合计		772,049.97	772,049.97	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

19、应交税费

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
企业所得税	4,552,173.29	3,272,503.05	1,778,214.13	234,127.03
增值税	48,683.47	1,601,388.31	2,293,804.65	139,457.45
土地使用税	312,072.20	312,072.20	312,072.20	312,072.18
房产税	169,702.62	149,714.54	136,927.74	94,482.54
城市维护建设税	69,610.80	137,026.70	95,797.02	9,762.02
水资源税	104,731.20	132,048.00		
印花税	42,478.10	62,507.60		
教育费附加	29,833.20	58,725.72	41,055.89	4,183.72
环保税	60,000.00	54,850.66		
地方教育费附加	19,888.80	39,150.49	27,370.59	2,789.15
个人所得税	263,000.87	11,918.86	17,616.96	11,330.91
合计	5,672,174.55	5,831,906.13	4,702,859.18	808,205.00

20、其他应付款

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应付利息	139,720.12	324,504.31	541,780.60	507,537.26
应付股利				
其他应付款	510,988.50	865,582.12	13,712,089.66	3,794,691.43
合计	650,708.62	1,190,086.43	14,253,870.26	4,302,228.69

(1) 应付利息

项目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
短期借款应付利息	139,720.12	324,504.31	352,836.98	333,648.06

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
分期付息到期还本的长期借款利息			188,943.62	173,889.20
合 计	139,720.12	324,504.31	541,780.60	507,537.26

注：公司无已逾期未支付的利息。

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
投标保证金	411,000.00	521,000.00	961,000.00	971,000.00
零星支出	81,988.50	326,582.12	333,089.66	822,691.43
拆借款	18,000.00	18,000.00	12,418,000.00	2,001,000.00
合 计	510,988.50	865,582.12	13,712,089.66	3,794,691.43

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
2019-6-30:		
投标保证金	351,000.00	尚未结算
国资公司	18,000.00	尚未结算
合 计	369,000.00	——
2018-12-31:		
投标保证金	521,000.00	尚未结算
国资公司	18,000.00	尚未结算
北京清源建龙气体技术有限公司	7,952.17	尚未结算
合 计	546,952.17	——
2017-12-31:		
洛阳市红日矿山建筑安装工程有限 公司	360,000.00	尚未结算
林州市二建集团建设有限公司	300,000.00	尚未结算
河南豫康源建设工程有限公司	100,000.00	尚未结算
河南六建天丰钢结构工程有限公司	100,000.00	尚未结算
合 计	860,000.00	——
2016-12-31:		
北京首阳合生经济咨询有限公司	2,000,000.00	尚未支付
洛阳市红日矿山建筑安装工程有限 公司	360,000.00	尚未结算

项 目	余 额	未偿还或结转的原因
林州市二建集团建设有限公司	300,000.00	尚未结算
河南豫康源建设工程有限公司	100,000.00	尚未结算
河南六建天丰钢结构工程有限公司	100,000.00	尚未结算
合 计	2,860,000.00	——

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 年内到期的长期借款（附注六、23）	2,000,000.00	2,000,000.00	97,350,000.00	60,000,000.00
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00	97,350,000.00	60,000,000.00

22、其他流动负债

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
未终止确认应收票据	62,960,479.98	94,789,448.89	52,864,207.90	15,415,320.08
合 计	62,960,479.98	94,789,448.89	52,864,207.90	15,415,320.08

23、长期借款

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
抵押、担保借款	39,000,000.00	40,000,000.00		120,000,000.00
质押、担保借款			97,350,000.00	
减：一年内到期的长期借款（附注六、21）	2,000,000.00	2,000,000.00	97,350,000.00	60,000,000.00
合 计	37,000,000.00	38,000,000.00		60,000,000.00

注：抵押、担保借款的抵押资产类别以及金额，详见本附注六、46、“所有权或使用权受限制的资产”；担保期间及金额，详见本附注十、5、（2）、“关联担保情况”。

24、预计负债

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	形成原因
对外提供担保		15,470,000.00	30,420,000.00		详见附注十三、3“其他对投资者决策有影响的重要事项”
合 计		15,470,000.00	30,420,000.00		

25、递延收益

项 目	2018-12-31	2019 年 1-6 月		2019-6-30	形成原因
		增加	减少		
政府补助	11,050,344.66		226,428.54	10,823,916.12	

项目	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30	形成原因
		增加	减少		
合计	11,050,344.66		226,428.54	10,823,916.12	—

(续)

项目	2017-12-31	2018年		2018-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	11,503,201.74		452,857.08	11,050,344.66	
合计	11,503,201.74		452,857.08	11,050,344.66	—

(续)

项目	2016-12-31	2017年		2017-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	11,956,058.82		452,857.08	11,503,201.74	
合计	11,956,058.82		452,857.08	11,503,201.74	—

(续)

项目	2016-1-1	2016年		2016-12-31	形成原因
		增加	减少		
政府补助	14,046,181.93		2,090,123.11	11,956,058.82	
合计	14,046,181.93		2,090,123.11	11,956,058.82	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	2018-12-31	2019年1-6月				2019-6-30	与资产/收益相关
		新增补助金额	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动		
吸附材料产业园项目一期工程补贴	3,749,999.92			166,666.68		3,583,333.24	与资产相关
吸附材料产业园工程建设款	2,300,000.00					2,300,000.00	与资产相关
吸附材料产业园项目补贴	2,013,291.10			22,494.90		1,990,796.20	与资产相关
偃国用[2013]第130072号土地补偿	1,574,808.73			17,595.66		1,557,213.07	与资产相关
偃国用[2013]第130036号土地补偿	1,002,318.86			11,389.98		990,928.88	与资产相关

补助项目	2018-12-31	2019年1-6月				2019-6-30	与资产/收益 相关
		新增补助 金额	计入营 业外收 入金 额	计入其他收 益金 额	其他变 动		
吸附材料产业园征地 补偿款	409,926.05			8,281.32		401,644.73	与资产相关
合计	11,050,344.66			226,428.54		10,823,916.12	——

(续)

补助项目	2017-12-31	2018年				2018-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助 金额	计入营 业外收 入金 额	计入其他收 益金 额	其他变 动		
吸附材料产业园项目 一期工程补贴	4,083,333.28			333,333.36		3,749,999.92	与资产相关
吸附材料产业园工程 建设款	2,300,000.00					2,300,000.00	与资产相关
吸附材料产业园项目 补贴	2,058,280.90			44,989.80		2,013,291.10	与资产相关
偃国用[2013]第 130072号土地补偿	1,610,000.05			35,191.32		1,574,808.73	与资产相关
偃国用[2013]第 130036号土地补偿	1,025,098.82			22,779.96		1,002,318.86	与资产相关
吸附材料产业园征地 补偿款	426,488.69			16,562.64		409,926.05	与资产相关
合计	11,503,201.74			452,857.08		11,050,344.66	——

(续)

补助项目	2016-12-31	2017年				2017-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助 金额	计入营 业外收 入金 额	计入其他收 益金 额	其他变 动		
吸附材料产业园项目 一期工程补贴	4,416,666.64			333,333.36		4,083,333.28	与资产相关
吸附材料产业园工程	2,300,000.00					2,300,000.00	与资产相关

补助项目	2016-12-31	2017年				2017-12-31	与资产/收益 相关
		新增补助 金额	计入营 业外收 入金额	计入其他收 益金额	其他变 动		
建设款							
吸附材料产业园项目 补贴	2,103,270.70			44,989.80		2,058,280.90	与资产相关
偃国用[2013]第 130072号土地补偿	1,645,191.37			35,191.32		1,610,000.05	与资产相关
偃国用[2013]第 130036号土地补偿	1,047,878.78			22,779.96		1,025,098.82	与资产相关
吸附材料产业园征地 补偿款	443,051.33			16,562.64		426,488.69	与资产相关
合计	11,956,058.82			452,857.08		11,503,201.74	——

(续)

补助项目	2016-1-1	2016年				2016-12-31	与资产/收益 相关
		新增补 助金额	计入营业外 收入金额	计入其 他收益 金额	其他变动		
吸附材料产业园项目 一期工程补贴	4,750,000.00		333,333.36			4,416,666.64	与资产相关
吸附材料产业园工程 建设款	2,300,000.00					2,300,000.00	与资产相关
吸附材料产业园项目 补贴	2,148,260.50		44,989.80			2,103,270.70	与资产相关
偃国用[2013]第 130072号土地补偿	1,680,382.69		35,191.32			1,645,191.37	与资产相关
偃国用[2013]第 130036号土地补偿	1,070,658.74		22,779.96			1,047,878.78	与资产相关
吸附材料产业园征地 补偿款	496,880.00		53,828.67			443,051.33	与资产相关
新型分子筛制备项目	1,600,000.00				1,600,000.00		与资产相关
合计	14,046,181.93		490,123.11		1,600,000.00	11,956,058.82	——

注：(1) 吸附材料产业园项目一期工程补贴：根据洛财预[2015]358号文件，2015

年 9 月 16 日，本公司收到洛阳市财政局与洛阳市工业和信息化委员会拨付的 2014 年河南省先进制造业专项引导资金 5,000,000.00 元。该项资金用于补贴吸附材料产业园一期工程，吸附材料产业园一期工程已结束，形成的资产于 2015 年 3 月 31 日转入固定资产，公司将其确认为递延收益，在形成的资产剩余使用寿命内平均分配计入损益。

(2) 吸附材料产业园工程建设款：根据偃工管文[2013]69 号文件，2014 年 1 月 21 日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园项目土地平整费用补贴款 2,300,000.00 元，实为推动产业园工程建设款。目前产业园项目仍在建设当中，故暂未进行摊销。

(3) 吸附材料产业园项目补贴：根据偃师市财政局[2013]125 号文件，2014 年 1 月 21 日，本公司收到偃师市财政局拨付的吸附材料产业园土地优惠补贴 2,238,240.00 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130072 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2014 年 1 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(4) 偃国用[2013]第 130072 号土地补偿：根据偃师市财政局[2013]126 号文件，2013 年 12 月 13 日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,759,563.12 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130072 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2013 年 10 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(5) 偃国用[2013]第 130036 号土地补偿：依据偃师市财政局[2013]84 号文件，2013 年 9 月 29 日，本公司收到偃师市财政局拨付的契税及耕地占用税补贴 1,129,507.00 元。该项目用于补贴偃国用[2013]第 130036 号土地，公司将其确认为递延收益，于 2013 年 6 月 1 日开始摊销，在该土地可使用权年限内平均分配计入损益。

(6) 吸附材料产业园征地补偿款：2013 年 7 月 31 日，本公司收到偃师市财政局拨付的返还吸附材料产业园征地优惠款 496,880.00 元。公司将其确认为递延收益，于 2013 年 10 月 1 日开始摊销。

26、其他非流动负债

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
借款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
待验收政府补助	1,600,000.00			3,600,000.00
合 计	11,600,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	13,600,000.00

注：其中“借款”1,000 万元系公司向偃师市国有资产经营有限责任公司（现已变更为“偃师市国有资产经营集团有限公司”）借款，该借款为信用借款，借款期限自 2015 年 12 月 1 日至 2035 年 12 月 1 日，年利率为 1.20%。

27、股本

(1) 2019 年 1-6 月股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
李建波	14,350,000.00			14,350,000.00	33.0950
深圳深云龙投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	11.5314
李小红	4,000,000.00			4,000,000.00	9.2251
河南中证开元创业投资基金 (有限合伙)	3,515,800.00			3,515,800.00	8.1084
上海沃燕创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,250,000.00			2,250,000.00	5.1891
北京黄河天成投资管理中心 (有限合伙)	1,250,000.00			1,250,000.00	2.8828
福州金源紫荆创业投资合伙企业 (有限合伙)	1,140,000.00			1,140,000.00	2.6292
郭嫩红	1,000,000.00			1,000,000.00	2.3063
民权县创新产业投资基金(有 有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.3063
安阳普闰高新技术产业投资基 金(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.3063
上海多华国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	2.3063
宁波梅山保税港区来仪投资管 理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00			1,000,000.00	2.3063
郑州华筑科技有限公司	800,000.00			800,000.00	1.845
苏州沃洁股权投资合伙企业 (有限合伙)	750,000.00			750,000.00	1.7297
黄俊立	700,000.00			700,000.00	1.6144
刘佳祥	600,000.00			600,000.00	1.3838
马崑崑	500,000.00			500,000.00	1.1531
张白妞	370,000.00			370,000.00	0.8533
福州紫荆嘉义二期投资合伙企 业(有限合伙)	360,000.00			360,000.00	0.8303
吴勇智	320,000.00			320,000.00	0.738
王琳琳	293,000.00			293,000.00	0.6757
方晓丽	260,000.00			260,000.00	0.5996
麦志玲	250,000.00			250,000.00	0.5766
董秀珍	220,000.00			220,000.00	0.5074

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
位延平	200,000.00			200,000.00	0.4613
李红旭	200,000.00			200,000.00	0.4613
郑州融英企业管理咨询中心 (普通合伙)	151,200.00			151,200.00	0.3487
朱晨昊	110,000.00			110,000.00	0.2537
马宏莲	100,000.00			100,000.00	0.2306
方真辉	100,000.00			100,000.00	0.2306
郭爱好	80,000.00			80,000.00	0.1845
段会珍	70,000.00			70,000.00	0.1614
张世杰	70,000.00			70,000.00	0.1614
张华	50,000.00			50,000.00	0.1153
尤莉	45,000.00			45,000.00	0.1038
刘巧香	25,000.00			25,000.00	0.0577
李朝峰	25,000.00			25,000.00	0.0577
宁红波	20,000.00			20,000.00	0.0461
张震穹	15,000.00			15,000.00	0.0346
张玺	15,000.00			15,000.00	0.0346
于鲁杰	15,000.00			15,000.00	0.0346
郭瑞宝	15,000.00			15,000.00	0.0346
寇丹丹	15,000.00			15,000.00	0.0346
韩红旗	10,000.00			10,000.00	0.0231
牛全赤	10,000.00			10,000.00	0.0231
李兴波	10,000.00			10,000.00	0.0231
辛鹏飞	10,000.00			10,000.00	0.0231
阎军霞	10,000.00			10,000.00	0.0231
关安民	10,000.00			10,000.00	0.0231
张岩	5,000.00			5,000.00	0.0115
朱晓峰	5,000.00			5,000.00	0.0115
沈金峰	5,000.00			5,000.00	0.0115
李景林	5,000.00			5,000.00	0.0115
孔志峰	5,000.00			5,000.00	0.0115
鲍志方	5,000.00			5,000.00	0.0115

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
郭岩峰	5,000.00			5,000.00	0.0115
白璞	5,000.00			5,000.00	0.0115
刘建华	5,000.00			5,000.00	0.0115
周檬檬	5,000.00			5,000.00	0.0115
合 计	43,360,000.00			43,360,000.00	100.00

(2) 2018 年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
李建波	14,050,000.00	300,000.00		14,350,000.00	33.0950
深圳深云龙投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	11.5314
李小红	4,000,000.00			4,000,000.00	9.2251
河南中证开元创业投资基金 (有限合伙)	3,515,800.00			3,515,800.00	8.1084
上海沃燕创业投资合伙企业 (有限合伙)		2,250,000.00		2,250,000.00	5.1891
北京黄河天成投资管理中心 (有限合伙)		1,250,000.00		1,250,000.00	2.8828
福州金源紫荆创业投资合伙企业 (有限合伙)		1,140,000.00		1,140,000.00	2.6292
郭嫩红	1,000,000.00			1,000,000.00	2.3063
民权县创新产业投资基金(有 有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	2.3063
安阳普闰高新技术产业投资基 金(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	2.3063
上海多华国际贸易有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00	2.3063
宁波梅山保税港区来仪投资管 理合伙企业(有限合伙)		1,000,000.00		1,000,000.00	2.3063
郑州华筑科技有限公司	800,000.00			800,000.00	1.845
苏州沃洁股权投资合伙企业 (有限合伙)		750,000.00		750,000.00	1.7297
黄俊立	700,000.00			700,000.00	1.6144
刘佳祥	600,000.00			600,000.00	1.3838
马崑崑	500,000.00			500,000.00	1.1531
张白妞	250,000.00	120,000.00		370,000.00	0.8533

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
福州紫荆嘉义二期投资合伙企业（有限合伙）		360,000.00		360,000.00	0.8303
吴勇智	320,000.00			320,000.00	0.738
王琳琳	293,000.00			293,000.00	0.6757
方晓丽	250,000.00	10,000.00		260,000.00	0.5996
麦志玲		250,000.00		250,000.00	0.5766
董秀珍	100,000.00	120,000.00		220,000.00	0.5074
位延平	200,000.00			200,000.00	0.4613
李红旭		200,000.00		200,000.00	0.4613
郑州融英企业管理咨询中心（普通合伙）	151,200.00			151,200.00	0.3487
朱晨昊		110,000.00		110,000.00	0.2537
马宏莲	100,000.00			100,000.00	0.2306
方真辉		100,000.00		100,000.00	0.2306
郭爱好		80,000.00		80,000.00	0.1845
段会珍	50,000.00	20,000.00		70,000.00	0.1614
张世杰		70,000.00		70,000.00	0.1614
张华		50,000.00		50,000.00	0.1153
尤莉		45,000.00		45,000.00	0.1038
刘巧香		25,000.00		25,000.00	0.0577
李朝峰		25,000.00		25,000.00	0.0577
宁红波		20,000.00		20,000.00	0.0461
张震穹		15,000.00		15,000.00	0.0346
张玺		15,000.00		15,000.00	0.0346
于鲁杰		15,000.00		15,000.00	0.0346
郭瑞宝		15,000.00		15,000.00	0.0346
寇丹丹		15,000.00		15,000.00	0.0346
韩红旗		10,000.00		10,000.00	0.0231
牛全赤		10,000.00		10,000.00	0.0231
李兴波		10,000.00		10,000.00	0.0231
辛鹏飞		10,000.00		10,000.00	0.0231
阎军霞		10,000.00		10,000.00	0.0231

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
关安民		10,000.00		10,000.00	0.0231
张岩		5,000.00		5,000.00	0.0115
朱晓峰		5,000.00		5,000.00	0.0115
沈金峰		5,000.00		5,000.00	0.0115
李景林		5,000.00		5,000.00	0.0115
孔志峰		5,000.00		5,000.00	0.0115
鲍志方		5,000.00		5,000.00	0.0115
郭岩峰		5,000.00		5,000.00	0.0115
白璞		5,000.00		5,000.00	0.0115
刘建华		5,000.00		5,000.00	0.0115
周檬檬		5,000.00		5,000.00	0.0115
合计	31,880,000.00	11,480,000.00		43,360,000.00	100.00

注：股本变动情况详见本附注一、14、15。

(3) 2017 年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
李建波	14,050,000.00			14,050,000.00	44.0715
深圳深云龙投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	15.6838
李小红	4,000,000.00			4,000,000.00	12.5471
河南中证开元创业投资基金 (有限合伙)	3,515,800.00			3,515,800.00	11.0282
郭嫩红	1,000,000.00			1,000,000.00	3.1368
郑州华筑科技有限公司	800,000.00			800,000.00	2.5094
黄俊立	700,000.00			700,000.00	2.1957
刘佳祥	600,000.00			600,000.00	1.8821
马崑崑	500,000.00			500,000.00	1.5684
吴勇智	320,000.00			320,000.00	1.0038
王琳琳	293,000.00			293,000.00	0.9191
方晓丽	250,000.00			250,000.00	0.7842
张白妞	250,000.00			250,000.00	0.7842
位延平	200,000.00			200,000.00	0.6274

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
郑州融英企业管理咨询中心 (普通合伙)	151,200.00			151,200.00	0.4743
董秀珍	100,000.00			100,000.00	0.3137
马宏莲	100,000.00			100,000.00	0.3137
段会珍	50,000.00			50,000.00	0.1568
合 计	31,880,000.00			31,880,000.00	100.00

(4) 2016 年度股本变动情况

投资者名称	上年末数	增加	减少	年末数	持股比例%
李建波	14,000,000.00	50,000.00		14,050,000.00	44.0715
深圳深云龙投资发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	15.6838
李小红	4,000,000.00			4,000,000.00	12.5471
河南中证开元创业投资基金 (有限合伙)	3,515,800.00			3,515,800.00	11.0282
郭嫩红	1,000,000.00			1,000,000.00	3.1368
郑州华筑科技有限公司	800,000.00			800,000.00	2.5094
黄俊立	700,000.00			700,000.00	2.1957
刘佳祥	600,000.00			600,000.00	1.8821
马崑崑	500,000.00			500,000.00	1.5684
吴勇智	320,000.00			320,000.00	1.0038
王琳琳	293,000.00			293,000.00	0.9191
方晓丽	250,000.00			250,000.00	0.7842
张白妞	250,000.00			250,000.00	0.7842
位延平	200,000.00			200,000.00	0.6274
郑州融英企业管理咨询中心 (普通合伙)	151,200.00			151,200.00	0.4743
董秀珍	100,000.00			100,000.00	0.3137
马宏莲	100,000.00			100,000.00	0.3137
段会珍	50,000.00			50,000.00	0.1568
赵凤英	50,000.00		50,000.00		
合 计	31,880,000.00	50,000.00	50,000.00	31,880,000.00	100.00

28、资本公积**(1) 2019年1-6月资本公积变动情况**

项 目	上年末余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	124,888,600.21			124,888,600.21
合 计	124,888,600.21			124,888,600.21

(2) 2018年度资本公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	11,286,200.21	113,602,400.00		124,888,600.21
合 计	11,286,200.21	113,602,400.00		124,888,600.21

注：资本公积变动情况详见本附注一、14、15。

(3) 2017年度资本公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	11,286,200.21			11,286,200.21
合 计	11,286,200.21			11,286,200.21

(4) 2016年度资本公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
资本溢价	11,286,200.21			11,286,200.21
合 计	11,286,200.21			11,286,200.21

29、盈余公积**(1) 2019年1-6月盈余公积变动情况**

项 目	上年末余额	年初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	5,762,610.33	5,762,610.33			5,762,610.33
合 计	5,762,610.33	5,762,610.33			5,762,610.33

(2) 2018年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,039,646.03	4,722,964.30		5,762,610.33
合 计	1,039,646.03	4,722,964.30		5,762,610.33

(3) 2017年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积	1,039,646.03			1,039,646.03
合 计	1,039,646.03			1,039,646.03

(4) 2016 年度盈余公积变动情况

项 目	上年末余额	增加	减少	年末余额
法定盈余公积		1,039,646.03		1,039,646.03
合 计		1,039,646.03		1,039,646.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按各年度净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

30、未分配利润

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
调整前上年末未分配利润	41,460,292.56	-889,221.21	9,298,987.94	-57,041.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	41,460,292.56	-889,221.21	9,298,987.94	-57,041.50
加：本年（期）归属于母公司股东的净利润	49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
减：提取法定盈余公积		4,722,964.30		1,039,646.03
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
年（期）末未分配利润	90,998,445.06	41,460,292.56	-889,221.21	9,298,987.94

31、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,144,859.49	133,765,067.73	378,213,254.46	246,240,683.11
其他业务				
合 计	216,144,859.49	133,765,067.73	378,213,254.46	246,240,683.11

(续)

项 目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,479,436.07	166,434,377.17	130,008,983.99	78,875,483.28
其他业务	2,830.19			

项 目	2017 年		2016 年	
	收入	成本	收入	成本
合 计	244,482,266.26	166,434,377.17	130,008,983.99	78,875,483.28

32、税金及附加

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
城市维护建设税	1,001,552.53	1,527,190.81	864,685.65	462,641.32
教育费附加	429,236.79	654,510.32	370,579.57	198,274.85
地方教育费附加	286,157.86	436,340.24	247,053.04	132,183.25
房产税	319,417.16	560,497.76	547,710.98	216,184.87
土地使用税	624,144.40	1,248,288.80	1,248,288.82	832,192.51
印花税	74,766.10	222,477.60	78,111.00	22,682.05
环保税	128,432.20	211,719.99		
水资源税	208,866.60	416,648.70		
合 计	3,072,573.64	5,277,674.22	3,356,429.06	1,864,158.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

33、销售费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
运费	7,203,950.51	14,678,504.80	10,908,892.55	4,394,593.03
职工薪酬	3,656,709.08	5,872,034.53	5,188,246.21	2,416,574.42
业务费	1,486,914.52	3,066,462.77	1,404,957.88	1,607,937.74
差旅费	774,781.11	1,489,946.50	1,753,456.52	1,760,524.24
装填服务费	326,676.45	1,727,650.07	96,087.85	11,111.11
包装费	334,078.46	623,604.79	646,822.71	309,806.73
汽车费	180,489.83	601,362.30	377,537.68	304,690.86
长期待摊费用摊销	279,630.72	559,261.44	559,261.44	454,026.79
会议费	205,908.08	327,077.75	471,268.58	276,253.02
办公费	147,182.86	316,574.09	158,566.50	598,945.00
其他	564,123.18	1,805,310.60	1,048,377.62	1,101,191.35
合 计	15,160,444.80	31,067,789.64	22,613,475.54	13,235,654.29

34、管理费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
职工薪酬	6,290,523.12	8,813,798.00	5,727,676.19	4,698,089.59
折旧	588,754.11	1,030,378.12	1,034,842.06	1,105,216.90

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
中介费用	349,197.09	1,005,003.85	720,082.80	648,870.76
汽车费	387,453.90	725,545.14	588,716.72	552,879.46
安全环保费	780,051.71	691,267.93	505,722.31	588,041.15
无形资产摊销	276,032.10	552,064.20	552,064.20	552,064.20
业务费	223,609.81	478,778.85	490,569.19	420,602.77
差旅费	390,689.73	462,259.22	348,504.10	239,992.27
办公费	269,294.46	196,552.99	139,266.73	207,137.78
诉讼费	258,444.00	143,917.30	218,813.48	424,528.30
其他	352,759.41	672,988.79	770,073.99	1,591,187.12
合 计	10,166,809.44	14,772,554.39	11,096,331.77	11,028,610.30

35、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
直接投入费用	2,355,900.36	7,368,906.60	3,847,334.61	3,094,227.14
人员人工费用	1,975,166.97	3,291,728.06	2,769,263.78	2,403,258.51
折旧费用	369,537.84	455,168.90	451,378.86	263,381.95
新产品设计费	1,985,528.48	652,641.51	385,000.00	
其他费用	292,165.32	641,789.80	569,312.31	300,563.97
合 计	6,978,298.97	12,410,234.87	8,022,289.56	6,061,431.57

36、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
利息支出	4,043,165.82	15,324,339.97	19,433,801.93	17,717,745.03
减：利息收入	59,768.36	143,949.24	509,498.85	192,949.75
减：利息资本化金额		1,752,399.30	2,524,762.24	6,906,812.67
汇兑损益	-81,379.21	-727,483.75	274,182.03	-140,825.30
手续费	68,594.99	381,681.58	280,000.63	119,248.47
贴现息	405,015.01	186,458.36	531,508.56	522,366.50
合 计	4,375,628.25	13,268,647.62	17,485,232.06	11,118,772.28

37、其他收益

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
工程实验室、产业联盟奖励资金	600,000.00	600,000.00		

项 目	2019年1-6月		2018年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
2018年研发费用省级补助资金	260,400.00	260,400.00		
2018年研发费用市级补助资金	195,330.00	195,330.00		
吸附材料产业园项目一期工程补贴	166,666.68	166,666.68	333,333.36	333,333.36
省级工程实验室财政拨款			300,000.00	300,000.00
高新技术企业认定奖励资金			200,000.00	200,000.00
研发费用财政补贴	275,500.00	275,500.00	138,100.00	138,100.00
应用技术研究开发与开发补助			100,000.00	100,000.00
吸附材料产业园项目补贴	22,494.90	22,494.90	44,989.80	44,989.80
偃国用[2013]第130072号土地补偿	17,595.66	17,595.66	35,191.32	35,191.32
偃国用[2013]第130036号土地补偿	11,389.98	11,389.98	22,779.96	22,779.96
吸附材料产业园征地补偿款	8,281.32	8,281.32	16,562.64	16,562.64
合 计	1,557,658.54	1,557,658.54	1,190,957.08	1,190,957.08

(续)

项目	2017年度		2016年度	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
吸附材料产业园项目一期工程补贴	333,333.36	333,333.36		
吸附材料产业园项目补贴	44,989.80	44,989.80		
偃国用[2013]第130072号土地补偿	35,191.32	35,191.32		
偃国用[2013]第130036号土地补偿	22,779.96	22,779.96		
吸附材料产业园征地补偿款	16,562.64	16,562.64		
河南省重大专项拨款	5,000,000.00	5,000,000.00		
洛阳市重大专项拨款	2,000,000.00	2,000,000.00		
合 计	7,452,857.08	7,452,857.08		

38、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益		-2,637.00	-7,952.17	
合 计		-2,637.00	-7,952.17	

39、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
坏账损失	79,331.18	-90,725.68	-73,913.06	211,396.40
合 计	79,331.18	-90,725.68	-73,913.06	211,396.40

40、资产处置收益

项 目	2019年1-6月		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	326,706.90	326,706.90		
合 计	326,706.90	326,706.90		

(续)

项 目	2017年		2016年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	40,319.20	40,319.20	473,225.95	473,225.95
合 计	40,319.20	40,319.20	473,225.95	473,225.95

41、营业外收入

项 目	2019年1-6月		2018年	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	12,765,600.00	12,765,600.00	308,500.00	308,500.00
其他	120,227.19	120,227.19	63,734.32	63,734.32
合 计	12,885,827.19	12,885,827.19	372,234.32	372,234.32

(续)

项目	2017年		2016年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	841,000.00	841,000.00	4,080,623.11	4,080,623.11
其他	3,414.04	3,414.04		
合 计	844,414.04	844,414.04	4,080,623.11	4,080,623.11

计入当年（期）损益的政府补助：

补助项目	2019年1-6月			2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
非公有制经济高质量发展奖励	12,000,000.00						与收益相关
吸附材料产业园项目一期工程补贴		166,666.68			333,333.36		与资产相关
省级工程实验室财政拨款					300,000.00		与收益相关
高新技术企业认定奖励资金					200,000.00		与收益相关
研发费用财政补贴		275,500.00			138,100.00		与收益相关
专利奖励	31,000.00			113,000.00			与收益相关
支持进出口企业发展补助资金				100,000.00			与收益相关
应用技术研究与应用开发补助					100,000.00		与收益相关
2016年上半年中小企业开拓国际市场补助资金				85,500.00			与收益相关
吸附材料产业园项目补贴		22,494.90			44,989.80		与资产相关
偃国用[2013]第130072号土地补偿		17,595.66			35,191.32		与资产相关
偃国用[2013]第130036号土地补偿		11,389.98			22,779.96		与资产相关
吸附材料产业园征地补偿款		8,281.32			16,562.64		与资产相关
科技型中小企业备案A类奖励				10,000.00			与收益相关
科技券兑付	604,600.00						与收益相关
工程实验室、产业联盟奖励资金		600,000.00					与收益相关

补助项目	2019年1-6月			2018年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
2018年研发费用省级补助资金		260,400.00					与收益相关
2018年研发费用市级补助资金		195,330.00					与收益相关
产销对接政策奖励资金	100,000.00						与收益相关
2017年科技型中小企业奖励资金	30,000.00						与收益相关
合计	12,765,600.00	1,557,658.54		308,500.00	1,190,957.08		

(续)

补助项目	2017年			2016年			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
河南省重大专项拨款		5,000,000.00					与收益相关
洛阳市重大专项拨款		2,000,000.00					与收益相关
吸附材料产业园项目一期工程补贴		333,333.36		333,333.36			与资产相关
吸附材料产业园项目补贴		44,989.80		44,989.80			与资产相关
偃国用[2013]第130072号土地补偿		35,191.32		35,191.32			与资产相关
偃国用[2013]第130036号土地补偿		22,779.96		22,779.96			与资产相关
吸附材料产业园征地补偿款		16,562.64		53,828.67			与资产相关
科技型企业培育-瞪羚企业				1,000,000.00			与收益相关
洛阳市市长质量奖拨款				1,000,000.00			与收益相关
洛阳市小巨人培育企业奖励资金				500,000.00			与收益相关

补助项目	2017年			2016年			与资产/收益 相关
	计入营业外 收入	计入其他收益	冲减成 本费用	计入营业外收 入	计入其他 收益	冲减成 本费用	
科技券兑付	460,000.00						与收益相关
洛阳市财政局新三板 上市奖励资金				300,000.00			与收益相关
偃师市金融办新三板 上市奖励资金				300,000.00			与收益相关
外经贸促进资金				264,500.00			与收益相关
院士工作站奖励资金	150,000.00						与收益相关
河南省院士工作站奖 励资金	100,000.00						与收益相关
创新券兑付	100,000.00						与收益相关
绿化奖励资金				70,000.00			与收益相关
2014年产业优化项目				70,000.00			与收益相关
高端节能制氧吸附剂 LILSX分子筛奖励金				50,000.00			与收益相关
专利奖励	31,000.00			6,000.00			与收益相关
科技进步奖				30,000.00			与收益相关
合 计	841,000.00	7,452,857.08		4,080,623.11	—		

42、营业外支出

项 目	2019年1-6月		2018年	
	发生额	计入当期非经常 性损益的金额	发生额	计入当年非经常 性损益的金额
代偿款			1,700,000.00	1,700,000.00
预计负债			500,000.00	500,000.00
对外捐赠支出	50,000.00	50,000.00	92,800.00	92,800.00
其他	16,519.00	16,519.00	50,625.00	50,625.00
合 计	66,519.00	66,519.00	2,343,425.00	2,343,425.00

(续)

项 目	2017 年		2016 年	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
预计负债	30,420,000.00	30,420,000.00		
对外捐赠支出	209,755.00	209,755.00	61,300.00	61,300.00
盘亏损失	50,442.53	50,442.53		
其他	373,300.95	373,300.95	100,000.00	100,000.00
合 计	31,053,498.48	31,053,498.48	161,300.00	161,300.00

注：2018 年及 2017 年预计负债形成原因详见附注十三、3 “其他对投资者决策有重要影响的事项”。

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
当期所得税费用	7,690,162.01	7,329,510.21	2,933,377.46	232,702.42
递延所得税费用	22,064.60	81,537.41	79,015.52	1,377,648.19
合 计	7,712,226.61	7,411,047.62	3,012,392.98	1,610,350.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
利润总额	57,250,379.11	54,483,525.69	-7,175,816.17	12,006,026.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,587,556.86	8,172,528.85	-1,076,372.42	1,800,903.91
子公司适用不同税率的影响	19,463.01	7,858.25	-62.85	39.24
调整以前期间所得税的影响	-264,464.25			
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	101,923.65	590,197.78	4,690,625.67	263,936.34
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
年度（期间）内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	38,926.03	15,716.49	-125.70	78.49
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化				
研发费用加计扣除对所得税的影响	-771,178.69	-1,375,253.75	-601,671.72	-454,607.37

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
所得税费用	7,712,226.61	7,411,047.62	3,012,392.98	1,610,350.61

44、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
政府补助	15,696,830.00	1,046,600.00	4,244,414.04	3,590,500.00
保证金及备用金收回	1,356,249.69	2,064,934.19	4,007,476.64	611,000.00
退回预付房租	900,000.00			
追回代偿款项	70,000.00			
利息收入	59,768.36	143,949.24	509,498.85	192,949.75
合 计	18,082,848.05	3,255,483.43	8,761,389.53	4,394,449.75

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
付现费用	13,592,786.60	37,702,525.78	20,430,955.90	13,927,576.93
保证金及备用金支出	1,726,626.38	2,283,221.02	4,462,734.14	650,000.00
营业外支出	50,000.00	92,800.00	583,055.95	161,300.00
合 计	15,369,412.98	40,078,546.80	25,476,745.99	14,738,876.93

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
洛阳市企业融资联席会议办公室		82,900,000.00	68,100,000.00	36,000,000.00
洛阳新方位商贸有限公司		54,100,000.00	21,000,000.00	
王志福		12,000,000.00		
张延丽		3,000,000.00		
王润红		1,200,000.00		
洛阳汇铂睿商贸有限公司			39,900,000.00	
北京意诚商贸有限公司			20,000,000.00	7,000,000.00
洛阳东谷碱业有限公司			16,000,000.00	43,312,266.67
柳爱芬			11,184,445.00	9,137,100.00
上海育华股权投资基金管理有限公司			8,000,000.00	
石性乾			3,452,000.00	
偃师市光明高科耐火材料制品			2,000,000.00	16,000,000.00

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
有限公司				
石云鹏			1,893,000.00	3,542,700.00
刘巧香			1,450,000.00	500,000.00
李润芬			1,000,000.00	9,000,000.00
洛阳市海龙精铸有限公司			843,550.39	
姚红海			750,000.00	6,250,000.00
郑西涛			147,300.00	
白璞			59,300.00	36,000.00
偃师市德曼耐火材料有限公司				62,000,000.00
洛阳市光明高科耐火材料有限公司				27,600,000.00
北京首阳合生经济咨询有限公司				12,500,000.00
洛阳成志化工有限公司				10,000,000.00
李龙波				7,000,000.00
张军超				6,814,500.00
河南洛染股份有限公司				5,000,000.00
韩华伟				4,914,500.00
林州市二建集团建设有限公司				4,880,000.00
杨骄雷				4,000,000.00
齐艳霞				3,000,000.00
乔小勇				2,915,720.00
张景涛				2,070,000.00
收到与资产相关的政府补助				2,000,000.00
李建波				1,050,000.00
韩洛丹				982,800.00
张岩				32,000.00
安淑莲				21,200.00
合 计		153,200,000.00	195,779,595.39	287,558,786.67

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
中国信达资产管理股份有限公	15,470,000.00			

项 目	2019年 1-6月	2018年	2017年	2016年
司河南省分公司				
洛阳市企业融资联席会议办公室		82,900,000.00	68,100,000.00	36,000,000.00
洛阳新方位商贸有限公司		54,100,000.00	19,000,000.00	
洛阳市海龙精铸有限公司		17,150,000.00		843,550.39
王志福		12,000,000.00		
上海育华股权投资基金管理有 限公司		8,400,000.00		
洛阳东谷碱业有限公司		4,000,000.00	21,818,533.34	33,493,733.33
张延丽		3,000,000.00		
王润红		1,200,000.00		
中天国富证券有限公司		800,000.00		
洛阳汇铂睿商贸有限公司			41,900,000.00	
柳爱芬			20,321,545.00	
北京意诚商贸有限公司			20,000,000.00	7,000,000.00
石云鹏			5,435,700.00	
石性乾			3,452,000.00	
乔小勇			2,915,720.00	
北京首阳合生经济咨询有限公 司			2,000,000.00	10,500,000.00
偃师市光明高科耐火材料制品 有限公司			2,000,000.00	16,000,000.00
张军超			1,900,000.00	4,914,500.00
刘巧香			1,450,000.00	500,000.00
李润芬			1,000,000.00	9,000,000.00
韩洛丹			982,800.00	
姚红海			750,000.00	6,250,000.00
郑西涛			147,300.00	
白璞			11,500.00	11,800.00
偃师市德曼耐火材料有限公司				62,000,000.00
洛阳市光明高科耐火材料有限 公司				27,600,000.00
洛阳成志化工有限公司				10,000,000.00

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
李建波				8,150,000.00
李龙波				7,000,000.00
河南洛染股份有限公司				5,000,000.00
韩华伟				4,914,500.00
林州市二建集团建设有限公司				4,880,000.00
杨骄雷				4,000,000.00
齐艳霞				3,000,000.00
张景涛				2,070,000.00
张岩				10,000.00
安淑莲				1,200.00
合 计	15,470,000.00	183,550,000.00	213,185,098.34	263,139,283.72

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	49,538,152.50	47,072,478.07	-10,188,209.15	10,395,675.47
加：资产减值准备	79,331.18	-90,725.68	-73,913.06	211,396.40
信用减值损失				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,989,840.55	16,017,397.95	13,891,645.71	7,112,229.17
无形资产摊销	276,032.10	552,064.20	552,064.20	552,064.20
长期待摊费用摊销	279,630.72	559,261.44	559,261.44	454,026.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-326,706.90		-40,319.20	-473,225.95
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	4,043,165.82	13,571,940.67	16,909,039.69	10,810,932.36

补充资料	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
“—”号填列)				
投资损失(收益以“—”号填列)		2,637.00	7,952.17	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	22,064.60	81,537.41	79,015.52	1,377,648.19
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)	-1,953,942.56	-11,685,608.81	-3,347,340.88	-3,673,605.59
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-35,278,532.21	-11,723,760.79	-21,579,699.96	-34,334,064.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,267,474.64	20,333,697.52	57,678,912.28	-12,398,926.22
其他				
经营活动产生的现金流量净额	31,936,510.44	74,690,918.98	54,448,408.76	-19,965,849.26
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(年)期末余额	29,527,760.28	54,887,325.63	3,106,088.46	6,924,120.48
减: 现金的年初余额	54,887,325.63	3,106,088.46	6,924,120.48	7,714,114.26
加: 现金等价物的(年)期末余额				
减: 现金等价物的年初余额				
现金及现金等价物净增	-25,359,565.35	51,781,237.17	-3,818,032.02	-789,993.78

补充资料	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
加额				

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日	2017年12月31日	2016年12月31日
一、现金	29,527,760.28	54,887,325.63	3,106,088.46	6,924,120.48
其中：库存现金	10,773.38	19,880.80	14,454.25	7,431.15
可随时用于支付的银行存 款	29,516,986.90	54,867,444.83	3,091,634.21	6,916,689.33
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	29,527,760.28	54,887,325.63	3,106,088.46	6,924,120.48
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物				

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

46、所有权或使用权受限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31	
货币资金	12,200,000.00	8,647,608.51	13,647,253.61	33,200,116.79	银行承兑汇票保证 金、履约保函保证金
固定资产	239,640,898.40	194,766,506.85	170,276,799.98	127,172,353.42	短期借款抵押、长期 借款抵押
无形资产	24,126,674.78	24,402,706.88	24,954,771.08	25,506,835.28	短期借款抵押
合 计	275,967,573.18	227,816,822.24	208,878,824.59	185,879,305.49	——

47、外币货币性项目

项 目	2019-6-30			2018-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元				148,526.00	6.8632	1,019,363.64
应收账款						
其中：美元	420,105.00	6.8747	2,888,095.85	1,481,259.60	6.8632	10,166,180.88
欧元	509,568.00	7.8170	3,983,293.06	33,450.00	7.8473	262,492.19

(续)

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	37,988.00	6.5342	248,221.19	0.03	6.9370	0.21
应收账款						
其中：美元	2,099,029.80	6.5342	13,715,480.52	727,532.50	6.9370	5,046,892.95
欧元	99,000.00	7.8023	772,427.70			

48、政府补助

(1) 2019年1-6月政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
非公有制经济高质量发展奖励	12,000,000.00	营业外收入	12,000,000.00
2019 洛阳市应用技术与开发	1,600,000.00	其他非流动负债	
科技券兑付	604,600.00	营业外收入	604,600.00
工程实验室、产业联盟奖励资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
研发费用财政补贴	275,500.00	其他收益	275,500.00
2018 年研发费用省级补助资金	260,400.00	其他收益	260,400.00
2018 年研发费用市级补助资金	195,330.00	其他收益	195,330.00
吸附材料产业园项目一期工程补贴	166,666.68	其他收益	166,666.68
产销对接政策奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
专利奖励	31,000.00	营业外收入	31,000.00
2017 年科技型中小企业奖励资金	30,000.00	营业外收入	30,000.00
吸附材料产业园项目补贴	22,494.90	其他收益	22,494.90
偃国用[2013]第 130072 号土地补偿	17,595.66	其他收益	17,595.66

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
偃国用[2013]第 130036 号土地补偿	11,389.98	其他收益	11,389.98
吸附材料产业园征地补偿款	8,281.32	其他收益	8,281.32
合 计	15,923,258.54	——	14,323,258.54

(2) 2018 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
吸附材料产业园项目一期工程补贴	333,333.36	其他收益	333,333.36
省级工程实验室财政拨款	300,000.00	其他收益	300,000.00
高新技术企业认定奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
研发费用财政补贴	138,100.00	其他收益	138,100.00
专利奖励	105,000.00	营业外收入	105,000.00
支持进出口企业发展补助资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
应用技术研究开发与开发补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
2016 年上半年中小企业开拓国际市场 补助资金	85,500.00	营业外收入	85,500.00
吸附材料产业园项目补贴	44,989.80	其他收益	44,989.80
偃国用[2013]第 130072 号土地补偿	35,191.32	其他收益	35,191.32
偃国用[2013]第 130036 号土地补偿	22,779.96	其他收益	22,779.96
吸附材料产业园征地补偿款	16,562.64	其他收益	16,562.64
科技型中小企业备案 A 类奖励	10,000.00	营业外收入	10,000.00
2018 年专利奖励	8,000.00	营业外收入	8,000.00
合 计	1,499,457.08	——	1,499,457.08

(3) 2017 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
河南省重大专项拨款	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
洛阳市重大专项拨款	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
科技券兑付	460,000.00	营业外收入	460,000.00
吸附材料产业园项目一期工程补贴	333,333.36	其他收益	333,333.36
院士工作站奖励资金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
河南省院士工作站奖励资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
创新券兑付	100,000.00	营业外收入	100,000.00
吸附材料产业园项目补贴	44,989.80	其他收益	44,989.80
偃国用[2013]第 130072 号土地补偿	35,191.32	其他收益	35,191.32

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
专利奖励	25,000.00	营业外收入	25,000.00
偃国用[2013]第 130036 号土地补偿	22,779.96	其他收益	22,779.96
吸附材料产业园征地补偿款	16,562.64	其他收益	16,562.64
专利奖励	6,000.00	营业外收入	6,000.00
合 计	8,293,857.08	——	8,293,857.08

(4) 2016 年政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
科技型企业培育-瞪羚企业	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
洛阳市市长质量奖拨款	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
洛阳市小巨人培育企业奖励资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
吸附材料产业园项目一期工程补贴	333,333.36	营业外收入	333,333.36
洛阳市财政局新三板上市奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
偃师市金融办新三板上市奖励资金	300,000.00	营业外收入	300,000.00
外经贸促进资金	264,500.00	营业外收入	264,500.00
绿化奖励资金	70,000.00	营业外收入	70,000.00
2014 年产业优化项目	70,000.00	营业外收入	70,000.00
吸附材料产业园征地补偿款	53,828.67	营业外收入	53,828.67
高端节能制氧吸附剂 LILSX 分子筛奖励金	50,000.00	营业外收入	50,000.00
吸附材料产业园项目补贴	44,989.80	营业外收入	44,989.80
偃国用[2013]第 130072 号土地补偿	35,191.32	营业外收入	35,191.32
科技进步奖	30,000.00	营业外收入	30,000.00
偃国用[2013]第 130036 号土地补偿	22,779.96	营业外收入	22,779.96
专利资助资金	6,000.00	营业外收入	6,000.00
合 计	4,080,623.11	——	4,080,623.11

七、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
洛阳健阳科技有限公司	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新丰华路6号银昆科技园1#楼四层402-77	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新丰华路6号银昆科技园1#楼四层402-77	吸附类材料的研发、生产与销售；变压吸附技术装备产品的研发、生产与销售等	100.00		设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京清源建龙气体技术有限公司	北京市丰台区南四环西路188号十区二号楼	北京市丰台区南四环西路188号十区二号楼	气体技术开发咨询服务；销售机械设备、电子产品；投资管理咨询等	30.00		权益法

注：北京清源建龙气体技术有限公司系于2016年12月20日由本公司、北京汉能清源科技有限公司共同组建，注册资本：2,000万元。本公司认缴出资600万元，出资比例30.00%。2018年12月12日，北京市工商行政管理局丰台分局准予注销北京清源建龙气体技术有限公司。截止北京清源建龙气体技术有限公司注销日，公司尚未实际出资。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、借款、应付账款、应付票据、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，因期末余额较小，无重大外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与浮动利率银行借款（详见本附注六、14）有关。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，无重大利率风险。

2、信用风险

信用风险指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，应收票据主要为银行承兑汇票，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司期末应收账款中欠款金额前五大客户的应收账款占应收账款总额的比例为 52.66%。

3、流动风险

流动风险指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金财务部门集中控制。资金财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

于 2019 年 6 月 30 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限如下：

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
短期借款	100,160,000.00		
长期借款	2,000,000.00	37,000,000.00	
应付票据	21,200,000.00		

项 目	1 年以内	1-5 年	5 年以上
应付账款	54,792,080.69	968,508.31	
其他应付款	141,988.50	369,000.00	
其他非流动负债	1,600,000.00		10,000,000.00

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是李建波、李小红夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见本附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳深云龙投资发展有限公司	股东（持股比例 11.53%）
李小红	本公司实际控制人之妻、股东（持股比例 9.23%）
郭嫩红	本公司实际控制人弟弟之妻、股东（持股比例 2.31%）
河南中证开元创业投资基金（有限合伙）	股东（持股比例 8.11%）
上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 5.19%）
民权县创新产业投资基金（有限合伙）	股东（持股比例 2.31%）
安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）	股东（持股比例 2.31%）
苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股比例 1.73%）
洛阳东谷碱业有限公司	本公司实际控制人弟弟之妻所控制公司
李怡成	本公司实际控制人之子
李龙波	本公司实际控制人之弟
李朝峰	本公司董事兼总经理
郭朝阳	本公司董事兼副总经理
李怡丹	本公司董事兼董事会秘书
赵博群	本公司董事
丁哲波	本公司董事
罗运柏	本公司独立董事
王瞻	本公司独立董事
吴可方	本公司独立董事
魏渝伟	本公司副总经理兼总工程师

胡双立	本公司副总经理
张景涛	本公司财务总监
史伟宗	本公司监事会主席、职工监事
庞玲玲	本公司监事
王琳琳	本公司监事

注：（1）河南中证开元创业投资基金（有限合伙）、民权县创新产业投资基金（有限合伙）、安阳普闰高新技术产业投资基金（有限合伙）的私募基金管理人及执行事务合伙人均为河南中证开元创业投资基金（有限合伙）；

（2）上海沃燕创业投资合伙企业（有限合伙）与苏州沃洁股权投资合伙企业（有限合伙）的私募基金管理人及执行事务合伙人均为北京沃衍资本管理中心（有限合伙）。

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
洛阳东谷碱业有限公司	泡花碱、纯碱 泡花碱			6,823,467.26	6,277,829.80

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建波、李小红、河南洛染股份有限公司、洛阳洛北重工机械有限公司	80,000,000.00	2014-1-23	2018-12-14	是
李建波、李小红、河南洛染股份有限公司、洛阳洛北重工机械有限公司	70,000,000.00	2014-1-23	2018-12-14	是
李建波、李小红	40,000,000.00	2018-12-28	2023-8-28	否
李建波、李小红	22,000,000.00	2018-11-14	2021-11-13	否
李小红、李建波	20,000,000.00	2016-1-12	2016-12-29	是
洛阳东谷碱业有限公司、李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	20,000,000.00	2016-10-9	2017-10-9	是
李建波、李小红	20,000,000.00	2017-2-28	2018-2-26	是
李建波、李小红	18,000,000.00	2018-1-26	2019-1-21	是
李建波、李小红、郭嫩红	15,000,000.00	2015-6-17	2016-5-29	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建波、李小红、郭嫩红	15,000,000.00	2016-5-30	2017-5-30	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、李小红、郭嫩红、董高峰	13,000,000.00	2015-10-12	2016-10-11	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、董高峰、李建波、李小红、郭嫩红	13,000,000.00	2016-10-14	2017-10-14	是
李建波	11,700,000.00	2018-12-28	2021-12-13	否
李建波、偃师市光明高科耐火材料制品有限公司	10,000,000.00	2014-9-10	2016-2-5	是
深圳深云龙投资发展有限公司、李建波、李小红、郭嫩红	10,000,000.00	2015-6-1	2016-5-19	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	10,000,000.00	2015-10-26	2016-10-18	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	10,000,000.00	2015-11-4	2016-5-3	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波	10,000,000.00	2016-3-1	2017-2-28	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	10,000,000.00	2016-5-4	2016-11-4	是
李建波、李小红、郭嫩红	10,000,000.00	2016-5-23	2017-5-23	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	10,000,000.00	2016-10-26	2017-10-26	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰	10,000,000.00	2017-3-1	2018-4-26	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2017-4-24	2018-4-24	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2017-4-25	2018-4-25	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2017-4-25	2018-4-25	是
洛阳东谷碱业有限公司、李建波、李小红、郭嫩红	10,000,000.00	2017-8-11	2018-8-7	是
洛阳东谷碱业有限公司、李建波、李小红、郭嫩红	10,000,000.00	2017-8-11	2018-8-3	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	10,000,000.00	2017-10-18	2018-7-9	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2018-4-18	2018-12-21	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建波、李小红	10,000,000.00	2018-4-18	2018-12-21	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2018-4-18	2018-12-21	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰	10,000,000.00	2018-4-26	2019-4-12	是
洛阳市海龙精铸有限公司、李建波、李小红	10,000,000.00	2018-6-20	2019-5-9	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2018-8-13	2018-12-21	是
李建波、李小红	10,000,000.00	2019-4-11	2023-4-11	否
李建波、李小红	10,000,000.00	2019-5-15	2023-4-11	否
李建波、李小红	9,000,000.00	2019-2-1	2022-1-9	否
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	8,000,000.00	2015-9-30	2016-9-26	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	8,000,000.00	2016-9-27	2017-9-26	是
李小红、李建波	8,000,000.00	2016-12-26	2017-12-22	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、李小红、董高峰	8,000,000.00	2017-8-16	2018-6-1	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰、李小红	8,000,000.00	2018-8-10	2019-1-3	是
李建波、李小红	7,800,000.00	2017-12-18	2018-12-13	是
李建波、李小红	7,020,000.00	2018-12-13	2021-12-11	否
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、深圳深云龙投资发展有限公司、李建波、李小红、郭嫩红、董高峰	7,000,000.00	2015-4-21	2016-3-29	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	7,000,000.00	2015-10-14	2016-10-11	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	7,000,000.00	2016-10-12	2017-10-12	是
李小红、李建波	7,000,000.00	2016-12-22	2017-12-20	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、董高峰、李建波、李小红	7,000,000.00	2017-3-22	2018-3-22	是
李建波、李小红、郭嫩红、李龙波	7,000,000.00	2017-10-18	2018-7-5	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、董高峰、李建波、李小红	7,000,000.00	2018-3-21	2019-1-3	是
李建波、李小红	6,800,000.00	2017-12-18	2018-12-13	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李建波、李小红	6,120,000.00	2018-12-13	2021-12-11	否
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	6,000,000.00	2016-11-1	2017-5-1	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	6,000,000.00	2017-4-10	2017-9-21	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	6,000,000.00	2017-9-22	2018-3-22	是
洛阳市海龙精铸有限公司、常海龙、李建波、李小红	5,000,000.00	2015-9-30	2016-9-5	是
李建波、李小红、郭嫩红	5,000,000.00	2015-10-9	2016-5-24	是
李建波、李小红、郭嫩红	5,000,000.00	2016-5-25	2017-5-25	是
洛阳市海龙精铸有限公司、常海龙、李建波、李小红	5,000,000.00	2016-9-6	2017-9-5	是
李小红、李建波	5,000,000.00	2016-12-30	2017-12-27	是
洛阳市海龙精铸有限公司、李建波、李小红、常海龙	5,000,000.00	2017-7-3	2018-6-20	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、李小红、董高峰	5,000,000.00	2017-8-16	2018-8-16	是
洛阳市海龙精铸有限公司、李建波、李小红、常海龙	5,000,000.00	2017-8-30	2018-6-20	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、李建波、董高峰、李小红	5,000,000.00	2018-8-21	2019-1-3	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	5,000,000.00	2018-11-16	2019-4-1	是
李建波、李小红	4,800,000.00	2017-12-18	2018-12-13	是
洛阳东谷碱业有限公司	4,500,000.00	2016-3-9	2017-3-5	是
李建波、李小红	4,320,000.00	2018-12-13	2021-12-11	否
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、董高峰、李建波、李小红、郭嫩红	4,000,000.00	2016-3-30	2017-3-30	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	4,000,000.00	2016-12-6	2017-6-6	是

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	4,000,000.00	2017-5-16	2017-11-16	是
河南洛染股份有限公司、李建波、李小红	4,000,000.00	2017-11-15	2018-11-15	是
偃师市光明高科耐火材料制品有限公司、董高峰、李建波、李小红、郭嫩红	3,000,000.00	2016-3-30	2017-3-30	是

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	拆借期间	说明
资金流入：			
洛阳东谷碱业有限公司	16,000,000.00	2017 年度	借款
资金流出：			
洛阳东谷碱业有限公司	12,000,000.00	2017 年度	还款
洛阳东谷碱业有限公司	4,000,000.00	2018 年度	还款

2016 年，公司向李建波、李龙波无息借入资金共计 800.00 万元，并于当年归还。

2017 年，公司向洛阳东谷碱业有限公司借入资金 1,600 万元，2017 年和 2018 年公司向东谷碱业分别偿还 1,200 万元和 400 万元。截止 2019 年 6 月 30 日，公司与东谷碱业不存在资金拆借余额。

针对上述借款，公司于 2017 年、2018 年分别计提了 68.43 万元及 16.00 万元的资金拆借利息支出。

(4) 关键管理人员报酬

项目	2019 年 1-6 月	2018 年	2017 年	2016 年
关键管理人员报酬	953,026.25	1,761,763.13	1,198,316.33	1,048,755.94

注：关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员。包括董事、总经理、总会计师、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员等。

支付给关键管理人员的报酬包括采用货币、实物形式和其他形式的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2019-6-30		2018-12-31		2017-12-31		2016-12-31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：								
李朝峰							1,710.00	
合 计							1,710.00	

(2) 应付项目

项目名称	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应付账款：				
洛阳东谷碱业有限公司			1,058,874.30	3,032,983.63
合 计			1,058,874.30	3,032,983.63
其他应付款：				
洛阳东谷碱业有限公司			4,000,000.00	
李建波				1,000.00
合 计			4,000,000.00	1,000.00

十一、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要的资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

1、前期差错更正

本公司对报告期内的应收票据终止确认会计处理方式进行了梳理，遵照谨慎性原则对承兑人的信用等级进行了划分，其中银行承兑汇票分为信用级别较高的 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行（以下简称“信用级别较高银行”）以及信用级别一般的其他商业银行（以下简称“信用级别一般银行”）。由信用级别较高银行承兑的银行承兑汇票在背书或贴现时终止确认，由信用级别一般银行承兑的银行承兑汇票以及企业承兑的商业承兑汇票在背书或贴现时继续确认应收票据，待到期兑付后终止确认。

应收票据终止确认追溯调整事项更正对公司财务状况和经营成果的影响如下：

会计科目	2019-6-30		
	调整前	调整后	调整差异
应收票据	4,642,448.50	87,602,928.48	82,960,479.98
短期借款	80,160,000.00	100,160,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		62,960,479.98	62,960,479.98

(续)

会计科目	2018-12-31		
	调整前	调整后	调整差异
应收票据	3,966,512.00	98,755,960.89	94,789,448.89
其他流动负债		94,789,448.89	94,789,448.89

(续)

会计科目	2017-12-31		
	调整前	调整后	调整差异
应收票据	7,270,587.65	60,134,795.55	52,864,207.90
其他流动负债		52,864,207.90	52,864,207.90

(续)

会计科目	2016-12-31		
	调整前	调整后	调整差异
应收票据	3,230,233.00	18,645,553.08	15,415,320.08
其他流动负债		15,415,320.08	15,415,320.08

2、分部信息

本公司主营业务为分子筛生产，子公司尚无实质业务，报告期未划分经营分部，无报告分部。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 本公司履行担保义务支付代偿款项

①代海龙精铸偿还郑州银行贷款及诉讼事项

2016年2月14日，海龙精铸与郑州银行洛阳分行签订了01120160050000433及01120160050000434号贷款合同，贷款金额共计500万元。本公司为该笔贷款提供了保证担保（担保合同号：郑银保字第09120160050000453号），担保债权最高额度为500万元。

2018年11月14日，公司与海龙精铸签订了《借款合同》，海龙精铸向本公司借款545万元，用于偿还上述贷款本金500万元及利息45万元。

2019年4月2日，郑州银行洛阳分行出具《关于洛阳市海龙精铸有限公司已足额

交付票款并解除洛阳建龙微纳新材料股份有限公司担保责任的说明》，解除本公司在上述合同项下所承担的连带保证责任。

本公司于 2019 年 2 月向河南省偃师市人民法院递交《民事起诉状》。2019 年 6 月 21 日，河南省偃师市人民法院出具《民事判决书》（（2019）豫 0381 民初 940 号），判决如下：**A.**海龙精铸于判决生效之日起十日内向本公司偿还借款本金 538 万元及利息 25,683.13 元，共计 5,405,683.13 元（利息从 2018 年 11 月 15 日计算至 2018 年 12 月 15 日，剩余利息按照年利率 5.655% 计算至实际履行之日止）；**B.**海龙精铸对上述借款本金及利息承担连带清偿责任。如果未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；**C.**案件受理费 49,638 元，由海龙精铸、常海龙负担。

②代海龙精铸偿还光大银行贷款

2016 年 12 月 30 日，海龙精铸与光大银行洛阳分行签订了光郑洛分营 DK2016066 号贷款合同，贷款金额 1,045 万元。本公司为该笔贷款提供了保证担保（担保合同号：**B** 光郑洛分营 DK0016066 号），担保债权最高额度为 1,045 万元。

2018 年 12 月 21 日，公司与海龙精铸签订了《借款合同》，海龙精铸向本公司借款 1,170 万元，用于偿还上述贷款 1,045 万元及利息 125 万元。

2019 年 4 月 4 日，光大银行洛阳分行出具《代偿证明》，解除本公司对上述合同项下所承担的连带保证责任。

本公司于 2019 年 2 月向河南省偃师市人民法院递交《民事起诉状》。2019 年 6 月 21 日，河南省偃师市人民法院出具《民事判决书》（（2019）豫 0381 民初 935 号），判决如下：**A.**海龙精铸于判决生效之日起十日内向本公司偿还借款本金 1,170 万元及利息 55,136.25 元，共计 11,755,136.25 元（利息从 2018 年 12 月 29 日计算至 2019 年 1 月 29 日，剩余利息按照年利率 5.655% 计算至实际履行之日止）；**B.**海龙精铸于判决生效之日起十日内向本公司支付律师费 9 万元；**C.**海龙精铸对上述两项的款项承担连带清偿责任。如果未按照判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息；**D.**案件受理费 92,330 元，由海龙精铸、常海龙负担。

（2）诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2016 年 11 月 30 日，洛阳市海龙精铸有限公司（以下简称“海龙精铸”）与中国工商银行股份有限公司洛阳洛南支行（以下简称“工行洛南支行”）签订了 2016 年洛南工银借字第 209 号《流动资金借款合同》，借款金额为 7,999,999.80 元，借款期限为 12 个月。同日，公司与工行洛南支行签订了 2016 年洛南工银保字第 209-3 号《保证合同》，为该笔借款进行担保，承担连带责任，担保期限自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

2016年11月30日,海龙精铸与工行洛南支行签订了2016年洛南工银借字第210号《流动资金借款合同》,借款金额为6,970,000.00元,借款期限为12个月。同日,公司与工行洛南支行签订了2016年洛南工银保字第210-3号《保证合同》,为该笔借款进行担保,承担连带责任,担保期限自主合同项下的借款期限届满之次日起两年。

2017年6月15日,中国信达资产管理股份有限公司河南省分公司(以下简称“信达公司”)与中国工商银行股份有限公司河南省分行(以下简称“工行河南省分行”)签订了编号为信豫-A-2017-008《资产转让协议》,工行河南省分行将海龙精铸不良贷款本金共计14,969,999.80元,利息共计162,798.75元转让至信达公司,信达公司享有主债权及承担担保合同项下的全部权利和义务。

2018年12月18日,信达公司向洛阳市洛龙区人民法院提起了《民事起诉状》,请求海龙精铸偿还债权本金14,969,999.80元,截止到2017年4月20日的利息、罚息、复利162,798.75元,及其后的利息、罚息、复利。本公司对上述债务承担连带清偿责任。

2019年4月10日,本公司与信达公司签订了信豫-B-2019-002号《债务重组合同》,双方确认该合同涉及的重组债务总额为人民币16,999,257.22元,其中本金余额14,969,999.80元,利息合计2,029,257.42元。如果本公司自合同签订之日起5个工作日内一次性向信达公司足额偿还人民币15,470,000.00元,则信达公司同意豁免重组债务中本公司对其余债务的连带偿还责任。

2019年4月10日,本公司向信达公司支付人民币15,470,000.00元。

2019年4月11日,信达公司向洛阳市洛龙区人民法院就上述案件提出撤诉申请。同日,洛阳市洛龙区人民法院出具了[2019]豫0311民初679号《民事裁定书》,准许信达公司撤回起诉。

本公司于2019年4月向洛阳市洛龙区人民法院递交《民事起诉状》,因海龙精铸未按照约定偿还信达公司的债权款,公司作为担保方代海龙精铸偿还上述款项,公司向洛阳市洛龙区人民法院提起起诉,请求判令:①第一被告洛阳市海龙精铸有限公司偿还原告代偿的1,547.00万元本金及利息30.94万元,共计:1,577.94万元(利息以本金为基数从2019年4月10日暂计算至2019年5月10日,剩余利息以月息2分计算至本息付清之日止)。②请求法院判令第二被告常海龙、第三被告刘建菊对上述原告诉讼请求金额各承担三分之一的清偿责任。

目前,此案处于一审阶段,尚未判决。

(3) 解除为其他单位提供的债务担保

①解除对洛阳洛北重工机械有限公司(以下简称“洛北重工”)提供的担保
公司对洛北重工提供的债务担保详见附注十三、3、(2)。

A. 2019年4月4日,洛阳银行股份有限公司洛龙区支行出具了《解除担保确认

书》，解除公司对洛北重工 1,000 万元的债务担保；

B. 2019 年 4 月 5 日，孟津民丰村镇银行股份有限公司白鹤支行出具了《关于担保解除确认书》，解除公司对洛北重工 600 万元、450 万元及 450 万元的债务担保。

截至报告日，本公司对洛北重工提供的担保义务已全部解除。

②解除对河南洛染股份有限公司（以下简称“河南洛染”）提供的担保
公司对河南洛染提供的债务担保详见附注十三、3、（2）。

A. 2019 年 4 月 3 日，洛阳银行股份有限公司长江路支行与本公司签订了《关于解除保证责任协议书》，解除公司与李建波、李小红对河南洛染 1,300 万元、1,230 万元及 270 万元的债务担保。

B. 2019 年 4 月 6 日，河南偃师农村商业银行股份有限公司出具了《解除担保确认书》，解除公司对河南洛染 500 万元及 500 万元的债务担保。

截至报告日，本公司对河南洛染提供的担保义务已全部解除。

③解除对偃师市光明高科耐火材料制品有限公司（以下简称“光明高科”）提供的担保

公司对光明高科提供的债务担保详见附注十三、3、（2）。

2019 年 4 月 4 日，上海浦东发展银行股份有限公司洛阳分行与本公司签订了《担保解除确认书》，解除公司对光明高科合计 2,300 万元的债务担保。

截至报告日，本公司对光明高科提供的担保义务已全部解除。

十四、公司财务报表主要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，上年末指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年 1-6 月，“上年”指 2018 年全年。

1、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
银行承兑汇票	87,602,928.48	98,147,470.89	57,372,574.05	18,402,803.13
商业承兑汇票		608,490.00	2,762,221.50	242,749.95
小 计	87,602,928.48	98,755,960.89	60,134,795.55	18,645,553.08
减：坏账准备				
合 计	87,602,928.48	98,755,960.89	60,134,795.55	18,645,553.08

(2) 年末(期末)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	2019-6-30		2018-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	29,078,492.70	82,960,479.98	44,214,067.43	94,180,958.89
商业承兑汇票				608,490.00
合 计	29,078,492.70	82,960,479.98	44,214,067.43	94,789,448.89

(续)

项 目	2017-12-31		2016-12-31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	31,730,223.06	50,101,986.40	14,076,175.07	15,172,570.13
商业承兑汇票		2,762,221.50		242,749.95
合 计	31,730,223.06	52,864,207.90	14,076,175.07	15,415,320.08

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1年以内				
其中：6个月以内	33,075,395.65	22,387,732.78	33,675,305.22	20,379,792.53
7-12个月	2,343,852.06	1,386,082.87	2,504,208.46	2,780,012.85
1年以内小计	35,419,247.71	23,773,815.65	36,179,513.68	23,159,805.38
1至2年	1,006,519.28	1,420,688.00	1,328,143.20	1,233,818.90
2至3年	413,580.00	91,531.00	321,250.30	733,340.70
3至4年		6,000.30	65,943.70	25,500.00
4至5年		25,943.70	25,500.00	
5年以上	25,500.00	25,500.00		
小 计	36,864,846.99	25,343,478.65	37,920,350.88	25,152,464.98
减：坏账准备	367,418.53	288,087.35	407,771.68	495,134.74
合 计	36,497,428.46	25,055,391.30	37,512,579.20	24,657,330.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

①2019年1-6月情况如下：

类 别	2019-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	2019-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	36,864,846.99	100.00	367,418.53	1.00	36,497,428.46
其中：					
账龄组合	36,864,846.99	100.00	367,418.53	1.00	36,497,428.46
合计	36,864,846.99	—	367,418.53	—	36,497,428.46

②2018 年度、2017 年度及 2016 年度情况如下：

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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,343,478.65	100.00	288,087.35	1.14	25,055,391.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,343,478.65	—	288,087.35	—	25,055,391.30

(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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,920,350.88	100.00	407,771.68	1.08	37,512,579.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	37,920,350.88	—	407,771.68	—	37,512,579.20

(续)

类别	2016-12-31				
	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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,152,464.98	100.00	495,134.74	1.97	24,657,330.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	25,152,464.98	—	495,134.74	—	24,657,330.24

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2019-6-30			2018-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	35,419,247.71	117,192.60	0.33	23,773,815.65	69,304.14	0.29
其中：6个月以内	33,075,395.65			22,387,732.78		
7-12个月	2,343,852.06	117,192.60	5.00	1,386,082.87	69,304.14	5.00
1至2年	1,006,519.28	100,651.93	10.00	1,420,688.00	142,068.80	10.00
2至3年	413,580.00	124,074.00	30.00	91,531.00	27,459.30	30.00
3至4年				6,000.30	3,000.15	50.00
4至5年				25,943.70	20,754.96	80.00
5年以上	25,500.00	25,500.00	100.00	25,500.00	25,500.00	100.00
合计	36,864,846.99	367,418.53	1.00	25,343,478.65	288,087.35	1.14

(续)

项目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,179,513.68	125,210.42	0.35	23,159,805.38	139,000.64	0.60
其中：6个月以内	33,675,305.22			20,379,792.53		
7-12个月	2,504,208.46	125,210.42	5.00	2,780,012.85	139,000.64	5.00
1至2年	1,328,143.20	132,814.32	10.00	1,233,818.90	123,381.89	10.00
2至3年	321,250.30	96,375.09	30.00	733,340.70	220,002.21	30.00

项 目	2017-12-31			2016-12-31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	65,943.70	32,971.85	50.00	25,500.00	12,750.00	50.00
4至5年	25,500.00	20,400.00	80.00			
5年以上						
合 计	37,920,350.88	407,771.68	1.08	25,152,464.98	495,134.74	1.97

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末（期末）
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年1-6月	288,087.35	79,331.18			367,418.53
2018年	407,771.68	-119,684.33			288,087.35
2017年	495,134.74	-87,363.06			407,771.68
2016年	293,017.76	202,116.98			495,134.74

(4) 按欠款方归集的年末（期末）余额前五名的应收账款情况

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
前五名应收账款汇总	19,414,104.67	14,181,114.21	23,356,291.20	9,848,770.67
占应收账款期末余额合计数的比例（%）	52.66	55.96	61.59	39.16
计提的坏账准备	0.00	0.00	0.00	0.00

3、其他应收款

项 目	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	3,090,822.29	2,213,060.22	1,079,867.70	1,703,552.38
合 计	3,090,822.29	2,213,060.22	1,079,867.70	1,703,552.38

其他应收款

(1) 按账龄披露（全部组合）

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1年以内				
其中：6个月以内	3,070,822.29	2,177,352.02	982,303.48	1,530,830.23
7-12个月		15,708.20	38,192.07	46,400.00
1年以内小计	3,070,822.29	2,193,060.22	1,020,495.55	1,577,230.23

账 龄	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
1 至 2 年			10,413.50	57,913.50
2 至 3 年				106,000.00
3 至 4 年			100,000.00	
4 至 5 年	100,000.00	100,000.00		
5 年以上				
小 计	3,170,822.29	2,293,060.22	1,130,909.05	1,741,143.73
减：坏账准备	80,000.00	80,000.00	51,041.35	37,591.35
合 计	3,090,822.29	2,213,060.22	1,079,867.70	1,703,552.38

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2019-6-30	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
房租返还	2,026,000.00			
往来款		1,400,000.00		843,550.39
押金及保证金	910,338.80	589,360.00	220,000.00	106,000.00
代垫社保	168,075.29	186,689.91	102,813.78	48,923.18
备用金	66,408.20	117,010.31	786,181.77	672,956.66
个人借款			21,913.50	69,713.50
小 计	3,170,822.29	2,293,060.22	1,130,909.05	1,741,143.73
减：坏账准备	80,000.00	80,000.00	51,041.35	37,591.35
合 计	3,090,822.29	2,213,060.22	1,079,867.70	1,703,552.38

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		80,000.00		80,000.00
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段		80,000.00		80,000.00
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		80,000.00		80,000.00

按坏账计提方法分类列示

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	2,293,060.22	100.00	80,000.00	3.49	2,213,060.22
其中：账龄组合	776,049.91	33.84	80,000.00	10.31	696,049.91
其他组合	1,517,010.31	66.16			1,517,010.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,293,060.22	100.00	80,000.00	3.49	2,213,060.22

(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其他应收款	1,130,909.05	100.00	51,041.35	4.51	1,079,867.70
其中：账龄组合	344,727.28	30.48	51,041.35	14.81	293,685.93
其他组合	786,181.77	69.52			786,181.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,130,909.05	100.00	51,041.35	4.51	1,079,867.70

(续)

类别	2016-12-31				
	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其他应收款	1,741,143.73	100.00	37,591.35	2.16	1,703,552.38
其中：账龄组合	1,068,187.07	61.35	37,591.35	3.52	1,030,595.72
其他组合	672,956.66	38.65			672,956.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,741,143.73	100.00	37,591.35	2.16	1,703,552.38

(4) 坏账准备的情况

年度/期间	年初	本年（本期）变动金额			年末（期末）
		计提	收回或转回	转销或核销	
2019年1-6月	80,000.00				80,000.00
2018年	51,041.35	28,958.65			80,000.00
2017年	37,591.35	13,450.00			51,041.35
2016年	103,755.00	-66,163.65			37,591.35

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2019年6月30日

单位名称	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
郑小亚	房租返还	2,026,000.00	0-6个月	63.90	
代扣养老保险	押金及保证金	119,738.97	0-6个月	3.78	
偃师市住房和城乡建设局	代扣社保	100,000.00	4-5年	3.15	80,000.00
侯延玲	押金及保证金	53,208.20	0-6个月	1.68	
代扣医疗保险	备用金	40,579.13	0-6个月	1.28	
合计	——	2,339,526.30	——	73.79	80,000.00

2018年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
洛阳健阳科技有限公司	往来款	1,400,000.00	0-6个月	61.05	
市场部投标保证金	押金及保证金	482,360.00	0-6个月	21.04	
代扣养老保险	代扣社保	115,600.40	0-6个月	5.04	
偃师市住房和城乡建设局	押金及保证金	100,000.00	4-5年	4.36	80,000.00
张君莉	备用金	60,498.00	0-6个月	2.64	
合计	——	2,158,458.40	——	94.13	80,000.00

2017年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
甘芝敏	备用金	331,257.50	0-6个月	29.29	
牛国梁	备用金	145,424.00	0-6个月	12.86	
民生银行洛阳分行	押金及保证金	120,000.00	0-6个月	10.61	
偃师市住房和城乡建设局	押金及保证金	100,000.00	3-4年	8.84	50,000.00
代扣养老保险	代扣社保	79,919.70	0-6个月	7.07	
合计	——	776,601.20	——	68.67	50,000.00

2016年12月31日

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
洛阳市海龙精铸有限公司	往来款	843,550.39	0-6个月	48.45	
牛国梁	备用金	139,690.00	0-6个月	8.02	
张君莉	备用金	129,226.91	0-6个月	7.42	
偃师市住房和城乡建设局	押金及保证金	100,000.00	2-3年	5.74	30,000.00
谷连营	备用金	100,000.00	0-6个月	5.74	
合计	——	1,312,467.30	——	75.37	30,000.00

4、长期股权投资**(1) 长期股权投资分类**

项 目	2019-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018-12-31	2019年1-6月		2019-6-30	2019年1-6月计提减值准备	2019-6-30 减值准备
		增加	减少			
洛阳健阳科技有 限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
合 计		5,000,000.00		5,000,000.00		

5、营业收入、营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,144,859.49	133,765,067.73	378,213,254.46	247,121,592.21
其他业务				
合 计	216,144,859.49	133,765,067.73	378,213,254.46	247,121,592.21

(续)

项 目	2017年		2016年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	244,479,436.07	166,434,377.17	130,008,983.99	78,875,483.28
其他业务	2,830.19			
合 计	244,482,266.26	166,434,377.17	130,008,983.99	78,875,483.28

6、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
权益法核算的长期股权投资收益		-2,637.00	-7,952.17	
合 计		-2,637.00	-7,952.17	

十五、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
非流动性资产处置损益	326,706.90		40,319.20	473,225.95
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、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补助除外	14,323,258.54	1,499,457.08	8,293,857.08	4,080,623.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司年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		-2,200,000.00	-30,420,000.00	
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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准				

项 目	2019年1-6月	2018年	2017年	2016年
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	53,708.19	-79,690.68	-630,084.44	-161,300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
小 计	14,703,673.63	-780,233.60	-22,715,908.16	4,392,549.06
所得税影响额	2,213,051.04	-103,115.04	-3,392,422.97	683,077.36
少数股东权益影响额（税后）				
合 计	12,490,622.59	-677,118.56	-19,323,485.19	3,709,471.70

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
			基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股 股东的净利润	2019年1-6月	20.62	1.14	1.14
	2018年度	47.21	1.31	1.31
	2017年度	-26.80	-0.32	-0.32
	2016年度	21.52	0.33	0.33
扣除非经常损益后 归属于普通股股东 的净利润	2019年1-6月	15.42	0.85	0.85
	2018年度	47.89	1.33	1.33
	2017年度	24.03	0.29	0.29
	2016年度	13.84	0.21	0.21



营业执照

(副本) (5-1)



统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 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; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



证书序号: 000417

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月 五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月 五日

证书序号: 0000146

说明

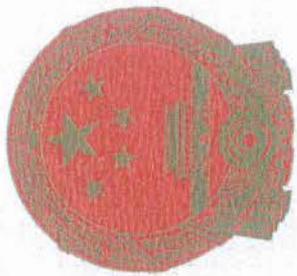
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年六月三日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日



姓名	袁刚山
Sex	男
Date of birth	1972年12月16日
Working unit	岳华会计师事务所
Identity card No.	430104721216433



证书编号: 10000552664
No. of Certificate

批准注册协会 中国注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年8月1日
Date of Issuance

2000年8月1日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2007年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2007年12月25日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月26日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月26日

12

注意事项

一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year
2014

2011

2012年3月13日

6

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year
2012

姓名：袁刚山
证书编号：100000552664

2014年3月1日

7



姓名 韩俊
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1982-07-28
 Date of birth
 工作单位 吉林超然会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 220104198207282657
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名: 韩俊
 证书编号: 220100710001

年 月 日
 Year Month Day

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
 Year Month Day



证书编号: 220100710001
 No. of Certificate

批准/注册协会: 吉林省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 二〇〇九年十一月三日
 Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2010年11月4日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2010年11月4日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年1月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华(特殊普通合伙)会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年1月12日
/y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞岳华会计师事务所(特殊普通合伙)
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年6月5日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中瑞岳华会计师事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年6月5日
/y /m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.