



雪山实业

NEEQ:838772

郑州雪山实业股份有限公司

ZHENGZHOU SNOWMOUNTAIN INDUSTRIAL CO.,LTD



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



公司被评为授予河南省“守合同重信用”企业



公司被授予“企业综合工作先进单位”

目 录

公司半年度大事记	2
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	18
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、雪山实业、雪山	指	郑州雪山实业股份有限公司
雪峰、上海雪峰	指	上海雪峰分子筛有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则（试行）	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
三会	指	股东会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

声明与提示

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

公司负责人张坤、主管会计工作负责人张月琴及会计机构负责人（会计主管人员）张月琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	郑州雪山实业股份有限公司
备查文件	1、郑州雪山实业股份有限公司第一届董事会第十二次会议决议及董事、高管关于 2018 年半年报的确认意见 2、郑州雪山实业股份有限公司第一届监事会第八次会议决议及监事关于 2018 年半年报的确认意见 3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 4、载有公司负责人、主管会计负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	郑州雪山实业股份有限公司
英文名称及缩写	ZHENGZHOU SNOWMOUNTAIN INDUSTRIAL CO., LTD
证券简称	雪山实业
证券代码	838772
法定代表人	张坤
办公地址	河南省郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张月琴
是否通过董秘资格考试	否
电话	17698079969
传真	0371-56509811
电子邮箱	jiaojiao9822@126.com
公司网址	www.zzxueshan.com
联系地址及邮政编码	河南省郑州市上街区中国长城铝业公司西一华里 450041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	郑州雪山实业股份有限公司办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1995年3月10日
挂牌时间	2016年8月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2613 无机盐制造
主要产品与服务项目	分子筛原粉、活化粉的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	46,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张志国
实际控制人及其一致行动人	张志国、张瑞国、张坤

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101061703896027	否

注册地址	郑州市上街区中国长城铝业公司 西一华里	否
注册资本（元）	46,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑8号西南证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	26,011,201.57	14,791,915.32	75.85%
毛利率	22.24%	23.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	989,587.02	735,474.37	34.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	989,587.02	565,474.37	75.00%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.45%	1.25%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.45%	0.96%	-
基本每股收益	0.0215	0.0179	20.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	70,414,595.33	69,327,551.74	1.57%
负债总计	1,957,878.72	1,860,422.15	5.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,456,716.61	67,467,129.59	1.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.47	1.36%
资产负债率（母公司）	2.78%	2.68%	-
资产负债率（合并）			-
流动比率	2,328.44%	2,357.99%	-
利息保障倍数	65.98	14.80	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-9,846,692.32	-4,118,712.03	139.07%
应收账款周转率	1.99	1.38	-
存货周转率	2.17	1.80	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.57%	41.94%	-

营业收入增长率	75.85%	-1.49%	-
净利润增长率	34.55%	-19.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	46,000,000	46,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,100,000.00	-	-	-
应收账款	10,126,906.23	-	-	-
应付账款	635,537.01	-	-	-
管理费用	1,646,844.96	799,284.17	-	-
应收票据及应收账款		12,226,906.23		-
应付票据应付账款		635,537.01		-
研发经费		847,560.79		-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业为无机盐制造，二十三年来始终专注于分子筛原粉和活化粉的研发、生产和销售这一细分的行业领域，拥有各项专利技术 20 项，其中发明专利两项，实用新型专利 17 项，是国家高新技术企业，并通过了“质量管理体系”、“环境管理体系”、“职业健康安全管理体系”三体系认证。公司始终坚持“科技创新、与时俱进”的企业宗旨，由技术总工牵头成立的研发中心作为河南省第十六批企业技术中心，主动跟随行业技术趋势和市场的需求，实行自主研发与合作研发相结合的模式，先后与上海化工研究院、郑州大学、河南工业大学、河南科技大学等高等院校建立了紧密合作关系，完成了多项省级产学研合作试点项目。正是公司坚持了以产品的质量和客户需求为起点，通过产品研发、生产、推广等各个业务环节的协同运作，持续保持在国内分子筛行业内的领先地位。公司的盈利主要来自于分子筛原粉和活化粉的销售利润，公司的商业模式较上年度无变化。报告期内，公司采取“以销定产”的生产管理模式，公司产品主要应用于下游生产成型分子筛产品的化工行业，其终端使用行业是建筑、石油化工等行业。随着国家对节能减排和环保的重视和倡导，分子筛产品将会在生物医药和环保等高新技术领域延伸发展，行业的整体发展空间会进一步扩展。目前公司年产 2 万吨高品质多品种分子筛项目正在厂房建设阶段。日常生产过程中，公司一般安排进行常规产品的生产。在接到客户订单后，首先确认是否有安全库存，若有，则以存货交付；若存货不足，则以签订的销售合同来制定实际生产计划并安排产品生产。公司的销售部门承接非常规产品订单后，由研发中心制作样品供客户确认产品规格。客户确认后，由采购部门通过对供应商产品的检测，确定符合其产品要求的供应商名单公司，然后通过“询、比、议”的方式从确定的名单中选择供应商。购进原材料后由生产部领取原材料根据订单的数量和客户确认的样品规格制定生产计划、进行批量生产。生产完成后，由质检部对产品进行质量检验，合格的产品入库，由供销部根据销售合同来安排发货销售。

公司目前销售采用的是直销模式，公司设立办事处，销售人员通过积累的客户信息，直接拜访客户推销公司的产品，同时将客户的需求反馈给公司以供研发部门改进技术更新产品。直销模式能够有效面对顾客获取项目需求，同时更好的将客户意向、需求迅速反馈回公司，有助于公司战略调整和技术更新。公司客户广泛分布于国内外，未来公司将通过搭建覆盖全国的销售网络来拓展更多的客户来源，同时巩固和开发更多的国外客户资源。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度均未发生变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司始终坚持严把产品质量关，建立了与国际接轨的全系统质量管理体系，从原材料的采购到生产和销售的各个环节全程把控，确保产品的质量和稳定性。公司高度重视产品和技术的研发工作，与郑州大学、河南工业大学等多家高校建立了合作关系，完成了多项省级产学研合作试点项目，公司目前也已取得 20 项专利技术。自主研发的活化粉主要销往欧美、亚洲其他国家和地区，由于产品品质优良、性能稳定，受到客户的一致肯定，是国内较大的活化粉出口生产商。在供应链上，公司与上游原材料生产供应商、下游成型分子筛制造的生产商建立了良好的合作关系，通过追踪客户对产品的使用体验，依据客户的反馈进行改进，提高产品性能、降低使用成本，使客户产生产品依赖，从而得以形成供应链优势。公司将继续坚持以技术创新为核心经营理念，牢牢抓住国家重点支持的“节能与环保用新兴无机非金属材料制造技术”领域的难得机遇，巩固发展现有生产技术，积极研发新项目，不断拓宽分子筛粉应用领域，拟采取全方位纵深化战略措施，全面提高公司技术水平，以国际化的分子筛粉基地为发展目标，达到国际先进水平，进一步提升公司在国内国际市场的综合竞争力。

报告期公司总资产为 7,041.46 万元，同比增长 1.57%，公司总资产规模保持稳定。

销售收入 26,011,201.57 元，同比增加 75.85%，报告期内，公司加强产品营销力度和客户合作，同时下游市场需求旺盛，公司分子筛原粉质量稳定，客户群加大了定单量所致；利润总额 116.42 万元，同比增加 27.27 万元，净利润 98.96 万元，同比增加 34.55%，报告期基本每股收益为 0.0215 元/股，上年同期为 0.0179 元/股，同比上升 20.11%，营业利润较上年同期增加 50.13 万元，公司营业利润的增加主要是国内销售收入增加所致。

报告期内、报告期后至报告期披露日，公司主营业务未发生变化，经营形式良好。

三、 风险与价值

一、市场风险公司主营业务为分子筛原粉、活化粉的研发、生产和销售。目前，活化粉系列产品主要出口国外，国内市场份额有限；原粉系列产品主要供应国内，而国内相关产品生产厂家众多，市场处于充分竞争当中，具有分布分散化和竞争程度激烈等特点，虽然公司拥有先进的技术和工艺，产品热稳定性好，但依然面临较为激烈的市场竞争风险。

应对措施：报告期，公司充分利用“雪山冠”的品牌优势，大力拓展国内市场的同时，不断巩固开拓国际客户的战略合作能力，进一步提高出口能力；同时，主动对接客户，根据客户需求进行开发产品定制，实现分子筛粉系列产品差异化生产，不断提升产品的核心竞争力。

二、研发风险

公司自成立以来就专注于分子筛原粉和活化粉的研发、生产和销售，凭借着多年的经验和技能，成为中国分子筛行业的佼佼者。公司得以持续发展的关键在于对技术和工艺的研发、改进和创新。为了满足客户新的需求和保持公司的竞争力，就需要公司不断投入资源研发新的工艺和技术。但是，每一个项目的研发都不是一蹴而就的，需要不断的试验论证，若研发成功，会给公司带来新的利润增长点；反之，研发不成功或者达不到预期，会消耗公司的人力和财力资源。

应对措施：报告期内，公司持续增加研发力度，完善省级企业技术中心管理。近年新研发的 LSX 型分子筛粉生产技术已正式投入生产，从目前下游客户反馈结果来看，在实际应用中与传统型的分子筛相比较至少节能 35-40%。随着市场趋势的进一步明晰，公司将逐步迎合市场需求，对 LSX 型分子筛粉实现量化生产，预计此产品每年的生产量将以 50% 的速度递增。

三、技术泄露风险

公司作为中国分子筛行业的领军企业，技术和工艺均处于国内先进水平，核心竞争能力显而易见。

公司对相关技术信息采取了积极的保护措施，但是如果这些核心技术泄露，将会给公司带来不利影响。

应对措施：报告期，公司已与核心技术人员及各业务部门关键员工签订了保密协议，并通过人才激励、培训深造等措施来提高核心技术人员及关键员工的稳定性。

四、人员流失风险

公司作为高新技术企业，建立和维护核心技术人员队伍对公司的生存和发展至关重要。持续稳定发展主要依赖于核心技术人员对新技术、新产品和新工艺的研发，虽然公司已采取稳定核心技术人员措施，但是在竞争日益激烈的现代市场中，不排除存在经验丰富的核心技术人员流失的风险，从而使公司的研发实力和经营发展受到重创。

应对措施：报告期，公司通过提升员工队伍的薪酬待遇，改善现有的工作环境，定期举办各种活动等方式，加强沟通交流，坚持“以人为本”的管理理念，努力培养员工对公司的认同感、归属感和荣誉感，做到“事业留人、文化留人、待遇留人”。

五、汇率风险

由于公司产品远销欧洲、亚洲、美洲等国家地区，出口收入在营业收入中的占比逐年增加，报告期报告期达到 34.51%，2018 年上半年产生汇兑损失 209,012.55 元，人民币汇率的变动会对公司经营情况产生影响。公司产品出口主要采用外币结算，因此人民币汇率的波动对公司经营将产生较大的影响。

应对措施：报告期，公司财务部时刻关注汇率变动情况，在汇率上升趋势下，择高点选择性结汇；在汇率下降趋势下，如有外汇到帐，立即结汇，争取把汇兑风险降至最低。汇率波动异常的情况下通常采取与客户重新议价的方式以保证公司的利益不受损失。

六、关联交易风险

上海雪峰分子筛有限公司是公司的重要客户，关联销售占比较大，公司与上海雪峰分子筛有限公司报告期内发生的销售均按照第三方市场价格定价，公平交易，不存在利益输送或潜在利益输送的情形，亦不存在重大依赖的情形，但若由于上海雪峰分子筛有限公司经营不善或其他问题导致公司不能继续向其销售产品，可能会导致公司营业收入的降低，进而对公司利润产生一定不利影响。

应对措施：报告期内，公司严格按照“三会治理文件”要求，对《2018 年度关联交易预计》议案进行了审议，并按规定对关联股东、关联董事实行了回避。报告期内，公司与上海雪峰分子筛有限公司关联销售比 2017 年同期增加了 521.6 万元。

四、 企业社会责任

公司作为上街区首批“新三板”挂牌企业，积极承担社会责任，在追求经济效益、保护股东利益的同时，完善“三会”治理制度，维护职工的合法权益，主动参与环境保护等社会公益事业，在用工上优先考虑农村低保户和残疾人员，帮助解决部分村民和周边村劳动力就业问题，资助福利院建设和贫困弱势群体等，彰显企业发展的人文力量。报告期内，公司自觉参与清洁生产审核工作，对生产工艺及设备实施内部挖潜，节能降耗；开展精准扶贫工作，积极参与上街区工商联组织的精准扶贫活动，捐赠人民币 5000 元整。随着公司的发展壮大，我们将加强与政府部门、行业协会、监管部门等社会各界沟通协作，建立更积极向上的社会责任感，在股东权益保护、职工保护、客户服务、环境保护、公益事业等方面再上新台阶。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、（四）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

（一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	20,000,000.00	9,869,220.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

上海雪峰分子筛有限公司（以下简称“上海雪峰”）系公司关联企业。因业务发展需要，公司与上述关联方之间存在部分必要、合理的关联交易。2018年1月18日10时，公司召开第一届董事会第九次会议，审议《郑州雪山实业股份有限公司关于2018预计年度日常性关联交易》，预计2018年度双方交易金额在20,000,000.00万元左右，主要交易类别为销售商品。

上海雪峰分子筛有限公司位于上海市闵行区北松路中春路口，与公司的关联关系为：公司股东张志

国、张瑞国、监事乔永辉系上海雪峰分子筛有限公司股东，三人合计持股 100%，公司实际控制人张志国为上海雪峰分子筛有限公司法人、执行董事。

上海雪峰资信情况良好，根据对其财务、经营状况及历年实际履约情况分析，上海雪峰具备充分的履约能力。且双方系长期合作关系，针对关联交易，已签订相应的框架性协议。另一方面，上述关联交易均为公司正常生产经营所引起，交易价格公允，定价规范。交易价格严格遵循公司制度的流程及规定，体现公正、公平、公开原则，不会发生股东或关联方利用关联交易不公允定价安排损害公司利益的情形。

由于该议案涉及关联事项，董事张志国、张瑞国为上海雪峰股东，董事张坤为上海雪峰股东乔永辉配偶，禹海萍为张志国配偶，许文理为张瑞国配偶，因此 5 名董事均为上海雪峰的关联方，均需回避表决，该议案提请股东大会审议。

2018 年 2 月 3 日 10 时，公司召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《郑州雪山实业股份有限公司关于预计 2018 年度日常性关联交易》的议案。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：万元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
张志国、张瑞国、张坤、乔永辉	提供担保	2,000.00	是	2018 年 6 月 6 日	2018-016

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易经过公司董事会和临时董事会审议，根据公司实际经营需求，报告期内，尚未实际发生。公司股东未公司融资提供连带保证，未收取任何费用，协助公司向金融机构借款，能补充公司资金需求，有助于公司的生产经营及业务发展，对公司持续发展产生积极影响。

（三） 承诺事项的履行情况

1、公司董监高关于减少与规范关联交易作出承诺：不利用作为郑州雪山实业股份有限公司关联方的身份，影响郑州雪山实业股份有限公司的独立性。本人投资或控制的企业尽可能的与雪山实业避免或减少关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律法规、规则以及公司章程等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批手续，保证不通过关联交易损害雪山实业及其股东的合法权益。

2、公司全体股东及董监高为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，承诺：1、本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。2、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。3、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。4、本承诺为不可撤销的承诺。

3、公司董事、监事和高级管理人员承诺：除正常经营性往来外，本人及本人所控制的其他企业目前不存在违规占用雪山实业的资金，或采用预收款、应付款等形式违规变相占用雪山实业资金的情况。本次申请在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让事项完成后，本人及本人所控制的其他企业将严

格遵守国家有关法律、法规、规范性文件以及雪山实业相关规章制度的规定，坚决预防和杜绝本人及本人所控制的其他企业对雪山实业的非经营性占用资金情况发生，不以任何方式违规占用或使用雪山实业的资金或其他资产、资源，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害雪山实业及其他股东利益的行为。本人将利用对所控制的其他企业的控制权，促使该企业按照同样的标准遵守上述承诺。

4、董事禹海萍、许文理、监事乔永辉王月玲、高管张月琴、股东张焕成、张景成、张月仙在雪山实业 2017 年第一次向张志国、张瑞国、张坤定向发行股票的过程中做出承诺：本人在本次发行中未认购股票，并自愿放弃本人在本次发行中享有的优先认购权；本承诺自本人签署之日起生效；本人承诺在本次股票发行股权登记日（含当日）之前不转让本人所持有的股份；本人承诺上述放弃为不可撤销、无条件及未附期限的承诺；本人自愿放弃上述权利后，不会因任何事由以任何形式就本次放弃权利对张志国、张瑞国、张坤、雪山实业提出任何主张或要求。

5、实际控制人张志国、张瑞国、张坤因认购郑州雪山实业股份有限公司 2017 年第一次股票发行的股份，做出如下承诺：本人（本公司）认购的股票均为本人（本公司）持有，不存在通过委托持股、信托持股或其他协议安排代他人持有股份的情形，亦不存在已有或潜在的其他权属纠纷；本人（本公司）不是郑州雪山实业股份有限公司的职工持股平台；本人（本公司）不属于私募投资基金管理人或私募投资资金。

报告期，承诺人严格遵守上述承诺，不存在违背承诺的情形。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	抵押	10,987,256.21	15.60%	借款抵押
总计	-	10,987,256.21	15.60%	-

上述资产抵押经过公司董事会和临时董事会审议，根据公司实际经营需求，报告期内，尚未实际发生。

第五节 股本变动及股东情况

一、 普通股股本情况

（一） 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,500,000	5.43%	10,350,000	12,850,000	27.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,500,000	5.43%	6,300,000	8,800,000	19.13%
	董事、监事、高管	2,500,000	5.43%	8,550,000	11,050,000	24.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售	有限售股份总数	43,500,000	20.83%	-10,350,000	33,150,000	72.07%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	32,700,000	71.09%	-6,300,000	26,400,000	57.39%	
	董事、监事、高管	41,700,000	90.65%	-8,550,000	33,150,000	72.07%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		46,000,000	-	0	46,000,000	-	
普通股股东人数							11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张志国	16,600,000	0	16,600,000	36.09%	12,450,000	4,150,000
2	张瑞国	9,300,000	0	9,300,000	20.22%	6,975,000	2,325,000
3	张坤	9,300,000	0	9,300,000	20.22%	6,975,000	2,325,000
4	禹海萍	2,520,000	0	2,520,000	5.48%	1,890,000	630,000
5	许文理	2,520,000	0	2,520,000	5.48%	1,890,000	630,000
合计		40,240,000	0	40,240,000	87.49%	30,180,000	10,060,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

股东张志国、张瑞国、张坤为同胞兄妹关系；股东张志国与禹海萍、张瑞国与许文理为夫妻关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

张志国，男，汉族，出生于 1969 年，中国国籍，无境外居留权，2001 年 6 月毕业于郑州大学市场营销与公关专业，大专学历。1987 年 8 月至 1995 年 7 月，任中国长城铝业公司河南分公司氧化铝分厂职员，1995 年 8 月至 2000 年 1 月，任郑州雪山实业有限公司总经理助理，2000 年 2 月至今，任上海雪峰分子筛有限公司总经理，2007 年 6 月至 2016 年 1 月任郑州雪山实业有限公司董事长，2016 年 2 月至今任郑州雪山实业股份有限公司董事长。报告期控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

张志国，见控股股东情况。张瑞国，女，汉族，出生于 1972 年 6 月，中国国籍，无境外居留权，

1995年6月毕业于郑州大学化学专业，大专学历。1995年7月至2004年6月，任中国长城铝业公司河南分公司科员，2004年7月至2007年5月，任郑州雪山实业有限公司生产经理，2007年6月至2016年1月，任郑州雪山实业有限公司副总经理、董事，2016年2月至今，任郑州雪山实业股份有限公司董事，副总经理。

张坤，女，汉族，出生于1977年4月，中国国籍，无境外居留权，中共党员。2001年7月毕业于河南广播电视大学工商管理专业，大专学历。2001年8月至2002年12月，任中国长城铝业河南分公司科员，2003年1月至2007年5月，任郑州雪山实业有限公司副总经理，2007年6月至2016年1月，任郑州雪山实业有限公司总经理、董事，2016年2月至今，任郑州雪山实业股份有限公司副董事长、总经理。

报告期实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张志国	董事长	男	1969-08-24	大专	2016.2-2019.2	是
张瑞国	董事、副总经理	女	1972-06-15	大专	2016.2-2019.2	是
张坤	副董事长、总经理、法定代表人	女	1977-04-18	大专	2016.2-2019.2	是
禹海萍	董事	女	1970-11-01	专科	2016.2-2019.2	否
许文理	董事	男	1970-11-18	大专	2016.2-2019.2	否
乔永辉	监事会主席	男	1975-10-19	本科	2016.2-2019.2	否
王月玲	监事	女	1970-02-14	大专	2016.2-2019.2	否
吴丽霞	监事	女	1975-10-15	大专	2016.2-2019.2	是
张月琴	财务总监、董事会秘书	女	1954-05-15	大专	2016.2-2019.2	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事禹海萍、许文理、监事乔永辉分别与实际控制人张志国、张瑞国、张坤为配偶关系，监事王月玲、财务总监、董事会秘书张月琴与实际控制人张志国、张瑞国、张坤为姑侄（侄女）关系，除此之外，没有其它关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张志国	董事长	16,600,000	0	16,600,000	36.09%	0
张瑞国	董事、副总经理	9,300,000	0	9,300,000	20.22%	0
张坤	副董事长、总经理、法定代表人	9,300,000	0	9,300,000	20.22%	0
禹海萍	董事	2,520,000	0	2,520,000	5.48%	0
许文理	董事	2,520,000	0	2,520,000	5.48%	0
乔永辉	监事会主席	2,160,000	0	2,160,000	4.70%	0
王月玲	监事	900,000	0	900,000	1.96%	0

吴丽霞	监事	0	0	0	0.00%	0
张月琴	财务总监、董 事会秘书	900,000	0	900,000	1.96%	0
合计	-	44,200,000	0	44,200,000	96.11%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	10
财务人员	5	5
销售人员	7	7
技术人员	16	18
生产人员	73	76
员工总计	111	116

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	13	16
专科	25	26
专科以下	72	74
员工总计	111	116

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

2018年公司引进技术人员2名，生产人员3名，用于产品生产工艺的技术改造。公司对新入职的员工进行了公司管理规章制度、岗位职责、相关操作规程的培训，有利于新员工快速熟悉工作环境，融入公司是。2017年招聘人员主要针对管理人员、财务人员、市场成熟的营销人员、技术人员。薪酬政策运行正常，富有激励性，无重大变化。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王景州	设备经理	0

核心人员的变动情况：

王景州，男，汉族，出生于1962年9月，中国国籍，无境外居留权，中共党员，毕业于郑州大学化学专业，大专学历。1983年3月至1995年3月，任中国第九冶金建设公司技术员，1995年4月至2016年1月任郑州雪山实业有限公司任设备经理，2016年2月至今，任郑州雪山实业股份有限公司设备经理。报告期公司核心技术人员无变动。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务报告**一、 审计报告**

是否审计	否
------	---

二、 财务报表**(一) 资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	10,230,530.77	20,381,722.61
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五、(二)	17,601,774.96	12,226,906.23
预付款项	五、(三)	6,664,099.47	1,501,186.68
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,029,584.30	977,360.00
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	9,963,166.20	8,648,633.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		98,945.56	132,718.31
流动资产合计		45,588,101.26	43,868,527.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	13,294,374.81	13,854,757.52
在建工程	五、(七)	237,279.20	237,279.20
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(八)	10,987,256.21	11,048,486.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	187,915.73	215,416.71
递延所得税资产	五、(十)	119,668.12	103,084.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		24,826,494.07	25,459,024.24
资产总计		70,414,595.33	69,327,551.74
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五、(十一)	733,718.50	635,537.01
预收款项	五、(十二)	545.00	246,820.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十三)	178,678.18	150,966.57
应交税费	五、(十四)	430,028.51	326,019.67
其他应付款	五、(十五)	149,803.11	120,568.83
应付分保账款			

保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十六)	465,105.42	380,510.07
流动负债合计		1,957,878.72	1,860,422.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,957,878.72	1,860,422.15
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	46,000,000.00	46,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,496,960.96	16,496,960.96
减：库存股	五、(十八)		
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	497,016.86	497,016.86
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	5,462,738.79	4,473,151.77
归属于母公司所有者权益合计		68,456,716.61	67,467,129.59
少数股东权益			
所有者权益合计		68,456,716.61	67,467,129.59
负债和所有者权益总计		70,414,595.33	69,327,551.74

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：张月琴

会计机构负责人：张月琴

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		26,011,201.57	14,791,915.32

其中：营业收入	五、(二十一)	26,011,201.57	14,791,915.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,818,169.29	14,100,430.65
其中：营业成本	五、(二十一)	20,226,767.11	11,343,393.05
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十二)	312,624.61	158,328.54
销售费用	五、(二十三)	1,458,501.56	1,045,476.29
管理费用	五、(二十四)	1,078,664.77	799,284.17
研发费用	五、(二十五)	1,435,797.05	847,560.79
财务费用	五、(二十六)	195,257.61	21,465.66
资产减值损失	五、(二十七)	110,556.58	-115,077.85
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,193,032.28	691,484.67
加：营业外收入	五、(二十八)		200,000.00
减：营业外支出		28,812.22	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,164,220.06	891,484.67
减：所得税费用	五、(二十九)	174,633.04	156,010.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		989,587.02	735,474.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		989,587.02	735,474.37
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		989,587.02	735,474.37
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 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		989,587.02	735,474.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		989,587.02	735,474.37
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		0.0215	0.0179
（二）稀释每股收益		0.0215	0.0179

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：张月琴

会计机构负责人：张月琴

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,158,574.95	12,848,198.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		487,257.65	
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	17,645.64	237,101.15
经营活动现金流入小计		23,663,478.24	13,085,299.21
购买商品、接受劳务支付的现金		26,215,954.31	11,335,616.86
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,611,830.67	2,060,329.07
支付的各项税费		1,220,679.33	720,042.97
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	3,461,706.25	3,088,022.34
经营活动现金流出小计		33,510,170.56	17,204,011.24
经营活动产生的现金流量净额		-9,846,692.32	-4,118,712.03
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		300,608.82	11,855,069.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		300,608.82	11,855,069.29
投资活动产生的现金流量净额		-300,608.82	-11,855,069.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			20,000,000.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,000,000.00
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		3,890.70	341,320.76
筹资活动现金流出小计		3,890.70	341,320.76
筹资活动产生的现金流量净额		-3,890.70	19,658,679.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,151,191.84	3,684,897.92
加：期初现金及现金等价物余额		20,381,722.61	14,741,027.63
六、期末现金及现金等价物余额		10,230,530.77	18,425,925.55

法定代表人：张坤

主管会计工作负责人：张月琴

会计机构负责人：张月琴

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）和企业会计准则的要求编制 2018 年 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

②2017 年度财务合并报表受重要影响的报表项目和金额。

原列合并报表项目及金额		新列合并报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据	2,100,000.00	应收票据及应收账款	12,226,906.23
应收账款	10,126,906.23		
应付票据		应付票据应付账款	635,537.01
应付账款	635,537.01		
管理费用	1,646,844.96	管理费用	799,284.17

		研发经费	847,560.79
--	--	------	------------

二、 报表项目注释

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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 41 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。

2、 持续经营

公司行业无重大变化，公司无重大资产损失，公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司主要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的财务状况以及 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日的经营成果和现金流量。

2、 会计年度

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。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本

公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、10、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价

值变动风险很小的投资。

7、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；②以及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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

8、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 a	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
组合 b	有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
[组合 a]	根据账龄的不同, 按照不同比例计提
[组合 b]	根据可收回性, 适当计提或不计提

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

b. 组合中, 对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项, 采用个别认定法计提坏账准备。

(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。

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

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、在产品、库存商品、委托加工物资等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用加权平均法。包装物、低值易耗品和其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

10、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视

长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（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。

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“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。

11、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
交通工具	4-10	5	23.75-9.50
电子设备及其他	3-10	5	31.67-9.50

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

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

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

(3) 大修理费用

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

12、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

13、无形资产

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

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

14、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

15、长期待摊费用摊销方法

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

16、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

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

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

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

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

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

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- A、该义务是本公司承担的现时义务;
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司;
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具,按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具,采用期权定价模型等确定其公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

20、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具,同时符合以下条件的,作为权益工具:

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的,如该金融工具为非衍生工具,则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外,本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的,按照负债成分的公允价值确认为一项负债,按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额,确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用,在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具,其相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,除符合资本化条件的借款费用(参见本附注四“借款费用”)以外,均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时,如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的,将销售商品部分和提供劳务部分分别处理;如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分,或虽能区分但不能够单独计量的,将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 让渡资产使用权

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

(4) 本公司收入确认政策

本公司生产产品交付客户后,并经客户验收合格后确认收入。

22、政府补助

(1) 政府补助类型

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

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

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

（3）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

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。

（4）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

（5）政府补助的确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

24、所得税

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

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

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

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]30 号），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

3) 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2018]30号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

无

四、 税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入	16%、17%
城市维护建设税	应缴流转税额	5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、主要税收优惠及批文

公司于 2015 年 8 月 3 日获得高新技术企业证书（编号：GF201541000062），有效期三年。根据河南省高新技术企业认定管理工作领导小组 2015 年 8 月 3 日文件豫高企[2015]8 号文通知，企业已通过高新技术企业复审。根据《企业所得税法》规定，自 2016 年度起，公司按 15% 税率计缴企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

（一）、货币资金

项目	期末	期初
库存现金	57,965.89	29,210.99
银行存款	10,172,564.88	20,352,511.62
其他货币资金		
合计	10,230,530.77	20,381,722.61

本公司无使用权受到限制的货币资金。

（二）、应收票据及应收账款

1、应收票据

（1）应收票据分类列示：

种类	期末	期初
银行承兑汇票	1,594,000.00	2,100,000.00

商业承兑汇票

合计	1,594,000.00	2,100,000.00
----	--------------	--------------

(2) 期末公司无质押的应收票据。

2、 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	16,736,952.95	100.00	729,177.99	4.36	16,007,774.96
其中：账龄	8,181,600.03	48.88	729,177.99	8.91	7,452,422.04
关联方单独认定	8,555,352.92	51.12			8,555,352.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	16,736,952.95	100.00	729,177.99	4.36	16,007,774.96

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,786,697.34	100.00	659,791.11	6.12	10,126,906.23
其中：账龄	6,095,339.22	56.51	659,791.11	10.82	5,435,548.11
关联方单独认定	4,691,358.12	43.49			4,691,358.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,786,697.34	100.00	659,791.11	6.12	10,126,906.23

A、 应收帐款按账龄分类

账龄	期末			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%

1 年以内	7,777,802.78	95.06	388,890.14	5
1 至 2 年	12,000.00	0.15	1,200.00	10
2 至 3 年	75,299.15	0.92	22,589.75	30
3 至 4 年				50
4 至 5 年				80
5 年以上	316,498.10	3.87	316,498.10	100
合计	8,181,600.03	100.00	729,177.99	

账龄	金额	期初		计提比例%
		比例%	坏账准备	
1 年以内	4,951,102.13	81.23	247,555.11	5
1 至 2 年	785,328.99	12.88	78,532.90	10
2 至 3 年	20,000.00	0.33	6,000.00	30
3 至 4 年	22,410.00	0.37	11,205.00	50
4 至 5 年				80
5 年以上	316,498.10	5.19	316,498.10	100
合计	6,095,339.22	100.00	659,791.11	

B、坏账准备

期初	本期增加	本期减少		期末
		转回	转销	
659,791.11	69,386.88			729,177.99

C、持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

D、欠款金额前五名的情况

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 14,612,084.44 元，占应收账款总额比例 87.30%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 302,836.58 元。具体客户明细

如下：

客户名称	是否为关联方	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海雪峰分子筛有限公司	是	8,555,352.92	1 年以内	51.12	
张家港环球分子筛有限公司	否	2,305,109.26	1 年以内	13.77	115,255.46
艾利文国际公司	否	1,797,851.16	1 年以内	10.74	89,892.56
尔摩的国际公司	否	1,143,051.10	1 年以内	6.83	57,152.56
洛阳天平分子筛有限公司	否	810,720.00	1 年以内	4.84	40,536.00
合计		14,612,084.44		87.30	302,836.58

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司应收账款欠款金额前五名合计 9,606,523.46 元，占应收账款总额比例 92.01%，相应计提的坏账准备期末汇总金额 255659.76 元。具体客户明细如下：

客户名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海雪峰分子筛有限公司	4,691,358.12	1 年以内	44.93	
艾利文国际公司	2,698,930.08	1 年以内	25.85	134,946.50
山西泰亨科技有限公司	864,773.50	1 年以内	8.28	43,238.68
山东迅达化工有限公司	695,229.84	1 年以内, 1 至 2 年	6.66	44,662.98
巴尔摩的国际公司	656,231.92	1 年以内	6.29	32,811.60
合计	9,606,523.46		92.01	255,659.76

(三)、预付账款

A、账龄分析及百分比

账龄	金额	期末比例%	金额	期初比例%
1 年以内	6,664,099.47	100.00	1,468,086.68	97.80

1 至 2 年			33,100.00	2.20
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	6,664,099.47	100.00	1,501,186.68	100.00

B、持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款情况

截至 2018 年 6 月 30 日，预付账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的欠款。

C、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司预付账款金额前五名合计 5,591,649.38 元，占预付账款总额比例 83.91%，具体客户明细如下：

单位名称	是否为关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
启创建设工程有限公司	否	3,000,000.00	45.02%	1 年以内	交易未完成
无棣中海新铝材料科技有限公司	否	1,357,565.50	20.37%	1 年以内	交易未完成
青州乾丰农资贸易有限公司	否	495,677.60	7.44%	1 年以内	交易未完成
孝义市兴安化工有限公司	否	486,452.20	7.30%	1 年以内	交易未完成
郑州志亿高铝材料有限公司	否	251,954.08	3.78%	1 年以内	交易未完成
合计		5,591,649.38	83.91%		

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司预付账款金额前五名合计 1,171,358.55 元，占预付账款总额比例 77.00%，具体客户明细如下：

单位名称	是否关联方	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
无棣中海新铝材科技有限公司	否	346,952.30	23.11%	1年以内	交易未完成
济宁市航帆化工有限公司	否	244,915.20	16.31%	1年以内	交易未完成
郑州市上街区天伦燃气有限公司	否	209,790.26	13.97%	1年以内	交易未完成
荥阳市江海经贸有限公司	否	188,980.79	12.59%	1年以内	交易未完成
洛阳市奇航化工有限公司	否	180,720.00	12.04%	1年以内	交易未完成
合计		1,171,358.55	78.03%		

(四)、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末				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应收款项	1,098,194.00	100.00	68,609.70	6.25	1,029,584.30
其中：账龄	1,098,194.00	100.00	68,609.70	6.25	1,029,584.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,098,194.00	100.00	68,609.70	6.25	1,029,584.30

类别	期初				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应收款项	1,004,800.00	100.00	27,440.00	2.73	977,360.00
其中：账龄	1,004,800.00	100.00	27,440.00	2.73	977,360.00

类别	期初				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,004,800.00	100.00	27,440.00	2.73	977,360.00

A、按账龄分类

账龄	期末			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,043,394.00	95.01	42,169.70	5.00
1至2年				
2至3年	4,800.00	0.44	1,440.00	30.00
3至4年	50,000.00	4.55	25,000.00	50.00
4至5年				
5年以上				
合计	1,098,194.00	100.00	68,609.70	

账龄	期初			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	950,000.00	91.64	1,000.00	5.00
1至2年				
2至3年	4,800.00	0.47	1,440.00	30.00
3至4年	50,000.00	4.93	25,000.00	50.00
4至5年				
5年以上				
合计	1,004,800.00	100.00	27,440.00	

B、坏账准备

期初	本期增加	本期减少 转回	转销	期末
27,440.00	41,169.70			68,609.70

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
保证金	1,043,394.00	930,000.00
押金	54,800.00	74,800.00
社保		
合计	1,098,194.00	1,004,800.00

(3) 欠款金额前五名的情况：

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司其他应收账款欠款金额前三名合计 1,098,194.00 元，占其他应收账款总额比例 100%，具体客户明细如下：

客户名称	是否为关联方	金额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账备年末余额
郑州市上街区非税收入管理局	否	1,043,394.00	1 年以内	保证金	95.01	52,169.70
中国铝业股份有限公司河南分公司	否	50,000.00	2 至 3 年	押金	4.55	15,000.00
河南中铝装备有限公司	否	4,800.00	2 至 3 年	押金	0.44	1,440.00
合计		1,098,194.00			100	68,609.70

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司其他应收账款欠款金额前三名合计 984,800.00 元，占其他应收账款总额比例 97.04%，具体客户明细如下：

客户名称	金额	账龄	款项性质	占其他应收账款总额的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州市上街区非税收入管理局	930,000.00	1 年以内	保证金	91.64	0.00
中国铝业股份有限公司河南分公司	50,000.00	3 至 4 年	押金	4.93	1,440.00
河南中铝装备有限公司	4,800.00	2 至 3 年	押金	0.47	25,000.00
合计	984,800.00			100.00	26,440.00

(五)、存货

(1) 存货分类

项 目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,768,281.22		4,768,281.22
在产品			
库存商品	5,194,884.98		5,194,884.98
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	9,963,166.20		9,963,166.20

项 目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,718,987.23		4,718,987.23
在产品			
库存商品	3,929,646.44		3,929,646.44
周转材料			
消耗性生物资产			
建造合同形成的已完工未结算资产			
合 计	8,648,633.67		8,648,633.67

(2) 存货跌价准备

经检查，公司期末存货不存在减值迹象，不需要计提存货跌价准备。

(六)、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

2018年6月30日固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产工器具	交通工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	20,144,357.28	7,596,894.00	670,233.42	484,655.55	692,130.36	29,588,270.61
2、本年增加金额	61,000.00	62,450.23	128,245.62		15,555.56	267,251.41

项目	房屋及建筑物	机器设备	生产工器具	交通工具	电子设备及其他	合计
(1) 购置		62,450.23	128,245.62		15,555.56	206,251.41
(2) 自建	61,000.00					61,000.00
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	20,205,357.28	7,659,344.23	798,479.04	484,655.55	707,685.92	29,855,522.02
二、累计折旧						
1、年初余额	11,625,611.50	3,796,144.04	86,018.53	71,014.60	154,724.42	15,733,513.09
2、本年增加金额	448,624.44	313,079.78	16,911.86	19,645.66	29,372.39	827,634.12
(1) 计提	448,624.44	313,079.78	16,911.86	19,645.66	29,372.39	827,634.12
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	12,074,235.94	4,109,223.82	102,930.39	90,660.26	184,096.81	16,561,147.21
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
3、本年减少金额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	8,131,121.35	3,550,120.41	695,548.65	393,995.30	523,589.12	13,294,374.81
2、年初账面价值	8,518,745.78	3,800,749.96	584,214.89	413,640.95	537,405.94	13,854,757.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	所处土地所有权	未办妥产权证书的原因
办公楼	556,766.04	租赁土地	尚未办理
原料仓库	1,130,955.20	租赁土地	尚未办理
烘干车间	601,090.52	租赁土地	尚未办理
预制车间	818,033.33	租赁土地	尚未办理
钢结构厂房	478,875.00	租赁土地	尚未办理

项 目	账面价值	所处土地所有权	未办妥产权证书的原因
会议楼	686,920.83	租赁土地	尚未办理
合计	4,272,640.92		

(七)、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末			期初		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
两万吨分子筛项目前期费用	237,279.20		237,279.20	237,279.20		237,279.20
合计	237,279.20		237,279.20	237,279.20		237,279.20

(2) 在建工程项目本年变动情况

工程名称	期初	本期增加		本期减少		期末	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
三螺旋锥形混合机安装制作		51,243.33		51,243.33			
两万吨分子筛项目前期费用	237,279.20					237,279.20	
合计	237,279.20	51,243.33		51,243.33		237,279.20	

(3) 在建工程减值准备

经检查，公司期末建工程不存在减值迹象，不需要计提在建工程减值准备。

(八)、无形资产

(1) 无形资产情况

2018年6月30日

项 目	土地使用权	专利权	商标权	……	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	11,239,570.38		8,000.00		11,247,570.38
2、本年增加金额					
(1) 购置	33,357.41				33,357.41
(2) 内部研发					

项 目	土地使用权	专利权	商标权	……	合 计
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	11,272,927.79		8,000.00		11,280,927.79
二、累计摊销					
1、年初余额	191,350.71		7,733.52		199,084.23
2、本年增加金额	94,320.87		266.48		94,587.35
(1) 计提	94,320.87		266.48		94,587.35
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	285,671.58		8,000.00		293,671.58
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	10,987,256.21				10,987,256.21
2、年初账面价值	11,048,219.67		266.48		11,048,486.15

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 无形资产所有权有限情况

无

(九)、长期待摊费用

项目	期初	本期增加	本期摊销	其他减少	期末	其他减少的原因
天然气安装费	215,416.71		27,500.98		187,915.73	
合计	215,416.71		27,500.98		187,915.73	

(十)、递延所得税资产

项目	期末	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	119,668.12	797,787.69
合计	119,668.12	797,787.69

项目	期初	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	103,084.66	687,231.06
合计	103,084.66	687,231.06

(十一)、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末	期初
货款	733,718.50	635,537.01
合计	733,718.50	635,537.01

截止 2018 年 6 月 30 日应付账款前五名情况如下：

客户名称	金额	账龄	占应付账款总额的 比例
苏州春光制桶有限公司	154,342.52	1 年以内	21.04%
上海振飞制桶有限公司	115,737.50	1 年以内	15.77%
宜阳县易翔玻璃制品有限公司	110,447.20	1 年以内	15.05%
郑州观悦化工产品有限公司	99,055.56	1 年以内	13.50%
郑州阳光天成商贸有限公司	92,309.21	1 年以内	12.58%

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	733,718.50	100.00	612,615.51	96.39

1 至 2 年			22,921.50	3.61
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	733,718.50	100.00	635,537.01	100.00

(3) 欠持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况

截至 2018 年 6 月 30 日, 无应付持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

(4) 账龄超过一年的重要应付账款

无。

(十二)、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末	期初
货款	545.00	246,820.00
合计	545.00	246,820.00

账龄	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	545.00	100.00	246,820.00	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	545.00	100.00	246,820.00	100.00

(3) 账龄超过一年的重要预收账款

无。

(4) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无。

(十三)、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
一、短期薪酬	150,966.57	2,585,350.31	2,557,638.70	178,678.18
二、离职后福利-设定提存计划		71,783.60	71,783.60	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	150,966.57	2,657,133.91	2,629,422.30	178,678.18

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,462,773.00	2,462,773.00	
2、职工福利费		55,684.40	55,684.40	
3、社会保险费		4,008.08	4,008.08	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		4,008.08	4,008.08	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	150,966.57	49,301.28	21,589.67	178,678.18
6、商业保险		9,575.47	9,575.47	
7、短期利润分享计划				
合计	150,966.57	2,585,350.31	2,557,638.70	178,678.18

(2) 设定提存计划列示

项目	期初	本年增加	本年减少	期末
1、基本养老保险		69,233.08	69,233.08	
2、失业保险费		2,550.52	2,550.52	
3、企业年金缴费				
合计		71,783.60	71,783.60	

(十四)、应交税费

税项	期末	期初
增值税	118,748.97	106,157.37
城建税	94,585.35	92,469.32
企业所得税	56,930.19	
个人所得税	405	375
印花税	402	177
土地使用税	61,935.66	31,935.66
房产税	2,436.00	2,436.00
地方教育费附加	37,834.13	36,987.72
教育费附加	56,751.21	55,481.60
合计	430,028.51	326,019.67

(十五)、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末	期初
运输费	149,803.11	108,568.83
服务费		12,000.00
合计	149,803.11	120,568.83

(2) 账龄分析及百分比

账龄	期末		期初	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	149,803.11	100.00	120,568.83	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
合计	149,803.11	100.00	120,568.83	100.00

(十六)、其他流动负债

项 目	期 末	期 初
免抵退税不得免征和抵扣税额	465,105.42	380,510.07
合 计	465,105.42	380,510.07

(十七)、股本

股东名称	期 初	本期增加 (+)	本期减少 (-)	期 末
张志国	16,600,000.00			16,600,000.00
张坤	9,300,000.00			9,300,000.00
张瑞国	9,300,000.00			9,300,000.00
许文理	2,520,000.00			2,520,000.00
禹海萍	2,520,000.00			2,520,000.00
乔永辉	2,160,000.00			2,160,000.00
张月琴	900,000.00			900,000.00
王月玲	900,000.00			900,000.00
张焕成	900,000.00			900,000.00
张景成	540,000.00			540,000.00
张月仙	360,000.00			360,000.00
合计	46,000,000.00			46,000,000.00

(十八)、资本公积

项 目	期 初	本期增加	本期减少	期 末
股本溢价	16,496,960.96			16,496,960.96
合 计	16,496,960.96			16,496,960.96

说明：本期资本公积增加额系溢价发行股票所致。

(十九)、盈余公积

项目	期 末	期 初
法定盈余公积	497,016.86	497,016.86
合计	497,016.86	497,016.86

(二十)、未分配利润

项目	本期	上期
年初未分配利润	4,473,151.77	2,480,637.51
加：本期净利润	989,587.02	735,474.37
提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	5,462,738.79	3,216,111.88

(二十一)、营业收入及成本

1、营业收入、成本情况：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,011,201.57	20,226,767.11	14,791,915.32	11,343,393.05
其他业务				
合计	26,011,201.57	20,226,767.11	14,791,915.32	11,343,393.05

2、主营业务（分产品）：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
原粉	17,033,491.00	13,288,998.16	6,093,418.83	4,925,453.57
活化粉	8,977,710.57	6,937,768.95	8,698,496.49	6,417,939.48
合计	26,011,201.57	20,226,767.11	14,791,915.32	11,343,393.05

3、主营业务（分类型）：

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本

内销业务	17,033,491.00	13,288,998.16	6,161,055.59	4,974,357.09
出口业务	8,977,710.57	6,937,768.95	8,630,859.73	6,369,035.96
合计	26,011,201.57	20,226,767.11	14,791,915.32	11,343,393.05

4、收入前五名客户：

截止 2017 年 6 月 30 日本公司收入金额前五名合计 12,501,411.49 元，占收入总额比例

84.52%，明细如下：

客户名称	金额	占收入总额比例%
上海雪峰分子筛有限公司	8,457,892.13	32.52%
艾利文国际公司	5,370,761.85	20.65%
上海环球分子筛有限公司	2,080,427.98	8.00%
巴尔摩的国际公司	2,069,567.34	7.96%
洛阳天平分子筛有限公司	2,050,145.89	7.88%
合计	20,028,795.19	77.01%

(二十二)、税金及附加

项目	计缴标准	本期	上期
城建税	5%	55,506.14	39,756.56
教育费附加	3%	33,303.68	23,853.94
地方教育费附加	2%	22,202.45	15,902.62
印花税		2240.4	770
土地使用税		183,871.32	63,871.32
房产税		4,872.00	11,174.10
车船税		3,300.00	3,000.00
环保税		7,328.62	
合计		312,624.61	158,328.54

(二十三)、销售费用

项目	本期	上期
运输费	1,040,527.48	638,336.29

工资	86,400.00	73,200.00
包装费	48,349.70	88,945.00
出口费用	234,535.00	240,795.00
其他	2,982.00	4,200.00
宣传费	33,018.88	
差旅费	12,390.50	
招待费	298.00	
合计	1,458,501.56	1,045,476.29

(二十四)、管理费用

项目	本期	上期
办公费	28,681.28	19,760.64
差旅费	58,503.89	38,683.60
通讯费	7,357.82	10,033.19
招待费	79,033.00	94,014.00
工资	192,200.00	128,600.00
福利费	29,277.07	3,800.00
折旧费	86,300.76	62,177.77
车辆费用	71,014.49	83,068.32
保险费	37,500.94	16,015.35
中介费	248,113.21	199,514.72
无形资产摊销	94,587.35	21,049.15
工会经费	49,301.28	38,689.12
税金		
低值易耗品		
长期摊销	27,500.98	27,499.98
其他	69,292.70	56,378.33
合计	1,078,664.77	799,284.17

(二十五) 研发费用

项目	本期	上期
研发费用	1,435,797.05	847,560.79
合计	1,435,797.05	847,560.79

(二十六)、财务费用

项目	本期	上期
利息支出		
减：利息收入	17,645.64	37,101.15
汇兑损益	209,012.55	52,522.23
手续费	3,890.70	6,044.58
合计	195,257.61	21,465.66

(二十七)、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	110,556.58	-115,077.85
合计	110,556.58	-115,077.85

(二十八)、营业外收入

项 目	本期	上期	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		200,000.00	
其他			
合计		200,000.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
新三板区金融办奖励资金		200,000.00	与收益相关
合计		200,000.00	

(二十九)、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期	上期
当期所得税费用	191,216.50	138,748.62
递延所得税费用	-16,583.46	17,261.68
合计	174,633.04	156,010.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期
利润总额	1,164,220.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	174,633.04
研发费加计扣除的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	174,633.04

(三十)、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
利息收入	17,645.64	37,101.15
政府补助		200,000.00
往来款		
合计	17,645.64	237,101.15

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
运输费	1,040,527.48	638,336.29
包装费	48,349.70	88,945.00
出口费用	234,535.00	240,795.00
办公费	28,681.28	19,760.64
差旅费	58,503.89	38,683.60
通讯费	7,357.82	10,033.19
招待费	79,033.00	94,014.00
车辆费用	71,014.49	83,068.32
中介费	248,113.21	199,514.72
其他	67,178.00	60,578.33
低值易耗品		
研发费用	1,435,797.05	570,760.79
银行手续费	3,890.70	6,044.58
第三方往来款	138,724.63	1,037,487.88
合计	3,461,706.25	3,088,022.34

(三十一)、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	989,587.02	735,474.37
加：资产减值准备	110,556.58	-115,077.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	827,634.12	665,892.01
无形资产摊销	94,587.35	21,049.15
长期待摊费用摊销	27,500.98	27,499.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-16,583.46	17,261.68

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）	-1,666,802.28	-759,076.20
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,226,033.85	-4,348,929.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,861.22	-362,805.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-9,846,692.32	-4,118,712.03
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,230,530.77	18,425,925.55
减：现金的期初余额	20,381,722.61	14,741,027.63
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,151,191.84	3,684,897.92

(2) 现金和现金等价物

项目	本期	上期
一、现金		
其中：库存现金	57,965.89	187,646.32
可随时用于支付的银行存款	10,172,564.88	18,238,279.23
可随时用于支付的其他货币资金		
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	10,230,530.77	18,425,925.55

六、关联方关系及其交易

1、关联方

(1) 实际控制人

本公司的实际控制人为张志国、张瑞国、张坤，报告期无变化。

(2) 其他关联方

张志国（股东、董事长）

张坤（股东、副董事长兼总经理）

张瑞国（股东、公司董事会成员、副总经理）

禹海萍、许文理（股东、公司董事会成员）

乔永辉、王月玲（股东、公司监事会成员）

吴丽霞（公司监事会成员）

张月琴（股东、财务总监、董事会秘书）

张焕成、张景成、张月仙（股东）

上海雪峰分子筛有限公司（实际控制人控制的其他企业）

上海雪凯化工有限公司（实际控制人控制的其他企业）

2、关联方担保情况

无

3、关联方资金拆借

无

4、关键管理人员报酬

姓名	职务	本期	上期
张志国	董事长	19,200.00	19,200.00
张坤	总经理	29,730.00	28,000.00
合计		48,930.00	47,200.00

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 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期	上期
上海雪峰分子筛有限公司	出售商品	9,869,220.00	4,653,250.00
合计		9,869,220.00	4,653,250.00

6、关联方应收应付款项

关联方名称	账户性质	期初	借方	贷方	期末
上海雪峰分子筛有限公司	应收账款	4,691,358.12	9,869,220.00	6,005,225.20	8,555,352.92

七、承诺及或有事项

无

八、资产负债表日后事项

无

九、其他重要事项

无

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期
----	----	----

非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益总额	
减：非经常性损益的所得税影响数	30,000.00
非经常性损益净额	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	170,000.00

2、净资产收益率及每股收益

2018年1-6月 单位：元			
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.0215	0.0215
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.0215	0.0215

郑州雪山实业股份有限公司

董事会

2018年08月8日