



环球矿产

NEEQ : 833285

大连环球矿产股份有限公司

(DALIAN HUANQIU MINERLS CO.,LTD.)



半年度报告

— 2019 —

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、环球矿产	指	大连环球矿产股份有限公司
香港金策	指	金策有限公司
大连昕旺	指	大连昕旺贸易有限公司
大连华宁	指	大连经济技术开发区华宁经销有限公司
大连新力	指	大连新力贸易
大连环丰	指	大连环丰贸易有限公司
大连三环	指	大连三环矿产有限公司
富拉堡	指	法库县富拉堡硅灰石有限责任公司
法库沈环	指	法库沈环硅灰石有限公司
梨树三金	指	吉林省梨树三金冶金材料有限公司
大连高科	指	大连高科塑胶材料有限公司
大连吉大	指	大连吉大矿产有限公司
大顶山新材料	指	吉林省梨树大顶山新材料有限公司
三金矿产	指	梨树县三金矿产有限公司
三铂矿产	指	法库三铂矿产有限责任公司
股东大会	指	大连环球矿产股份有限公司股东大会
董事会	指	大连环球矿产股份有限公司董事会
监事会	指	大连环球矿产股份有限公司股东大会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

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。

公司负责人吴祯来、主管会计工作负责人郜海涛及会计机构负责人（会计主管人员）许春华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	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大连环球矿产股份有限公司
英文名称及缩写	DALIAN HUANQIU MINERLS CO., LTD.
证券简称	环球矿产
证券代码	833285
法定代表人	吴祯来
办公地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张昕
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0411-87894111
传真	0411-87790718
电子邮箱	zhangxin328@hotmail.com
公司网址	www.hq-minerals.com
联系地址及邮政编码	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村，116110
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	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993年11月19日
挂牌时间	2015年8月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-30 非金属矿物制品业-309 石墨及其他非金属矿物制品制造-3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	非金属矿产品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	34,750,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	金策有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴祯来、大连经济技术开发区华宁经销有限公司

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	912102006048648626	否
注册地址	辽宁省大连市金州区大魏家镇连丰村	否
注册资本（元）	34,750,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区常熟路 239 号 2 楼
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	29,799,694.95	29,445,561.99	1.20%
毛利率%	42.00%	42.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,618,425.98	5,291,889.41	-69.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	674,903.65	3,531,234.24	-80.89%
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）	3.04%	11.16%	-
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）	1.27%	7.45%	-
基本每股收益	0.05	0.15	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	104,449,903.84	105,096,563.49	-0.62%
负债总计	50,646,307.37	51,567,725.75	-1.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,558,064.35	52,677,138.37	-0.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.51	1.52	-0.66%
资产负债率%（母公司）	43.08%	43.61%	-
资产负债率%（合并）	48.49%	49.07%	-
流动比率	2.82	2.79	-
利息保障倍数	4.43	8.79	-

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	-1,494,815.49	5,213,203.42	-
应收账款周转率	2.57	4.00	-
存货周转率	1.38	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.62%	-2.54%	-

营业收入增长率%	1.20%	5.21%	-
净利润增长率%	-72.06%	316.03%	-

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	34,750,000	34,750,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,196,788.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80.21
非经常性损益合计	1,196,708.16
所得税影响数	145,869.85
少数股东权益影响额（税后）	107,315.98
非经常性损益净额	943,522.33

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司商业模式为：公司以非金属类的新兴工业矿物材料为主要研发对象，核心业务是硅灰石矿物纤维的生产、加工和销售。公司为中国北方最大的硅灰石出口基地，是中国硅灰石行业协会会长单位。

公司产品销售覆盖基础材料、复合材料和高分子材料等多个应用领域。

公司主要以直销及渠道方式进行销售，广泛地通过展会、网站及公众号、第三方平台、招投标信息等方式推广公司的产品、技术，通过线上与线下相结合的营销方式获取目标用户的产品需求，逐步积累优质客户。公司凭借多年行业经验，在销售产品的同时，也提供相应的技术服务和应用支持。

产品类型：

1. 新材料产品，应用于 LED，电脑，汽车，家电等工程塑料和改性塑料。
2. 复合材料产品，应用于钢水净化剂，低钛铝酸钙等冶金辅料。
3. 基础材料产品，应用于硅钙防火板，纤维增强板等建筑装饰材料。

收入来源：以产品销售为主。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司在报告期内的财务状况：

1. 报告期内，主营业务收入为 29,799,694.95 元，比上年度同期增长 1.20%；营业成本为 17,282,471.75 元，比上年度同期增长 2.84%；归属于母公司的净利润为 1,618,425.98 元，比上年同期下降 69.42%。

主要变化原因：本期销售收入的增加主要来源于国内销售的持续增长，特别是应用于工程塑料和改性塑料领域的新材料产品。且产品附加值较高，带来营业利润的上升。其中金发科技销售稳定增长，本松科技用量增长较快。归属于母公司的净利润下降，主要是因为 2018 年同期收到政府补助 972,465.66 元，本期没有该项政府补助。

2. 报告期内，销售费用比去年同期增加，主要是为了开拓更多国内的市场份额，销售部门积极参加各项新材料的展览会及技术研讨会，带来宣传及广告费大幅增加；同时由于国内销售的增长，使得汽运费的增加幅度较大，综合造成销售费用比去年同期增加 1,710,192.51 元。

3. 经营活动产生的现金流量净额为-1,494,815.49 元，比上年度同期 5,213,203.42 元减少 6,708,018.91 元。

主要变化原因：本期主营业务收入增长使得应收账款也同时增加，部分老客户在上半年的销售合同中延长了收账期，下半年此部分应收账款会加速回收，预计到年末达到去年同期持平。另外报告期内，为激励员工的工作积极性，增加了绩效工资，影响了经营活动现金流量，使得本期现金流量较上年同期有所下降。

三、 风险与价值

1. 报告期内公司净利润对非经常性损益存在较大依赖的风险

公司报告期内非经常性损益金额较高，2019 年上半年非经常性损益为 943,522.33 元，同期公司净

利润为 1,332,258.73 元，在考虑了所得税因素之后非经常性损益占净利润的比重为 70.82%，报告期内公司利润对非经常性损益存在较大依赖。

针对上述风险，公司将不断增加主营业务收入，提高主营产品营利水平，同时降低各项期间费用，从而提高营业利润总额，逐渐降低公司净利润对于非经常性损益的依赖。

2. 税收政策风险

公司属于国家重点扶持的高新技术企业，于 2018 年 11 月重新取得《高新技术企业证书》，减按 15% 的税率征收企业所得税。公司在 2018—2020 年能够享受以上优惠政策。但如果未来国家调整相关税收优惠政策，或者公司未能继续通过三年一次的复审，将给公司的税负、盈利带来一定的影响。

针对上述风险，公司将严格遵守相关法律法规进行经营，严格按照高新技术企业的要求加大研发投入，积极争取继续获得国家高新技术企业的认证资格。

3. 公司治理风险

公司拥有较多子公司，公司控股股东、实际控制人在公司部分控股子公司中拥有权益，这将对公司治理的严密性、有效性提出更高的要求，若治理不善，则可能存在潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的风险。

针对上述风险，公司控股股东已作出了避免同业竞争的承诺，并合理规划逐步收购，转让或注销部分子公司，从而彻底避免产生潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的情形、风险。公司已出售了吉林省梨树三金冶金材料有限公司 70% 股份，注销了大连三环矿产有限公司，子公司为 7 家。

4. 报告期内公司对员工资金存在较大依赖的风险

报告期末记入长期应付款的员工借款金额为 545 万元。公司占用员工资金金额较大，存在对员工资金存在较大依赖的风险。

针对上述风险，公司已通过定向募集资金和增加银行贷款的方式，逐步收回应收款项的同时，增加资产周转效率，降低对员工资金的依赖程度。

5. 核心技术人员流失及技术失密的风险

公司所处行业领域属于高新技术制造业，主营产品具有较高的技术含量，在细分行业中占据领先地位。持续保持技术应用创新能力是公司的核心竞争力之一，稳定和壮大科技人才队伍对公司生存和发展也十分重要。如果出现技术外泄或者核心技术人员外流情况，将会影响本公司持续的技术创新能力。

针对上述风险，公司将根据发展需要，采用外部招聘和内部培训相结合的方式，进一步优化人才结构，提高工作效率。同时，充分为员工创造发展机会，为高素质人才提供有竞争力的薪酬待遇，以减少骨干员工的离职率。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终把履行社会责任放在发展的重要位置，并把社会责任意识融入到整个发展过程中。在追求经济效益的同时，积极承担社会责任，为员工提供良好的工作环境，为客户提供优质的产品服务，不断提升管理机制，加强环保安全体系，依法守则纳税，做到对社会负责，对公司股东，员工和客户负责。

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 checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
大连吉大矿产有限公司	公司向中国银行股份有限公司大连金普新区分行借款 1800 万元人民币，借款期限一年，关联方大连吉大矿产有限公司以房屋（房权证开字第 A90417 号）和土地（大开商国用（2004）字第 0027 号）为本次借款提供抵押担保。	0.00	已事前及时履行	2019 年 4 月 26 日	2019-005

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：

本次关联交易有助于为公司业务发展提供资金，未对公司正常生产经营活动造成影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中
董监高	2015/7/31	-	挂牌	同业竞争承诺	见“承诺事项详细情况”	正在履行中

承诺事项详细情况：

为避免产生潜在的同业竞争，公司实际控制人吴祯来出具了《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为大连环球矿产股份有限公司(以下简称股份公司)的实际控制人，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺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、本人在作为股份公司实际控制人期间，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。” 报告期内，本公司实际控制人履行承诺，切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。

二、公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：

“本人作为大连环球矿产股份有限公司(以下简称股份公司)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

1、本人承诺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、本人在担任股份公司董事、监事、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，本承诺为有效之承诺。

3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，本公司公司所有董事、监事、高级管理人均履行承诺，切实维护公司利益及其他中小股东的合法权益。

三、公司控股股东香港金策、实际控制人吴祯来就避免子公司与环球矿产产生潜在的同业竞争，作出了避免同业竞争的承诺：① 自承诺出具之日起，将着手办理大连高科、梨树三金的注销手续。② 公司将逐步变更大连三环、富拉堡、大顶山新材料为全资子公司，如公司资金不足，则大连三环、大顶山新材料的关联股东应将股权转让给无关联关系的第三方，公司从而彻底避免产生潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的情形、风险。

履行情况说明：

1. 关于梨树三金，2018年4月，香港金策和环球矿产已将其所占股份进行对外转让。

2. 关于三环矿产，在 2018 年 12 月，已经对三环矿产进行了注销。

3. 对于大连高科的注销承诺，采用延期注销。因高科公司在着手办理注销时发现，2019 年 6 月 30 日因动迁所形成递延收益尚未摊销的余额为 5,504,494.83 元。此余额高科公司目前分 20 年期限进行摊销，每年摊 448,645.41 元，半年摊销 224,322.71 元。如马上进行注销，根据相关税法规定应将尚未摊销的余额作为应纳税所得额计算并缴纳企业所得税，且需要在注销当年一次性上缴。按照所得税 25% 的比例，大连高科应上交企业所得税为 1,376,123.71 元。如强制注销，会较大的占用挂牌公司的流动资金，影响公司的正常运作，同时会对挂牌公司的营业利润和净利润产生较大的负面影响，因而计划延期注销。

4. 补充处理办法：公司目前尚在转型发展期，所持资金有限。在积极融资补充流动资金的同时，将逐步变更富拉堡、大顶山新材料为全资子公司。另一方面，也将主动寻找第三方投资者，考虑将大连高科的股权转让给无关联关系的第三方。并在注销前，将大连高科作为环球公司的加工厂，停止其单独对外销售，从而避免产生潜在的同业竞争以及相关股东通过不当输送利益造成损害其他股东、投资者利益或公司利益的情形、风险。

(三) 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
其他货币资金	保证金	1,350,379.77	1.29%	环境治理保证金
合计	-	1,350,379.77	1.29%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 31 日	0.50	0	0
合计	0.50	0	0

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2018 年度权益分派方案已获 2019 年 5 月 20 日召开的 2018 年度股东大会审议通过，2018 年度权益分派方案为：以公司现有总股本 34,750,000 股为基数，向全体股东每 10 股派现 0.50 元人民币现金。本次分派对象为：截止 2019 年 5 月 30 日下午全国中小企业股份转让系统收市后，在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司（以下简称“中国结算北京分公司”）登记在册的本公司全体股东。公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 5 月 31 日通过股东托管证券公司直接划入其资金账户。

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	33,475,000	96.33%	0	33,475,000	96.33%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,483,000	27.29%	0	9,483,000	27.29%	
	董事、监事、高管	425,000	1.22%	0	425,000	1.22%	
	核心员工	2,250,000	6.47%	0	2,250,000	6.47%	
有限售条件股份	有限售股份总数	1,275,000	3.67%	0	1,275,000	3.67%	
	其中：控股股东、实际控制人	225,000	0.65%	0	225,000	0.65%	
	董事、监事、高管	1,275,000	3.67%	0	1,275,000	3.67%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		34,750,000	-	0	34,750,000	-	
普通股股东人数							37

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	金策有限公司	9,408,000	0	9,408,000	27.07%	0	9,408,000
2	大连昕旺贸易有限公司	6,540,000	0	6,540,000	18.82%	0	6,540,000
3	大连经济技术开发区华宁经销有限公司	6,267,000	0	6,267,000	18.03%	0	6,267,000
4	大连新力贸易有限公司	4,061,000	0	4,061,000	11.69%	0	4,061,000
5	大连环丰贸易有限公司	3,024,000	0	3,024,000	8.70%	0	3,024,000
合计		29,300,000	0	29,300,000	84.31%	0	29,300,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 金策有限公司与大连经济技术开发区华宁经销有限公司签署一致行动协议、表决权委托。							

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

香港金策为公司第一大股东，持有公司 27.07%股份，大连华宁持有公司 18.03%股份，为香港金策的一致行动人，因此香港金策可实际控制公司 45.1%股份。综上所述，报告期内，香港金策为公司控股股东。吴祯来长期担任香港金策董事长，可对公司经营、决策产生重大影响，综上所述，认定吴祯来为金策公司实际控制人。

香港金策于 1998 年 12 月 11 日在香港注册成立，法定股本为 10,000 港元，已发行 10,000 股，每股港币 1 元，主营业务为投资、贸易、咨询。

报告期内，公司控股股东没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

香港金策为公司控股股东，吴祯来为金策公司实际控制人。综上认定吴祯来为公司实际控制人。

吴祯来先生，1954 年出生，中国籍，香港永久居民，毕业于东北工学院（现东北大学）金属压力加工专业，本科学历，高级工程师。1982 年 3 月至 1989 年 4 月任中国冶金进出口吉林公司副总经理；1989 年 4 月至 1991 年 12 月任中国冶金进出口珠海公司副总经理；1992 年 1 月至 1996 年 12 月任中国冶金韩国办事处首席代表；1997 年 1 月至 2000 年 6 月任信华有限公司董事、总经理；1998 年 12 月至今任 GoldenDevelopLimited 董事、总经理；2000 年 7 月至今任 OrientalMetallurgyLimited 董事、总经理；2007 年 2 月至今任 HedgeHoldingsLimited 董事、总经理；1993 年 11 月至 2014 年 10 月历任公司董事、董事长；2014 年 11 月至今任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人没有发生变化。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
吴祯来	董事长	男	1954年6月	本科	2017.11.03-2020.11.02	否
张梦显	副董事长	男	1948年11月	本科	2017.11.03-2020.11.02	否
王志杰	董事	男	1943年3月	中专	2017.11.03-2020.11.02	否
姚均甫	董事	男	1949年8月	高中	2017.11.03-2020.11.02	否
张昕	董事、总经理、 董事会秘书	女	1978年3月	硕士	2017.11.03-2020.11.02	是
朴龙浩	监事会主席	男	1972年4月	本科	2017.11.03-2020.11.02	是
张晶	监事	女	1973年4月	本科	2017.11.03-2020.11.02	是
吴秀岩	职工监事	男	1958年7月	大专	2017.11.03-2020.11.02	是
郜海涛	副总经理、财 务负责人	男	1973年2月	大专	2017.11.03-2020.11.02	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员中，张梦显与张昕系父女关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
朴龙浩	监事会主席	350,000	0	350,000	1.01%	0
吴祯来	董事长	300,000	0	300,000	0.86%	0
张梦显	副董事长	300,000	0	300,000	0.86%	0
王志杰	董事	300,000	0	300,000	0.86%	0
姚均甫	董事	200,000	0	200,000	0.58%	0
郜海涛	副总经理、财 务负责人	150,000	0	150,000	0.43%	0
张晶	监事	100,000	0	100,000	0.29%	0
合计	-	1,700,000	0	1,700,000	4.89%	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	22	18
生产人员	20	23
销售人员	12	7
技术人员	13	19
财务人员	9	8
员工总计	76	75

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	19	16
专科	18	16
专科以下	38	42
员工总计	76	75

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动与人才引进：报告期内，公司员工人数较稳定，并未大幅度变动。公司核心团队稳定，报告期内，新认定五名核心员工。

2、随着公司实力不断增强，招聘方面公司通过外部招聘结合内部员工培养两种方式来发掘人才，重点培养和引进具有一定相关工作经验的人才。公司对新进人才高度重视。员工入职后，对其做入职培训，包含企业文化和发展历程培训、业务能力培训及管理能力的培养，通过一周的轮岗式培训让新员工更好的了解企业文化，公司的业务模式，并增加对公司的认同感，提高全员工整体素质和工作效率；

3、员工薪酬绩效政策方面，公司与自有员工签订劳动合同，并根据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业及生育保险，为员工代缴代扣个人所得税。在年初制定了全新的绩效考核机制，上而下对各部门设置季度目标，并由部门负责人将部门目标分解到部门每个职位，对部门员工设置季度目标进行考核并进行一定的奖励机制，来激发员工的工作积极性。

公司额外为员工提供带薪福利假期、定期举办员工活动、节日礼品等福利；

4、公司不存在需公司承担费用的离退休职工人数等情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	19	24
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况：

为了鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，董事会在第二届董事会第五次会议上提名张延大、黄宝萍、刘万龙、张艺梅、贾一鸣为公司核心员工。该议案经向全体员工公示和征求意见并经监事会发表予以认定的意见后提请股东大会审议并通过。

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	8,428,440.98	13,556,746.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	13,298,263.19	9,608,498.08
其中：应收票据	五、2.1	1,062,462.00	1,900,000.00
应收账款	五、2.2	12,235,801.19	7,708,498.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,247,836.31	583,805.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	11,769,869.89	10,559,557.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	13,123,163.93	12,003,270.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	390,972.43	930,730.59
流动资产合计		48,258,546.73	47,242,609.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	39,837,353.95	41,188,973.29
在建工程	五、8	1,313,540.95	1,127,738.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	4,119,973.43	4,458,705.98
开发支出			
商誉	五、10	1,578,414.25	1,578,414.25
长期待摊费用	五、11	8,026,077.91	8,382,521.75
递延所得税资产	五、12	881,996.62	733,600.34
其他非流动资产	五、13	434,000.00	384,000.00
非流动资产合计		56,191,357.11	57,853,954.14
资产总计		104,449,903.84	105,096,563.49
流动负债：			
短期借款	五、14	10,000,000.00	11,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、15	2,209,175.42	1,032,772.72
其中：应付票据			
应付账款		2,209,175.42	1,032,772.72
预收款项	五、16	230,660.10	353,329.31
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	444,208.00	263,313.61
应交税费	五、18	662,370.72	660,179.14
其他应付款	五、19	3,559,982.10	3,621,431.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,106,396.34	16,931,026.35
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、20	5,450,000.00	5,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	28,089,911.03	29,286,699.40
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,539,911.03	34,636,699.40
负债合计		50,646,307.37	51,567,725.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	34,750,000.00	34,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	4,384,845.10	4,384,845.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	2,111,082.43	1,931,932.88
一般风险准备			
未分配利润	五、25	11,312,136.82	11,610,360.39
归属于母公司所有者权益合计		52,558,064.35	52,677,138.37
少数股东权益		1,245,532.12	851,699.37
所有者权益合计		53,803,596.47	53,528,837.74
负债和所有者权益总计		104,449,903.84	105,096,563.49

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郜海涛

会计机构负责人：许春华

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,349,323.26	9,741,642.65

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	十二、1	912,462.00	1,900,000.00
应收账款	十二、2	11,459,440.36	7,599,237.36
应收款项融资			
预付款项		6,929,262.36	8,271,709.47
其他应收款	十二、3	25,866,751.09	22,795,039.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,295,829.19	10,235,655.64
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		132,356.82	529,732.13
流动资产合计		59,945,425.08	61,073,017.03
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	十二、4	10,513,401.31	9,237,055.37
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		17,450,263.32	18,135,371.51
在建工程		194,077.04	23,324.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,754,953.90	2,965,781.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,644,077.91	7,984,521.75
递延所得税资产		606,940.19	531,584.51
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,163,713.67	38,877,638.98
资产总计		99,109,138.75	99,950,656.01
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	11,000,000.00

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			
应付账款		1,677,895.15	1,418,125.59
预收款项		230,660.10	265,829.31
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,462.96	2,431.83
应交税费		261,261.80	113,733.32
其他应付款		2,485,266.99	1,880,474.01
其中：应付利息			
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			
其他流动负债			
流动负债合计		14,657,547.00	14,680,594.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,450,000.00	5,350,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,585,416.20	23,557,881.86
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,035,416.20	28,907,881.86
负债合计		42,692,963.20	43,588,475.92
所有者权益：			
股本		34,750,000.00	34,750,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,292,646.53	5,292,646.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,111,082.43	1,931,932.88
一般风险准备			

未分配利润		14,262,446.59	14,387,600.68
所有者权益合计		56,416,175.55	56,362,180.09
负债和所有者权益合计		99,109,138.75	99,950,656.01

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：邵海涛

会计机构负责人：许春华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		29,799,694.95	29,445,561.99
其中：营业收入	五、26	29,799,694.95	29,445,561.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		29,276,336.20	25,800,960.14
其中：营业成本	五、26	17,282,471.75	16,804,880.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	442,692.19	514,356.32
销售费用	五、28	4,862,931.43	3,152,738.92
管理费用	五、29	4,364,424.10	4,481,454.58
研发费用	五、30	1,429,363.09	2,008,592.70
财务费用	五、31	472,836.50	433,453.77
其中：利息费用		501,184.02	542,643.65
利息收入		6,757.60	12,035.14
信用减值损失	五、32	421,617.14	-1,594,516.61
资产减值损失			
加：其他收益	五、33	1,196,788.37	960,000.00
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			
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）			

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）		1,720,147.12	4,604,601.85
加：营业外收入	五、34	0	1,198,807.68
减：营业外支出	五、35	80.21	0.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,720,066.91	5,803,408.89
减：所得税费用	五、36	387,808.18	1,034,728.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,332,258.73	4,768,680.42
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（净亏损以“-”号填列）		1,332,258.73	4,768,680.42
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.少数股东损益		-286,167.25	-523,208.99
2.归属于母公司所有者的净利润		1,618,425.98	5,291,889.41
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,332,258.73	4,768,680.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,618,425.98	5,291,889.41
归属于少数股东的综合收益总额		-286,167.25	-523,208.99
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.15
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.15

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郇海涛

会计机构负责人：许春华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、5	27,820,057.40	27,823,404.11
减：营业成本	十二、5	17,221,278.68	16,526,619.93
税金及附加		297,463.23	378,976.50
销售费用		3,954,044.42	2,548,252.36
管理费用		2,715,112.30	2,519,215.93
研发费用		1,429,363.09	2,008,592.70
财务费用		466,701.15	427,747.74
其中：利息费用		501,184.02	542,688.39
利息收入		6,591.83	10,660.51
加：其他收益		972,465.66	960,000.00
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			
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）		-502,371.27	1,547,458.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,206,188.92	5,921,457.40
加：营业外收入			972,465.66
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,206,188.92	6,893,923.06
减：所得税费用		414,693.46	1,182,014.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,791,495.46	5,711,908.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,791,495.46	5,711,908.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,791,495.46	5,711,908.27
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郜海涛

会计机构负责人：许春华

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,667,557.80	33,456,743.52
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		39,374.44	

收到其他与经营活动有关的现金	五、37	501,934.24	4,483,151.46
经营活动现金流入小计		30,208,866.48	37,939,894.98
购买商品、接受劳务支付的现金		15,062,755.80	16,402,035.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,528,999.89	4,325,222.86
支付的各项税费		2,082,747.29	4,084,283.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	9,029,178.99	7,915,149.82
经营活动现金流出小计		31,703,681.97	32,726,691.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,494,815.49	5,213,203.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,150,661.05	
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		1,150,661.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		353,169.68	220,834.04
投资支付的现金		1,276,345.94	
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		1,629,515.62	220,834.04
投资活动产生的现金流量净额		-478,854.57	-220,834.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	1,560,000.00
筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	8,560,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,238,684.02	1,932,688.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,737,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37		2,760,000.00
筹资活动现金流出小计		9,238,684.02	15,692,688.39

筹资活动产生的现金流量净额		-3,138,684.02	-7,132,688.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,951.51	136,124.14
五、现金及现金等价物净增加额		-5,128,305.59	-2,004,194.87
加：期初现金及现金等价物余额		12,206,366.80	19,234,251.43
六、期末现金及现金等价物余额		7,078,061.21	17,230,056.56

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郇海涛

会计机构负责人：许春华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,570,349.88	29,579,114.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		345,916.48	1,110,660.51
经营活动现金流入小计		27,916,266.36	30,689,774.95
购买商品、接受劳务支付的现金		18,740,569.99	18,306,012.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,520,006.07	1,850,273.62
支付的各项税费		1,498,767.61	3,035,865.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,231,771.64	4,992,792.23
经营活动现金流出小计		28,991,115.31	28,184,943.70
经营活动产生的现金流量净额		-1,074,848.95	2,504,831.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,150,661.05	
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		1,150,661.05	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,150.02	30,200.00
投资支付的现金		1,276,345.94	120,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,313,495.96	150,200.00
投资活动产生的现金流量净额		-162,834.91	-150,200.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000.00	1,560,000.00

筹资活动现金流入小计		6,100,000.00	8,560,000.00
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,238,684.02	1,932,688.39
支付其他与筹资活动有关的现金			2,760,000.00
筹资活动现金流出小计		9,238,684.02	15,692,688.39
筹资活动产生的现金流量净额		-3,138,684.02	-7,132,688.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,951.51	134,492.65
五、现金及现金等价物净增加额		-4,392,319.39	-4,643,564.49
加：期初现金及现金等价物余额		9,741,642.65	16,794,396.55
六、期末现金及现金等价物余额		5,349,323.26	12,150,832.06

法定代表人：吴祯来

主管会计工作负责人：郜海涛

会计机构负责人：许春华

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。

按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

二、 报表项目注释

大连环球矿产股份有限公司

2019 年 1-6 月

财务报表附注

一、公司的基本情况

大连环球矿产股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）其前身为大连环球矿产有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司系由大连经济技术开发区华宁经销有限公司（以下简称华宁公司）、香港金策有限公司、大连昕旺贸易有限公司、大连环丰贸易有限公司和大连新力贸易有限公司共同投资成立的外商合资企业。公司于 1993 年 11 月 19 日在大连市工商行政管理局办理了工商登记，注册地址：大连市金州区大魏家镇连丰村。公司注册资本：3475 万人民币；法定代表人：吴祯来；统一社会信用代码：912102006048648626，营业期限为 1993 年 11 月 19 日至 2023 年 11 月 18 日，企业经营范围：硅灰石等非金属矿产及非金属矿产制品加工；矿物新材料、化工材料、肥料、复合钛白颜料、橡塑原料、冶金辅料的生产。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司挂牌时间为 2015 年 8 月 20 日，股票代码为：833285。

2016 年 5 月 31 日，由中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴财光华审验字【2016】202019 号”《验资报告》，截止至 2016 年 5 月 31 日，公司收到股东认缴的增资款人民币 855.00 万元，其中股本 475.00 万元，资本公积 380.00 万元。变更后的注册资本为人民币 3,475.00 万元，累计股本人民币 3,475.00 万元，扣除本次增资手续费 20 万元，资本公积增加净额 360 万元。

截止 2019 年 6 月 30 日，公司股权结构如下（5%以上）：

序号	股东姓名	出资金额	出资方式	出资比例
1	香港金策有限公司	940.80 万元	货币	27.07%
2	大连昕旺贸易有限公司	654.00 万元	货币	18.82%
3	大连经济技术开发区华宁经销有限公司	626.70 万元	货币	18.03%
4	大连新力贸易有限公司	406.10 万元	货币	11.69%
5	大连环丰贸易有限公司	302.40 万元	货币	8.70%
6	社会公众	545.00 万元	货币	15.69%
	合计	3,475.00 万元	货币	100.00%

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

公本公司自本报告期末至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、主要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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 日的财务状况以及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、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。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行

会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短、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。

7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

8、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合

并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

（3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

①属于“一揽子交易”的，确认为其他综合收益。在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

9、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【及吸收合并下的被合并方】，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

10、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

11、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。

12、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易折算

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。

(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。

13、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

③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。

④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。

⑤可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

(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。

(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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积—其他资本公积”的部分转入“资本公积—股本溢价”。

(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。

(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。

14、应收账款

应收款项包括应收帐款、其他应收款、预付账款等。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

余额为 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
账龄组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例

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	预付账款计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%	5%
1—2年	10%	10%	10%
2—3年	30%	30%	30%
3—4年	50%	50%	50%
4—5年	80%	80%	80%
5年以上	100%	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

(4) 坏账准备的转回

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

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

15、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

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

(4) 存货可变现净值的确认方法

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

16、划分为持有待售资产

非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(二) 出售极可能发生, 即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 应当已经获得批准。

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

17、长期股权投资

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

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

(1) 投资成本的确定

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、8、（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。

18、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

19、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：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	5	5	19.00

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。

20、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。

21、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。

22、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。

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

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

(1) 无形资产使用寿命及摊销

使用寿命有限的无形资产

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

土地使用权按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	按照权证年限摊销
矿产权	10年
专利权	10年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

使用寿命不确定的无形资产

使用寿命不确定的无形资产不作摊销。

(2) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

23、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。

24、长期待摊费用

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。

25、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。

26、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、失业保险以及年金等，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。

27、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。

28、股份支付及权益

（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。

29、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。

30、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。

本公司销售商品分为内销和外销。内销商品确认收入为收取款项或者取得索取销售款项凭据的当天。出口销售收入统一按报关单上的日期和离岸价金额确认销售收入。

（2）提供劳务

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

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

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

（3）让渡资产使用权

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

31、政府补助

政府补助，是指从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助的形式主要有财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产等。政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助划分标准

①与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

②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) 下列各项不适用政府补助

①企业从政府取得的经济资源，如果与企业销售商品或提供劳务等活动密切相关，且是企业商品或服务的对价或者是对价的组成部分，适用《企业会计准则第 14 号——收入》等相关会计准则。

②所得税减免，适用《企业会计准则第 18 号——所得税》。

政府以投资者身份向企业投入资本，享有相关的所有者权益。

(3) 政府补助的确认

政府补助在公司满足与政府补助所附条件，并确定能够收到时予以确认。

(4) 政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(5) 政府补助的会计处理

本公司取得的与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本公司取得的与与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当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，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择下列方法之一进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择了上述两种方法之一后，应当一致地运用，不得随意变更。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(6) 已确认的政府补助需要退回的，本公司应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(7) 本公司在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。

本公司对 2018 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2018 年 1 月 1 日以后新增的政府补助根据本规定进行调整。

32、递延所得税资产和递延所得税负债

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。

33、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。

34、重要会计政策和会计变更

（1）会计政策变更

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）（上述准则以下统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，其中应收账款、其他应收款计提坏账准备应对应到“信用减值损失”科目。

②其他会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

本公司在报告期无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

公司本报告期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算	16%、13%、6%
城建税	按应缴流转税额计算	5%、7%
教育费附加	按应缴流转税额计算	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计算	2%
母公司企业所得税	按应纳税所得额计算	15%
子公司企业所得税	按应纳税所得额计算	25%

2、税收优惠及批文

大连环球矿产股份有限公司属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2018 年 08 月 13 日经大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认可取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201821200088，有效期为 3 年，企业所得税税率为 15%。

根据《财政部 国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2017〕43 号）第一条规定：自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元(含 50 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。

五、合并财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“期末”系指 2019 年 6 月 30 日，“本期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

1、货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	232,729.00	217,515.61
银行存款	6,845,332.21	11,988,851.19
其他货币资金	1,350,379.77	1,350,379.77
合 计	8,428,440.98	13,556,746.57

公司期末其他货币资金全部为环境治理保证金。

公司期末无其他抵押、冻结对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,062,462.00	1,900,000.00
应收账款	12,235,801.19	7,708,498.08

合计	13,298,263.19	9,608,498.08
----	---------------	--------------

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	782,462.00	1,900,000.00
商业承兑汇票	280,000.00	0.00
合计	1,062,462.00	1,900,000.00

2.2 应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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	13,005,253.47	93.23	769,452.28	5.92
其中：账龄组合	13,005,253.47	93.23	769,452.28	5.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	944,279.45	6.77	944,279.45	100.00
合计	13,949,532.92	100.00	1,713,731.73	12.29

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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	8,284,287.19	89.77	575,789.11	6.95
其中：账龄组合	8,284,287.19	89.77	575,789.11	6.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	944,279.45	10.23	944,279.45	100.00
合计	9,228,566.64	100.00	1,520,068.56	16.47

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	12,765,228.28	5.00	638,261.42
一至二年	107,295.44	10.00	10,729.54
二至三年	9,520.71	30.00	2,856.21
三至四年	8,446.50	50.00	4,223.25
四至五年	6,903.39	80.00	5,522.71
五年以上	107,859.15	100.00	107,859.15

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
合计	13,005,253.47		769,452.28

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	7,963,285.57	5.00	398,164.27
一至二年	104,599.40	10.00	10,459.94
二至三年	11,020.31	30.00	3,306.09
三至四年	7,889.09	50.00	3,944.55
四至五年	187,892.82	80.00	150,314.26
五年以上	9,600.00	100.00	9,600.00
合计	8,284,287.19		575,789.11

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 %	计提理由
亚历山大(福建)陶板制造有限公司	709,558.20	709,558.20	100.00	难以取得联系, 收回可能性小
抚顺特殊钢股份有限公司	234,721.25	234,721.25	100.00	控制方清算重组, 收回可能性小
合计	944,279.45	944,279.45	-	

(4) 本期计提的坏账准备情况

2019 年上半年计提坏账准备金额 193,663.17 元。

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款 0.00 元。

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计 7,013,739.93 元, 占期末账面余额的 50.28%。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
金发科技股份有限公司	1,933,600.00	1 年以内	13.86	96,680.00
杭州本松新材料技术股份有限公司	1,816,640.00	1 年以内	13.02	90,832.00
天津威保力德新材料有限公司	1,391,987.09	1 年以内	9.98	69,599.35
韩国(三一) STOLLBERG AND SAMILCOLTD	1,025,227.08	1 年以内	7.35	51,261.35
满木产业 MITSUKI SANGYO LTD	846,285.76	1 年以内	6.07	42,314.29
合计	7,013,739.93		50.28	350,687.00

3、预付款项

(1) 预付款项分类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	1,325,715.91	94.45	77,879.60	5.87
其中：账龄组合	1,325,715.91	94.45	77,879.60	5.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项	77,970.00	5.55	77,970.00	100.00
合计	1,403,685.91	100.00	155,849.60	11.10

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的预付款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的预付款项	614,532.47	88.74	30,726.63	5.00
其中：账龄组合	614,532.47	88.74	30,726.63	5.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付款项	77,970.00	11.26	77,970.00	100.00
合计	692,502.47	100.00	108,696.63	15.70

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的预付账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	1,093,839.83	5.00	54,691.99
一至二年	231,876.08	10.00	23,187.61
二至三年	0.00		0.00
合计	1,325,715.91		77,879.60

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	614,532.47	5.00	30,726.63
一至二年			
二至三年			
合计	614,532.47	5.00	30,726.63

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的预付账款

单位名称	期末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例 %	计提理由
辽阳市建筑设计院大连分公司	77,970.00	77,970.00	100.00	难以取得联系，收回可能性小

单位名称	期末余额			
	预付账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
合计	77,970.00	77,970.00	-	

(4) 本期计提的坏账准备情况

2019年半年度补提坏账准备金额 47,152.97 元，上期核销坏账本期收回，本期收回预付账款坏账 291,196.20 元。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前五名预付账款期末余额合计 1,194,806.08 元，占期末账面余额的 85.11%。

单位名称	金额	账龄	占预付 款项总额 的比例	坏账准备 期末余额
山西晋武能源有限公司	466,450.00	1 年以内	33.23	23,322.50
大连亮宸国际货运代理有限公司	375,186.08	1 年以 143,310.00 1-2 年 231,876.08	26.73	30,353.11
潍坊正远粉体工程设备有限公司	175,200.00	1 年以内	12.48	8,760.00
李柏林	100,000.00	1 年以内	7.12	5,000.00
辽阳市建筑设计院大连分公司	77,970.00	2-3 年	5.55	77,970.00
合计	1,194,806.08	--	85.11	122,083.11

4、其他应收款

(1) 按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	14,416,803.23	100.00	2,646,933.34	18.36
其中：账龄组合	14,416,803.23	100.00	2,646,933.34	18.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项				
合计	14,416,803.23	100.00	2,646,933.34	18.36

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	12,734,493.91	100.00	2,174,936.14	17.08
其中：账龄组合	12,734,493.91	100.00	2,174,936.14	17.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项				
合计	12,734,493.91	100.00	2,174,936.14	17.08

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	7,211,665.62	5.00	360,583.29
一至二年	4,965,784.95	10.00	496,578.50
二至三年	368,462.02	30.00	110,538.61
三至四年	147,300.00	50.00	73,650.00
四至五年	590,038.50	80.00	472,030.80
五年以上	1,133,552.14	100.00	1,133,552.14
合计	14,416,803.23		2,646,933.34

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	10,218,141.25	5.00	510,907.06
一至二年	403,562.02	10.00	40,356.20
二至三年	147,300.00	30.00	44,190.00
三至四年	712,750.00	50.00	356,375.00
四至五年	148,163.81	80.00	118,531.05
五年以上	1,104,576.83	100.00	1,104,576.83
合计	12,734,493.91	-	2,174,936.14

(3) 本期计提的坏账准备情况

2019年半年度计提坏账准备金额 471,997.20 元。

(4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

本报告期实际核销的其他应收款 0.00 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

	期末余额	期初余额
保证金	1,025,026.00	1,025,026.00
备用金	418,884.00	232,426.70
借款	0.00	0.00
往来款	13,472,893.23	11,477,041.21
合计	14,916,803.23	12,734,493.91

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的前五名期末余额合计 11,921,400.55 元, 占期末账面余额的 79.92%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	是否为关联方
1	吉林省梨树三金冶金材料有限公司	8,611,420.55	57.73	往来款	否
2	苏建改	1,400,000.00	9.39	股权转让款	否
3	巩义市金翔冶金材料有限公司	1,000,000.00	6.70	往来款	否
4	贺成波	500,000.00	3.35	往来款	否
5	大连众合工程项目管理有限公司	409,980.00	2.75	往来款	否
	合计	11,921,400.55	79.92	--	--

5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	5,694,495.00		5,694,495.00	5,280,465.71		5,280,465.71
原材料	6,893,103.32		6,893,103.32	6,266,741.92		6,266,741.92
包装物	533,303.57		533,303.57	429,943.57		429,943.57
低值易耗品	2,262.04		2,262.04	26,119.30		26,119.30
合计	13,123,163.93		13,123,163.93	12,003,270.50		12,003,270.50

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	390,972.43	400,998.46
待认证增值税		157,440.00
预交所得税		372,292.13
合计	390,972.43	930,730.59

7、固定资产

(1) 固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1、期初余额	42,290,091.57	12,678,885.39	2,270,292.71	439,248.46	57,678,518.13
2、本期增加金额		109,908.91	218,810.69	24,450.08	353,169.68
(1) 购置		109,908.91	218,810.69	24,450.08	353,169.68
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	42,290,091.57	12,788,794.30	2,489,103.40	463,698.54	58,031,687.81
二、累计折旧					
1、期初余额	8,185,103.93	6,125,193.86	1,864,705.73	314,541.32	16,489,544.84
2、本期增加金额	1,111,743.17	491,085.34	89,350.41	12,610.11	1,704,789.03
(1) 计提	1,111,743.17	491,085.34	89,350.41	12,610.11	1,704,789.03
(2) 企业合并增加					
3、本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出					
4、期末余额	9,296,847.10	6,616,279.20	1,954,056.14	327,151.43	18,194,333.87
三、减值准备	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	32,993,244.48	6,172,515.10	535,047.26	136,547.11	39,837,353.95
2、期初账面价值	34,104,987.64	6,553,691.53	405,586.98	124,707.14	41,188,973.29

(2) 固定资产担保情况

期末固定资产不存在减值迹象，不计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产

房屋建筑物原值 42,290,091.57 元中已取得房屋产权证的办公楼、厂房价值为 6,415,559.66 元；其余为在租赁的集体土地使用权的土地上建造、改造的生产性房屋建筑物，由于租赁的集体土地未取得土地证，无法办理相应的房屋产权证。

8、在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塑料高混机	3,144.00		3,144.00			
新 260 设备	8,317.00		8,317.00			
热冷混合机	159,292.04		159,292.04			
1 号库	23,324.00		23,324.00	23,324.00		23,324.00
干粉压球机	60,000.00		60,000.00	60,000.00		60,000.00
4R 磨机	54,727.27		54,727.27	54,727.27		54,727.27
除尘设备	42,288.34		42,288.34	27,238.96		27,238.96
彩钢库房	962,448.30		962,448.30	962,448.30		962,448.30
合计	1,313,540.95		1,313,540.95	1,127,738.53		1,127,738.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
塑料高混机		3,144.00			3,144.00
新 260 设备		8,317.00			8,317.00
热冷混合机		159,292.04			159,292.04
1 号库	23,324.00	0.00			23,324.00
干粉压球机	60,000.00	0.00			60,000.00

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
4R 磨机	54,727.27	0.00			54,727.27
除尘设备	27,238.96	15,049.38			42,288.34
彩钢库房	962,448.30	0.00			962,448.30
合计	1,127,738.53	185,802.42			1,313,540.95

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	探矿权、采矿权	合计
一、账面原值：				
1、期初余额	4,644,700.00	2,900,000.00	811,967.00	8,356,667.00
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额				
二、累计摊销				
1、期初余额	1,227,493.86	2,320,000.16	350,467.00	3,897,961.02
2、本期增加金额	127,732.53	145,000.02	66,000.00	338,732.55
(1) 计提	127,732.53	145,000.02	66,000.00	338,732.55
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额	1,355,226.39	2,465,000.18	416,467.00	4,236,693.57
三、减值准备				
1、期初余额	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,289,473.61	434,999.82	395,500.00	4,119,973.43
2、期初账面价值	3,417,206.14	579,999.84	461,500.00	4,458,705.98

(2) 无形资产抵押担保情况

截至 2019 年 6 月 30 日，企业不存在无形资产抵押担保。

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

土地使用权(环球)原值 345 万中包含国有土地使用权价值 170 万，已取得土地证；其余为租赁集体土地使用权，系与大连仁达新型墙体建材厂签订的 177 万 50 年租赁协议取得，实际支付 175 万。由于租赁合同约定期超过 20 年，超过部分无效，故按 20 年摊销。租赁的土地使用权未取得土地证。土地使用权（大顶山）119.47 万已取得土地证。

10、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	形成来源	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
法库县富拉堡硅灰石有限公司	非同一控制下企业合并	1,578,414.25	--	--	1,578,414.25
合计		1,578,414.25	--	--	1,578,414.25

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2018.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2019.6.30
法库县富拉堡硅灰石有限公司				
合计				

本公司商誉所在资产组是法库县富拉堡硅灰石有限公司与商誉相关的长期资产。公司在进行减值测试时，根据公司对资产组预计的使用安排、经营规划及盈利预测，结合历史的业绩增长情况、行业的发展趋势等，预计各资产组未来5年内现金流量，并假设其后年度保持预测期第5年的现金流量水平。现金流量中采用的关键数据包括预计收入、营业成本及其他相关费用，系公司根据子公司历史经验及行业发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了各公司的债务成本、市场预期报酬率等因素，反映了资产组的风险。根据资产组的税前折现率，对预计的各资产组未来现金流量进行折现，以计算包含商誉的资产组的可回收金额，并据以确定是否需计提商誉减值准备。

经过减值测试，商誉无需计提减值准备。

(3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

关键参数：

项目	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	(折现率加权平均资金成本 WACC)
法库县富拉堡硅灰石有限公司	2019年-2023年(后续为稳定期)	注	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.80%

注：根据历史年度的经营状况，签订的合同，以及未来的经营规划，预算等资料对预测期内的各类收入进行了预测，预测2019年至2023年之间销售收入的增长率分别为8%，8%，8%，8%，8%。

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
矿山地质探勘费	398,000.00		16,000.00		382,000.00
厂区建设使用费	7,970,635.75		332,109.84		7,638,525.91
空压机厂房装修费	13,886.00		8,334.00		5,552.00
合计	8,382,521.75		356,443.84		8,026,077.91

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	881,996.62	4,516,514.67	733,600.34	3,803,701.33
合计	881,996.62	4,516,514.67	733,600.34	3,803,701.33

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	434,000.00	384,000.00
合计	434,000.00	384,000.00

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	11,000,000.00
合计	10,000,000.00	11,000,000.00

说明：本期大连环球矿产股份有限公司与中国银行股份有限公司大连金普新区分行签订了合同编号为2018年大开中小（企）授字039号、2018年大开中小（企）授字039-1号的《授信额度协议》，针对该《授信额度协议》，大连环球矿产股份有限公司与中国银行股份有限公司大连金普新区分行签订了五份《流动资金借款合同》，分别为：

a. 合同金额为300万元整，合同期限为2019年3月15日至2020年3月15日，合同编号为2019年大开中小（企）借字039-1

b. 合同金额为300万元整，合同期限为2019年5月14日至2020年5月14日，合同编号为2019年大开中小（企）借字039-2

c. 合同金额为200万元整，合同期限为2018年6月26日至2019年6月26日，合同编号为2018年大开中小（企）借字039-3

d. 合同金额为200万元整，合同期限为2018年8月10日至2019年8月10日，合同编号为2018年大开中小（企）借字039-5

针对《授信额度协议》，同时签订合同编号为2018年大开中小（企）抵字039号的《最高额抵押合同》，合同约定抵押人为大连吉大矿产有限公司，抵押物为辽（2018）金普新区不动产权第01092178号，评估价值为3,682.85万元。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	2,010,142.88	965,631.00
1-2年（含2年）	131,890.82	0.00
2-3年（含3年）	3,500.00	3,500.00
3年以上	63,641.72	63,641.72
合计	2,209,175.42	1,032,772.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权人排名	期末余额	未偿还或结转的原因
大连国顺运输有限公司	40,000.00	客户未催款
鞍钢民政企业公司质量处福利厂	33,900.00	客户未催款
大连金宇阳建设有限公司	12,570.00	客户未催款
梨树县孟家岭镇华翔建材厂	10,961.72	客户未催款
大连中长货运仓储有限公司	9,000.00	客户未催款
合计	106,431.72	

16、预收款项

(1) 预收账款账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	230,660.10	353,329.31

项目	期末余额	期初余额
合计	230,660.10	353,329.31

(2) 期末无账龄超过 1 年的预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	263,313.61	5,367,249.14	5,186,354.75	444,208.00
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	342,645.14	342,645.14	0.00
三、辞退福利	--			
四、一年内到期的其他福利	--			
合计	263,313.61	5,709,894.28	5,528,999.89	444,208.00

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	260,881.78	4,671,622.16	4,490,758.90	441,745.04
二、职工福利费	--	169,720.61	169,720.61	0.00
三、社会保险费	--	362,313.63	362,313.63	0.00
其中：医疗保险	--	244,979.44	244,979.44	0.00
工伤保险	--	86,253.12	86,253.12	0.00
生育保险	--	31,081.07	31,081.07	0.00
四、住房公积金	--	127,680.00	127,680.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	2,431.83	35,912.74	35,881.61	2,462.96
六、短期带薪缺勤	--	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	--	0.00	0.00	0.00
八、采暖	--	0.00	0.00	0.00
合计	263,313.61	5,367,249.14	5,186,354.75	444,208.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	--	321,662.39	321,662.39	--
二、失业保险费	--	20,982.75	20,982.75	--
三、企业年金缴费	--			--
合计	--	342,645.14	342,645.14	--

18、应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	110,974.26	159,742.46
城建税	55,243.91	45,577.26
企业所得税	359,116.22	365,427.66
教育费附加	24,524.01	21,564.78
地方教育附加	17,875.33	14,376.52
印花税	7,217.90	2,659.41
资源税	20,233.14	11,238.69

税种	期末余额	期初余额
土地税	29,834.46	9,944.82
房产税	20,432.93	6,548.38
个人所得税	1,083.67	1,524.52
矿产资源补偿费	0.00	5,727.96
环保税	15,834.89	15,846.68
合计	662,370.72	660,179.14

19、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	1,416,798.64	1,868,571.69
一至二年	752,618.50	362,255.18
二至三年	35,000.00	26,103.72
三年以上	1,355,564.96	1,364,500.98
合计	3,559,982.10	3,621,431.57

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日，账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	期末金额	占比(%)	款项内容	一年以上的金额
中国非金属矿工业总公司梨树硅灰石矿业公司	985,853.76	27.22	往来款	985,853.76
孙振华	248,245.00	6.85	借款	248,245.00
大连国际贸易公贸公司	114,457.25	3.16	往来款	114,457.25
合计	1,348,556.01	37.23		1,348,556.01

(3) 按款项性质分类

单位名称	期末金额	期初余额
借款	248,245.00	248,245.00
往来款	3,311,737.10	3,373,186.57
合计	3,559,982.10	3,621,431.57

20、长期应付款

单位名称	期末金额	期初余额
集资款	5,450,000.00	5,350,000.00
合计	5,450,000.00	5,350,000.00

注：集资款系大连环球矿产股份有限公司员工集资款，其中 4,740,000.00 元自 2017 年 6 月 1 日起，借款期限 3 年，利率 7.20%；610,000.00 元自 2018 年 11 月 14 日起到期日 2020 年 5 月 31 日，利率 7.20%；100,000.00 元自 2019 年 6 月 6 日起到期日 2020 年 5 月 31 日。

21、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,286,699.40	--	1,196,788.37	28,089,911.03	动迁费形成资产的折旧与摊销
合计	29,286,699.40	--	1,196,788.37	28,089,911.03	--

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
动迁费摊销	29,286,699.40	--	1,196,788.37		28,089,911.03	资产
合计	29,286,699.40	--	1,196,788.37		28,089,911.03	--

22、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转	其他	小计	
股份总数	34,750,000.00	--	--	--	--	--	34,750,000.00

注：股本变更及验证情况的说明详见“附注一. 公司的基本情况”。

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	4,384,845.10		--	4,384,845.10
其他资本公积		--	--	--
合计	4,384,845.10		--	4,384,845.10

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,931,932.88	179,149.55	--	2,111,082.43
任意盈余公积			--	--
合计	1,931,932.88	179,149.55	--	2,111,082.43

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
年初未分配利润	11,610,360.39	4,765,736.16
其他转入	0.00	
加：归属于母公司所有者本期净利润	1,618,425.98	9,060,093.40
减：法定盈余公积	179,149.55	825,469.17
应付普通股股利	1,737,500.00	1,390,000.00
其他		
年末未分配利润	11,312,136.82	11,610,360.39

26、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,799,694.95	29,445,561.99
其他业务收入	0.00	0.00
营业收入合计	29,799,694.95	29,445,561.99
主营业务成本	17,282,471.75	16,804,880.46
其他业务成本		
营业成本合计	17,282,471.75	16,804,880.46

(2) 主营业务(按地域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	11,485,119.61	6,293,726.55	10,487,761.69	3,399,263.80
国外收入	18,314,575.34	10,988,745.20	18,957,800.30	13,405,616.66
合计	29,799,694.95	17,282,471.75	29,445,561.99	16,804,880.46

(3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例%
MITSUKI SANGYO LTD	5,791,113.24	19.43
STOLLBERG AND SAMILCOLTD	3,502,542.77	11.75
金发科技股份有限公司	3,330,278.37	11.18
杭州本松新材料技术股份有限公司	3,230,040.53	10.84
SUMITOMO CORPORATION	3,147,403.37	10.56
合计	19,001,378.28	63.76

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	169,608.53	205,850.87
教育费附加	97,496.35	158,242.57
资源税	68,479.61	42,242.94
房产税	44,508.38	19,778.48
土地使用税	62,359.32	71,282.80
其他	240.00	16,958.66
合计	442,692.19	514,356.32

28、销售费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
信用证签证	1,000.00	800.00
港杂费	1,306,501.73	875,946.18
运费	1,767,402.31	1,451,391.39
差旅费	203,238.14	131,682.46
包装费	10,544.18	10,564.90
过路汽油费	940.00	2,300.00
其他	24,663.40	9,203.17
邮费	19,145.09	4,197.80
工资	679,913.86	437,223.00
广告费、宣传费	756,924.01	122,630.61
代理服务费	3,547.17	9,989.99
检测费	0.00	46,350.00
招待费	89,111.54	50,459.42
合计	4,862,931.43	3,152,738.92

29、管理费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
薪酬	2,140,179.97	2,044,822.56
折旧与摊销	909,143.75	805,006.50
办公费	366,820.59	356,028.05
矿山检测费	24,452.83	306,652.29
差旅费	163,652.30	128,948.83
交通费	56,092.72	78,466.56
业务招待费	49,006.51	72,727.00
会议费	51,337.27	42,608.94
中介机构服务费	512,966.81	170,235.85
维修费	9,000.00	4,125.00
通信费	21,337.68	14,761.89
水电煤气费	30,687.21	47,072.69
专利商标费	13,486.04	33,666.23
采矿权费	0.00	86,800.00
场地租金	0.00	94,339.62
其他	16,260.42	195,192.57
合计	4,364,424.10	4,481,454.58

30、研发费用

项目明细	本期发生额	上期发生额
研发费用	1,429,363.09	2,008,592.70
合计	1,429,363.09	2,008,592.70

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	501,184.02	542,643.65
减：利息收入	6,757.60	12,035.14
汇兑损失	793,237.77	248,673.65
减：汇兑收益	846,120.39	381,534.81
手续费	31,292.70	35,706.42
合计	472,836.50	433,453.77

32、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	421,617.14	-1,594,516.61
合计	421,617.14	-1,594,516.61

33、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
驰名商标奖励补助		100,000.00	
辽宁省发明专利申请费用补助资金		20,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益金额
收大连金普新区（知识产权优势企业）		300,000.00	
造纸项目补贴		540,000.00	
动迁补助	1,196,788.37		1,196,788.37
合计	1,196,788.37	960,000.00	1,196,788.37

计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/收益相关
驰名商标奖励补助		100,000.00	与收益相关
辽宁省发明专利申请费用补助资金		20,000.00	与收益相关
收大连金普新区（知识产权优势企业）		300,000.00	与收益相关
造纸项目补贴		540,000.00	与收益相关
动迁补助	1,196,788.37		与资产相关
合计	1,196,788.37	960,000.00	--

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		--
其中：固定资产处置利得		--
政府补助-动迁补助		1,198,807.68
无需支付的应付款项		
合计	0.00	1,198,807.68

35、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠支出		
罚款支出		
赔偿金支出		
其他	80.21	0.64
合计	80.21	0.64

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	536,924.46	792,928.11
递延所得税费用	-148,396.28	241,800.36
合计	388,528.18	1,034,728.47

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,720,066.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	258,010.04
子公司使用不同税率的影响	-11,940.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,377.42
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	165,884.53
加计扣除研发费用的影响	-160,803.35
所得税费用	388,528.18

37、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	495,176.64	3,511,116.32
利息收入	6,757.60	12,035.14
补贴收入	0.00	960,000.00
合计	501,934.24	4,483,151.46

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金往来款	4,001,617.74	3,859,373.18
付现费用	5,027,481.04	4,055,776.00
营业外支出	80.21	0.64
合计	9,029,178.99	7,915,149.82

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到员工筹资款	100,000.00	1,560,000.00
合计	100,000.00	1,560,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,336,338.73	4,768,680.42
加：资产减值准备	416,817.14	-1,594,516.61
固定资产折旧	1,704,789.03	1,626,597.79
无形资产摊销	338,732.55	277,303.98
长期待摊费用摊销	356,443.84	340,443.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用	501,184.02	542,688.39
投资损失		
递延所得税资产减少	-147,676.28	223,763.62
存货的减少	1,119,893.43	3,794,610.28
经营性应收项目的减少	-7,099,919.57	-5,917,821.09
经营性应付项目的增加	1,175,369.99	2,350,260.48
其他	-1,196,788.37	-1,198,807.68
经营活动产生的现金流量净额	-1,494,815.49	5,213,203.42
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：		
现金的年末余额	7,078,061.21	17,230,056.56
减：现金的年初余额	12,206,366.80	19,234,251.43
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,128,305.59	-2,004,194.87

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,428,440.98	17,230,056.56
其中：库存现金	232,729.00	434,334.21
可随时用于支付的银行存款	8,195,711.98	16,795,722.35
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
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		

六、合并范围变更

本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益、企业集团的构成

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
大连高科塑胶材料有限公司	辽宁省	工业生产	52.16	--	初始投资
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	辽宁省	工业生产	100.00	--	初始投资
法库沈环硅灰石有限公司	辽宁省	工业生产	90.00	--	初始投资

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
			直接	间接	
			10.00	--	股权转让
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	辽宁省	工业生产	60.00	--	股权转让
梨树县三金矿产有限公司	吉林省	工业生产	100.00	--	初始投资
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	吉林省	工业生产	39.00		初始投资
			36.00	--	股权转让
法库三铂矿产有限责任公司	辽宁省	工业生产	66.00	--	初始投资

八、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	业务性质	注册资本
香港金策有限公司	控股股东	外资企业	ROOMS 709&710 7/F AUSTIN TOWER 22-26A AUSTIN AVENUE T S T KL	贸易销售	无

续表：

母公司名称	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
香港金策有限公司	27.07%	45.11%	吴祯来	无

注：香港金策有限公司代大连经济技术开发区华宁经销有限公司行使表决权。

2、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
东方冶金有限公司	恒捷控股持股 100%，吴祯来任董事	无
大连昕旺贸易有限公司	参股股东	91210213759925471P
大连经济技术开发区华宁经销有限公司	参股股东	91210213604839800H
大连新力贸易有限公司	参股股东	91210213098014127G
大连环丰贸易有限公司	参股股东	912102130980140205
大连吉大矿产有限公司	张梦显持股 29.16%，姚均甫持股 8.33%，吴秀岩持股 6.67%，朴龙浩持股 1.67%，张梦显任董事长，吴秀岩、朴龙浩任董事，姚均甫任董事、总经理	91210213118391393H

3、关联方交易

(1) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
大连吉大矿产有限公司	18,000,000.00	2018-12-18	2023-12-17	否

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	632,462.00	1,900,000.00
商业承兑汇票	280,000.00	
合计	912,462.00	1,900,000.00

2、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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	12,188,031.54	92.81	728,591.18	5.98
其中：账龄组合	12,188,031.54	92.81	728,591.18	5.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	944,279.45	7.19	944,279.45	100.00
合计	13,132,310.99	100.00	1,672,870.63	12.74

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	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	8,169,275.91	89.64	570,038.55	6.98
其中：账龄组合	8,169,275.91	89.64	570,038.55	6.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	944,279.45	10.36	944,279.45	100.00
合计	9,113,555.36	100.00	1,514,318.00	16.62

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	11,948,006.35	5.00	597,400.32
一至二年	107,295.44	10.00	10,729.54

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
二至三年	9,520.71	30.00	2,856.21
三至四年	8,446.50	50.00	4,223.25
四至五年	6,903.39	80.00	5,522.71
五年以上	107,859.15	100.00	107,859.15
合计	12,188,031.54		728,591.18

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备金
一年以内	7,848,274.29	5.00	392,413.71
一至二年	104,599.40	10.00	10,459.94
二至三年	11,020.31	30.00	3,306.09
三至四年	7,889.09	50.00	3,944.55
四至五年	187,892.82	80.00	150,314.26
五年以上	9,600.00	100.00	9,600.00
合计	8,169,275.91		570,038.55

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
亚历山大(福建)陶板制造有限公司	709,558.20	709,558.20	100.00	难以取得联系, 收回可能性小
抚顺特殊钢股份有限公司	234,721.25	234,721.25	100.00	控制方清算重组, 收回可能性小
合计	944,279.45	944,279.45	--	

(4) 本期计提的坏账准备情况

2019 年上半年度计提坏账准备金额 158,552.63 元。

(5) 本期实际核销的应收账款情况

本报告期实际核销的应收账款金额 0.00 元。

(6) 截至 2019 年 6 月 30 日, 按欠款方归集的前五名应收账款期末余额合计 7,013,739.93 元, 占期末账面余额的 53.40%。

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
金发科技股份有限公司	1,933,600.00	1 年以内	14.72%	96,680.00
杭州本松新材料技术股份有限公司	1,816,640.00	1 年以内	13.83%	90,832.00
天津威保力德新材料有限公司	1,391,987.09	1 年以内	10.60%	69,599.35
韩国(三一) STOLLBERG AND SAMILCOLTD	1,025,227.08	1 年以内	7.81%	51,261.35
满木产业 MITSUKI SANGYO LTD	846,285.76	1 年以内	6.44%	42,314.29
合计	7,013,739.93		53.40%	350,687.00

3、其他应收款

(1) 按照种类分析

种类	期末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	27,785,276.44	100.00	1,918,525.35	6.90
其中：账龄组合	27,785,276.44	100.00	1,918,525.35	6.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项				
合计	27,785,276.44	100.00	1,918,525.35	6.90

(续)

种类	期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	24,311,295.38	100.00	1,516,255.60	6.24
其中：账龄组合	24,311,295.38	100.00	1,516,255.60	6.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项				
合计	24,311,295.38	100.00	1,516,255.60	6.24

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	26,385,819.71	5.00	1,319,290.99
一至二年	564,164.40	10.00	56,416.44
二至三年	252,762.02	30.00	75,828.61
三至四年	27,300.00	50.00	13,650.00
四至五年	509,455.00	80.00	407,564.00
五年以上	45,775.31	100.00	45,775.31
合计	27,785,276.44		1,918,525.35

(续)

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
一年以内	23,443,203.05	5.00	1,172,160.15
一至二年	259,762.02	10.00	25,976.20
二至三年	31,600.00	30.00	9,480.00
三至四年	509,150.00	50.00	254,575.00
四至五年	67,580.31	80.00	54,064.25

账龄	期初余额		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金
合计	24,311,295.38		1,516,255.60

(3) 本期计提的坏账准备情况

2019 年度上半年计提坏账准备金额 402,269.75 元。

(4) 本期实际核销的其他应收账款情况

本报告期实际核销的其他应收账款金额 0.00 元。

(5) 截至 2019 年 6 月 30 日，按欠款方归集的前五名期末余额合计 25,913,642.13 元，占期末账面余额的 93.27%。

序号	单位名称	期末金额	占比 (%)	款项内容	是否为关联方
1	吉林省梨树大顶山新材料有限公司	21,317,398.83	76.72	往来款	是
2	法库三铂矿产有限责任公司	2,286,263.30	8.23	往来款	是
3	苏建改	1,400,000.00	5.04	股权转让款	否
4	北方矿业(贺成波)	500,000.00	1.80	往来款	否
5	大连众合工程项目管理有限公司	409,980.00	1.48	往来款	否
	合计	25,913,642.13	93.27	--	--

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,059,854.08	1,546,452.77	10,513,401.31	10,783,508.14	1,546,452.77	9,237,055.37
对联营、合营企业投资						
合 计	12,059,854.08	1,546,452.77	10,513,401.31	10,783,508.14	1,546,452.77	9,237,055.37

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
大连高科塑胶材料有限公司	1,565,000.00			1,565,000.00
磐石市呼兰镇错草硅灰石有限公司	560,000.00			560,000.00
法库沈环硅灰石有限公司	500,000.00			500,000.00
吉林省梨树大顶山新材料有限公司	6,580,854.08			6,580,854.08
法库县富拉堡硅灰石有限责任公司	300,000.00			300,000.00
梨树县三金矿产有限公司	1,194,000.00	40,000.00		1,234,000.00
法库三铂矿产有限责任公司	83,654.06	1,236,345.94		1,320,000.00
小计	10,783,508.14	1,276,345.94		12,059,854.08
减：长期投资减值准备				
大连高科塑胶材料有限公司	1,046,452.77			1,046,452.77
法库沈环硅灰石有限公司	500,000.00			500,000.00
合 计	9,237,055.37			10,513,401.31

5、营业收入、营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	27,820,057.40	27,823,404.11
其他业务收入		
营业收入合计	27,820,057.40	27,823,404.11
主营业务成本	17,221,278.68	16,526,619.93
其他业务成本		
营业成本合计	17,221,278.68	16,526,619.93

(2) 主营业务(按地域)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	9,914,407.6	5,940,719.306	9,455,269.17	3,827,355.87
国外收入	17,905,649.8	11,280,559.374	18,368,134.94	12,699,264.06
合计	27,820,057.40	17,221,278.68	27,823,404.11	16,526,619.93

(3) 收入前五名

项目	营业收入	占公司全部营业收入的比例
MITSUKI SANGYO LTD	5,791,113.24	20.82
STOLLBERG AND SAMILCOLTD	3,502,542.77	12.59
金发科技股份有限公司	3,330,278.37	11.97
杭州本松新材料技术股份有限公司	3,230,040.53	11.61
SUMITOMO CORPORATION	3,147,403.37	11.31
合计	19,001,378.28	68.30

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,196,788.37	2,158,807.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80.21	-0.64
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计:	1,196,708.16	2,158,807.04
减: 所得税影响额	145,869.85	289,869.85
少数股东权益影响额	107,315.98	108,282.02
合计	943,522.33	1,760,655.17

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.04	0.05	0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.02	0.02