



# 宁夏新龙

NEEQ : 832038

## 宁夏新龙蓝天科技股份有限公司



## 半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记



2019年6月3日，在全国第18个安全生产月到来之际，为切实抓好安全生产，公司举行了2019年“安全生产月”活动。活动紧紧围绕“防风险、除隐患、遏事故”的主题，切实抓好职工培训、风险隐患排查治理、安全演练等形式，为公司安全生产保驾护航。

# 目 录

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 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目		释义
宁夏新龙、股份公司、公司	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司
有限公司、金海创科	指	宁夏金海创科化工科技有限公司（本公司前身）
本报告	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司 2019 年半年度报告
山东新龙	指	山东新龙科技股份有限公司，本公司原股东
章程、公司章程	指	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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》
主办券商	指	首创证券
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
PVC、聚氯乙烯	指	是由氯乙烯在引发剂作用下聚合而成的热塑性树脂，主要用于生产板材、管材、鞋底、玩具、门窗、电线外皮、文具、包装盒等。
低汞触媒	指	氯化汞含量 4%-6.5%之间的汞触媒

## 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。

公司负责人李法曾、主管会计工作负责人张学军及会计机构负责人（会计主管人员）陈庆才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	负责人签名并盖章的公司 2019 年半年度财务报表及附注 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司公告原件

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司
英文名称及缩写	Ningxia Xinlong Bluesky Technology Co., Ltd.
证券简称	宁夏新龙
证券代码	832038
法定代表人	李法曾
办公地址	宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张学军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0536-5713058
传真	0536-5421888
电子邮箱	zxj.328@163.com
公司网址	<a href="http://www.nxjhkj.com/">http://www.nxjhkj.com/</a>
联系地址及邮政编码	宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）； 753409
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
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	2010年4月9日
挂牌时间	2015年2月25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-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	收集、贮存、利用 HW29 含汞废物（废氯化汞触媒）；聚氯乙烯触媒、氯化汞的生产、销售；活性炭、pvc 的销售（涉及许可证的凭许可范围经营）；提供聚氯乙烯行业技术开发、转让、咨询、服务等。（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）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	36,160,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	李法曾
实际控制人及其一致行动人	李法曾

#### 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	91640200694345328W	否
注册地址	宁夏精细化工基地(平罗县红崖子乡)	否
注册资本(元)	36,160,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
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	50,757,209.96	50,461,086.34	0.59%
毛利率%	23.24%	35.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,485,724.64	9,980,651.70	-85.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	600,922.87	8,533,118.21	-92.96%
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）	1.27%	8.55%	-
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）	0.51%	7.31%	-
基本每股收益	0.04	0.28	-85.71%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	183,933,884.48	162,289,286.92	13.34%
负债总计	64,909,999.80	45,738,251.49	41.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,023,884.68	116,551,035.43	2.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.29	3.22	2.17%
资产负债率%（母公司）			-
资产负债率%（合并）	35.29%	28.18%	-
流动比率	2.33	2.94	-
利息保障倍数	5.73	17.49	-

### 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	1,294,612.51	12,227,577.62	-89.41%
应收账款周转率	0.74	0.81	-
存货周转率	1.31	1.34	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	13.34%	-2.73%	-



营业收入增长率%	0.59%	-14.88%	-
净利润增长率%	-85.11%	-38.59%	-

## 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	36,160,000	36,160,000	0%
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
非流动性资产处置损益	24,214.96
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,099,900.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,171.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,040,943.26</b>
所得税影响数	156,141.49
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>884,801.77</b>

## 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

1、公司为证监会规定的 C26 化学原料和化学制品制造业，属于低汞触媒生产制造行业，专业从事低汞触媒研发、生产、销售和回收，致力服务于提高汞的使用效率，降低氯乙烯的生产成本。公司目前掌握的环保低汞触媒生产回收一体化专有技术以及公司在生产经营中自主研发的生产工艺技术，公司生产的低汞触媒产品具备氯化汞含量低、堆积密度小、装填量少(比高汞少装填 10%)、单位生产能力高、空速高、选择性好、使用寿命长、污染小等优点。目前公司主要服务于新疆华泰重化工有限责任公司、新疆中泰化学阜康能源化工有限公司、宁夏英力特化工股份有限公司等国内氯碱化工行业聚氯乙烯大型生产企业，通过业务洽谈、投标等方式直接与客户建立供销服务关系。

公司定位于行业细分领域产品的深度开发，主要收入来源形式为产品的销售。公司致力于为聚氯乙烯生产企业提供全方位的技术支撑和售后服务，自成立以来逐步形成了集产品研发、生产、销售和回收于一体的低汞触媒供应服务体系。

2、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1、财务指标完成情况

截至报告期末，公司实现营收 50,757,209.96 元，较上年同期相比下降 0.59%，实现净利润 1,485,724.64 元，较去年同期下降 85.11%，公司总资产为 183,933,884.48 元，比去年同期上涨了 13.34%，公司净资产为 119,023,884.68 元，比去年同期增长了 2.12%。

#### 2、市场发展

持续深入挖潜，充分利用公司地理位置优势、地区政策优势。

#### 3、重视安全环保

2019 年，公司继续严把环保关，安全关。重视安全生产、环保生产，举办“安全生产月”活动，不定期举办环保安全应急事故演练等安全专项培训，提高员工安全生产意识、增长安全知识的同时推动公司的安全生产工作。

### 三、 风险与价值

#### 1、技术替代风险

公司主营业务为低汞触媒的研发、生产、销售和回收，产品结构因涉汞单一。国际汞公约和国家汞削减政策给低汞触媒行业带来了良好的发展机遇，原有技术落后含汞高的触媒企业会逐渐被新型低汞触媒生产企业所取代。但是国家鼓励新型触媒的研发和应用，支持企业无汞触媒技术的研发，很多行业公司也依靠自身雄厚实力开始了相关技术的研发。若未来公司新技术、新产品开发不力，导致新产品缺乏市场竞争力，则公司的市场份额和竞争力将会受到不定的影响。

措施：公司在不断提高现有环保型低汞触媒产品质量的同时，积极做好产品售后服务工作，帮助客户用好低汞触媒，公司成立了汞触媒研发中心，现已经宁夏科学技术厅获批为省级研发中心，购置了大量的实验设备，聘请了国内知名专家，目前部分研发技术成果已投入生产，其中超低汞触媒已经申报国家专利，产品进入中试阶段，使用时间已达 8000 小时，无汞触媒的研发已进入技术总结阶段。

## 2、下游 PVC 行业周期波动风险

低汞触媒为应用于电石法生产聚氯乙烯的催化剂，应用领域单一。国外聚氯乙烯生产企业多采用乙烯法，因此本公司不存在行业内的国际竞争者，更多竞争集中于国内市场。目前，国内 PVC 行业仍然处于调整转型期，存在产能过剩、环保压力及成本压力增加等制约行业发展的诸多问题，国内 PVC 行业发展的走向，将直接影响公司产品的销售，制约公司发展。

措施：公司在致力于汞触媒生产和研发的同时，努力打造自己的品牌，成为中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定的首批三家低汞触媒生产供应商之一，2016 年 5 月 13 日又被中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定为全国首家“低汞触媒生产和废汞触媒回收一体化认证示范企业”。另一方面，公司在汞触媒生产和研发同时，正积极与中科院在汞的循环利用、含汞土壤修复、含汞废矿废渣、含汞废弃物处理处置等环保产业方面展开合作，现含汞矿渣处理项目已进入项目落地阶段，这一项目的落地将会成为公司新的经济增长点。

## 3、应收账款增加导致的回款风险

近年来，随着公司业绩的增长，应收账款不断增加。公司应收款项总体规模较大，占流动资产比例较高，因此公司面临应收款项不能及时回收从而影响正常生产经营的风险。

措施：公司致力于维护良好的企业形象，以质量作为衡量自身、进行行业竞争的标准，严格保证公司自身产品质量，以此在客户中形成良好的企业形象，努力提升企业自身竞争实力，以良好企业形象为标准，以期推动公司应收账款回款。

## 4、市场竞争风险

所处低汞触媒行业属于新兴行业，相关行业标准和监管措施还不够完善，导致行业内无序竞争比较严重。良好的发展前景也吸引潜在竞争者涉入该行业，未来行业竞争将更为激烈。如果公司在激烈的市场竞争中不能及时全面地提高产品市场竞争力，将面临产品市场份额下降的风险。

措施：一方面，我们积极推动和促进行业协会、国家环保部开展合格低汞触媒生产企业认定工作；另一方面我们不断加大公司在行业内知名度和话语权，成为中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定的首批三家低汞触媒生产供应商之一，2016 年 5 月 13 日又被中国石油和化学工业联合会、氯碱协会认定为全国首家“低汞触媒生产和废汞触媒回收一体化认证示范企业”。

## 5、环境保护风险

公司属于精细化工行业，在生产过程中会产生废气等，公司一直高度重视环保工作，已按国家要求配备了相应的环保设施，建立了一整套严格控制排污的环保制度，积极通过资源循环利用、深化环保综合治理等措施，严格按照绿色环保要求对生产过程进行全程控制，实现了循环利用、清洁生产、节能减排、绿色增长和可持续发展，使生产过程中产生的废气、废渣均达标排放。随着整个社会环境保护意识的增强，国家环境保护力度不断加强，并可能在未来出台更为严格的环保标准，对化工生产企业提出更高的环保要求。随着国家环保标准的提高和惩罚措施的加重，公司必须不断加大环保投入，提高运营成本。

措施：一方面公司始终将环保工作放在重要位置，保证生产的安全运行、环保运行，现在环保设备能够满足这一要求；另一方面公司污染物排放指标一直处于行业领先水平，我们也在与环保部、中科院等单位合作，以我公司污染物排放标准，起草行业清洁生产标准，如清洁生产标准实行后，将会对公司环保工作起到很好促进作用；其次，随着国家环保监管力度的不断加大，公司会在环保方面加大投入，但环保设施投入在公司运行成本中所占比重较小，不会影响到公司正常生产运行。

## 6、客户集中度较高的风险

公司向前五名客户合计销售的金额占当期营业收入总额比例较高，存在一定的大客户依赖风险。如果公司与重要客户的合作关系发生变化或客户需求发生变动，将对公司的收入和利润水平产生不利影响。

措施：一方面公司在产品售后服务方面，重点倾向于前五大客户，产品使用效果和消耗指标都保持在同行业领先水平，赢得了客户的极大信赖；另一方面，我们也在不断探索和推进在其它公司的业务量，用生产实际运行效果说话，赢得小微客户的信赖，不断提高销售量；其次我们积极参加各类行业技术年会，通过媒体、技术专刊、报纸等形式积极宣传和打造“新龙蓝天”品牌，在行业内获得了很高的知名

度，所有这些有力措施将会对公司业务量有进一步的提升。

#### 7、短期偿债风险

正处在经营规模逐步扩张的时期，近两年为解决产能制约投入大量资金用于项目建设，同时随着生产经营规模扩大，对资金的需求也随之增加。

措施：公司一方面建立健全财务内控管理制度，建立重大风险预警机制和突发事件应急处理机制，防范和减少短期负债融资风险；另一方面，公司保持适量现金流，提高短期偿债能力；同时公司对企业所处的外部环境进行综合分析，认清外部宏观环境的形势，采取相应的措施来制定自身发展战略，对企业投资方向、产品结构、市场布局策略、技术水平能满足市场需求等进行深入、全面分析研究。

### 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

公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新；
- 2、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税；
- 3、积极吸纳就业和保障员工合法权益，大力支持地区经济发展和社会共享企业发展成果，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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	四.二.(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及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
那风换	宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	专有技术实施许可合同纠纷	2,300,000.00	1.93%	否	2018年7月12日
宁夏新龙蓝天科技股份有限公司	那风换	专有技术实施许可合同纠纷	25,567,835.08	21.48%	否	2018年7月12日
那风换	内蒙古圣龙大地科技有限公司、宁	专利侵权	7,040,000.00	5.91%	否	2018年8月23日

	夏新龙 蓝天科技股份有限公司					
总计	-	-	34,907,835.08	29.32%	-	-

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

目前公司生产经营正常，未受到重大不利影响。公司将依法积极处理并保障自身及公司股东的合法权益，避免对公司及投资者造成影响，并依据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

**2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(二) 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	600,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	15,000,000	10,000,000

**(三) 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
董监高	2015/2/25	2019/8/6	挂牌	同业竞争承诺	1、目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动。 2、将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，	正在履行中

					或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。	
公司	2015/2/25	2019/8/6	挂牌	资金占用承诺	股东及股东控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，股东和股东控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程》和《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为；股东郑重承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

一、公司挂牌时的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具关于避免同业竞争

的承诺。为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人以及公司董事、监事和高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺：

1、目前未从事或参与公司存在同业竞争的活动。

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

3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺有效。

4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

二、关于规范关联交易公司挂牌时，公司发起人股东签署了声明与承诺：股东及股东控制的其他企业将尽量避免与公司发生关联交易，如与公司发生不可避免的关联交易，股东和股东控制的其他企业将严格按照《公司法》、《证券法》、《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司章程》和《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司关联交易管理制度》的规定规范关联交易行为；股东郑重承诺不以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。

报告期内，上述人员及公司未有违反上述承诺的情况。

#### (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
货币资金	冻结	537,264.99	0.29%	法院强制冻结企业存款
固定资产	抵押	19,235,470.92	10.46%	债权抵押担保
无形资产	抵押	3,642,701.00	1.98%	债权抵押担保
合计	-	23,415,436.91	12.73	-

#### (五) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

##### 1、 股票发行情况

适用 不适用

##### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017/5/3	10,800,000	0	否	否	0	已事前及时履行

##### 募集资金使用详细情况：

1、经公司第一届董事会第十三次会议和 2017 年第二次临时股东大会批准，公司采用定向发行方式发行人民币普通股 1,200,000 股，每股面值 1 元，每股实际发行价格为人民币 9.00 元，募集资金总额为人民币 10,800,000.00 元。该次发行业经山东和信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具和信验字(2017)第



000039号《验资报告》。2017年4月20日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的关于股票发行的股份登记函[2017]2260号。

2、本次募集资金主要用于补充公司流动资金。截至2019年6月30日，募集资金具体情况如下：

期初资金余额	期末资金余额
19,625.29	19,264.99

注：期末资金较期初资金减少原因为：资金专户维护费用及每月短信费用支出。

公司上述募集资金按照董事会决议通过的募集资金用途使用，报告期内未发生变更募集资金使用范围的情况，河北省石家庄市中级人民法院依据那风换的申请，于2018年5月25日，冻结了公司在中国农业银行股份有限公司平罗县支行平罗化工园区分理处账户，截至报告期末，公司募集资金专户为冻结状态。

3、公司严格按照中国证监会、全国股份转让系统、《公司章程》及《募集资金管理制度》的有关规定严格管理募集资金的存放、使用、管理，不存在违法、违规行为。

## 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	18,772,776	51.92%	4,053,784	22,826,560	63.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,916,800	10.83%		3,916,800	10.83%	
	董事、监事、高管	527,680	1.46%		527,680	1.46%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	17,387,224	48.08%	-4,053,784	13,333,440	36.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,750,400	32.50%		11,750,400	32.50%	
	董事、监事、高管	1,583,040	4.38%		1,583,040	4.38%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		36,160,000	-	0	36,160,000	-	
普通股股东人数							60

#### (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	李法曾	15,667,200	0	15,667,200	43.33%	11,750,400	3,916,800
2	寿光新龙投资股份有限公司	9,458,880	0	9,458,880	26.16%	0	9,458,880
3	首创证券有限责任公司做市专用证券账户	1,302,400	11,000	1,313,400	3.63%	0	1,313,400
4	杨秀玲	819,200	0	819,200	2.27%	614,400	204,800
5	丁培杰	788,480	0	788,480	2.18%	591,360	197,120
合计		28,036,160	11,000	28,047,160	77.57%	12,956,160	15,091,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司实际控制人李法曾直接持有寿光新龙投资股份有限公司 29.16%的股权，系寿光新龙投资股份有限公司第一大股东，除上述关联关系外，公司股东之间不存在其他关联关系。

### 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

李法曾直接持有公司 43.33%的股份，并且通过控制寿光新龙投资股份有限公司间接控制公司 26.16%的表决权，而李法曾持有寿光新龙投资股份有限公司 29.16%的股份，故李法曾通过寿光新龙投资股份有限公司间接持有公司 7.63%的股份。因此李法曾合计持有公司 50.96%的股份。为公司控股股东和实际控制人。

李法曾先生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1970年8月至1975年3月在常家庄小学任教师；1975年3月至1979年12月在常家庄任党支部副书记；1980年1月至1987年12月在王高镇人民政府任片长；1988年1月至2002年3月任寿光市氯碱厂副厂长、厂长；2002年3月至今任山东新龙集团有限公司董事长兼总经理，2006年11月至今任山东新龙集团精细化工有限公司执行董事兼经理，2008年12月至今任山东新龙集团聚氯乙烯有限公司执行董事兼经理，2009年12月至今任山东新龙节能环保设备有限公司执行董事，2009年12月至今任山东新龙集团化学工程有限公司董事长，2011年6月至今任寿光市新龙新材料有限公司执行董事兼经理，2010年10月至今任山东新龙科技股份有限公司董事长，2012年5月至今任山东新龙国际贸易有限公司执行董事，2011年6月至今任寿光新龙投资股份有限公司董事长，2012年7月至2014年10月任宁夏金海创科化工科技有限公司执行董事兼经理，2014年6月至今任新龙班纳（寿光）化工有限公司董事长。当选潍坊市人大代表、寿光市政协常委，先后被评为“第五届全国优秀乡镇企业家”、“全国优秀民营企业家”、“富民兴鲁劳动奖章”，2005年度、2010年度两届“感动寿光十大新闻人物”。2014年10月至今任宁夏新龙蓝天科技股份有限公司董事长。

报告期内控股股东和实际控制人情况未发生改变。

## 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
李法曾	董事长	男	1955年1月	大专	2018.5.4-2021.5.3	否
杨秀玲	董事	男	1965年1月	本科	2018.5.4-2021.5.3	否
丁培杰	董事	男	1969年7月	大专	2018.5.4-2021.5.3	否
常炳恩	董事、总经理	男	1970年7月	本科	2018.5.4-2021.5.3	是
李建平	董事、副总经理	男	1961年11月	大专	2018.5.4-2021.5.3	是
曹鸿胜	监事会主席	男	1983年12月	大专	2018.5.4-2021.5.3	否
张学军	财务总监、董事会秘书	男	1966年4月	本科	2018.6.28-2021.5.3	是
李玉强	副总经理	男	1977年11月	本科	2018.6.28-2021.5.3	是
杨海棠	副总经理	男	1970年11月	大专	2018.6.28-2021.5.3	是
李庆	监事	男	1989年2月	本科	2018.5.4-2021.5.3	是
孙玉梅	职工代表监事	女	1969年1月	本科	2018.5.4-2021.5.3	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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、高级管理人员之间不存在任何的亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
李法曾	董事长	15,667,200	0	15,667,200	43.33%	0
杨秀玲	董事	819,200	0	819,200	2.27%	0
丁培杰	董事	788,480	0	788,480	2.18%	0

常炳恩	董事、总经理	158,720	0	158,720	0.44%	0
李建平	董事、副总经理	22,400	0	22,400	0.06%	0
曹鸿胜	监事会主席	128,000	0	128,000	0.35%	0
张学军	财务总监、董事会秘书	171,520	0	171,520	0.47%	0
李玉强	副总经理	22,400	0	22,400	0.06%	0
杨海棠	副总经理					
李庆	监事					
孙玉梅	职工代表监事					
<b>合计</b>	-	<b>17,777,920</b>	<b>0</b>	<b>17,777,920</b>	<b>49.16%</b>	<b>0</b>

### (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	14	12
生产人员	54	41
销售人员	8	7
技术人员	12	11
财务人员	5	4
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>75</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	3
本科	13	10
专科	23	18
专科以下	51	42
<b>员工总计</b>	<b>93</b>	<b>75</b>

#### **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：**

公司员工薪酬结合入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整。将绩效考核结果与薪酬体系挂钩，是公司持续激励的重要方式之一。以业绩为导向，既是公司的经营目标，也是人力资源管理的重要环节。因此，公司对业绩的考核，对考核目标的设定，对考核标准的选择，对考核内容的要求将直接体现公司的经营理念和管理思想，并直接作用于企业对员工的激励。完善绩效考核体系将通过对员工工作业绩、工作能力、工作态度多方面的量化考核，加强计划与过程控制，强化了公司奖优罚劣、重在激励的分配制度，并成为促使公司利润增长和激励员工提高业绩的重要手段和管理方式。公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训等。公司对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，使其尽快融入公司。入职后，公司还为员工提供了丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务水平及业务种类制定相应的培训计划。

报告期内，公司实行全员聘用制，无离退休职工

#### **(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

#### **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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	11,764,420.93	3,256,495.78
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	六、2	88,069,945.68	65,139,083.95
其中：应收票据		13,830,000.00	11,957,325.00
应收账款		74,239,945.68	53,181,758.95
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,233,139.82	1,425,461.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	3,195,507.58	2,916,972.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	26,477,021.80	32,978,429.00
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>130,740,035.81</b>	<b>105,716,442.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、6	44,520,948.21	45,413,573.13
在建工程	六、7	541,746.49	437,458.99
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、8	6,357,086.85	9,114,111.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	891,673.62	725,306.74
其他非流动资产	六、10	882,393.50	882,393.50
<b>非流动资产合计</b>		<b>53,193,848.67</b>	<b>56,572,844.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>183,933,884.48</b>	<b>162,289,286.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、11	10,000,000.00	10,000,000.00
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	六、12	42,252,153.72	18,795,169.25
其中：应付票据		20,000,000.00	
应付账款		22,252,153.72	18,795,169.25
预收款项	六、13		1,000,000.00
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	六、14	2,070,867.47	2,605,057.59
应交税费	六、15	955,657.52	1,224,912.76
其他应付款	六、16	894,101.89	2,364,933.79
其中：应付利息		21,931.25	22,837.50
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			
<b>流动负债合计</b>		56,172,780.60	35,990,073.39
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、17	8,737,219.20	9,748,178.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		8,737,219.20	9,748,178.10
<b>负债合计</b>		64,909,999.80	45,738,251.49
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、18	36,160,000.00	36,160,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	1,083,380.04	1,083,380.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、20	9,607,636.60	8,620,511.99
盈余公积	六、21	7,696,438.81	7,696,438.81
一般风险准备			
未分配利润	六、22	64,476,429.23	62,990,704.59
归属于母公司所有者权益合计		119,023,884.68	116,551,035.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		119,023,884.68	116,551,035.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		183,933,884.48	162,289,286.92

法定代表人：李法曾

主管会计工作负责人：张学军

会计机构负责人：陈庆才

## （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		50,757,209.96	50,461,086.34

其中：营业收入	六、23	50,757,209.96	50,461,086.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	<b>六、23</b>	<b>51,256,926.52</b>	<b>41,550,779.40</b>
其中：营业成本		38,962,497.08	32,324,008.51
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	六、24	167,515.54	501,804.21
销售费用	六、25	1,798,318.23	1,390,046.16
管理费用	六、26	6,926,221.14	5,747,085.54
研发费用	六、27	1,258,282.27	550,418.38
财务费用	六、28	1,034,979.70	1,303,800.29
其中：利息费用		328,062.50	254,713.23
利息收入		11,062.37	124,267.03
信用减值损失			
资产减值损失	六、29	1,109,112.56	-266,383.69
加：其他收益	六、30	1,010,958.90	1,095,205.48
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）	六、31	24,214.96	-1,392.45
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>535,457.30</b>	<b>10,004,119.97</b>
加：营业外收入	六、32	1,107,050.00	615,070.00
减：营业外支出	六、33	90,321.70	4,510.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>1,552,185.60</b>	<b>10,614,679.97</b>
减：所得税费用	六、34	66,460.96	634,028.27
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>1,485,724.64</b>	<b>9,980,651.70</b>
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）		1,485,724.64	9,980,651.70
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			

2. 归属于母公司所有者的净利润		1,485,724.64	9,980,651.70
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>1,485,724.64</b>	<b>9,980,651.70</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>1,485,724.64</b>	<b>9,980,651.70</b>
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.28

法定代表人：李法曾

主管会计工作负责人：张学军

会计机构负责人：陈庆才

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	六、35	33,023,335.15	59,726,069.55
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	1,118,112.37	4,991,153.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,141,447.52</b>	<b>64,717,223.12</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,401,171.88	33,017,174.28
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		2,588,679.24	4,162,560.93
支付的各项税费		549,918.81	5,863,600.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	13,307,065.08	9,446,309.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>32,846,835.01</b>	<b>52,489,645.50</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,294,612.51</b>	<b>12,227,577.62</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			5,500,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>30,000.00</b>	<b>5,500,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,246,378.60	1,780,845.40
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,246,378.60</b>	<b>1,780,845.40</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,216,378.60</b>	<b>3,719,154.60</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		5,000,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	14,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		328,062.50	4,774,713.23
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		704,620.97	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,032,683.47	19,724,713.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,032,683.47	-14,724,713.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、36	-954,449.56	1,222,018.99
加：期初现金及现金等价物余额	六、36	2,718,870.49	5,568,195.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、36	1,764,420.93	6,790,214.39

法定代表人：李法曾

主管会计工作负责人：张学军

会计机构负责人：陈庆才

## 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

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),公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求,公司对上年同期报表不进行追溯调整。

### 二、 报表项目注释

#### 宁夏新龙蓝天科技股份有限公司

#### 2019年半年度财务报表附注

(除特别说明外,金额单位为人民币元)

##### 一、 公司基本情况

宁夏金海创科化工科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)经平罗县工商行政管理局批准,于2010年4月9日取得平罗县工商行政管理局核发的注册号为640221200012103的企业法人营业执照。

宁夏金海创科化工科技有限公司成立于2010年，注册资本为400万元，其中那风换占60%，尹增信占20%，刘东升占20%。

2012年4月，经股东会决议，尹增信、刘东升将各自持有的20%的股权转让给那风换。转让后的持股比例为那风换占100%。

2012年6月，经股东会决议，那风换将其持有的100%的股权以400万元的转让价格转让给山东新龙科技股份有限公司，转让后的持股比例为山东新龙科技股份有限公司占100%。

2014年9月28日，本公司完成了企业类型变更及股东变更，企业类型由一人有限责任公司（私营法人独资）变更为有限责任公司（自然人投资或控股）。变更后的投资人及其持有股权份额、比例为：李法曾持有公司股权244.80万元，占注册资本的61.20%，寿光新龙投资股份有限公司持有公司股权57.82万元，占注册资本的14.46%，其他43位自然人累计持有公司股权97.38万元，占注册资本的24.34%。公司注册地：宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡）。企业法人营业执照注册号为640221200012103，经营期限为2010年4月9日至2022年7月30日。

各发起人认缴注册资本明细为：李法曾持有公司股权2,448,000.00元，占注册资本的61.20%；寿光新龙投资股份有限公司持有公司股权578,200.00元，占注册资本的14.46%；杨秀玲持有公司股权128,000.00元，占注册资本的3.20%；丁培杰持有公司股权123,200.00元，占注册资本的3.08%；郑德兴持有公司股权90,800.00元，占注册资本的2.27%；赵文军持有公司股权60,000.00元，占注册资本的1.50%；尹君慧持有公司股权60,000.00元，占注册资本的1.50%；丁永丽持有公司股权43,600.00元，占注册资本的1.09%；胡秀荣持有公司股权42,700.00元，占注册资本的1.07%；吴栾穆持有公司股权40,000.00元，占注册资本的1.00%；张学军持有公司股权26,800.00元，占注册资本的0.67%；常炳恩持有公司股权24,800.00元，占注册资本的0.62%；桑来亮持有公司股权24,800.00元，占注册资本的0.62%；朱寿春持有公司股权22,800.00元，占注册资本的0.57%；王云卿持有公司股权22,400.00元，占注册资本的0.56%；王文杰持有公司股权22,400.00元，占注册资本的0.56%；曹鸿胜持有公司股权20,000.00元，占注册资本的0.50%；陈兴才持有公司股权20,000.00元，占注册资本的0.50%；段梅持有公司股权20,000.00元，占注册资本的0.50%；李法敏持有公司股权19,600.00元，占注册资本的0.49%；王荣波持有公司股权17,800.00元，占注册资本的0.44%；李建学持有公司股权16,000.00元，占注册资本的0.40%；苗乃芬持有公司股权16,000.00元，占注册资本的0.40%；解威海持有公司股权13,500.00元，占注册资本的0.34%；王强持有公司股权12,800.00元，占注册资本的0.32%；杨怀珍持有公司股权9,700.00元，占注册资本的0.24%；杨丙生持有公司股权8,400.00元，占注册资本的0.21%；陈金文持有公司股权7,600.00元，占注册资本的0.19%；李文平持有公司股权6,800.00元，占注册资本的0.17%；杨绪方持有公司股权4,000.00元，占注册资本的0.10%；李建平持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；桑来祥持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；王文峰持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；王建民持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；刘树涛持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；唐朋跃持有公司股权

3,500.00元，占注册资本的0.09%；张永波持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；李玉强持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；任茂然持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；李宝春持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；常青持有公司股权3,500.00元，占注册资本的0.09%；马培檀持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；王建辉持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；王海全持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%；魏文敬持有公司股权2,700.00元，占注册资本的0.06%。

2014年10月3日，有限公司召开临时股东会，审议通过了《关于整体变更为股份有限公司方案的议案》，决议同意将有限公司整体变更为股份有限公司，变更后各股东对股份有限公司的持股比例为李法曾持有股份公司61.20%的股份，寿光新龙投资股份有限公司持有股份公司14.46%的股份，其他43位自然人累计持有股份公司24.34%，与变更前对有限公司的持股比例保持一致。2014年10月24日，公司取得了石嘴山市工商行政管理局核发的注册号为640221200012103的《营业执照》。根据该《营业执照》，公司名称为宁夏新龙蓝天科技股份有限公司，住所为宁夏精细化工基地（平罗县红崖子乡），法定代表人为李法曾，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本为400万元，经营范围为：收集、贮存、利用HW29含汞废物（废氯化汞触媒）；聚氯乙烯触媒生产、销售；活性炭销售（涉及许可证的凭许可范围经营）。（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）。成立日期为2010年4月9日，营业期限为自2010年4月9日至2022年7月30日。

2014年11月4日，公司召开2014年第二次临时股东大会并作出决议，同意李法曾、寿光新龙投资股份有限公司、杨秀玲等45名股东以货币向公司新增股本600万股，每股认购价格为1.5元。增资完成后，公司股本变更为1,000万股，公司注册资本为1000万元。

2015年5月18日，寿光新龙投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统以协议转让方式转让其持有的本公司股权300,000.00元给丁冬梅，转让完成后寿光新龙投资股份有限公司持有本公司股权2,856,400.00元，占注册资本的28.56%；丁冬梅持有本公司股权300,000.00元，占注册资本的3.00%。

2015年6月3日，公司召开2015年第一次临时股东大会并作出决议，同意水向东、刘娟、李赢、李金凤、何翠娥5名股东以货币向公司新增股本70万股，每股认购价格为18元。增资完成后，公司股本变更为1,070万股。

2015年9月28日公司召开第二次临时股东大会，审议通过了公司股票转让方式变更为做市转让方式的议案。2015年12月22日，寿光新龙投资股份有限公司通过全国中小企业股份转让系统以做市转让方式分别转让其持有的本公司股权350,000.00元给首创证券有限责任公司、150,000.00元给申万宏源证券有限公司，转让完成后寿光新龙投资股份有限公司持有本公司股权2,356,400.00元，占注册资本的22.02%；首创证券有限责任公司持有本公司股权350,000.00元，占注册资本的3.27%；申万宏源证券有限公司持有本公司股权150,000.00元，占注册资本的1.40%。



2016年3月18日公司召开2015年度年度股东大会决议，统一以公司现有总股本1,070.00万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10.00股。权益分派完成后，总股本增至2,140.00万股。变更后注册资本为2,140.00万元。

2017年3月9日本公司召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《宁夏新龙蓝天科技股份有限公司2017年第一次股票发行方案》，本次股票发行价格为人民币9.00元/股，发行股票数量为120万股，募集资金金额为人民币1,080万元，其中向寿光新龙投资股份有限公司发行120万股，募集资金为人民币1,080万元。截止2017年3月20日，已收到新增投资款1,080万元，其中注册资本（股本）为人民币120万元，资本公积为人民币960万元。

根据《公司法》及公司章程的规定，2018年7月17日宁夏新龙蓝天科技股份有限公司召开股东会决议，将公司注册资本由2260万元变更为3616万元。新增的注册资本是由公司总股本2260万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股。

变更后2018年12月31日持股明细为：李法曾持有公司股权15,667,200.00元，占注册资本的43.33%；寿光新龙投资股份有限公司持有公司股权9,458,880.00元，占注册资本的26.16%；首创证券有限责任公司持有公司股权1,302,400.00元，占注册资本的3.60%；杨秀玲持有公司股权819,200.00元，占注册资本的2.27%；丁培杰持有公司股权788,480.00元，占注册资本的2.18%；水向东持有公司股权604,800.00元，占注册资本的1.67%；陈万足持有公司股权600,000.00元，占注册资本的1.66%；郑德兴持有公司股权581,119.00元，占注册资本的1.61%；申万宏源证券有限公司持有公司股权479,800.00元，占注册资本的1.33%；刘娟持有公司股权475,000.00元，占注册资本的1.31%；尹君慧持有公司股权384,000.00元，占注册资本的1.06%；赵文军持有公司股权384,000.00元，占注册资本的1.06%；丁冬梅持有公司股权360,000.00元，占注册资本的1.00%；何翠娥持有公司股权320,000.00元，占注册资本的0.89%；李金凤持有公司股权320,000.00元，占注册资本的0.89%；丁永丽持有公司股权279,040.00元，占注册资本的0.77%；胡秀荣持有公司股权273,280.00元，占注册资本的0.76%；吴栾穆持有公司股权256,000.00元，占注册资本的0.71%；李赢持有公司股权252,800.00元，占注册资本的0.70%；张学军持有公司股权171,520.00元，占注册资本的0.47%；常炳恩持有公司股权158,720.00元，占注册资本的0.44%；桑来亮持有公司股权158,720.00元，占注册资本的0.44%；朱寿春持有公司股权145,920.00元，占注册资本的0.40%；王云卿持有公司股权143,361.00元，占注册资本的0.40%；王文杰持有公司股权143,361.00元，占注册资本的0.40%；段梅持有公司股权128,001.00元，占注册资本的0.35%；曹鸿胜持有公司股权128,000.00元，占注册资本的0.35%；陈兴才持有公司股权127,999.00元，占注册资本的0.35%；李法敏持有公司股权125,440.00元，占注册资本的0.35%；王荣波持有公司股权113,920.00元，占注册资本的0.32%；苗乃芬持有公司股权102,400.00元，占注册资本的0.28%；李建学持有公司股权102,400.00元，占注册资本的0.28%；解威海持有公司股权86,400.00元，占注册资本的0.24%；王强持有公司股权81,921.00元，占注册资本的0.23%；杨怀珍持有公司股权62,080.00元，占注册资本的0.17%；杨丙生持有公司股权53,760.00元，占

注册资本的0.15%；陈金文持有公司股权48,640.00元，占注册资本的0.13%；李文平持有公司股权43,521.00元，占注册资本的0.12%；王春明持有公司股权32,000.00元，占注册资本的0.09%；陈环英持有公司股权28,800.00元，占注册资本的0.08%；杨绪方持有公司股权25,600.00元，占注册资本的0.07%；任茂然持有公司股权22,401.00元，占注册资本的0.06%；唐朋跃持有公司股权22,401.00元，占注册资本的0.06%；常青持有公司股权22,401.00元，占注册资本的0.06%；李玉强持有公司股权22,400.00元，占注册资本的0.06%；李建平持有公司股权22,400.00元，占注册资本的0.06%；王建民持有公司股权22,399.00元，占注册资本的0.06%；刘树涛持有公司股权22,399.00元，占注册资本的0.06%；王文峰持有公司股权22,399.00元，占注册资本的0.06%；李春宝持有公司股权22,399.00元，占注册资本的0.06%；桑来祥持有公司股权22,399.00元，占注册资本的0.06%；张永波持有公司股权22,399.00元，占注册资本的0.06%；王海全持有公司股权17,280.00元，占注册资本的0.05%；马培檀持有公司股权17,280.00元，占注册资本的0.05%；魏文敬持有公司股权17,280.00元，占注册资本的0.05%；王建辉持有公司股权17,280.00元，占注册资本的0.05%；张建新持有公司股权9,600.00元，占注册资本的0.03%；丁小林持有公司股权4,800.00元，占注册资本的0.013%；杨纲持有公司股权4,400.00元，占注册资本的0.012%；杨湘林持有公司股权3,800.00元，占注册资本的0.011%；赵琴珊持有公司股权3,200.00元，占注册资本的0.009%；孙风持有公司股权200.00元，占注册资本的0.0006%。

2017年7月24日，石嘴山市市场监督管理局核发了变更后的《企业法人营业执照》（统一社会信用代码为91640200694345328W），根据该《营业执照》，公司名称为宁夏新龙蓝天科技股份有限公司，住所为夏精细化工基地（平罗县红崖子乡），法定代表人为李法曾，公司类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），注册资本为3616万元。成立日期为2010年4月9日，营业期限为自2010年4月9日至2022年7月30日。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月26日决议批准报出。

本公司报告期内无纳入合并范围的子公司。

本公司经营范围为：收集、贮存、利用 HW29 含汞废物（废氯化汞触媒）；聚氯乙烯触媒、氯化汞的生产、销售；活性炭、PVC 的销售（涉及许可证的凭许可范围经营）；提供聚氯乙烯行业技术开发、转让、咨询、服务等。（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）。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 06 月 30 日的财务状况及 2019 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司主要经营范围为：收集、贮存、利用 HW29 含汞废物（废氯化汞触媒）；聚氯乙烯触媒、氯化汞的生产、销售；活性炭、PVC 的销售（涉及许可证的凭许可范围经营）；提供聚氯乙烯行业技术开发、转让、咨询、服务等。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、14“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、19“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

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

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、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。

##### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

### （4）金融负债的终止确认

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

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

### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，

同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

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

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

#### 金融资产减值

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

#### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

## 6、应收款项

### ① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	不计提
商业承兑汇票	承兑人为非银行	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提

### ② 应收账款及合同资产

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

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

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

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
-----	---------	----------------

关联方组合	关联方关系	不计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	关联方关系	不计提
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4年以上	100.00	100.00

## 7、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在途物资、在产品、发出商品、库存商品等

### （2）存货取得和发出的计价方法

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

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

### （4）存货的盘存制度为实地盘存制。



### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

## 8、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3.00—5.00	5.00	19.00—31.67

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (5) 其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如

发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 10、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。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
发明专利权	7年	直线法分期平均摊销

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、12“长期资产减值”。

## 12、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。

### **13、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基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

### **14、收入**

#### **(1) 商品销售收入**

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

收入的实现。

公司主营业务为低汞触媒的生产与销售，销售时，公司按约定发货，对方收到货物并验收合格后，向公司出具货物验收合格单，公司取得验收单后按照验收数量和约定单价确认销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **16、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

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

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 17、租赁

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

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

#### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 18、重要会计政策、会计估计的变更

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），公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则。根据新金融工具准则衔接相关规定的要求，公司对上年同期报表不进行追溯调整。

报告期，本公司未发生会计估计变更。。

### 19、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 租赁的归类

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



报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

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

#### （3）存货跌价准备

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

#### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）折旧和摊销

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

## (6) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

## (7) 递延所得税资产

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

## (8) 所得税

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

# 五、税项

## 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%/13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴

## 2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局2012年第12号公告），本公司属于以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，报告期减按15%税率缴纳企业所得税。

# 六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日；“本期”指2018年12月31日至2019年6月30日，“上期”指2017年12月31日至2018年6月30日。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	220,440.50	8,432.00
银行存款	1,543,980.43	3,248,063.78
其他货币资金	10,000,000.00	

合计	11,764,420.93	3,256,495.78
----	---------------	--------------

注：其他货币资金 1,000.00 万为银行承兑保证金。

## 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	13,830,000.00	11,957,325.00
应收账款	74,239,945.68	53,181,758.95
合计	88,069,945.68	65,139,083.95

### (1) 应收票据

#### 应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,830,000.00	11,957,325.00
商业承兑汇票		
合计	13,830,000.00	11,957,325.00

### (2) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,872,888.18	100.00	5,632,942.50	7.05	74,239,945.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	79,872,888.18	100.00	5,632,942.50	7.05	74,239,945.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,720,248.65	100.00	4,538,489.70	7.86	53,181,758.95

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	57,720,248.65	100.00	4,538,489.70	7.86	53,181,758.95

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	68,034,926.28	3,401,746.31	5.00
1至2年	10,644,461.90	1,064,446.19	10.00
2至3年			
3至4年	53,500.00	26,750.00	50.00
4年以上	1,140,000.00	1,140,000.00	100.00
合计	79,872,888.18	5,632,942.50	8.04

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,094,452.80 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 34,493,290.19 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 43.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 2,819,117.31 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	1,233,139.82	100.00	1,425,461.92	100.00
合计	1,233,139.82	—	1,425,461.92	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,233,139.82 元。

### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,195,507.58	2,916,972.10
合计	3,195,507.58	2,916,972.10

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,507,055.87	100.00	311,548.29	8.80	3,195,507.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,507,055.87	100.00	311,548.29	8.80	3,195,507.58

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,213,860.63	100.00	296,888.53	9.24	2,916,972.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,213,860.63	100.00	296,888.53	9.24	2,916,972.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,061,165.87	153,058.29	5.00
1至2年	154,000.00	15,400.00	10.00
2至3年	186,000.00	37,200.00	20.00
3至4年			
4年以上	105,890.00	105,890.00	100.00
合计	3,507,055.87	311,548.29	8.88

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	27,069.46	157,069.46

投标保证金	111,000.00	100,000.00
押金	20,600.00	20,600.00
备用金	828,134.77	404,894.23
电费保证金	226,000.00	226,000.00
应收回货款	45,290.00	45,290.00
公租房费用保证金	24,000.00	24,000.00
个人承担社保	14,961.64	26,006.94
多缴企业所得税	2,210,000.00	2,210,000.00
合计	3,507,055.87	3,213,860.63

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
平罗县税务局	多缴企业所得税	2,210,000.00	1年以内	63.02	110,500.00
李庆	备用金	358,519.66	1年以内	10.22	17,925.98
平罗县供电局	电费保证金	226,000.00	2-3年 166,000.00 4-5年 60,000.00	6.44	93,200.00
杨海棠	备用金	200,800.00	1年以内	5.73	10,040.00
寇兴忠	投标保证金	118,000.00	1年以内	3.36	5,900.00
合计	—	3,213,319.66	—	91.62	242,565.98

④本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 14,659.76 元。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,718,663.80		8,718,663.80
在产品	8,655,748.92		8,655,748.92
在途物资	262,392.26		262,392.26
发出商品	5,144,808.49		5,144,808.49
库存商品	3,695,408.33		3,695,408.33
合计	26,477,021.80		26,477,021.80

(续)

项目	期初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,769,711.51		18,769,711.51
在产品	4,663,220.57		4,663,220.57
在途物资	4,848,619.29		4,848,619.29
发出商品	1,116,057.36		1,116,057.36
库存商品	3,580,820.27		3,580,820.27
合计	32,978,429.00		32,978,429.00

## 6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	44,520,948.21	45,413,573.13
固定资产清理		
合计	44,520,948.21	45,413,573.13

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	27,986,497.68	41,294,003.42	935,052.89	1,525,735.28	71,741,289.27
2、本期增加金额	450,231.32	1,243,062.66	191,946.90		1,885,240.88
(1) 购置		995,777.23	191,946.90		1,187,724.13
(2) 在建工程转入	450,231.32	247,285.43			697,516.75
3、本期减少金额			115,700.85		115,700.85
(1) 处置或报废			115,700.85		115,700.85
4、期末余额	28,436,729.00	42,537,066.08	1,011,298.94	1,525,735.28	73,510,829.30
二、累计折旧					
1、期初余额	6,761,307.82	17,776,682.23	795,490.21	994,235.88	26,327,716.14
2、本期增加金额	662,102.57	1,966,649.50	44,117.86	99,210.83	2,672,869.93
(1) 计提	662,102.57	1,966,649.50	44,117.86	99,210.83	2,772,080.76
3、本期减少金额			109,915.81		109,915.81
(1) 处置或报废			109,915.81		109,915.81
4、期末余额	7,423,410.39	19,743,331.73	729,692.26	1,093,446.71	28,989,881.09
三、减值准备					
1、期初余额					

2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	21,013,318.61	22,793,734.35	281,606.68	432,288.57	44,520,948.21
2、期初账面价值	21,225,189.86	23,517,321.19	139,562.68	531,499.40	45,413,573.13

## 7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	541,746.49	437,458.99
工程物资		
合计	541,746.49	437,458.99

### ①在建工程情况

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
氧热法电石项目	178,559.34		178,559.34	74,271.84		74,271.84
触媒车间干燥罐内胆更换项目	363,187.15		363,187.15	363,187.15		363,187.15
合计	541,746.49		541,746.49	437,458.99		437,458.99

### 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
氧热法电石项目	74,271.84	252,143.75	147,856.25		178,559.34
触媒车间干燥罐内胆更换项目	363,187.15	302,375.07	302,375.07		363,187.15
其他		247,285.43	247,285.43		
合计	437,458.99	801,804.25	697,516.75		541,746.49

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,243,923.75	38,000,000.00	21,000.00	42,264,923.75



2、本期增加金额				
购置				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	4,243,923.75	38,000,000.00	21,000.00	42,264,923.75
二、累计摊销				
1、期初余额	558,783.49	32,571,428.45	20,600.00	33,150,811.94
2、本期增加金额	42,439.26	2,714,285.70	300.00	2,757,024.96
计提	42,439.26	2,714,285.70	300.00	2,757,024.96
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额	601,222.75	35,285,714.15	20,900.00	35,907,836.90
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
计提				
3、本期减少金额				
处置				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	3,642,701.00	2,714,285.85	100.00	6,357,086.85
2、期初账面价值	3,685,140.26	5,428,571.55	400.00	9,114,111.81

## (2) 重要的无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
土地使用权	3,642,701.00	515 月
专利权	2,714,285.85	6 月

## (3) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	3,642,701.00	42,439.26	债权抵押担保

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

### 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税资产	可抵扣暂时性	递延所得税资产

	差异		差异	
资产减值准备	5,944,490.79	891,673.62	4,835,378.23	725,306.74
合计	5,944,490.79	891,673.62	4,835,378.23	725,306.74

### 10、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
设备款	437,400.00	437,400.00
工程款	444,993.50	444,993.50
合计	882,393.50	882,393.50

### 11、短期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

质押借款、保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、37 所有权或使用权受限的资产。

### 12、应付票据及应付账款

种类	期末余额	期初余额
应付票据	20,000,000.00	
应付账款	22,252,153.72	18,795,169.25
合计	42,252,153.72	18,795,169.25

#### (1) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

#### (2) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	5,241,323.26	5,431,095.04
应付设备款	2,749,361.36	780,253.03
应付工程款	1,829,304.20	151,656.28
应付专利技术转让款	12,432,164.90	12,432,164.90
合计	22,252,153.72	18,795,169.25

#### 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付那风换专利技术转让款	12,432,164.90	根据合同约定分次付款，未到付款期限

合计

注：2012 年公司与那风换签订专有技术实施许可合同，合同所涉专利名称为，专利使用费为 3800 万元专利号为 ZL200610012455.0 的复合金属氯化物催化剂的生产方法，同时附授权证明，授权公司使用该专利生产、销售低汞触媒并给以技术支持。截止 2018 年 12 月 31 日，已支付那风换技术使用费 25,567,835.08 元，尚欠 12,432,164.90 元。2018 年 4 月，那风换因该技术合同与公司产生纠纷，向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼，申请冻结公司的银行存款 230 万元或查封、扣押等价值的其他财产，请求公司支付技术使用费 600 万元、支付违约金 100 万元、赔偿损失 10 万元。公司反诉请求：法院判令解除双方签订的《专有技术实施许可合同》及补充协议、返还技术使用费 25,567,835.08 元、支付违约金 190,000.00 元，诉讼费由那风换承担。该案件于 2019 年 1 月 7 日开庭审理，公司于 2019 年 2 月 2 日收到河北省石家庄市中级人民法院于 2019 年 1 月 16 日出具的（2018）冀 01 民初 370 号民事判决书。判决结果为公司支付那风换专有技术使用费 540 万元、违约金 20 万元、驳回公司的反诉请求。对此判决结果，公司决定继续上诉。基于此，应付那风换技术转让款 12,432,164.90 元存在不确定性。

### 13、预收款项

#### 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

### 14、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	2,605,057.59	3,233,482.30	3,767,672.42	2,070,864.47
二、离职后福利-设定提存计划		172,704.98	172,704.98	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,605,057.59	3,406,187.28	3,940,377.40	2,070,864.47

#### （2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	985,218.07	2,662,543.18	3,239,376.97	408,384.28
2、职工福利费		409,995.55	409,995.55	
3、社会保险费		74,016.42	74,016.42	
其中：医疗保险费		62,395.30	62,395.30	

工伤保险费		8,111.39	8,111.39	
生育保险费		3,509.73	3,509.73	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	1,619,839.52	86,927.15	44,283.48	1,662,483.19
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,605,057.59	3,233,482.30	3,767,672.42	2,070,864.47

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		168,276.65	168,276.65	
2、失业保险费		4,428.33	4,428.33	
合计		172,704.98	172,704.98	

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	780,655.81	931,720.90
城市维护建设税	54,645.91	60,071.74
所得税	11,550.69	11,550.69
应交房产税	60,257.45	60,257.45
个人所得税	936.73	2,006.10
教育费附加	23,419.67	36,043.04
地方教育费附加	15,613.12	61,756.19
水利基金	3,903.28	48,855.98
印花税	4,674.86	12,650.67
合计	955,657.52	1,224,912.76

16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	21,931.25	22,837.50
其他应付款	872,170.64	2,342,096.29
合计	894,101.89	2,364,933.79

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,931.25	22,837.50

合计	21,931.25	22,837.50
----	-----------	-----------

**(2) 其他应付款**

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	864,030.64	719,764.24
运费		906,406.80
咨询服务费		77,000.00
电费		351,359.33
劳务费		85,000.00
维修费		48,000.00
环境检测费		116,990.00
其他	8,140.00	37,575.92
合计	872,170.64	2,342,096.29

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山东新龙集团有限公司	121,893.41	未催收
合计	121,893.41	—

**17、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
环保型低汞触媒及废汞触媒项目	7,919,178.10		1,010,958.90	6,908,219.20	高新技术企业创新研发补助金
氧热法电石生产工艺与装置	1,829,000.00			1,829,000.00	高新技术企业创新研发补助金
合计	9,748,178.10		1,010,958.90	8,737,219.20	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
环保型低汞触媒及废汞触媒项目	7,919,178.10			1,010,958.90		6,908,219.20	资产
氧热法电石生产工艺与装置	1,829,000.00					1,829,000.00	资产
合计	9,941,095.90			1,010,958.90		8,737,219.20	

## 18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,160,000.00						36,160,000.00

## 19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,083,380.04			1,083,380.04
合计	1,083,380.04			1,083,380.04

## 20、专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	8,620,511.99	1,168,125.06	181,000.45	9,607,636.60
合计	8,620,511.99	1,168,125.06	181,000.45	9,607,636.60

## 21、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	7,696,438.81			7,696,438.81
合计	7,696,438.81			7,696,438.81

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

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

## 22、未分配利润

项目	本期	期初
调整前上年末未分配利润	62,990,704.59	60,429,346.12
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	62,990,704.59	60,429,346.12
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,485,724.64	7,868,176.08
减：提取法定盈余公积		786,817.61
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		4,520,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	64,476,429.23	62,990,704.59

### 23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,421,003.06	38,639,221.22	50,271,922.62	31,809,116.86
其他业务	336,206.90	323,275.86	189,163.72	514,891.65
合计	50,757,209.96	38,962,497.08	50,461,086.34	32,324,008.51

### 24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,084.40	68,839.28
教育费附加	10,057.25	157,049.88
地方教育费附加	9,942.75	94,229.93
水利基金	23,511.70	62,819.95
房产税	44,719.44	35,322.75
印花税	7,089.09	7,088.40
车船税	1,915.60	2,995.16
土地使用税	48,839.28	44,719.44
水资源税	4,754.40	28,019.42
环保税	8,601.63	720.00
合计	167,515.54	501,804.21

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	242,526.39	229,441.95
运费	397,319.94	690,727.16
会务费	9,433.96	7,735.85
职工薪酬	597,000.00	304,015.11
电话费	4,777.11	6,135.28
办公费	33,633.00	4,096.00
其他	513,627.83	147,894.81
合计	1,798,318.23	1,390,046.16

### 26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	2,757,024.96	2,757,024.96

咨询服务费	144,957.19	47,169.81
业务招待费	303,674.97	580,410.00
工资	754,698.16	581,633.04
折旧费	185,040.79	260,280.79
差旅费	90,954.90	77,883.23
福利费	744,980.34	287,877.44
维修费	211,207.28	56,201.57
社保费	91,492.44	38,997.90
办公费	31,071.55	60,584.84
电话费	15,188.56	15,336.21
工会经费及教育经费	15,096.96	58,163.31
低值易耗品	11,479.61	7,216.05
车辆使用费	242,230.32	187,741.06
水电气费	29,875.18	27,687.71
审计费	176,994.44	141,509.44
服务费	586,192.36	240,937.96
运杂费		1,142.00
诉讼费	289,831.18	169,639.00
其他	244,229.95	149,649.22
合计	6,926,221.14	5,747,085.54

## 27、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
含汞废料资源化利用技术开发	734,076.75	550,418.38
无汞触媒（固态）	319,781.33	
无汞触媒（液态）	204,424.19	
合计	1,258,282.27	550,418.38

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	328,062.50	254,713.23
减：利息收入	11,062.37	124,267.03
手续费	13,358.60	8,367.43
承兑贴息	704,620.97	1,164,986.66
合计	1,034,979.70	1,303,800.29



## 29、资产、信用减值损失

### (1) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,109,112.56	
合计	1,109,112.56	

### (2) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-266,383.69
合计		-266,383.69

## 30、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
环保型低汞触媒及废汞触媒项目补助资金	1,010,958.90	1,095,205.48	1,010,958.90
合计	1,010,958.90	1,095,205.48	1,010,958.90

## 31、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产	24,214.96	-1,392.45	24,214.96
合计	24,214.96	-1,392.45	24,214.96

## 32、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,099,900.00	607,900.00	1,099,900.00
员工罚款	7,150.00	7,170.00	7,150.00
合计	1,107,050.00	615,070.00	1,107,050.00

## 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
其他	90,321.70	4,510.00	90,321.70
合计	90,321.70	4,510.00	90,321.70

## 34、所得税费用

### 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	232,827.84	609,527.67
递延所得税费用	-166,366.88	24,500.60
合计	66,460.96	634,028.27

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
除税费返还外的其他政府补助收入	1,099,900.00	599,400.00
财务费用--利息收入	11,062.37	124,267.03
承兑保证金收回	0	4,000,000.00
往来款及其他	7,150.00	267,486.54
合计	1,118,112.37	4,991,153.57

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付与经营活动有关的费用	3,124,539.37	2,248,327.16
支付与经营活动有关的承兑保证金	10,000,000.00	6,000,000.00
其他	182,525.71	1,197,982.61
合计	13,307,065.08	9,446,309.77

#### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	0	5,500,000.00
合计	0	5,500,000.00

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,485,724.64	9,980,651.70
加：资产减值准备	1,109,112.56	-266,383.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,772,080.76	2,698,305.41
无形资产摊销	2,757,024.96	2,757,024.96
长期待摊费用摊销		
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）	-24,214.96	

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）	328,062.50	254,713.23
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）	-166,366.88	24,500.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,501,407.20	-3,315,813.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,126,187.67	456,117.65
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	10,822,260.53	-361,538.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,458,903.64	12,227,577.62
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,764,420.93	6,790,214.39
减：现金的期初余额	2,718,870.49	5,568,195.40
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	-954,449.56	1,222,018.99

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,764,420.93	2,718,870.49
其中：库存现金	220,440.50	8,432.00
可随时用于支付的银行存款	1,543,980.43	2,710,438.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,764,420.93	2,718,870.49

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

### 37、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	537,264.99	法院强制冻结企业存款
固定资产	19,235,470.92	债权抵押担保
无形资产	3,642,701.00	债权抵押担保
合计	23,415,436.91	

## 七、与金融工具相关的风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、市场风险

不适用。

#### 2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### （二）金融资产转移

不适用。

### （三）金融资产与金融负债的抵销

不适用。

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

本公司的实际控制方为自然人李法曾，截止 2019 年 6 月 30 日李法曾直接持有本公司 43.33%的股份。另因寿光新龙投资股份有限公司持有本公司 26.16%的股份，而李法曾持有寿光新龙投资股份有限公司 29.16%的股份，故李法曾通过寿光新龙投资股份有限公司间接持有公司 7.63%的股份。上述两项合计，李法曾直接和间接持有公司 50.96%的股份。

### 2、本公司的子公司情况

无。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东新龙集团有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙节能环保设备有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙科技股份有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团聚氯乙烯有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团精细化工有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团化学工程有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙国际贸易有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光新龙投资股份有限公司	同受同一最终控制方控制
新龙班纳（寿光）化工有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光市新龙新材料有限公司	同受同一最终控制方控制
山东新龙集团生物科技有限公司	同受同一最终控制方控制
寿光新龙生物工程有限公司	同受同一最终控制方控制
山东英合生物科技有限公司	同受同一最终控制方控制

### 5、关联方交易情况

#### （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	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东新龙集团有限公司	5,000,000.00	2018-5-23	2019-5-22	否

李法曾				
山东新龙集团有限公司	5,000,000.00	2018-9-30	2019-9-29	否
李法曾				

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
山东新龙节能环保设备有限公司	89,600.00	89,600.00
合计	89,600.00	89,600.00
其他应付款：		
山东新龙集团有限公司	121,893.41	121,893.41
山东新龙科技股份有限公司	742,137.23	597,870.83
合计	953,630.64	719,764.24

## 九、承诺及或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截止报告日，无需披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

1、2012 年公司与那风换签订《专有技术实施许可合同》及《专有技术实施许可合同补充协议》，合同所涉专利名称为，专利使用费为 3800 万元专利号为 ZL200610012455.0 的复合金属氯化物催化剂的生产方法及专利号为 ZL201210484615.7、名称为“一种同步回收废触媒中的氯化汞、金属盐和活性炭的方法”，同时附授权证明，授权公司使用该专利生产、销售低汞触媒并给以技术支持，上述合同所涉专利与公司主营业务所使用的技术存在重大关系。截止 2018 年 12 月 31 日，已支付那风换技术使用费 25,567,835.08 元，尚欠 12,432,164.90 元。2018 年 4 月，那风换因该技术合同于公司产生纠纷，向河北省石家庄市中级人民法院提起诉讼，申请冻结公司的银行存款 230 万元或查封、扣押等价值的其他财产，请求公司支付技术使用费 600 万元、支付违约金 100 万元、赔偿损失 10 万元。

公司反诉请求：法院判令解除双方签订的《专有技术实施许可合同》及补充协议、返还技术使用费 25,567,835.08 元、支付违约金 190,000 元，诉讼费由那风换承担。该案件于 2019 年 1 月 7 日开庭审理，公司于 2019 年 2 月 2 日收到河北省石家庄市中级人民法院于 2019 年 1 月 16 日出具的（2018）冀 01 民初 370 号民事判决书。判决结果为公司支付那风换专有技术使用费 540 万元、违约金 20 万元、驳回公司的反诉请求。

对此判决结果，公司已上诉。鉴于公司与那风换未决诉讼致使公司与那风换签订的《专有技术实施许可合同》及《专有技术实施许可合同补充协议》出现重大争议，而所涉专利

又与公司主营业务所使用的技术存在重大关系，故该诉讼事项可能会对公司的未来投融资产生重大影响。

2、原告那风换于 2006 年 3 月向国家知识产权局提出专利授予申请，专利名称为“复合金属氯化物催化剂的生产方法”，并于 2008 年 1 月获得授权（专利号为：ZL200610012455.0）。原告那风换于 2012 年 11 月向国家知识产权局提出的专利授予申请，名称为“一种同步回收废触媒中的氯化汞、金属盐和活性炭的方法”（专利号为 ZL201210484615.7），并于 2014 年 12 月获得专利授权。2018 年原告发现被告一内蒙古圣龙大地科技有限公司未经许可擅自实施原告的专利，侵犯原告的专利权；被告二宁夏新龙蓝天科技股份有限公司系被告一的出资方和技术来源方，对该侵权行为亦负有责任。依据《中华人民共和国专利法》等法律、法规的规定，被告擅自实施专利的作为侵犯原告合法享有的专利权，造成了经济损失，应立即停止侵权行为并承担赔偿 responsibility，原告为制止侵权行为而产生的律师费、公证费等费用也应由被告予以赔偿。

公司已向法院提交了证据和答辩意见，等待开庭审理。

## 十二、补充资料

### 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.27	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.51	0.02	0.02