



晋坤股份

NEEQ : 872355

山西晋坤矿产品股份有限公司

Anpeak Specialty Minerals Corp.



半年度报告

2019

公司半年度大事记

事件描述

一、公司筹建山西省煤系高岭土深加工工程技术研究中心

山西省煤系高岭土深加工工程技术研究中心的建设是结合山西现有的煤矸石资源以及煤系高岭土研发生产深加工工艺装备和产业化基础，研发煤系煅烧高岭土升级换代新技术新产品，构建煤系高岭土制备新型功能型填涂剂创新技术体系和研发生产平台。以煤矸石为基础原料，通过技术创新和成果转化，形成煤系高岭土功能型复合填料生产及应用的核心技术，形成高吸油量煅烧煤系高岭土生产关键技术，为煤系高岭土技术转移、成果转化、产业化和产业发展和全省煤系高岭土产业提供科技条件支撑，根据系统集成、优化配置、共建共享的要求，整合煤系高岭土科技创新载体和创新资源，组建成装备精良、技术先进、功能完善、运转高效、资源共享的高岭土科技平台，为山西省科技创新、煤系高岭土产业的发展提供持续有效的科技基础设施保障和条件支撑。实现山西省煤炭固废煤矸石的高附加值利用和煤系高岭土整体产业的快速发展，为山西省资源循环经济转型发展探索一条实际可行的工业发展道路。

二、参与行业展会

2019年3月19-21日山西晋坤矿产品股份有限公司董事长曹永新与外销总监贺胜及大客户经理毛海燕自行组团参加在德国纽伦堡举办的欧洲涂料展。

本次展会规模超出往届，有近2000家国内外参展商参加，参观者络绎不绝。国内外高岭土行业领导者如巴斯夫、IMERYS、EVONIK、HOFFMAN、金宇科林、山西晋坤等各自通过搭建展台，举办技术及产品讲座等多种形式，吸引客户及代理商前往，凝聚人气。本届展会上亮点频出，绿色环保与可持续发展成为主题，涂料行业新产品及材料应用呈现不断拓展的新趋势。

此次展会我司进一步了解了国际涂料市场动态，通过与众多已有客户和潜在客户的接触，增加了我司客户群体和基础，丰富了我司参加国际展览会的经验，对今后推广晋坤公司品牌及产品，开拓欧洲市场，无疑起着积极的推动作用，有利于我司今后的出口业务。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、挂牌公司、股份公司、晋坤股份	指	山西晋坤矿产品股份有限公司
晋坤矿产	指	山西晋坤矿产品有限责任公司
京平天然气	指	朔州国新京平天然气有限公司
山西证券、主办券商	指	山西证券股份有限公司
股东大会	指	山西晋坤矿产品股份有限公司股东大会
董事会	指	山西晋坤矿产品股份有限公司董事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计师	指	宋晓敏、李莉
会计师事务所	指	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
期初、报告期初	指	2019年1月1日
期末、报告期末	指	2019年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	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》
《章程》、《公司章程》	指	《山西晋坤矿产品股份有限公司章程》

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。

公司负责人曹永新、主管会计工作负责人曹荣及会计机构负责人（会计主管人员）刘承列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、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、公司第一届董事会第十六次会议决议； 3、公司第一届监事会第四次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	山西晋坤矿产品股份有限公司
英文名称及缩写	Anpeak Specialty Minerals Corp
证券简称	晋坤股份
证券代码	872355
法定代表人	曹永新
办公地址	山西省朔州市平鲁区北坪循环经济园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李亚军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	13834441511
传真	0349-6076204
电子邮箱	brian.li@anpeak.com.cn
公司网址	www.anpeak.com.cn
联系地址及邮政编码	山西省朔州市平鲁区北坪循环经济园区 036800
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	2002-11-1
挂牌时间	2018-2-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品制造-其他非金属矿物制品制造 C3099
主要产品与服务项目	高岭土、硅酸铝产品的研发、生产、销售及其他相关服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	107,601,700
优先股总股本（股）	不适用
做市商数量	不适用
控股股东	曹永新
实际控制人及其一致行动人	曹永新

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	911406007435154356	否
金融许可证机构编码	不适用	否
注册地址	山西省朔州市平鲁区北坪循环经济园区	否
注册资本（元）	107,601,700.00	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋晓敏 李莉
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层

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	56,258,662.71	47,837,458.00	17.60%
毛利率%	38.78%	30.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,884,635.54	2,875,557.64	348.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,892,630.29	852,557.64	708.47%
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）	4.29%	2.11%	-
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）	9.23%	0.62%	-
基本每股收益	0.1197	0.0267	348.31%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	196,383,345.47	183,619,143.38	6.95%
负债总计	50,350,451.97	50,470,885.42	-0.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,032,893.50	133,148,257.96	9.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.24	9.68%
资产负债率%（母公司）	25.64%	27.49%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	2.24	1.94	-
利息保障倍数	74.06	16.68	-

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	-172,628.33	5,950,221.88	-102.90%
应收账款周转率	1.60	1.83	-
存货周转率	1.17	1.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.9515%	0.0027%	-

营业收入增长率%	17.60%	20.57%	-
净利润增长率%	348.07%	380.53%	-

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	107,601,700	107,601,700	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	0
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）	6,893,426.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-795.74
非经常性损益合计	6,892,630.29
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	6,892,630.29

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

公司主营业务为高岭土和硅酸铝产品的研发、生产、销售及其他相关服务，主要收入来源为高岭土和硅酸铝产品的销售收入。

公司以市场为导向，销售部门大力开发境内和境外市场，通过建立全球化的销售网络，带动产品销量增长。生产部门根据销售部获得的订单安排生产计划，保持煅烧窑温度进行 24 小时不间断生产，其他相关部门与生产部协同配合，促进生产工作的顺利进行。采购部根据生产情况及库存水平持续进行煤矸石、分散剂、包装袋等原材料的采购工作，保障原材料的稳定供应；技术服务部监督产品质量，协助生产部门改进工艺；研发部门负责开发符合市场需求的新产品。生产工作完成后，客户可选择由我方发货，也可去上海、广州或公司本部的仓库自提，最后以出货单为依据，按照合同约定的账期向财务部支付货款。

（一）采购模式

公司采购的原材料主要为煤矸石，消耗的主要能源为电力和天然气，采购的其他物品包括分散剂、包装袋和生产配件等。

公司综合考虑煤矸石质量及价格因素，精选优质供应商并签订长期供货协议，由其为公司稳定供货。生产部门根据生产任务提出煤矸石的采购需求，供应商按照要求向公司发货，保证公司不同品种煤矸石存货均在安全库存量之上。供应商将原矿运输至公司后进行除杂和称重，生产部门对产品质量和重量验收后在称重单上签字确认。仓库主管将原矿登记入库并堆放至指定地点，确认入库完成后在称重单上签字并转交财务部，财务部根据称重单及发票进行财务入账。

其他如分散剂、包装袋和生产配件等，由使用部门向仓库领取，若库存不足时，由仓库主管根据需求量和库存余量安排采购计划，采购部门负责具体的采购工作，收到货物后由使用部门进行质量验收，与采购、仓库和财务共同签字确认，完成登记工作。

能源采购方面，为保障天然气的不间断供应，公司于 2011 年 1 月收购了京平天然气，架设了专属的天然气管线和配套的分输调压站，安排了固定的值班人员，确保天然气的安全稳定供应和高岭土的持续生产。京平天然气与电力公司在月底核对公司的能源消耗，公司确认无误后当月结算相关费用，财务部门凭票登记入账。

（二）生产模式

公司遵循以销定产的生产模式，根据销售情况安排具体的生产工作。公司在年底进行全年工作总结，

根据市场情况制定下一年的生产计划。副总经理和总工程师根据订单和库存情况安排每月具体的生产工作，原矿车间根据生产要求安排煤矸石采购工作，生产线各车间协同配合，按计划完成生产工作。

为确保产品质量，技术服务部对成品进行两次质量检查：煅烧后的高岭土产品按吨进行第一次质量抽查，合格后进行包装和入库，发现不合格产品分析原因，交由生产部门重新煅烧或处置；出厂前进行第二次抽查，确保每车产品质量符合客户要求。同时，技术服务部与研发部和各生产部门合作，对现有生产设备和工艺进行改进，节约能耗、提高效率。

研发部门根据市场情况，针对下游行业发展趋势，结合公司现有技术水平和订单情况，研发符合市场需求的新产品，提高产品利润水平，与技术部和生产部合作推动新产品顺利投产，并由销售部推向市场。

（三）销售模式

1、境内销售模式

公司未对直销和经销模式进行区分，产品用于自主生产或销售的下游客户在定价政策、信用期、结算方式等不存在重大差异，公司执行统一的销售模式，具体为：公司销售部负责制定产品定价政策，综合考虑市场因素与成本水平，对各个型号产品设定合理的价格区间，并根据市场供需情况动态调整，产品的具体价格采取“一事一议”制度，由双方在价格区间内协商确定。

公司销售部主要负责开拓市场，深入了解客户情况，推荐符合客户需求的高岭土产品，为其制定合理的供货方案，订单量超过 20 吨的大客户由公司直接对接并安排发货，低于 20 吨的中小型客户直接从临近的仓库调拨货物。销售人员综合考虑运输成本、客户需求总量和市场情况等因素，在产品价格区间内与客户协商确定价格，之后拟定销售合同交由总经理审批，审批通过后双方正式签署。销售调度人员负责将合同及订单情况汇总，与生产部交接，安排物流部发货、调拨或出口等工作。

针对下游企业集中分布在华南和华东地区的情况，公司在上海和广州租用了仓库。出入库管理由仓储公司负责，凭借指定单据方可执行，每月与公司进行核对清算。公司始终保持 2 处仓库的 100 万吨安全库存，每季度进行库存盘点。销售网络及仓储体系的建设可以更有针对性地对目标客户开展营销工作，提高供货效率，凭借质量、价格、发货速度和配套服务的综合优势与客户建立长期稳定合作关系，部分核心客户已与公司建立战略合作关系。

2、境外销售模式

公司的境外客户为当地规模较大、具有一定影响力的涂料、造纸、橡胶公司或化工原料经销商。主要采取以下 2 种合作模式：客户自主建立销售渠道，汇总下游客户需求后向公司发出订单，公司根据经销商订单安排发货，按约定贸易条款与经销商结算货款；或者公司通过贸易展会、网络搜索、电子商

务网站等方式直接获取终端客户，之后按约定贸易条款发送货物、收取货款。境外销售的定价政策均按照公司统一制订的回厂价测算，扣除所有费用之后的销售净价不低于回厂价。

公司境外客户均执行统一的定价、信用期、结算和收入确认标准，产品用于生产或销售的客户签订的合同不存在重大差异，公司未与采购商品用于销售的客户签署经销协议，亦未约定利益分配机制，本公开转让说明书中“经销商”均指采购公司商品用于贸易销售的客户。

公司在美国暂时没有市场，所以中美贸易战中不影响公司销售收入。

3、退货模式

客户在收到货物的 10 个工作日内进行质量检验，若产品存在质量问题可进行更换、退款或其他处置办法，具体情况及相关费用安排由双方协商确定，若产品质量合格或 10 个工作日内未申请退货，则代表客户确认无误，如无特殊安排，后续问题由客户负责。

报告期内，公司商业模式未发生变化

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主要完成了如下工作：

生产运营：公司严格按照各项规章制度规范运营，管理层进一步加强了公司的内部控制，不断完善公司治理结构，提高公司治理水平，防范和降低经营风险。

报告期末，公司资产总额 196,383,345.47 元，相较期初的 183,619,143.38 元，增加 6.95%；公司负债总额 50,350,451.97 元，相较期初的 50,470,885.42 元，降低 0.24%，净资产总额为 146,032,893.50 元，相较期初的 133,148,257.96 元，提高 9.68%，截止 2019 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为 25.64%；共实现营业收入 56,258,662.71 元，相较上年同期的 47,837,458.00 元，同比增长 17.60%，因中煤平朔集团占用土地补偿晋坤公司地上林木、原料堆场及构筑物费。

三、 风险与价值

1、特别流转金退还风险

公司其他应付款中存在 1,220 万元特别流转金，具体情况如下：

(1) 2011 年 8 月 23 日，晋坤矿产与山西省政府投资资产管理中心签署了《投资入股协议书》（晋资管协议[2011]A133 号），协议约定：山西省政府投资资产管理中心向晋坤矿产累计投资入股 920 万元，占晋坤矿产注册资本的 8.55%。

(2) 朔州市财政局于 2012 年 12 月 5 日下发了《关于下达 2012 年煤炭可持续发展基金支出预算（拨款）指标（第八批）的通知》（朔财建[2012]189 号），平鲁区财政局向晋坤矿产投入 100 万元，投入方式为特别流转金，有效期至 2019 年 8 月 7 日。

(3) 朔州市财政局于 2013 年 7 月 30 日下发了《关于下达 2013 年煤炭可持续发展基金（第五批）支出预算（拨款）指标的通知》（朔财建[2013]79 号），平鲁区财政局向晋坤矿产投入 200 万元，投入方式为特别流转金，有效期至 2020 年 4 月 23 日。

(4) 山西省投资集团有限公司与公司签署《省级煤炭可持续发展基金投资经营性项目资金特别流转金投资协议》，约定如下：依照原《投资入股协议书》，山西省政府投资资产管理中心投入的资金及收益转变为山西省投资集团有限公司的特别流转金（即借款）及收益。公司以特别流转金的方式使用该款项，并支付资金占用费。特别流转金总额为 920 万元，投资期限延长至 2020 年 12 月 31 日，资金占用费合计 291 万元，截至报告期末，该笔资金占用费尚未支付。

该笔金额较大，到期归还时可能会影响公司资金周转。

2、原材料、能源价格波动风险

2019 年 1-6 月，公司煤矸石、电费和天然气费成本占总营业成本的 76%左右，是公司的主要营业成本。

煤炭价格持续低迷及社会对环保工作的逐步重视可能导致整体煤炭开采量下降，进而导致优质煤矸石价格上升。天然气和电力采用政府指导定价，若价格上升也将提高公司的营业成本。上述原材料、能源价格的上升，可能对公司盈利能力造成不利影响。

3、境外销售及汇率波动风险

报告期内，公司境外销售收入约占公司收入的三分之一，境外销售环境或政策发生变动，或汇率波动等都将对公司境外销售产生较大影响。

4、下游市场变化风险

公司主要产品为高岭土和硅酸铝，主要用于造纸、油漆、涂料、塑料、橡胶和化工等下游行业，宏观经济下行和产业结构调整使得下游行业整体发展速度放缓，从而可能导致公司产品需求量的整体下滑。

环保监管部门加大了环保监察和整治力度，造纸、印染作为公司重要的下游行业受到了一定冲击，部分生产型客户被要求停产核查，贸易型客户订单量下降，影响公司业绩。

5、房产证办理风险

公司在自有编号为“平国用（2015）第 012 号”的土地自建了一处建筑面积 8,399.50 平方米的

库房，已于 2016 年 2 月 25 日取得朔州市平鲁区住房保障和城乡规划建设局颁发的《建设工程规划许可证》（建字第 140600201600295 号），于 2016 年 4 月建成投入使用。目前朔州市土地和房产主管部门正在推行不动产统一登记制度，因机构设置、人员安排和执行制度等正在调整中，导致公司房产证无法及时办理。

京平天然气位于朔州市平鲁区井坪镇南坪的土地上存在一处面积约 40 平方米的建筑物，用于看护人员值班室和设备库房，该建筑物建成年代较久，面积较小，未办理房产证。

根据 2017 年 9 月 5 日朔州市不动产登记中心出具的《关于山西晋坤矿产品股份有限公司办理不动产权证书有关事项的说明》，上述房屋的产权证明均在办理中。

6、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人曹永新直接持有晋坤股份 65,858,696 股，直接持股比例 61.21%；通过朔州晋坤环保咨询服务合伙企业（有限合伙）间接控制 32,280,510 股，间接控制比例为 30%；合计控制公司 98,139,206 股表决权，占公司总股本的 91.21%，同时，曹永新担任公司董事长、总经理，对公司经营决策具有重大影响，公司实际控制人可能利用其对公司的影响力干涉公司管理经营。

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

清洁生产和节能降耗始终是公司的重点工作，通过技术改造、加强企业管理等方式，公司将产品的天然气和电力消耗量不断降低，不但大幅降低了生产成本，同时也为降低排放做出了贡献。将煤炭挖掘出的固体废料“变废为宝”，符合绿色经济、循环发展的理念。

同时，公司秉承“以人为本”的理念，认真贯彻落实《劳动法》、《合同法》及国家、地方的相关用工制度与规定，维护员工合法权益，支持员工积极参与企业的民主管理和加入当地的工会组织，保证员工集体谈判的权利。

公司充分发挥员工在民主管理、民主监督中的作用，成立了员工代表委员会，使员工意见及时传递到管理层，做到了民主管理组织健全，合理化建议渠道顺畅。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	15,000,000.00	8,747,245.08
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	10,000,000.00	400,756.14
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		

(二) 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

土地	抵押	17,953,635.76	9.78%	贷款抵押
房产	抵押	18,848,909.00	10.27%	贷款抵押
合计	-	36,802,544.76	20.05%	-

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	36,687,338	34.10%	0	36,687,338	34.10
	其中：控股股东、实际控制人	1,646,674	15.30%	0	16,464,674	15.30%
	董事、监事、高管	0	0%	0	65,858,696	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,914,362	65.90%	0	70,914,362	65.90%
	其中：控股股东、实际控制人	0	45.90%	0	49,394,022	45.90%
	董事、监事、高管	0	0%	0	658,586,960	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		107,601,700	-	0	107,601,700	-
普通股股东人数						6

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	曹永新	65,858,696	0	65,858,696	61.21%	49,394,022	16,464,674
2	朔州晋坤环保咨询服务合伙企业（有限合伙）	32,280,510	0	32,280,510	30.00%	21,520,340	10,760,170
3	崔有文	4,615,037	0	4,615,037	4.29%	0	4,615,037
4	崔新文	3,077,409	0	3,077,409	2.86%	0	3,077,409
5	李子江	769,352	0	769,352	0.71%	0	769,352
合计		106,601,004	0	106,601,004	99.07%	70,914,362	35,686,642

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：朔州晋坤环保咨询服务合伙企业（有限合伙）的普通合伙人及执行事务合伙人系公司实际控制人曹永新，有限合伙人均为公司高管或核心人员；股东崔有文和崔新文为兄弟关系。除此之外，各股东之间不存在关联关系。

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

报告期内实际控制人未发生变动，具体情况同上。

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
曹永新	董事长、总经理	男	1970年4月	硕士	2016年8月至2019年8月	是
曹荣	董事	男	1949年12月	高中	2016年8月至2019年8月	是
李亚军	董事、董事会秘书、副总经理	男	1977年6月	本科	2016年8月至2019年8月	是
尹育华	董事、研发总监	男	1969年8月	本科	2016年8月至2019年8月	是
刘承列	董事、财务总监	男	1977年11月	大专	2016年8月至2019年8月	是
王福	监事会主席	男	1944年12月	高中	2016年8月至2019年8月	否
刘继文	监事	男	1980年5月	中专	2016年8月至2019年8月	是
赵晶	监事	男	1981年7月	大专	2016年8月至2019年8月	是
贺胜	销售总监	男	1968年10月	本科	2016年8月至2019年8月	是
李文杰	总工程师	男	1975年12月	大专	2016年8月至2019年8月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事曹永新为公司控股股东、实际控制人，董事曹荣为曹永新父亲，监事长王福系曹永新岳父。

(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
曹永新	董事长、总经理	65,858,696	0	65,858,696	61.21%	0
曹荣	董事	0	0	0	0%	0

李亚军	董事、董事会秘书、副总经理	0	0	0	0%	0
尹育华	董事、研发总监	0	0	0	0%	0
刘承列	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
王福	监事会主席	0	0	0	0%	0
刘继文	监事	0	0	0	0%	0
赵晶	监事	0	0	0	0%	0
贺胜	销售总监	0	0	0	0%	0
李文杰	总工程师	0	0	0	0%	0
合计	-	65,858,696	0	65,858,696	61.21%	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	23	23
生产人员	99	99
销售人员	15	15
技术人员	4	4
财务人员	8	8
其他	7	7
员工总计	156	156

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	5
本科	28	28

专科	46	46
专科以下	75	75
员工总计	156	156

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动报告期内，公司员工人数未增加。

2、人才引进、招聘公司历来重视人才的引进和培养。根据各部门用人计划和实际需求，公司通过专业的人才招聘网站平台，各个学校的招聘网站以及行业内的专业推荐引进高素质人才，有效补充了生产、研发、品管、销售、管理等岗位员工。

3、人才培养为快速提升公司员工整体素质和工作能力，提升团队稳定性和凝聚力，满足公司快速发展对人才的需求，公司积极展开多层次、多领域、多形式化的员工培训工作。包括新员工入职培训、在职人员岗位任职能力培训，通过公司内部人员和引进外部培训专家进入公司进行实效管理咨询式的内训，旨在提升核心团队的工作效率、强化执行力。内部培训形式多样，培训内容涉及公司制度、安全生产、生产技能、销售技巧等。另外，公司还定期开展企业文化、公司规章制度的培训，并为员工组织开办丰富的团队文化建设活动，为员工创造积极的工作氛围，提升团队的活跃度、凝聚力和创新能力。外部培训主要为安全、消防以及特种工种和技能培训，并与高校合作定期对研发、技术人员开展培训。每年对营销人员进行产品应用以及营销策略的培训。

4、人才薪酬公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规要求，与所有员工签订《劳动合同》，依法建立劳动关系。公司依据《中华人民共和国社会保险法》和地方相关社会保险政策，依法为员工办理养老、医疗、工伤、失业和生育五项社会保险及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位、及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级职等标准，并对表现优秀的员工定期、不定期进行调薪，以鼓励先进，调动员工工作积极性。

(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	13	13
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：

报告期内核心人员未发生变动情况

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,227,478.72	5,541,094.58
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、3、4	47,452,121.74	33,519,817.87
其中：应收票据		7,552,230.00	3,229,269.00
应收账款		39,899,891.74	30,290,548.87
应收款项融资			
预付款项	五、5	7,233,827.33	4,622,994.72
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、6	3,118,247.25	3,129,150.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	29,217,761.77	29,832,291.49
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			
流动资产合计		90,249,436.81	76,645,349.36
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	五、8	11,748,104.85	11,748,900.59
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、9	70,673,225.30	75,301,510.97
在建工程	五、10	5,823,893.27	1,676,187.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	17,824,813.24	17,953,635.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、12	63,872.00	293,558.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		106,133,908.66	106,973,794.02
资产总计		196,383,345.47	183,619,143.38
流动负债：			
短期借款	五、13	6,000,000.00	6,000,000.00
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、14	9,891,278.62	9,456,588.01
其中：应付票据			
应付账款		9,891,278.62	9,456,588.01
预收款项	五、15	1,659,402.28	1,492,279.69
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、16	2,218,921.14	2,020,249.51
应交税费	五、17	1,820,853.69	1,431,671.36
其他应付款	五、18	18,713,706.80	19,090,234.31
其中：应付利息			
应付股利	五、18	2,462,440.80	2,582,440.80
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		40,304,162.53	39,491,022.88
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	10,046,289.44	10,979,862.54
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,046,289.44	10,979,862.54
负债合计		50,350,451.97	50,470,885.42
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	107,601,700.00	107,601,700.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	18,803,437.06	18,803,437.06
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	1,319,922.29	1,319,922.29
一般风险准备			
未分配利润	五、23	18,307,834.15	5,423,198.61
归属于母公司所有者权益合计		146,032,893.50	133,148,257.96
少数股东权益			
所有者权益合计		146,032,893.50	133,148,257.96
负债和所有者权益总计		196,383,345.47	183,619,143.38

法定代表人：曹永新

主管会计工作负责人：曹荣

会计机构负责人：刘承列

（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		56,258,662.71	47,837,458.00
其中：营业收入	五、24	56,258,662.71	47,837,458.00
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,036,970.71	50,169,467.58
其中：营业成本	五、24	34,443,476.94	33,301,243.58
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、25	841,860.02	874,169.73
销售费用	五、26	11,616,513.46	11,453,626.68
管理费用	五、27	3,394,576.90	4,044,472.50
研发费用	五、28	1,037,495.42	833,320.48
财务费用	五、29	234,293.02	59,798.34
其中：利息费用		173,968.07	362848.07
利息收入		4,682.86	7,592.30
信用减值损失	五、32	1,531,245.05	
资产减值损失	五、33		397,163.73
加：其他收益	五、30	6,893,426.03	3,257,503.57
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	-795.74	-13,361.79
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）		13,114,322.29	912,132.20
加：营业外收入	五、34		2,023,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,114,322.29	2,935,132.20
减：所得税费用	五、35	229,686.75	59,574.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,884,635.54	2,875,557.64
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）		12884635.54	2,875,557.64
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		12,884,635.54	2,875,557.64
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			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.1197	0.0267
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：曹永新

主管会计工作负责人：曹荣

会计机构负责人：刘承列

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,458,910.44	32,980,152.80
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		3,001,187.14	1,346,934.90
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	8,658,570.96	9,800,761.15
经营活动现金流入小计		44,118,668.54	44,127,848.85
购买商品、接受劳务支付的现金		32,023,761.42	19,390,931.56
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		5,298,844.57	3,798,949.92
支付的各项税费		3,697,186.37	5,783,550.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	3,271,504.51	9,204,194.66
经营活动现金流出小计		44,291,296.87	38,177,626.97
经营活动产生的现金流量净额		-172,628.33	5,950,221.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			12,042,600.00
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			12,042,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,861,101.13	2,510,570.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,861,101.13	2,510,570.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,861,101.13	9,532,030.00
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,968.07	3,042,028.31
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			
筹资活动现金流出小计		293,968.07	3,042,028.31
筹资活动产生的现金流量净额		-293,968.07	-3,042,028.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,081.67	-335,824.91
五、现金及现金等价物净增加额		-2,313,615.86	12,104,398.66
加：期初现金及现金等价物余额		5,541,094.58	7,773,792.98
六、期末现金及现金等价物余额		3,227,478.72	19,878,191.64

法定代表人：曹永新

主管会计工作负责人：曹荣

会计机构负责人：刘承列

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

2002年11月，有限公司成立

山西晋坤矿产品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为安格化工效能技术（山西）有限公司（以下简称“安格化工”），由美国安格亚太公司发起设立。注册资本为800万美元。2003年10月29日，山西晋利审计事务所有限公司出具晋晋利设验（2003）0014号《验资报告》，确认安格化工股东已于2002年11月21日将出资额实缴到位，具体出资情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	出资方式	实缴出资额 (万美元)	实缴比例 (%)	持股比例 (%)
美国安格亚太公司	800.00	货币	800.00	100.00	100.00

2004年9月，第一次增资及第一次股权转让

美国安格亚太公司将安格化工全部股权转让给安格（中国）投资有限公司，注册资本从800万美元增加至1,300万美元。2004年10月28日，山西晋利审计事务所有限公司出具晋晋利变验[2004]0009号《验资报告》，确认安格化工股东认缴的增资额已于2004年10月28日实际出资到位，具体情况如下：

股东名称	认缴出资额 (万美元)	出资方式	实缴出资额 (万美元)	实缴比例 (%)	持股比例 (%)
安格（中国）投资有限公司	1,300.00	货币	1,300.00	100.00	100.00

2007年5月，第一次更名

2007年5月21日，公司名称变更为巴斯夫矿产品（山西）有限公司（以下简称“巴斯夫公司”）。

2008年4月，第二次更名、第二次股权转让

2008年2月5日，安格（中国）投资有限公司将持有的巴斯夫公司的全部股权转让给曹永新，公司名称变更为—山西晋坤矿产品有限责任公司，2008年4月15日，晋坤矿产领取了新的《企业法人营业执照》（编号：140600200028628）。变更后公司出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
曹永新	10,760.17	100.00

2009年4月，第三次股权转让

2009年4月10日，曹永新与其配偶王凌雁签订了《股权转让协议》，约定将曹永新持有的晋坤矿产12.50%的股权转让给王凌雁，转让对价为人民币1元。变更后公司出资情况如下：

股东名称	出资额（万元）	持股比例（%）
曹永新	9,415.15	87.50
王凌雁	1,345.02	12.50
合计	10,760.17	100.00

2016年3月，第四次股权转让

2016年3月2日，曹永新与朔州晋坤环保咨询服务合伙企业（有限合伙）（以下简称“晋

坤环保咨询”）签订《股权转让协议》，约定曹永新将持有的公司 30%的股权以人民币 32,280,510 元的价格转让给晋坤环保咨询。2016年3月3日，曹永新与王凌雁签订《股权转让协议》，约定王凌雁将持有的公司 12.50%的股权以人民币 1 元的价格转让给曹永新。2016年3月10日，曹永新与崔有文签订《股权转让协议》，约定曹永新将持有的公司 4.29%的股权以人民币 600 万元的价格转让给崔有文；曹永新与崔新文签订《股权转让协议》，约定曹永新将持有的公司 2.86%的股权以人民币 400 万元的价格转让给崔新文；曹永新与李子江签订《股权转让协议》，约定曹永新将持有的公司 0.715%的股权以人民币 100 万元的价格转让给李子江；曹永新与张有仙签订《股权转让协议》，约定曹永新将持有的公司 0.47%的股权以人民币 65 万元的价格转让给张有仙；曹永新与善辰签订《股权转让协议》，约定曹永新将持有的公司 0.47%的股权以人民币 65 万元的价格转让给善辰。2016年3月，公司召开股东会会议，同意曹永新分别向晋坤环保咨询、崔有文、崔新文、李子江、张有仙和善辰转让前述比例的股权，同意王凌雁向曹永新转让所持有的全部股权。变更后公司出资情况如下：

股东名称	出资额（元）	股权比例（%）
曹永新	65,858,696.50	61.206
晋坤环保咨询	32,280,510.00	30.000
崔有文	4,615,036.90	4.289
崔新文	3,077,408.62	2.860
李子江	769,352.16	0.715
张有仙	500,347.91	0.465
善辰	500,347.91	0.465
合计	107,601,700.00	100.000

2016年8月，整体变更设立股份公司

2016年8月15日，晋坤矿产全体股东签署《发起人协议》，约定将晋坤矿产按照股东会审议通过的方案整体变更为股份有限公司。2016年8月16日，朔州市工商行政管理局向晋坤股份核发统一社会信用代码为 911406007435154356 的《营业执照》。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设生产部、销售部、财务部、技术服务部、研发部等部门。

本公司的经营范围：对外贸易经营业务；生产和销售煅烧和水合高岭土产品以及相关产
品、相关物料和性能强化材料，提供以高岭土为原料的技术支持服务及有关的售后服务；
农作物种植；蔬菜、花卉、园艺作物种植；林木育种和育苗、造林。根据《上市公司行

业分类指引》（2012年修订），公司属于—C30 非金属矿物制品业；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司属于—C3099 其他非金属矿物制品制造。

本财务报表及财务报表附注业经本公司2019年第一届董事会第16次会议于2019年8月29日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12，附注三、21。

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等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表编制方法

（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、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、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内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。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日

即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

财务担保合同

财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在初始确认时按公允价值计量，随后按照采用预期信用损失模型确定的预计负债的损失准备以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额两者之中的较高者进行后续计量。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的未来合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的未来合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价

值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，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。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违

约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和租赁应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

应收账款组合 1：应收国内企业客户

应收账款组合 2：应收国外企业客户

对于划分为组合的应收票据、应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金、保证金、备用金

其他应收款组合 2：应收即征即退税款

其他应收款组合 3：应收其他款

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中

列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、低值易耗品。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。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。

资产负债表日，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，资产负债表日，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）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按

照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的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改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《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，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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

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）各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20.00	5.00	4.75
机器设备	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
电子设备	5.00	5.00	19.00
运输设备	5.00	5.00	19.00
研发设备	5.00	5.00	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。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资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。

(5) 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。

(6) 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。

13、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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、17。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

15、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权。

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、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。

本公司研究开发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。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

17、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估

计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、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。

19、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、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：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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。

21、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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。

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，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、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。

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。

(2) 收入确认的具体方法

公司国内销售收入确认原则：客户根据自身需求向公司发出订单，公司接到订单后从仓库调取对应产品，由客户自提或由公司安排发货并出具《送货通知单》，待客户收到货物并确认无误后签署《确认回执单》，公司根据《确认回执单》开具发票并确认收入；公司国外销售收入确认原则：境外客户向公司发出订单，公司收到订单后安排生产，仓库根据出库通知单出货，委托运输公司将货物运至海关口岸，以货物离岸作为收入的确认时点，公司根据出口报关单和出口发票确认收入。

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。**23、递延所得税资产及递延所得税负债**

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。

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：

（1）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；

（2）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：

（1）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；

（2）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。

24、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

26、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①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），2018年6月15日发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）同时废止。根据该通知，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

②新金融工具准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第23号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第24号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第37号——金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”），本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、8。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

除财务担保合同负债外，采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

2019年1月1日，本公司没有将任何金融资产或金融负债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，也没有撤销之前的指定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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权投资；

租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于2019年1月1日，金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收票据(说明A、C)	摊余成本	3,229,269.00	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,229,269.00
应收账款(说明B)	摊余成本	30,290,548.87	应收账款	摊余成本	30,290,548.87
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	3,129,150.70	其他流动资产	摊余成本	
			其他应收款	摊余成本	3,129,150.70

于2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
资产：				
应收票据(说明A、C)	3,229,269.00	-3,229,269.00		
应收账款(说明B)	30,290,548.87			30,290,548.87
应收款项融资(说明A、C)		3,229,269.00		3,229,269.00
其他应收款	3,129,150.70			3,129,150.70

A、本公司管理企业流动性的过程中会在部分应收票据到期前进行贴现或背书转让，并基于本公司已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现或背书的应收票据。本公司管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的。因此，于2019年1月1日，3,229,269.00元的应收票据被重分类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，在资产负债表中应收款项融资项目下列报。

B、本公司应收账款的业务模式是以收取合同现金流量为目标，因此2019年1月1日之后本公司应收款项的分类仍为摊余价值计量，列报为应收账款；

C、于2018年12月31日，根据原金融工具准则计量的2018年年末应收票据不存在客观证据表明发生减值，故未计提应收票据减值准备；于2019年1月1日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提减值准备；于2019年1月1日，按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，考虑历史损失率并结合当前状况以及对未来经济状况的预测，调整预期信用损失率，因无商业承兑汇票故未计提减值准备；

(2) 重要会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
流动资产：			
货币资金	5,541,094.58	5,541,094.58	
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	3,229,269.00		-3,229,269.00
应收账款	30,290,548.87	30,290,548.87	
应收款项融资		3,229,269.00	3,229,269.00
预付款项	4,622,994.72	4,622,994.72	
其他应收款	3,129,150.70	3,129,150.70	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	29,832,291.49	29,832,291.49	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他流动资产			
流动资产合计	76,645,349.36	76,645,349.36	
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			
设定受益计划净资产			
长期股权投资	11,748,900.59	11,748,900.59	
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	75,301,510.97	75,301,510.97	
在建工程	1,676,187.95	1,676,187.95	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	17,953,635.76	17,953,635.76	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	293,558.75	293,558.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	106,973,794.02	106,973,794.02	
资产总计	183,619,143.38	183,619,143.38	
流动负债：			
短期借款	6,000,000.00	6,000,000.00	
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	9,456,588.01	9,456,588.01	
预收款项	1,492,279.69	1,492,279.69	
应付职工薪酬	2,020,249.51	2,020,249.51	
应交税费	1,431,671.36	1,431,671.36	
其他应付款	19,090,234.31	19,090,234.31	
其中：应付利息			
应付股利	2,582,440.80	2,582,440.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	2019.01.01	调整数
其他流动负债			
流动负债合计	39,491,022.88	39,491,022.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,979,862.54	10,979,862.54	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,979,862.54	10,979,862.54	
负债合计	10,979,862.54	10,979,862.54	
股东权益：			
股本	107,601,700.00	107,601,700.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	18,803,437.06	18,803,437.06	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	1,319,922.29	1,319,922.29	
未分配利润	5,423,198.61	5,423,198.61	
股东权益合计	133,148,257.96	133,148,257.96	
负债和股东权益总计	183,619,143.38	183,619,143.38	

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

根据《国家税务总局关于资源综合利用企业所得税优惠管理问题的通知》（国税函[2009]185号）等文件，公司被认定为资源综合利用企业，收入减按 90% 计入企业当年收入总额。

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据《财政部、国家税务总局关于印发《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知》（财税[2015]78号），耐火材料和煅烧高岭土属于增值税即征即退的范畴，其中耐火材料享受70%的退税比例，煅烧高岭土享受50%的退税比例。2015年9月1日，根据朔州市平鲁区国家税务局批准的关于公司的《增值税即征即退申请》，公司生产的产品为资源综合利用产品，享受增值税即征即退的优惠，即征即退期限为2015年7月1日起。根据国家税务局朔州市平鲁区税务局第一税务分局税务事项通知书（朔平税一局税通（2019）40号）公司自2019年1月1日至2019年12月31日享受增值税即征即退税收优惠。

2017年11月9日，本公司获得山西省科学技术厅、山西省财政厅、山西省国家税务局、山西省地方税务局四部门联合颁发的GR201714000208号《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，所得税适用税率为15%，有效期为三年。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金：	2,395.48	42,740.59
银行存款：	3,225,083.24	5,498,353.99
合 计	3,227,478.72	5,541,094.58

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

票据种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票			3,229,269.00			3,229,269.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	38,551,999.88
1至2年	1,638,061.43
小 计	40,190,061.31
减：坏账准备	290,169.57
合 计	39,899,891.74

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.06.30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收国内企业客户	33,741,841.23	83.96	276,819.93	0.82	33,465,021.30
应收国外企业客户	6,448,220.08	16.04	13,349.64	0.21	6,434,870.44
合计	40,190,061.31	100.00	290,169.57	0.72	39,899,891.74

(续)

类别	2019.01.01				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收国内企业客户	25,096,579.57	78.68	1,265,728.71	5.04	23,830,850.86
应收国外企业客户	6,799,682.12	21.32	339,984.11	5.00	6,459,698.01
合计	31,896,261.69	100.00	1,605,712.82	5.03	30,290,548.87

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收国内企业客户

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	32,103,779.80	66,463.91	0.21
1至2年	1,638,061.43	210,356.02	12.84
合计	33,741,841.23	276,819.93	0.82

组合计提项目：应收国外企业客户

账龄	2019.06.30		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,448,220.08	13,349.64	0.21

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,896,261.69	100.00	1,605,712.82	5.03	30,290,548.87
其中：账龄组合	30,971,604.58	97.10	1,605,712.82	5.18	29,365,891.76
无风险组合	924,657.11	2.90			924,657.11
组合小计	31,896,261.69	100.00	1,605,712.82	5.03	30,290,548.87

山西晋坤矿产品股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种类	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	31,896,261.69	100.00	1,605,712.82	5.03	30,290,548.87

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2018.12.31	1,605,712.82
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	1,605,712.82
本期计提	
本期收回或转回	1,315,543.25
本期核销	
2019.06.30	290,169.57

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中煤平朔集团有限公司	9,690,427.00	24.11	20,349.90
威士伯涂料（广东）有限公司	3,388,171.50	8.43	7,115.16
淄博欧木特种纸业有限公司	2,643,643.88	6.58	5,551.65
阳光王子（寿光）特种纸业有限公司	2,039,652.00	5.08	4,283.27
广州顶光化工有限公司	1,977,967.50	4.92	4,153.73
合计	19,739,861.88	49.12	41,453.71

4、应收款项融资

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据	7,552,230.00	
应收账款		
合计	7,552,230.00	

(1) 应收票据

票据种类	2019.06.30		2018.12.31			
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	7,552,230.00		7,552,230.00			
商业承兑汇票						
合计	7,552,230.00		7,552,230.00			

①截止2019年6月30日，本公司不存在质押的应收票据；

②期末本公司已背书及贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019.06.30 终止确认金额	2019.06.30 未终止确认金额
银行承兑票据	11,183,670.59	

说明：截止 2019 年 6 月 30 日，公司已背书及贴现但尚未到期的应收票据金额为 11,183,670.59 元。已背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③减值准备计提情况

类 别	2019.06.30		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	7,552,230.00	100.00		7,552,230.00
银行承兑汇票	7,552,230.00	100.00		7,552,230.00
合 计	7,552,230.00	100.00		7,552,230.00

(续)

类 别	2019.01.01		坏账准备 预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)		
按组合计提坏账准备	3,229,269.00	100.00		3,229,269.00
银行承兑汇票	3,229,269.00	100.00		3,229,269.00
合 计	3,229,269.00	100.00		3,229,269.00

A、2018 年 12 月 31 日，根据原金融工具准则计量的应收票据不存在客观证据表明发生减值，故未计提应收票据减值准备；

B、于 2019 年 1 月 1 日，根据新金融工具准则本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，因此对银行承兑汇票未计提坏账准备。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	6,475,051.33	89.51	3,608,287.60	78.05
1 至 2 年	758,776.00	10.49	859,817.12	18.60
2 至 3 年	-	-	154,890.00	3.35
3 年以上	-	-	-	-
合 计	7,233,827.33	100.00	4,622,994.72	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项	占预付款项期末余额
山西省电力公司平鲁供电支公司	2,620,000.00	36.22
山西金峰建设工程有限公司	1,213,897.75	16.78
托克托县同聚福建筑维修服务部	600,000.00	8.29
杜权	461,260.00	6.38
申书现	426,000.00	5.89
合 计	5,321,157.75	73.56

6、其他应收款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,118,247.25	3,129,150.70
合 计	3,118,247.25	3,129,150.70

其他应收款

① 账龄披露

账 龄	2019.06.30
1年以内	805,956.01
1至2年	2,183,500.00
2至3年	196,000.00
3至4年	32,325.00
4至5年	6,400.00
5年以上	29,710.00
小 计	3,253,891.01
减：坏账准备	135,643.76
合 计	3,118,247.25

② 款项性质披露

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
处置股权 款	2,080,800.00	86,741.54	1,994,058.46	2,080,800.00	208,080.00	1,872,720.00
即征即退 税款	612,456.01	25,531.23	586,924.78	1,011,561.26	50,578.06	960,983.20
备用金	548,635.00	22,870.75	525,764.25	376,135.00	92,087.50	284,047.50
租金	12,000.00	500.24	11,499.76	12,000.00	600.00	11,400.00
合 计	3,253,891.01	135,643.76	3,118,247.25	3,480,496.26	351,345.56	3,129,150.70

③ 坏账准备计提情况

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值
按组合计提坏账准备				
备用金	548,635.00	4.17	22,870.75	525,764.25
即征即退税款	612,456.01	4.17	25,531.23	586,924.78
其他	2,092,800.00	4.17	87,241.78	2,005,558.22
合计	3,253,891.01	4.17	135,643.76	3,118,247.25

期末，本公司不存在处于第二阶段的其他应收款。

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	2018.12.31		
			坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,480,496.26	100.00	351,345.56	10.09	3,129,150.70
其中：账龄组合	3,480,496.26	100.00	351,345.56	10.09	3,129,150.70
组合小计	3,480,496.26	100.00	351,345.56	10.09	3,129,150.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,480,496.26	100.00	351,345.56	10.09	3,129,150.70

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	351,345.56
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019.01.01	351,345.56
本期计提	
本期收回或转回	215,701.80
本期核销	
2019.06.30	135,643.76

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
------	------	---------------	----	-----------------------------	--------------

山西晋坤矿产品股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
山西压缩天然气 集团有限公司	处置股权款	2,080,800.00	1-2年	63.95	86,741.54
朔州市平鲁区国 家税务局	即征即退 税款	612,456.01	1年以 内	18.82	25,531.23
王晓东	备用金	195,825.00	2-4年	6.02	8,163.28
郭文	备用金	188,000.00	2-3年	5.78	7,837.09
赵宏伟	备用金	45,000.00	2-5年	1.38	1,875.90
合 计		3,122,081.01		95.95	130,149.04

7、存货

存货种类	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,804,067.08		14,804,067.08	18,842,576.01		18,842,576.01
库存商品	14,413,694.69		14,413,694.69	10,989,715.48		10,989,715.48
合 计	29,217,761.77		29,217,761.77	29,832,291.49		29,832,291.49

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	计提减 值准备	其 他	
联营企业 朔州国新京平天 然气有限公司	11,748,900.59			-795.74			11,748,104. 85

9、固定资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	70,673,225.30	75,301,510.97
固定资产清理		
合 计	70,673,225.30	75,301,510.97

固定资产情况

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	合 计
一、账面原值：						
1.期初余额	63,571,726.71	61,731,971.61	1,483,944.67	1,556,855.85	1,362,297.20	129,706,796.04
2.本期增加金额				163,295.73		163,295.73
(1) 购置				163,295.73		163,295.73
(2) 在建工程转						-

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建 筑物	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	合 计
入						
3.本期减少金额	1,259,381.71					1,259,381.71
（1）处置或报废	1,259,381.71					1,259,381.71
（2）其他减少						-
4.期末余额	62,312,345.00	61,731,971.61	1,483,944.67	1,720,151.58	1,362,297.20	128,610,710.06
二、累计折旧						-
1.期初余额	18,848,909.00	31,793,934.67	1,409,747.44	1,471,162.58	881,531.38	54,405,285.07
2.本期增加金额	1,657,317.77	2,106,597.52		63,280.52	73,403.78	3,900,599.59
（1）计提	1,657,317.77	2,106,597.52		63,280.52	73,403.78	3,900,599.59
3.本期减少金额	368,399.90					368,399.90
（1）处置或报废	368,399.90					368,399.90
（2）其他减少						-
4.期末余额	20,137,826.87	33,900,532.19	1,409,747.44	1,534,443.10	954,935.16	57,937,484.76
三、减值准备						-
1.期初余额						-
2.本期增加金额						-
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	42,174,518.13	27,831,439.42	74,197.23	185,708.48	407,362.04	70,673,225.30
2.期初账面价值	44,722,817.71	29,938,036.94	74,197.23	85,693.27	480,765.82	75,301,510.97

10、在建工程

项 目	2019.06.30	2018.12.31
在建工程	5,823,893.27	1,676,187.95
工程物资		
合 计	5,823,893.27	1,676,187.95

在建工程

①在建工程明细

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
信息化工程	1,582,978.21		1,582,978.21	1,578,668.25		1,578,668.25
技术中心改造	91,859.32		91,859.32	97,519.70		97,519.70
年产10万吨颜料级超 微细煅烧煤系高岭土 技术升级改造项目	4,149,055.74		4,149,055.74			
合 计	5,823,893.27		5,823,893.27	1,676,187.95		1,676,187.95

②重要在建工程项目变动情况

山西晋坤矿产品股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

工程名称	2019.01.01	本期增加	转入 固定 资产	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期利 息资本 化 率%	2019.06.30
年产10万吨颜料级超微细煅烧煤系高岭土技术升级改造项目		4,149,055.74					4,149,055.74

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入 占 预算比例%	工程进度%	资金来源
年产10万吨颜料级超微细煅烧煤系高岭土技术升级改造项目	5,525.67	7.51	10.00	自筹

11、无形资产

项 目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	21,004,280.42
2.本期增加金额	
(1) 购置	
3.本期减少金额	
4.期末余额	21,004,280.42
二、累计摊销	
1.期初余额	3,050,644.66
2.本期增加金额	128,822.52
(1) 计提	128,822.52
3.本期减少金额	
4.期末余额	3,179,467.18
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	

山西晋坤矿产品股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	土地使用权
四、账面价值	
1.期末账面价值	17,824,813.24
2.期初账面价值	17,953,635.76

12、递延所得税资产

项 目	2019.06.30		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			1,957,058.38	293,558.75
预期信用损失	425,813.33	63,872.00		
合 计	425,813.33	63,872.00	1,957,058.38	293,558.75

13、短期借款

短期借款分类

项 目	2019.06.30	2018.12.31
抵押借款	6,000,000.00	6,000,000.00

说明：本公司向中国银行股份有限公司朔州市分行借款 6,000,000.00 元，借款期限自 2018 年 12 月 6 日至 2019 年 12 月 6 日，年利率 5.66%。抵押物为山西晋坤矿产品股份有限公司平国用（2015）第 012 号土地使用权、山西晋坤矿产品股份有限公司平鲁区房权证 2015 字第 05-00007 号房产、山西晋坤矿产品股份有限公司平鲁区房权证 2011 字第 051-00028 号房产。

14、应付账款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
货款	7,926,961.07	8,132,859.35
设备款	154,650.67	5,080.00
服务费	1,809,666.88	1,318,648.66
合 计	9,891,278.62	9,456,588.01

15、预收款项

项 目	2019.06.30	2018.12.31
货款	1,659,402.28	1,492,279.69

账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
Honestar International Trading (HK) Co., Ltd	1,248,212.12	未结算

16、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
-----	------------	------	------	------------

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
短期薪酬	1,104,408.40	4,351,752.94	4,183,243.63	1,272,917.71
离职后福利-设定提存计划	915,841.11	789,241.20	759,078.88	946,003.43
合 计	2,020,249.51	5,140,994.14	4,942,322.51	2,218,921.14

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
工资、奖金、津贴和补贴	588,134.13	3,712,869.62	3,674,070.19	626,933.56
职工福利费				
社会保险费	400,498.67	343,260.32	239,554.44	504,204.55
其中：1. 医疗保险费	400,498.67	260,637.56	212,444.48	448,691.75
2. 工伤保险费		55,512.80		55,512.80
3. 生育保险费		27,109.96	27,109.96	
住房公积金	115,775.60	268,092.00	242,088.00	141,779.60
工会经费和职工教育经费		27,531.00	27,531.00	
合 计	1,104,408.40	4,351,752.94	4,183,243.63	1,272,917.71

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
离职后福利	915,841.11	789,241.20	759,078.88	946,003.43
其中：1. 基本养老保险费	846,242.09	760,198.80	731,968.92	874,471.97
2. 失业保险费	69,599.02	29,042.40	27,109.96	71,531.46
合 计	915,841.11	789,241.20	759,078.88	946,003.43

17、应交税费

税 项	2019.06.30	2018.12.31
增值税	1,551,871.98	909,349.76
城市维护建设税	108,010.78	63,034.23
教育费附加	46,290.33	27,014.67
地方教育费附加	30,860.22	18,009.78
代扣代缴个人所得税	30,830.62	387,352.68
印花税	26,079.52	
其他	26,910.24	26,910.24
合 计	1,820,853.69	1,431,671.36

18、其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利	2,462,440.80	2,582,440.80
其他应付款	16,251,266.00	16,507,793.51

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合 计	18,713,706.80	19,090,234.31
-----	---------------	---------------

(1) 应付股利

股东名称	2019.06.30	2018.12.31
曹永新	2,462,440.80	2,582,440.80

(2) 其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
特别流转金	12,200,000.00	12,200,000.00
资金占用费	1,732,233.33	1,732,233.33
节能服务费	997,062.50	1,207,062.50
借款	600,000.00	600,000.00
代垫款	400,000.00	400,000.00
海运费	320,188.17	356,957.51
其他	1,782.00	11,540.17
合 计	16,251,266.00	16,507,793.51

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
特别流转金	12,200,000.00	暂未偿还

19、递延收益

项 目	2018.12.31	本期 增加	本期 减少	2019.06.30
3万吨/年超精细煅烧高岭土搬迁工程项目	260,000.00	120,000.00		140,000.00
年产五万吨高性能添加剂项目	2,154,166.67	275,000.00		1,879,166.67
电力需求侧管理项目	352,000.00	64,000.00		288,000.00
新增年产3万吨特种煅烧高岭土项目	891,666.67	50,000.00		841,666.67
煅烧高岭土生产线环保除尘设施系统升级改造 项目（第一批）	1,750,000.00	100,000.00		1,650,000.00
煅烧高岭土产品升级技术改造项目	3,789,100.00	216,520.00		3,572,580.00
新建年产7万吨煅烧高岭土生产线技术改造项目	837,000.00	54,000.00		783,000.00
煅烧高岭土生产线环保除尘设施系统升级改 造项目（第二批）	945,929.20	54,053.10		891,876.10
合 计	10,979,862.54	-	933,573.10	10,046,289.44

20、股本

项 目	2018.12.31	本期 增加	本期 减少	2019.06.30
-----	------------	----------	----------	------------

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

曹永新	65,858,696.49	65,858,696.49
朔州晋坤环保咨询服务合伙企业（有限合伙）	32,280,510.00	32,280,510.00
崔有文	4,615,036.91	4,615,036.91
崔新文	3,077,408.62	3,077,408.62
李子江	769,352.16	769,352.16
张有仙	500,347.91	500,347.91
善辰	500,347.91	500,347.91
合 计	107,601,700.00	107,601,700.00

21、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
其他资本公积	18,803,437.06			18,803,437.06

22、盈余公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
法定盈余公积	1,319,922.29			1,319,922.29

23、未分配利润

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
调整前期初未分配利润	5,423,198.61	8,552,840.53
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	5,423,198.61	8,552,840.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,884,635.54	2,875,557.64
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		2,504,580.24
其他		
期末未分配利润	18,307,834.15	8,923,817.93

24、营业收入和营业成本

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	47,368,362.71	33,552,495.13	47,837,458.00	33,301,243.58
其他业务	8,890,300.00	890,981.81		
合 计	56,258,662.71	34,443,476.94	47,837,458.00	33,301,243.58

主营业务（分产品）

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

煅烧高岭土	42,875,025.53	30,855,349.05	43,612,453.95	30,915,566.18
煅烧硅酸铝	4,493,337.18	2,697,146.08	4,225,004.05	2,385,677.40
合 计	47,368,362.71	33,552,495.13	47,837,458.00	33,301,243.58

25、税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	252,072.17	305,985.82
土地使用税	187,500.94	250,001.26
教育费附加	108,030.93	131,136.77
房产税	92,163.56	92,163.56
地方教育费附加	72,020.60	87,424.52
印花税	26,079.52	6,437.80
环境保护税	97,692.30	
车船使用税	6,300.00	1,020.00
合 计	841,860.02	874,169.73

26、销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
运输费	8,551,669.38	7,761,214.13
出口费	1,156,587.43	1,439,846.67
劳务费	1,086,920.87	1,061,428.24
职工薪酬	369,309.03	632,420.17
原材料		209,455.32
外设仓库费	254,660.12	175,548.11
差旅费	119,689.01	104,968.46
业务招待费	3,177.00	7,232.65
办公费	4,500.00	342.00
其他	70,000.62	61,170.93
合 计	11,616,513.46	11,453,626.68

27、管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	1,560,307.11	1,502,990.48
折旧及摊销费	142,400.16	1,177,174.63
其他运营费用	343,528.45	258,512.79
审计法律顾问费	559,039.67	203,490.65
业务招待费	180,833.97	192,943.28
保险及待摊费用	35,853.14	142,902.66
差旅费	145,359.59	139,933.94
展会费用	55,379.50	92,424.00
电费	86,104.03	79,208.60

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

办公费	93,476.53	70,834.92
产地证费	10,800.00	9,000.00
其他	181,494.75	175,056.55
合 计	3,394,576.90	4,044,472.50

28、研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	821,088.85	811,103.07
原料	143,002.79	22,217.41
折旧	73,403.78	
合 计	1,037,495.42	833,320.48

29、财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出	173,968.07	362,848.07
利息收入	4,682.86	7,592.30
汇兑损益	14,081.67	-335,824.91
手续费及其他	50,926.14	40,367.48
合 计	234,293.02	59,798.34

30、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
2017年外经贸发展专项资金		70,000.00	与收益相关
资源综合利用产品及劳务增值税即征即退(税)	1,472,652.93	2,307,983.57	与收益相关
高岭土等技术改造（递延收益摊销）	933,573.10	879,520.00	与资产相关
山西省煤系高岭土深加工工程技术研究财政专项经费	1,000,000.00		与收益相关
土地补偿金	2,487,200.00		与收益相关
转型引领现金集体奖励金	1,000,000.00		与收益相关
合 计	6,893,426.03	3,257,503.57	

31、投资收益

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-795.74	-13,361.79

32、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

应收账款坏账损失	1,315,543.25
其他应收款坏账损失	215,701.80
合 计	1,531,245.05

33、资产减值损失

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
坏账损失		397,163.73

34、营业外收入

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		2,000,000.00	
其他		23,000.00	
合 计		2,023,000.00	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	2019年1-6月	2018年1-6月	与资产相关/ 与收益相关	说明
朔州市平鲁区扶持企业上市奖励资金		1,000,000.00		
招商引资和科技创新先进企业补助		1,000,000.00		
合 计		2,000,000.00		

35、所得税费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税费用		59,574.56
合 计		59,574.56

36、现金流量表项目注释

(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
政府补助	4,487,200.00	3,088,000.00
利息收入	4,682.86	7,592.30
单位往来款	4,166,688.10	6,705,168.85
合 计	8,658,570.96	9,800,761.15

(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
管理费用、销售费用	3,060,578.37	2,203,572.78
单位往来款	160,000.00	6,960,254.40
手续费	50,926.14	40,367.48
合 计	3,271,504.51	9,204,194.66

37、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	12,884,635.54	2,875,557.64
加：资产减值损失		-397,163.73
信用减值损失	-1,531,245.05	
固定资产折旧	3,900,599.60	3,705,344.01
无形资产摊销	128,822.52	128,822.52
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）		
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）	173,968.07	362,848.07
投资损失（收益以“-”号填列）	795.74	13,361.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	229,686.75	59,574.56
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）	614,529.72	5,596,696.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,000,987.98	-4,122,577.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,573,433.24	-2,272,242.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-172,628.33	5,950,221.88
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,227,478.72	19,878,191.64
减：现金的期初余额	5,541,094.58	7,773,792.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-2,313,615.86	12,104,398.66
--------------	---------------	---------------

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,227,478.72	19,878,191.64
其中：库存现金	2,395.48	979,695.60
可随时用于支付的银行存款	3,225,083.24	18,898,496.04
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	3,227,478.72	19,878,191.64

六、在其他主体中的权益

1、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
联营企业 朔州国新京平天然气有限公司	山西朔州	山西朔州	天然气开发及销售	32.00	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	朔州国新京平天然气有限公司	
	2019.06.30	2018.12.31
流动资产	11,254,699.67	10,164,709.07
非流动资产	32,253,106.11	33,014,553.00
资产合计	43,507,805.78	43,179,262.07
流动负债	2,308,129.46	1,977,099.05
非流动负债		
负债合计	2,308,129.46	1,977,099.05
净资产	41,199,676.32	41,202,163.02

(续)

项 目	朔州国新京平天然气有限公司	
	2019年1-6月	2018年1-6月
营业收入	11,280,118.69	8,371,072.24
净利润	-2,486.70	-41,755.60
其他综合收益		

综合收益总额	-2,486.70	-41,755.60
--------	-----------	------------

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 49.12%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.95%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民

山西晋坤矿产品股份有限公司
 财务报表附注
 2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

币万元)：

项 目	2019.06.30						合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
金融负债：							
短期借款	600.00						600.00
应付账款	989.13						989.13
其他应付款	1,871.37						1,871.37
金融负债合计	3,460.50						3,460.50

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	2018.12.31						合 计
	1年以内	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	
金融负债：							
短期借款	600.00						600.00
应付账款	945.66						945.66
其他应付款	1,909.02						1,909.02
金融负债合计	3,454.68						3,454.68

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本公司的资产负债率为25.64%（2018年12月31日：27.49%）。

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司最终控制方是：曹永新

2、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
Honestar International Trading (HK) Co., Ltd	见说明
朔州晋坤环保咨询服务合伙企业（有限合伙）	该合伙企业的合伙人包含公司实际控制人及高管
山西净泰节能环保技术有限公司	该公司股东、执行董事系本公司控股股东曹永新之妻
Anpeak Specialty Minerals (America) Limited	该公司股东系本公司控股股东曹永新
朔州国新京平天然气有限公司	联营公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

说明：2013年5月13日至2016年2月4日，公司实际控制人曹永新的配偶王凌雁持有 Honestar International Trading (HK) Co., Ltd 100%股权，该公司实际控制人系曹永新、王凌雁夫妇。2016年2月，王凌雁将所持 Honestar International Trading (HK) Co., Ltd 股权全部转让给刘夫仙。2016年6月，刘夫仙将 Honestar International Trading (HK) Co., Ltd 股权全部转让给李桃平。2017年9月22日，曹永新与李桃平签署股权转让协议，受让该公司100%股权，转让金额为10,000,000.00元港币，双方同意以0.85为汇率折算为人民币，折算后人民币金额为8,500,000.00元，该款项未实际支付，协议约定由曹永新担任执行董事，该公司将在履行财务审计手续后办理变更登记手续。

4、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
朔州国新京平天然气有限公司	采购天然气	8,747,245.08	5,669,462.18

②出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
Anpeak Sepcialty Minerals(Ameria	销售高岭土	400,756.14	2,858,750.10

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员7人，上期关键管理人员7人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
关键管理人员薪酬	433,782.08	416,136.50

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Anpeak Minerals(America) Sepcialty	1,114,676.37	2,307.70	924,657.11	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收账款	Honestar International Trading (HK) Co., Ltd	1,248,212.12	1,246,124.11
应付账款	朔州国新京平天然气有限公司	872,370.18	1,007,122.43
其他应付款	山西净泰节能环保技术有限公司	997,062.50	1,207,062.50

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8月29日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
-----	-------	----

山西晋坤矿产品股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

计入当期损益的政府补助（与公司正常除上述各项之外的其他营业外收入和支	6,893,426.03	本期其他收益全部为
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-795.74	
非经常性损益总额	6,892,630.29	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额	6,892,630.29	

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	9.23	0.1197	
扣除非经常性损益后归属于公司	4.29	0.0557	

山西晋坤矿产品股份股份有限公司

2019年8月29日

请注意粘贴财务附注！