



# 双猫股份

NEEQ:832290

## 新疆金双猫化工股份有限公司



## 半年度报告

— 2021 —

## 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	12
第五节	股份变动和融资 .....	13
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第七节	财务会计报告 .....	18
第八节	备查文件目录 .....	55

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人袁超、主管会计工作负责人袁春敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵新娟保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东及控制人不当控制的风险	控股股东和实际控制人袁春敏持有公司 59.35%的股份，袁春敏担任公司董事长及总经理，在公司决策、监督、日常经营管理上均可实施重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东的地位对重大事项施加影响，使得公司决策偏离中小股东的最佳利益目标风险。
公司治理风险	实际控制人持有公司股东比例较高，容易导致董事会、监事会难以发挥作用。所以公司存在法人治理和内部管理制度执行不力，给公司的生产经营带来的不利影响风险。
应收账款发生坏账的风险	公司在 2018 年度对树脂业务产生的应收账款计提坏账 11,119,928.00 元。欠款企业已进入破产程序，无可供执行财产，给公司带来无法全额收回货款的风险，严重影响公司现金流。
部分生产设备完成折旧继续使用的风险	公司一部分设备在财务上已经摊销完毕，截止目前还在使用，对这部分设备安监部门每年进行安全检查，如若发现安全隐患立即暂停使用，对这部分设备均能通过安监部门的检查，但仍不能排除设备老化带来的安全风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、双猫股份	指	新疆金双猫化工股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司、高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程	指	新疆金双猫化工股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统股份有限公司
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
元、万元	指	人民币、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	新疆金双猫化工股份有限公司
证券简称	双猫股份
证券代码	832290
法定代表人	袁超

### 二、 联系方式

董事会秘书	袁超
联系地址	新疆哈密市伊州区石油基地南开发区兴业路 15 号
电话	0902-2371558
传真	0902-2371555
电子邮箱	1966407761@qq.com
公司网址	www.xjjsmhg.com
办公地址	新疆哈密市伊州区石油基地南开发区兴业路 15 号
邮政编码	839011
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	新疆哈密市伊州区石油基地南开发区兴业路 15 号

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 10 月 18 日
挂牌时间	2015 年 4 月 15 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-26 化学原料和化学制品制造业-264 涂料、油墨、颜料及类似产品制造-2645 密封用填料及类似品制造
主要业务	工业和民用粘合剂、洗涤剂、涂料、不饱和树脂的生产和销售
主要产品与服务项目	不饱和树脂、白乳胶、万能胶、乳胶漆、801 胶
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	21,722,595
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	控股股东为袁春敏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为袁春敏，无一致行动人

**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	91652200751674487T	否
注册地址	新疆哈密市石油基地南开发区兴业路 15 号	否
注册资本（元）	21,722,595	否

**五、 中介机构**

主办券商（报告期内）	湘财证券
主办券商办公地址	北京市西城区月坛南街 1 号院月坛金融街中心 7 号楼 2 层 204
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	湘财证券

**六、 自愿披露**

☐适用 ☒不适用

**七、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,457,840.35	3,649,938.23	131.73%
毛利率%	6.30%	5.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-606,472.42	-657,388.64	7.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-606,564.55	-704,900.52	13.95%
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）	-8.04%	-5.96%	-
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）	-8.04%	-6.40%	-
基本每股收益	-0.03	-0.03	-

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,653,900.39	13,064,477.06	-10.80%
负债总计	4,415,353.69	5,219,457.94	-15.41%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,238,546.70	7,845,019.12	-7.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.36	-8.33%
资产负债率%（母公司）	37.89%	39.95%	-
资产负债率%（合并）	37.89%	39.95%	-
流动比率	1.37	1.33	-
利息保障倍数	-18.83	-	-

##### （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	-291,739.91	-272,436.46	-7.09%
应收账款周转率	4.42	1.86	-
存货周转率	4.00	1.17	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.80%	-5.13%	-
营业收入增长率%	131.73%	-1.35%	-
净利润增长率%	7.75%	-24.59%	-

**（五） 补充财务指标**

□适用 √不适用

**二、 主要经营情况回顾****（一） 商业模式**

公司主要从事胶粘剂的生产及销售，公司主要产品有不饱和树脂、白乳胶、万能胶、乳胶漆、801胶等。公司经过多年的发展，前期一直沿用经销商模式与新疆各地区经销商稳定合作，将公司产品销售给终端客户，本年度根据不饱和树脂销售特点，结合客户应用特点与工艺要求，生产不同类别的产品，来满足客户的需求。对不饱和树脂的需求都是大的工程单位，根据这个特点公司采用订单式模式销售公司产品，公司销售部接到客户订单，通知采购部采购相应产品原料，生产车间根据合同产品型号生产，销售部联系运输单位，将产品发往客户单位，安排专人负责货款的回收。订单式销售既能满足客户的差异性需求又能避免车间生产的盲目性而且又能降低原材料积压带来的公司现金流短缺的压力。报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

**（二） 经营情况回顾****1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	217,041.25	1.86%	534,731.63	4.09%	-59.41%
应收账款	1,868,269.54	16.03%	1,959,964.45	15.00%	-4.68%
预付账款	402,418.85	3.45%	869,028.85	6.65%	-53.69%
其他应收款	1,441,362.80	12.37%	1,726,427.10	13.21%	-16.51%
存货	2,103,646.49	18.05%	1,858,024.61	14.22%	13.22%
固定资产	4,648,799.81	39.89%	5,129,229.37	39.26%	-9.37%
无形资产	972,361.65	8.34%	987,071.55	7.56%	-1.49%
应付账款	2,384,141.63	20.46%	2,251,803.96	17.24%	5.88%
应付职工薪酬	1,151,511.00	9.88%	1,124,865.18	8.61%	2.37%
其他应付款	214,070.42	1.84%	332,290.05	2.54%	-35.58%

**项目重大变动原因：**

1、预付账款：较上期下降 53.69%，主要原因是在订购原材料时，公司转变了付款方式，尽量避免和减少选择预付货款方式，使得预付账款较上期有所下降。



2、其他应付款：较上期下降 35.58%，主要原因是公司在本期支付部分其他应付款。

## 2、营业情况与现金使用分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,457,840.35	-	3,649,938.23	-	131.73%
营业成本	7,925,202.17	93.70%	3,454,867.13	94.66%	129.39%
毛利率	6.30%	-	5.34%	-	17.98%
销售费用	113,940.94	1.35%	187,683.26	5.14%	-39.29%
管理费用	821,620.42	9.71%	699,150.43	19.16%	17.52%
财务费用	32,682.60	0.39%	2,871.07	0.08%	1,038.34%
信用减值损失	-55,656.27	-0.66%	89,347.81	2.45%	-162.29%
营业利润	-606,564.55	-7.17%	-704,900.52	-19.31%	-13.95%
营业外收入	92.13	-	51,351.88	1.41%	-99.82%
营业外支出	-	-	3,840.00	0.11%	-100.00%
净利润	-606,472.42	-7.17%	-657,388.64	-18.01%	7.75%
经营活动产生的现金流量净额	-291,739.91	-	-272,436.46	-	-7.09%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	51,351.88	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-25,950.47	-	554.53	-	-4,779.72%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：较上期增加 131.73%，主要原因是今年一季度签订金额较大订单，使得本期收入较上年同期大幅度增加。

2、营业成本：较上期增加 129.39%，主要原因是今年一季度签订金额较大订单，使得本期收入较上期大幅增加，相应的使得营业成本也大幅增加。

3、销售费用：较上期下降 39.29%，主要原因是上期销售时，发货运费大部分是由我公司承担，而本期销售时的发货运费是由客户承担，使得销售费用大幅下降。

## 三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
其他营业外收入和支出	92.13
非经常性损益合计	92.13
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	92.13

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据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

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会【2018】35 号)，公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

##### （二） 主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

☐ 是 ☒ 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### 八、 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

☒ 适用 ☐ 不适用

坚持以“可持续发展”为核心、以“依法经营、诚实守信，保护环境，质量为本、构建和谐企业”为表率，积极推进社会责任长效机制，着力构建企业自觉、社会监督的企业社会责任体系，诚信经营，依法纳税，积极配合安保工作。积极推进增收节支降耗工作。公司在内部运营管理中，重视推广环保理念，一是加强宣传，提高企业节能减排和环保意识，把节能减排和环保观念渗透到企业的每一位员工心

中。二是公司从办公室、库房和各车间均换成节能灯具，节约了用电量；办公用纸实行双面打印节约用纸；对用水用电进行检查监管，通过一系列行之有效的措施，避免了不必要的浪费，节约了能源消耗。每年公司冬季为街道清扫、清运积雪，保障市民交通便利，为促进环境及生态可持续发展做出积极的努力。公司领导始终坚持“发展依靠职工、发展造福职工、发展成果职工共享”的指导思想，经常深入到职工群众中，体察民情，真心实意听取职工提出的意见，切实解决职工群众最关心、最直接、最现实的问题，改革发展的成果正逐步惠及广大职工群众。鉴于物价的不断上涨的情况，公司根据企业实际逐步提高了职工薪酬，为公司员工养老金基数并按时缴纳，极大地鼓舞了员工工作积极性。公司将持续一方面要抓好生产经营建设，一方面在经营活动中讲信誉，讲法制、讲道德、恪守承诺，在发展中注重维护客户和顾客的利益，维护员工的利益，致力于环境保护和社会公益事业，在促进经济效益稳步提高的同时，肩负起应尽的社会责任和义务，为促进企业和社会的共同发展、和谐繁荣而努力。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<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	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
《公告转让说明书》	实际控制人或控股股东	限售承诺	2014 年 11 月 18 日	2017 年 4 月 15 日	已履行完毕
《公告转让说明书》	董监高	限售承诺	2014 年 11 月 18 日	-	正在履行中

《公告转让说明书》	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2014 年 11 月 18 日	-	正在履行中
《公告转让说明书》	其他股东	同业竞争承诺	2014 年 11 月 18 日	-	正在履行中
《公告转让说明书》	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014 年 11 月 18 日	-	正在履行中
2018-006《关于资金占用情况的专项自查报告》	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2018 年 4 月 20 日	-	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

公司不存在超期未履行完毕的承诺。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### （一）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	373,392	1.72%	0	373,392	1.72%
	其中：控股股东、实际控制人	155,155	0.71%	0	155,155	0.71%
	董事、监事、高管	47,736	0.22%	0	47,736	0.22%
	核心员工	85,251	0.39%	0	85,251	0.39%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,349,203	98.28%	0	21,349,203	98.28%
	其中：控股股东、实际控制人	12,737,910	58.64%	0	12,737,910	58.64%
	董事、监事、高管	8,324,852	38.32%	0	8,324,852	38.32%
	核心员工	30,690	0.14%	0	30,690	0.14%
总股本		21,722,595	-	0	21,722,595	-
普通股股东人数		11				

**股本结构变动情况：**

☐适用 ☒不适用

#### （二）普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	袁春敏	12,893,065	0	12,893,065	59.35%	12,737,910	155,155	0	0
2	袁春良	4,090,814	0	4,090,814	18.83%	4,090,814	0	0	0
3	李志明	4,090,814	0	4,090,814	18.83%	4,090,814	0	0	0
4	徐桂芳	381,921	0	381,921	1.76%	286,441	95,480	0	0
5	肖正生	68,200	0	68,200	0.31%	51,151	17,049	0	0
6	人宁宁	54,560	0	54,560	0.25%	0	54,560	0	0
7	聂惠芳	47,741	0	47,741	0.22%	35,806	11,935	0	0
8	董自团	40,920	0	40,920	0.19%	30,690	10,230	0	0
9	高善国	27,280	0	27,280	0.13%	20,461	6,819	0	0
10	闫迎迎	20,461	0	20,461	0.09%	0	20,461	0	0
合计		21,715,776	0	21,715,776	99.96%	21,344,087	371,689	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
袁春敏与董自团、袁春良为表兄弟关系，人宁宁是袁春敏的侄女，闫迎迎是袁春敏的外甥女。  
除此之外，公司前十大股东之间不存在其他亲属关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

☐适用 ☒不适用

**六、 存续至本期的可转换债券情况**

☐适用 ☒不适用

**七、 特别表决权安排情况**

☐适用 ☒不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
袁春敏	董事、董事长	男	1965 年 10 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
李志明	董事、副总经理	男	1956 年 3 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
王建平	董事	男	1953 年 11 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
董自团	董事	男	1969 年 12 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
袁超	董事、总经理、董事会秘书	男	1989 年 9 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
袁春良	监事、监事会主席	男	1948 年 9 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
高善国	监事	男	1985 年 6 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
聂惠芳	监事	女	1958 年 7 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
肖正生	副总经理	男	1963 年 2 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
赵新娟	财务负责人	女	1973 年 12 月	2020 年 10 月 20 日	2023 年 10 月 20 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事袁春敏与董自团、袁春良为表兄弟关系，袁超为袁春敏的儿子。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

#### （二） 变动情况

##### 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

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用



## (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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
行政人员	4	4
生产人员	14	14
销售人员	4	3
技术人员	4	4
财务人员	2	2
员工总计	28	27

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	3	0	0	3

## 核心员工的变动情况：

报告期内核心员工无变动。

## 第七节 财务会计报告

### 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	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	217,041.25	534,731.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（一）2	1,868,269.54	1,959,964.45
应收款项融资			
预付款项	五、（一）3	402,418.85	869,028.35
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、（一）4	1,441,362.80	1,726,427.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	2,103,646.49	1,858,024.61
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>6,032,738.93</b>	<b>6,948,176.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（一）6	4,648,799.81	5,129,229.37
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（一）7	972,361.65	987,071.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（一）8		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,621,161.46	6,116,300.92
<b>资产总计</b>		11,653,900.39	13,064,477.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（一）9	2,384,141.63	2,251,803.96
预收款项			
合同负债	五、（一）10	648,879.86	1,255,973.48
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、（一）11	1,151,511.00	1,124,865.18
应交税费	五、（一）12	16,750.78	91,248.72
其他应付款	五、（一）13	214,070.42	332,290.05
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（一）14		163,276.55
<b>流动负债合计</b>		4,415,353.69	5,219,457.94
<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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		0.00	0.00
<b>负债合计</b>		4,415,353.69	5,219,457.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）15	21,722,595.00	21,722,595.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（一）16	34,350.85	34,350.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（一）17	1,252,910.05	1,252,910.05
盈余公积	五、（一）18	529,885.56	529,885.56
一般风险准备			
未分配利润	五、（一）19	-16,301,194.76	-15,694,722.34
归属于母公司所有者权益合计		7,238,546.70	7,845,019.12
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		7,238,546.70	7,845,019.12
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		11,653,900.39	13,064,477.06

法定代表人：袁超

主管会计工作负责人：袁春敏 会计机构负责人：赵新娟

**（二） 利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>			
其中：营业收入	五、（二）1	8,457,840.35	3,649,938.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		9,008,748.63	4,444,186.56
其中：营业成本	五、（二）1	7,925,202.17	3,454,867.13
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、(二)2	115,302.50	99,614.67
销售费用	五、(二)3	113,940.94	187,683.26
管理费用	五、(二)4	821,620.42	699,150.43
研发费用			
财务费用	五、(二)5	32,682.60	2,871.07
其中：利息费用		30,577.65	
利息收入		509.75	554.53
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)6	-55,656.27	89,347.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-606,564.55	-704,900.52
加：营业外收入	五、(二)7	92.13	51,351.88
减：营业外支出	五、(二)8		3,840.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-606,472.42	-657,388.64
减：所得税费用	五、(二)9		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-606,472.42	-657,388.64
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-606,472.42	-657,388.64
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			

2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）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）		-0.03	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.03	-0.03

法定代表人：袁超

主管会计工作负责人：袁春敏 会计机构负责人：赵新娟

**（三） 现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
<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		9,828,057.61	4,298,755.52
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		92.13	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）1	246,167.32	514,014.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,074,317.06	4,812,769.97
购买商品、接受劳务支付的现金		8,408,571.31	4,090,530.36
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		885,656.54	615,080.65
支付的各项税费		405,076.67	318,329.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）2	666,752.45	61,265.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,366,056.97	5,085,206.43
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、（三）3	-291,739.91	-272,436.46
<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			51,351.88
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			51,351.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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>投资活动产生的现金流量净额</b>			51,351.88
<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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,627.18	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,627.18	
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		30,577.65	-554.53
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,577.65	-554.53
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-25,950.47	554.53
<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>		-317,690.38	-220,530.05

加：期初现金及现金等价物余额		534,731.63	467,714.22
六、期末现金及现金等价物余额		217,041.25	247,184.17

法定代表人：袁超

主管会计工作负责人：袁春敏会计机构负责人：赵新娟



### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	四、(十六)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### 附注事项索引说明：

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号），公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

#### （二） 财务报表项目附注

## 新疆金双猫化工股份有限公司 财务报表附注

2021 年半年度

金额单位：人民币元

#### 一、公司基本情况

新疆金双猫化工股份有限公司（以下简称公司或本公司）由袁春敏、袁春良和李志明共同发起设立，于2003年7月23日在哈密地区工商行政管理局登记注册，总部位于新疆哈密地区哈密市。公司现持有统一社会信用代码为 91652200751674487T 的营业执照，注册资本 21,722,595.00 元，股份总数 21,722,595 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属于化工产品制造业。主要经营活动为工业、民用粘合剂、洗涤剂、涂料、不饱和聚酯树脂的生产销售。主要生产的产品：工业、民用粘合剂、不饱和聚酯树脂。

本财务报表业经公司 2021 年 8 月 23 日第三届董事会第四次会议批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

公司因市场竞争激烈，业绩大幅下滑，应收账款信用风险高，截至 2021 年 6 月 30 日，已经连续亏损。对此，公司自 2021 年上半年就加强对销售端的重视，董事长直接领导销售部门，积极拓展业务；跟进应收账款的回收，控制信用风险；

上述改善措施将有助于公司维持持续经营能力，且实施上述措施不存在重大障碍，故公司以持续经营为前提编制财务报表是恰当的。但如果上述改善措施不能实施，则公司可能不能持续经营，故公司的持续经营能力仍存在重大不确定性。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销和收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### （六）金融工具

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用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。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，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。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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，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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

#### (八) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	直线法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	直线法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	直线法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (九) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
土地使用权	45-50
办公软件	3

#### (十一) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十二) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:

(1) 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;(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处



理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### （十三）收入

#### 1、收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

2、对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3、对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

4、合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

#### 5、收入确认的具体方法

本公司主要销售不饱和树脂及工业、民用粘合剂等产品，以客户收到货物并在收货单上确认签字、相关的经济利益很可能流入企业为收入实现的时点。

#### （十四）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （十五）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### （十六）重要会计政策变更

##### 1. 会计政策变更

财政部于2018年颁布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》（财会【2018】35号），公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。公司按照本准则规定在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。根据衔接规定，首次执行本准则的企业，应当根据首次执行本准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本次执行新会计政策对期初的留存收益无影响，执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

##### 2. 会计估计变更

报告期内，公司主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、财务报表项目注释

下列注释项目中，“期初”指 2020 年 12 月 31 日，“期末”指 2021 年 6 月 30 日，“本期”指 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年同期”指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，金额单位为人民币元。

### （一）资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	217,041.25	534,731.63
合计	217,041.25	534,731.63

#### 2. 应收账款

##### （1）明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,119,928.00	80.53	11,119,928.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,689,106.80	19.47	820,837.26	30.52	1,868,269.54
合计	13,809,034.80	100.00	11,940,765.26	86.47	1,868,269.54

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	11,119,928.00	79.72	11,119,928.00	100.00	
按组合计提坏账准备	2,828,356.32	20.28	868,391.87	30.70	1,959,964.45
合计	13,948,284.32	100.00	11,988,319.87	85.95	1,959,964.45

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
阿拉尔新世通管道技术有限公司	6,089,390.00	6,089,390.00	100.00	预计货款无法收回
新疆鹏远新材料股份有限公司	3,098,338.00	3,098,338.00	100.00	预计货款无法收回

新疆哈密鹏远复合材料有限责任公司	1,617,444.00	1,617,444.00	100.00	预计货款无法收回
阿拉尔新世科技有限公司	314,756.00	314,756.00	100.00	预计货款无法收回
小计	11,119,928.00	11,119,928.00	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	703,171.16	35,158.56	5.00
1-2 年	573,807.43	57,380.74	10.00
2-3 年	219,696.44	43,939.29	20.00
3-4 年	397,195.17	119,158.55	30.00
4-5 年	460,072.96	230,036.48	50.00
5 年以上	335,163.64	335,163.64	100.00
小计	2,689,106.80	820,837.26	30.52

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	703,171.16
1-2 年	573,807.43
2-3 年	219,696.44
3-4 年	711,951.17
4-5 年	6,549,462.96
5 年以上	5,050,945.64
小计	13,809,034.80

## (3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	11,119,928.00							11,119,928.00
按组合计提坏账准备	868,391.87				47,554.61			820,837.26
小计	11,988,319.87							11,940,765.26

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
阿拉尔新世管道技术有限公司	6,089,390.00	44.10	6,089,390.00
新疆鹏远新材料股份有限公司	3,098,338.00	22.44	3,098,338.00
新疆哈密鹏远复合材料有限责任公司	1,617,444.00	11.71	1,617,444.00
胡玲	720,296.71	5.22	132,010.63

阿拉尔新世科技有限公司	314,756.00	2.28	314,756.00
小计	11,840,224.71	85.74	11,251,938.63

## 3. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	402,418.85	100.00		420,418.85	867,082.65	99.78		867,082.65
1-2 年					1945.70	0.22		1945.70
2-3 年								
3 年以上								
合计	402,418.85	100.00		420,418.85	869,028.35	100.00		869,028.35

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	是否为关联方	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
新疆隆升力源新材料科技有限公司	否	309,449.30	76.70
周庆礼	否	74,350.00	18.48
兰州天健化工有限公司	否	5,268.00	1.31
中石油西北化工销售独山子分公司	否	4,552.88	1.13
中国石化销售股份有限公司新疆哈密石油分公司	否	3,945.70	0.98
小计		397,565.88	98.79

## 4. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	719,791.28	25.82	719,791.28	100.00	
其中：其他应收款	719,791.28	25.82	719,791.28	100.00	
按组合计提坏账准备	2,068,316.11	74.18	626,953.31	30.31	1,441,362.80
其中：其他应收款	2,068,316.11	74.18	626,953.31	30.31	1,441,362.80

合计	2,788,107.39	100.00	1,346,744.59	48.30	1,441,362.80
(续上表)					

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	1,616,637.18	41.27	1,616,637.18	100.00	
其中：其他应收款	1,616,637.18	41.27	1,616,637.18	100.00	
按组合计提坏账准备	2,300,122.19	58.73	573,695.09	24.94	1,726,427.10
其中：其他应收款	2,300,122.19	58.73	573,695.09	24.94	1,726,427.10
合计	3,916,759.37	100.00	2,190,332.27	55.92	1,726,427.10

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
完颜自强	719,791.28	719,791.28	100.00	预计款项无法收回
小计	719,791.28	719,791.28	100.00	

## 3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,666.11	5,383.31	5.00
1-2 年	65,600.00	6,560.00	10.00
2-3 年	466,050.00	93,210.00	20.00
3-4 年	1,296,000.00	388,800.00	30.00
4-5 年			50.00
5 年以上	133,000.00	133,000.00	100.00
小计	2,068,316.11	626,953.31	30.31

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1 年以内	107,666.11
1-2 年	165,600.00
2-3 年	466,050.00
3-4 年	1,635,012.87
4-5 年	280,778.41
5 年以上	133,000.00
小计	2,788,107.39

## (3) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初数	9,686.23	564,008.86	1,616,637.18	2,190,332.27
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		98,427.00	8,986.80	107,413.80
本期收回				
本期转回	4,202.92			4,202.92
本期核销			946,798.56	946,798.56
其他变动				
期末数	5,483.40	662,435.86	678,825.42	1,346,744.59

## (4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	75,517.34	1,064,256.56
应收暂付款	183,748.77	78,072.53
往来款	1,809,050.00	2,054,639.00
涉诉案款	719,791.28	719,791.28
合计	2,788,107.39	3,916,759.37

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为 关联方
新疆汇巨能石油 化工有限公司	往来款	1,250,000.00	2-3 年、 3-4 年	44.83	341,173.30	否
完颜自强	拆借款	719,791.28	1-2 年、 3-4 年、5 年以上	25.82	719,791.28	否
新疆远兴机械制 造有限公司	往来款	366,050.00	2-3 年	13.13	73,210.00	否
王玉宏	往来款	100,000.00	2-3 年	3.59	20,000.00	否
甘肃瑞捷贸易有 限公司	往来款	93,000.00	5 年以上	3.34	93,000.00	否

小计		2,528,841.28		90.70	1,247,174.58	
----	--	--------------	--	-------	--------------	--

## 5. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	1,634,764.48	950,838.93	1,372,695.27	1,663,176.13	950,838.93	712,337.20
生产成本	588,761.87		419,632.54	452,962.99		452,962.99
库存商品	586,493.42	4,226.78	61,4842.84	386,255.39	4,266.78	382,028.61
周转材料	248,692.43		379,302.24	310,695.81		310,695.81
合计	3,058,712.20	955,065.71	2,103,646.49	2,813,090.32	955,065.71	1,858,024.61

## 6. 固定资产

## (1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备及其他	运输设备	合计
账面原值					
期初数	4,746,507.58	8,300,092.64	113,277.09	447,765.13	13,607,642.44
本期增加金额					
其中：购置					
本期减少金额					
其中：其他减少					
期末数	4,746,507.58	8,300,092.64	113,277.09	447,765.13	13,607,642.44
累计折旧					
期初数	3,159,408.81	4,786,013.65	107,613.60	425,377.01	8,478,413.07
本期增加金额	130,615.81	349,813.75	0	0	480,429.56
其中：计提	130,615.81	349,813.75	0	0	480,429.56
本期减少金额					
期末数	3,290,024.62	5,135,827.40	107,613.60	425,377.01	8,958,842.63
账面价值					
期末账面价值	1,456,482.96	3,164,265.24	5,663.49	22,388.12	4,648,799.81
期初账面价值	1,587,098.77	3,514,078.99	5,663.49	22,388.12	5,129,229.37

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况



项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物-门面房	822,557.25	未按建规要求建设
小计	822,557.25	

## 7. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
账面原值			
期初数	1,423,471.20		1,423,471.20
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数	1,423,471.20		1,423,471.20
累计摊销			
期初数	436,399.65		436,399.65
本期增加金额	14,709.90		14,709.90
其中：计提	14,709.90		14,709.90
本期减少金额			
期末数	451,109.55		451,109.55
账面价值			
期末账面价值	972,361.65		972,361.65
期初账面价值	987,071.55		987,071.55

## 8. 递延所得税资产

## (1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
存货跌价准备	955,065.71	955,065.71
可抵扣暂时性差异	13,287,509.85	14,178,652.14
可抵扣亏损	6,806,661.02	6,255,752.74
小计	21,049,236.58	21,389,470.59

## (2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2023 年	1,970,183.41	1,970,183.41	
2024 年	2,275,754.01	2,275,754.01	

2025 年	2,009,815.32	2,009,815.32	
2026 年	550,908.28		
小计	6,806,661.02	6,255,752.74	

## 9. 应付账款

## (1) 明细情况

	期末数	期初数
货款	357,357.31	595,152.30
费用款	1,505,767.25	1,325,652.04
设备款	343,077.07	153,059.62
工程款	177,940.00	177,840.00
合计	2,384,141.63	2,251,803.96

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项目	期末数	未偿还或结转的原因
新疆鼎函文化传媒有限公司	750,000.00	公司资金紧张
北京百城新科广告有限公司	250,000.00	公司资金紧张
江苏三木化工股份有限公司	226,386.50	公司资金紧张
张义川	177,940.00	公司资金紧张
湘财证券股份有限公司(北京承销 与保荐分公司)	160,000.00	公司资金紧张
小计	1,564,326.50	

## 10. 合同负债

项目	期末数	期初数
货款	648,879.86	1,255,973.48
合计	648,879.86	1,255,973.48

## 11. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,124,865.18	877,244.44	850,598.62	1,151,511.00
离职后福利—设定提存计划		62,805.92	62,805.92	
合计	1,124,865.18	940,050.36	913,404.54	1,151,511.00

## (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,124,865.18	808,847.00	789,667.00	1,144,045.18
职工福利费		27,748.00	27,748.00	
社会保险费		33,183.62	33,183.62	
其中：医疗保险费		29,225.22	29,225.22	
工伤保险费		3,958.40	3,958.40	
工会经费		7,465.82		7,465.82
小计	1,124,865.18	877,244.44	850,598.62	1,151,511.00

## (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		60,902.40	60,902.40	
失业保险费		1,903.52	1,903.52	
小计		62,805.92	62,805.92	

## 12. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,135.26	75,975.05
个人所得税	3,748.58	1,813.45
城市维护建设税	429.47	3,237.09
教育费附加	184.06	1,387.33
地方教育附加	122.71	924.88
印花税	4,481.42	2,413.30
环保税	1,649.28	5,497.62
合计	16,750.78	91,248.72

## 13. 其他应付款

项目	期末数	期初数
应付暂收款	114,649.43	123,186.69
拆借款		83,583.93
其他	99,420.99	125,519.43

合计	214,070.42	332,290.05
----	------------	------------

## 14. 其他流动负债

项目	期末数	期初数
预收货款销项税		163,276.55
合计		163,276.55

## 15. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,722,595.00						21,722,595.00

## 16. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	34,350.85			34,350.85
合计	34,350.85			34,350.85

## 17. 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	1,252,910.05			1,252,910.05
合计	1,252,910.05			1,252,910.05

## 18. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	529,885.56			529,885.56
合计	529,885.56			529,885.56

## 19. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	-15,694,722.34	-11,851,887.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-15,694,722.34	-11,851,887.61

加：本期净利润	-606,472.42	-3,842,834.73
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-16,301,194.76	-15,694,722.34

## (二) 利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	8,457,840.35	7,925,202.17	3,649,938.23	3,454,867.13
合计	8,457,840.35	7,925,202.17	3,649,938.23	3,454,867.13

## 2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	17,452.89	11,952.62
教育费附加	7,479.82	4,848.19
地方教育附加	4,986.54	3,232.13
印花税	4,481.42	1,760.36
房产税	17,007.08	17,007.08
土地使用税	56,418.00	56,418.00
环保税	7,476.75	4,396.29
合计	115,302.50	99,614.67

## 3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬福利社保	104,091.556	71,746.26
交通费及差旅费	9849.39	4,287.00
运费		11,1650.00
合计	113,940.94	187,683.26

## 4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬福利社保	373,004.89	348,188.77

折旧摊销	45,552.24	46,391.20
办公费及通讯费	11,329.99	12,430.32
交通费及差旅费	27,424.72	23,940.95
汽车费及修理费	19,309.66	32,355.97
中介服务费	176,872.79	7,426.10
工会经费和职工教育经费	7,465.82	8,127.52
业务招待费	151,351.26	192,201.00
其他	9,309.05	28,088.60
合计	821,620.42	699,150.43

## 5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	30,577.65	
减：利息收入	509.75	554.53
银行手续费	2,614.70	3,425.60
合计	32,682.60	2,871.07

## 6. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-55,656.27	89,347.81
合计	-55,656.27	89,347.81

## 7. 营业外收入

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补贴	92.13	40,000.00	92.13
社保补贴		11,351.88	
合计	92.13	51,351.88	92.13

## 8. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
捐赠		3,840.00	
合计		3,840.00	

## 9. 所得税费用

## (1) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-606,472.42	-657,388.64
按公司适用税率计算的所得税费用	-151,618.05	-164,347.16
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,914.07	-22,336.95
所得税费用		

## (三) 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	本期数	上年同期数
往来款	245,657.57	513,459.92
银行存款利息收入	509.75	554.53
合计	246,167.32	514,014.45

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
付现期间费用	464,137.75	54,000.00
银行手续费等	2,614.70	3,425.60
往来款	200,000.00	3,840.00
合计	666,752.45	61,265.60

## 3. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-606,472.42	-657,388.64
加：资产减值准备		-89,347.81

信用减值损失	55,656.27	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	480,429.56	494,550.71
无形资产摊销	14,709.90	14,709.90
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)	30,577.65	2,871.07
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)		
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)	-245,621.88	317,269.26
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,734,511.00	-169,451.28
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-686,653.52	-130,872.19
其他	-1,068,876.47	-54,777.66
经营活动产生的现金流量净额	-291,739.91	-272,436.46
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	217,041.25	247,184.17
减：现金的期初余额	534,731.63	467,714.22
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	-317,690.38	-220,530.05
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末数	期初数
1) 现金	217,041.25	534,731.63



其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	217,041.25	534,731.63
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	217,041.25	534,731.63

## 六、与金融工具相关的风险

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

#### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款85.74%(2020年6月30日：86.34%)源于余额前五名客户。

### （二）流动风险

流动风险，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。流动风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用银行借款、应付账款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。金融负债按剩余到期日分类

### （三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 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。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司浮动利率计息的借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 七、关联方及关联交易

### （一）关联方情况

#### 1. 本公司控股股东情况

自然人姓名	身份证号	住址	与本公司关系	持股比例(%)
袁春敏	652201196510051295	新疆哈密市兴业路 15 号	本公司控股股东	59.35

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
袁春敏	本公司控股股东
李志明	本公司主要股东
新疆创欣桥梁隧道养护工程技术有限公司	其他关联方
胡玲	本公司高级管理人员之配偶

### （二）关联交易情况

#### 1. 关联方资金拆借

##### （1）拆借给关联方款项

关联方	本期拆出	本期拆入归还	是否计息
袁春敏	7,000.00	73,392.66	否
合计	7,000.00	73,392.66	

##### （2）向关联方借入款项

关联方	本期拆入	本期拆入归还	是否计息
新疆创欣桥梁隧道养护工程技术有限公司	139,530.57	200,000.00	否
合计	139,530.57	200,000.00	

#### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	266,400.00	272,400.00

### （三）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					
	胡玲	720,296.71	132,010.63	791,216.71	85,669.13
其他应收款					
	袁春敏	32,517.34	1,625.87	98,910.00	4,945.50
小计		752,814.05	133,636.50	890,126.71	90,614.63

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	李志明	114,649.43	114,649.43
新疆创欣桥梁隧道养护 工程技术有限公司			60,469.43
小计		114,649.43	114,649.43

## 八、承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

## 分部信息

## (一) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对乳胶类业务、不饱和树脂业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

## (二) 报告分部的财务信息

## 产品分部

项目	不饱和树脂	乳胶类	合计
主营业务收入	7,677,283.25	780,557.10	8,457,840.35
主营业务成本	7,235,634.68	689,567.49	7,925,202.17

## 十一、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	92.13	因个税而返还的手续费
计入当期损益的政府补助（与公司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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		

其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	92.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	92.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-8.04	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.04	-0.03	-0.03

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-606,472.42
非经常性损益	B	92.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-606,564.55
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	7,845,019.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	7,541,782.91
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-8.04%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.04%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-606,472.42

非经常性损益	B	92.13
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-606,564.55
期初股份总数	D	21,722,595.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	21,722,595.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

新疆金双猫化工股份有限公司

二〇二一年八月二十三日

## 第八节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆金双猫化工股份有限公司会议室。