



双猫股份

NEEQ : 832290

新疆金双猫化工股份有限公司



半年度报告

2018

目 录

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 重要事项	12
第五节 股本变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	26

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	2018年1月1日-2018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

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。

公司负责人袁春敏、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）徐桂芳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	新疆金双猫化工股份有限公司会议室
备查文件	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。

第一节 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	袁春敏
办公地址	新疆哈密石油基地南开发区兴业路 15 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	徐桂芳
是否通过董秘资格考试	否
电话	0902-2371558
传真	0902-2371555
电子邮箱	1966407761@qq.com
公司网址	www.xijsmhg.com
联系地址及邮政编码	新疆哈密石油基地南开发区兴业路 15 号 邮编：839000
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	新疆金双猫化工股份有限公司会议室

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	2003 年 10 月 18 日
挂牌时间	2015 年 04 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
普通股股票转让方式	集合竞价
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	袁春敏
实际控制人及其一致行动人	袁春敏

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	91652201751674487T	否

注册地址	新疆哈密石油基地南开发区 兴业路 15 号	否
注册资本（元）	21,722,595	否

五、 中介机构

主办券商	湘财证券	
主办券商办公地址	长沙市天心区湘府中路 198 号新南城商务中小 A 栋 11 层、16 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,531,151.35	9,595,114.28	-11.09%
毛利率	12.58%	15.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-433,889.07	-468,121.12	7.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-475,595.01	-466,763.66	-1.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.34%	-1.78%	-
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）	-2.17%	-1.78%	-
基本每股收益	-0.03	-0.02	-50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	31,620,246.51	32,777,913.97	-3.53%
负债总计	6,215,008.19	6,938,786.58	-10.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,405,238.32	25,839,127.39	-1.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.17	1.19	-1.68%
资产负债率（母公司）	20.90%	21.02%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	365.53	334.01	-
利息保障倍数	9.51	2.78	-

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	295,037.11	-1,187,789.02	124.84%
应收账款周转率	0.61	0.52	-
存货周转率	0.59	1.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.04%	-7.44%	-
营业收入增长率	-11.09%	-52.85%	-
净利润增长率	-27.99%	-141.13%	-

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	21,722,595	21,722,595	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

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。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，受地方环境以及假货的影响，在报告期内公司产品收入较去年同期下降-11.09%。公司为了应对销售下滑给公司带来的损失，公司积极联系相关部门打假假货生产窝点，维护市场环境，及时对客户的反馈做出处理，使市场销售环境控制在稳定的局面。公司在经历了股份改制后，治理机制趋于完善，管理水平也进一步提高，为公司后期发展打下了坚实基础。

2018年，公司上半年实现营业收入853万元较上年同期下降了11.09%，利润总额-43.39万元，归属于挂牌公司股东的净利润-43.39万元，总资产3,162.02万元较2017年末下降了3.53%，归属于挂牌公司股东的所有者权益2,540.52万元较2017年下降了1.68%。

公司财务报表主要项目变动情况如下：

1、营业收入：公司2018年上半年收入较去年同期下降了11.09%，主要是受市场环境以及假货的影响，公司产品下滑影响销售收入；

2、营业成本：公司销售成本较去年同期下降了8.42%，主要是公司销售收入下降使得公司销售成本较去年同期降低；

3、管理费用：管理费用较上年同期增加了2.45%，主要是本年度招待费用和中介费用的增加使得公司费用较去年同期有所增加；

4、销售费用：销售费用较上年同期下降了25.53%，主要是公司广告费用和运费费用的降低，导致公司销售费用的降低；

5、财务费用：财务费用较上年同期下降了69.16%，主要是公司未有银行贷款融资，导致公司利息支出较少；

6、营业利润：营业利润较上年同期下降了13.32%，主要是由于公司销售收入的下滑，导致公司利润同期减少；

7、营业外收入：营业外收入主要是公司销售固定资产车辆形成的；

8、净利润：净利润较上年同期上涨了7.31%，主要是由于公司营业外收入的增加导致公司净利润较去年同期增加；

9、应收账款：公司应收账款较去年年末下降了8.41%，主要是公司为了减少应收账款的风险，公司减小了应收账款的赊销力度；

10、预付款项：公司预付款项较去年年末上涨了41.64%，主要是公司预付材料款在途物资的增加，导致公司预付账款增加；

11、其他应收款：公司其他应收款较去年年末下降了 28.67%，主要是公司往来款项减少；

12、在建工程：公司在建工程较去年年末下降了 97.67%，系报告期内公司不饱和树脂安全生产许可生产线建设投入，基本投入使用。

13、短期借款：公司短期借款较去年同期没有变化；

三、 风险与价值

1、控股股东及实际控制人不当控制的风险 控股股东及实际控制人袁春敏先生持有公司 60%的股份，袁春敏先生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施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

2、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。

3、应收账款金额过大带来的风险 公司 2017 年末应收账款余额 1,461.37 万元，占公司资产总额的 44.58%，公司 2018 年上半年应收账款余额 1,322.29 万元，占公司总额的 41.25%，截止目前已有一家欠款企业已被我公司起诉后收回部分欠款，但仍有部分货款还在法院执行阶段未能收回，公司应收账款余额较大，影响到公司现金流和公司正常运营。

4、部分生产设备完成折旧继续使用的风险 公司一部分设备属于 2003 年成立时购进的，截至目前还在使用，这部分设备在财务上已经摊销完毕，这部分设备超出使用年限，并且哈密市安监部门每年都对生产车间进行安全检查，如若发现安全隐患会暂停公司生产，公司生产目前均能通过安监部门检查，但仍不能排除由于设备老化带来的安全风险。

5、公司销售收入下滑带来的风险，由于受地方环境和假货的影响，公司销售收入较去年同期下滑 11.09%，公司联系相关部门对假货市场进行了整顿，但仍不能排除部分假货给企业带来的风险。

四、 企业社会责任

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 46 万多，为国家税收和地方发展贡献力量。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。

新的年里，我们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。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
袁春敏	是	资金	借款	673,974.70	0	673,974.70	0	是
总计	-	-	-	673,974.70	0	673,974.70	0	-

占用原因、归还及整改情况：

因业务拓展的需要，控股股东袁春敏与公司发生多笔往来业务，截止 2017 年底仍有 673,974.07 元资金未归还形成股东占用资金。控股股东出具了承诺函，承诺在 2018 年 6 月 30 日前归还。经核实在 2018 年 6 月 8 日已将此笔占用资金全部归还，后期加强公司资金的审批制度，未发生公司股东、控股股东占

用公司资金的情况。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000.00	760,941.07
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
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	-	-
合计	5,000,000.00	760,941.07

(三) 承诺事项的履行情况

控股股东袁春敏占用公司资金承诺在 2018 年 6 月 30 日前归还，经核实于 2018 年 6 月 8 日全部归还，归还后未发生过资金占用的行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	404,082	1.86%	0	404,082	1.86%
	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	132,986	0.61%	0	132,986	0.61%
	核心员工	115,941	0.53%	0	115,941	0.53%
有限售条件股份	有限售股份总数	21,318,513	98.14%	0	21,318,513	98.14%
	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	21,318,513	98.14%	0	21,318,513	98.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		21722595	-	0	21,722,595	-
普通股股东人数						11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	袁春敏	12,893,065	0	12,893,065	59.35%	12,737,910	155,155
2	袁春良	4,090,814	0	4,090,814	18.83%	4,090,814	0
3	李志明	4,090,814	0	4,090,814	18.83%	4,090,814	0
4	徐桂芳	381,921	0	381,921	1.76%	286,441	95,480
5	肖正生	68,200	0	68,200	0.31%	51,151	17,049
合计		21,524,814	0	21,524,814	99.08%	21,257,130	267,684

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：控股股东袁春敏和袁春良为兄弟关系，其余股东之间没有关系。

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

袁春敏先生为公司发起人,任本公司董事长、总经理,为本公司的控股股东,实际控制人。截止 2018 年 6 月 31 日,袁春敏持有公司股份 12,893,065 股,占股本总额的 59.35%。

鉴于袁春敏能够对公司股东大会决议产生决定性影响,对公司的董事和高级管理人员的提名及任免起决定性作用,能够对董事会决议产生实质性影响,对公司的生产经营管理事项期决定性支配作用。因此,袁春敏为公司的实际控制人。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
袁春敏	董事长兼总经理	男	1965年 10月5日	硕士	2017年6月 -2020年6 月	是
李志明	董事兼副总 经理	男	1956年3 月25日	大专	2017年6月 -2020年6 月	是
王建平	董事	男	1953年 11月19 日	中专	2017年6月 -2020年6 月	否
孙中村	董事	男	1958年 06月05 日	中专	2017年6月 -2020年6 月	否
马明月	董事	女	1989年 10月18 日	本科	2017年6月 -2020年6 月	否
袁春良	监事会主席	男	1948年9 月1日	初中	2017年6月 -2020年6 月	是
高善国	监事	男	1985年6 月20日	初中	2017年6月 -2020年6 月	是
聂惠芳	监事	女	1958年7 月15日	初中	2017年6月 -2020年6 月	是
肖正生	副总经理	男	1963年2 月15日	初中	2017年6月 -2020年6 月	是
徐桂芳	财务总监兼 董事会秘书	女	1973年 12月16 日	初中	2017年6月 -2020年6 月	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

袁春敏与袁春良为兄弟关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲戚关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
袁春敏	董事长兼总经理	12,893,065	0	12,893,065	59.35%	0
袁春良	监事会主席	4,090,814	0	4,090,814	18.83%	0
李志明	董事兼副总经理	4,090,814	0	4,090,814	18.83%	0
肖正生	副总经理	68,200	0	68,200	0.31%	0
高善国	监事	27,280	0	27,280	0.13%	0
聂惠芳	监事	47,741	0	47,741	0.22%	0
徐桂芳	财务总监兼董事会秘书	381,921	0	381,921	1.76%	0
王建平	董事	6,819	0	6,819	0.03%	0
合计	-	21,606,654	0	21,606,654	99.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	10	8
生产人员	19	13
销售人员	5	5
技术人员	4	4
财务人员	3	3
员工总计	41	33

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	1
本科	2	2
专科	3	3
专科以下	35	27
员工总计	41	33

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：

员工工资主要有基本工资和岗位工资组成，根据所从事的岗位有人事部和部门经理协商人员基本工资后，将通知单发往财务部，月底有财务部根据部门考勤统一发放工资。

公司退休人员两名，工资有单位发放基本工资，其余费用自行承担。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
人宁宁	原材库管料	54,560
董自团	销售部	40,920
闫迎迎	成品库管	20,461

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无变动

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）1	222,650.69	352,001.35
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、（一）2	13,385,120.66	14,613,712.63
预付款项	五、（一）3	2,858,122.18	2,017,868.26
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	1,620,846.92	2,272,207.58
买入返售金融资产			
存货	五、（一）5	4,384,305.16	3,920,237.13
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		22,471,045.61	23,176,026.95
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（一）6	7,617,909.87	7,766,992.8
在建工程	五、（一）7	6882.91	295,776.2
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（一）8	1,060,621.05	1,075,330.95
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、（一）9	463,787.07	463,787.07
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,149,200.90	9,601,887.02
资产总计		31,620,246.51	32,777,913.97
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、（一）10	2,629,944.96	2,970,775.23
预收款项	五、（一）11	1,070,628.38	14,828.72
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（一）12	605,613.62	779,042.27
应交税费	五、（一）13	132,374.59	249,829.12
其他应付款	五、（一）14	1,776,446.64	2,924,311.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		6,215,008.19	6,938,786.58
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		6,215,008.19	6,938,786.58
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、（一）15	21,722,595	21,722,595
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		-	-
盈余公积	五、（一）17	529,885.56	529,885.56
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、（一）18	3,118,406.91	3,552,295.98
归属于母公司所有者权益合计		25,405,238.32	25,839,127.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		25,405,238.32	25,839,127.39
负债和所有者权益总计		31,620,246.51	32,777,913.97

法定代表人：袁春敏
徐桂芳

主管会计工作负责人：袁春敏

会计机构负责人：

（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		8,531,151.35	9,595,114.28
其中：营业收入	五（二）1	8,531,151.35	9,595,114.28
利息收入		-	-
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,020,648.34	10,027,085.88
其中：营业成本	五（二）1	7,457,944.08	8,143,540.79
利息支出		0	
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	130,850.81	138,880.08
销售费用	五（二）3	336,774.60	452,216.75
管理费用	五（二）4	1,202,933.85	1,173,995
研发费用			
财务费用	五（二）5	57,401.08	186,134.97

资产减值损失	五（二）6	-165,256.08	-67,681.71
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	57,294.92	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-432,202.07	-431,971.60
加：营业外收入		-	879.05
减：营业外支出	五（二）8	1,687	2,689
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-433,889.07	-433,781.55
减：所得税费用	五（二）9	-	34,339.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-433,889.07	-468,121.12
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		-	-
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-433,889.07	-468,121.12
六、其他综合收益的税后净额		-433,889.07	-468,121.12
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-433,889.07	-468,121.12
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-

4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
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		-0.03	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.03	-0.02

法定代表人：袁春敏
徐桂芳

主管会计工作负责人：袁春敏

会计机构负责人：

（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		10,063,864.88	12,020,689.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	1,269,388.90	-519,623.16
经营活动现金流入小计		11,333,253.78	11,501,066.21
购买商品、接受劳务支付的现金		8,633,792.31	9,588,679.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,228,707.45	1,272,494.26
支付的各项税费		484,322.55	1,151,915.57

支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	691,394.36	675,765.83
经营活动现金流出小计		11,038,216.67	12,688,855.23
经营活动产生的现金流量净额		295,037.11	-1,187,789.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		97,087.38	
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		97,087.38	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		467,063.51	66,575.86
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		467,063.51	66,575.86
投资活动产生的现金流量净额		-369976.13	-66,575.86
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		54,411.64	182,958.28
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		54,411.64	182,958.28
筹资活动产生的现金流量净额		-54,411.64	-182958.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-129,350.66	-1,437,323.16
加：期初现金及现金等价物余额		352,001.35	377,695.39
六、期末现金及现金等价物余额		222,650.69	900,356.3

法定代表人：袁春敏
徐桂芳

主管会计工作负责人：袁春敏

会计机构负责人：

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. 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	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 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

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2014年7月1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2018年8月【28】日第二届第三次董事会批准对外报出。

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

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工

具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃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) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3. 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。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产

当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项余额 150 万元以上（含 150 万元）的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析组合	单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
低信用风险组合	1) 公司与关联方之间发生的应收款项，关联方单位财务状况良好； 2) 个别应收或代垫员工款项，单项金额不重大且无回收风险的； 3) 保证金借款等信用风险较低的款项

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	账龄分析法
低信用风险组合	不计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年，以下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 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。

(九) 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

(十) 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。

(十一) 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

(十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十四) 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。

(十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 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。

（十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（十七）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。

（十八）租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，

除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(十九) 分部报告

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经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。
2. 本公司编制 2018 年半年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。

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	16%
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%
土地使用税	实际占用的土地面积	6 元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

(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	43,630.31	963.45
银行存款	179,020.38	351,037.90

合 计	222,650.69	352,001.35
-----	------------	------------

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,542,674.66	100.00	2,157,554.00	13.88	13,385,120.66
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	15,542,674.66	100.00	2,157,554.00	13.88	13,385,120.66

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,933,469.50	100.00	2,319,756.87	13.70	14,613,712.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	16,933,469.50	100.00	2,319,756.87	13.70	14,613,712.63

2) 组合中，采用账龄分析法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	2,641,239.78	132,061.99	5.00
1-2 年	7,629,339.24	762,933.92	10.00
2-3 年	4,936,932.00	987,386.40	20.00
3-4 年	20,649.10	6,194.73	30.00
4-5 年	91,075.17	45,537.59	50.00
5 年以上	223,439.37	223,439.37	100.00
小 计	15,542,674.66	2,157,554.00	13.88

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备 162,202.87 元。

(3) 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
阿拉尔新世通管道技术有限公司	6,089,390.00	45.49	608,939.00
新疆鹏远新材料股份有限公司	3,108,138.00	23.21	621,627.64
新疆哈密鹏远复合材料有限责任公司	1,617,444.00	12.08	323,488.80
中复连众(阿勒泰)复合材料有限责任公司	947,758.00	7.08	47,387.90
和静纵横管道制造有限公司	702,240.00	5.25	35,112.00
小计	12,464,970.00	94.27	1,636,555.00

(4) 其他说明

新疆鹏远新材料股份有限公司、新疆哈密鹏星复合材料有限公司、新疆哈密鹏远复合材料有限责任公司是为同一控制下的关联方(以下简称鹏远),鹏远未按照合同约定的付款条件履行合同,导致公司于 2016 年年末应收鹏远 5,965,782.00 元。公司向鹏远提起诉讼请求支付货款,并申请财产保全,新疆维吾尔自治区哈密市人民法院于 2016 年 11 月 17 日进行判决,判决公司胜诉。公司在 2017 年收回货款 1,240,200.00 元,截至 2018 年 6 月 30 日,尚未收回款项为 4,725,582.00 元。

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	2,796,820.18	97.86		2,796,820.18	1,832,580.87	90.82		1,832,580.87
1-2 年	11,268.00	0.39		11,268.00	116,424.63	5.77		116,424.63
2-3 年	40,986.00	1.43		40,986.00	63,986.00	3.17		63,986.00
3 年以上	9,048.00	0.32		9,048.00	4,876.76	0.24		4,876.76
合计	2,858,122.18	100.00		2,858,122.18	2,017,868.26	100.00		2,017,868.26

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
新疆汇巨能石油化工有限公司	1,250,000.00	43.74
四川金石兰化工有限公司	325,256.00	11.38

兰州华锐万邦化工有限公司	250,630.31	8.77
河北铂润化工科技有限公司	236,300.00	8.27
新疆远兴机械制造有限公司	156,110.00	5.46
小 计	2,218,296.31	77.62

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,066,038.24	100	445,191.32	21.55	1,620,846.92
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,066,038.24	100	445,191.32	21.55	1,620,846.92

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,720,452.11	100.00	448,244.53	16.48	2,272,207.58
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,720,452.11	100.00	448,244.53	16.48	2,272,207.58

2) 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	494,398.27	24,719.91	5.00
1-2 年	177,320.00	17,732.00	10.00
2-3 年	300,778.41	60,155.68	20.00

3-4年	1,072,796.90	321,839.07	30.00
5年以上	20,744.66	20,744.66	100.00
小计	2,066,038.24	445,191.32	21.55

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回计提的坏账准备 3,053.21 元。

(3) 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	1,977,858.24	2,626,172.61
应收暂付款	88,180.00	94,279.50
合计	2,066,038.24	2,720,452.11

(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
完颜自强	拆借款	619,791.28	1年以内、 2-3年	30.00	73,106.33	否
甘肃瑞捷贸易有限公司	拆借款	550,000.00	3-4年	26.62	165,000.00	否
哈密市宝丰市场 华丰装饰材料店	拆借款	522,796.90	3-4年	25.30	156,839.07	否
哈密市人民法院	应收暂付款	88,180.00	1年以内、 1-2年	4.27	8,062.67	否
王晓明	拆借款	60,000.00	1-2年	2.90	6,000.00	否
小计		1,840,768.18		89.09	409,008.07	

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	1,856,265.17		1,856,265.17	2,094,383.09		2,094,383.09
在产品	144,465.47		144,465.17	99,774.87		99,774.87
库存商品	1,829,565.35		1,829,565.35	1,187,577.32		1,187,577.32
周转材料	554,009.17		554,009.17	538,501.85		538,501.85

合 计	4,384,305.16		4,384,305.16	3,920,237.13		3,920,237.13
-----	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	4,700,396.30	7,918,378.76	742,026.63	132,564.70	13,493,366.39
本期增加金额	33,519.82	337,436.98			370,956.80
其中：购置	33,519.82	337,436.98			370,956.80
本期减少金额					
其中：其他减少					
期末数	4,733,916.12	8,255,815.74	742,026.63	132,564.70	13,864,323.19
累计折旧					
期初数	2,357,785.15	2,538,578.00	708,762.85	121,247.59	5,726,373.59
本期增加金额	133,360.35	375,653.64	6,336.69	4,689.05	520,039.73
其中：计提	133,360.35	375,653.64	6,336.69	4,689.05	520,039.73
本期减少金额					
期末数	2,491,145.50	2,914,231.64	715,099.54	125,936.64	6,246,413.32
账面价值					
期末账面价值	2,242,770.62	5,341,584.10	26,927.09	6,628.06	7,617,909.87
期初账面价值	2,342,611.15	5,379,800.76	33,263.78	11,317.11	7,766,992.80

(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	1,207,371.51	建规证批准的
小 计	1,207,371.51	

7. 在建工程

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安全生产工程				252,653.97		252,653.97
过滤器安装				36,239.32		36,239.32

彩板房-化验室	6,882.91		6,882.91	6,882.91		6,882.91
合 计	6,882.91		6,882.91	295,776.20		295,776.20

8. 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	348,140.25		348,140.25
本期增加金额	14,709.90		14,709.90
其中：计提	14,709.90		
本期减少金额			
期末数	362,850.15		362,850.15
账面价值			
期末账面价值	1,060,621.05		1,060,621.05
期初账面价值	1,075,330.95		1,075,330.95

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	1,855,148.29	463,787.07	1,855,148.29	463,787.07
合 计	1,855,148.29	463,787.07	1,855,148.29	463,787.07

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	754,200.13	912,853.11
小 计	754,200.13	912,853.11

10 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	894,788.94	1,205,619.21
广告费	1,000,000.00	1,000,000.00
设备款	358,000.00	388,000.00
其他	377,156.02	377,156.02
合 计	2,629,944.96	2,970,775.23

11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	1,070,628.38	14,828.72
合 计	1,070,628.38	14,828.72

12. 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	779,042.27	967738.10	1,141,166.75	605,613.62
离职后福利—设定提存计划		98,092.24	98,092.24	
合 计	779,042.27	1,065,830.34	1,239,258.99	605,613.62

(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	770,904.33	889,508.67	1,072,410.62	588,002.38
职工福利费		18,000.00	18,000.00	
社会保险费		33,814.99	33,814.99	
其中：医疗保险费		32,021.22	32,021.22	
工伤保险费		6,674.85	6,674.85	
生育保险费		2,567.38	2,567.38	
工会经费	8,137.94	26,414.44	16,941.14	17,611.24

小 计	779,042.27	967,738.10	1,141,166.75	605,613.62
-----	------------	------------	--------------	------------

(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		95,524.86	95,524.86	
失业保险费		2,567.38	2,567.38	
小 计		98,092.24	98,092.24	

13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	24,890.61	10,031.58
企业所得税	96,206.47	238,554.15
城市维护建设税	1,742.34	725.31
教育费附加	746.72	310.85
地方教育附加	497.81	207.23
印花税	4,601.80	
环保税	3,688.84	
合 计	132,374.59	249,829.12

14 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	1,754,168.64	2,901,311.24
其他	22,278.00	23,000.00
合 计	1,776,446.64	2,924,311.24

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						21,722,595

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. 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

18. 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	3,552,295.98	4,128,736.73
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		4,128,736.73
加：本期净利润	-433,889.07	-46,8121.12
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	3,118,406.91	366,0615.61

（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	8,531,151.35	7,457,944.08	9,595,114.28	8,143,540.79
合 计	8,531,151.35	7,457,944.08	9,595,114.28	8,143,540.79

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	15,643.39	38,182.09
教育费附加	6,704.32	16,363.75

地方教育附加	4,469.54	109,093.16
印花税[注]	25,541.80	
房产税[注]	17,007.08	17,007.08
土地使用税[注]	56,418.00	56,418.00
环保税[注]	5,066.68	
合 计	130,850.81	138,880.08

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬福利社保	71,828.88	76,578.44
折旧		4,242.48
交通费及差旅费	12,715.50	41,853.00
广告费		62,258.03
装卸费		
运费	252,230.22	235,864.80
其他		31,420.00
合 计	336,774.60	45,2216.75

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬福利社保	489,253.27	473,872.00
折旧摊销	404,079.67	68,153.20
办公费及通讯费	17,922.40	20,009.01
交通费及差旅费	18,395.87	49,364.00
汽车费及修理费	51,242.55	63,488.42
中介服务费	98,804.37	163,839.53
工会经费和职工教育经费	26,414.44	21,933.24
业务招待费	61,451.00	183,902.00

税金[注]		4,431.00
其他	35,370.28	125,002.60
合 计	1,202,933.85	1,173,995.00

[注]：详见本财务报表附注五、(二)税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	54,965.00	182,958.28
减：利息收入	553.36	
银行手续费	2,989.44	3,176.69
合 计	57,401.08	186,134.97

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-165,256.08	-67681.71
合 计	-165,256.08	-67,381.71

7. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	57,294.92		57,294.92
合 计	57,294.92		57,294.92

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	1,687.00		1,687.00
罚款及其他		2,689.00	
合 计	1,687.00	2,689.00	1,687.00

9. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	0	34,339.57
递延所得税费用	0	
合 计	0	34,339.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

(三) 现金流量表项目注释

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-433,889.07	-433,781.55
按公司适用税率计算的所得税费用	-108,472.27	
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	-41,314.02	69,676.57
所得税费用	-149,786.29	34,339.57

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
政府补助		
往来款	1,268,835.54	-519,623.16
银行存款利息收入	553.36	
合 计	1,269,388.90	51,9623.16

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	421,075.63	421,075.63
银行手续费等	2989.44	2,989.44
往来款	267,329.29	
捐赠		

其他		
合 计	691,394.36	675,765.83

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	-433,889.07	-468,121.12
加: 资产减值准备	-165,256.08	-67,681.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	520,039.73	50,728
无形资产摊销	14,709.90	15,260.70
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)	57,401.08	186,134.97
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)		137,358.28
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)	-464,068.03	1,311,898.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,154,087.43	-345,463.19
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-840,552.44	-1323,453.43
其他	452,564.59	-1,476,220.25
经营活动产生的现金流量净额	295,037.11	-1,455,320.72
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	222,650.69	900,356.30
减：现金的期初余额	352,001.35	2,605,211.16
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	-129,350.66	-1,704,854.86

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	222,650.69	352,001.35
其中：库存现金	43,630.31	963.45
可随时用于支付的银行存款	179,020.38	351,037.90
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	222,650.69	352,001.35

(四) 其他

政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
个税手续费返还		其他收益	
小 计			

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 0 元。

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 2018 年 6 月 30 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 74.44%（2017 年 6 月 30 日：65.21%）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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,629,944.96	2,629,944.96	2,629,944.96		
其他应付款	1,776,446.64	1,776,446.64	1,776,446.64		
小 计	4,406,391.60	4,406,391.60	4,406,391.60		

（续上表）

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	2,970,775.23	2,970,775.23	2,970,775.23		
其他应付款	2,924,311.24	2,924,311.24	2,924,311.24		
小 计	5,895,086.47	5,895,086.47	5,895,086.47		

（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
肖正生	本公司高级管理人员
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

(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	本期拆出归还	是否计息
袁春敏	760,941.07	1,511,714.77	否
合 计	760,941.07	1,511,714.77	

(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		1,276,192.38	否
合 计		1,276,192.38	

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	256,800.00	

(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
其他应收款					
	袁春敏	-76,799.00		673,974.70	
	肖正生	7,000.00			
小 计		-69,799.00		673,974.70	

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	1,510,469.43	2,786,661.81
小 计		1,625,118.86	2,901,311.24

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	6, 872, 703. 01	1, 658, 448. 34	8, 531, 151. 35
主营业务成本	6, 313, 955. 33	1, 143, 988. 75	7, 457, 944. 08
资产总额	25, 473, 270. 59	6, 146, 975. 92	31, 620. 246. 51
负债总额	5, 006, 810. 60	1, 208, 197. 59	6, 215, 008. 19

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	57, 294. 92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（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	-1,687	公司产品招待支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	55,607.92	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	13,901.98	
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	41,705.94	

（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	-2.34	-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	-2.17	-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	-599,145.15
非经常性损益	B	41,705.94
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	-557,439.21
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	25,951,779.57
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	25,652,207.00
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-2.34%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-2.17%
-------------------	---------	--------

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	-599,145.15
非经常性损益	B	41705.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-557439.21
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

二〇一八年 八 月 二十八日