



南京试剂

NEEQ : 833179

南京化学试剂股份有限公司

Nanjing Chemical Reagent Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年2月9日，公司召开2017年年度股东大会。审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度财务决算报告及2018年度财务预算方案的议案》、《关于选举公司第二届董事会董事的议案》、《关于选举第二届监事会非职工代表监事的议案》、《关于续聘会计师事务所及支付报酬的议案》、《关于使用暂时闲置资金购买银行理财产品的议案》、《关于对董事会向银行申请贷款授权的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于公司利润分配管理制度的议案》、《关于公司承诺管理制度的议案》、《关于修改公司章程的议案》。经会议表决，选举张宪伟、王志刚、戴永炎、吴友建、高伟越等5人为公司第二届董事会董事；选举费荣杰、樊荣等2人为公司第二届监事会非职工代表监事。



2、2018年3月8日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成2017年度权益分派：以公司现有总股本80,000,000股为基数，向全体股东每10股派3元人民币现金，共计派送现金红利24,000,000元。

3、2018年3月，公司完成有关工商变更手续，并取得工商部门颁发的新的《营业执照》，法定代表人变更为“王志刚”。

目 录

声明与提示	5
一、基本信息	
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
二、非财务信息	
第四节 重要事项	14
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	18
三、财务信息	
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南京试剂	指	南京化学试剂股份有限公司
南试有限、有限公司	指	南京化学试剂有限公司
南京南试	指	南京南试化学试剂有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京化学试剂股份有限公司股东大会
董事会	指	南京化学试剂股份有限公司董事会
监事会	指	南京化学试剂股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总经理助理
公司章程、章程	指	公司现行有效之《南京化学试剂股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
管理层	指	南京化学试剂股份有限公司董事、监事、高级管理人员的统称
公司工会	指	南京化学试剂股份有限公司工会委员会

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。

公司负责人王志刚、主管会计工作负责人吴红芬及会计机构负责人（会计主管人员）吴红芬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	报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 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	南京化学试剂股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Chemical Reagent Co., Ltd.
证券简称	南京试剂
证券代码	833179
法定代表人	王志刚
办公地址	南京化学工业园区赵桥河南路 109 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王雄
是否通过董秘资格考试	是
电话	025-85316066
传真	025-85316982
电子邮箱	wx521666@foxmail.com
公司网址	http://www.nj-reagent.com/
联系地址及邮政编码	江苏省南京化学工业园区赵桥河南路 109 号 (210047)
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	2004-09-10
挂牌时间	2015-08-06
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要产品与服务项目	各类化学试剂及专用化学品研发、生产、销售和技术服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	80,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建 5 人，合计持股比例为 54.09%。
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建 5 人，合计持股比例为 54.09%。

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	91320100134896252U	否
注册地址	江苏省南京化学工业园区赵桥河南路 109 号	否
注册资本（元）	人民币 80,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	/

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	143,167,554.97	129,898,744.80	10.21%
毛利率	29.96%	29.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	23,548,108.09	23,091,982.34	1.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	22,214,286.01	21,013,541.52	5.71%
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）	9.94%	9.60%	-
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）	9.38%	8.73%	-
基本每股收益	0.2944	0.2886	2.01%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	267,887,672.35	272,148,774.26	-1.57%
负债总计	31,320,211.00	35,129,421.00	-10.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	236,567,461.35	237,019,353.26	-0.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.9571	2.9627	-0.19%
资产负债率（母公司）	11.69%	12.91%	-
资产负债率（合并）	11.69%	12.91%	-
流动比率	4.75	4.15	-
利息保障倍数	-	-	-

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	10,237,775.32	15,009,116.14	-31.79%
应收账款周转率	6.73	7.95	-
存货周转率	2.02	2.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.57%	0.08%	-

营业收入增长率	10.21%	35.86%	-
净利润增长率	1.98%	51.45%	-

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	80,000,000	80,000,000	-
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		21,244,678.70		18,654,091.78
应收票据	4,093,939.14		5,469,442.36	
应收账款	17,150,739.56		13,184,649.42	
管理费用	6,925,359.13	3,429,879.42	8,297,439.89	4,552,838.64
研发费用		3,495,479.71		3,744,601.25

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司是专注于基础试剂、科研用试剂、药用辅料及定制化学品研发、生产、销售和技术服务的高新技术企业，拥有合成、氧化、分离、精馏、纯化、升华、微孔过滤等生产工艺，采用色谱分离、高效毛细管色谱柱、液相色谱、傅里叶红外、核磁、质谱、毛细管电泳、固相萃取等现代分析和检测技术，保证产品优质。公司在国家级化工基地——南京化工园区建有 72,000 平米现代化研发生产基地，产能 3.5 万吨，自主生产经营品种规格 6000 多个，广泛应用于高等院校、科研机构及生物医药、国防军工、航空航天、微电子、新能源、新材料等研究和生产领域。

公司通过用户直供、渠道经销、电话营销和 O2O 电子商务等方式实现试剂、药辅和定制化学品产品销售并获取营业收入、利润和现金流。通过“南试商城”及移动终端（手机版），为顾客提供便捷的一站式服务；同时，强化“njreagent.en.alibaba.com”英文网站维护，接受国外顾客咨询订货；通过自有危化品专业运输车队、研发检队和客户服务团队为顾客提供便捷、高效的物流配送和技术服务支持。

公司与南京大学等高校保持科研合作，建设南京市化学试剂工程技术研究中心，拥用专利技术 15 项。完成国家支撑项目计划科研用核心试剂产业化示范—F6 有机高纯试剂的研制与化学试剂产业化平台建设；参与“基础科研用化学试剂共性关键技术的研发与应用示范（酸类基础科研用化学试剂共性关键技术的研发与应用示范）”、“科研用试剂产业链创新体系的构建（采用美国 ACS 标准的国产通用化学试剂的研发）”等两项国家支撑计划项目，完成 ACS 标准品种研发 122 个。

公司是专业的药用辅料生产企业，拥有《药品生产许可证》，参照 GMP 标准建成洁净车间 2 个、十万级（局部百级）超净包装车间 1 个，配套建成微生物实验室。2018 年以来，公司开展药用辅料品种备案登记，报告期内，三氯甲烷、醋酸钠、依地酸二钠等 28 个品种已通过国家食品药品监督管理总局药品审评中心（CDE）完整性审查并在其官网平台公示；同时，接受多家制药企业邀请，参与新药研制的共同审评资料申报，开展丙酮、磷酸、马来酸、叔丁醇、琥珀酸、乙二醇苯醚、苯甲酸苄酯等多种药辅产品工艺研究和质量研究，推进企业“把药用辅料做专”的发展战略落地。

报告期内，公司主营业务构成得到进一步改善，原有的渠道销售保持稳健增长，试剂、药辅品种和技术创新潜能继续释放，“互联网+”优势得到发挥并呈持续增长态势。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、财务状况分析

报告期内，公司实现营业收入 14,316.76 万元，较去年同期增长 10.21%；营业利润 2,751.11 万元，较去年同期增长 2.32%；归属于挂牌公司股东的净利润为 2,354.81 万元，较上年同期增长 1.98%。

报告期末，公司资产 26,788.77 万元，较上年同期减少 1.57%；归属挂牌公司股东的权益 23,656.75

万元，较上年同期减少 0.19%（系现金分红所致）；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.96 元，较上年同期下降 0.19%。

2、经营情况分析

2018 年，公司坚持稳中求进，进中求好。着力生产经营增长、新品持续增加、企业技术创新，着重产品质量稳定、安全环保运行、风险防控到位，推动企业十三五规划与中长期发展目标实现，行稳致远。

（1）坚持“把试剂品种做多，把药用辅料做专”的战略定位，持续推进产品创新。2018 年上半年，试剂品种数增加 15.27%，库存品种规逾 6000 个。推动药用辅料关联审评，通过完整性审查并在 CDE 官网平台公示达 28 个。品种的不断增长，有利于满足顾客集中完成采购订单，增强品牌影响力，促进公司的整体经营状况保持良好的稳步增长态势。

（2）加大研发投入，推动技术升级和产品结构优化。2018 年上半年，研发投入 631.92 万元，同比增加 80.78%，加快研发、质检和工艺水平提升；以顾客需求为导向，开发高技术含量、高附加值产品，品种结构得到进一步优化，有利于提供一揽子解决方案，上半年，毛利率稳中有升。

（3）“互联网+”潜力得到继续发挥。优化“南试商城”后台数据结构，强化危化品在线订单审核与管理，升级线下物流配送服务，促进外地用户采购。上半年，通过南试商城、阿里巴巴等电子商务产生销售收入保持稳步增长态势。

（4）推进精益管理，提升运行效率。推动 QEO 管理体系转版升级，强化 PSM 化工过程安全管理，强化风险和机遇把控能力；优化组织结构、人员配置和供应链渠道，建设客户关系管理 CRM 系统，不断推动企业转型升级，提质增效。

三、 风险与价值

1、安全生产风险

公司生产经营的部分产品为危险化学品，有易燃、易爆、易制毒、强腐蚀等性质，在其研发、生产、装卸、储存和运输过程中，操作不当可能造成人身安全和财产损失。此外，生产过程中会产生废液、废气、废渣，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故，从而可能对公司未来的生产经营产生不利的影 响。企业仍处在新老交替过程中，新聘人员较多，业务熟练程度不够，存在操作失误或处置不当的风险。

针对以上风险，公司采取硬件设施升级，不断强化安全生产意识及环保意识，制定和颁布了《安全管理制度汇编》、《安全作业规程汇编》、《环境保护管理制度》、《员工安全手册》等制度文件；针对消防、突发事件、特种设备、剧毒品、重大危险源、职业危害等可能发生的事故编制综合、专项应急救援预案，组织员工培训学习和实操演练，提升员工事故防范和应急处置能力。公司坚持对雨水、废水、废气、固废及噪音的整治处理，做到有序、达标排放，公司环境行为申报获得蓝色信用等级。2018 年以来，公司组织全员安全生产相关知识学习培训；6 至 7 月，公司还组织开展以“生命至上，安全发展，提高全员安全素质”为主题的安全生产月活 动，增强员工事故防范与处置能力，确保风险可控。

2、市场需求波动风险

化学试剂与国民经济的发展息息相关，与国民经济整体的关联度较高。随着宏观经济增长放缓，化学试剂行业的发展速度也趋减缓。同时，化学试剂的下游行业主要分布在长三角、珠三角及环渤海地区，因此国内化学试剂生产企业主要分布在华东、华南及华北地区，上述地区以外的化学试剂市场规模及企业发展相对滞后。但随着“中国制造 2025”战略实施，大健康、新能源、新材料产业迎来新的发展机遇，

对高端试剂形成新的需求。诸上因素都可能对试剂市场需求带来波动。

针对上述风险，公司着力创新商业模式，构建多维营销网络。在原有营销渠道和模式基础之上，加大“南试商城”O2O电商平台投入，强化危化品在线订单的审核备案，促进“互联网+”潜力得到发挥。同时，公司加强与南京大学、南京理工大学、南京邮电大学等高校和科研机构的对接，为企业未来经营提供新的发展空间和增长点；强化品种研发、生产保供、质量检测、物流运输和技术支持等综合服务措施，以扩大企业竞争力和影响力，带动销售稳步增长。

3、技术研发不足的风险

公司长期耕耘在化学试剂领域，目前已具备了化学试剂及专用化学品方面较为完善、成熟的研发、生产、工艺、检验检测技术体系。企业通过自我培养和招聘引进，不断优化人力资源结构，但人才瓶颈仍然明显，体现在技术、研发、营销专业人才及综合管理人才的缺乏，提拔到中高层管理岗位任职的一批人员，独立负责的胜任能力亟待提升强化。受人才及软硬件的影响，公司产品研发和技术创新能力还有待加强。由于化学试剂行业的技术发展迅速，如果未来公司的研发能力无法适应化学试剂行业乃至整个化工行业的发展趋势，或无法保持持续的研发创新能力，可能对公司的生产经营产生一定的影响。

针对上述风险，公司通过完善人才机制，重点在培养、吸引、用好上下功夫，优化绩效、薪酬和福利机制，激发创新激情。同时加大战略投入，提升核心竞争能力。2018年上半年，公司研发投入631.92万元，较上年同期增加80.78%，加快研发、质检和工艺水平提升；同时，以顾客需求为导向，开发高技术含量、高附加值产品，品种结构得到进一步优化；加大药用辅料和潜在市场的开发力度，拓宽主业领域，调整产品结构，着力形成企业创新发展的增长点；2018年以来，加大药用辅料关联审评推动力度，通过药辅品种完整性审查并在CDE官网平台公示达28个。

4、实际控制人控制不当的风险

截至报告期末，股东张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建合计持有公司股份43,272,398股，占公司股份总额的54.09%，为公司的共同控股股东；五人于2015年2月6日签订了《一致行动协议》，为公司的共同实际控制人。其中张宪伟、王志刚、戴永炎、吴友建等4人为公司董事会成员，且张宪伟担任公司董事长、王志刚担任公司总经理、吴友建担任公司常务副总经理；作为公司的控股股东和实际控制人，可能利用控股股东和主要决策者的地位，对重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

针对上述风险，公司完善了法人治理结构来规范实际控制行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制。此外，公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。

2018年上半年，公司以QEO管理体系转版为契机，建立了《风险和机遇控制程序》，组织各部门、分厂对生产经营管理过程中存在的类风险和机遇进行识别和评估，制定措施并落实，增强企业风险控制能力。

四、 企业社会责任

公司坚持QEO体系和安全标准化（二级）管理，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务；坚守安全、环保高压线，做好危化品仓储、生产、运输等风险控制，确保员工生命安全，环境友好。公司工会坚持帮困基金，由工会集中管理并审批发放，2018年收到员工爱心捐款69850元，用于关心和帮扶困难员工家庭；春节期间给已经社会化管理500余名退休员工发放慰问信和慰问金，达15万余元，常年监护两名患有精神疾病的孤独退休职工并定期探望。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行事项	<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) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1、2016年10月，公司以自有资金认购至信216号上盈2号的信托产品1,200.00万元，该信托产品的管理人为中国民生信托有限公司，期限为2年，预期年化收益率7%，半年付息，支付方式为转账付款，本期收到收益422,333.33元，累计收到收益1,178,916.66元。

2、2017年5月，公司以自有资金认购至信333号干散货项目的信托产品1,000.00万元，该信托产品的管理人为中国民生信托有限公司，期限为1年，500万续作半年，预期年化收益率7%，到期付息，支付方式为转账付款，报告期内收回本金500.00万元，本期收到收益387,916.66元，累计收到收益675,694.44元。

3、2017年8月，公司以自有资金认购宜信月月增利-惠璇收益权转让产品1,000.00万元，该产品的受托方为深圳宜信商业保理有限公司，期限为9个月，续作3个月，预期年化收益率6.4%，到期付息，支付方式为转账付款，本期收到收益319,123.29元。

4、2018年4月，公司以自有资金认购恒居40号集合资金信托计划1,500.00万元，该信托产品的管理人为紫金信托有限责任公司，期限为1年，预期年化收益率8.2%，按季付息，支付方式为转账付款，

报告期内未形成收益。

5、2017年11月，公司以自有资金认购年年顺产品500.00万元，该产品的受托方诺远资产管理有限公司，期限为1年，预期年化收益率9.5%，到期付息，支付方式为转账付款，报告期内未形成收益。

6、2017年11月，公司以自有资金认购创世消费金融华成3号产品1,000.00万元，该产品的受托方上海歌斐资产管理有限公司，期限为2年，预期年化收益率8.2%，按季付息，支付方式为转账付款，本期收到收益401,923.84元，累计收到收益493,118.28元。

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《关于避免同业竞争的承诺函》。

2、公司实际控制人已出具不占用公司的资金和资产，不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东利益的承诺。

3、公司董事、监事及高级管理人员皆签署了《承诺函》，承诺不存在其他对外投资与公司存在利益冲突的情况，并愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

4、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易，公司实际控制人、董事、监事以及高级管理人员已向公司出具了《关于减少及避免关联交易的承诺》。

公司实际控制人、相关股东及公司董事、监事及高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房屋建筑物	抵押	6,412,224.15	2.39%	“三联动”改制时，为保证尚未达到退休年龄的留用改制职工“安置备付金”的安全，按照主管部门要求，用固定资产进行了抵押。
总计	-	6,412,224.15	2.39%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
2018-03-08	3.00	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况:

适用 不适用

2018年2月9日,公司召开2017年年度股东大会,审议通过了《关于2017年度利润分配方案的议案》:以截至2017年12月31日公司总股本80,000,000股为基数,向全体股东每10股派3元人民币现金(含税)。本次权益分派已于2018年3月8日实施完毕。

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	39,435,284	49.29%	-2,053,648	37,381,636	46.73%
	其中：控股股东、实际控制人	10,818,094	13.52%	-1,534,955	9,283,139	11.60%
	董事、监事、高管	13,521,559	16.90%	-1,509,818	11,568,461	14.46%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	40,564,716	50.71%	2,053,648	42,618,364	53.27%
	其中：控股股东、实际控制人	32,454,304	40.57%	1,534,955	33,989,259	42.49%
	董事、监事、高管	40,564,716	50.71%	-4,529,457	34,705,414	43.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
普通股股东人数		91				

(二) 报告期期末普通股前 5 位股东情况

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	张宪伟	17,072,674	0	17,072,674	21.34%	12,804,507	4,268,167
2	王志刚	9,074,425	0	9,074,425	11.34%	6,805,820	2,268,605
3	戴永炎	6,139,825	0	6,139,825	7.68%	4,604,870	1,534,955
4	袁韶秋	6,139,825	0	6,139,825	7.68%	6,139,825	0
5	吴友建	4,845,649	0	4,845,649	6.05%	3,634,237	1,211,412
合计		43,272,398	0	43,272,398	54.09%	33,989,259	9,283,139

前 5 位股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：前 5 名股东张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建签署了一致行动协议，为公司共同实际控制人。

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

公司的共同控股股东为张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建 5 人，合计持有公司股份 43,272,398 股，占公司股份总额的 54.09%，上述 5 人为共同实际控制人。

张宪伟先生，董事长，1953 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。南京大学经济管理专业毕业，大专学历；1998 年 9 月至 2000 年 7 月，参加南京大学领导决策专业（E-MBA）研修班学习，高级经济师。1971 年 1 月至 1973 年 12 月在江苏泗阳郑楼公社任插队知青；1973 年 12 月至 1997 年 8 月在南京金陵化工厂工作，历任工人、科员、科长、厂长助理；1997 年 8 月至 2004 年 9 月在南京化学试剂一厂工作，历任副厂长、厂长；其间，2001 年 5 月至 2002 年 6 月，曾兼任南京天地人精细化学品有限公司董事长兼党委书记；2004 年 10 月至 2013 年 6 月在南京化学试剂有限公司工作，任董事长兼总经理；2013 年 7 月至今任公司董事长。现兼任中国化学试剂工业协会副理事长、江苏化学试剂委员会理事长，是中共南京市第十一次、十三次代表大会代表。

王志刚先生，董事、总经理，1964 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。东南大学自动化专业毕业，本科学历；2001 年 12 月至 2003 年 12 月，南京大学企业管理专业（E-MBA）研修班学习，高级工程师。1986 年 8 月至 2004 年 9 月在南京化学试剂一厂工作，历任技术员、助工、设备科副科长、科长、副厂长；2004 年 10 月至 2013 年 6 月，在南京化学试剂有限公司工作，任董事、副总经理；2013 年 7 月至今任公司董事、总经理。现兼任南京市化学工程高级专业技术资格评审委员会委员；全国《化学试剂》杂志中文化学类核心期刊编委会编委。

戴永炎先生，董事、党总支书记，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。南京经济学院经济管理专业毕业，大专学历；2000 年 9 月至 2002 年 9 月，南京大学科学决策与经济管理专业（E-MBA）研修班学习，政工师。1974 年 6 月至 2002 年 8 月，在南京金陵化工厂工作，历任工人、干事、组宣科副科长、科长，1986 年 2 月起任党委副书记、工会主席；2002 年 9 月至 2004 年 9 月在南京化学试剂一厂工作，任党总支书记；2004 年 10 月至今在公司工作，历任党总支书记、工会主席、监事会主席，现任公司董事、党总支书记。

袁韶秋先生，1957 年出生，中国国籍，无境外永久居住权，南京电大法律专业毕业，大专学历；2001 年 10 月至 2003 年 10 月，南京大学企业策划与发展专业（E-MBA）研修班学习，工程师。1977 年 9 月至 1993 年 8 月在南京金陵化工厂工作，历任科员、主任；1993 年 9 月至 1996 年 7 月在南京自立化工厂工作，任厂长；1996 年 8 月至 1998 年 7 月在南京金陵化工厂工作，任厂长助理；1998 年 8 月至 2004 年 9 月在南京化学试剂一厂工作，任副厂长；2004 年 10 月至 2018 年 2 月，历任南试有限、南试股份董事、副总经理；因达到退休年龄，2018 年 2 月换届离任，不再担任公司职务。

吴友建先生，董事、常务副总经理，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居住权。南京师范大学英语专业毕业，大专学历；2005 年，参加中国职业经理人资格评委员会高级职业经理人学习，工程师。1988 年 7 月至 2004 年 9 月在南京化学试剂一厂工作，历任化工操作员、工艺员、营销员，销售副科长；2004 年 10 月至今在公司工作，历任营销部长、总经理助理、副总经理、董事，现任公司董事、常务副总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
----	----	----	------	----	----	---------------

张宪伟	董事长	男	1953-06-20	大专	2018.2.9-2021.2.8	是
王志刚	董事兼总经理	男	1964-03-10	本科	2018.2.9-2021.2.8	是
戴永炎	董事	男	1955-01-26	大专	2018.2.9-2021.2.8	是
吴友建	董事兼 常务副总经理	男	1968-07-25	大专	2018.2.9-2021.2.8	是
高伟越	董事兼副总经理	女	1965-06-10	硕士	2018.2.9-2021.2.8	是
费荣杰	监事会主席	女	1983-11-11	硕士	2018.2.9-2021.2.8	是
樊荣	监事	男	1969-09-04	大专	2018.2.9-2021.2.8	是
万宝	职工监事	男	1979-12-28	大专	2018.2.9-2021.2.8	是
王纪清	副总经理	男	1965-10-16	大专	2018.1.1-2018.12.31	是
吴红芬	副总经理兼财务总监 (财务负责人)	女	1972-07-08	本科	2018.1.1-2018.12.31	是
高歌	副总经理	男	1983-04-15	本科	2018.1.1-2018.12.31	是
王浩	总经理助理	男	1959-10-31	大专	2018.1.1-2018.12.31	是
王雄	董事会秘书	男	1977-05-13	本科	2018.1.1-2018.12.31	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						8

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:

董事张宪伟、王志刚、戴永炎、吴友建 4 人以及离任董事袁韶秋，于 2015 年 2 月 6 日签署了一致行动协议，为公司共同实际控制人。除此之外，其他监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张宪伟	董事长	17,072,674	0	17,072,674	21.34%	0
王志刚	董事兼总经理	9,074,425	0	9,074,425	11.34%	0
戴永炎	董事	6,139,825	0	6,139,825	7.68%	0
吴友建	董事兼常务副总经理	4,845,649	0	4,845,649	6.05%	0
高伟越	董事兼副总经理	2,516,600	0	2,516,600	3.15%	0
费荣杰	监事会主席	100,550	0	100,550	0.13%	0
樊荣	监事	185,625	0	185,625	0.23%	0
万宝	职工监事	0	0	0	0.00%	0
王纪清	副总经理	2,189,600	0	2,189,600	2.74%	0
吴红芬	副总经理兼财务总监 (财务负责人)	848,725	0	848,725	1.06%	0
高歌	副总经理	733,150	0	733,150	0.92%	0

王浩	总经理助理	2,107,876	0	2,107,876	2.63%	0
王雄	董事会秘书	459,176	0	459,176	0.57%	0
合计	-	46,273,875	0	46,273,875	57.84%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
袁韶秋	董事、副总经理	换届	-	达到退休年龄，换届离任
吴友建	董事、副总经理	新任	董事、常务副总经理	董事为换届连任，常务副总经理为提拔新任
高伟越	副总经理	换届	董事、副总经理	换届新任董事
赵小庆	监事会主席	换届	-	达到退休年龄，换届离任
费荣杰	-	新任	监事会主席	换届新任
吴红芬	总经理助理兼财务负责人	新任	副总经理兼财务总监（财务负责人）	提拔新任
高歌	总经理助理	新任	副总经理	提拔新任

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

费荣杰女士，1983年出生，中国国籍，无境外永久居住权，上海化工研究院化学工艺专业毕业，硕士研究生学历，中共党员，工程师。2006年9月至2008年10月，在南京大学表面与界面研究中心工作，任研究员；2009年9月至2012年6月，就读于上海化工研究院化学工艺专业；2012年7月至2015年2月，在南京化学试剂有限公司工作，历任技术研发部专员、经理助理、副经理；2015年2月至今，在南京化学试剂股份有限公司工作，历任技研部副经理、经理。现任公司监事会主席、技术研发总监。

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
管理人员	27	25
研发质检技术人员	39	35
营销人员	60	58
生产人员	66	59
职能后勤人员	27	19
离岗人员	9	6
员工总计	228	202

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科	44	42
专科	52	47
专科以下	121	101
员工总计	228	202

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、招聘配置：报告期内，招聘录用 17 人，办理退休 4 人，辞退、辞职 23 人，期末从业人数 202 人，其中大专以上 101 人，占 50%，初级以上职称 36 人，占 17.82%；全员平均年龄 38.15 岁。为解决人力资源瓶颈，与“埃摩森”、“科锐”、“锐仕方达”等猎头机构及智联招聘、前程无忧等网络平台合作，着力引进研发、技术、营销和管理等人才。

2、教育培训：公司重视人才开发和培训，坚持把培训学习作为企业和员工的共同责任。高层管理人员通过实地考察和研修等形式，了解经济规律和商业规则，跨文化、跨国界的适应能力、沟通能力和经营管理能力也在稳步提升。中层人员通过专业培训，在相应领域内的专业知识和技能也有了很大提高，并引进、吸收更为科学的专业方法，提高了技术攻关能力，形成自身的综合素质。基层人员通过授课、取证等方式，掌握基本岗位工作技能，能够认同企业文化和核心价值观，释放和增加员工的内在潜能，提升其履行责任的能力。建立和加强学习反馈机制，引导员工主动学习，提供更多的现场实践机会，增强员工的责任心和执行力。报告期内，公司根据员工任职要求，组织开展全员安全、质量、环保、工艺等各类培训 18 场次，400 余人次，并组织考试考核。

3、薪酬政策：目前，公司员工薪酬结构包括岗位工资、工龄补贴、特殊岗位津贴、绩效工资及年终奖等，薪酬发放严格执行国家和地方工资支付相关规定。人力资源部通过召开薪酬专题座谈会，依据公司经济效益与行业市场平均水平上下浮动，以收定支，保证员工工资总额收入稳步增长。公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规及规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，并按照国家有关法律法规和地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金。公司在全员范围内推行绩效考核制度，年初制定了两级考核方案，通过梳理修改各部门岗位职责及工作内容，对目标分解进行量化，着力客观、公正、合理地评价员工业绩，调动员工积极性和主观能动性，激发潜能，促进团队和员工绩效不断改善。2018 年，上调员工基本工资及社保缴费基数，工资总额较上年同期增长 8.6%。

(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

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：

-

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	33,825,623.03	56,651,791.44
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	四、2	1,382,370.00	2,133,302.95
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	四、3	30,962,171.99	21,244,678.70
预付款项	四、4	2,116,794.88	1,098,153.30
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	四、5	537,331.00	323,818.00
买入返售金融资产		-	-
存货	四、6	49,922,279.73	49,163,616.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	四、7	30,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		148,746,570.63	145,615,361.26
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	四、8	28,800,000.00	33,800,000.00
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	四、9	68,393,933.89	70,681,758.27
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	四、10	21,593,130.06	21,841,326.96
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	四、11	354,037.77	210,327.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		119,141,101.72	126,533,413.00
资产总计		267,887,672.35	272,148,774.26
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	四、12	12,095,597.62	10,804,308.00
预收款项	四、13	10,363,418.52	12,809,688.03
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	四、14	2,733,269.06	7,482,296.97
应交税费	四、15	5,154,543.70	2,608,629.79
其他应付款	四、16	973,382.10	1,419,147.06
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	四、7	-	-
流动负债合计		31,320,211.00	35,124,069.85
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	四、11	-	5,351.15
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	5,351.15
负债合计		31,320,211.00	35,129,421.00
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、17	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	四、18	107,994,331.36	107,994,331.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	四、20	13,308,369.03	13,308,369.03
一般风险准备		-	-
未分配利润	四、21	35,264,760.96	35,716,652.87
归属于母公司所有者权益合计		236,567,461.35	237,019,353.26
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		236,567,461.35	237,019,353.26
负债和所有者权益总计		267,887,672.35	272,148,774.26

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		31,449,992.97	54,422,433.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,382,370.00	2,035,617.65
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	30,962,171.99	21,244,678.70
预付款项		2,116,794.88	1,093,687.44
其他应收款	十三、2	537,331.00	323,818.00
存货		49,922,279.73	49,154,194.13
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		30,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		146,370,940.57	143,274,429.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		28,800,000.00	33,800,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	2,018,137.17	2,018,137.17
投资性房地产		-	-
固定资产		68,371,000.24	70,658,824.62

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		21,593,130.06	21,841,326.96
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		354,037.77	210,327.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		121,136,305.24	128,528,616.52
资产总计		267,507,245.81	271,803,046.27
流动负债：			
短期借款		-	-
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		12,095,597.62	10,804,308.00
预收款项		10,363,418.52	12,809,688.03
应付职工薪酬		2,704,241.00	7,452,866.00
应交税费		5,148,232.60	2,600,245.57
其他应付款		973,377.30	1,419,147.06
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		31,284,867.04	35,086,254.66
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		31,284,867.04	35,086,254.66
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		107,994,331.36	107,994,331.36
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		13,308,369.03	13,308,369.03
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,919,678.38	35,414,091.22
所有者权益合计		236,222,378.77	236,716,791.61
负债和所有者权益合计		267,507,245.81	271,803,046.27

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		143,167,554.97	129,898,744.80
其中：营业收入	四、22	143,167,554.97	129,898,744.80
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		117,038,340.14	105,248,592.36
其中：营业成本	四、22	100,274,367.02	91,958,342.15
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	四、23	1,459,192.04	1,268,125.01
销售费用	四、24	5,585,069.76	4,868,239.07
管理费用	四、25	3,102,892.99	3,429,879.42
研发费用	四、26	6,319,198.16	3,495,479.71
财务费用	四、27	-71,492.88	-20,754.89
资产减值损失	四、28	369,113.05	249,281.89
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	四、29	2,017,261.01	2,613,156.31
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）	四、30	-635,352.26	-377,042.95
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）		27,511,123.58	26,886,265.80
加：营业外收入	四、31	201,978.70	292,665.63
减：营业外支出	四、32	16,269.54	15,407.48
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		27,696,832.74	27,163,523.95
减：所得税费用	四、33	4,148,724.65	4,071,541.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		23,548,108.09	23,091,982.34
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		23,548,108.09	23,091,982.34
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		23,548,108.09	23,091,982.34
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)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		23,548,108.09	23,091,982.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,548,108.09	23,091,982.34
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		0.2944	0.2886
(二)稀释每股收益		-	-

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	143,063,248.02	129,334,631.97
减：营业成本	十三、4	100,243,063.94	91,471,321.03
税金及附加		1,457,066.13	1,266,316.97
销售费用		5,506,565.28	4,792,041.70
管理费用		3,098,323.47	3,426,671.87
研发费用		6,319,198.16	3,495,479.71
财务费用		-72,932.84	-22,441.86
其中：利息费用		-	-
利息收入		31,868.46	44,614.17
资产减值损失		369,113.05	239,606.29
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	1,938,806.41	2,592,128.97
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）		-613,947.65	-368,981.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,467,709.59	26,888,783.58
加：营业外收入		201,911.81	292,516.72
减：营业外支出		16,269.54	15,407.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		27,653,351.86	27,165,892.82
减：所得税费用		4,147,764.70	4,074,641.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,505,587.16	23,091,250.99
（一）持续经营净利润		23,505,587.16	23,091,250.99
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（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		-	-
六、综合收益总额		23,505,587.16	23,091,250.99

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,090,951.10	121,635,057.10
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	四、34(1)	270,816.59	386,576.07
经营活动现金流入小计		121,361,767.69	122,021,633.17
购买商品、接受劳务支付的现金		77,346,219.93	77,488,644.42
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		16,090,997.12	14,368,540.17
支付的各项税费		10,482,141.75	10,689,802.07
支付其他与经营活动有关的现金	四、34(2)	7,204,633.57	4,465,530.37
经营活动现金流出小计		111,123,992.37	107,012,517.03
经营活动产生的现金流量净额		10,237,775.32	15,009,116.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,249,499.95	40,878,167.54
取得投资收益收到的现金		3,361.75	3,642.00
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		15,252,861.70	40,881,809.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,961.85	626,081.45
投资支付的现金		23,120,020.00	34,236,094.23
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		24,376,981.85	34,862,175.68
投资活动产生的现金流量净额		-9,124,120.15	6,019,633.86
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		24,000,000.00	24,000,000.00
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	四、34(3)	2,400.00	2,400.00
筹资活动现金流出小计		24,002,400.00	24,002,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,002,400.00	-24,002,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,576.42	-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		-22,826,168.41	-2,973,650.01
加：期初现金及现金等价物余额		56,651,791.44	42,691,832.90
六、期末现金及现金等价物余额		33,825,623.03	39,718,182.89

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,969,331.10	121,011,557.10
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		270,469.51	386,225.25
经营活动现金流入小计		121,239,800.61	121,397,782.35
购买商品、接受劳务支付的现金		77,326,219.93	75,956,551.62
支付给职工以及为职工支付的现金		16,018,595.26	14,300,582.42
支付的各项税费		10,458,692.46	10,678,765.73
支付其他与经营活动有关的现金		7,190,054.80	4,715,755.42
经营活动现金流出小计		110,993,562.45	105,651,655.19

经营活动产生的现金流量净额		10,246,238.16	15,746,127.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,096,539.16	40,459,101.53
取得投资收益收到的现金		1,587.25	1,614.00
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		15,098,126.41	40,460,715.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,256,961.85	626,081.45
投资支付的现金		23,120,020.00	33,836,027.56
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		24,376,981.85	34,462,109.01
投资活动产生的现金流量净额		-9,278,855.44	5,998,606.52
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		24,000,000.00	24,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		2,400.00	2,400.00
筹资活动现金流出小计		24,002,400.00	24,002,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-24,002,400.00	-24,002,400.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		62,576.42	-0.01
五、现金及现金等价物净增加额		-22,972,440.86	-2,257,666.33
加：期初现金及现金等价物余额		54,422,433.83	40,611,500.37
六、期末现金及现金等价物余额		31,449,992.97	38,353,834.04

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

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) 财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本财务报表。

(二) 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、25“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“应收款项”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受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、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期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的，其余额应当冲减少数股东权益。

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，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于一揽子交易的，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

10、金融工具

（1）金融资产

①金融资产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资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。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。

③金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

贷款及应收款项和持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

④金融资产减值

本公司在期末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，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独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，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

B、可供出售金融资产减值：

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

对可供出售债务工具投资确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

（2）金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、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，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11、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	金额 10 万元以上（含）的应收账款和金额 10 万元以上（含）的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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）按组合计提坏账准备的应收款项

① 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按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

② 账龄分析法

账 龄	坏账准备计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	5

账 龄	坏账准备计提比例 (%)
1—2 年	10
2—3 年	30
3—4 年	50
4—5 年	80
5 年以上	100

(3) 单项金额虽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。

12、存货

- (1) 公司存货包括原材料、在产品、产成品等。
- (2) 公司存货发出时采用加权平均法核算。
- (3) 周转材料包括低值易耗品，在领用时采用一次转销法进行摊销。
- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

13、持有待售资产

本公司将在当前状况下根据惯常条款可立即出售，已经作出处置决议、已经与受让方签订了不可撤销的转让协议、并且该项转让将在一年内完成的固定资产、无形资产、成本模式后续计量的投资性房地产、长期股权投资等非流动资产（不包括递延所得税资产），划分为持有待售资产。按账面价值与预计可变现净值孰低者计量持有待售资产，账面价值高于预计可变现净值之间的差额确认为资产减值损失。

14、长期股权投资

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控

制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期

股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。对于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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

15、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

16、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	-	5
机器设备	10	-	10
运输设备	10	-	10
办公设备	5	-	20

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司将符合下列一项或数量标准的，认定为融资租赁固定资产：

①在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

②本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，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即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

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。

17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

18、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。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。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折

价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额)，其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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计算确定。

19、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

21、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、职工薪酬

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。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司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。

23、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

① 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

② 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

24、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

25、收入

(1) 销售商品收入

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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。

(2) 提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。并在相关资产使用寿命内按照总额方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

28、租赁

（1）经营租赁

租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

(2) 融资租赁

租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

租出资产

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

2018年6月15日，财政部财会〔2018〕15号发布了对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件1的要求编制财务报表，已执行新金融准则或新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件2的要求编制财务报表。要求自2018年1月1日起在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

财务报表列报变更内容和原因	备注
资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目，应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列；“其他应收款”行项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列；“持有待售资产”行项目，应根据“持有待售资产”科目的期末余额，减去“持有待售资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列；“固定资产”行项目，应根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列；“在建工程”行项目，应根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列；“应付票据及应付账款”行项目，应根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列；“其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列；“持有待售负债”行项目，应根据“持有待售负债”科目的期末余额填列；“长期应付款”行项目，应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未	公司对相关项目的年初数进行了追溯调整，除“应收票据及应收账款”外，无其他项目调整；合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”年初余额中将原在“应收票据”和“应收账款”分别核算的4,093,939.14元、17,150,739.56元的相关金额重分类至“应收票据及应收账款”列报；本次调整对年初资产总额没有影响。

财务报表列报变更内容和原因	备注
确认“融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。	
利润表中的“研发费用”行项目，应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列；“其中：利息费用”行项目，应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列；“利息收入”行项目，应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列；“其他收益”行项目，应根据“其他收益”科目的发生额分析填列；“资产处置收益”行项目，应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列，如为处置损失，以“-”号填列；“营业外收入”行项目，应根据“营业外收入”科目的发生额分析填列；“营业外支出”行项目，应根据“营业外支出”科目的发生额分析填列；“(一)持续经营净利润”和“(二)终止经营净利润”行项目，应按照《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》的相关规定分别列报。	公司对“研发费用”进行了追溯调整，合并利润表上期发生额相应进行了调整，2017年度上半年将原在“管理费用”核算的3,495,479.71元的相关研发费用重分类至“研发费用”列报；公司对“利息收入”进行了调整，合并利润表上期发生额相应进行了调整，2017年度上半年将“利息收入”根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额填列；本次调整对期初所有者权益和年初未分配利润没有影响。

本公司管理层认为上述财务报表列报的变更未对本公司的财务报表产生重大影响，相关调整系财务报表格式调整，报告期内无会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(三) 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税计税销售额	16%；17%
企业所得税	应纳税所得额	母公司 15%；子公司 25%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	5%

2、税收优惠

母公司：公司于2010年12月13日取得“高新技术企业证书”，有效期三年。2013年12月11日，公司高新技术企业认定复审通过，公司已重新取得“高新技术企业证书”，有效期三年。根据国税发〔2008〕111号《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》及国税函〔2008〕985号《国家税务总局关于高新技术企业2008年度缴纳企业所得税问题的通知》，报告期母公司适用企业所得税税率为15%。

子公司：根据财税〔2015〕99号规定，自2015年10月1日起至2017年12月31日，对年应纳税所得额在20万元到30万元(含30万元)之间的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财税〔2017〕43号财政部《税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》，自2017年1月1日至2019年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由30万元提高至50万元，对年应纳税所得额低于50万元(含50万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司报告期适用25%的企业所得税税率。

(四) 合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明, 期初指 2017 年 12 月 31 日, 期末指 2018 年 6 月 30 日, 本期指 2018 年 1-6 月, 上年同期指 2017 年 1-6 月)

1、货币资金

(1) 分类情况

项 目	期末余额	年初余额
现金	1,861.74	6,480.31
银行存款	31,577,678.67	56,600,773.09
其他货币资金	2,246,082.62	44,538.04
合 计	33,825,623.03	56,651,791.44
其中: 存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日, 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	1,382,370.00	2,133,302.95
其中: 债务工具投资		
权益工具投资	1,382,370.00	2,133,302.95
衍生金融资产		
其他		
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		
其中: 债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	1,382,370.00	2,133,302.95

3、应收票据及应收帐款

(1) 应收票据

(a) 应收票据分类列示:

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	7,697,041.50	4,093,939.14
商业承兑汇票	-	-
合 计	7,697,041.50	4,093,939.14

(b) 截止 2018 年 6 月 30 日, 公司无质押的应收票据。

(c) 截止 2018 年 6 月 30 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	17,533,175.15	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	17,533,175.15	-

(d) 截止 2018 年 6 月 30 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(2) 应收账款

(a) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,489,611.04	100.00	1,224,480.55	5.00	23,265,130.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	24,489,611.04	100.00	1,224,480.55		23,265,130.49

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,078,404.06	100.00	927,664.50	5.13	17,150,739.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,078,404.06	100.00	927,664.50		17,150,739.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	24,489,611.04	1,224,480.55	5.00%
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合 计	24,489,611.04	1,224,480.55	

(续)

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	18,053,410.06	902,670.50	5.00%

账 龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 至 2 年	-	-	10.00%
2 至 3 年	-	-	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	24,994.00	24,994.00	100.00%
合 计	18,078,404.06	927,664.50	

(b) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 321,810.05 元。

(c) 本期核销应收账款 24,994.00 元，原因是客户破产，非关联方。

(d) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,250,600.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 562,530.01 元。

序号	期末余额	账龄	占应收帐款期末余额合计数的比例 (%)
1	3,662,472.00	1 年以内	14.96
2	2,559,050.00	1 年以内	10.45
3	2,324,951.34	1 年以内	9.49
4	1,838,000.00	1 年以内	7.51
5	866,126.70	1 年以内	3.54
合计	11,250,600.04		45.95

4、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,116,794.88	100.00	1,098,153.30	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	2,116,794.88	100.00	1,098,153.30	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,537,351.45 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 72.63%。

序号	期末余额	账龄

1	1,058,631.40	1年以内
2	181,500.00	1年以内
3	172,500.00	1年以内
4	67,720.05	1年以内
5	57,000.00	1年以内
合计	1,537,351.45	

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	629,794.00	100.00	92,463.00	12.24	537,331.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	629,794.00	100.00	92,463.00		537,331.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,978.00	100.00	45,160.00	12.24	323,818.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	368,978.00	100.00	45,160.00		323,818.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	302,816.00	15,140.80	5.00%
1至2年	103,856.00	10,385.60	10.00%
2至3年	223,122.00	66,936.60	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	-	-	100.00%
合 计	629,794.00	92,463.00	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	42,000.00	2,100.00	5.00%
1至2年	275,167.00	27,516.70	10.00%
2至3年	51,811.00	15,543.30	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	-	-	100.00%
合 计	368,978.00	45,160.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 47,303.00 元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	597,794.00	351,978.00
备用金	32,000.00	17,000.00
合 计	629,794.00	368,978.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	155,428.00	1年以内	54.23	42,823.60
		103,856.00	1-2年		
		82,222.00	2-3年		
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	15,000.00	1年以内	21.58	37,020.00
		120,900.00	2-3年		
中国石化国际事业有限公司华南招标中心	投标保证金	100,388.00	1年以内	15.94	5,019.40
张兆颐	备用金	30,000.00	1年以内	4.76	1,500.00
南京红意科技园有限公司	押金	20,000.00	2-3年	3.18	6,000.00
合 计		627,794.00		99.69	92,363.00

6、存货

(1) 存货分类:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,741,097.87		28,741,097.87	19,755,140.55		19,755,140.55
在产品	3,703,112.67		3,703,112.67	8,900,617.39		8,900,617.39

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	17,537,828.05	59,758.86	17,478,069.19	20,567,617.79	59,758.86	20,507,858.93
合 计	49,982,038.59	59,758.86	49,922,279.73	49,223,375.73	59,758.86	49,163,616.87

(2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
库存商品	59,758.86					59,758.86
合 计	59,758.86					59,758.86

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。

(3) 2018年6月30日存货余额不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
紫金信托有限责任公司-集合资金信托计划	15,000,000.00	-
诺远资产管理有限公司-年年顺	5,000,000.00	5,000,000.00
深圳宜信商业保理有限公司-月月增利-惠璇 收益权转让产品	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	30,000,000.00	15,000,000.00

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:						
按公允价值计量的						
按成本计量的	28,800,000.00	-	28,800,000.00	33,800,000.00	-	33,800,000.00
合 计	28,800,000.00	-	28,800,000.00	33,800,000.00	-	33,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位(项目)	账面余额			
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信托产品	22,000,000.00		5,000,000.00	17,000,000.00
创世消费金融华成3号私募基金	10,000,000.00		-	10,000,000.00
南京国际集团股份有限公司	1,750,000.00			1,750,000.00
北京中联试剂精细化学品有限公司	50,000.00			50,000.00

合 计	33,800,000.00		5,000,000.00	28,800,000.00
-----	---------------	--	--------------	---------------

(续)

被投资单位 (项目)	减值准备				在被投资单位 持股比例(%)	本期现 金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
信托产品	-	-	-	-	-	-
创世消费金融华成3号私募基金	-	-	-	-	-	-
南京国际集团股份有限公司	-	-	-	-	-	-
北京中联试剂精细化学品有限公司	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1. 年初余额	80,491,168.21	13,491,776.09	760,982.93	4,291,403.61	99,035,330.84
2. 本期增加金额		282,288.24	32,769.12	306,174.39	621,231.75
(1) 购置		282,288.24	32,769.12	306,174.39	621,231.75
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			19,951.29		19,951.29
处置或报废			19,951.29		19,951.29
4. 期末余额	80,491,168.21	13,774,064.33	773,800.76	4,597,578.00	99,636,611.30
二、累计折旧					
1. 年初余额	20,122,792.20	5,435,820.35	559,552.93	2,235,407.09	28,353,572.57
2. 本期增加金额	2,012,279.22	683,611.29	34,972.57	177,195.47	2,908,058.55
计提	2,012,279.22	683,611.29	34,972.57	177,195.47	2,908,058.55
3. 本期减少金额			18,953.71		18,953.71
处置或报废			18,953.71		18,953.71
4. 期末余额	22,135,071.42	6,119,431.64	575,571.79	2,412,602.56	31,242,677.41
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	58,356,096.79	7,654,632.69	198,228.97	2,184,975.44	68,393,933.89

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合 计
2. 年初账面价值	60,368,376.01	8,055,955.74	201,430.00	2,055,996.52	70,681,758.27

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 截止 2018 年 6 月 30 日无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 截止 2018 年 6 月 30 日无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 截止 2018 年 6 月 30 日，本公司受限的固定资产列示如下：

项 目	原值	累计折旧	受限制的原因
房屋建筑物	8,844,446.91	2,432,222.76	保证职工备付金的安全

10、无形资产

(1) 无形资产变动情况

项 目	土地使用权	合 计
一、账面原值		
1. 年初余额	24,819,689.70	24,819,689.70
2. 本期增加金额		
购置		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	24,819,689.70	24,819,689.70
二、累计摊销		
1. 年初余额	2,978,362.74	2,978,362.74
2. 本期增加金额	248,196.90	248,196.90
计提	248,196.90	248,196.90
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	3,226,559.64	3,226,559.64
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	21,593,130.06	21,593,130.06
2. 年初账面价值	21,841,326.96	21,841,326.96

(3) 公司无未办妥产权证书的土地使用权。

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		年初余额	
	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	1,376,702.41	206,505.36	1,032,583.36	154,887.51
交易性金融资产公允价值变动	983,549.41	147,532.41	369,601.76	55,440.26
合 计		354,037.77		210,327.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动			21,404.61	5,351.15
合 计				5,351.15

12、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示:

项 目	期末余额	年初余额
货款	11,253,638.49	8,271,581.31
工程款	61,162.60	49,415.00
费用	780,796.53	2,483,311.69
合 计	12,095,597.62	10,804,308.00

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末余额	年初余额
货款	10,363,418.52	12,809,688.03
合 计	10,363,418.52	12,809,688.03

(2) 期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,482,296.97	10,322,372.57	15,071,400.48	2,733,269.06
二、离职后福利-设定提存计划		1,292,667.73	1,292,667.73	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	7,482,296.97	11,615,040.30	16,364,068.21	2,733,269.06

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,452,866.00	7,623,939.47	12,372,564.47	2,704,241.00
2、职工福利费		1,325,149.01	1,325,149.01	
3、社会保险费		819,477.08	819,477.08	
其中：医疗保险费		680,769.90	680,769.90	
工伤保险费		85,866.29	85,866.29	
生育保险费		52,840.89	52,840.89	
4、住房公积金		527,158.00	527,158.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,430.97	26,649.01	27,051.92	29,028.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	7,482,296.97	10,322,372.57	15,071,400.48	2,733,269.06

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,259,367.78	1,259,367.78	
2、失业保险费		33,299.95	33,299.95	
3、企业年金缴费				
合 计		1,292,667.73	1,292,667.73	

15、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	1,301,523.01	927,858.68
企业所得税	3,017,799.58	1,281,813.46
个人所得税	414,520.35	19,824.61
城市维护建设税	93,561.43	69,313.60
教育费附加	66,829.60	49,509.71
房产税	198,495.20	198,495.20
土地使用税	61,814.53	61,814.53
合 计	5,154,543.70	2,608,629.79

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
职工备用金	756,614.00	811,237.00
风险抵押金	210,000.00	330,000.00
暂借款		96,626.83
其他	6,768.10	181,283.23
合 计	973,382.10	1,419,147.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
职工备付金	756,614.00	职工尚未到退休年龄
合 计	756,614.00	

17、股本

(1) 分类情况

类 别	期末余额（元）	年初余额（元）
境内自然人持股	76,624,500.00	76,643,500.00
境内法人持股	3,375,500.00	3,356,500.00
合 计	80,000,000.00	80,000,000.00

(2) 股东所持股份及持股比例情况

股东名称	期末余额		期初余额	
	持股金额（元）	持股比例（%）	持股金额（元）	持股比例（%）
张宪伟	17,072,674.00	21.340843	17,072,674.00	21.340843
王志刚	9,074,425.00	11.343031	9,074,425.00	11.343031
戴永炎	6,139,825.00	7.674781	6,139,825.00	7.674781
袁韶秋	6,139,825.00	7.674781	6,139,825.00	7.674781
吴友建	4,845,649.00	6.057061	4,845,649.00	6.057061
胡冬林	4,621,950.00	5.777438	4,621,950.00	5.777438
梅宝宁	3,085,825.00	3.857281	3,085,825.00	3.857281
高伟越	2,516,600.00	3.145750	2,516,600.00	3.145750
郑发洲	2,213,850.00	2.767313	2,213,850.00	2.767313
王纪清	2,189,600.00	2.737000	2,189,600.00	2.737000
王浩	2,107,876.00	2.634845	2,107,876.00	2.634845
王际孙	1,940,825.00	2.426031	1,940,825.00	2.426031
赵小庆	1,773,125.00	2.216406	1,773,125.00	2.216406
柯清林	1,658,550.00	2.073188	1,658,550.00	2.073188
张拥军	1,331,625.00	1.664531	1,331,625.00	1.664531
张学宁	1,110,600.00	1.388250	1,110,600.00	1.388250
吴红芬	848,725.00	1.060906	848,725.00	1.060906
江汉强	741,150.00	0.926438	741,150.00	0.926438
高歌	733,150.00	0.916438	733,150.00	0.916438
李晓刚	598,000.00	0.747500	598,000.00	0.747500
吴福东	484,050.00	0.605063	484,050.00	0.605063
王雄	459,176.00	0.573970	459,176.00	0.573970
王志勇	425,000.00	0.531250	425,000.00	0.531250
王文飞	377,325.00	0.471656	375,325.00	0.469156
张桂英	365,325.00	0.456656	365,325.00	0.456656

吴炳玉	365,325.00	0.456656	365,325.00	0.456656
金晶	365,325.00	0.456656	365,325.00	0.456656
李洪波	208,000.00	0.260000	193,000.00	0.241250
王晔	203,000.00	0.253750	202,000.00	0.252500
吕兵	195,350.00	0.244188	152,350.00	0.190438
樊荣	185,625.00	0.232031	185,625.00	0.232031
张辉	185,125.00	0.231406	185,125.00	0.231406
胡福珍	182,625.00	0.228281	182,625.00	0.228281
严玉龙	182,625.00	0.228281	182,625.00	0.228281
胡静	181,750.00	0.227188	185,750.00	0.232188
朱平	178,625.00	0.223281	178,625.00	0.223281
冯惠娟	142,025.00	0.177531	142,025.00	0.177531
杨眉	137,025.00	0.171281	137,025.00	0.171281
季雪蕾	106,000.00	0.132500	106,000.00	0.132500
费荣杰	100,550.00	0.125688	100,550.00	0.125688
刘全萍	93,850.00	0.117313	93,850.00	0.117313
黄骥	93,850.00	0.117313	93,850.00	0.117313
马健	91,350.00	0.114188	91,350.00	0.114188
芦晓岚	75,000.00	0.093750	75,000.00	0.093750
仇正喜	73,050.00	0.091313	73,050.00	0.091313
蒋健	68,000.00	0.085000	67,000.00	0.083750
袁亮	48,175.00	0.060219	48,175.00	0.060219
张斯欣	36,525.00	0.045656	36,525.00	0.045656
徐尧	33,000.00	0.041250	33,000.00	0.041250
周玲	30,000.00	0.037500	30,000.00	0.037500
廖建平	25,000.00	0.031250	25,000.00	0.031250
邱理初	21,000.00	0.026250	21,000.00	0.026250
林文财	20,000.00	0.025000	20,000.00	0.025000
李湘平	15,000.00	0.018750		0.000000
周雯雯	11,000.00	0.013750	11,000.00	0.013750
高源	11,000.00	0.013750	8,000.00	0.010000
张晓飞	10,000.00	0.012500	10,000.00	0.012500
许晨坪	10,000.00	0.012500	10,000.00	0.012500
乔屹	10,000.00	0.012500	10,000.00	0.012500
田方平	10,000.00	0.012500		0.000000
刘春艳	10,000.00	0.012500		0.000000
孙新卫	8,000.00	0.010000	8,000.00	0.010000
刘明	8,000.00	0.010000	8,000.00	0.010000

高凤勇	5,000.00	0.006250	5,000.00	0.006250
叶雷鸣	5,000.00	0.006250	5,000.00	0.006250
钱惠敬	3,000.00	0.003750	9,000.00	0.011250
陆青	3,000.00	0.003750	3,000.00	0.003750
李敏	3,000.00	0.003750	3,000.00	0.003750
黄文钟	3,000.00	0.003750		0.000000
徐增龙	3,000.00	0.003750	3,000.00	0.003750
刘建林	2,000.00	0.002500	2,000.00	0.002500
刘浏浏	2,000.00	0.002500	2,000.00	0.002500
尹俊杰	2,000.00	0.002500	2,000.00	0.002500
郑思旺	2,000.00	0.002500	1,000.00	0.001250
蒋立平	2,000.00	0.002500		0.000000
吕建中	1,000.00	0.001250	1,000.00	0.001250
酆剑辉	1,000.00	0.001250	1,000.00	0.001250
戴周林	1,000.00	0.001250	1,000.00	0.001250
朱建芳	1,000.00	0.001250		0.000000
陈出新		0.000000	42,000.00	0.052500
杨斌		0.000000	2,000.00	0.002500
周雪钦		0.000000	72,000.00	0.090000
华泰证券股份有限公司做市 专用证券账户	2,682,000.00	3.352500	2,682,000.00	3.352500
深圳万牛五期股权投资企业 (有限合伙)	370,000.00	0.462500	373,000.00	0.466250
江西萬物药业有限公司	92,500.00	0.115625	92,500.00	0.115625
上海安洪投资管理有限公司 -安洪安稳一号证券投资基金	54,000.00	0.067500		0.000000
上海斯诺波投资管理有限公司 -私募工场意识之光证券投资 投资基金	44,000.00	0.055000	45,000.00	0.056250
深圳丰之银一号股权基金企 业(有限合伙)	40,000.00	0.050000	40,000.00	0.050000
东莞市融易分享创业投资管 理有限公司-融易财富3号 证券投资基金	32,000.00	0.040000	32,000.00	0.040000
宁波汀洲利昇投资管理合伙 企业(有限合伙)-宁波汀和 投资管理合伙企业(有限合 伙)	21,000.00	0.026250	12,000.00	0.015000

宁波铸英投资合伙企业（有限合伙）	16,000.00	0.020000	16,000.00	0.020000
上海照熹投资管理有限公司	13,000.00	0.016250	61,000.00	0.076250
上海小村资产管理有限公司-小村创新新三板私募投资基金	8,000.00	0.010000		0.000000
冠亚投资控股有限公司	3,000.00	0.003750	3,000.00	0.003750
合计	80,000,000.00	100	80,000,000.00	100

18、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	107,994,331.36	-	-	107,994,331.36
其他资本公积				
合 计	107,994,331.36	-	-	107,994,331.36

19、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	2,436,998.35	2,436,998.35	-
合 计	-	2,436,998.35	2,436,998.35	-

20、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,872,246.02		-	8,872,246.02
任意盈余公积	4,436,123.01		-	4,436,123.01
合 计	13,308,369.03		-	13,308,369.03

21、未分配利润

项 目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	35,716,652.87	41,735,551.18	--
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	35,716,652.87	41,735,551.18	--
加：本期净利润	23,548,108.09	39,948,829.37	--
减：提取法定盈余公积		3,978,485.12	10%
提取任意盈余公积		1,989,242.56	5%
提取一般风险准备			
应付普通股股利	24,000,000.00	40,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
其他			
期末未分配利润	35,264,760.96	35,716,652.87	

22、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,326,625.44	94,555,018.80	119,726,963.79	83,588,551.63
其他业务	6,840,929.53	5,719,348.22	10,171,781.01	8,369,790.52
合 计	143,167,554.97	100,274,367.02	129,898,744.80	91,958,342.15

(2) 主营业务（分行业）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
试剂	69,559,783.17	48,379,313.66	74,448,496.78	55,212,347.45
催化剂及助剂	31,926,586.41	21,636,635.14	19,987,707.58	12,557,283.43
定制化学品	18,705,006.01	14,044,562.78	12,890,099.12	8,365,524.20
药用辅料	16,135,249.85	10,494,507.22	12,400,660.31	7,453,396.55
合 计	136,326,625.44	94,555,018.80	119,726,963.79	83,588,551.63

(3) 本期前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例（%）
1	12,896,651.64	9.01
2	10,781,467.55	7.53
3	8,684,755.23	6.07
4	6,036,441.03	4.22
5	4,425,508.40	3.09
合 计	42,824,823.85	29.92

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	523,328.33	415,075.41
教育费附加	373,805.94	296,482.44
房产税	396,990.40	396,990.40
土地使用税	123,629.06	123,629.06
印花税	34,280.50	31,624.40
其他	7,157.81	4,323.30
合 计	1,459,192.04	1,268,125.01

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,874,338.89	2,565,568.34
运输费	1,380,581.10	989,462.54
广告费	351,571.04	252,391.53

项 目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	288,209.18	262,428.35
差旅费	229,736.97	214,746.39
办公费	183,061.03	325,311.99
其他	277,571.55	258,329.93
合 计	5,585,069.76	4,868,239.07

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,581,099.40	1,664,352.74
折旧费	337,035.12	353,413.62
无形资产摊销	248,196.90	248,196.90
安全基金	242,362.63	229,344.88
交通费	140,528.33	164,655.85
中介机构费用	133,962.25	133,962.25
办公费	91,371.46	118,268.83
通讯费	82,357.83	77,151.22
修理费	34,157.07	63,490.32
水电费	33,272.14	37,428.69
保险费	27,323.98	12,384.61
劳动保护费	24,699.03	176,455.64
业务招待费	18,872.70	34,255.10
其他	107,654.15	116,518.77
合 计	3,102,892.99	3,429,879.42

26、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
内部研究开发费用	6,319,198.16	3,495,479.71
委托外部研究开发费用		
合 计	6,319,198.16	3,495,479.71

27、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	32,215.54	44,964.99
手续费	23,299.08	24,210.09
汇兑损益	-62,576.42	0.01
合 计	-71,492.88	-20,754.89

28、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	369,113.05	249,281.89
二、存货跌价损失	-	-
合 计	369,113.05	249,281.89

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	3,361.75	3,642.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,013,899.26	2,609,514.31
以成本价值计量的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以成本价值计量的金融资产取得的投资收益		
合 计	2,017,261.01	2,613,156.31

30、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-635,352.26	-377,042.95
合 计	-635,352.26	-377,042.95

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	141,627.05	236,168.28	141,627.05
无法支付的款项		10,000.24	
其他	60,351.65	46,497.11	60,351.65
合 计	201,978.70	292,665.63	201,978.70

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
江北新区2017年环保补助	75,000.00	-	与收益相关
企业稳定岗位补贴	66,627.05	94,168.28	与收益相关
2015国家科技支撑计划经费		142,000.00	与收益相关
合 计	141,627.05	236,168.28	

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	997.58	324.66	997.58
罚款	-	-	-
其他	15,271.96	15,082.82	15,271.96
合 计	16,269.54	15,407.48	16,269.54

33、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	4,297,785.80	4,167,264.02
递延所得税费用	-149,061.15	-95,722.41
合 计	4,148,724.65	4,071,541.61

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	32,215.54	44,964.99
政府补助	141,627.05	236,168.28
往来款项	50,579.00	66,300.00
其他	46,395.00	39,142.80
合 计	270,816.59	386,576.07

(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
各项费用	5,532,717.07	4,285,372.37
往来款项	316,626.83	180,158.00
其他		-
合 计	5,849,343.90	4,465,530.37

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付股利的手续费	2,400.00	2,400.00
合 计	2,400.00	2,400.00

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	23,548,108.09	23,091,982.34
加: 资产减值准备	369,113.05	249,281.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,908,058.55	2,874,493.13
无形资产摊销	248,196.90	248,196.90
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)	997.58	324.66
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)	635,352.26	377,042.95
财务费用(收益以“-”号填列)	-71,492.88	-20,754.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,017,261.01	-2,613,156.31

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-143,710.00	-89,652.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,351.15	-6,070.38
存货的减少（增加以“-”号填列）	-758,662.86	-3,721,187.99
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-10,554,176.04	-6,297,802.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,803,858.85	926,808.51
其他	-117,538.32	-10,390.52
经营活动产生的现金流量净额	10,237,775.32	15,009,116.14
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	33,825,623.03	39,718,182.89
减：现金的期初余额	56,651,791.44	42,691,832.90
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	-22,826,168.41	-2,973,650.01

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	33,825,623.03	56,651,791.44
其中：库存现金	1,861.74	6,480.31
可随时用于支付的银行存款	31,577,678.67	56,600,773.09
可随时用于支付的其他货币资金	2,246,082.62	44,538.04
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	33,825,623.03	56,651,791.44

36、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末净值	受限制的原因
固定资产	6,412,224.15	保证职工备付金的安全

37、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			
其中：美元	171,174.85	6.6166	1,132,595.51
应收账款			
其中：美元	10,300.00	6.6166	68,150.98

（五）合并范围的变更

无。

(六) 在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京南试化学试剂有限公司	南京化学工业园区	南京化学工业园区	精细化工产品、化工原料销售	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：

无。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

(七) 公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合 计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	1,382,370.00			1,382,370.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,382,370.00			1,382,370.00

(八) 关联方及关联方交易

1、本公司的控股股东情况

名 称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
-----	--------	--------------	---------------

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建	股东	54.090497	54.090497

本公司的最终控制方是：张宪伟、王志刚、戴永炎、袁韶秋、吴友建等 5 名股东。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本(万元)	本公司合计持股比例(%)	本公司合计表决权比例(%)	组织机构代码
南京南试化学试剂有限公司	有限公司	南京化学工业园区	王志刚	精细化工产品、化工原料销售	136.20	100.00	100.00	91320193762106872W

3、本企业的合营企业和联营企业

无。

4、其他关联方情况

无。

5、关联交易情况

无。

(九) 股份支付

无。

(十) 承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺事项及无需披露的重大或有事项。

(十一) 资产负债表日后事项

截止报告日，公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

(十二) 其他重要事项

无。

(十三) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,489,611.04	100.00	1,224,480.55	5.00	23,265,130.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	24,489,611.04	100.00	1,224,480.55		23,265,130.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,078,404.06	100.00	927,664.50	5.13	17,150,739.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,078,404.06	100.00	927,664.50		17,150,739.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	24,489,611.04	1,224,480.55	5.00%
1至2年	-	-	10.00%
2至3年	-	-	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	-	-	100.00%
合计	24,489,611.04	1,224,480.55	

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	18,053,410.06	902,670.50	5.00%
1至2年	-	-	10.00%
2至3年	-	-	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	24,994.00	24,994.00	100.00%
合计	18,078,404.06	927,664.50	

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 321,810.05 元。

(3) 本期核销应收账款 24,994.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 11,250,600.04 元，占应收账款期末余额合计数的比例 45.95%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 562,530.01 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	629,794.00	100.00	92,463.00	12.24	537,331.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	629,794.00	100.00	92,463.00		537,331.00

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	368,978.00	100.00	45,160.00	12.24	323,818.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	368,978.00	100.00	45,160.00		323,818.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	302,816.00	15,140.80	5.00%
1 至 2 年	103,856.00	10,385.60	10.00%
2 至 3 年	223,122.00	66,936.60	30.00%
3 至 4 年	-	-	50.00%
4 至 5 年	-	-	80.00%
5 年以上	-	-	100.00%
合 计	629,794.00	92,463.00	

(续)

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,000.00	2,100.00	5.00%

账 龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1至2年	275,167.00	27,516.70	10.00%
2至3年	51,811.00	15,543.30	30.00%
3至4年	-	-	50.00%
4至5年	-	-	80.00%
5年以上	-	-	100.00%
合 计	368,978.00	45,160.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 47,303.00 元。

(3) 本期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	597,794.00	351,978.00
备用金	32,000.00	17,000.00
合 计	629,794.00	368,978.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	155,428.00	1年以内	54.23	42,823.60
		103,856.00	1-2年		
		82,222.00	2-3年		
中国石化国际事业有限公司 北京招标中心	投标保证金	15,000.00	1年以内	21.58	37,020.00
		120,900.00	2-3年		
中国石化国际事业有限公司 华南招标中心	投标保证金	100,388.00	1年以内	15.94	5,019.40
张兆颐	备用金	30,000.00	1年以内	4.76	1,500.00
南京红意科技创业园有限公司	押金	20,000.00	2-3年	3.18	6,000.00
合 计		627,794.00		99.69	92,363.00

3、长期股权投资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,018,137.17		2,018,137.17	2,018,137.17		2,018,137.17
合 计	2,018,137.17		2,018,137.17	2,018,137.17		2,018,137.17

对子公司投资:

被投资单位	年初余额	本期	本期	期末余额	本期计提	减值准备
-------	------	----	----	------	------	------

		增加	减少		减值准备	期末余额
南京南试化学试剂有限公司	2,018,137.17	-	-	2,018,137.17	-	-
合计	2,018,137.17	-	-	2,018,137.17	-	-

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	136,326,625.44	94,555,018.80	119,726,963.79	83,588,551.63
其他业务	6,736,622.58	5,688,045.14	9,607,668.18	7,882,769.40
合计	143,063,248.02	100,243,063.94	129,334,631.97	91,471,321.03

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,587.25	1,614.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,937,219.16	2,590,514.97
以成本价值计量的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以成本价值计量的金融资产取得的投资收益		
合计	1,938,806.41	2,592,128.97

(十四) 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-997.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	141,627.05	
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，持有交易性金融资产、交易	1,381,908.75	

项 目	金额	说明
性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	45,079.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,264.15	
所得税影响额	231,531.68	
少数股东权益影响额		
合 计	1,333,822.08	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	9.94	0.2944	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.38	0.2777	-

（十五）主要会计报表项目的异常情况及原因说明

报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	变动幅度	变动原因说明
货币资金	33,825,623.03	56,651,791.44	-40.29%	本期购买理财产品未到期及应收票据、应收帐款增加所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,382,370.00	2,133,302.95	-35.20%	本期公允价值变动所致
应收票据及应收帐款	30,962,171.99	21,244,678.70	45.74%	营业收入的增加,客户的信用额度调整,回款期限未到期,以及客户支付应收票据增加所致
预付款项	2,116,794.88	1,098,153.30	92.76%	预订原料未到货所致
其他应收款	537,331.00	323,818.00	65.94%	保证金增加所致
其他流动资产	30,000,000.00	15,000,000.00	100.00%	购买理财产品本期未到期所致
递延所得税资产	354,037.77	210,327.77	68.33%	坏帐准备增加所致

应付职工薪酬	2,733,269.06	7,482,296.97	-63.47%	上期末提取的年终奖,在本期发放所致
应交税费	5,154,543.70	2,608,629.79	97.60%	本期应交企业所得税增加所致
其他应付款	973,382.10	1,419,147.06	-31.41%	归还风险抵押金和暂借款所致
营业收入	143,167,554.97	129,898,744.80	10.21%	本期经营情况良好,营业收入稳步增加所致
营业成本	100,274,367.02	91,958,342.15	9.04%	营业收入增加导致营业成本增加
研发费用	6,319,198.16	3,495,479.71	80.78%	本期加大研发费用投入所致
财务费用	-71,492.88	-20,754.89	244.46%	汇兑损失增加所致
资产减值损失	369,113.05	249,281.89	48.07%	本期坏帐准备增加所致
公允价值变动收益	-635,352.26	-377,042.95	68.51%	交易性金融资产变动所致
营业外收入	201,978.70	292,665.63	-30.99%	政府补助减少所致
经营活动产生的现金流量净额	10,237,775.32	15,009,116.14	-31.79%	加大研发费用投入、及客户的信用额度调整回款期限未到期、客户支付应收票据增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,124,120.15	6,019,633.86	-251.57%	购买理财产品所致
筹资活动产生的现金流量净额	-24,002,400.00	-24,002,400.00		现金分红所致

南京化学试剂股份有限公司

2018年7月27日