



永通股份

NEEQ: 831705

江西永通科技股份有限公司

JIANGXI YONGTONG TECHNOLOGY CO., LTD



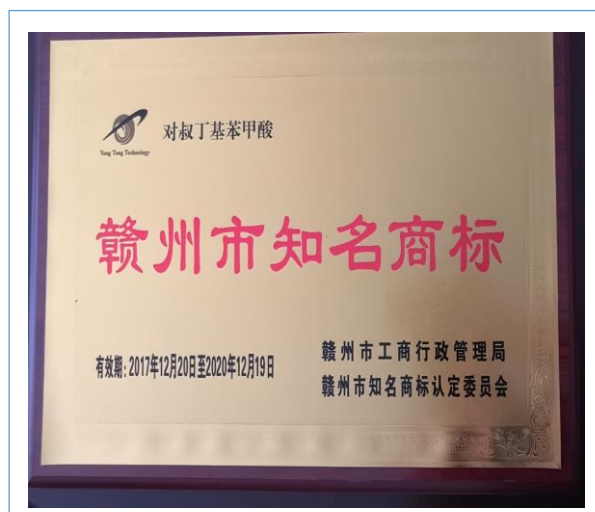
半年度报告

2018

公司半年度大事记



经江西省质量兴省领导小组认定，授予江西永通科技股份有限公司生产的对叔丁基苯甲酸为江西省名牌产品。有效期：2017年12月至2020年12月。



赣州市工商行政管理局、赣州市知名商标认定委员会认定“对叔丁基苯甲酸”为赣州市知名商标。

目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	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	15
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份	指	江西永通科技股份有限公司
永通有限、有限公司	指	江西永通科技有限公司, 永通股份前身
股东大会	指	江西永通科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江西永通科技有限公司股东会
董事会	指	江西永通科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西永通科技股份有限公司监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	根据 2013 年 12 月 28 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第六次会议修订, 自 2014 年 3 月 1 日起施行的《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江西永通科技股份有限公司章程》
本次挂牌	指	永通股份申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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。

公司负责人刘忠春、主管会计工作负责人钟诗淦及会计机构负责人（会计主管人员）钟诗淦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	江西永通科技股份有限公司信息披露负责人办公室
备查文件	（一）、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西永通科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI YONGTONG TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	永通股份
证券代码	831705
法定代表人	刘忠春
办公地址	江西省赣州市宁都县工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张敏
是否通过董秘资格考试	否
电话	18756280156
传真	0797-6802123
电子邮箱	625454904@qq.com
公司网址	www.yongtongchem.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市宁都县工业园/342800
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	江西永通科技股份有限公司信息披露负责人办公室

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	2009年9月25日
挂牌时间	2015年1月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	根据《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业属于化学原料和化学制品制造业(C26);根据《国民经济行业分类》(GB/T4754-2011),公司所处行业为化学试剂和助剂制造业(C2661)。
主要产品与服务项目	对叔丁基甲苯、对叔丁基苯甲酸、对叔丁基苯甲酸甲酯
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	86,466,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	刘忠春
实际控制人及其一致行动人	刘忠春

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	91360730693743316P	否
注册地址	江西省赣州市宁都县工业园	否
注册资本（元）	86,466,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	32,773,885.51	17,653,423.15	85.65%
毛利率	39.45%	42.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,828,131.18	82,176.42	8209.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,266,415.62	-420,867.11	
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）	5.43%	0.10%	-
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）	4.99%	-0.50%	-
基本每股收益	0.08	0.0012	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	157,264,267.83	152,707,377.23	2.98%
负债总计	28,185,003.14	30,456,243.72	-7.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	129,079,264.69	122,251,133.51	5.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.41	5.67%
资产负债率（母公司）	17.85%	19.88%	-
资产负债率（合并）	17.92%	19.94%	-
流动比率	3.25	3.33	-
利息保障倍数	32.33	16.66	-

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	-364,557.12	7,937,943.26	-104.59%
应收账款周转率	2.58	1.32	-
存货周转率	2.55	1.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.98%	53.07%	-

营业收入增长率	85.65%	-17.49%	-
净利润增长率	8209.11%	-92.62%	-

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	86,466,000.00	86,466,000.00	
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

会计政策变更重述情况

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
管理费用	5,930,353.07	3,920,927.92	-	-
研发费用	0.00	2,009,425.15	-	-
营业外收入	512,646.41	37,400.00	-	-
其他收益	0.00	475,246.41	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司立足于 PVC 热稳定剂行业，专业生产对叔丁基甲苯、对叔丁基苯甲酸、对叔丁基苯甲酸甲酯，是国内最具技术水平和规模实力的对叔丁基苯甲酸系列产品生产商。多年来，公司通过自主研发、科技成果转化、产学研合作等途径，获得发明专利 2 项，实用新型专利 22 项，形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力，拥有国内最大的对叔丁基苯甲酸系列生产车间，设计年产量达到 5000 吨。公司的商业模式为自营生产和自营销售，通过生产并向客户销售对叔丁基苯甲酸、对叔丁基甲苯和对叔丁基苯甲酸甲酯实现盈利。报告期内公司主营业务收入主要来自对叔丁基苯甲酸（PVC 热稳定剂）、对叔丁基苯甲酸甲酯 的销售收入，收入分别占本期营业收入的 79.25%、18.81%，其他产品主要为对叔丁基甲苯，占营业收入比重较小。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

总体情况：2018 年上半年，公司现有产品所处的 PVC 热稳定剂行业延续上年市场行情，主打产品对叔丁基苯甲酸、对叔丁基苯甲酸甲酯供求平衡，价格保持稳定。上半年公司管理层的工作重点：1、强化安全、环保生产理念，稳定现有产品生产经营；2、加大生物制药项目建设后期的厂房配套、设备安装投资力度，力争生产线在下半年投产；3、启动永椿化工新材料有限公司医药中间体、原料药项目的筹建，5 月份公司已投入资金 100 万元，正展开项目土地勘察、环评报告编制、项目工程设计、安全预评价等各项工作。

1、公司财务状况

2018 年 6 月 30 日公司资产总额为 157,264,267.83 元，比上年末 152,707,377.23 元，增长 2.98%；净资产总额为 129,079,264.69 元，比上年末 122,251,133.51 元，增长 5.59%。

2、公司经营成果

(1) 报告期公司营业收入 32,773,885.51 元，上年同期为 17,653,423.15 元，同比增长 85.65%。收入增长源于销量的大幅增长以及稳定生产成本、市场价格。产量增加为销量增加提供了保障。稳定的产量致产品生产成本低幅变动的风险下降，本期公司主要产品销量比上年同期增长 81%，产量比上年同期增长 124.28%，上年同期公司从 4 月下旬开始恢复生产。

(2) 报告期营业成本 19,844,662.22 元，同比增长 93.91%，增幅略高于营业收入增长比例。本期毛利率为 39.45%。

(3) 报告期营业税金及附加 446,329.30 元，同比增长 135.01%，主要原因是销售增加致与流转税相关的城建税、教育费附加、地方教育费附加支出增加。

(4) 报告期销售费用 1,258,252.23 元，同比下降 14.01%，主要是列支的运杂费下降所致。

(5) 报告期管理费用 3,778,533.42 元，同比下降 3.63%。管理费用中：人工成本及福利费比上年增加 838,186.88 元，同比增长 86.88%；中介机构服务费比上年减少 542,451.26 元，同比下降 59.71%；检修及保险费比上年减少 407,118.61 元，同比下降 77.49%。

(6) 报告期财务费用 306,043.38 元，同比增长 19.14%，增长主要是因汇率变动引起，本期汇兑损益支出 205,349.01 元，上年同期列支-6,099.05 元。

(7) 报告期研发费用支出 965,100.94 元，同比下降 51.97%，下降原因是公司部份研发项目已结束或暂停导致，下半年公司将引入、筛选新的项目，加大对生物制药、医药中间体、原料药项目的研发投入。截至报告期末，公司合计拥有 24 项专利，其中：发明专利 2 项，实用新型专利 22 项。正在申请的发明专利 9 项，实用新型专利 2 项。

(8) 报告期资产减值损失：-1,212,674.40 元，应收账款减值转回 124.01 万元，其他应收款减值计提 2.75 万元。减值转回是公司加大收账力度，实际货款回笼增加。

(9) 报告期归属于挂牌公司股东的净利润为 6,828,131.18 元，上年同期为 82,176.42 元，同比增长 8309.11%。净利润大幅增加是营业收入增加，期间费用减少、资产减值转回等综合因素引起。

3、现金流量情况

(1)、报告期经营活动产生的现金净流量为-364,557.12 元，上年同期为 7,937,943.26 元，本期经营活动产生的现金净流量同比下降 -104.59%，主要原因为本期销售商品收到的现金减少，收到的商业汇票增加，本期公司收到商业汇票 201,183,345.81 元，上年同期为 5,897,717.15 元，同比增长 242.22%；本期商业汇票背书支付货款 9,926,915.81 元。

(2)、报告期投资活动产生的现金净流量为-9,752,202.31 元，上年同期为-17,844,044.21 元，本期投资活动产生的现金净流量同比下降 45.34%，主要原因为支付在建工程、固定资产的货款减少所致。

(3)、报告期筹资活动产生的现金净流量为-4,279,351.68 元，上年同期为 48,202,679.15 元，本期筹资活动产生的现金净流量同比下降 108.88%，本期筹资活动产生的现金净流量为净流出主要是归还了银行贷款 1200 万元所致。公司上年同期有增发股权融资 3870 万元，借款 1200 万元。

三、 风险与价值

一、主要原材料价格上涨的风险

公司主营的精细化工产品耗用的原材料为甲苯、异丁烯等化学材料，主要原材料在国内市场均能得到充足的供应，公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系，但主要原材料（如甲苯、异丁烯）受国际石油价格的影响较大，在国际油价波动引起原材料市场价格大幅上涨的情况下，若产品售价的调整滞后于成本的变动，将会对公司盈利水平构成影响。

二、汇率变动的风险

报告期公司出口销售收入占主营业务收入比例 28.43%，且主要以美元报价和结算。自 2005 年 7 月 21 日实施汇率改革以来，人民币对美元一直保持升值态势，并且未来汇率仍有进一步变动的可能性。报告期内，公司出口业务因汇率变动产生的汇兑损失 205,349.01 元，占净利润的比重为 3.01%。随着公司产品出口规模的继续扩大，人民币对主要结算货币汇率的升值使出口业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，人民币的升值还将直接影响产品的国际市场竞争力，对销售收入增长也会带来不利影响。

三、出口退税政策变化的风险

公司主营的精细化工产品出口过程中均享受国家的出口退税政策优惠，报告期内主要出口产品为对叔丁基苯甲酸，国家关于企业出口退税的政策调整对公司经营业绩有一定的影响。公司目前适用的出口退税率为 9%，如果退税率出现下调，将直接减少利润额，将在一定程度上影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。

四、受下游行业波动影响的风险

公司自成立以来专注于对叔丁基苯甲酸和对叔丁基苯甲酸甲酯的研发、生产和销售，主要客户为 PVC 热稳定剂生产企业，下游行业为 PVC 行业。PVC 行业的快速发展相应带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，但如果下游行业受到宏观经济、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。

应对风险的措施：公司以加大销售力度，从国际国内两个市场开展拓展。同时加快新产品开发，增加后劲产品。公司将会积极跟踪国家政策，提前做好税收筹划，避免税收政策变化或不连续对利润产生影响。对本公司出口的销售把握带来汇率风险比以前加大。公司加强外销的力量，利用信息技术随时跟踪 汇率变化，及时做出反映，确保把汇率风险降到最低。

四、 企业社会责任

1、公司高度重视对安全生产、环境保护的投入力度，成立有专门的安全环保部门，并严格执行国家有关的安全、环保政策。

2、每年均会积极响应地方人才中心组织的校园招聘活动，给应届毕业生提供就业岗位、培训以及职业规划指导。

3、公司诚信经营、依法纳税，承担社会责任。

4、参加政府组织“精准帮扶”活动，帮助困难群众

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(1)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、二(2)
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(3)
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(4)
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(5)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（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
刘忠春	是	资金	垫支	145,601.53	0.00	0.00	145,601.53	否
总计	-	-	-	145,601.53	0.00	0.00	145,601.53	-

占用原因、归还及整改情况：

本期资金占用为公司为控股股东、实际控制人刘忠春代缴个人所得税。税务机关对公司 2014 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日的纳税申报情况，进行现场检查，纳税评估后发现以下问题：公司上新三板后：增资扩股，稀释股份，非股权转让行为。挂牌新三板之后，黄春荣转让股份 7%至陈江宁名下。刘忠春转让股份 12%至刘袁小晨名下。刘忠春应缴个人所得税 99,386.71 元，滞纳金 46,214.82，合计：145,601.53

元。并依据《纳税评估管理办法（试行）》（国税发〔2005〕43号）第十八条出具了税务事项通知书（宁地税一分局税通〔2017〕154号），要求企业代扣代缴个人所得税，2017年8月7日公司为刘忠春代缴了个人所得税，刘忠春承诺于2018年11月30日之前归还企业代缴的个人所得税。

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘忠春、郭娟	银行贷款担保	17,000,000.00	是	2018年5月31日	2018-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016年11月17日，公司向中国工商银行股份有限公司宁都支行借款500万元，借款期限为12个月，2017年11月13日已按期归还。2017年3月28日，公司向中国工商银行股份有限公司宁都支行借款1,200万元，借款期限为12个月，关联方刘忠春、郭娟为该两笔银行贷款提供连带责任保证。

（三） 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

启动永椿化工新材料有限公司医药中间体、原料药项目的筹建，2018年5月份公司已投入资金100万元，正展开项目土地勘察、环评报告编制、项目工程设计、安全预评价等各项工作

（四） 承诺事项的履行情况

公司为控股股东、实际控制人刘忠春代缴个人所得税。税务机关对公司2014年1月1日起至2016年12月31日的纳税申报情况，进行现场检查，纳税评估后发现以下问题：公司上新三板后：增资扩股，稀释股份，非股权转让行为。挂牌新三板之后，黄春荣转让股份7%至陈江宁名下。刘忠春转让股份12%至刘袁小晨名下。刘忠春应缴个人所得税99386.71元，滞纳金46214.82，合计：145601.53元。并依据《纳税评估管理办法（试行）》（国税发〔2005〕43号）第十八条出具了税务事项通知书（宁地税一分局税通〔2017〕154号），要求企业代扣代缴个人所得税，2017年8月7日公司为刘忠春代缴了个人所得税，刘忠春承诺于2018年11月30日之前归还企业代缴的个人所得税。

（五） 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
固定资产-房屋建筑物	抵押	7,673,922.00	4.88%	银行抵押贷款
投资性房地产	抵押	259,910.10	0.17%	银行抵押贷款
无形资产-土地使用权	抵押	4,295,554.15	2.73%	银行抵押贷款
总计	-	12,229,386.25	7.78%	-

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	27,934,612	32.31%	0	27,934,612	32.31%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,800,749	9.02%	0	7,800,749	9.02%	
	董事、监事、高管	794,875	0.92%	4,000	790,875	0.91%	
	核心员工	8,570,850	9.91%	256,000	8,826,850	10.21%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,531,388	67.69%	0	58,531,388	67.69%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,902,249	28.80%	0	24,902,249	28.80%	
	董事、监事、高管	13,390,625	15.49%	0	13,390,625	15.49%	
	核心员工	4,850,000	5.61%	0	4,850,000	5.61%	
总股本		86,466,000	-	0	86,466,000	-	
普通股股东人数							43

1、说明：本公司控股股东、实际控制人刘忠春先生同时担任董事长和总经理，其持股情况在“控股股东、实际控制人”一栏单列披露，不再计入“董事、监事、高管”一栏。

本公司董事刘同保先生同时为核心员工，其持股情况在“董事、监事、高管”一栏披露，不再计入“核心员工”一栏。

(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	刘忠春	32,702,998	0	32,702,998	37.82%	24,902,249	7,800,749
2	陈江宁	9,275,000	0	9,275,000	10.73%	8,542,500	732,500
3	陈岳林	9,000,000	0	9,000,000	10.41%	9,000,000	0
4	刘袁小晨	6,763,000	0	6,763,000	7.82%	1,000,000	5,763,000
5	宋黎晖	4,461,352	0	4,461,352	5.16%	3,346,014	1,115,338
合计		62,202,350	0	62,202,350	71.94%	46,790,763	15,411,587

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名股东之前无关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为刘忠春，刘忠春持有公司 32,702,998 股股票，占公司股份总额的 37.82%，刘忠春现任公司董事长、总经理。基本情况如下：刘忠春，男，1965 年 3 月 10 日出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 7 月至 1989 年 9 月在安徽省广德县流洞中学任教；1989 年 9 月至 1991 年 7 月就读安徽省教育学院化学系本科班；1991 年 7 月至 1997 年 3 月在安徽省广德县流洞中学任教；1997 年 3 月至 2003 年 3 月任职广德第二化工厂副厂长、广德合成化学品厂副厂长；2003 年 4 月至 2006 年 9 月担任广德金源工贸有限公司任董事长兼总经理，2006 年 10 月至 2009 年 8 月担任广德阳光化学科技有限公司总经理；2013 年 8 月至今任永通股份董事长、总经理。

报告期内公司控股股东、实际控制人无变动。

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
刘忠春	董事长、总经理	男	1965-03-11	本科	2017.9.3-2020.9.2	是
常广庆	董事、副总经理	男	1975-08-25	本科	2017.9.3-2020.9.2	是
陈岳林	董事	男	1959-08-27	本科	2017.9.3-2020.9.2	否
刘同保	董事	男	1973-10-26	大专	2017.9.3-2020.9.2	否
李江	董事、副总经理	男	1963-01-13	大专	2017.9.3-2020.9.2	是
郑建章	监事会主席	男	1966-10-25	本科	2017.9.3-2020.9.2	是
李幼生	监事	男	1972-04-11	大专	2017.9.3-2020.9.2	否
张韬	监事	男	1966-07-16	研究生	2017.9.3-2020.9.2	否
钟诗淦	财务总监	男	1964-02-27	本科	2018.4.28-2020.9.2	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：

董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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
刘忠春	董事长、总经理	32,702,998	0	32,702,998	37.82%	0
常广庆	董事、副总经理	1,570,500	0	1,570,500	1.82%	0
陈岳林	董事	9,000,000	0	9,000,000	10.87%	0
刘同保	董事	2,000,000	0	2,000,000	2.31%	0
李幼生	监事	1,615,000	4,000	1,611,000	1.86%	0
合计	-	46,888,498	4,000	46,884,498	54.68%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
钟诗淦	无	新任	财务总监	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

财务总监钟诗淦持有公司股份 0 股，占公司股本的 0.00%，1993 年毕业于江西财经学院，1996.3-1997.4 在广东太阳神集团有限公司东莞黄江保健品厂任会计主管，1997.4-2000.6 在广东太阳神集团荔城制药厂、太阳神集团公司药业事业部任财务经理。2000.7-2007.11 由太阳神公司委派合资公司北京美联胚胎生物工程有限公司担任财务负责人；2009 年 6 月至 2012 年 6 月在江西华腾地毯产业园有限公司担任财务经理。2012.7-2017.9 在正威集团财务管理中心（500 强企业）财务经理，江西大余龙威钨业有限公司财务负责人。93 年职称考试取得会计师资格，94 年职称考试取得经济师（商业）资格。2008 年 6 月取得注册税务师资格，2011 年 9 月通过二级注册税务师考试。在国企、上市公司、中外合资企业从事经营及财务工作，对企业的生产、经营环节和企业管理有较深的理解。经董事会核查，钟诗淦不为失信联合惩戒对象。

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	18	16
生产人员	84	86
销售人员	6	6
技术人员	26	23
财务人员	5	5
员工总计	139	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	21	18
专科	22	24
专科以下	95	94
员工总计	139	136

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：

报告期内，公司员工保持相对稳定，没有发生重大变化。无公司承担费用的离退休职工人数。主要人力资源政策如下：

（一）人员变动情况：公司人才队伍建设机制不断完善，根据企业发展战略以及年初制定的人力资源预算计划，网络招聘、校园招聘、内部推荐、中介合作等多招聘渠道并举，加大人才储备，有效补充了技术、销售等关键岗位员工队伍。

（二）培训计划：各部门结合公司战略规划及年度经营计划，制定年度培训计划，积极组织各类培训，根据各级员工设立有针对性的培训课程，强化人员基本素质、通用业务和专业业务能力，有效提高员工综合素质，进一步适应公司发展要求。

（三）员工薪酬政策：公司本着公正、公平、公开、竞争、激励，共赢的原则，继续推行全员绩效考核制度，根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核。

(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
张陈蓉	生产岗位	2,000,000
刘同保	-	2,000,000
胡杰	采购岗位	1,187,000
郭娟	-	1,004,600
王荣庆	生产岗位	1,000,000
刘忠月	-	892,500

赵仿	-	850,000
王斌	-	850,000
张婷婷	行政管理岗位	600,000
石雁英	研发技术岗位	500,000
管雪英	行政管理岗位	500,000
李文浩	-	425,000
刘忠华	行政管理岗位	255,000
卢长虹	生产岗位	250,000
郭先江	行政管理人员	212,500
霍慧敏	行政管理人员	170,000
温建华	行政管理人员	426,000
傅爱容	会计岗位	170,000
侯国和	生产岗位	161,500
樊超	环保岗位	83,000
王德金	生产岗位	63,750
李风英	行政管理岗位	16,000
郑丽华	行政管理岗位	17,000
李雪贞	行政管理岗位	16,000
黄雅婧	生产岗位	0
黎星	行政管理岗位	9,000

说明：郭娟、刘忠月、赵仿、王斌、李文浩、霍慧敏因个人原因离职。

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：

报告期内核心人员没有发生变动

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) 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	五、(一)	21,858,050.47	36,389,041.28
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、(二)(三)	20,397,771.42	24,262,886.19
预付款项	五、(四)	9,950,519.58	1,447,182.69
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、(五)	482,007.00	452,149.48
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	8,027,162.36	7,509,253.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	3,361,267.56	1,316,706.20
流动资产合计		64,076,778.39	71,377,219.04
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	五、(八)	259,910.10	268,991.16
固定资产	五、(九)	45,985,186.68	47,230,054.86
在建工程	五、(十)	25,348,715.82	17,478,453.58

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	8,430,557.89	8,588,499.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	561,511.25	744,188.99
递延所得税资产	五、(十三)	2,063,564.76	2,322,955.69
其他非流动资产	五、(十四)	10,538,042.94	4,697,013.99
非流动资产合计		93,187,489.44	81,330,158.19
资产总计		157,264,267.83	152,707,377.23
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	8,000,000.00	12,000,000.00
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	应付账款五、(十六)	4,970,801.12	3,130,193.88
预收款项	五、十七	912,795.67	406,708.24
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十八)	1,534,383.16	1,755,049.50
应交税费	五、(十九)	2,918,057.85	2,370,205.77
其他应付款	五、(二十一)	1,367,905.47	1,776,719.69
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			19,708.33
流动负债合计		19,703,943.27	21,458,585.41
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	五、(二十二)	8,481,059.87	8,997,658.31

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,481,059.87	8,997,658.31
负债合计		28,185,003.14	30,456,243.72
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	86,466,000.00	86,466,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十四）	29,927,788.85	29,927,788.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	1,537,625.90	1,537,625.90
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	11,147,849.94	4,319,718.76
归属于母公司所有者权益合计		129,079,264.69	122,251,133.51
少数股东权益			
所有者权益合计		129,079,264.69	122,251,133.51
负债和所有者权益总计		157,264,267.83	152,707,377.23

法定代表人：刘忠春

主管会计工作负责人：钟诗淦

会计机构负责人：钟诗淦

（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		21,364,056.12	36,389,041.28
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	应收账款十四、（一）	20,397,771.42	24,262,886.19
预付款项		9,636,519.58	1,447,182.69
其他应收款	十四、（二）	482,007.00	452,149.48
存货		8,027,162.36	7,509,253.20
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,346,269.56	1,316,706.20
流动资产合计		63,253,786.04	71,377,219.04
非流动资产：			
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		1,000,000.00	
投资性房地产		259,910.10	268,991.16
固定资产		46,426,241.62	47,781,603.84
在建工程		25,348,715.82	17,478,453.58
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		8,430,557.89	8,588,499.92
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		561,511.25	744,188.99
递延所得税资产		1,980,832.41	2,240,223.34
其他非流动资产		10,538,042.94	4,697,013.99
非流动资产合计		94,545,812.03	81,798,974.82
资产总计		157,799,598.07	153,176,193.86
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	12,000,000.00
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		4,970,801.12	3,130,193.88
预收款项		912,795.67	406,708.24
应付职工薪酬		1,513,716.50	1,755,049.50
应交税费		2,918,057.85	2,370,205.77
其他应付款		1,367,905.47	1,776,719.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			19,708.33
流动负债合计		19,683,276.61	21,458,585.41
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		8,481,059.87	8,997,658.31
非流动负债合计		8,481,059.87	8,997,658.31
负债合计		28,164,336.48	30,456,243.72
所有者权益：			
股本		86,466,000.00	86,466,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,990,404.59	32,990,404.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,537,625.90	1,537,625.90
一般风险准备			
未分配利润		8,641,231.10	1,725,919.65
所有者权益合计		129,635,261.59	122,719,950.14
负债和所有者权益合计		157,799,598.07	153,176,193.86

法定代表人：刘忠春

主管会计工作负责人：钟诗淦

会计机构负责人：钟诗淦

(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		32,773,885.51	17,653,423.15
其中：营业收入	五、(二十七)	32,773,885.51	17,653,423.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,386,247.09	18,074,290.26
其中：营业成本	五、(二十七)	19,844,662.22	10,233,818.08
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	五、(二十八)	446,329.30	189,922.76
销售费用	五、(二十九)	1,258,252.23	1,463,329.73
管理费用	五、(三十)	3,778,533.42	3,920,927.92
研发费用		965,100.94	2,009,425.15
财务费用	五、(三十一)	306,043.38	256,866.62
资产减值损失	五、(三十二)	-1,212,674.40	
加：其他收益	五、(三十四)	516,598.44	475,246.41
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、(三十三)	811.40	

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,905,048.26	54,379.30
加：营业外收入	五、（三十五）	143,432.00	37,400.00
减：营业外支出	五、（三十六）		9,602.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,048,480.26	82,176.42
减：所得税费用	五、（三十七）	1,220,349.08	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,828,131.18	82,176.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润		6,828,131.18	82,176.42
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		6,828,131.18	82,176.42
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		6,828,131.18	82,176.42
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
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		6,828,131.18	82,176.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,828,131.18	82,176.42
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		0.08	0.0012
（二）稀释每股收益		0.08	0.0012

法定代表人：刘忠春 主管会计工作负责人：钟诗淦 会计机构负责人：钟诗淦

备注：报表列示上年同期数调增其他收益:475,246.41 元，调减营业外收入:475,246.41 元。上年同期营业利润数调整为:54,379.30 元。

(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	十四、(三)	32,773,885.51	17,653,423.15
减：营业成本	十四、(三)	19,844,662.22	10,233,818.08
税金及附加		446,329.30	189,922.76
销售费用		1,258,252.23	1,463,329.73
管理费用		3,691,266.15	3,920,927.92
研发费用		965,100.94	2,009,425.15
财务费用		306,130.38	256,866.62
其中：利息费用		259,643.35	277,320.85
利息收入		173,712.84	28,761.82
资产减值损失		-1,212,674.40	
加：其他收益		516,598.44	475,246.41
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）		811.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		7,992,228.53	54,379.30
加：营业外收入		143,432.00	37,400.00
减：营业外支出			9,602.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,135,660.53	82,176.42
减：所得税费用		1,220,349.08	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,915,311.45	82,176.42
（一）持续经营净利润		6,915,311.45	82,176.42
（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		6,915,311.45	82,176.42

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.0012
（二）稀释每股收益		0.08	0.0012

法定代表人：刘忠春

主管会计工作负责人：钟诗淦

会计机构负责人：钟诗淦

(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		32,498,143.91	22,744,405.45
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			372,930.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)1	386,456.77	5,515,100.65
经营活动现金流入小计		32,884,600.68	28,632,437.04
购买商品、接受劳务支付的现金		22,411,223.46	14,576,111.00
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		5,315,392.84	3,035,473.98
支付的各项税费		2,284,521.76	473,962.01
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)2	3,238,019.74	2,608,946.79
经营活动现金流出小计		33,249,157.80	20,694,493.78
经营活动产生的现金流量净额		-364,557.12	7,937,943.26
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		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			715,040.66

投资活动现金流入小计		16,000.00	715,040.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,768,202.31	18,559,084.87
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		9,768,202.31	18,559,084.87
投资活动产生的现金流量净额		-9,752,202.31	-17,844,044.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,820,000.00
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		8,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	55,820,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	7,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,351.68	277,320.85
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	五、(三十八)5		
筹资活动现金流出小计		12,279,351.68	7,617,320.85
筹资活动产生的现金流量净额		-4,279,351.68	48,202,679.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-135,258.88	
五、现金及现金等价物净增加额		-14,531,369.99	38,296,578.20
加：期初现金及现金等价物余额		36,389,420.46	6,494,251.15
六、期末现金及现金等价物余额		21,858,050.47	44,790,829.35

法定代表人：刘忠春

主管会计工作负责人：钟诗淦

会计机构负责人：钟诗淦

(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		32,498,143.91	22,744,405.45
收到的税费返还			372,930.94
收到其他与经营活动有关的现金		386,177.97	5,515,100.65
经营活动现金流入小计		32,884,321.88	28,632,437.04
购买商品、接受劳务支付的现金		2,2411,223.46	14,576,111.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,293,990.37	3,035,473.98
支付的各项税费		2,284,521.76	473,962.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,972,331.55	2,608,946.79
经营活动现金流出小计		32,962,067.14	20,694,493.78
经营活动产生的现金流量净额		-77,745.26	7,937,943.26
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		16,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			715,040.66
投资活动现金流入小计		16,000.00	715,040.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,549,008.52	18,559,084.87
投资支付的现金		1,000,000.00	
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		10,549,008.52	18,559,084.87
投资活动产生的现金流量净额		-10,533,008.52	-17,844,044.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			43,820,000.00
取得借款收到的现金		8,000,000.00	12,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	55,820,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	7,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		279,351.68	277,320.85
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,279,351.68	7,617,320.85
筹资活动产生的现金流量净额		-4,279,351.68	48,202,679.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-135,258.88	
五、现金及现金等价物净增加额		-15,025,364.34	38,296,578.20
加：期初现金及现金等价物余额		36,389,420.46	6,494,251.15
六、期末现金及现金等价物余额		21,364,056.12	44,790,829.35

法定代表人：刘忠春

主管会计工作负责人：钟诗淦

会计机构负责人：钟诗淦

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	√是 □否	附注（二十五）
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

1、 会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

二、 报表项目注释

江西永通科技股份有限公司 财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江西永通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 9 月 25 日由自然人刘忠春、孙文亮、吴基琳共同出资设立，原注册资本为 500.00 万元，其中刘忠春出资 200.00 万元，占注册资本的 40.00%；孙文亮出资 200.00 万元，占注册资本的 40.00%；吴基琳出资 100.00 万元，占注册资本的 20.00%。

2014 年 8 月 20 日经本公司股东会决议，以原有限公司 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后的净资产为 4,272.74 万元，注册资本为 3,000.00 万元，净资产与股本的差额 12,727,405.90 元转入资本公积。上述事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2014]第 31020007 号验资报告。经宁都县工商行政管理局批准，于 2014 年 9 月 9 日取得《企业法人营业执照》，经营期限自 2009 年 9 月 25 日至长期。此次整体改制各股东的股权情况较改制前未发生变化。

本公司已于 2014 年 12 月 23 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函 [2014]2474 号核准，本公司股票于 2015 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司于 2015 年 7 月定向增发股票 948 万股，募集资金 3,792.00 万元，认购方式为现金认购。公司本次股票发行对象共 24 名，实际控制人及主营业务在定增前后保持不变。

本公司于 2016 年 6 月 16 日发布 2015 年年度权益分派实施公告，以公司现有总股本 39,480,000 为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，本次送股于 2016 年 6 月 24 日直接计入股东证券账户，权益分派后公司总股本增至 67,116,000 股。

本公司于 2017 年 5 月定向增发股票 1935 万股，募集资金 3,870.00 万元，认购方式为现金认购。定向增发后公司总股本增至 8,646.60 万股。

公司现持有统一信用代码为 91360730693743316P 的企业法人营业执照，注册资本 8,646.60 万元，股份总数 8,646.60 万股（每股面值 1 元）。

本公司主要经营活动为：生物原料药、化学原料药、饲料添加剂、食品添加剂、医药中间体、农药中间体及其他化工产品研发、生产、经营，本企业所需的原料和产品的进出口业务。（不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的实际控制人为刘忠春。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 06 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
永椿化工新材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、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计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下

的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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，通常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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

3、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金

融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款做出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

5、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，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。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指应收款项余额前五名；

(2) 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

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
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	5	5
1—2年（含2年）	10	10
2—3年（含3年）	20	20
3—4年（含4年）	30	30
4—5年（含5年）	50	50
5年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

（1）单独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。

（2）坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的对联营企业和合营企业的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵消，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活

动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产,能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产

的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

2、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于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，以专门借款当期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，来确定借款费用的资本化金额。

对于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，根据累计资产支出超过

专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地权证记载使用年限
专利使用权	10年	专利有效期
财务软件	3年	软件授权使用期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括机器设备维修支出、电缆以及各类简易建筑物等。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

2、 摊销年限

项目	摊销年限
机器设备保温工程	3 年
电缆铺设工程	3 年

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计

入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十八) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

具体原则：

公司与客户签订销售合同，根据合同约定由购货方自提或将产品运送到购货方指定的仓库，经过客户验收并取得签收单后确认收入。

2、 具体原则

公司商品销售分为内销收入、外销收入，其中：

- (1) 内销收入：根据合同约定，将货物移交至需方仓库并经对方验收确认时确认收入。
- (2) 外销收入：根据合同约定，离岸价结算客户按照出口报关单中出口日期确认收入。

(二十三) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

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

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。

2、确认时点

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

执行《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》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《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 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	第二届董事会第三次会议审批	列示持续经营净利润本年金额 6,828,131.18 元；列示终止经营净利润本年金额 0.00 元。 列示持续经营净利润上年金额 82,176.42 元； 列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(4) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据相应调整。	第二届董事会第三次会议审批	报表列示上年同期数调增其他收益 475,246.41 元，调减营业外收入 475,246.41 元。上年同期营业利润数调整为 54,379.30 元。
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。	第二届董事会第三次会议	营业外收入减少 811.40 元，营业外支出减少 0 元。

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
比较数据相应调整。	议审批	

2、重要会计估计变更

本期公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

2016年11月15日，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，证书编号为GR201636000411，有效期自颁发之日起三年，公司本期适用15%的所得税税率。

五、财务报表项目注释

(一) 货币资金

1、明细情况

项目	期末余额	年初余额
库存现金	4,311.17	23,339.58
银行存款	21,853,739.30	36,365,701.70
合计	21,858,050.47	36,389,041.28

2、期末货币资金余额无抵押、冻结等限制变现或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,227,547.89	6,299,024.37

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	1,347,049.11	2,396,545.25
合计	10,574,597.00	8,695,569.62

2、 期末公司无已质押的应收票据。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,496,734.47	
合计	7,496,734.47	

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,472,143.50	95.83	648,969.08	6.20	9,823,174.42	17,456,472.41	97.45	1,889,155.84	10.82	15,567,316.57
其中：关联方组合										
账龄组合	10,472,143.50	95.83	648,969.08	6.20	9,823,174.42	17,456,472.41	97.45	1,889,155.84	10.82	15,567,316.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	456,000.00	4.17	456,000.00	100	0	456,000.00	2.55	456,000.00	100.00	
合计	10,928,143.50	100	1,104,969.08	10.11	9,823,174.42	17,912,472.41	100.00	2,345,155.84	13.09	15,567,316.57

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	456,000.00	100.00	对方单位濒临倒闭， 预计收回可能性较低
合计	456,000.00	456,000.00	100.00	

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（含1年）	9,241,825.15	462,091.26	5.00
1—2年（含2年）	971,463.42	97,146.34	10.00
2—3年（含3年）	0.00	0.00	20.00
3—4年（含4年）	234,104.93	70,231.48	30.00
4—5年（含5年）	10500	5,250.00	50.00
5年以上	14250.00	14250.00	100.00
合计	10,472,143.50	648,969.08	6.20

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,240,186.76 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
南通艾德旺化工有限公司	3,939,558.11	36.05	196,977.91
黄冈美丰化工科技有限公司	2,004,125.00	18.34	100,206.25
广州百沙塑胶新材料有限公司	1,367,200.00	12.51	68,360.00
江苏联盟化学有限公司	897,263.42	8.21	44,863.17
无锡大江化工有限公司	791,799.00	7.25	39,589.95
合计	8,999,945.53	82.36	444,997.28

5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	9,767,289.23	98.16	1,263,952.34	87.34
1至2年	15,616.85	0.16	15,616.85	1.08
2至3年	167,613.50	1.68	167,613.50	11.58
合计	9,950,519.58	100.00	1,447,182.69	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付账款

预付对象	期末余额	未结算原因
张家港保税区圣亚尔国际贸易有限公司	153,200.00	对方违约，公司已付款但未收到货
合计	153,200.00	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
常州市欧翔化工有限公司	7,979,172.00	80.19
南京玖昆贸易有限公司	497,465.00	5.00
扬子石化-巴斯夫有限责任公司	245,792.05	2.47
马鞍山钢铁股份有限公司煤焦化公司	181,865.40	1.83
张家港保税区圣亚尔国际贸易有限公司	153,200.00	1.54
合计	9,057,494.45	91.03

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	554,775.71	92.06	72,768.71	13.12	482,007.00	497,405.83	91.23	45,256.35	9.10	452,149.48
其中：关联方组合	145,601.53	24.16			145,601.53	145,601.53	26.71			145,601.53
账龄组合	409,174.18	67.90	72,768.71	17.78	336,405.47	351,804.30	64.53	45,256.35	12.86	306,547.95
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	47,815.80	7.94	47,815.80	100.00		47,815.80	8.77	47,815.80	100.00	
合计	602,591.51	100.00	120,584.51	20.01	482,007.00	545,221.63	100.00	93,072.15	17.07	452,149.48

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
孙文亮	47,815.80	47,815.80	100.00	孙文亮系以前公司职工，已离职，预计收回款项的可能性较低
合计	47,815.80	47,815.80	100.00	

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（含1年）	240,645.48	12,032.27	5.00
1—2年（含2年）	4,160.00	416.00	10.00
2—3年（含3年）	83,781.70	16,756.34	20.00
3—4年（含4年）	17,047.00	5,114.10	30.00
4—5年（含5年）	50,180.00	25,090.00	50.00
5年以上	13,360.00	13,360.00	100.00
合计	409,174.18	72,768.71	17.78

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,712.36 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

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	年初账面余额
个人资金拆借	234,377.13	234,377.13
保证金	155,400.00	125,400.00
备用金	100,464.80	91,464.80
应收租金	87,500.00	87,500.00
其他	23,849.58	6,479.70
合计	602,591.51	545,221.63

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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额	坏账准备
				合计数的比例(%)	期末余额
刘忠春	个人资金拆借	145,601.53	1年以内	24.16	
黄春荣	个人资金拆借	88,775.60	1年以内	14.73	4,438.78
宁都县工业投资有限责任公司	保证金	80,000.00	3-4年	13.28	24,000.00
宁都县劳动和社会保障监察大队	保证金	75,400.00	2-3年	12.51	15,080.00
东维汽车	应收租金	54,166.67	1年以内	8.99	2,708.33
合计		443,943.80		73.67	46,227.11

6、 本期无涉及政府补助的应收款项。

7、 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(六) 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	3,278,990.64	91,386.04	3,187,604.60	3,688,207.50	91,386.04	3,596,821.46
库存商品	3,451,903.74		3,451,903.74	2,746,850.72		2,746,850.72
发出商品				235,627.98		235,627.98
生产成本	476,174.55		476,174.55	408,351.93		408,351.93
低值易耗品	911,479.47		911,479.47	521,601.11		521,601.11
合计	8,118,548.40	91,386.04	8,027,162.36	7,600,639.24	91,386.04	7,509,253.20

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	91,386.04					91,386.04
合计	91,386.04					91,386.04

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	3,361,267.56	1,316,706.20
合计	3,361,267.56	1,316,706.20

(八) 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	378,071.96	10,724.21	388,796.17
(2) 本期增加金额			
—外购			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	378,071.96	10,724.21	388,796.17
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 年初余额	118,225.87	1,579.14	119,805.01
(2) 本期增加金额	8,979.18	101.88	9,081.06
—计提或摊销	8,979.18	101.88	9,081.06
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	127,205.05	1681.02	128,886.07
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	250,866.91	9,043.19	259,910.10
(2) 年初账面价值	259,846.09	9,145.07	268,991.16

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	31,706,181.59	38,938,533.65	3,983,654.88	1,810,179.04	76,438,549.16
(2) 本期增加金额		705,918.99	663,887.82	101,381.72	1,471,188.53
—购置		705,918.99	91,238.24	101,381.72	898,538.95
—在建工程转入			572,649.58		572,649.58
(3) 本期减少金额		55,760.00			55,760.00
—处置或报废		55,760.00			55,760.00
(4) 期末余额	31,706,181.59	39,588,692.64	4,647,542.70	1,911,560.76	77,853,977.69
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	6,041,696.25	16,630,464.89	2,357,005.89	771,777.38	25,800,944.41
(2) 本期增加金额	818,091.00	1,470,605.89	238,146.86	174,024.36	2,700,868.11
—计提	818,091.00	1,470,605.89	238,146.86	174,024.36	2,700,868.11
(3) 本期减少金额		40,571.40			40,571.40
—处置或报废					
(4) 期末余额	6,859,787.25	18,060,499.38	2,595,152.75	945,801.74	28,461,241.12
3. 减值准备					
(1) 年初余额		3,404,577.47	117.80	2,854.62	3,407,549.89
(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		3,404,577.47	117.80	2,854.62	3,407,549.89
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	24,846,394.34	18,123,615.79	2,052,272.15	962,904.40	45,985,186.68
(2) 年初账面价值	25,664,485.34	18,903,491.29	1,626,531.19	1,035,547.04	47,230,054.86

2、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,833,739.98	3,429,162.51	3,404,577.47		
电子设备及其他	2,360.00	2,242.20	117.80		
运输设备	57,094.02	54,239.40	2,854.62		

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
合计	6,893,194.00	3,485,644.11	3,407,549.89		

3、 本期无通过融资租赁租入的固定资产。

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
富丰家园小区房产两套	943,152.00	办理中
实验室	469,638.84	办理中
车间	524,778.52	办理中
合成车间	2,434,280.18	办理中
配电房	504,770.78	办理中
配电房	315,335.95	办理中
门卫 304	28,090.32	办理中
配电房 A	118,205.07	办理中
仓库 107	471,920.12	办理中
废料仓库	15,219.92	办理中
钢结构 1	129,081.05	办理中
钢结构 2	77,508.30	办理中
钢结构 3	556,515.28	办理中
钢结构 4	678,367.36	办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

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
厂房建设工程	2,010,327.63		2,010,327.63	762,495.03		762,495.03
设备安装工程	23,338,388.19		2,338,388.19	16,715,958.55		16,715,958.55
合计	25,348,715.82		25,348,715.82	17,478,453.58		17,478,453.58

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率(%)	资金来源
厂房建设工程	762,495.03	1,247,832.10			2,010,327.13						
设备安装工程	16,715,958.55	6,049,780.06	572,649.58		23,338,388.19						
合计	17,478,453.58	7,297,612.16	572,649.58		25,348,715.32						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	财务软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	7,223,908.79	2,990,300.00	43,760.68	10,257,969.47
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	7,223,908.79	2,990,300.00	43,760.68	10,257,969.47
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	963,831.48	672,817.58	32,820.49	1,669,469.55
(2) 本期增加金额	72,244.33	74,757.54	10,940.16	157,942.03
—计提	72,244.33	74,757.54	10,940.16	157,942.03
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	1,036,075.81	747,575.12	43,760.65	1,827,411.58
3. 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				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	6,187,832.98	2,242,724.88	0.03	8,430,557.89
(2) 年初账面价值	6,260,077.31	2,317,482.42	10,940.19	8,588,499.92

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
机器设备保温工程	275,751.00		78,786.90		196,964.10
电缆铺设工程	468,437.99		103,890.84		364,547.15
合计	744,188.99		182,677.74		561,511.25

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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	4,724,489.52	708,673.43	5,937,163.92	890,574.59
递延收益（与资产相关）	8,481,059.87	1,272,158.98	8,997,658.31	1,349,648.75
未弥补亏损				
抵消内部未实现利润	551,548.98	82,732.35	551,548.98	82,732.35
合计	13,757,098.37	2,063,564.76	15,486,371.21	2,322,955.69

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程设备款	10,538,042.94	4,697,013.99
合计	10,538,042.94	4,697,013.99

(十五) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押担保借款	8,000,000.00	12,000,000.00
合计	8,000,000.00	12,000,000.00

2、 本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
材料款	1,993,256.47	910,895.98
工程设备款	2,852,744.57	2,204,297.90
其他	124,800.08	15,000.00
合计	4,970,801.12	3,130,193.88

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张家港市众和机械制造厂	91,547.00	尚未结算
合计	91,547.00	

(十七) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	912,795.67	406,708.24
合计	912,795.67	406,708.24

2、 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十八) 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
短期薪酬	1,755,049.50	4,731,984.51	4,952,650.85	1,534,383.16
离职后福利-设定提存计划		135,147.09	135,147.09	
合计	1,755,049.50	4,867,131.60	5,087,797.94	1,534,383.16

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	1,635,736.50	4,216,586.68	4,437,253.02	1,415,070.16
(2) 职工福利费		287,780.11	287,780.11	
(3) 社会保险费		227,617.72	227,617.72	
其中:医疗保险费		181,084.79	181,084.79	
工伤保险费		33,607.11	33,607.11	
生育保险费		12,925.82	12,925.82	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	119,313.00			119,313.00
合计	1,755,049.50	4,731,984.51	4,952,650.85	1,534,383.16

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
基本养老保险		136,550.45	136,550.45	
失业保险费		-5,003.36	-5,003.36	
合计		135,147.09	135,147.09	

备注:失业险为扣除上年职工负担的部份。

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	641,415.81	58,332.16
企业所得税	1,793,020.60	1,694,439.17
城市维护建设税	100,293.97	128,082.11
教育费附加	56,623.76	73,296.65
地方教育费附加	27,140.77	38,256.03
个人所得税		50,441.29
印花税	5,742.80	25,478.52
房产税	236,395.69	244,455.37
土地使用税	57,424.45	57,424.47
合计	2,918,057.85	2,370,205.77

(二十) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	12,566.66	19,708.33
合计	12,566.66	19,708.33

(二十一) 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
运费	24,858.17	276,003.98
电费	221,968.18	221,968.18
往来款	850,000.00	850,000.00
代垫款及其他	271,079.12	428,747.53
合计	1,367,905.47	1,776,719.69

2、 本期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十二) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,997,658.31		516,598.44	8,481,059.87	
合计	8,997,658.31		516,598.44	8,481,059.87	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套补助款	2,384,946.67		88,880.00		2,296,066.67	与资产相关
基础设施配套补助款 2	930,480.52		28,630.17		901,850.35	与资产相关
基础设施配套补助款 3	483,045.48		19,451.51		463,593.97	与资产相关
生产线清洁补助款	3,863,083.71		282,076.60		3,581,007.11	与资产相关
生产线清洁补助款	1,336,101.93		97,560.16		1,238,541.77	与资产相关
合计	8,997,658.31		516,598.44		8,481,059.87	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	86,466,000.00						86,466,000.00

(二十四) 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)	29,927,788.85			29,927,788.85
合计	29,927,788.85			29,927,788.85

(二十五) 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	1,537,625.90			1,537,625.90
合计	1,537,625.90			1,537,625.90

注：根据公司法、章程的规定，本公司按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,319,718.76	-973,718.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		626,189.22
调整后年初未分配利润	4,319,718.76	-333,142.28
加：本期净利润	6,828,131.18	82,176.42
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	11,147,849.94	-250,965.86

(二十七) 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	32,726,266.46	19,835,581.16	16,740,885.85	10,232,920.95
其他业务	47,619.05	9,081.06	912,537.30	897.13
合计	32,773,885.51	19,844,662.22	17,653,423.15	10,233,818.08

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	129,328.75	18,103.44
教育费附加	77,597.26	10,862.06
地方教育费附加	51,731.50	7,241.38
房产税	92,180.12	76,061.84
城镇土地使用税	72,497.48	72,497.50
印花税	9,817.88	5,156.54
环保税	13,176.31	0
合计	446,329.30	189,922.76

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	619,223.32	1,167,363.05
保险费	15,796.45	4,030.80
差旅费	28,314.75	26,485.60
工资社保	220,495.33	188,979.91
展览费	39,856.60	
福利费		
佣金	173,095.02	
业务招待费		
其他	161,470.76	76,470.37
合计	1,258,252.23	1,463,329.73

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本及福利费	1,802,896.93	964,710.05
折旧摊销	531,495.77	469,034.11
中介机构服务费	366,016.79	908,468.05
检修及保险费	118,231.18	525,349.79
差旅费	102,153.65	85,107.19
小车费	134,730.63	273,045.74
业务招待费	303,494.00	281,127.35
办公费	129,368.08	50,001.68
其他	290,146.39	364,083.96
合计	3,778,533.42	3,920,927.92

备注:研发费用单列:2018年1-6月金额965,100.94元;上年同期金额2,009,425.15元。公司上年同期6月上马生物制药项目,人工成本及福利支出较低。

(三十一) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	259,643.35	277,320.85
减:利息收入	173,991.64	28,761.82
汇兑损益	205,349.01	-6,099.05
银行手续费	15,042.66	14,406.64
合计	306,043.38	256,866.62

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,212,674.40	0
存货跌价损失	0	0
固定资产减值损失	0	0
合计	-1,212,674.40	0

(三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	811.40	0
合计	811.40	0

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产线清洁补助款	282,076.60	258,577.74	与资产相关
生产线清洁补助款	97,560.16	89,432.76	与资产相关
基础设施配套补助款	88,880.00	88,880.00	与资产相关
基础设施配套补助款 2	28,630.17	28,630.17	与资产相关
基础设施配套补助款 3	19,451.51	7,810.87	与资产相关
合计	516,598.44	475,246.41	

(三十五) 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	143,432.00	37,400.00	143,432.00
其他			
合计	143,432.00	37,400.00	143,432.00

备注：报表列示上年同期数调增其他收益 475, , 246. 41 元，调减营业外收入 475, 246. 41 元。

计入营业外收入的政府补助

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
专利费资助	2,000.00	4,000.00	收益相关
科技局机关大学生科技创业扶持资金	600,00.00		收益相关
招商引资项目奖		33,400.00	收益相关
赣州市外贸发展扶持资金	76,432.00		收益相关
招用贫困劳动力奖励	5,000.00		收益相关

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
合计	143,432.00	37,400.00	

(三十六) 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
滞纳金		9,602.88	
其他			
合计		9,602.88	

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	960,958.15	
递延所得税费用	259,390.93	
合计	1,220,349.08	

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	8,048,480.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,207,272.04
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13077.04
其他调整事项的影响	
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	
研发费用加计扣除的影响	0
所得税费用	1,220,349.08

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	181,991.45	28,468.87
政府补助	143,432.00	37,400.00
其他收入	47,496.49	791,641.68
其他往来款(含关联方还款)	13,536.83	4,657,590.10
合计	386,456.77	5,515,100.65

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	100,000.00	693,153.34
办公费	98,754.41	49,367.72
差旅费	151,119.08	406,654.07
运输费	930,687.66	179,112.92
业务招待费	291,883.00	272,336.35
业务宣传费	62,900.00	22,746.00
其他	825,285.22	55,592.03
专利费、审计费、券商服务费	491,506.03	581,576.00
小车费用	138,852.40	132,918.03
检修保险费	147,031.94	215,490.33
合计	3,238,019.74	2,608,946.79

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
退还生物制药项目设备购置款		715,040.66
合计		715,040.66

(三十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	7,673,922.00	抵押借款
无形资产	4,295,554.15	抵押借款
投资性房地产	259,910.10	抵押借款
合计	12,229,386.25	

(四十) 外币货币性项目

1、 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
货币资金：			333,134.95
其中：美元	50,348.36	6.6166	333,134.95
预收账款：			625,255.47
其中：美元	94,498.00	6.6166	625,255.47

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并事项。

(二) 同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并事项。

(三) 反向购买

报告期内未发生反向购买事项。

(四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司事项。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司 2017 年 12 月投资设立永椿化工新材料有限公司，持有该公司 100% 的股权，对其拥有控制权，故自拥有控制权之日起将其纳入合并范围。上年同期公司没有纳入合并范围的子公司，故未单独列报披露母公司会计报表

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
永椿化工新材料有限公司	福建	福建	制造业	100.00		设立

(二) 本期无在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制的情况。

(三) 本期无合营安排或联营企业中的权益。

(四) 本期无重要的共同经营。

(五) 本期内无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

(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。本公司本年度未向银行大额借款或发行债券，利率风险影响较小。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产有关。本公司出口销售客户位于境外，且主要以美元计价。本公司从公司的自身入手，充分的提高国际贸易销售人员自身的能力和素质，通过加大信息的投入，对于汇率做出一个独立的判断，同时在公司中树立起一个合理的风险管理观念，确定自己最有优势的产品来进行国际贸易。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司权益投资。

(三) 流动性风险

流动风险,是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计 1 年内到期。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东

名称	与本公司关系
刘忠春	控股股东

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郭娟	股东
陈江宁	股东
胡杰	股东
宋黎晖	股东
刘袁小晨	股东
李江	高级管理人员
黄文莲	出资人亲属

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方:

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘忠春、郭娟、陈江宁、黄文莲	20,000,000.00	2016/11/14	2018/11/13	否

刘忠春、郭娟、陈江宁、黄文莲于 2016 年 11 月 14 日与中国工商银行股份有限公司宁都支行签署了合同号为 2016 年宁中保字 001 号《最高额保证合同》,共同为公司在 中国工商银行股份有限公司宁都支行的 800.00 万元(期限从 2018 年 3 月 29 日到 2019 年 3 月 28 日)的短期借款提供担保。

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	472,507.75	282,342.00

注:此项上年没有披露.

(四) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	刘忠春	145,601.53		145,601.53	
	宋黎晖				
	陈江宁				
	刘袁小晨				
合计	合计	145,601.53		145,601.53	

十、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
基础设施配套补助款	2,384,946.67	递延收益	282,076.60	258,577.74	其他收益/营业外收入
基础设施配套补助款 2	930,480.52	递延收益	97,560.16	89,432.76	其他收益/营业外收入
基础设施配套补助款 3	483,045.48	递延收益	88,880.00	88,880.00	其他收益/营业外收入
生产线清洁补助款	3,863,083.71	递延收益	28,630.17	28,630.17	其他收益/营业外收入
生产线清洁补助款 2	1,336,101.93	递延收益	19,451.51	7,810.87	其他收益/营业外收入
合计	8,997,658.31	递延收益	516,598.44	475,246.41	

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
专利费资助	2,000.00	2,000.00	4,000.00	营业外收入
科技局机关大学生科技创业扶持资金	60,000.00	60,000.00		营业外收入
招商引资项目奖			33,400.00	营业外收入
赣州市外贸发展扶持资金	76,432.00	76,432.00		营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
招用贫困劳动力奖励	5,000.00	5,000.00		营业外收入
合计	143,432.00	143,432.00	37,400.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产抵押情况：

被担保单位	抵押权人	抵押物	抵押物金额		担保借款金额	备注
			账面原值	账面净值		
本公司	中国工商银行股份有限公司宁都支行	土地使用权	5,144,475.79	4295,554.15		注
本公司	中国工商银行股份有限公司宁都支行	房屋建筑物	11,335,679.63	7,673,922.00		注
本公司	中国工商银行股份有限公司宁都支行	投资性房地产	388,796.17	259,910.10		注

注：公司于2017年3月29日与中国工商银行股份有限公司宁都支行签署了合同号0151000012-2017年宁都（抵）字0001号《最高额抵押合同》，以原值为11,335,679.63元、净值为7,673,922.01元的房屋建筑物，以原值为5,144,475.79元、净值为4,346,998.93元的土地使用权，以原值为388,796.17元、净值为259,910.10元的投资性房地产作为抵押，为公司在中國工商银行股份有限公司宁都支行的800.00万元（期限从2018年3月29日到2019年3月28日）的短期借款提供担保。

(二) 或有事项

无。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 无其他需要披露的重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,472,143.50	95.83	648,969.08	6.20	9,823,174.42	17,456,472.41	97.45	1,889,155.84	10.82	15,567,316.57
其中：关联方组合										
账龄组合	10,472,143.50	95.83	648,969.08	6.20	9,823,174.42	17,456,472.41	97.45	1,889,155.84	10.82	15,567,316.57
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	456,000.00	4.17	456,000.00	100	0.00	456,000.00	2.55	456,000.00	100.00	0.00
合计	10,928,143.50	100	1,104,969.08	10.11	9,823,174.42	17,912,472.41	100.00	2,345,155.84	13.09	15,567,316.57

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	456,000.00	100.00	对方单位濒临倒闭， 预计收回可能性较低
合计	456,000.00	456,000.00	100.00	

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（含1年）	9,241,825.15	462,091.26	5.00
1—2年（含2年）	971,463.42	97,146.34	10.00
2—3年（含3年）	0.00	0.00	20.00
3—4年（含4年）	234,104.93	70,231.48	30.00
4—5年（含5年）	10,500.00	5,250.00	40.00
5年以上	14250.00	14250.00	100.00
合计	10,472,143.50	648,969.08	6.20

确定该组合依据的说明：账龄分析法。

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 1,240,186.76 元。

3、 本期无实际核销的应收账款情况。

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的 比例(%)	坏账准备
南通艾德旺化工有限公司	3,939,558.11	36.05	196,977.91
黄冈美丰化工科技有限公司	2,004,125.00	18.34	100,206.25
广州百沙塑胶新材料有限公司	1,367,200.00	12.51	68,360.00
江苏联盟化学有限公司	897,263.42	8.21	44,863.17
无锡大江化工有限公司	791,799.00	7.25	39,589.95
合计	8,999,945.53	82.36	449,997.28

- 5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。
- 6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	554,775.71	92.06	72,768.71	13.12	482,007.00	497,405.83	91.23	45,256.35	9.10	452,149.48
其中：关联方组合	145,601.53	24.63		0.00	145,601.53	145,601.53	26.71			145,601.53
账龄组合	409,174.18	67.90	72,768.71	17.78	336,405.47	351,804.30	64.53	45,256.35	12.86	306,547.95
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款	47,815.80	7.94	47,815.80	100.00	0.00	47,815.80	8.77	47,815.80	100.00	0.00
合计	602,591.51	100.00	120,584.51	20.01	482,007.00	545,221.63	100.00	93,072.15	17.07	452,149.48

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	
孙文亮	47,815.80	47,815.80	100.00	孙文亮系以前公司职工，已离职，预计收回款项的可能性较低
合计	47,815.80	47,815.80	100.00	

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（含1年）	240,645.48	12,032.27	5.00
1—2年（含2年）	4,160.00	416.00	10.00
2—3年（含3年）	83,781.70	16,756.34	20.00
3—4年（含4年）	17,047.00	5,114.10	30.00
4—5年（含5年）	50,180.00	25,090.00	50.00
5年以上	13,360.00	13,360.00	100.00
合计	409,174.18	72,768.71	17.78

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 27,512.36 元。

3、 本期无实际核销的其他应收款。

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	年初账面余额
个人资金拆借款	234,377.13	234,377.13
保证金	155,400.00	125,400.00
备用金	100,464.80	91,464.80
应收租金	87,500.00	87,500.00
其他	23,849.58	6,479.70
合计	602,591.51	545,221.63

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
刘忠春	个人资金拆借款	145,601.53	1年以内	24.16	
黄春荣	个人资金拆借款	88,775.60	1年以内	14.73	8,877.56
宁都县工业投资有限责任公司	保证金	80,000.00	3-4年	13.28	24,000.00
宁都县劳动和社会保障监察大队	保证金	75,400.00	2-3年	12.51	7,540.00
东维汽车	应收租金	54,166.67	1年以内	8.99	2,708.33
合计		443,943.80		73.67	43,125.89

6、本期无涉及政府补助的应收款项。

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(三) 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	32,726,266.46	19,835,581.16	16,740,885.85	10,232,920.95
其他业务	47,619.05	9,081.06	912,537.30	897.13
合计	32,773,885.51	19,844,662.22	17,653,423.15	10,233,818.08

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	811.40	
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）	660,030.44	
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		

项目	金额	说明
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	0	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-99,126.28	
少数股东权益影响额		
合计	561,715.56	

(二) 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	5.48	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.04	0.08	0.08

江西永通科技股份有限公司
(加盖公章)
二〇一八年八月十五日

备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

江西永通科技股份有限公司信息披露负责人办公室