

证券代码：836387

证券简称：融锦化工

主办券商：恒泰证券



融锦化工

NEEQ : 836387

黄冈融锦化工股份有限公司

Huanggang Rong Jin Chemical Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

无

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
本公司、公司、股份公司、融锦化工、融锦股份	指	黄冈融锦化工股份有限公司
恒泰证券、主办券商	指	恒泰证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1-6 月
报告期期末	指	2018 年 6 月 30 日
公司章程	指	黄冈融锦化工股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
焦亚硫酸钠	指	化学式:Na ₂ S ₂ O ₅ , 为无色棱柱状结晶或白色粉末;有二氧化硫味、酸、咸;贮存日久色渐变黄
硫代乙酸	指	化学式: C ₂ H ₄ O ₂ S, 为无色透明液体, 有刺激性气味。
融泰公司、融泰医药	指	武穴融泰医药科技有限公司
融创农业	指	湖北融创农业生态有限公司
担保公司	指	武穴市中小企业融资担保有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《黄冈融锦化工股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《黄冈融锦化工股份有限公司监事会议事规则》
实际控制人	指	郑建
股东大会	指	黄冈融锦化工股份有限公司股东大会
董事会	指	黄冈融锦化工股份有限公司董事会
监事会	指	黄冈融锦化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理; 财务总监; 董事会秘书

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。

公司负责人郑建、主管会计工作负责人王嫣雨及会计机构负责人（会计主管人员）王嫣雨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	黄冈融锦化工股份有限公司董秘办公室
备查文件	1、公司董事会、监事会会议相关决议 2、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《黄冈融锦化工股份有限公司 2018 年半年度财务报告》 3、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	黄冈融锦化工股份有限公司
英文名称及缩写	Huanggang Rong Jin Chemical Co., Ltd.
证券简称	融锦化工
证券代码	836387
法定代表人	郑建
办公地址	湖北省武穴市田家镇办事处马口工业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王嫣雨
是否通过董秘资格考试	否
电话	0713-8529666
传真	0713-8529777
电子邮箱	rj-wangyanyu@foxmail.com
公司网址	http://www.hgrjhg.com
联系地址及邮政编码	湖北省武穴市田家镇办事处马口工业园； 邮政编码：435400
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	黄冈融锦化工股份有限公司董秘办公室

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	2005-11-18
挂牌时间	2016-03-23
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）- 化学原料和化学制品制造业（C26）- 基础化学原料制造（C261）-无机盐制造（C2613）
主要产品与服务项目	食品添加剂焦亚硫酸钠生产、销售货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）。（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）
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,200,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	郑建
实际控制人及其一致行动人	郑建

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	91421100780923948L	否
注册地址	武穴市田家镇办事处马口工业园	否
注册资本（元）	10,200,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
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	24,122,943.39	8,255,905.07	192.19%
毛利率	50.09%	15.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,018,871.46	-1,987,753.81	201.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,837,147.77	-1,908,201.36	248.68%
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）	44.06%	-46.30%	-
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）	61.92%	-44.45%	-
基本每股收益	0.20	-0.19	201.57%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,827,600.10	34,980,365.05	11.00%
负债总计	30,565,425.16	30,401,054.79	0.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,591,169.57	3,572,298.11	57.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.35	57.14%
资产负债率（母公司）	87.99%	89.47%	-
资产负债率（合并）	78.72%	86.91%	-
流动比率	0.29	0.22	-
利息保障倍数	10.39	0.65	-

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	2,429,276.52	-366,129.85	900.11%
应收账款周转率	6.69	2.45	-
存货周转率	6.90	7.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	11.00%	10.26%	-

营业收入增长率	192.19%	-14.47%	-
净利润增长率	263.42%	42.92%	-

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	10,200,000	10,200,000	0.00%
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会 2012 年 10 月 26 日发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为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），公司所处行业为无机盐制造（C2613）；根据《挂牌公司管理型行业分类指引（股转系统公告[2015]23 号）》，公司属于无机盐制造（C2613）。

经营范围：食品添加剂焦亚硫酸钠生产、销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）

自成立以来，公司一直立足于精细化工制造行业，专门从事食品级、工业级焦亚硫酸钠的研发、生产和销售。公司是以焦亚硫酸钠为主的化学原料和化学制品制造商，公司的产品主要分为食品级焦亚硫酸钠和工业级焦亚硫酸钠两大类。多年来，公司一直依靠规范的业务管理流程、持续的研发投入、产品的技术优势为客户提供优质、可靠的产品，通过专业规模化生产化工产品直接销售给最终客户来获取利润。

（一）研发模式

我国的焦亚硫酸钠产业起步早，生产技术相对成熟，公司研发工作主要体现生产工艺改进及产品纯度的提高和质量保证。依靠自身力量组织研发活动，探索适合自己发展需要的生产工艺，公司逐步探索出一套适合自己的研发之路，主要体现在以下方面：

- 1、以市场为导向，注重事前的项目可行性研究；
- 2、培养自己稳定研发人员，必要时可以与科研院校展开合作，借助专家教授的智慧；
- 3、保障研发资金支持，根据外部市场环境和内部技术储备等客观情况适时调整或优化现有的研发资源配置。

（二）采购模式

公司生产所需主要原材料包括纯碱和硫磺，报告期内公司材料采购模式较为简单。为了控制成本，公司所购原材料一律采用比价程序，且其价格咨询不低于 2 家，经批准后方可进行采购。对于周转材料及低值易耗品的购进，都有严格的控制规定。

（三）生产模式

公司的生产主要采取“以销定产+适量备货”的模式。客户向公司下达订单后，业务人员与客户签订销售合同，生产部门根据合同内容制定生产计划，安排生产任务。另外，公司结合多年来的市场供销经验，通常在一定需求量基础上，预先生产一定数量的库存产品，从而满足客户的额外需求或紧急需求。

（四）销售模式

公司积极发展潜在的客户，主要通过参加展销会、登门拜访、公司官网宣传等方式，直接面向终端用户实现销售。公司与客户建立稳定合作关系后，业务人员定期拜访客户或电话沟通，了解公司的销售产品使用情况，同时随时关注客户对产品质量、用量等方面的要求，及时反馈给公司相应部门并采取对策，以便更好地服务于客户。所以，经过多年的发展，公司以高质量的产品、良好的信誉为保障，得到客户的广泛认可，并与下游客户建立稳定战略合作关系，保障公司获取稳定持续的现金流入。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营管理层结合各类产品的市场行情，合理组织生产经营活动，2017 年上半年，公

司面对主要产品价格下滑、需求低迷的市场状态。

一、财务状况

报告期总资产为 38,827,600.10 元，上年年末 34,980,365.05 元，增加了 3,847,235.05 元，同比增加了 11.00%；负债总额 30,565,425.16 元，上年年末 30,401,054.79 元，增加了 164,370.37 元，同比增加了 0.54%；净资产 8,262,174.94 元，上年年末 4,579,310.26 元，增加了 3,682,864.68 元，同比增加了 80.42%。本期资产负债率为 78.72%，上期资产负债率为 86.91%。

二、经营成果

（一）营业收入状况

报告期内公司实现营业收入 24,122,943.39 元，上年同期 8,255,905.07 元，同比增加了 192.19%。

主要原因是：子公司融泰医药于 2017 年 7 月份开始生产，本期营业收入为 18,191,146.54 元，上年同期营业收入为 0 元。

报告期内公司本期毛利率为 50.09%，上年同期毛利率为 15.09%。

主要原因是：母公司的毛利率为 22.88%，子公司融泰医药的毛利率为 59.26%，由于融泰医药的毛利率比母公司的毛利率高，从而合并报表的毛利率比较去年同期提高了。

（二）净利润情况

报告期实现净利润 3,682,864.71 元，上年同期-2,253,563.10，同比增加 263.42%。

主要原因是：子公司融泰医药开始生产，本期营业收入较上年同期增加了 192.19%。

（三）现金流量状况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 2,429,276.52 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-366,129.85 元，较上年同期增加了 763.50%，主要原因是销售商品提供劳务收到的现金较上年同期增加 24,834,079.79 元，同比增加 896.28%；本期现金净流入较上年同期增加 25,888,721.84 元，同比增加了 382.72%。

三、 风险与价值

一、公司治理风险

在有限公司期间，公司治理不尽完善，内部控制基础较为薄弱。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构、三会议事规则及具体业务制度，公司内部控制环境得到优化，内部控制制度得到完善。但是，由于股份公司成立至今运营时间较短，公司管理层的规范意识还需进一步提高，对股份公司治理机制尚需逐步理解、熟悉，此外内部控制制度尚未在实际经营活动中经过充分的检验，治理结构和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。因此股份公司设立初期，公司仍存在一定公司治理和内部控制风险。

应对措施：针对以上风险，公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，同时公司将进一步建立健全相关内部控制制度，加强管理培训，不断规范公司治理行为。

二、实际控制人不当控制的风险

郑建持有公司股份 744.60 万股，持股比例为 73.00%，为公司的实际控制人，能对公司经营决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。公司已通过《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等，建立了关联股东、关联董事的回避表决等一系列制度，构建了公司治理的相关规范和要求；同时，公司控股股东、实际控制人作出了避免同业竞争的承诺。尽管公司采取了上述措施，公司实际控制人仍可能利用其实际控制人地位，对本公司的发展战略、生产经营、利润分配等决策产生影响，损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司严格执行《公司章程》、《关联交易管理制度》、《重大投资决策管理制度》、《对外担保管理制度》等制度，对关联股东、董事都进行回避表决。

三、应收账款坏账风险

报告期内，受到实体经济下行影响，部分下游客户回款较慢，可能出现应收账款无法如期收回，甚至坏账损失的风险。为此，公司采取审慎的客户信用政策，及时与客户对账，催收回款，甚至诉诸法律手段追收货款，例如，公司起诉浙江汇德隆染化有限公司、常熟市众诚染料化工有限公司等客户，追讨相关客户所欠的账款，相关诉求已获得法院判决支持或正在诉讼中，但是相关应收账款仍存在可能无法足额收回的风险。

应对措施：公司采取审慎的客户信用政策，及时与客户对账，催收回款，甚至诉诸法律手段追收货款。此外公司不断开发优质客户，淘汰一些回款困难，回款周期长的客户，从而减少应收账款无法收回的情况。

四、供应紧张的风险

公司的主要生产原材料包括纯碱及硫磺，直接材料成本占公司生产成本的比例在 80%左右。如果产业政策限制导致原材料供求关系发生变化波动，将对公司经营业绩产生一定影响。同时，作为公司主要原材料之一的硫磺属于不可再生性资源，公司未来可能面临原材料供应紧张和价格波动的风险。

应对措施：公司积极研发，不断对生产工艺技术的改善，增加原材料回收与利用率，减少对不可再生资源的浪费。

五、环保风险

公司属于典型的化工企业，公司主要从事焦亚硫酸钠的生产，在生产过程中会产生一定数量的废水、废气、废渣。公司高度重视环境保护，坚持工业三废的回收、利用等工作，努力实现零排放目标，实现人与环境、人与自然的和谐共处；积极履行社会责任，实现安全环保生产。“三废”排放符合环保法律规定，至今从未发生过任何环保事故。在《国民经济和社会发展规划纲要》中明确提出在“十三五”期间要“加大环境综合治理力度”，特别是今年以来中东部地区频繁出现的雾霾天气，更会加大国家整治环境和大气污染的决心。预计今后国内环保治理要求将不断提高，在增加公司环保治理成本的同时，公司还有可能将面临生产过程中排放污染物指标不符合国家环境保护标准的风险。

应对措施：公司有专人负责环保工作，坚持学习国家环境保护标准，改进生产设备，提高原材料的利用率，降低“三废”排放量，符合国家环境保护政策的要求。

六、安全生产的风险

公司生产的焦亚硫酸钠产品具有腐蚀性、有毒，且生产过程中涉及高温、高压等工艺，对工人操作要求较高，为做好安全生产工作，公司设置了安全生产部门，配备了专职安全员，制定了安全生产相关制度，安全生产设施完善。虽然公司制定了完善的安全生产制度且贯彻实施，但因人为或其他不确定因素，仍然会存在着设备及工艺不完善、物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司设置有安全生产部门，配备了专门安全员，定期对全部职工进行安全生产相关的培训，对特殊工种，必须持证上岗，并且严格执行安全生产相关制度。

七、市场竞争风险

公司生产的产品焦亚硫酸钠是支撑国民经济发展的化工材料之一，用途十分广泛，每年需求量呈递增趋势。但是因其的生产工艺技术相对成熟，很多企业进入此领域进行规模化生产，公司面临着行业竞争日趋激烈、产品利润空间趋小的风险。

应对措施：针对市场竞争加剧的风险，公司采取的措施是充分认识风险的影响，积极拓展销售策略，加大研发力度，提高产品科技含量，减少市场竞争加剧的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司依法纳税，诚信经营，保障员工权益，尽到一个公司应尽的社会责任。

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

二、 重要事项详情

(一) 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
郑建	借款	4,000,000.00	是	2018-11-21	2018-026
王红玲	借款	2,217,899.47	是	2018-11-21	2018-026

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：

报告期内，公司将大量资金用于了厂房建设和生产线的安装，导致公司流动资金短缺，公司向股东借入资金，保证公司各项目的生产及公司的正常运营。

(二) 承诺事项的履行情况

公司在公开转让说明中披露：

1、“为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，

具体内容如下：（一）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（二）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（三）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”

2、“董事、监事、高级管理人员与公司签订重要协议或作出重要承诺如下：1、签订的重要协议，公司与受雇于本公司的董事、监事、高级管理人员均签订了《劳动合同》，不存在违约的情况。2、董事、监事、高级管理人员做出的避免同业竞争承诺 公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于避免同业竞争的承诺》：（一）本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。（二）本人在持有股份公司股份期间，本承诺为有效之承诺。（三）本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的股份公司的全部经济损失。”

3、“《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第二章 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十九条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年以内不得转让。公司公开发行股份前已经发行的股份，自公司股票在全国中小企业股份转让系统交易之日起 1 年内不得转让。”

4、“为避免相关行政处罚给公司造成损失，控股股东及实际控制人郑建承诺，因主管机关基于公司上述行为给予公司行政处罚的，由本人以个人财产承担。”

5、融锦化工控股股东、实际控制人郑建先生出具了关于补交社会保险、住房公积金的《承诺函》，承诺：当社会保险、住房公积金管理部门要求公司对于在全国中小企业股份转让系统挂牌前的社会保险、住房公积金进行补缴，或者公司因这一期间未依法为职工缴纳社保、住房公积金而被罚款或遭受损失时，将由本人承担公司应补缴的社保和住房公积金，并赔偿公司由此所受到的罚款及相关的损失；本人将通过公司董事会督促公司尽快为职工缴纳社保和住房公积金。

6、“公司股东已出具承诺函，承诺“公司不存在对外担保合同，如公司存在因尚未在公开转让说明书中披露的对外担保合同而造成的损失，由股东个人承担。”

目前，公司对上述承诺事项履行良好。

(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
固定资产	抵押	10,454,149.55	26.92%	银行借款

无形资产	抵押	5,268,687.64	13.57%	银行借款
总计	-	15,722,837.19	40.49%	-

(四) 调查处罚事项

黄冈融锦化工股份有限公司于 2018 年 6 月 11 日收到《安全生产行政执法文书行政决定书（单位）》（（武）安监罚[2018]危 0604-1 号），2018 年 1 月 22 日、3 月 22 日，武穴市安监局安全监察人员对黄冈融锦化工股份有限公司进行安全检查，公司安全制度不全、特种作业未建立票证制度等，对公司给予罚款人民币壹万元的行政处罚，罚款已全部缴纳。

武穴融泰医药科技有限公司于 2018 年 6 月 12 日收到《武穴市环境保护局行政处罚决定书》（武环罚字[2018]第 23 号），2018 年 3 月 10 日，融泰公司在线监控平台上传数据异常，融泰公司将废气吸收塔使用后的废弃吸收液未经处理直接排到马口工业园提升泵站，对融泰公司作出罚款人民币 200,000.00 元，罚款已全部缴纳。

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	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,200,000.00	100.00%	0	10,200,000.00	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	7,446,000.00	73.00%	0	7,446,000.00	73.00%
	董事、监事、高管	10,200,000.00	100.00%	0	10,200,000.00	100.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		10,200,000.00	-	0	10,200,000	-
普通股股东人数		3				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	郑建	7,446,000	0	7,446,000	73.00%	7,446,000	0
2	王红玲	1,734,000	0	1,734,000	17.00%	1,734,000	0
3	郑清	1,020,000	0	1,020,000	10.00%	1,020,000	0
合计		10,200,000	0	10,200,000	100.00%	10,200,000.00	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑建与郑清系兄弟关系，除此之外，股东间不存在其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

报告期内，公司控股股东及实际控制人为郑建先生，中国国籍，无境外永久居留权，1964年5月出生，高中学历。1990年3月至1996年6月就职于日本高桥会社，任销售员；1996年7月至2002年9

月就职于金山再生有限责任公司，任总经理；2002 年 10 月至 2005 年 10 月就职于六安市霞光矿业有限公司，任副董事长、厂长；2005 年 11 月至 2008 年 4 月就职于武穴市融锦化工有限公司，任执行董事兼经理；2008 年 5 月至 2011 年 11 月，病休；2011 年 12 月至 2012 年 4 月就职于武穴市融锦化工有限公司，任总经理；2012 年 5 月至 2015 年 6 月，就职于武穴市融锦化工有限公司，任执行董事兼经理；现任公司董事长，任职期限为 2015 年 6 月 19 日至 2018 年 6 月 19 日。报告期内，**公司控股股东及实际控制人均未发生变化。**

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
郑建	董事长	男	1964.05.07	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
王红玲	董事、总经理	女	1969.04.19	大专	2015.6.19-2018.6.19	是
郑清	监事会主席	男	1972.11.27	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
郑珊珊	董事	女	1991.05.12	本科	2015.6.19-2018.6.19	否
郑松	董事	男	1989.07.27	高中	2015.6.19-2018.6.19	是
郑凯	职工代表监事	男	1993.05.29	高中	2015.6.19-2018.6.19	否
鄢华荣	职工代表监事	男	1964.06.02	大专	2016.7.20-2018.6.19	是
王嫣雨	董事、财务总监、董事会秘书	女	1992.8.18	本科	2015.6.19-2018.6.19	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

郑建与郑松系父子关系，郑建与郑珊珊系父女关系，郑珊珊与郑松系兄妹关系；郑建与郑清系兄弟关系；王红玲与王嫣雨系母女关系；郑清与郑凯系父子关系；郑珊珊与郑凯系堂姐弟关系；郑松和郑凯系堂兄弟关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

(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
郑建	董事长	7,446,000	0	7,446,000	73.00%	0
王红玲	董事、总经理	1,734,000	0	1,734,000	17.00%	0
郑清	监事会主席	1,020,000	0	1,020,000	10.00%	0
合计	-	10,200,000	0	10,200,000	100.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	8	8
财务人员	4	4
技术人员	16	16
销售人员	5	5
生产人员	55	55
员工总计	88	88

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	20
专科	15	15
专科以下	53	53
员工总计	88	88

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：

公司没有离退休职工，没有需承担的相关费用。

报告期内公司将继续大力引进高端人才，并加强对现有员工的教育培训、技能培训，为公司的后续发展奠定坚实的人才基础。

(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：

无

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	第八节 七、1	1,615,633.37	1,118,137.65
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 七、2 和 3	2,833,295.67	2,390,670.87
预付款项	第八节 七、4	1,615,505.99	1,368,818.51
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节 七、5	1,036,334.21	96,895.80
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节 七、6	1,858,666.24	1,630,709.69
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		8,959,435.48	6,605,232.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	第八节 七、7	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节 七、8	500,000.00	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节 七、9	18,129,657.54	18,216,536.77
在建工程	第八节 七、10	1,502,207.56	749,051.31
生产性生物资产	第八节 七、11	2,948,597.47	2,655,172.00
油气资产		0	0
无形资产	第八节 七、12	5,330,321.03	5,363,558.27

开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	第八节 七、13	457,381.02	390,814.18
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		29,868,164.62	28,375,132.53
资产总计		38,827,600.10	34,980,365.05
流动负债：			
短期借款	第八节 七、14	10,850,000.00	10,850,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节 七、15	1,037,985.43	783,168.88
预收款项	第八节 七、16	973,968.95	910,403.68
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节 七、17	863,828.11	423,217.96
应交税费	第八节 七、18	3,123,556.77	3,104,599.29
其他应付款	第八节 七、19	13,716,085.90	14,329,664.98
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		30,565,425.16	30,401,054.79
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		30,565,425.16	30,401,054.79

所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节 七、20	10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节 七、21	486,921.68	486,921.68
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节 七、22	196,814.47	196,814.47
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节 七、23	-5,292,566.58	-7,311,438.04
归属于母公司所有者权益合计		5,591,169.57	3,572,298.11
少数股东权益		2,671,005.37	1,007,012.15
所有者权益合计		8,262,174.94	4,579,310.26
负债和所有者权益总计		38,827,600.10	34,980,365.05

法定代表人：郑建

主管会计工作负责人：王嫣雨

会计机构负责人：王嫣雨

(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		90,897.16	68,032.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节 十三、1	771,161.87	1,998,659.85
预付款项		1,429,170.70	860,644.12
其他应收款	第八节 十三、2	828,998.12	707,480.26
存货		1,346,512.08	1,150,112.57
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		4,466,739.93	4,784,929.03
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节 十三、3	3,310,000.00	2,810,000.00
投资性房地产		2,028,323.45	2,078,898.41
固定资产		14,662,693.89	14,699,284.61
在建工程		450,492.38	280,090.00

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		5,286,354.33	5,353,291.59
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		440,675.42	386,115.57
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		27,178,539.47	26,607,680.18
资产总计		31,645,279.40	31,392,609.21
流动负债：			
短期借款		10,850,000.00	10,850,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		50.00	266,373.78
预收款项		483,968.95	379,803.68
应付职工薪酬		441,256.49	223,416.50
应交税费		2,035,631.76	2,283,709.44
其他应付款		14,033,496.88	14,082,523.27
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		27,844,404.08	28,085,826.67
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		27,844,404.08	28,085,826.67
所有者权益：			
股本		10,200,000.00	10,200,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		486,921.68	486,921.68

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		196,814.47	196,814.47
一般风险准备		0	0
未分配利润		-7,082,860.83	-7,576,953.61
所有者权益合计		3,800,875.32	3,306,782.54
负债和所有者权益合计		31,645,279.40	31,392,609.21

法定代表人：郑建

主管会计工作负责人：王嫣雨

会计机构负责人：王嫣雨

(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		24,122,943.39	8,255,905.07
其中：营业收入	第八节 七、24	24,122,943.39	8,255,905.07
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		19,391,712.39	10,399,590.56
其中：营业成本	第八节 七、24	12,040,593.68	7,009,873.92
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节 七、25	368,044.17	19,012.07
销售费用	第八节 七、26	1,537,425.35	605,315.29
管理费用	第八节 七、27	4,168,358.16	1,234,122.14
研发费用	第八节 七、28	315,799.32	886,846.69
财务费用	第八节 七、29	670,306.47	605,627.99
资产减值损失	第八节 七、30	291,185.24	38,792.46
加：其他收益	第八节 七、31	100,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,831,231.00	-2,143,685.49

加：营业外收入	第八节 七、32	2,043,825.87	30,144.00
减：营业外支出	第八节 七、33	2,270,090.00	123,735.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,604,966.87	-2,237,276.61
减：所得税费用	第八节 七、34	922,102.17	16,286.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,682,864.70	-2,253,563.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		3,682,864.70	-2,253,563.10
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		1,663,993.24	-265,809.29
2.归属于母公司所有者的净利润		2,018,871.46	-1,987,753.81
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4.现金流量套期损益的有效部分		0	0
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		3,682,864.70	-2,253,563.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,018,871.46	-1,987,753.81
归属于少数股东的综合收益总额		1,663,993.24	-265,809.29
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.20	-0.19
(二)稀释每股收益		0	0

法定代表人：郑建

主管会计工作负责人：王嫣雨

会计机构负责人：王嫣雨

(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	第八节 十三、4	6,042,494.10	8,255,905.07

减：营业成本	第八节 十三、4	4,660,003.35	7,009,873.92
税金及附加		199,614.23	19,012.07
销售费用		481,982.55	598,435.31
管理费用		1,421,306.16	1,602,109.56
研发费用		0	0
财务费用		701,355.92	604,556.27
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		198,608.95	17,565.64
加：其他收益		50,000.00	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,570,377.06	-1,595,647.70
加：营业外收入		2,040,000.00	30,144.00
减：营业外支出		30,090.00	123,735.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		439,532.94	-1,689,238.82
减：所得税费用		-54,559.84	21,856.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,092.78	-1,711,095.17
（一）持续经营净利润		494,092.78	-1,711,095.17
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		494,092.78	-1,711,095.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.17
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：郑建

主管会计工作负责人：王嫣雨

会计机构负责人：王嫣雨

(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		27,604,866.52	2,770,786.73
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节 七、35	5,048,255.77	3,993,613.72
经营活动现金流入小计		32,653,122.29	6,764,400.45
购买商品、接受劳务支付的现金		14,820,505.53	242,724.32
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,416,843.97	1,509,816.36
支付的各项税费		6,379,541.89	383,163.07
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 七、35	7,606,954.38	4,994,826.55
经营活动现金流出小计		30,223,845.77	7,130,530.30
经营活动产生的现金流量净额		2,429,276.52	-366,129.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		1,431,780.80	1,495,401.22

的现金			
投资支付的现金		500,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,931,780.80	1,495,401.22
投资活动产生的现金流量净额		-1,931,780.80	-1,495,401.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000.00	10,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	第八节 七、35	0	564,615.82
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	8,564,615.82
筹资活动产生的现金流量净额		0	1,835,384.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		497,495.72	-26,146.89
加：期初现金及现金等价物余额		1,118,137.65	521,526.46
六、期末现金及现金等价物余额		1,615,633.37	495,379.57

法定代表人：郑建

主管会计工作负责人：王嫣雨

会计机构负责人：王嫣雨

(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		8,058,502.07	2,770,786.73
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		2,883,038.63	3,072,819.18
经营活动现金流入小计		10,941,540.70	5,843,605.91
购买商品、接受劳务支付的现金		6,467,861.01	185,771.76
支付给职工以及为职工支付的现金		573,524.05	1,160,021.50
支付的各项税费		1,411,756.92	383,163.07
支付其他与经营活动有关的现金		1,220,079.81	4,439,740.55
经营活动现金流出小计		9,673,221.79	6,168,696.88
经营活动产生的现金流量净额		1,268,318.91	-325,090.97
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		745,304.80	368,338.42
投资支付的现金		500,000.00	797,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,245,304.80	1,165,638.42
投资活动产生的现金流量净额		-1,245,304.80	-1,165,638.42
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		2,000,000.00	10,400,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	564,615.82
筹资活动现金流出小计		2,000,000.00	8,564,615.82
筹资活动产生的现金流量净额		0	1,835,384.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		23,014.11	344,654.79
加：期初现金及现金等价物余额		67,883.05	61,593.93
六、期末现金及现金等价物余额		90,897.16	406,248.72

法定代表人：郑建

主管会计工作负责人：王嫣雨

会计机构负责人：王嫣雨

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

黄冈融锦化工股份有限公司 财务报表附注 2018 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

黄冈融锦化工股份有限公司原名武穴市融锦化工有限公司，系由自然人郑建、郑清和王红玲共同出资组建的股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)，2005 年 11 月 18 日成立时注册资本为人民币 100.00 万元，经武穴市中兴会计师事务所有限责任公司出具了验资报告，报告文号：武会师验字[2005]第 39 号，注册地：武穴市田家镇办事处马口工业园。

公司以 2015 年 4 月 30 日为基准日进行了股份制改造，基准日经审计的净资产 10,686,921.68 元，由亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)出具了文号为亚会 B 审字(2015)528 号的审计报告，审定后的净资产折合公司股本 10,200,000.00 股，折合股本后的余额 486,921.68 元转为资本公积。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属于化工企业，经营范围：食品添加剂焦亚硫酸钠生产、销售；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止和限制进出口的货物和技术）。（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）

子公司经营范围：化工产品（不含危险化学品）销售。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营），竹笋种植、加工、销售及技术开发；农副产品开发、生产、销售。

(三) 母公司以及集团总部的名称

最终控制人为郑建。

(四) 本期合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围详见本附注九、其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益之 1、企业集团的构成，报告期合并范围的变化详见附注八、合并范围的变更。

(五) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由董事会于 2018 年 8 月 31 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下简称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

三、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、完整地反映了公司 2018 年 06 月 30 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

(一) 会计期间

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日为一个会计年度。

(二) 营业周期

本公司以 12 个月作为正常营业周期。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。境外子公司以业务收支的主要货币为记账本位币。

各单位在选择记账本位币时主要考虑的因素包括：

- 1、对所从事的活动拥有很强的自主性；
- 2、境外经营活动中与企业的交易在境外经营活动中占有较大比重；
- 3、境外经营活动产生的现金流量直接影响企业的现金流量、可以随时汇回；
- 4、境外经营活动产生的现金流量足以偿还其现有债务和可预期的债务。

（四）记账基础及会计计量属性

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

（五）企业合并

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并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、非同一控制下企业合并

（1）购买日的确定

购买日是购买方获得对被购买方控制权的日期，即企业合并交易进行过程中，发生控制权转移的日期。同时满足以下条件时，一般可认为实现了控制权的转移，形成购买日。有关的条件包括：

- ①企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；
- ②按照规定，合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；
- ③参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；
- ④购买方已支付了购买价款的大部分(一般应超过 50%)，并且有能力、有计划支付剩余款项；
- ⑤购买方实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

（2）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍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。

（3）多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在个别财务报表中，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的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》的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。

在合并财务报表中，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

的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当在购买日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。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断投资方是否能够控制被投资方时，当且仅当投资方具备上述三要素时，才能表明投资方能够控制被投资方。

如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不编制合并财务报表，该母公司以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，自转变日起对其他子公司不再予以合并，按照视同在转变日处臵子公司但保留剩余股权的原则进行会计处理。当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价。

2、合并财务报表编制的方法

母公司应当以自身和其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。母公司编制合并财务报表，应当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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

- （1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；
- （2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；
- （3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减

值损失的，应当全额确认该部分损失；

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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，其余额仍应当冲减少数股东权益。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应当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；编制利润表时，应当将该子公司以及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，同时应当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；编制现金流量表时，应当将该子公司以及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，同时应当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。

母公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不应当调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，应当将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3、因处置部分股权投资或其他原因丧失对原有子公司控制权的会计处理

本公司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，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 个别财务报表的会计处理

对于处置的股权，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理。处置后的对于剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，在其丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 合并财务报表的会计处理

①一次交易实现处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

对于剩余股权，应当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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。企业应当在附注中披露处置后的剩余股权在丧失控制权日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

②分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

A.属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当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。对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时应当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。

B.不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，将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计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权应当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。

（七）合营安排

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：各参与方均受到该安排的约束；两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的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。

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。

合营安排不要求所有参与方都对该安排实施共同控制。合营安排参与方既包括对合营安排享有共同控制的参与方(即合营方)，也包括对合营安排不享有共同控制的参与方。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。

通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

本公司为合营企业合营方的，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为合营企业不享有共同控制的参与方的，根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定进行会计处理；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

本公司为共同经营合营方的，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：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。本公司为共同经营不享有共同控制的参与方的，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，参照共同经营合营方的会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指公司持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中其他综合收益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：

- （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；
- （2）持有至到期投资；
- （3）贷款和应收款项；
- （4）可供出售金融资产；
- （5）其他金融负债。

2、金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始

确认按照公允价值计量。

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号-或有事项》确定的金额；

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号-收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

3、金融负债终止确认条件

本公司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，则应终止确认该金融负债或其一部分。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场中的报价确定公允价值；不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，

减少使用与本公司特定相关的参数。

5、金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：

(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

6、金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。对单项金额的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值

的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项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减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不再转回。

③可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，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。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。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。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

A、应收账款、其他应收款

1、坏账准备的确认标准

在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。本公司对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：

- （1）债务人发生严重的财务困难；
- （2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；
- （3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- （4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2、坏账准备的计提方法

- （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

在资产负债表日，本公司将余额 100 万以上的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。对于单项

金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大以及单项金额重大但单独测试未减值的应收款项（不包括关联方质保金等），按信用风险特征进行分组
关联方往来款	以准则规定的关联方范围划分组合
特殊性质款项	主要包括备用金、押金、保证金等

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方往来款	不计提坏账
特殊性质款项	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	计提比例(%)	
	应收账款	其他应收款
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	25	25
3-4年	50	50
4-5年	75	75
5年以上	100	100

(3) 对于单项金额虽不重大，但根据管理层估计存在较大收回风险的，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

本公司向金融机构转让不附追索权的应收账款，按交易款项扣除转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

B、长期应收款

在资产负债表日，本公司对于单项金额重大的长期应收款，单独测试是否存在减值。当存在客观证据表明公司将无法按合同原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。(2) 对于单项金额虽不重大，但根据管理层估计存在较大收回风险的，根据长期应收款的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货分类

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时，工程项目按材料计划价计价，其他单位按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；钢模板等周转材料按周转次数分次摊销。

4、存货的盘存制度为永续盘存制。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。可变现净值，是指在日常活动中，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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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。

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

本公司期末对在施的工程项目进行减值测试，如果建造合同的预计总成本超过合同总收入时，则形成合同预计损失，对其差额按照完工百分比提取损失准备，并确认为当期费用，在施工期内随着施工进度将已提取的损失准备冲减合同费用。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，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。

（十三）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；对于多次交易实现非同一控制下的企业合并，长期股权投资成本为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。

(2) 以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

(3) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值。

(4) 以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》和《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》的原则确定。

2、后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司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。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或按公

允价值确认为金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

见“附注四、（二十一）、资产减值”。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权和已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其折旧政策和摊销方法与相同或同类固定资产、无形资产的折旧政策或摊销方法一致。其减值准备依据和方法见“附注四、（二十一）、资产减值”。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。固定资产在同时满足下列条件时才能确认：

- （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、固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法或工作量法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及构筑物	年限平均法	10-50	5%	1.90%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
办公设备	年限平均法	3-10	5%	9.50%-31.67%

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

（十六）在建工程

1、本公司在建工程包括施工前期准备工程、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程等。在建工程按实际成本计价。

2、在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算手续的固定资产，按估计价值记账，待确定实际价值后，再进行调整。

（十七）生物资产

1、生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，主要包括奶牛、经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

2、生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

3、至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4、生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

（十八）无形资产

1、无形资产的初始计量

无形资产指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件、专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不

公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

无形资产的后续计量

(1) 无形资产使用寿命的估计

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(2) 无形资产使用寿命的复核

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

(3) 无形资产的摊销

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

3、特许权（特许经营资产）的核算

本公司涉及若干服务特许经营安排，据此，本公司按照授权当局所订预设条件，为授权当局开展建筑工程（如收费高速公路、水电站等），以换取有关资产的经营权。特许经营安排下的资产可列作无形资产或应收特许经营权的授权当局的款项。如本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产，或本公司提供经营服务的收费低于某一定限定金额的情况下，由授权当局将差价补偿给本公司的，确认收入的同时确认金融资金。如授权当局赋予本公司在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，确认收入的同时确认无形资产。如适用无形资产模式，则本公司会将该等特许经营安排下相关的非流动资产于资产负债表内列作无形资产类别中的特许经营资产。于特许经营安排的相关基建项目落成后，特许经营资产根据无形资产模式在特许经营期内以直线法或工作量法进行摊销。

(十九) 研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出是指公司为获

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而发生的支出。公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出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某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：

(1) 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；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 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，证明其有用性；

(4) 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；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

本公司内所属公司在筹建期间的开办费用于发生时直接计入当期损益。

长期待摊费用是指公司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(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内按直线法进行摊销。

(二十一) 资产减值

1、适用范围

本附注所述资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

2、可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流

量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

3、资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

4、资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至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。

6、商誉减值

本公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

（二十二）持有待售及终止经营

1、持有待售资产的确认标准

划分为持有待售资产应同时满足下列条件：该资产根据出售条款可立即出售；公司已经就处置该资产权利机构已经作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

2、持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、终止经营

满足下列条件之一的已被本公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分为终止经营：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

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

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产而发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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利息金额。

4、利率的确定方法

确认借款利息的利率一般采用合同利率。当借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额，实际利率按照内插法取得。借款实际利率与合同利率差异较小的，采用合同利率计算确定利息费用。

本公司专为开发房地产项目而借入资金所发生的利息等借款费用，在开发产品完工之前，计入开发产品成本，在开发产品完工之后，计入当期损益。

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬的内容

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

（1）短期薪酬，是本公司预期在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。因解除与职工的劳动关系给予的补偿属于辞退福利的范畴。短期薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划、其他短期薪酬等。

（2）离职后福利，是本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。离职后福利计划按照企业承担的风险和义务

情况，可以分为设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。设定提存计划主要包括：基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费等。设定受益计划，是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利，是公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

(4) 其他长期职工福利，是除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

2、职工薪酬的确认原则与计量方法

(1) 短期薪酬

本公司发生的一般短期薪酬按照受益对象计入当期损益或相关资产成本，其中向职工提供非货币性福利的，应当按照公允价值计量。带薪缺勤应当根据其性质及其职工享有的权利，分为累积带薪缺勤和非累积带薪缺勤两类分别进行会计处理。本公司短期利润分享计划同时满足下列条件的，确认相关的应付职工薪酬，并计入当期损益或相关资产成本：因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务能够可靠估计。

(2) 离职后福利

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。对于设定收益计划，本公司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确定折现率，将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；确定设定受益计划净负债或净资产设定受益计划存在资产的，企业应当将设定受益计划义务的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；报告期末，本公司在损益中确认的设定受益计划产生的职工薪酬成本包括服务成本、设定受益净负债或净资产的利息净额；确定应当计入其他综合收益的金额企业应当将重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利应当在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、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利

报告期末本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本的组成部分（包括服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动）的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

1、预计负债的确认原则

与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）收入

1、销售商品收入的确认方法

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

2、提供劳务收入的确认方法

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按照完工百分比法确认提供劳务收入。本公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定项目完工进度。

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- （2）已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的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司、收入的金额能够可靠地计量的条件时，确认为收入的实现。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）租赁

1、租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2、融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，在租赁开始日可以合理地确定承租人将会行使这种选择权；租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3、融资租赁的主要会计处理

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4、经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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。

（2）与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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，计入当期损益或冲减相关成本；

②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。

政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（二十九）所得税

1、所得税的核算方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

3、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

4、递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

五、重要会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更

1、会计政策变更的性质、内容、原因

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017 年 4 月 28 日，财政部发布了《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》(财会〔2017〕13 号)，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。

b. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助(2017 年修订)》(财会〔2017〕15 号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表的编制。

2、对可比期间财务状况的影响

无

(二) 会计估计变更

无

(三) 前期重大差错更正

无

(四) 其他事项调整

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	17%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%、1.5% (自 2016 年 5 月起为 1.5%)
房产税	房屋租赁收入或房产原值	12%/1.2%

本公司于 2014 年 10 月 14 日取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、湖北省国家税务局以及湖北省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201442000657，从 2014 年度开始享受 15% 的企

业所得税优惠税率，有效期三年。2017 年企业未通过高新技术企业认定，公司于 2017 年起执行 25%的企业所得税税率政策。

(二) 主要税种优惠情况

无

七、财务报表项目注释

(“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“本期”指 2018 年 1-6 月，“上期”指 2017 年 1-6 月)

1、货币资金

项 目	期 末	期 初
库存现金	123,920.18	23,615.13
银行存款	1,491,713.19	1,094,522.52
其他货币资金		
合 计	1,615,633.37	1,118,137.65

注：本公司报告期内不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期 末	期 初
银行承兑汇票	817,500.00	596,400.00
商业承兑汇票		
合 计	817,500.00	596,400.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类 别	期 末				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	1,082,728.94	28.07	1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

账龄组合	2,197,480.13	56.97	440,409.50	20.04	1,757,070.63
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	577,057.20	14.96	318,332.16	14.96	258,725.04
合 计	3,857,266.27	100.00	1,841,470.60	47.74	2,015,795.67

(续)

类 别	期 初				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	1,082,728.94	32.31	1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
账龄组合	1,691,411.10	50.47	192,825.99	11.40	1,498,585.11
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	577,057.20	17.22	281,371.44	48.76	295,685.76
合 计	3,351,197.24	100.00	1,556,926.37	46.46	1,794,270.87

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期 末			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江汇德隆染化有限公司	1,082,728.94	1,082,728.94	100.00	该笔应收款均已提起诉讼，预计难于收回。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期 末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,445,717.16	72,285.86	5.00
1 至 2 年	330,571.03	33,057.10	10.00
2 至 3 年	30141.20	7,535.30	25.00
3 至 4 年	74,128.65	37,064.33	50.00

4 至 5 年	105,820.71	79,365.53	75.00
5 年以上	211,101.38	211,101.38	100.00
合 计	2,197,480.13	440,409.50	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	284,544.23	-145,891.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末				
	与本公司关系	账龄	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
金溪斯普瑞药业有限公司	非关联关系	1 年以内	1,627,658.00	92,326.95	42.20
浙江汇德隆染化有限公司	非关联关系	4-5 年	1,082,728.94	1,082,728.94	28.07
来安县金砼建材有限公司	非关联关系	3-4 年	369,607.20	110,882.16	9.58
马鞍山中海新材料有限公司	非关联关系	4-5 年	150,023.88	150,023.88	3.89
常熟市众诚染料化工有限公司	非关联关系	4-5 年	120,100.00	120,100.00	3.11
合 计			3,350,118.02	1,556,061.93	86.85

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末		期初	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,191,411.90	73.75	1,362,543.51	99.54
1 至 2 年	357,819.09	22.15	3,980.00	0.29
2 至 3 年	64,225.00	3.98	2,295.00	0.17

3 年以上	2,050.00	0.12		
合 计	1,615,505.99	100.00	1,368,818.51	100.00

注：截至 2018 年 6 月 30 日，公司预付款项的金额为 1,615,505.99 元，较上年末金额 1,368,818.51 元，增加了约 18.02%；主要是因为本期预付的设备款和工程款增加。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末			
	与本公司关系	账龄	期末金额	占预付款项总额的比例 (%)
华新环境工程（武汉）有限公司	非关联关系	1 年以内	850,000.00	52.62
上海山鑫塑胶有限公司	非关联关系	1 年以内	283,508.00	17.55
陈自军	非关联关系	1 年以内	265,800.00	16.45
武汉迈飞源环保科技有限公司	非关联关系	1 年以内	75,000.00	4.64
湖北省缘达化工工程有限公司	非关联关系	1 年以内	28,000.00	1.73
合 计			1,502,308.00	92.99

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,068,935.98	100.00	32,601.77	3.05	1,036,334.21
其中：账龄组合	514,460.32	48.13	32,601.77	6.34	481,858.55
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合	554,475.66	51.87			554,475.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,068,935.98	100.00	32,601.77	3.05	1,036,334.21

(续)

类别	期初				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	103,226.16	100.00	6,330.36	6.13	96,895.80
其中：账龄组合	59,910.51	58.04	6,330.36	10.57	53,580.15
对关联方的应收款项					
特殊性质款项组合	43,315.65	41.96			43,315.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	103,226.16	100.00	6,330.36	6.13	96,895.80

注：截至 2018 年 6 月 30 日，公司其他应收款的金额为 1,036,334.21 元，较上年末金额 96,895.80 元，增加 939,438.41 元，同比增加了 969.53%。

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	376,885.32	18,844.27	5
1 至 2 年	137,575.00	13,757.50	10
合计	514,460.32	32,601.77	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	26,271.41	182.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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	期末			
	款项性质	金额	已计提坏账准备	占其他应收账款总额的比例 %
湖北沃瑞尔重工有限责任公司	设备款	104,460.00	5,223.00	9.77
吴纤纤	备用金	73,700.00	3,685.00	6.89

胡俊华	备用金	36,503.09	1,825.15	3.41
湖北省电力公司黄冈供电公司	电费押金	24,943.26	2,494.33	2.33
郑清	备用金	22,589.40	1,129.47	2.11
合 计		262,195.75	14,356.95	24.51

注：公司本期存在较多备用金性质的借款主要是由于本期子公司刚成立，管理人员为了拓展业务预支备用金以及大量日常开支的增加导致的，期后已报销。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	789,996.00		789,996.00
包装物	106,566.91		106,566.91
库存商品	962,103.33		962,103.33
合 计	1,858,666.24		1,858,666.24

(续)

项 目	期初		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	836,022.77		836,022.77
包装物	88,798.36		88,798.36
库存商品	705,888.56		705,888.56
合 计	1,630,709.69		1,630,709.69

注：截至2018年6月30日，公司存货的金额为1,858,666.24元，较上年末金额1,630,709.69元，增加了13.98%；主要是因为公司本期存储一些原材料用于生产，库存的原材料增加导致存货增加，同时还有部分库存商品尚未发货导致本期库存商品也有所增加。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末		
	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	1,000,000.00	1,000,000.00
其中：按公允价值计量的		
按成本计量的	1,000,000.00	1,000,000.00
其他		
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(续)

项 目	期初		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量的			
按成本计量的	1,000,000.00		1,000,000.00
其他			
合 计	1,000,000.00		1,000,000.00

(2) 报告期内按成本计量的可供出售金融资产

①2018 年 1-6 月可供出售金融资产变动情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
武穴市中小企 业融资担保有 限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.67	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00					0.67	

②2017 年可供出售金融资产变动情况

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单 位持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
武穴市中小企 业融资担保有 限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00					0.67	
合 计	1,000,000.00			1,000,000.00					0.67	

8、长期股权投资

项 目	期 末	期 初
长期股权投资	500,000.00	
合 计	500,000.00	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

①2018 年 1-6 月份固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1、期初余额	15,585,331.61	6,611,389.15	712,625.11	24,614.24	141,889.39	23,075,849.50
2、本期增加金额	408,000.00	148,888.63	70,000.00	12,743.17		639,631.80
(1) 购置		148,888.63	70,000.00	12,743.17		231,631.80
(2) 在建工程转入	408,000.00					408,000.00
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	15,993,331.61	6,760,277.78	782,625.11	37,357.41	141,889.39	23,715,481.3
二、累计折旧						
1、期初余额	1,871,399.25	2,658,937.76	278,137.86	7,127.13	43,710.73	4,859,312.73
2、本期增加金额	318,803.72	334,576.01	61,859.33	2,283.57	8,988.4	726,511.03
(1) 计提	318,803.72	334,576.01	61,859.33	2,283.57	8,988.4	726,511.03
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额	2,190,202.97	2,993,513.77	339,997.19	9,410.7	52,699.13	5,585,823.76
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期初账面价值	13,713,932.36	3,952,451.39	434,487.25	17,487.11	98,178.66	18,216,536.77
2、期末账面价值	13,803,128.64	3,766,764.01	442,627.92	27,946.71	89,190.26	18,129,657.54

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
4 号仓库	842,221.15	已转固，房产证正在办理。
7 号车间	1,287,252.22	已转固，房产证正在办理。

(6) 固定资产抵押情况

抵押资产名称	抵押物地址	抵押物面积 m ²	产权证编号
配件仓库	武穴市田镇马口工业园	55.13	武穴市房权证武办字第 000043536 号
配电室	武穴市田镇马口工业园	48.38	武穴市房权证武办字第 000043533 号
包装仓库	武穴市田镇马口工业园	219.71	武穴市房权证武办字第 000043534 号
生产车间	武穴市田镇马口工业园	1218.48	武穴市房权证武办字第 000043537 号
办公楼	武穴市田镇马口工业园	1745.94	武穴市房权证武办字第 000044622 号
食堂	武穴市田镇马口工业园	161.13	武穴市房权证武办字第 000043553 号

10、生产性生物资产

项 目	期 末	期 初
雷竹	2,948,747.00	2,655,172.00

11、在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区房屋建设	20,000.00		20,000.00	20,000.00		20,000.00
7 号车间 4 号仓库	119,400.00		119,400.00	51,600.00		51,600.00
生化环保池	440,270.94		440,270.94	337,668.56		337,668.56
在线监测	76,000.00		76,000.00	76,000.00		76,000.00
余热锅炉	78,940.21		78,940.21	78,940.21		78,940.21
消防设施	5,800.00		5,800.00	5,800.00		5,800.00
蒸汽管道	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
生物质锅炉	218,617.81		218,617.81	36,583.78		36,583.78
二车间	169,231.99		169,231.99	96,530.00		96,530.00

宿舍	35,000.00	35,000.00		
新仓库	156,488.43	156,488.43		
工程测量	7,000.00	7,000.00	7,000.00	7,000.00
工程绘图	3,500.00	3,500.00	3,500.00	3,500.00
专用材料	166958.18	166958.18	29098.76	29098.76
专用设备			1330.00	1330.00
合计	1,502,207.56	1,502,207.56	749,051.31	749,051.31

2、重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
1.7号车间4号仓库	51,600.00	67,800.00			119,400.00
2.余热锅炉	78,940.21	0			78,940.21
3.生化环保池	337,668.56	102,602.38			440,270.94
4.在线监测	76,000.00	0			76,000.00
5.生物质锅炉	36,583.78	182,034.03			218,617.81
6.二车间	96,530.00	72,701.99			169,231.99
合计	677,322.55	425,138.40			1,102,460.95

3、在建工程减值准备

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	专利权和非专利技术	合计
一、账面原值				
1、期初	5,893,723.90	21,000.00	70,000.00	5,984,723.90
2、本期增加金额			36,000.00	36,000.00
3、本期减少金额				
4、期末	5,893,723.90	21,000.00	106,000.00	60,20723.9
二、累计摊销				
1、期初	566,098.98	6,066.66	48,999.99	621,165.63
2、本期增加金额	58,937.28	2,099.94	8,200.02	69,237.24
(1) 计提	58,937.28	2,099.94	8,200.02	69,237.24
3、本期减少金额				
4、期末	625,036.26	8,166.60	57,200.01	690,402.87
三、减值准备				
1、期初				

2、本期增加金额				
3、本期减少金额				
4、期末				
四、账面价值				
1、期初账面价值	5,327,624.92	14,933.34	21,000.01	5,363,558.27
2、期末账面价值	5,268,687.64	12,833.40	48,799.99	5,330,321.03

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

(3) 抵押情况

无形资产名称	权证类型	权证编号	权利人名称	登记日期	权利起止日	原值账面	账面净值
土地使用权	土地使用证	武穴国用【2015】第 030610004 号 武穴国用【2015】第 030610005 号	黄冈融锦化工股份有限公司	2015-08-27	2013-3-27 至 2063-3-26	5,893,723.9	5,268,687.64

13、递延所得税资产

项 目	期 末		期 初	
	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	1,378,295.73	457,381.02	1,563,256.73	390,814.18

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期 末	期 初
抵押借款	3,850,000.00	3,850,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
信用借款		
合 计	1,085,000.00	10,850,000.00

(1) 短期借款分类的说明：

公司与湖北省农村信用社联合社在报告期内签订如下合同：

公司于 2017 年 11 月 24 日与湖北省农村信用社联合社签订了编号 201711210102 号借款合同，借款金额为人民币 5,000,000.00 元，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

公司与中国农业银行股份有限公司湖北分行在报告期内签订如下合同：

公司于 2018 年 3 月 30 日与中国农业银行股份有限公司湖北分行签订了编号为

42010120180000981 号借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，由武穴市中小企业融资担保有限责任公司提供担保。

公司与中国建设银行股份有限公司武穴支行在报告期内签订如下合同：

公司于 2017 年 9 月 4 日与中国建设银行股份有限公司武穴支行签订了编号为 20170904 号借款合同，借款金额为人民币 2,000,000.00 元，于 2017 年 9 月 6 日与中国建设银行股份有限公司武穴支行签订了编号为 20170906 号借款合同，借款金额为人民币 1,850,000.00 元，以上两笔借款公司以房产证号为武办字第 000043536 号、武办字第 000043533 号、武办字第 000043534、武办字第 000043537 号、武办字第 000043535 号的房屋建筑物，以及土地证为武穴国用（2015）030610004 号的土地进行抵押，抵押期间 2015 年 9 月 1 日至 2020 年 9 月 1 日。

(2) 无逾期未偿还的短期借款情况。

15、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末	期初
1 年以内（含 1 年）	586,544.54	697,193.43
1-2 年（含 2 年）	311,495.68	81,050.45
2-3 年（含 3 年）	89,438.21	4,925.00
3 年以上	50,507.00	
合计	1,037,985.43	783,168.88

账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末	未偿还或结转的原因
应城市新都化工有限责任公司	81,050.45	未结清款项
南塑集团有限公司	46,665.00	未结清款项

16、预收款项

项 目	期末	期初
1 年以内（含 1 年）	758,165.27	742,469.50
1-2 年（含 2 年）	175,803.68	50,150.00
2-3 年（含 3 年）	40,000.00	14,812.18
3 年以上		102,972.00
合计	973,968.95	910,403.68

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
----	----	------	------	----

一、短期薪酬	405,941.90	1,818,735.68	1,416,849.47	807,828.11
二、离职后福利-设定提存计划	17,276.06	38,723.94		56,000.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	423,217.96	1,857,459.62	1,416,849.47	863,828.11

(2) 短期薪酬列示

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、工资、奖金、津贴和补贴	353,071.22	1,710,516.58	1,311,830.42	751,757.38
2、职工福利费	5.50	105,413.55	105,019.05	400.00
3、社会保险费	50,365.18	2,805.55		53,170.73
其中：医疗保险费	49,134.63			49,134.63
工伤保险费	888.73	2,005.86		2,894.59
生育保险费	341.82	799.69		1,141.51
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	2,500.00			2,500.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	405,941.90	1,818,735.68	1,416,849.47	807,828.11

(3) 设定提存计划

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
1、基本养老保险	16,659.06	37,340.94		54,000.00
2、失业保险	617.00	1,383.00		2,000.00
3、企业年金缴费				
合计	17,276.06	38,723.94		56,000.00

18、应交税费

项 目	期末	期初
增值税	1,517,212.07	2,342,447.25
城市维护建设税	185,349.47	224,814.21
教育费附加	88,576.78	110,749.25
地方教育费附加	60,155.92	71,242.17
堤防维护费	93,347.98	93,347.98
土地使用税	114,440.80	114,440.90
房产税	966,998.01	139,690.66

印花税	92,669.70	7,866.87
环境保护税	4,806.04	
合 计	3,123,556.77	3,104,599.29

19、其他应付款

(1) 按款项账龄列示其他应付款

项 目	期 末	期 初
1 年以内	10,716,085.90	14,329,664.98
1-2 年		
2-3 年		
3 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	13,716,085.90	17,329,664.98

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期 末	期 初
押金及保证金往来款	1,474,530.23	2,481,886.51
关联方资金	6,238,430.67	5,930,903.47
非金融机构借款	5,500,000.00	8,500,000.00
借款利息	503,125.00	416,875.00
合 计	13,716,085.90	17,329,664.98

20、实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	持股比例%
郑建	7,446,000.00			7,446,000.00	73.00
王红玲	1,734,000.00			1,734,000.00	17.00
郑清	1,020,000.00			1,020,000.00	10.00
合 计	10,200,000.00			10,200,000.00	100.00

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	486,921.68			486,921.68
其他资本公积				
合 计	486,921.68			486,921.68

22、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	196,814.47			196,814.47
任意盈余公积				

其他			
合 计	196,814.47		196,814.47

23、未分配利润

项目名称	期末	期初
一、上年年末余额	-7,311,438.04	-5,596,927.00
加：会计政策变更		
前期会计差错更正		
二、本期年初余额	-7,311,438.04	-5,596,927.00
三、本期净利润	2,018,871.46	-1,714,511.04
四、利润分配	-	-
1、提取盈余公积	-	-
2、对所有者（股东）的分配		
3、其他		
五、所有者权益内部结转	-	-
1.盈余公积弥补亏损		
2.其他		
六、期末未分配利润	-5,292,566.58	-7,311,438.04

24、营业收入和营业成本

项 目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
工业级焦亚硫酸钠	4,719,905.85	4,004,310.98	7,291,226.10	6,220,457.10
食品级焦亚硫酸钠	628,708.74	605,117.41	964,678.97	789,416.82
硫代乙酸	18,080,449.29	7,380,590.33		
其他业务	693,879.51	50,574.96		
合 计	24,122,943.39	12,040,593.68	8,255,905.07	7,009,873.92

25、税金及附加

项 目	本期	上期
城建税	103,640.29	14,346.74
教育费附加	44,417.34	3,110.22
地方教育费附加	22,208.66	1,555.11
印花税	197,777.88	
合 计	368,044.17	19,012.07

26、销售费用

项 目	本期	上期
交通费	9,864.90	24,451.02
住宿费	7,873.80	11,458.98
餐费	1,276.16	5,456.66
其他	544,052.80	125.00
运费	894,254.95	473,844.09
招待费	559.74	1,719.00
职工工资	74,200.00	79,288.00
快递费		1,235.79
办公费	4,173.00	716.00
汽油	1,170.00	660.00
职工福利		6,360.75
合 计	1,537,425.35	605,315.29

27、管理费用

项 目	本期	上期
折旧费	161,355.86	116,962.10
修理费	355,800.43	8,602.22
通讯费	11,229.07	11,850.52
招待费	114,815.01	43,193.81
办公费	49,279.95	8,651.58
住宿费	31,153.97	11,258.47
交通费	67,191.40	24,877.83
其他	1,624,713.59	12,953.83
职工工资	476,184.36	423,376.05
研发费	315,799.32	886,846.69
汽油	39,743.54	22,038.00
排污费	10,587.47	14,649.00
审计费	38,358.68	5,500.00
餐费	69,560.79	17,209.20
保险费	21,418.41	47,965.04
土地使用税	18,169.50	109,017.10
咨询费	488,984.94	0.00
房产税	70,119.18	60,714.94

职工福利	35,843.43	25,422.50
无形资产摊销	69,237.24	66,937.26
印花税	57.30	4,814.18
诉讼费	0	1,368.00
律师费	10,000.00	4,716.98
快递费	6,524.43	6,176.00
招聘费	0	3,067.58
垃圾处理费	0	1,500.00
挂牌年费	1,132.08	1,132.08
代理费	133,980.00	0.00
财务顾问费	170,800.97	0.00
专利费	5,394.37	540.00
车辆维修费	114,597.00	10,781.00
设计费	0	76,603.77
电费	50,683.00	92,243.10
合 计	4,168,358.16	1,234,122.14

28.研发费用

项 目	本期	上期
研发支出	315,799.32	886,846.69
合 计	315,799.32	886,846.69

29、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	490,165.06	564,623.82
减：利息收入	3,064.66	891.16
承兑汇票贴息	28,555.00	14,880.73
银行手续费	3,251.07	3,014.60
担保费	151,400.00	24,000.00
合 计	670,306.47	605,627.99

30、资产减值损失

项 目	本期	上期
坏账损失	291,185.24	38,792.46
合 计	291,185.24	38,792.46

31、其他收益

项 目	本期	上期
科技奖励	100,000.00	
合 计	100,000.00	

32、营业外收入

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助（详见下表：政府补助 明细表）			30,000.00	30,000.00
其他	2,043,825.87		144.00	144.00
合 计	2,043,825.87		30,144.00	30,144.00

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期	上期	与资产相关/与收益相关
科技局奖励		30,000.00	与收益相关
合 计		30,000.00	

33、营业外支出

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			117,252.97	117,252.97
其中：固定资产处置损失			117,252.97	117,252.97
无形资产处置损失				
债务重组损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠支出				

滞纳金罚款	90.00	90.00	300.00	300.00
罚款支出	230,000.00	230,000.00	6,182.15	6,182.15
其他	2,040,000.00	2,040,000.00		
合 计	2,270,090.00	2,270,090.00	123,735.12	123,735.12

注：公司营业外支出本期发生额为 2,270,090.00 元，较上期发生额 123,735.12 元，增加了约 94.50%；主要是因为本期罚款和其他项支出较上期大幅增加导致的。

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期	上期
当期所得税费用		
递延所得税费用	922,102.17	16,286.49
合 计	922,102.17	16,286.49

35、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	上期
政府奖励款项	50,000.00	30,000.00
单位往来款	4,995,191.11	3,962,722.56
银行存款利息收入	3,064.66	891.16
公司管理人员还款		
合计	5,048,255.77	3,993,613.72

注：本期收到其他与经营活动有关的现金 5,048,255.77 元，与上期相比增加 1,054,642.05 元，增加了 26.41%，主要是由于本期公司的单位往来款项增加导致。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期	上期
销售费用	1,463,225.35	526,027.29
管理费用	3,972,129.69	1,580,630.68
滞纳金	90.00	300.00
罚款	30,000.00	6,182.15
公司管理人员（备用金）	123,920.18	276,058.44
财务费用	670,306.47	605,627.99
往来款	847,133.51	2,000,000.00
合计	7,106,805.20	4,994,826.55

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期	上期
担保费		24,000.00
公司管理人员借款		540,615.82
合计		564,615.82

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期	上期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,682,864.71	-2,253,563.10
资产减值准备	291,185.24	96,971.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,780.08	535,647.77
无形资产摊销	69,237.24	66,937.26
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)		117,252.97
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	447,461.23	550,704.77
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-66,566.84	17,536.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-227,956.55	-1,025,883.72
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,087,727.25	-843,38.88
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,531,756.00	1,528,265.90
其他	-934,460.19	
经营活动产生的现金流量净额	2,429,276.52	-366,129.85
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	1,615,633.37	495,379.57
减：现金的年初余额	1,118,137.65	521,526.46

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	497,495.72	-26,146.89

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期	上期
一、现金	1,615,633.37	1,118,137.65
其中：库存现金	123,920.18	23,615.13
可随时用于支付的银行存款	1,491,713.19	1,094,522.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,615,633.37	1,118,137.65

八、合并范围

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

1、子公司情况

通过设立或投资等方式取得的子公司

企业名称	企业类型	注册地	注册资本	期末实际出资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益
武穴融泰医药科技有限公司	其他有限责任公司	武穴市	300 万	810,000.00	51	51	是	
湖北融创农业生态有限公司	其他有限责任公司	武穴市	200 万	2,000,000.00	100	100	是	

2、本期新纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的主体。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、子公司情况。

2、 本公司控股股东

关联方名称	持股比例	本公司关系
郑建	73.00%	股东

3、 其他关联方

关联方名称	持股比例	本公司关系
王红玲	17.00%	股东、董事、总经理
郑清	10.00%	股东、监事会主席、研发中心 主任、销售经理
郑松		董事、销售经理助理
王嫣雨		董事、财务总监
郑珊珊		董事、研发中心主任助理
郑凯		职工代表监事、研发中心干事
鄢华荣		监事
胡俊松		子公司总经理
周海燕		子公司股东，持股 49%

4、 关联方应收应付款项

其他应收款

债务人	期末	期初
郑清	22,589.40	
王红玲	9,258.48	
胡俊松	7,745.65	
合计	39,593.53	

其他应付款

债权人	期末	期初
郑清		8,710.00
王红玲	2,217,899.47	1,922,193.47
郑建	4,000,000.00	4,000,000.00
胡俊松	20,531.20	
合计	6,238,430.67	5,930,903.47

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 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 5,432,000.00 元。

十一、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 31 日，本公司无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的其他重要事项。

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				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	1,082,728.94	46.26	1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	680,519.38	29.08	348,082.55	51.17	332,436.83
① 账龄组合	569,822.13	24.35	348,082.55	61.09	221,739.58
② 对关联方的应收款项	110,697.25	4.73			110,697.25
③ 特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	577,057.20	24.66	318,332.16	55.16	258,725.04
合计	2,340,305.52	100.00	1,749,143.65	74.74	591,161.87

(续)

类别	期初				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	1,082,728.94	34.47	1,082,728.94	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,481,456.03	47.16	174,881.94	11.80	1,306,574.09
① 账龄组合	1,332,530.10	42.42	174,881.94	13.12	1,157,648.16

② 对关联方的应收款项	148,925.93	4.74			148,925.93
③ 特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	577,057.20	18.37	281,371.44	48.76	295,685.76
合计	3,141,242.17	100.00	1,538,982.32	48.99	1,602,259.85

①期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江汇德隆染化有限公司	1,082,728.94	1,082,728.94	100.00	该笔应收款均已提起诉讼，预计难于收回。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	36,940.16	1,847.01	5.00
1 至 2 年（含 2 年）	111,690.03	11,169.00	10.00
2 至 3 年（含 3 年）	30,141.20	7,535.30	25.00
3 至 4 年（含 4 年）	74,128.65	37,064.33	50.00
4 至 5 年（含 5 年）	105,820.71	79,365.53	75.00
5 年以上	211,101.38	211,101.38	100.00
合计	569,822.13	348,082.55	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	210,161.33	-145,891.12

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末				
	与本公司关系	账龄	金额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
浙江汇德隆染化有限公司	非关联关系	4-5 年	1,082,728.94	1,082,728.94	46.26

来安县金砭建材有限公司	非关联关系	3-4 年	369,607.20	110,882.16	15.79
马鞍山中海新材料有限公司	非关联关系	4-5 年	150,023.88	150,023.88	6.41
常熟市众诚染料化工有限公司	非关联关系	4-5 年	120,100.00	120,100.00	5.13
泰兴市扬子医药化工有限公司	非关联关系	1-2 年	92,180.33	9,2180.33	3.94
合 计			1,814,640.35	1,555,915.31	77.53

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末				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					
其中：账龄组合	187,669.14	22.27	13,558.02	7.22	174,111.12
对关联方的应收款项	654,887.00	77.73			654,887.00
特殊性质款项组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	842,556.14	100.00	13,558.02	1.61	828,998.12

(续)

类别	期初				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	712,960.26	100.00	5,480.00	0.77	707,480.26
其中：账龄组合	42,903.26	6.02	5,480.00	12.787	37,423.26
对关联方的应收款项	654,887.00	91.85			654,887.00
特殊性质款项组合	15,170.00	2.13			15,170.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	712,960.26	100.00	5,480.00	0.77	707,480.26

②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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	104,177.88	5,208.89	5
1-2 年（含 2 年）	83491.26	8,349.13	10
2-3 年（含 3 年）			
合计	187,669.14	13,558.02	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期末	期初
本期计提的坏账准备	8,078.02	182.00

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 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	期末				
	款项性质	金额	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
湖北融创农业生态有限公司	借款	654,887.00	1 年以内	77.73	
湖北沃瑞尔重工有限责任公司	货款	104,460.00	1 年以内	12.40	5,223.00
湖北省电力公司黄冈供电公司	电费押金	24,943.26	1-2 年	2.96	2,494.33
郑清	备用金	22,589.40	1 年以内	2.68	1,129.47
郑建	备用金	10,000.00	1 年以内	1.19	500.00
合计		816,879.66		96.95	9,346.80

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、子公司						
武穴融泰医药科技有限公司	810,000.00					
湖北融创农业生态有限公司	2,000,000.00					
二、参股公司						
武穴融易商贸有限公司		500,000.00				
合计	2,810,000.00					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司					
武穴融泰医药科技有限公司				810,000.00	
湖北融创农业生态有限公司				2,000,000.00	
二、参股公司					
武穴融易商贸有限公司				500,000.00	
合计				3,310,000.00	

注：本公司对武穴融泰医药科技有限公司认缴出资额为 1,530,000.00 元，出资时间为 2036 年 08 月 15 日前，此次出资额为实际出资额，剩余出资额在以后年度认缴；对湖北省融创农业生态有限公司认缴出资额为 2,000,000.00 元，此次出资额为实际出资额，已经全部全部足额出资，对武穴融易商贸有限公司认缴出资额为 500,000.00，此次出资额为实际出资额，已经全部全部足额出资。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
工业级焦亚硫酸钠	4,719,905.85	400,4310.98	7,291,226.10	6,220,457.10
食品级焦亚硫酸钠	628,708.74	605,117.41	964,678.97	789,416.82
其他业务	693,879.51	50,574.96		
合计	6,042,494.10	4,660,003.35	8,255,905.07	7,009,873.92

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

项 目	本期	上期
非流动性资产处置损益		-117,252.97
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	30,000.00
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年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	3,825.87	-6,338.15
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	103,825.87	-93,591.12
所得税影响额	922,102.17	-14,038.67
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-818,276.30	-79,552.45

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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/股）
归属于公司普通股股东的净利润	44.06%	0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	61.92%	-0.19

十五、财务报表的批准报出

本公司财务报表及财务报表附注已经公司董事会于2018年8月31日批准报出。

黄冈融锦化工股份有限公司
2018年8月31日