



善水科技

NEEQ : 871838

九江善水科技股份有限公司

JIUJIANG SHANSHUI TECHNOLOGY CO.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记

公司于 2018 年 5 月 11 日取得了中国证券监督管理委员会江西监管局出具的《江西证监局关于受理九江善水科技股份有限公司辅导备案的函》（赣证监函【2018】243 号），确认公司自 2018 年 5 月 8 日起进入首次公开发行股票并上市辅导期。

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	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、善水科技	指	九江善水科技股份有限公司
龙欣投资	指	共青城龙欣投资管理合伙企业（有限合伙）
赣州泽祥	指	赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）
家安睿投资	指	共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）
正祥投资	指	共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）
长兴化工	指	彭泽长兴化工有限公司
众力化工	指	江西众力化工有限公司
安达环保	指	九江安达环保科技有限公司
九银村镇银行	指	彭泽九银村镇银行股份有限公司
彭泽县信用联社营业部	指	彭泽县农村信用合作联社营业部
康宽工贸	指	江西康宽工贸有限公司
《公司章程》	指	九江善水科技股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
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》
股东大会	指	九江善水科技股份有限公司股东大会
董事会	指	九江善水科技股份有限公司董事会
监事会	指	九江善水科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员的统称
主办券商	指	德邦证券
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中间体	指	又称有机中间体。用煤焦油或石油产品为原料制造染料、农药、医药、树脂、助剂、增塑剂等的中间产物。现泛指有机合成过程中得到的各种中间产物
染料中间体	指	用于生产染料和有机颜料的各种芳烃衍生物，是来自煤化工和石油化工的苯、甲苯、萘和蒽等芳烃为基本原料，通过一系列有机合成单元过程而制得
2-萘酚、乙萘酚	指	萘在 160~165℃经磺化、碱熔、酸化、蒸馏得到的产品是公司的主要原材料
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域
酸性染料	指	是一类结构上带有酸性基团的水溶性染料，在酸性介质中进行染色。酸性染料大多数含有磺酸钠盐，能溶于水，色泽鲜艳、色谱齐全。主要用于羊毛、蚕丝和锦纶等染色，也可用于皮革、纸张、墨水等方面
中性染料	指	中性染料是一种金属铬合染料，能在中性或微酸性溶液中染色。适用于维纶、锦纶、丝、毛及柞蚕丝等染色。具有较高的耐晒坚牢度。
农药中间体	指	农用原材料加工生产出来的产品，是一种将两种或两种以上物质结合在一起的中间介质。在农药里可以理解成增效剂，是生产农药的中间材料。

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。

公司负责人黄国荣、主管会计工作负责人方俊生及会计机构负责人（会计主管人员）方俊生保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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告。
	2、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	九江善水科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIUJIANG SHANSHUI TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	善水科技
证券代码	871838
法定代表人	黄国荣
办公地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	方俊生
是否通过董秘资格考试	否
电话	0792-2310295
传真	0792-2310296
电子邮箱	shanshui_tex@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	江西省九江市彭泽县矾山工业园区 332700
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2012年5月7日
挂牌时间	2017年8月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	染料、医药中间体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	157,976,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	黄国荣
实际控制人及其一致行动人	黄国荣、吴新艳

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	91360430593788445M	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园区	否
注册资本（元）	157,976,500	否

五、 中介机构

主办券商	德邦证券
主办券商办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	无
签字注册会计师姓名	无
会计师事务所办公地址	无

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	209,231,416.73	149,146,708.71	40.29%
毛利率	48.90%	35.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,961,383.58	27,738,017.84	145.01%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,538,497.52	27,695,517.85	122.20%
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）	27.26%	15.97%	-
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）	24.68%	15.95%	-
基本每股收益	0.43	0.23	86.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	345,160,865.87	265,968,490.90	29.78%
负债总计	61,728,626.47	50,735,324.32	21.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,432,239.40	215,233,166.58	31.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.7941	1.3624	31.69%
资产负债率（母公司）	12.83%	12.20%	-
资产负债率（合并）	17.88%	19.08%	-
流动比率	3.43	2.78	-
利息保障倍数	344.24	129.60	-

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	18,592,234.44	-46,371,080.94	140.96%
应收账款周转率	13.04	12.38	-
存货周转率	6.84	3.25	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	29.78%	34.57%	-

营业收入增长率	40.29%	68.54%	-
净利润增长率	143.66%	162.56%	-

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	157,976,500	157,976,500	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司系染料及农药、医药中间体的研发、生产、销售为一体的精细化工企业。公司自成立以来，一直注重市场的开发和产品质量控制，产品远销海内外。公司主要产品为染料及医药中间体，具体名称为6-硝基-1,2,4-重氮氧基萘磺酸、1,2,4-重氮氧基萘磺酸。产品主要用于生产酸性及中性染料。而酸性染料主要用于羊毛、蚕丝和锦纶等染色，中性染料适用于涤纶、锦纶、丝、毛及柞蚕丝等染色。

公司紧密依靠一支具备扎实专业知识和全面技术能力并富有实践经验的研发团队，依靠自主研发不断取得新产品和新技术；公司的主要客户及服务对象为染料生产厂商，公司采取直销和经销相结合的销售方式。

公司通过行业展会、行业会议、行业网站、客户网站和其他公开资料，了解客户现有及潜在产品需求，并通过研发优势、产品质量、价格和交货期等方面的竞争优势而取得订单。公司收入来源主要是产品销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司紧紧围绕年初制定的经营目标，充分把握染料行业市场机会，进一步深入优化操作流程，提升服务细节管控，加强市场业务开发，同时高度关注行业市场变化，完善企业针对市场危机处理的长效机制。通过强化技术创新、提高工业装备水平，合理配置资源，提升公司主要产品的优势和核心竞争力，促进企业持续快速稳定发展。

报告期内，公司共实现营业收入 209,231,416.73 元，同比去年同期增加 40.29%；净利润为 67,961,383.58 元，较去年同期增长 143.66%。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 345,160,865.87 元，净资产为 283,432,239.40 元，较期初分别增长 29.78%和 31.69%；公司资产负债率为 17.88%。

三、 风险与价值

一、行业波动风险

化工行业属于经济周期性较强的行业，受宏观经济影响较大，因此化工行业盈利增长空间面临一定不确定性，若公司未能准确研判行业周期波动形势，根据市场实际需求做好应对措施，行业周期波动将对公司盈利的稳定性造成一定的影响。

应对措施：公司将加大对行业周期波动形势的研判，根据市场实际需求调整销售计划，进行原材料储备和安排生产。同时，公司将积极开拓新产品，涉足其他细分行业，力争做大做强，以抵御行业波动带来的风险。

二、原材料价格波动风险

公司生产使用的原材料为 2-萘酚、亚硝酸钠、焦亚硫酸钠等化工基础材料，原材料价格受到国家产业政策、原油价格变化、市场供需变化等多种因素的影响而波动较大。如果未来原材料价格受相关因素影响而出现较大波动，公司的生产成本将受到较大影响，从而影响其盈利能力。

应对措施：充分了解和获取行情信息，对大宗物料采取招标、锁单等措施，全面导入采购招投标机制，减少行情波动给公司带来的价格风险，有效控制生产成本、提高生产工艺等应对措施。公司制订了

《生产性物料采购管理控制程序》、《授权管理制度》等规范性文件，实时对采购过程进行控制和监督，以有效控制公司原材料成本。

三、高级管理人员、技术骨干流失及技术泄密的风险

公司在发展过程中积累了丰富的经验和技術、取得了一系列产品专利，其中部分经验和技術由相关部门的高级管理人员及技術骨干掌握。虽然公司已与上述高级管理人员及技術骨干签订了长期聘用合同及保密协议，但一旦上述高级管理人员及技術骨干发生离职的情况，仍有可能导致技术泄密，对公司经营造成不利影响。

应对措施：公司建立和完善研发管理制度和流程，建立研发与技術团队，在可能的情况下不依赖某一个或少数几个技术人员；与关键研发人才签订“竞业禁止”协定以及保密协议；规范研发资料的档案管理。

四、环境保护风险

报告期内化工行业面临着资源环境约束加大、环境群体性事件频发的复杂局面。随着 2015 年新环保法逐渐落地，化工企业在加大环保基础设施、先进环保设备投入以及环保工艺改良创新的同时，还要注重与当地居民和政府部门的交流和沟通，营造美丽化工的正面形象。截至本公告披露日，善水科技已经获得了已正式投产项目的环评审批，治污防污设施已经建成，并且取得了排污许可证，但是公司现有项目仍有可能被要求投入更先进的环保设备设施，新研发项目的上马将可能面临更严格的环评审批，增加公司运营成本。

应对措施：公司将持续对环保设施和环保费用的投入，严格按环保管理制度进行管理，加大管理力度。

五、安全生产风险

公司主营业务为染料及医药中间体的生产及销售。公司产品在生产过程中使用的部分原材料为易燃、易爆、有毒的危险化学品，因此公司面临着安全生产的经营风险。公司长期注重生产安全工作，制定了严格的管理制度并配备了完善的安全生产设施。公司自设立以来，未发生重大安全生产事故。但维护检修设备老化失修，或者员工违反安全操作规程等导致公司管理失控，将可能引发爆炸、泄漏、火灾等安全事故。如果发生此类事故，则安全生产管理部门可能要求公司停产整顿，从而影响公司正常的生产经营，并可能造成严重的经济损失。

应对措施：加大安全生产设施的投入，严格按管理制度进行作业，以预防为主，增强安全意识，消除安全隐患。

六、公司内部控制的風險

有限公司阶段，公司对经营、销售及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行程度也较好，但尚未制定“三会”议事规则、关联交易管理制度等规章制度，内控体系不够健全。2016 年 11 月 28 日，公司召开创立大会，审议通过了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》等规章制度，公司法人治理结构得到健全与完善。但由于股份公司成立时间较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司经过改制后，已依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司法人治理结构，在章程中制定了保护中小股东利益的条款。通过制定三会议事规则及《关联交易管理办法》、《对外担保制度》等治理规则与规章制度，对关联交易的决策、防范关联方占用公司资金、对外担保的决策等事宜进行了详细的规定，能有效防止实际控制人滥用职权侵占公司及其他中小股东利益。同时，为避免同业竞争，公司实际控制人黄国荣、吴新艳出具了《避免同业竞争承诺函》。

七、报告期内未全员缴纳社保和公积金的風險

报告期内，善水科技未全员缴纳社保和公积金。由于企业职工大多是附近村镇居民，都拥有自有住房，报告期内企业未给职工缴纳公积金。截至本公告披露日，除新员工或退休返聘员工外，公司已为所有具备缴纳五险一金条件的城镇户口员工缴纳了五险一金，个别城镇户口员工因养老、医疗等保险无法

迁入未在公司缴纳养老和医疗保险。

应对措施：对于公司的农村户口员工，除工伤保险因公司属于化工行业在当地必须缴纳外，对于其余保险和住房公积金，公司根据自愿原则给部分员工缴纳；同时，报告期内，参加新农合的员工能提供发票的，公司给予了报销。公司实际控制人做出书面承诺，若公司因员工追索社会保险及住房公积金而遭受任何赔偿、行政处罚、权利请求等有关损失，将对公司进行全额补偿，并承担相关责任。

四、 企业社会责任

本公司自觉承担企业社会责任，在 2018 年 1-6 月份进行了以下社会公益活动：

2018 年 1 月，本公司向彭泽县金洲村、金黄村和日光村捐献扶贫款 3 万元。2018 年 2 月，本公司向彭泽县棉船镇捐献扶贫款 2 万元。2018 年 3 月，本公司向彭泽县黄岭村捐献扶贫款 1.5 万元。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	1,250,000.00	518,960.32

其他事项是公司支付关联企业九江安达环保科技有限公司的污水处理费和工业用水水费。

公司第一届董事会第八次会议审议并通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》（2018-013 号公告）。

(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
彭泽九银村镇银行股份有限公司	短期借款	7,250,000.00	是	2018年4月26日	2018-007
彭泽九银村镇银行股份有限公司	银行承兑汇票到期托收	41,984,117.93	是	2017年8月28日	2017-004

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：

- 1、必要性和真实意图：上述关联交易是公司业务发展和生产经营的正常需求，符合公司和全体股东的利益。
- 2、关联方贷款，是对公司持续发展的支持，有利于保障公司业务的正常运营。
- 3、银行承兑汇票托收业务属于日常经营业务，对生产经营无影响。本项关联交易于公司2016年年度股东大会审议通过，议案为《关于公司委托彭泽九银村镇银行股份有限公司托收到期银行承兑汇票等关联交易的议案》，具体见2017-004号公告。

(三) 承诺事项的履行情况

- 1、为减少和规范关联交易，公司实际控制人、5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》。
 - 2、为避免同业竞争，公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争承诺函》。
 - 3、为避免占用公司资金，公司控股股东、实际控制人黄国荣及共同实际控制人吴新艳出具了《关于避免占用九江善水科技股份有限公司资金的承诺》。
 - 4、就公司整体变更为股份有限公司时涉及的个人所得税，公司发起人股东黄国荣、吴新艳、吴秀荣出具《承诺函》，承诺：就公司整体变更为股份有限公司时涉及的个人所得税，本人将按照《分期缴纳个人所得税备案表》的纳税时间按时缴纳本人以未分配利润、盈余公积转增注册资本所应缴纳的个人所得税。如发生任何应当提前纳税的情形，本人将无条件、足额缴纳。如因股改时以未分配利润、盈余公积转增注册资本所应缴纳个人所得税事宜，由此可能给公司造成的处罚或损失，本人将承担连带赔偿责任，并确保公司不会因此遭受任何经济损失。
 - 5、为避免公司历史上不规范的票据融资行为带来的潜在风险，公司控股股东、实际控制人黄国荣及共同实际控制人吴新艳承诺：如公司及其子公司因票据融资行为而被有关部门处罚或者遭受任何损失的，由控股股东、实际控制人承担全部责任。
 - 6、为避免公司因员工追索社会保险及住房公积金而遭受损失，公司实际控制人做出书面承诺，若公司因员工追索社会保险及住房公积金而遭受任何赔偿、行政处罚、权利请求等有关损失，将对公司进行全额补偿，并承担相关责任。
 - 7、为避免子公司众力化工因未办证房产施工手续不完善而存在的风险，公司控股股东、实际控制人黄国荣及共同实际控制人吴新艳承诺：如众力化工因未办证房产施工手续不完善造成公司的任何损失，本人承诺将替公司全部承担，并不向公司追偿，保证公司不遭受任何损失。
- 报告期内，以上人员严格履行了相关承诺，未有任何违背承诺事项。

(四) 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
银行承兑汇票	质押	8,425,762.00	2.44%	银行贷款质押担保

总计	-	8,425,762.00	2.44%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	4.00	0	0

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

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	32,664,400	20.68%	0	32,664,400	20.68%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,177,500	0.75%	0	1,177,500	0.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	125,312,100	79.32%	0	125,312,100	79.32%
	其中：控股股东、实际控制人	65,000,000	41.15%	0	65,000,000	41.15%
	董事、监事、高管	72,532,500	45.91%	0	72,532,500	45.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		157,976,500	-	0	157,976,500	-
普通股股东人数		16				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	黄国荣	40,000,000	0	40,000,000	25.32%	40,000,000	0
2	吴新艳	25,000,000	0	25,000,000	15.83%	25,000,000	0
3	共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）	21,580,000	0	21,580,000	13.66%	21,580,000	0
4	赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）	17,844,000	0	17,844,000	11.30%	17,844,000	0
5	刘杰	17,100,000	0	17,100,000	10.82%	0	17,100,000
6	共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）	9,738,100	0	9,738,100	6.16%	9,738,100	0
7	沈伟峰	5,230,000	0	5,230,000	3.31%	0	5,230,000
8	周军	5,000,000	0	5,000,000	3.17%	0	5,000,000
9	阮环宇	4,710,000	0	4,710,000	2.98%	3,532,500	1,177,500

10	吴秀荣	4,000,000	0	4,000,000	2.53%	4,000,000	0
合计		150,202,100	0	150,202,100	95.08%	121,694,600	28,507,500

前十名股东间相互关系说明：

前十名股东间相互关系说明：

- 1、黄国荣、吴新艳系夫妻关系；刘杰系吴新艳之舅；
- 2、黄国荣为赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）、共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，吴新艳为共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；
- 3、其他前十名股东之间无关联关系。

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

（一） 控股股东情况

黄国荣先生，中国国籍，无境外永久居留权，1976年9月出生，大专学历。身份证号33072619760902****，1996年8月至2007年12月任杭州下沙恒升化工有限公司研究所所长；2008年1月至2008年4月在家休息；2008年5月至2012年4月任九江之江化工有限公司副总经理，2012年5月至2016年12月任九江善水科技有限公司执行董事、总经理；2016年12月至今任善水科技董事长、总经理。现兼任彭泽九银村镇银行股份有限公司董事，共青城正祥投资管理合伙企业（有限合伙）、赣州泽祥睿宝投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，彭泽县化工协会会长。报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

黄国荣：见（一）控股股东情况。

吴新艳女士，中国国籍，无境外永久居留权，1982年5月出生，大专学历。身份证号32062319820501****，2008年5月至2012年4月任九江之江化工有限公司采购部副经理；2012年5月至2016年12月任九江善水科技有限公司监事、采购部副经理；2016年7月至今任共青城家安睿投资管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；2016年12月至今任善水科技董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
黄国荣	董事长、总经理、董事	男	1976-9-2	大专	2016.12.23-2019.12.23	是
阮环宇	副董事长、董事	男	1980-4-3	本科	2016.12.23-2019.12.23	否
吴新艳	董事	女	1982-5-1	大专	2016.12.23-2019.12.23	是
吴秀荣	副总经理、董事	男	1979-1-14	大专	2016.12.23-2019.12.23	是
付居标	董事	男	1971-11-5	硕士	2016.12.23-2019.12.23	是
黄连根	监事会主席	男	1965-6-11	本科	2016.12.23-2019.12.23	是
柳艳清	监事	男	1973-12-5	大专	2016.12.23-2019.12.23	是
王丽萍	监事	女	1985-2-6	大专	2016.12.23-2019.12.23	是
吴亭亭	副总经理	男	1980-1-5	大专	2016.12.23-2019.12.23	是
方俊生	信息披露负责人、财务负责人	男	1979-10-8	本科	2018.4.26-2019.12.23	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、监事及高级管理人员中，黄国荣与吴新艳为夫妻关系，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
黄国荣	董事长、总经理、董事	40,000,000	0	40,000,000	25.32%	0
阮环宇	副董事长、董事	4,710,000	0	4,710,000	2.98%	0
吴新艳	董事	25,000,000	0	25,000,000	15.83%	0
吴秀荣	副总经理、董事	4,000,000	0	4,000,000	2.53%	0
付居标	董事	0	0	0	0%	0
黄连根	监事会主席	0	0	0	0%	0
柳艳清	监事	0	0	0	0%	0
王丽萍	监事	0	0	0	0%	0
吴亭亭	副总经理	0	0	0	0%	0
方俊生	信息披露负责	0	0	0	0%	0

	人、财务总监					
合计	-	73,710,000	0	73,710,000	46.66%	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
詹国华	信息披露负责人、财务总监	离任	会计	离任
方俊生	财务副经理	新任	信息披露负责人、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

新增高级管理人员简历：

方俊生，男，汉族，1979年生，本科学历，会计师职称，注册税务师，曾任职于深圳市格林美高新技术股份有限公司财务部会计、集团总部财务部副经理、子公司财务总监，深圳市大族激光科技股份有限公司财务结算中心管理会计，中兴软件技术（南昌）有限公司财务部部长，苏州新能量食品科技有限公司财务总监，现任九江善水科技股份有限公司财务总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	23	23
生产人员	235	246
销售人员	4	4
行政管理人员	65	66
财务人员	11	12
员工总计	338	351

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	1	2
本科	27	30

专科	34	33
专科以下	275	285
员工总计	338	351

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：

薪酬政策：在报告期内，公司依据《合同法》，内部《薪资管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，根据岗位类别制定了不同的薪酬和绩效考核制度，以基本工资和绩效考核相结合的薪酬发放方式，最大限度激发员工的积极性，并对员工实行多劳多得的激励机制，稳定了员工队伍，一定程度上提高了员工的收入水平。

培训情况：公司为保证员工适应公司快速发展的需求，在报告期内进一步完善培训体系，制定了公司的培训计划，各个部门制定有部门培训计划，同时为保证培训质量，建立有培训考核机制，使员工的能力能够得到真正的提升；并鼓励员工职称申报，为各类员工申报职称提供帮助。

离退休职工：公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(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	五（一）	35,024,334.09	9,663,179.56
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	五（二、三）	119,316,192.52	60,776,429.89
预付款项	五（四）	4,311,588.51	2,899,132.53
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	五（五）	2,087,606.47	2,004,925.09
买入返售金融资产			
存货	五（六）	13,103,761.26	17,709,838.83
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	五（七）	36,984,611.35	46,950,284.71
流动资产合计		210,828,094.20	140,003,790.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	五（八）	7,430,000.00	7,430,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	五（九）	78,588,328.51	78,754,367.38
在建工程	五（十）	33,442,303.18	20,821,091.15
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	五（十一）	7,516,676.62	7,608,218.62
开发支出		0	0

商誉	五（十二）	2,748,552.83	2,748,552.83
长期待摊费用	五（十三）	1,222,448.54	701,064.47
递延所得税资产	五（十四）	158,069.30	110,291.48
其他非流动资产	五（十五）	3,226,392.69	7,791,114.36
非流动资产合计		134,332,771.67	125,964,700.29
资产总计		345,160,865.87	265,968,490.90
流动负债：			
短期借款	五（十六）	9,250,000.00	9,250,000.00
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	五（十七、十八）	18,636,874.41	15,996,383.49
预收款项	五（十九）	11,490,515.18	5,262,176.04
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	五（二十）	2,521,491.65	7,924,964.83
应交税费	五（二十一）	10,924,340.23	3,238,541.35
其他应付款	五（二十二、二十三）	8,572,605.54	8,719,982.41
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		61,395,827.01	50,392,048.12
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	五（十四）	332,799.46	343,276.20
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		332,799.46	343,276.20

负债合计		61,728,626.47	50,735,324.32
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	157,976,500.00	157,976,500.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	五（二十五）	1,033,536.00	1,033,536.00
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备	五（二十六）	1,570,268.61	1,332,579.37
盈余公积	五（二十七）	15,178,092.80	7,762,949.75
一般风险准备		0	0
未分配利润	五（二十八）	107,673,841.99	47,127,601.46
归属于母公司所有者权益合计		283,432,239.40	215,233,166.58
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		283,432,239.40	215,233,166.58
负债和所有者权益总计		345,160,865.87	265,968,490.90

法定代表人：黄国荣

主管会计工作负责人：方俊生

会计机构负责人：方俊生

（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		33,923,377.61	7,946,969.18
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	十二（一）	116,014,124.04	54,495,778.52
预付款项		2,641,887.55	1,988,436.15
其他应收款	十二（二）	110,510,846.51	92,128,339.18
存货		8,571,209.27	15,131,364.36
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		31,141,719.27	43,296,964.25
流动资产合计		302,803,164.25	214,987,851.64
非流动资产：			
可供出售金融资产		7,430,000.00	7,430,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十二（三）	14,000,000.00	14,000,000.00
投资性房地产		0	0

固定资产		33,037,415.06	33,282,817.91
在建工程		2,454,109.48	2,429,551.18
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		4,020,963.36	4,073,270.22
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		1,195,390.13	701,064.47
递延所得税资产		158,069.30	110,291.48
其他非流动资产		135,158.17	908,440.23
非流动资产合计		62,431,105.50	62,935,435.49
资产总计		365,234,269.75	277,923,287.13
流动负债：			
短期借款		4,850,000.00	4,850,000.00
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		14,333,437.08	13,170,799.19
预收款项		11,414,067.01	2,591,365.38
应付职工薪酬		1,737,920.24	6,326,608.15
应交税费		10,855,772.70	3,176,144.39
其他应付款		3,666,160.38	3,782,657.35
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		46,857,357.41	33,897,574.46
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		46,857,357.41	33,897,574.46
所有者权益：			
股本		157,976,500.00	157,976,500.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0

永续债		0	0
资本公积		4,288,542.31	4,288,542.31
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		1,282,775.92	1,083,006.73
盈余公积		16,937,057.08	9,521,914.03
一般风险准备		0	0
未分配利润		137,892,037.03	71,155,749.60
所有者权益合计		318,376,912.34	244,025,712.67
负债和所有者权益合计		365,234,269.75	277,923,287.13

法定代表人：黄国荣

主管会计工作负责人：方俊生

会计机构负责人：方俊生

(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		209,231,416.73	149,146,708.71
其中：营业收入	五（二十九）	209,231,416.73	149,146,708.71
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		137,051,801.98	108,761,002.06
其中：营业成本	五（二十九）	106,909,687.28	95,744,422.42
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	五（三十）	2,067,243.25	1,258,621.80
销售费用	五（三十一）	3,205,906.14	2,334,882.65
管理费用	五（三十二）	17,999,024.23	7,230,051.80
研发费用	五（三十二）	6,743,843.75	1,825,689.79
财务费用	五（三十三）	206,058.07	291,468.74
资产减值损失	五（三十四）	-79,960.74	75,864.86
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	692,145.30	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）		72,871,760.05	40,385,706.65
加：营业外收入	五（三十六）	7,084,787.00	50,000.00
减：营业外支出	五（三十七）	348,226.77	4,684.18
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		79,608,320.28	40,431,022.47
减：所得税费用	五（三十八）	11,646,936.70	12,539,306.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		67,961,383.58	27,891,716.37
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		67,961,383.58	27,891,716.37
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		0	153,698.53
2. 归属于母公司所有者的净利润		67,961,383.58	27,738,017.84
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		67,961,383.58	27,891,716.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		67,961,383.58	27,738,017.84
归属于少数股东的综合收益总额		0	153,698.53
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.43	0.23
（二）稀释每股收益		0.43	0.23

法定代表人：黄国荣

主管会计工作负责人：方俊生

会计机构负责人：方俊生

（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	十二（四）	213,268,418.24	144,272,576.04
减：营业成本	十二（四）	110,856,114.92	89,496,402.75
税金及附加		1,960,825.34	1,078,568.63
销售费用		3,085,851.47	2,245,281.02
管理费用		12,253,270.09	2,550,164.87
研发费用		6,743,843.75	1,825,689.79
财务费用		92,585.76	87,378.61
其中：利息费用		117,325.53	113,663.14
利息收入		-27,468.36	-47,990.09
资产减值损失		39,934.14	329,757.02
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	692,145.30	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
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,928,138.07	46,659,333.35
加：营业外收入		7,084,082.00	50,000.00
减：营业外支出		203,376.15	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,808,843.92	46,709,333.35
减：所得税费用		11,657,413.44	12,539,306.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,151,430.48	34,170,027.25
（一）持续经营净利润		74,151,430.48	34,170,027.25
（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		74,151,430.48	34,170,027.25
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：黄国荣

主管会计工作负责人：方俊生

会计机构负责人：方俊生

(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		192,229,386.56	122,011,057.90
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	五（三十九）	7,820,506.38	9,470,424.28
经营活动现金流入小计		200,049,892.94	131,481,482.18
购买商品、接受劳务支付的现金		115,811,099.98	76,966,031.36
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		19,039,848.65	8,462,150.73
支付的各项税费		20,389,345.64	15,248,052.68
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	26,217,364.23	77,176,328.35
经营活动现金流出小计		181,457,658.50	177,852,563.12
经营活动产生的现金流量净额		18,592,234.44	-46,371,080.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		673,926.03	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		80,673,926.03	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,339,657.80	6,438,723.71
投资支付的现金		71,110,000.00	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	1,350,000.00
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		73,449,657.80	7,788,723.71
投资活动产生的现金流量净额		7,224,268.23	-7,788,723.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	60,992,500
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		0	7,250,000.00
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		0	68,242,500.00
偿还债务支付的现金		0	12,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		232,561.86	311,041.48
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		0	0
筹资活动现金流出小计		232,561.86	12,311,041.48
筹资活动产生的现金流量净额		-232,561.86	55,931,458.52
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		25,583,940.81	1,771,653.87
加：期初现金及现金等价物余额		9,420,393.28	9,664,077.50
六、期末现金及现金等价物余额		35,004,334.09	11,435,731.37

法定代表人：黄国荣

主管会计工作负责人：方俊生

会计机构负责人：方俊生

(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		192,296,357.21	119,342,154.44
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		7,111,550.36	88,576.20
经营活动现金流入小计		199,407,907.57	119,430,730.64
购买商品、接受劳务支付的现金		114,728,016.54	75,968,430.82
支付给职工以及为职工支付的现金		14,286,905.12	5,827,057.17
支付的各项税费		20,282,289.54	14,305,495.55
支付其他与经营活动有关的现金		31,114,912.32	75,482,440.35
经营活动现金流出小计		180,412,123.52	171,583,423.89

经营活动产生的现金流量净额		18,995,784.05	-52,152,693.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		80,000,000.00	0
取得投资收益收到的现金		673,926.03	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		80,673,926.03	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,243,876.57	6,085,331.71
投资支付的现金		71,110,000.00	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	1,350,000.00
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		73,353,876.57	7,435,331.71
投资活动产生的现金流量净额		7,320,049.46	-7,435,331.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	60,992,500.00
取得借款收到的现金		0	4,850,000.00
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		0	65,842,500.00
偿还债务支付的现金		0	4,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		117,325.53	82,428.27
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		117,325.53	4,782,428.27
筹资活动产生的现金流量净额		-117,325.53	61,060,071.73
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		26,198,507.98	1,472,046.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,724,869.63	8,957,312.38
六、期末现金及现金等价物余额		33,923,377.61	10,429,359.15

法定代表人：黄国荣

主管会计工作负责人：方俊生

会计机构负责人：方俊生

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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

1、 非调整事项

根据 2018 年 8 月 3 日第一届董事会第九次会议决议，本公司拟以 2018 年 6 月 30 日总股本 157,976,500 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 4.00 元（含税），拟派送现金股利 63,190,600.00 元。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

二、 报表项目注释

九江善水科技股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革及改制情况

九江善水科技股份有限公司(以下简称“公司”)系由黄国荣、吴新艳、吴秀荣出资组建, 于 2012 年 5 月 7 日取得九江市市工商行政管理局核发的第 360430210006132 号《营业执照》, 注册资本为人民币 500 万元。统一社会信用代码: 91360430593788445M。股东出资额及出资比例如下:

股东	出资额(元)	占注册资本比例
黄国荣	3,500,000.00	70.00%
吴新艳	1,000,000.00	20.00%
吴秀荣	500,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

出资经九江龙城会计师事务所审验, 并于 2012 年 5 月 4 日出具了浔龙城验字(2012)第 71 号验资报告。

2016 年 12 月公司由有限责任公司整体变更设立股份有限公司, 以公司净资产折股人民币 4,000 万元, 净资产超过注册资本的部分计入股份公司资本公积。各股东出资额及出资比例如下:

股东	出资额(元)	占注册资本比例
黄国荣	28,000,000.00	70.00%
吴新艳	8,000,000.00	20.00%
吴秀荣	4,000,000.00	10.00%
合计	40,000,000.00	100.00%

出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于 2016 年 11 月 29 日出具了上会师报字(2016)第 5372 号验资报告。

2017年4月, 根据第一届董事会第二次会议决议、2016年第二次临时股东大会决议以及修改后的章程规定, 公司申请增加注册资本人民币117,976,500.00元, 经由黄国荣、吴新艳、刘杰、阮环宇、沈伟峰、周军、施思、胡忠良、吴珂、项翠美、胡俊峰十一位自然人及共青城家安睿投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城龙欣投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城泽祥投资管理合伙企业(有限合伙)、共青城正祥投资管理合伙企业(有限合伙)四家合伙企业以货币资金方式共同认购, 变更后的注册资本为人民币157,976,500.00元。出资经上会会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并于2017年4月20日出具了上会师报字(2017)第2656号验资报告。

2、注册地、组织形式及总部地址

公司注册地址：江西省九江市彭泽县矾山工业园区，法定代表人：黄国荣。

总部地址：江西省九江市彭泽县矾山工业园区

3、公司类型

股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

4、经营及业务范围：染料、染料中间体(危化品除外)、农药、农药中间体、医药、医药中间体的制造、销售及进出口业务;染料、农药、医药的原材料及辅助材料、机械设备、零配件、仪器仪表、包装制品的销售及进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);建筑物维修、设备安装、水、电、气工程、保温保冷、防腐工程、技术开发、技术咨询、技术服务(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)。

5、本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 3 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本期合并范围无变化。

本期纳入合并范围的子公司情况详见附注“七”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

2、持续经营

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币元。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所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。为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- ① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资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；
- ② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- ③ 为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- ④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在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，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下

列方法处理：

- ① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- ② 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，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 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。公司按照权益法对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金等价物的确定标准

是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易在初始确认时，采用交易发生当日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价将外币金额折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日，按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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；以公允价值计量的交易性金融资产，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目，是指公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目。

(3)境外经营实体的外币财务报表的折算方法

①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；

②利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算；

③按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

(4) 公司对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表，按照下列方法进行折算：

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述，对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述，再按照

最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时，停止重述，按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

(5) 公司在处置境外经营时，将资产负债表中所有者 权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

②金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- 2) 其他金融负债。

③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

此类金融资产或金融负债进一步分为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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。

④持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在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。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应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。

⑤应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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額(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将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

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

①对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

②通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入减值损失。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准 100 万元

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 有客观证据表明其发生了减值的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

① 确定组合的依据和按组合计提坏账准备的计提方法

<u>项目</u>	<u>确定组合的依据</u>	<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>
组合 1	合并范围以外的单项金额非重大的应收款项 与经单独测试后未减值的应收款项	账龄分析法
组合 2	合并报表范围内的应收款项	其他方法

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例如下：

应收账款计提比例列示如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例(估计坏账率)</u>
1 年以内	5.00%
1 年-2 年	15.00%
2 年-3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

其他应收款计提比例列示如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5.00%
1 年-2 年	15.00%
2 年-3 年	30.00%
3 年以上	100.00%

③ 采用其他方法计提坏账准备的

组合名称

方法说明

组合 2

合并报表范围内的应收款项不计提坏账准备

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由

坏账准备的计提方法

账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值

结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法:

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

12、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品、库存商品以及委托加工物资。

(2) 发出存货的计价方法

采购存货专门用于单项业务时，按个别计价法确认；非为单项业务单独采购的存货，按加权平均价格计价确认。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，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。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。

各类存货可变现净值的确定依据如下:

- ① 产成品、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。
- ② 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。
- ③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目计提，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，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 周转材料的摊销方法

对周转材料采用一次转销法进行摊销。

13、划分为持有待售的非流动资产和处置组

(1) 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

(2) 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

14、长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成

本：

- ①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始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；
- ②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- ③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定；
- ④通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

- ①下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

- ②对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的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，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

- (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用年限平均法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>折旧方法</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.750%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.500%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.000%
办公及电子设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19.000%-31.667%

16、在建工程

(1) 核算工程在建造过程中实际发生的全部支出，在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程借款利息、折价或溢价、外币汇兑差额等费用计入在建工程的成本。

(2) 在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

17、借款费用

(1) 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。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建

或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当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。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、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。

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。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

(3) 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，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的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。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素。

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>依据</u>
土地使用权	600 月	按照土地证使用期
软件	120 月	软件使用期

(4) 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。对使用寿命不确定的无形资产，每一个会计期末对该无形资产使用寿命进行复核，以及针对该项无形资产进行减值测试。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在研究阶段的支出于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

21、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、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。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，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，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

是指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。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、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。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ①服务成本。
- ②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

23、股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易，这里所指的权益工具是企业自身权益工具。

以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期

内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积(其他资本公积)。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，应当按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，应当采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：

- 1) 期权的行权价格；
- 2) 期权的有效期；
- 3) 标的股份的现行价格；
- 4) 股价预计波动率；
- 5) 股份的预计股利；
- 6) 期权有效期内的无风险利率。

② 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

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

24、收入

营业收入包括：销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品发出并由购货方签字确认收货为所有权上的主要风险和报酬转移；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的具体原则为：商品发出并经购货方验收后确认收入。

(2) 提供劳务

①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，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- 2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业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。

25、政府补助

政府补助，是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。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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。

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，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。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况：

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：

（一）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。

（二）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 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。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策无变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计无变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	16%、17%
城市维护建设税	增值税	5%
教育费附加	增值税	3%
地方教育费附加	增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、税收优惠及批文

2017年11月，公司被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局认定为高新技术企业，获得《高新技术企业证书》（证书编号为GR201736000309），根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，公司享受高新技术企业所得税优惠政策，公司2017年、2018年、2019年减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2018-6-30	2017-12-31
1、现金	35,511.09	39,097.49
2、银行存款	34,968,823.00	9,381,295.79
3、其他货币资金	20,000.00	242,786.28
合计	35,024,334.09	9,663,179.56
其中：存放在境外的款项总额		

说明：其他货币资金为应付票据保证金和贷款保证金。货币资金比期初增加的主要原因是销售额增加，经营活动收到的现金增加。

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票	106,160,258.80	43,843,062.60

项 目	2018-6-30	2017-12-31
商业承兑汇票		
合 计	106,160,258.80	43,843,062.60

应收票据比期初增加的主要原因是本期销售额大幅增加。

2、公司期末已质押的应收票据金额为 8,425,762.00 元，公司期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

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	102,316,519.25	
商业承兑汇票		
合 计	102,316,519.25	

(三) 应收账款

1、按种类列示

项 目	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,111,823.30	100	955,889.58	6.77	13,155,933.72
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	14,111,823.30	100	955,889.58	6.77	13,155,933.72

续表：

项 目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,973,885.05	100	1,040,517.76	5.79	16,933,367.29
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	17,973,885.05	100	1,040,517.76	5.79	16,933,367.29

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”。

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1年以内	12,779,244.80	638,962.24	5.00%
1-2年	735,044.92	110,256.74	15.00%
2-3年	558,375.69	167,512.71	30.00%
3年以上	39,157.89	39,157.89	100.00%
合计	14,111,823.30	955,889.58	6.77%

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期转回坏账准备 84,628.18 元。

3、公司本期无实际核销的应收账款。

4、公司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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
浙江大井化工有限公司	客户	3,614,015.66	180,700.78	1年以内	25.61%
上海恬庄物资经营部	客户	2,565,139.60	128,256.98	1年以内	18.18%
恒升化工有限公司	客户	2,376,811.14	118,840.56	1年以内	16.84%
常山县海诚化工有限责任公司	客户	1,986,761.40	99,338.07	1年以内	14.08%
浦江雨农贸易有限公司	客户	1,793,626.00	163,181.70	1年以内	12.71%
合计		12,336,353.80	690,318.09		87.42%

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无因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	2018-6-30		2017-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	3,042,842.50	70.57	2,295,088.52	79.16
1-2年	736,086.67	17.07	604,044.01	20.84
2-3年	532,659.34	12.36		
3年以上				
合计	4,311,588.51	100.00	2,899,132.53	100.00

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	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
唐山宝翔化工产品有限公司	供应商	2,150,031.70	49.87%	1年以内	预付货款
杭州湘衢化工科技有限公司	供应商	600,000.00	13.92%	1-3年	预付货款
江西百绿环保科技有限公司	供应商	450,000.00	10.44%	2-3年	预付设计费
北京科亿知识产权代理事务所 (普通合伙)南昌分所	供应商	146,315.00	3.39%	1年以内	预付专利代理费
江苏天辰化工设计院有限公司	供应商	130,000.00	3.02%	1年以内	预付设计费

合 计		3,476,346.70	80.64%		
-----	--	--------------	--------	--	--

(五) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,828,322.60	100.00	740,716.13	26.19	2,087,606.47
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,828,322.60	100.00	740,716.13	26.19	2,087,606.47

续表：

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,740,973.78	100.00	736,048.69	26.85	2,004,925.09
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,740,973.78	100.00	736,048.69	26.85	2,004,925.09

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,110,322.60	105,516.13	5.00%
1-2年	48,000.00	7,200.00	15.00%
2-3年	60,000.00	18,000.00	30.00%
3年以上	610,000.00	610,000.00	100.00%
合 计	2,828,322.60	740,716.13	26.19%

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期计提坏账准备 4,667.44 元。

3、公司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

项目	2018-6-30	2017-12-31
保证金	2,736,000.00	2,724,000.00
个人往来	90,837.60	16,973.78
其他	1,485.00	
合计	2,828,322.60	2,740,973.78

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	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
彭泽县财政局	保证金	2,000,000.00	1年以内	70.71%	100,000.00
江西全鑫科技化工有限公司	保证金	500,000.00	3年以上	17.68%	500,000.00
九江银行彭泽支行	保证金	100,000.00	2-4年	3.54%	65,000.00
杨成军	保证金	60,000.00	3年以上	2.12%	60,000.00
吴亭亭	个人往来	50,000.00	1年以内	1.77%	2,500.00
合计		2,710,000.00		95.82%	727,500.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无因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	2018-6-30			2017-12-31		
	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	7,043,119.13	6,800.00	7,036,319.13	11,384,757.24	6,800.00	11,377,957.24
在产品	2,983,014.24		2,983,014.24	3,129,950.29		3,129,950.29
库存商品	3,303,574.81	219,146.92	3,084,427.89	3,421,078.22	219,146.92	3,201,931.30
委托加工物资						
合计	13,329,708.18	225,946.92	13,103,761.26	17,935,785.75	225,946.92	17,709,838.83

2、存货跌价准备

被投资单位	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-6-30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,800.00					6,800.00
在产品						
库存商品	219,146.92					219,146.92
合计	225,946.92					225,946.92

3、公司存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4、公司期末无已完工未结算的建造合同。

(七) 其他流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
理财产品	31,128,219.27	40,000,000.00
待抵扣增值税进项	5,639,507.74	3,449,936.12
待抵扣税费	203,384.34	3,500,348.59
待摊费用	13,500.00	
合计	36,984,611.35	46,950,284.71

(八) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	7,430,000.00		7,430,000.00	7,430,000.00		7,430,000.00
其中：按成本计量	7,430,000.00		7,430,000.00	7,430,000.00		7,430,000.00
合计	7,430,000.00		7,430,000.00	7,430,000.00		7,430,000.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30			
九江安达环保科技有限公司	2,430,000.00			2,430,000.00		13.50%	
彭泽九银村镇银行股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		10.00%	
合计	7,430,000.00			7,430,000.00			

3、公司期末对可供出售金融资产进行检查，未发现可供出售金融资产可变现净值低于成本的情形。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
1、账面原值：					
(1)期初余额	47,370,732.57	38,274,109.89	7,938,583.29	3,887,095.09	97,470,520.84
(2)本期增加金额	796,604.27	3,018,097.85	2,358.98	415,273.51	4,232,334.61
其中：购置	796,604.27	1,986,175.98	2,358.98	415,273.51	3,200,412.74
在建工程转入		1,031,921.87			1,031,921.87
企业合并增加					
(3)本期减少金额		382,991.45		3,621.23	386,612.68
其中：处置或报废		382,991.45		3,621.23	386,612.68
(4)期末余额	48,167,336.84	40,909,216.29	7,940,942.27	4,298,747.37	101,316,242.77

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2、累计折旧					
(1)期初余额	5,498,456.28	7,783,429.66	3,383,126.23	1,898,436.56	18,563,448.73
(2)本期增加金额	1,217,888.30	1,878,819.85	759,483.94	268,148.98	4,124,341.07
其中：计提	1,217,888.30	1,878,819.85	759,483.94	268,148.98	4,124,341.07
企业合并增加					
(3)本期减少金额		110,573.52		2,006.75	112,580.27
其中：处置或报废		110,573.52		2,006.75	112,580.27
(4)期末余额	6,716,344.58	9,551,675.99	4,142,610.17	2,164,578.79	22,575,209.53
3、减值准备					
(1)期初余额	151,793.84	910.89			152,704.73
(2)本期增加金额					
其中：计提					
(3)本期减少金额					
其中：处置或报废					
(4)期末余额	151,793.84	910.89			152,704.73
4、账面价值					
(1)期末账面价值	41,299,198.42	31,356,629.41	3,798,332.10	2,134,168.58	78,588,328.51
(2)期初账面价值	41,720,482.45	30,489,769.34	4,555,457.06	1,988,658.53	78,754,367.38

2、公司本期无暂时闲置的固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无通过经营租赁租出的固定资产。

(十) 在建工程

1、在建工程情况

工程名称	2018-6-30			2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
善水车间设备改造	2,454,109.48		2,454,109.48	2,072,154.32		2,072,154.32
员工宿舍改造装修				357,396.86		357,396.86
众力厂房建设	10,956,104.21		10,956,104.21	7,620,852.36		7,620,852.36
长兴厂区改造	1,152,726.74		1,152,726.74	550,690.26		550,690.26
长兴车间建设	18,879,362.75		18,879,362.75	10,219,997.35		10,219,997.35
合计	33,442,303.18		33,442,303.18	20,821,091.15		20,821,091.15

在建工程本期比期初增加的主要原因是子公司众力化工和长兴化工生产线更新改造及自动化改造投入增加。

2、重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	2017-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2018-6-30	资金来源
善水车间设备改造	2,072,154.32	1,413,877.03	1,031,921.87		2,454,109.48	自筹资金

工程名称	2017-12-31	本期增加	本期转资	其他减少	2018-6-30	资金来源
员工宿舍改造装修	357,396.86	213,047.86	570,444.72			自筹资金
众力厂房建设	7,620,852.36	3,335,251.85			10,956,104.21	自筹资金
长兴厂区改造	550,690.26	602,036.48			1,152,726.74	自筹资金
长兴车间建设	10,219,997.35	8,659,365.40			18,879,362.75	自筹资金
合计	20,821,091.15	14,223,578.62	1,602,366.59		33,442,303.18	

3、本公司期末对在建工程进行检查，未发现在建工程存在减值的迹象。

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	8,218,663.48	186,324.79	8,404,988.27
二、累计摊销			
1. 期初余额	785,900.68	10,868.97	796,769.65
2. 本期增加金额	82,225.74	9,316.26	91,542.00
(1) 计提	82,225.74	9,316.26	91,542.00
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	868,126.42	20,185.23	888,311.65
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			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	7,350,537.06	166,139.56	7,516,676.62
2. 期初账面价值	7,432,762.80	175,455.82	7,608,218.62

2、本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

3、本公司期末对无形资产进行检查，未发现无形资产存在减值的迹象。

(十二) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-6-30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
长兴化工	2,748,552.83					2,748,552.83
合计	5,061,312.02					5,061,312.02

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017-12-31	本期增加		本期减少		2018-6-30
		计提	其他	处置	其他	
众力化工	2,312,759.19					2,312,759.19
合计	2,312,759.19					2,312,759.19

(十三) 长期待摊费用

项目	2017-12-31	本期增加	本期摊销	2018-6-30
车间及设备改造	395,579.04	27,991.45	45,450.16	378,120.33
装修费	305,485.43	570,444.72	31,601.94	844,328.21
合计	701,064.47	598,436.17	77,052.10	1,222,448.54

长期待摊费用增加的主要原因是本期员工宿舍装修完工投入使用。

(十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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	775,210.67	116,281.60	735,276.53	110,291.48
应付职工薪酬	278,584.64	41,787.70		
合计	1,053,795.31	158,069.30	735,276.53	110,291.48

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,331,197.85	332,799.46	1,373,104.79	343,276.20
合计	1,331,197.85	332,799.46	1,373,104.79	343,276.20

3、未确认递延所得税资产明细

项 目	2018-6-30	2017-12-31
可抵扣暂时性差异	1,045,296.94	1,419,941.57
可抵扣亏损	33,871,732.67	27,952,573.74
小 计	34,917,029.61	29,372,515.31

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	2018-6-30	2017-12-31	备注
2019	2,197,492.65	2,197,492.65	
2020	4,767,616.00	4,767,616.00	
2021	11,432,804.50	11,432,804.50	
2022	9,404,396.61	9,554,660.59	
2023	6,069,422.91		
小 计	33,871,732.67	27,952,573.74	

(十五) 其他非流动资产

项目	2018-6-30	2017-12-31
预付的设备款	1,276,083.68	6,652,714.36
预付的工程款	1,950,309.01	1,138,400.00
合 计	3,226,392.69	7,791,114.36

其他非流动资产减少的主要是子公司众力化工和长兴化工在建工程用设备、物资陆续到货将预付款转入在建工程。

(十六) 短期借款

借款类别	2018-6-30	2017-12-31
信用借款	2,000,000.00	2,000,000.00
质押借款	7,250,000.00	7,250,000.00
合 计	9,250,000.00	9,250,000.00

说明：

公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十七) 应付票据

票据类别	2018-6-30	2017-12-31
银行承兑汇票		695,952.86
合 计		695,952.86

应付票据减少的原因是本期将期初到期的应付票据解付以后未开具新的应付票据。

(十八) 应付账款

1、按账龄列示

账 龄	2018-6-30	2017-12-31
-----	-----------	------------

	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	17,578,293.32	94.32	13,845,601.44	90.49
1年以上	1,058,581.09	5.68	1,454,829.19	9.51
合计	18,636,874.41	100.00	15,300,430.63	100.00

(十九) 预收款项

项 目	2018-6-30	2017-12-31
预收货款	11,490,515.18	5,262,176.04
合 计	11,490,515.18	5,262,176.04

预收账款增加的主要原因是本报告期内市场行情向好，客户为保证货物供应，提前打款给本公司的情况较多。

(二十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
短期薪酬	7,764,810.91	12,749,564.80	18,144,131.62	2,370,244.09
离职后福利-设定提存计划	160,153.92	910,300.26	919,206.62	151,247.56
辞退福利				
合计	7,924,964.83	13,659,865.06	19,063,338.24	2,521,491.65

应付职工薪酬减少的主要原因是2017年底计提了2017年当年的奖金，此笔计提的奖金在本报告期内发放。

2、短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
工资、奖金、津贴和补贴	7,662,124.99	10,545,204.52	16,338,535.61	1,868,793.90
职工福利费		1,153,273.03	1,153,273.03	0.00
社会保险费	78,781.92	487,559.06	492,329.32	74,011.66
住房公积金	23,904.00	141,720.00	140,672.00	24,952.00
工会经费及职工教育经费		421,808.19	19,321.66	402,486.53
合计	7,764,810.91	12,749,564.80	18,144,131.62	2,370,244.09

3、设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30
基本养老保险	156,096.36	885,905.44	894,573.13	147,428.67
失业保险费	4,057.56	24,394.82	24,633.49	3,818.89
合计	160,153.92	910,300.26	919,206.62	151,247.56

4、其他说明：

截至期末，应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质的款项。

(二十一) 应交税费

项 目	2018-6-30	2017-12-31
1、增值税	2,687,198.78	2,785,003.65
2、城市维护建设税	124,524.80	139,250.19
3、教育费附加	74,714.88	83,550.11
4、地方教育费附加	49,809.92	55,700.07
5、企业所得税	7,787,507.10	
6、个人所得税	56,454.04	32,964.45
7、房产税	49,086.00	49,086.00
8、土地使用税	79,437.10	79,437.08
9、环境保护税	3,775.62	
10、印花税	11,831.99	13,549.80
合 计	10,924,340.23	3,238,541.35

应交税费增加的主要项目是企业所得税，企业所得税增加的原因是企业所得税按季度预交，在本报告期末计提了第二季度的企业所得税所致。

(二十二) 应付利息

项 目	2018-6-30	2017-12-31
短期借款应付利息	12,689.82	13,322.98
合 计	12,689.82	13,322.98

公司期末无已逾期未支付的利息。

(二十三) 其他应付款

项 目	2018-6-30	2017-12-31
应付单位款	3,944.40	47,725.84
应付个人款	8,555,971.32	8,658,933.59
合 计	8,559,915.72	8,706,659.43

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	157,976,500.00						157,976,500.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,033,536.00			1,033,536.00
其他资本公积				
合 计	1,033,536.00			1,033,536.00

(二十六) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,332,579.37	584,160.70	346,471.46	1,570,268.61
合计	1,332,579.37	584,160.70	346,471.46	1,570,268.61

(二十七) 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	7,762,949.75	7,415,143.05		15,178,092.80
任意盈余公积				
合计	7,762,949.75	7,415,143.05		15,178,092.80

(二十八) 未分配利润

项目	2018-6-30	2017-12-31
上年末未分配利润	47,127,601.46	-8,880,050.01
加：调整		
年初未分配利润	47,127,601.46	-8,880,050.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,961,383.58	66,923,229.11
减：提取法定盈余公积	7,415,143.05	7,762,949.75
应付普通股股利		
其他减少		3,152,627.89
期末未分配利润	107,673,841.99	47,127,601.46

未分配利润增加的主要原因是本期净利润增加。

(二十九) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,794,458.23	106,768,439.68	147,819,737.79	95,403,514.99
其他业务	436,958.50	141,247.60	1,326,970.92	340,907.43
合计	209,231,416.73	106,909,687.28	149,146,708.71	95,744,422.42

本期营业收入比上年同期增加 40.29%，主要原因是市场行情向好，销量增加以及售价提高所致。营业成本增加的主要原因是营业收入增加。

(三十) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、城建税	868,974.09	511,991.50
2、教育费附加	521,384.46	220,727.62
3、地方教育费附加	347,589.64	147,151.75
4、房产税	98,172.00	114,025.24
5、土地使用税	158,874.22	200,093.46

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
6、印花税	65,610.39	64,632.23
7、车船使用税	6,638.45	
合 计	2,067,243.25	1,258,621.80

本期税金及附加比上年同期增加的主要原因是销售额增加。

(三十一) 销售费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
人力资源费用	258,366.04	2,872.00
运费	2,862,182.26	2,240,718.82
差旅费	24,809.30	43,866.59
邮电费	1,921.00	3,000.00
汽车费用	17,598.45	12,632.00
其他费用	41,029.09	31,793.24
合 计	3,205,906.14	2,334,882.65

本期销售费用增加的主要原因是业务量增加导致运费增加。

(三十二) 管理费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
人力资源费用	6,083,820.07	1,346,676.61
差旅费	135,585.46	250,993.04
办公费	219,268.32	451,132.20
折旧摊销及物耗	2,925,903.81	3,010,772.09
业务招待费	1,677,808.90	481,757.45
车辆费用	165,978.73	162,375.69
中介服务费	700,950.54	456,660.38
研发费用	6,743,843.75	1,825,689.79
其他	6,089,708.40	1,069,684.34
合 计	24,742,867.98	9,055,741.59

本期管理费用增加的主要原因是本期业务量增加和研发费用投入增加。

(三十三) 财务费用

类 别	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	231,928.70	314,384.42
减：利息收入	29,523.67	78,481.07
其 他	3,653.04	55,565.39
合 计	206,058.07	291,468.74

(三十四) 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-79,960.74	75,864.86
合 计	-79,960.74	75,864.86

(三十五) 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财产品收益	692,145.30	
合 计	692,145.30	

本期理财产品收益增加的主要原因是公司从2017年下半年开始进一步盘活资金提高资金使用效率增加而增加闲余资金理财。

(三十六) 营业外收入

类别或内容	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,059,000.00	50,000.00	7,059,000.00
赔偿及罚款收入	23,955.00		23,955.00
其 他	1,832.00		1,832.00
合 计	7,084,787.00	50,000.00	7,084,787.00

本期营业外收入增加的主要原因是本期政府补贴增加。

计入当期损益的政府补助

补助项目	2018年1-6月	2017年1-6月	与资产相关/与收益相关
产业发展补助	4,896,000.00		与收益相关
技改资金补助	400,000.00		与收益相关
纳税贡献奖励	260,000.00		与收益相关
新三板挂牌奖励	1,500,000.00		与收益相关
专利补助资金	3,000.00		与收益相关
工信委2016年新工业发展奖		50,000.00	与收益相关
合 计	7,059,000.00	50,000.00	

(三十七) 营业外支出

类别或内容	2018年1-6月	2017年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	274,032.41		274,032.41
其中：固定资产报废损失	274,032.41		274,032.41
赔偿及罚款支出			
捐赠支出	65,000.00		65,000.00
其 他	9,194.36	4,684.18	9,194.36
合 计	348,226.77	4,684.18	348,226.77

(三十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用	11,705,191.26	12,621,745.36
递延所得税费用	-58,254.56	-82,439.26
合 计	11,646,936.70	12,539,306.10

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2018年1-6月
利润总额	79,608,320.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,941,248.04
子公司适用不同税率的影响	-620,052.36
调整以前期间所得税的影响	-845,666.88
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	157,894.82
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	1,519,301.36
税法规定的额外可扣除费用	-505,788.28
所得税费用	11,646,936.70

(三十九) 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	2018年1-6月	2017年1-6月
往来款	706,195.71	9,210,311.00
政府补助	7,059,000.00	50,000.00
利息收入	29,523.67	39,751.56
其他	25,787.00	170,361.72
合 计	7,820,506.38	9,470,424.28

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
销售费用、管理费用	17,613,972.72	6,442,568.33
往来款	8,535,891.93	69,602,957.95
其他	67,499.58	1,130,802.07
合 计	26,217,364.23	77,176,328.35

支付的其他与经营活动有关的现金本期比上年同期减少的主要原因是上年同期支付股东往来款较多。

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,961,383.58	27,891,716.38
加: 资产减值准备	-79,960.74	75,864.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,124,341.07	4,182,678.03
无形资产摊销	91,542.00	81,666.50
长期待摊费用摊销	77,052.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	274,032.41	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	231,928.70	314,384.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-692,145.30	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-47,777.82	-82,439.26
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-10,476.74	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,606,077.57	-9,139,409.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-77,074,177.79	-43,740,075.14
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	19,130,415.40	-25,955,466.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,592,234.44	-46,371,080.94
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	35,004,334.09	11,435,731.37
减: 现金的期初余额	9,420,393.28	9,664,077.50
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	25,583,940.81	1,771,653.87

说明: 现金流量表中的“现金的期末余额”、“现金的期初余额”与资产负债表中“货币资金”的期末余额和期初余额存在差异, 该差异是其他货币资金中的银行承兑汇票保证金及借款保证金。在编制现金流量表时考虑到该货币资金的用途已受限制, 故未将其计入“现金”中。

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2018-6-30	2017-12-31
一、现金	35,004,334.09	9,420,393.28

项 目	2018-6-30	2017-12-31
其中：库存现金	35,511.09	39,097.49
可随时用于支付的银行存款	34,968,823.00	9,381,295.79
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,004,334.09	9,420,393.28
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一) 所有权或使用权受到限制的资产

1、货币资金受限情况

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	20,000.00	
其中：借款保证金	20,000.00	

2、应收票据受限情况

期末质押应收票据余额为 842.58 万元，其中 542.58 万元系为母公司九江善水向彭泽九银村镇银行 485.00 万元借款作质押，其中 300.00 万元系为子公司江西众力化工有限公司向彭泽九银村镇银行 240.00 万元借款提供的质押担保。

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无。

(三) 其他原因的合并范围变动

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地址	注册地址	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
众力化工	江西省	江西省	化工原料生产	100		非同一控制下企业合并
长兴化工	江西省	江西省	化工原料生产	100		非同一控制下企业合并
康宽工贸	江西省	江西省	贸易		100	设立或投资

2、重要的非全资子公司

无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的最终控制人为黄国荣、吴新艳夫妇。

(二) 子公司情况

本公司子公司相关情况详见本附注“七、在其他主体中的权益之（一）在子公司中的权益”。

(三) 合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
黄国荣	董事长、总经理、董事
阮环宇	副董事长、董事
吴新艳	董事
吴秀荣	副总经理、董事
付居标	董事
吴亭亭	副总经理
彭泽九银村镇银行股份有限公司	参股公司
九江安达环保科技有限公司	参股公司

(五) 关联交易情况

1、采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2018年1-6月	2017年1-6月
九江安达环保科技有限公司	污水处理及水费	518,960.32	487,763.16

2、其他关联情况

报告期内，公司在彭泽九银村镇银行股份有限公司资金往来情况如下：

科目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
银行存款	4,314,406.11	41,994,741.98	41,075,815.73	5,233,332.36
短期借款	7,250,000.00			7,250,000.00
应付利息	9,867.15	174,745.53	175,064.53	9,548.15

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2018-6-30		2017-12-31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴亭亭	50,000.00	2,500.00		
其他应收款	付居标	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	吴秀荣			663.08	33.15
合计		70,000.00	3,500.00	663.08	33.15

2、应付项目

项目名称	关联方	2018-6-30	2017-12-31
应付账款	九江安达环保科技有限公司	86,579.07	73,250.33
其他应付款	黄国荣	3,578,642.90	3,578,642.90
其他应付款	吴新艳	6,061.47	5,767.90
其他应付款	吴亭亭		757.21
其他应付款	阮环宇		3,000.00
合计		3,671,283.44	3,661,418.34

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

利润分配情况

根据2018年8月3日第一届董事会第九次会议决议，本公司拟以2018年6月30日总股本15,797.65万股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利4.00元（含税），拟派送现金股利6,319.06万元。上述利润分配预案尚需股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

截止本报告日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按种类列示

项 目	2018-6-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,861,027.12	100.00	616,555.85	5.68	10,244,471.27
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	10,861,027.12	100.00	616,555.85	5.68	10,244,471.27

续表：

项 目	2017-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,666,122.55	100.00	583,406.63	5.00	11,082,715.92
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	11,666,122.55	100.00	583,406.63	5.00	11,082,715.92

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”。

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	10,125,982.20	506,299.11	5.00%
1-2年	735,044.92	110,256.74	15.00%
2-3年			
3年以上			
合 计	10,861,027.12	616,555.85	5.68%

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司应收账款本期计提坏账准备 33,149.22 元。

3、公司本期无核销的应收账款。

4、公司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	与本公司关系	期末余额	坏账准备	年限	占总金额比例
浙江大井化工有限公司	客户	3,614,015.66	180,700.78	1年以内	33.28%
恒升化工有限公司	客户	2,376,811.14	118,840.56	1年以内	21.88%
常山县海诚化工有限责任公司	客户	1,986,761.40	99,338.07	1年以内	18.29%
浦江雨农贸易有限公司	客户	1,793,626.00	163,181.70	1年以内-2年	16.51%
绍兴市上虞新晟化工工业有限公司	客户	1,064,710.50	53,235.53	1年以内	9.80%
合计		10,835,924.70	615,296.64		99.76%

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(二) 其他应收款

1、按种类列示

项目	2018-6-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	110,669,501.33	100.00	158,654.82	0.14	110,510,846.51
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	110,669,501.33	100.00	158,654.82	0.14	110,510,846.51

续表：

项目	2017-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	92,280,209.08	100.00	151,869.90	0.16	92,128,339.18
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	92,280,209.08	100.00	151,869.90	0.16	92,128,339.18

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“三、重要会计政策及会计估计”之“11、应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018-6-30		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	2,101,096.44	105,054.82	5.00%
1-2年	24,000.00	3,600.00	15.00%
2-3年			
3年以上	50,000.00	50,000.00	100.00%
合计	2,175,096.44	158,654.82	7.29%

(3) 组合中,合并报表范围内关联方的其他应收款账面余额 108,494,404.89 元,未计提坏账准备。

2、公司本期计提、收回或转回的坏账准备情况

公司其他应收款本期转回坏账准备 6,784.92 元。

3、公司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

项目	2018-6-30	2017-12-31
保证金	2,096,000.00	2,084,000.00
个人往来	77,611.44	3,398.08
单位往来	108,494,404.89	90,192,811.00
其他	1,485.00	
合计	110,669,501.33	92,280,209.08

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	占其他应收款总额的比例	坏账准备期末余额
彭泽县财政局	保证金	2,000,000.00	1年以内	1.81%	100,000.00
吴亭亭	个人往来	50,000.00	1年以内	0.05%	2,500.00
九江银行彭泽支行	保证金	50,000.00	3年以上	0.05%	50,000.00
彭泽县民德投资有限公司	保证金	36,000.00	1年以内-2年	0.03%	4,200.00
付居标	个人往来	20,000.00	1年以内	0.02%	1,000.00
合计		2,156,000.00		1.95%	157,700.00

6、公司其他应收款期末余额中无涉及政府补助的应收款项。

7、公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(三) 长期股权投资

项目	2018-6-30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00
合计	14,000,000.00		14,000,000.00

续表

项目	2017-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,000,000.00		14,000,000.00
合 计	14,000,000.00		14,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-6-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众力化工	3,000,000.00			3,000,000.00		
长兴化工	11,000,000.00			11,000,000.00		
合 计	14,000,000.00			14,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月		2017年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,654,393.57	106,492,239.68	143,129,889.07	89,307,597.42
其他业务	4,614,024.67	4,363,875.24	1,142,686.97	188,805.33
合 计	213,268,418.24	110,856,114.92	144,272,576.04	89,496,402.75

(五) 投资收益

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
理财收益	692,145.30	

说明：其他投资收益系公司购买银行理财产品产生的收益。

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

序号	项 目	金额	说明
1	非流动性资产处置损益	-274,032.41	
2	越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助	7,059,000.00	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	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		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益	692,145.30	
8	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		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

序号	项 目	金 额	说 明
11	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		
12	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		
13	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	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		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	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		
18	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		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-48,407.36	
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	非经常性损益合计	7,428,705.53	
23	减：所得税影响数	1,005,819.47	
24	少数股东收益		
25	扣除所得税、少数股东损益后的非经常性损益净额	6,422,886.06	

(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/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	27.26	0.4302	0.4302
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.68	0.3895	0.3895

九江善水科技股份有限公司

2018年8月3日