

钒宇新材

NEEQ:871340

九江市钒宇新材料股份有限公司

Jiujiang Fanvu New Materials Co., Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年1月荣获安全生产三级标准化企业称号。	2018年2月，被中共浔阳区委、浔阳区人民政府授予“2017年度规上企业目标任务完成奖”。
2018年2月，荣获2017年度辖区重点企业突出贡献奖”。	2018年4月，被浔阳区安全生产委员会授予“2017年度全区安全生产工作先进单位”。
2018年2月-4月，共获得授权六项专利：其中1项发明专利、5项实用新型专利。	2018年4月被认定为“科技型中小企业”。
2018年4月，技术改造项目圆满完成：公司一号生产线顺利完成技术改造，并于2018年4月29日9时58分举行点火仪式。至此，公司两条生产线技术改造1500T/a钒氮合金项目圆满完成。	

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

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	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
钒宇新材、公司、本公司、股份公司	指	九江市钒宇新材料股份有限公司
董事会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司董事会
股东大会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司股东大会
监事会	指	九江市钒宇新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	北京盈科（上海）律师事务所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《九江市钒宇新材料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商	指	中航证券有限公司
本期、报告期	指	2018年1月1日-6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日-6月30日
期末、报告期末	指	2018年6月30日
上期末	指	2017年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人谭忠、主管会计工作负责人冯家胜及会计机构负责人（会计主管人员）冯家胜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书处
备查文件	1、报告期内在全国股转系统指定信息披露平台上 http://www.neeq.com.cn/ 披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	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)签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	九江市钒宇新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiujiang Fanyu New Materials Co., Ltd.
证券简称	钒宇新材
证券代码	871340
法定代表人	谭忠
办公地址	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘梅贞
是否通过董秘资格考试	是
电话	0792-8618977
传真	0792-8738666
电子邮箱	670026072@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	江西省九江市浔阳区滨江东路 186-18 号;332000
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 30 日
挂牌时间	2017 年 4 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C32 有色金属冶炼和压延加工业-C324 有色金属合金制造-C3240 有色金属金属制造
主要产品与服务项目	钒氮合金(学名:氮化钒)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）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	谭忠
实际控制人及其一致行动人	谭忠

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	91360403581613592Q	否
注册地址	九江市浔阳区滨江东路 186-18 号	否
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中航证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区望京东园四区 2 号中航资本大厦 32 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	117,986,357.59	57,208,586.48	106.24%
毛利率	10.46%	10.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,438,218.08	972,662.99	459.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,015,321.83	28,291.74	17627.16%
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）	12.92%	2.86%	-
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）	11.91%	0.08%	-
基本每股收益	0.16	0.03	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	97,162,973.50	78,499,088.05	23.78%
负债总计	52,337,865.41	39,112,198.04	33.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,825,108.09	39,386,890.01	13.81%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.36	1.19	-
资产负债率（母公司）	53.87%	49.83%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	0.98	0.82	-
利息保障倍数	13.78	5.69	-

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	-906,325.14	8,301,192.86	
应收账款周转率	15.67	2.86	-
存货周转率	6.44	5.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	23.78%	-0.06%	-

营业收入增长率	106.24%	31.93%	-
净利润增长率	459.11%	-83.42%	-

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	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

（一）经营模式

九江市钒宇新材料股份有限公司是集科研、生产和服务于一体的高新技术企业。主营产品为一种取代钒铁合金的高技术、低能耗、资源节约型新产品—钒氮合金，学名：氮化钒，分子式：VN16。公司生产的产品广泛应用于III级螺纹钢、工具钢和铁路交通，桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。属于国家鼓励发展的资源节约技术，符合国家产业政策的钒铁升级换代产品。公司以多年来积累的钒氮合金研发技术及制造经验为核心，一方面不断完善与上游供应链的衔接与整合，另一方面以可靠的产品品质与良好的服务巩固拓展下游客户，形成了一套行之有效的商业模式。

（二）采购模式

公司所需的办公用品、日用品、生产辅料、包装材料、劳保用品等其他物资均通过综合部集中统一采购。公司产品的原材料、机器设备属于价格昂贵的大宗材料，供应商、价格、数量等均由主管生产的副总根据生产需要及库存情况直接负责相关采购事宜。对于公司生产所需的主要原材料，公司已经形成了稳定的原材料供应渠道，与主要供应商建立了长期良好合作关系。

（三）研发模式

公司的研发模式为自主研发与合作研发，公司的研发工作与公司的整体发展相辅相成。主要以生产钒氮合金为主。公司坚持产品开发以客户和市场需求为中心，使成熟、可靠的技术得以快速转化为生产力，满足市场的需要。这种研发导向实现了结果可预测、过程可控制，同时有效降低了研发风险。紧密结合市场的研发导向要以跨部门协作和过程化管理作为保障，为此公司各个部门按照质量体系建立了畅通的沟通协作渠道，将研发、设计、生产紧密联系在一起，保证了研发工作的质量。

（四）销售模式

公司的销售模式为直接销售，公司销售、技术人员与客户开展深层次的交流与互动，实现公司与客户面对面的沟通。公司能够更加准确地把握客户需求，紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，促进双方建立长期稳定的合作关系。

（五）生产模式

公司的产品为钒氮合金，学名：氮化钒，分子式：VN16，广泛应用于III级螺纹钢、工具钢、铁路交通、桥梁用钢、军工航天等高端材料及铸铁中。公司生产所需原材料采购要来源于冶金化工的专业厂家。

钒氮合金的生产工作主要由生产部负责，质检部、供销部、综合部为配套部门，生产运行严格按ISO9001:2008管理体系执行。由于公司生产的过程涉及高温高压，所以在生产过程中，针对生产安全有严格的要求，公司配备两位专业安全生产管理员，并定期参加安监局的培训考核。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、报告期内的财务状况：

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务，同时进一步完善经营管理体系，加大对新能源产品的研发力度，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，研发工作

取得了进一步的发展，为公司的业务发展奠定了基础，公司的经营业绩稳定，公司加强了内部管理，公司总体发展保持良好的势头，取得了较好的经营成果。

报告期内，公司完成营业收入 117,986,357.59 元，较上年同期 57,208,586.48 元，增加了 106.24%；营业成本 105,641,044.58 元，较上年同期 51,204,099.07 元，增加了 106.31%；实现净利润 5,438,218.08 元，较上年同期 972,662.99 元，增加了 459.11%；

1、财务状况

报告期末，公司固定资产为 34,680,302.61 元，较期初 30,147,014.37 元增加了 4,533,288.24 元，主要原因是：一号窑炉的升级改造，购置了新的配套设施及相应设备的升级改造。

应收票据及应收账款期末余额为 12,468,649.31 元，较期初 7,592,052.48 元，增加了 4,876,596.83 元，主要原因是：①截止 2018 年 4 月份公司一号窑炉升级改造完成，并于 5 月份投入生产，产量、销量增加了应收票据及应收账款相应的也跟着增加；②钒氮合金的市场价格上涨，也相应增加了公司的应收票据及应收账款；

应付票据及应付账款期末余额为 16,268,517.93 元，较期初 11,441,250.51 元，增加了 4,827,267.42 元，主要原因是：①公司一号窑炉于 5 月份正式投入生产，增加了原材料的采购，应付票据及应付账款也相应增加；②大宗市场价格上涨，原材料费用也跟着上涨，导致了应付票据及应付账款的增加。

2、经营成果

报告期内，公司的营业成本发生额为 105,641,044.58 元，较上年同期 51,204,099.07 元，增加了 106.31%。主要原因是：大宗市场价格上涨，受市场影响，钒氮合金的原材料也跟着上调，导致公司营业成本所有增加；②公司 1 号窑炉升级改造成功，并于 5 月份正式投入生产，增加了原材料采购投入。

报告期内，公司的营业收入 117,986,357.59 元，较上年同期 57,208,586.48 元，增加 106.24%。主要原因是：①公司 1 号窑炉升级改造成功，并于 5 月份正式投入生产，产量增加相应的营收也随之增加；②钒氮合金售价受大宗商品价格影响较大，钒氮合金 2018 年较 2017 年同期销售价格上升幅度较大。

报告期内，公司财务费用为 1,853,830.93 元，较上年同期增加了 54.22%，主要原因是：①钒氮合金价格上涨收到的承兑汇票增加，相应的贴现费用也跟着增加。

报告期内，公司实现净利润 5,438,218.08 元，比上年同期 972,662.99 元，增加了 459.11%。主要原因是：①公司通过对两条生产线进行了升级改造，在提高产量，降低了管理费用；②通过对窑炉余热的回收利用，大大降低了生产能耗，节约了生产成本。

3、产品生产周期性特点

每年的 1-2 月份要经历我国的传统新年，3-4 月份公司对生产设备进行保养、维护的时间，上半年生产经营周期较短，下半年经营周期较长，所以下半年营收会更高。

4、核心团队与关键技术的变化

2018 年，公司重视打造学习型团队，积极为各职能部门及技术人员提供学习培训学习机会，加强中层干部及技术与企业共同成长的决心。

公司加大对研发费用的投入，报告期内，公司的技术研发费用支出 3,590,569.06 元，占营业收入的 3.04%。相比上年同期增加了 439,695.01 元，确保了公司在技术研发方面不断进步，技术质量稳定，在客户群体中树立了良好的企业形象，加强市场竞争力和占有率。

三、 风险与价值

1. 实际控制人不当控制的风险

公司股东为谭忠、江西沿江产业发展创业投资企业、冯家胜、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙），公司实际控制人为谭忠，谭忠直接持有本公司 47.25%的股权，间接持有公司 5.25%的股权，合计共持有公司 52.50%的股权，股权集中。谭忠担任公司董事长、总经理兼法定代表人，若实际控制人谭忠利用控股地位和所担任职务，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给

公司的经营和未来其他少数权益股东带来风险。

应对措施：公司将深化董事会对重大事件决策的职能，完善公司监事会的监督职能，建立健全且严格落实公司的规章制度。

2. 公司治理风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了三会议事规则，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，虽然建立了较为完善的公司治理机制，但是在公司实际经营管理过程中，仍需管理层不断深化公司治理理念，提高规范运作意识，以保证公司管理深化和业务发展的需要，公司需要不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度，以保障公司健康持续发展。新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：公司现已逐步建立健全了较为完善的法人治理机构和内部控制制度，公司将通过建立健全相关内控制度和加强内部管理培训，提高公司管理规范水平。公司未来经营中将严格按照各项法律法规、公司章程及各项公司制度进行运作，强化公司的治理方式。

3. 公司部分房产尚未办理产权证的风险

公司食堂、配套房等建筑尚未取得《房屋产权证》，上述建筑公司已取得《土地证》、《建设工程规划许可证》、《建设工程施工许可证》并已与相关主管部门积极沟通办理审批手续，但公司未来仍存在因补办房屋产权证书的进展未达预期、或相关政府政策变化而导致的处罚风险。

应对措施：公司将进一步与相关主管部门沟通，及时办理审批手续。且九江市浔阳区城东工业基地管委会出具情况说明证明公司正在积极办理房产证、不存在法律障碍，也不会影响公司的正常生产经营活动。

4. 短期偿债风险

公司正处于发展阶段，所在的行业属于一个重资产行业，近年来，公司为提高生产技术水平，扩大产能规模，在机器设备等方面的长期资本性投入较大，由于公司进入资本市场时间较短，融资渠道较为有限，自有资金不能满足公司迅速发展的需要，所需资金主要通过银行借款解决，其中增加的短期借款导致了公司流动负债增长较快，从而导致公司流动比率、速动比率偏低。2018年上半年、2017年上半年，公司的流动比率分别为0.98、0.84，速动比率分别为0.53、0.68。公司负债结构中，大部分为流动负债，2017年6月30日，资产负债表中流动负债占负债总额的比例高达95.86%。截至2018年6月30日，公司短期借款、其他应付款余额合计为2,160.90万元，金额较大，一旦公司流动资金周转不畅，公司将存在短期偿债风险。

应对措施：（1）公司在进一步扩大营业规模、提升公司盈利能力的同时，继续执行稳健的财务政策，保持稳定的资本结构，提高资本利用效率，加强应收账款回收力度，确保在借款到期后能按时足额偿还对外借款。（2）公司将加强应收款项的催收，提高回款率，保持较高水平的资金流动性，从而有效防范偿债风险。

5. 存货余额较大的风险

2017年12月31日和2018年6月30日，本公司存货余额分别为1019.55万元和2259.39万元，分别占当期末流动资产比例33.62%和45.50%。公司存货余额较大，主要为原材料和库存商品，虽然储备较多的原材料有利于公司及时、足量供货，并在一定时期内降低采购成本，但若未来原材料价格和产品价格出现较大幅度下降，则将对公司经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强存货管理工作，一是加强原材料采购管理，根据公司和客户的销售合同，制定公司采购计划，合理确定公司的采购数量和采购周期，以降低库存原材料，提高存货周转率；二是积极开拓市场，提高产品销量，加快库存商品周转；三是公司考虑通过与原材料价格变动联系较为紧密的大宗商品期货进行对冲，降低商业风险。产品目前市场需求较大，供不应求。

6. 应收账款发生坏账的风险

报告期公司应收账款余额较高，由于公司所处有色金属行业，主要客户国内大型钢铁企业，销售完成后，货款都有一定的结算期。2018年上半年和2017年同期，本公司应收账款净额分别为1046.86万

元和 2069.50 万元，占流动资产的比例分别为 21.08 %和 49.91%。

公司应收账款主要为国内大型钢铁企业，信用度高。报告期公司加大了对应收账款的回收力度，账龄结构处于合理水平。报告期末公司根据谨慎性原则合理计提了坏账准备，但仍然存在发生坏账、坏账准备计提不足的风险。

应对措施：公司将加强应收账款的催收，提高回款率，保持较高水平的资金流动性。

7. 供应商集中风险

2018 年上半年、2017 年上半年，公司对前五名供应商的采购金额占公司当期采购金额的比例分别为 70.19%、78.23%。供应商集中度较高的原因主要是为了发挥集中采购的优势以控制成本，并便于把控原材料质量，公司与主要供应商建立了稳定的合作关系。虽然公司主要采购的原材料供应充足、供应商众多且转换成本较低，但不排除部分供应商不能及时、足额、保质的提供原材料，或者他们的经营状况恶化，或者与公司的合作关系发生变化，将会在短期内影响公司的正常经营。

应对措施：公司将积极拓展开发其他供应商作为备选，以化解供应商集中的风险。

8. 下游行业发展放缓风险

公司是以钒氮合金为主营产品的钒制品企业，其下游行业主要为钢铁冶炼产业。钒氮合金的主要功能是提高钢的强度、韧性、延展性及抗热疲劳性等综合机械性能。近年来，受经济下行、固定资产投资和主要用钢行业需求增速下降的影响，钢铁生产增速下降，钢材价格仍处低位。下游行业发展放缓对于钒产品定价和市场开拓带来压力。

应对措施：公司将开拓钒氮合金的下游市场，提高自身产品质量，抢占更多的市场份额，以化解下游行业发展放缓风险。

9. 核心技术泄密风险

本公司通过自主研发，研发了钒氮合金生产配方及设备优化方案等多种技术。公司自有技术的运用保证了优质的产品品质及较高的生产转化率。公司已经对核心技术建立了相应的保密制度和工作岗位隔离制度，同时相关核心技术已经申请了专利保护。但由于市场竞争日趋激烈，公司核心技术仍然存在着失密及被竞争对手赶上或超过的风险

应对措施：（1）公司制定了完善的保密制度，与核心技术人员签订了技术保密协议，防范核心技术人员流失可能带来的技术泄密风险；（2）加强知识产权保护力度，新开发的产品及时申请发明专利、实用新型专利；（3）完善公司对技术开发人员的激励机制，为高技术人员提供良好的研发环境和职业发展路径。

10. 对赌条款触发后的风险

江西沿江产业发展创业投资企业作为投资方在股份公司最近一次增资时与钒宇新材全体自然人股东谭忠、冯家胜签署的《增资协议》中有约定了业绩承诺及股权回购，假使条件成就，触发该条款后，自然人股东谭忠及冯家胜需回购该次增资股份，在该协议签署后控股股东谭忠、自然人股东冯家胜均承诺，若执行回购条款则其用自有资金或自筹资金解决，不会以违反法律法规或违反财务会计规则等方式动用公司资金或侵占公司财产，但自然人的股份回购能力仍存在不确定性，若触发股份回购，对于公司股权结构与控股股东的稳定性均具有风险

应对措施：公司将积极发展，不断开发新客户，并通过提高自身产品质量抢占更多市场份额，以达到其中所承诺的业绩。自然人股东也将及时准备相应的资金，以应对业绩承诺及股权回购条款触发后的风险。

11. 所得税税收优惠政策变化的风险

根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于 2015 年 9 月 25 日下发的编号 GR201536000153 的高新技术企业证书，公司被审核认定为高新技术企业，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税”的规定，自 2015 年起，公司按 15%的税率计征企业所得税。如未来国家的所得税政策发生变化或公司不能够持续被认定为高新技术企业，将对本公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司每年均在研发费用上投入较大，研发费用占销售收入总额的比例远高于高新企业认定标准的要求，且研发投入的力度在可预见的将来没有大的变化，公司的创新能力和收入构成也完全符合高新技术企业认定标准的要求。

四、 企业社会责任

1、公司诚信经营、依法纳税，公司根据自身经营发展需求，合理吸纳就业人口，为地方经济建设做出应有贡献。

2、按时支付劳动报酬，依法为员工办理参加社会保险和住房公积金，定期组织员工进行职业健康体检，维护职工合法权益。

3、促进合作共赢，切实履行按期支付贷款，保障债权人合法权益。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 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
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍	贷款保证担保	8,400,000.00	是	-	-
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	贷款保证担保	5,000,000.00	是	-	-
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍、	贷款保证担保	7,000,000.00	是	2017.10.12	2017-023
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍、	贷款保证担保	3,000,000	是	2018.1.31	2018-01

谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍、九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	贷款保证担保	15,000,000.00	是	2018.4.13 2018.5.4	2018-009 2018-019
总计	-	38,400,000.00		-	-

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：

随着公司生产经营规模的扩大，公司自有资金不能满足发展需求，为补充流动资金，改善财务结构，更好的支持市场拓展，保证公司的持续稳定发展，相关关联方为公司自银行贷款提供担保，满足企业日常经营所需流动资金的需求。

其中：

1、第一笔关联交易担保起始日为2015年9月8日，担保终止日为2018年9月7日，担保金额为8,400,000.00元，为公司自浦东发展银行九江支行取得的7,000,000.00元贷款提供担保，在前述担保金额的担保范围内。该担保合同已履行完毕。（该笔贷款为挂牌前发生，已在公开转让说明书披露，并履行必要决策程序”）

2、第二笔关联交易担保起始日为2017年1月20日，担保终止日为2018年1月6日，担保金额为6,500,000.00元，为公司自九江银行大中路支行取得的5,000,000.00元贷款提供担保，在前述担保金额的担保范围内。该担保合同正在履行。（该笔贷款为挂牌前发生，已在公开转让说明书披露，并履行必要决策程序”）

3、第三笔关联交易担保起始日为2017年9月26日，担保终止日为2018年9月7日，自上海浦发银行股份有限公司九江分行取得7,000,000.00元，该担保合同正在履行。

4、第四笔关联交易担保起始日为2018年1月31日，担保终止日为2019年1月31日，该笔贷款有谭忠、冯家胜、为公司作保证担保，为公司自九江银行股份有限公司大中路支行贷款3,000,000.00元。（该笔贷款系公司2017年1月20日在九江银行大中路支行取得的5,000,000.00元贷款续贷款项）

5、第五笔关联交易担保起始日为2018年4月26日，担保终止日为2019年4月26日，本公司以账面价值为8,357,502.90元的固定资产-房屋及建筑物、账面价值为12,743,929.02元无形资产-土地及银行存款5,000,000.00元为抵押物自交通银行股份有限公司九江分行浔阳楼支行取得借款5,000,000.00元及应付票据10,000,000.00元授信。（该笔交易已履行必要决策程序）

（二） 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为避免未来可能存在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人谭忠出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：“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同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行上述承诺，未有任何违背。

2、关于避免同业竞争的其他承诺

董事、监事、高级管理人员及核心技术人员关于避免同业竞争的承诺如下：“1、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同业竞争的业务及活动；或者拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何公司、企业、机构、经济实体、经济组织的权益；或者以其他任何形式取得该公司、企业、机构、经济实体、经济组织的控制权；或者在该公司、企业、机构、经济实体、经济组织中担任高级管理人员或核心员工。2、本人在股份公司担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

报告期内，董事、监事、高级管理人员及核心技术人员履行上述承诺，未有任何违背。

3、关于减少和规范关联交易的承诺

为避免未来发生关联交易，公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《规范关联交易的承诺函》，主要内容如下：将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易决策制度》等规定，履行相应的决策程序并及时对关联交易事项进行信息披露。

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行上述承诺，未有任何违背。

4、公司控股股东、实际控制人关于社保、公积金的承诺

公司控股股东、实际控制人谭忠已经出具承诺：“若公司被要求为其员工补缴或被追偿本承诺函签署日之前的社会保险或住房公积金，谭忠将无条件按主管部门核定的金额无偿代股份公司补缴；若公司因未按照相关法律、法规及章程为其员工缴纳社会保险或住房公积金而受到有权机关的行政处罚，谭忠将承担公司因该行政处罚而遭受的全部损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人履行上述承诺，未有任何违背。

5、关于业绩承诺

根据《九江市钒宇新材料股份有限公司与江西沿江产业发展创业投资企业关于九江市钒宇新材料股份有限公司增资扩股之投资协议书》，本公司自然人股东谭忠、冯家胜承诺本公司 2017 年度、2018 年度、2019 年度实现的经具有证券业务资格的会计师事务所审计的净利润（扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润）分别不低于 450 万元、600 万元和 900 万元。

报告期内，公司经营良好，自然人股东履行上述承诺。

6、关于业绩承诺及股权回购条款触发后的承诺

控股股东谭忠、自然人股东冯家胜均承诺，若执行回购条款则其用自有资金或自筹资金解决，不会以违反法律法规或违反财务会计规则等方式动用公司资金或侵占公司财产。

报告期内，未发生触发业绩承诺及股份回购条款的事项。

7、关于建筑物未批先建事宜的承诺

公司实际控制人谭忠出具书面承诺，若公司因建筑物未批先建被处以罚款，因此给公司造成的损失由其承担。

报告期内，未发生触发承诺的事项，公司正积极办理房屋产权证书。

（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
机器设备	抵押	4,610,741.46	4.75%	银行贷款

土地	抵押	12,743,929.02	13.12%	银行贷款
翠湖明居	抵押	1,063,741.85	1.09%	银行贷款
1号厂房	抵押	2,276,572.50	2.34%	银行贷款
2号厂房	抵押	2,276,572.50	2.34%	银行贷款
办公楼	抵押	2,550,880.38	2.63%	银行贷款
倒班公寓	抵押	1,253,477.52	1.29%	银行贷款
总计	-	26,775,915.23	27.56%	-

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	14,643,750	44.38%	0	14,643,750	44.38%
	其中：控股股东、实际控制人	3,898,125	11.81%	0	3,898,125	11.81%
	董事、监事、高管	1,670,625	5.06%	0	1,670,625	5.06%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,356,250	55.63%	0	18,356,250	55.63%
	其中：控股股东、实际控制人	11,694,375	35.44%	0	11,694,375	35.44%
	董事、监事、高管	5,011,875	15.19%	0	5,011,875	15.19%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						4

(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	谭忠	15,592,500	0	15,592,500	47.25%	11,694,375	3,898,125
2	江西沿江产业发展创业投资企业	8,250,000	0	8,250,000	25.00%	0	8,250,000
3	冯家胜	6,682,500	0	6,682,500	20.25%	5,011,875	1,670,625
4	九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）	2,475,000	0	2,475,000	7.50%	1,650,000	825,000
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	18,356,250	14,643,750

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）系公司股东谭忠、冯家胜出资成立，该有限合伙注册资本人民币 247.5 万元，实缴资本人民币 247.5 万元，其中谭忠出资人民币 173.25 万元，冯家胜出资人民币 74.25 万元。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司的控股股东为谭忠，直接持有公司股份为 15,592,500 股，通过九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）间接持有本公司股份 1,732,500 股，合计持有公司股份比例为 52.50%。

谭忠，男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江西纺织学院，大专学历，2013 年至 2014 年进修于九江创业大学浔阳分校，EMBA。1986 年 7 月至 1988 年 12 月任九江市化纤厂职员；1989 年 1 月至 2007 年 2 月，个体经营；2007 年 3 月至 2008 年 7 月在九江市中天金属材料有限公司任副总经理；2008 年 8 月至 2011 年 5 月在湖北山水置业有限公司任副总经理；2011 年 8 月至 2016 年 9 月 1 日，担任九江市钒宇新材料有限公司总经理兼法定代表人；2016 年 9 月 2 日至今担任九江市钒宇新材料股份有限公司董事长、总经理，任期三年。

报告期内，实际控制人同控股股东，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
谭忠	董事长、总经理	男	1968.07.16	大专	2016年9月2日 2019年9月1日	是
冯家胜	董事、副总经理	男	1961.06.03	大专	2016年9月2日 2019年9月1日	是
刘隆	董事、副总经理	男	1987.08.28	大专	2016年9月2日 2019年9月1日	是
陈嘉兵	董事	男	1964.03.23	大专	2016年9月2日 2019年9月1日	是
黄小维	董事	男	1972.11.24	高中	2016年9月2日 2019年9月1日	是
张添翼	董事	男	1986.04.10	本科	2016年9月2日 2019年9月1日	否
刘梅贞	董事会秘书、董事	女	1978.12.02	大专	2016年9月2日 2019年9月1日	是
王红涛	监事会主席	男	1975.08.10	初中	2016年9月2日 2019年9月1日	是
徐文彬	监事	男	1985.10.13	大专	2016年9月2日 2019年9月1日	是
汪文静	职工监事	女	1992.06.15	高中	2016年9月2日 2019年9月1日	是
章璇	财务总监	女	1965.09.16	高中	2016年9月2日 2019年9月1日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

谭忠	董事长、总经理	15,592,500	0	15,592,500	47.25%	0
冯家胜	董事、副总经理	6,682,500	0	6,682,500	20.25%	0
刘隆	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
陈嘉兵	董事	0	0	0	0%	0
黄小维	董事	0	0	0	0%	0
刘梅贞	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
张添翼	董事	0	0	0	0%	0
王红涛	监事会主席	0	0	0	0%	0
徐文彬	监事	0	0	0	0%	0
汪文静	职工监事	0	0	0	0%	0
章璇	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	22,275,000	0	22,275,000	67.50%	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
章璇	财务总监	离任	-	个人原因
冯家胜	董事、副总经理	新任	董事、副总经理、财务总监	公司发展需要

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

1、冯家胜，男，1961年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1991年7月毕业于江西师范大学，经济学专业，大专学历。1981年8月至2003年12月在九江矿冶公司九江铜硫矿担任副书记、副矿长；2004年1月至2008年12年在九江中浚矿业有限公司担任董事长；2011年7月至2016年9月1日，就职于九江市钒宇新材料有限公司，担任副总经理，直接持有公司20.25%股份，通过九江市钒晟股权管理中心（有限合伙）间接持有公司2.25%股份，合计持有公司22.50%股份。2016年9月2日至今任九江市钒宇新材料股份有限公司董事、担任副总经理，任期三年；2018年6月1日至今担任九江市钒宇新材料股份有限公司财务负责人，任期至第一届董事会届满止。

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	9	9
生产人员	23	25

销售人员	3	3
技术人员	9	11
财务人员	3	3
员工总计	47	51

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	3
专科	11	11
专科以下	33	37
员工总计	47	51

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内因公司 1、2 号窑炉升级改造后，因生产需要一线生产工人部分员工变动，公司中层及核心技术人员保持稳定。

2、培训

企业为了保持可持续性发展后劲，继续加强人才队伍建设和人员素质提升，公司采取“请进来，送出去”的培训模式，不定时组织内训和外聘专家授课。

3、薪酬政策

报告期内，公司在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构等进行合理提升，员工年收入明显提高，职工工资明显高于当地人均收入水平，提高了员工的幸福指数。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘隆	董事、副总经理	0
黄小维	董事、生产部长	0

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) 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、1	6,131,956.61	10,390,006.82
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2；五、3	12,468,649.31	7,592,052.48
预付款项	五、4	7,116,656.50	1,210,108.98
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、5	633,383.11	506,381.15
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、6	22,593,884.37	10,195,549.76
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、7	715,406.83	435,200.17
流动资产合计	-	49,659,936.73	30,329,299.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、8	34,680,302.61	30,147,014.37
在建工程	五、9	-	5,014,304.40
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	五、10	12,743,929.02	12,880,915.06
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	五、12	58,904.88	103,381.38
递延所得税资产	五、13	19,900.26	24,173.48
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	47,503,036.77	48,169,788.69
资产总计	-	97,162,973.50	78,499,088.05
流动负债：			
短期借款	五、14	15,000,000.00	17,600,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、16	16,268,517.93	11,441,250.51
预收款项	五、17	12,363,526.14	509,125.00
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、18	263,731.11	397,040.71
应交税费	五、19	213,828.86	260,672.97
其他应付款	五、21	6,630,436.37	6,798,758.85
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	50,740,040.41	37,006,848.04
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、22	97,825.00	105,350.00
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	五、23	1,500,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	-	1,597,825.00	2,105,350.00
负债合计	-	52,337,865.41	39,112,198.04
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、24	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、25	468,118.07	468,118.07
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、26	591,877.19	591,877.19
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、27	10,765,112.83	5,326,894.75
归属于母公司所有者权益合计	-	44,825,108.09	39,386,890.01
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	44,825,108.09	39,386,890.01
负债和所有者权益总计	-	97,162,973.50	78,499,088.05

法定代表人：谭忠主管会计工作负责人：冯家胜会计机构负责人：冯家胜

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	117,986,357.59	57,208,586.48
其中：营业收入	五、28	117,986,357.59	57,208,586.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	五、28	112,958,168.54	57,218,295.58
其中：营业成本	五、28	105,641,044.58	51,204,099.07
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五、29	184,037.06	163,444.52
销售费用	五、30	192,259.24	131,687.16
管理费用	五、31	1,524,915.83	1,522,261.07
研发费用	五、32	3,590,569.06	3,150,874.05
财务费用	五、33	1,853,830.93	1,202,044.07
资产减值损失	五、34	-28,488.16	-156,114.36

加：其他收益	五、35	507,525.00	1,111,025.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	5,535,714.05	1,101,315.90
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	五、36	10,000.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	5,525,714.05	1,101,315.90
减：所得税费用	五、37	87,495.97	128,652.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	5,438,218.08	972,662.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	-	-
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	5,438,218.08	972,662.99
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	5,438,218.08	972,662.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-	-
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.16	0.03
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：谭忠主管会计工作负责人：冯家胜会计机构负责人：冯家胜

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	131,201,061.37	60,048,417.52
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	4,737,329.87	5,849,518.16
经营活动现金流入小计	-	135,938,391.24	65,897,935.68
购买商品、接受劳务支付的现金	-	132,564,109.85	43,231,639.14
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	1,585,195.01	1,621,264.92
支付的各项税费	-	313,743.92	1,019,027.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	2,381,667.60	11,724,811.01
经营活动现金流出小计	-	136,844,716.38	57,596,742.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-906,325.14	8,301,192.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	270,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	270,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	-	581,399.26	2,241,087.00

的现金			
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	581,399.26	2,241,087.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-311,399.26	-2,241,087.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38	-	20,000.00
筹资活动现金流入小计	-	8,000,000.00	10,020,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,600,000.00	16,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	432,448.45	1,055,864.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38	7,877.36	-
筹资活动现金流出小计	-	11,040,325.81	17,055,864.02
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,040,325.81	-7,035,864.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-		
五、现金及现金等价物净增加额	-	-4,258,050.21	-975,758.16
加：期初现金及现金等价物余额	-	5,390,006.82	5,688,081.32
六、期末现金及现金等价物余额		1,131,956.61	4,712,323.16

法定代表人：谭忠主管会计工作负责人：冯家胜会计机构负责人：冯家胜

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

公司基本情况

1、在中小企业股份转让系统挂牌之前

九江市钒宇新材料股份有限公司(以下简称 本公司)是一家在江西省注册的股份有限公司,本公司前身为九江市钒宇新材料有限公司(以下简称有限公司),2016年9月9日在该公司基础上改组为股份有限公司,并于同日取得了九江市浔阳区工商行政管理局颁发的注册号为360403210018335的《营业执照》。

股份公司成立时,本公司注册资本为人民币18,000,000.00元,股本总数18,000,000股,股权结构如下:

单位:元

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例(%)
谭忠	11,340,000.00	11,340,000.00	63.00
冯家胜	4,860,000.00	4,860,000.00	27.00

股东名称	认缴出资	实缴出资	出资比例 (%)
九江市钜晟股权管理中心(有限合伙)	1,800,000.00	1,800,000.00	10.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00	100.00

股份公司第一次增资

2016年9月27日, 本公司召开临时股东会, 决议如下: 本公司注册资本由18,000,000.00元增加至24,000,000.00元, 新增注册资本600万元, 由江西沿江产业发展创业投资企业实际出资人民币1,500万元, 每股实际认购价格2.5元, 认购股份600万股, 其中, 600万元计入注册资本, 900万元计入资本公积。本次新增注册资本实收情况已经九江浔城会计师事务所有限责任公司于2016年9月28日出具浔城会审变字(2016)第2号《验资报告》予以验证。

本次变更后, 本公司股权结构如下:

股东名称	出资额(元)	出资比例 (%)
谭忠	11,340,000.00	47.25
江西沿江产业发展创业投资企业	6,000,000.00	25.00
冯家胜	4,860,000.00	20.25
九江市晟股权管理中心(有限合伙)	1,800,000.00	7.50
合计	24,000,000.00	100.00

2016年12月27日, 九江市浔阳区工商行政管理局核发了本公司《营业执照》, 统一社会信用代码: 91360403581613592Q。

2、在中小企业股份转让系统挂牌之后

2017年3月27日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意九江市钜宇新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函(2017)第1669号), 本公司股票于2017年4月12日在全国股份转让系统挂牌公开转让, 证券简称为“钜宇新材”, 证券代码为871340。

股份公司第二次增资

2017年6月8日, 本公司召开2017年第一次临时股东大会, 决定以本公司截至2016年12月31日止的总股本24,000,000股为基数, 向全体股东每10股转增3.75股, 合计转增9,000,000股, 转增后本公司注册资本由2,400.00万元变更为3,300.00万元。

2017年7月4日, 九江市浔阳区工商行政管理局核发了本公司《营业执照》, 统一社会信用代码: 91360403581613592Q。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外, 本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、13、附注三、16、附注三、17 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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：

- A、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；
- B、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；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、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。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。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；对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；对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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，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。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、10）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以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，按成本计量。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，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以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

(5) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他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。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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。

对单项金额重大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。

本公司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。

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, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 予以转出, 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。

以成本计量的金融资产

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, 或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发生减值时, 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, 不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移, 是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方(转入方)。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: 放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债; 未放弃对该金融资产控制的, 按照其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。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利, 且目前可执行该种法定权利, 同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时, 金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外, 金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不予相互抵销。

9、公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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；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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
保证金、押金及备用金组合	资产状态	其他方法
关联方组合	资产状态	其他方法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6个月以内		
7-12个月	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

组合名称	计提方法说明
保证金、押金及备用金组合	不计提坏账准备
关联方组合	不计提坏账准备

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的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，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施加重大影响的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(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，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，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；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，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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备	3	5.00	31.67
其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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，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

本公司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。在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所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产主要系土地使用权。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50年	直线法

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，能够证明其有用性；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；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计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

18、资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。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。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利（设定提存计划）

设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

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。

(4) 辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(5) 其他长期福利

本公司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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品确认收入的具体原则：本公司根据已签订的销售订单或销售合同进行销售准备，在接到客户发货通知后仓库部门按客户要求发货，财务部门根据仓库出库单、销售订单（销售合同）和经客户签收确认的送货通知单（结算单）确认收入。

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：**A**、收入的金额能够可靠地计量；**B**、相关的经济利益很可能流入企业；**C**、交易的完工程度能够可靠地确定；**D**、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费

用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，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，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本集团，贴息冲减借款费用。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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。

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，除非该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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用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。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

26、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

27、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	15

2、税收优惠及批文

(1) 根据江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局于 2015 年 9 月 25 日下发的编号 GR201536000153 的高新技术企业证书，本公司被审核认定为高新技术企业，有效期为 2015-2017 年，适用的所得税税率为 15%。

(2) 根据《财政部国家税务总局科技部关于提高科技型中小企业研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2017〕34 号) 规定，科技型中小企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75% 在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175% 在税前摊销。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币	折算	人民币金额
库存现金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	1,021,963.69	--	--	62,846.04
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	109,992.92	--	--	5,327,160.78
其他货币资金	--	--	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
合计			6,131,956.61			10,390,006.82

说明：因原材料紧张，采购时有些需要现金提货，期末现金主要为即将支付的原材料采购款；其他货币资金系票据保证金。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

银行承兑票据	2,000,000.00	2,997,253.10
--------	--------------	--------------

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,665,616.20	

说明：本公司期末终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据为 10,665,616.20 元，虽然上述银行承兑汇票的承兑银行到期不支付票据款项的可能性较小，但根据《中华人民共和国票据法》之相关规定，在承兑银行不支付票据款项时，持票人可以向任何票据背书转让人予以追索，因此在后续持票人追索时，本公司可能存在支付的义务。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	10,468,753.54	100.00	104.23	0.001	10,468,649.31

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	4,623,391.77	100.00	28,592.39	0.62	4,594,799.38

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内	10,467,711.22	99.99			10,467,711.22
其中：6 个月以内	10,467,711.22	99.99			10,467,711.22
1 至 2 年	1,042.32	0.01	104.23	10.00	938.09
合计	10,468,753.54	100.00	104.23		10,468,649.31

(续)

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	4,337,467.89	93.82			4,337,467.89
其中：6个月以内	4,337,467.89	93.82			4,337,467.89
1至2年	285,923.88	6.18	28,592.39	10.00	257,331.49
合计	4,623,391.77	100.00	28,592.39		4,594,799.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-28,488.16元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
中储南京物流有限公司经销分公司	7,444,000.00	71.11	
通化钢铁股份有限公司	2,521,260.93	24.08	
鞍山市林桦耐火材料有限公司	392,490.59	3.75	
安徽长江钢铁股份有限公司	109,959.70	1.05	
江苏优比特国际贸易有限公司	1,042.32	0.01	104.23
合计	10,468,753.54	100.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,116,656.50	100.00	1,210,108.98	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
武宁县升源贸易中心	4,326,200.00	60.79
德昌久源钒钛特种合金有限公司	2,000,000.00	28.10
杨道春	556,259.42	7.82

九江金鼎泰氮科技有限公司	151,933.58	2.13
陕西五洲钒金属材料科技有限公司	82,263.40	1.16
合计	7,116,656.50	100.00

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	183,383.11	28.95			183,383.11
保证金、押金及备用金组合	450,000.00	71.05			450,000.00
合计	633,383.11	100.00			633,383.11

其他应收款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	56,381.15	11.13			56,381.15
保证金、押金及备用金组合	450,000.00	88.87			450,000.00
合计	506,381.15	100.00			506,381.15

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1年以内	183,383.11	100.00			183,383.11
其中：6个月以内	183,383.11	100.00			183,383.11

(续)

账龄	期初数			净额
	金额	比例%	坏账准备	
1年以内	56,381.15	100.00		56,381.15
其中：6个月以内	56,381.15	100.00		56,381.15

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	坏账准备	计提比例%
保证金、押金及备用金组合	450,000.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金	450,000.00	450,000.00
往来款	183,383.11	56,381.15
合计	633,383.11	506,381.15

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中天钢铁集团有限公司	保证金	400,000.00	1-2年	63.15	
盐城市吉利来环境工程有限公司	设备款	117,000.00	0.6个月	18.47	
九江市浔阳区财企惠贷通融资工作办公室	保证金	50,000.00	4-5年	7.89	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	挂牌年费	30,000.00	0-6个月	4.74	

中国石化集团江西九江石油分公司	油费	31,310.45	0-6个月	4.94
合计		628,310.45		99.19

6、存货

存货种类	期末数		期初数			
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	630,035.04		630,035.04	4,831,699.77		4,831,699.77
在产品	356,911.14		356,911.14	614,821.62		614,821.62
库存商品	20,154,167.74		20,154,167.74	4,017,089.50		4,017,089.50
周转材料	1,452,770.45		1,452,770.45	731,938.87		731,938.87
合计	22,593,884.37		22,593,884.37	10,195,549.76		10,195,549.76

说明：库存商品期末余额是由在途物资和库存商品两部分构成，库存商品是暂时存放在我司仓库，销售订单已经签定。

7、其他流动资产

项目	期末数	期初数
进项税额	607,357.32	245,242.90
待摊费用	39,438.54	121,346.30
多交或预缴税费	68,610.97	68,610.97
合计	715,406.83	435,200.17

8、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	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	20,742,105.21	12,230,251.43	1,169,876.12	138,439.85	91,623.82	34,372,296.43
2.本期增加金额	38,955.88	7,650,193.90				7,689,149.78
(1) 购置	38,955.88					38,955.88
(2) 在建工程转入		7,637,094.22				7,637,094.22
(3) 其他投入		13,099.68				13,099.68
3.本期减少金额		2,091,053.07				2,091,053.07

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
其中：转入在建工程		2,091,053.07				2,091,053.07
4.期末余额	20,781,061.09	17,789,392.26	1,169,876.12	138,439.85	91,623.82	3,997,0393.14
二、累计折旧						
1.期初余额	3,023,213.27	820,979.24	92,730.93	119,774.32	36,020.16	4,092,717.92
2.本期增加金额	402,844.14	630,498.95	138,922.80	2,864.88	5,556.89	1,180,687.66
(1) 计提	402,844.14	630,498.95	138,922.80	2,864.88	5,556.89	1,180,687.66
(2) 其他增加						
3.本期减少金额		115,879.19				115,879.19
其中：转入在建工程		115,879.19				115,879.19
4.期末余额	3,426,057.41	1,335,599.00	231,653.73	122,639.20	41,577.05	5,157,526.39
三、减值准备						
1.期初余额		132,564.14				132,564.14
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额		132,564.14				132,564.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	17,355,003.68	16,321,229.12	938,222.39	15,800.65	50,046.77	34,680,302.61
2.期初账面价值	17,718,891.94	11,276,708.05	1,077,145.19	18,665.53	55,603.66	30,147,014.37

(2) 抵押受限资产

本公司以账面价值为 4,610,741.46 元的固定资产-机器设备以抵押物自九江银行大中路支行取得借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 31 日。

本公司以账面价值为 8,357,502.90 元的固定资产-房屋及建筑物、账面价值为 12,743,929.02 无形资产-土地及银行存款 5,000,000.00 元为抵押物自交通银行股份有限公司九江分行浔阳楼支行取得借款 5,000,000.00 元及应付票据 10,000,000.00 元授信，借款期限为 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 26 日。

本公司以账面价值为 1,063,741.85 元的固定资产（九江市环城东路西侧翠湖明居小区 4 栋 3-2-3 处房产）作为抵押物自九江银行大中路支行取得借款 600,000.00 元，借款期限为 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 10 日（贷款已归还）。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	150,427.34	17,863.20	132,564.14	

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
3号厂房	4,715,650.67	正在办理中
配套用房	1,280,566.04	正在办理中
食堂	872,352.52	正在办理中
合计	6,868,569.23	

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
炉窑加长改造项目	5,014,304.40		5,014,304.40			
配电系统						
压球系统						
氮气系统						
除尘设备						
二期厂房扩建项目						
合计	5,014,304.40		5,014,304.40			

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本	期末数
炉窑加长改造项目	5,014,304.40	609,807.36	5,624,111.76					
配电系统		2,012,982.46	2,012,982.46					
压球系统								
氮气系统								
除尘系统								

二期厂房扩建
项目

合计	5,014,304.40	2,622,789.82	7,637,094.22
----	--------------	--------------	--------------

(2) 重要在建工程项目变动情况

10、无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	13,698,604.19
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	13,698,604.19
二、累计摊销	
1.期初余额	817,689.13
2.本期增加金额	136,986.04
其中：计提	136,986.04
3.本期减少金额	
4.期末余额	954,675.17
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	12,743,929.02
2.期初账面价值	12,880,915.06

说明：本公司以账面价值为 8,357,502.90 元的固定资产-房屋及建筑物、账面价值为 12,743,929.02 元无形资产-土地及银行存款 5,000,000.00 元为抵押物自交通银行股份有限公司九江分行浔阳楼支行取得借款 5,000,000.00 元及应付票据 10,000,000.00 元授信，借款期限为 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 26 日。

11、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
复合钒氮的研发		1,795,388.85			1,795,388.85	
偏钒酸铵制取钒氮合金的研究		1,795,180.21			1,795,180.21	
合计		3,590,569.06			3,590,569.06	

12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
绿化费	103,381.38		44,476.50		58,904.88

13、递延所得税资产与递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	132,668.40	19,900.26	161,156.53	24,173.48

14、短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	10,600,000.00
保证借款	7,000,000.00	7,000,000.00
合计	15,000,000.00	17,600,000.00

说明：

(1) 抵押借款

本公司以账面价值为 4,610,741.46 元的固定资产-机器设备以抵押物自九江银行大中路支行取得借款 3,000,000.00 元，借款期限为 2018 年 1 月 31 日至 2019 年 1 月 31 日。

本公司以账面价值为 8,357,502.90 元的固定资产-房屋及建筑物、账面价值为 12,743,929.02 元无形资产-土地及银行存款 5,000,000.00 元为抵押物自交通银行股份有限公司九江分行浔阳楼支行取得借款 5,000,000.00 元及应付票据 10,000,000.00 元授信，本借款期限为 2018 年 4 月 26 日至 2019 年 4 月 26 日。

(3) 保证借款

九江市国资担保有限公司作为保证人，为本公司自上海浦东发展银行九江支行取得借款7,000,000.00元，借款期限为2016年8月30日至2017年8月29日。本公司已于2017年8月15日归还该笔贷款，并于2017年9月26日以九江市国资担保有限公司作为保证人取得借款7,000,000.00元，借款期限为2017年9月26日至2018年9月7日。该笔借款同时由本公司自然人股东谭忠及其夫人吴孟姣、本公司自然人股东冯家胜及其夫人梅艳珍提供保证。

15、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	10,000,000.00	10,000,000.00

16、应付账款

项目	期末数	期初数
货款	6,268,517.93	1,441,250.51

说明：①公司一号窑炉于5月份正式投入生产，增加了原材料的采购，应付账款也相应增加；②大宗预测市场价格上涨，原材料费用也跟着上涨，导致了应付账款的增加。

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	12,363,526.14	509,125.00

说明：钒氮合金的市场价格中涨，销售订单增加，导致预收账款增加。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	397,040.71	1,407,041.53	1,540,351.13	263,731.11
离职后福利-设定提存计划		44,843.88	44,843.88	
合计	397,040.71	1,451,885.41	1,585,195.01	263,731.11

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	353,718.00	1,249,005.94	1,376,548.54	226,175.40
职工福利费		125,008.00	125,008.00	
社会保险费		27,123.59	27,123.59	
其中：1. 医疗保险费		18,936.44	18,936.44	
2. 工伤保险费		6,072.19	6,072.19	
3. 生育保险费		1,134.96	1,134.96	

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
4. 其他		980.00	980.00	
住房公积金		5,904.00	4,896.00	1,008.00
工会经费和职工教育经费	43,322.71		6,775.00	36,547.71
合计	397,040.71	1,407,041.53	1,540,351.13	263,731.11

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利				
其中：1. 基本养老保险费		43,693.92	43,693.92	
2. 失业保险费		1,149.96	1,149.96	
合计		44,843.88	44,843.88	

19、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	135,141.67	180,546.56
房产税	40,527.54	40,527.54
土地使用税	32,150.25	32,150.25
印花税		3,220.20
个人所得税	3,009.40	2,869.20
环境保护税	3000.00	
增值税		1,359.22
合计	213,828.86	260,672.97

20、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	21,478.13	27,147.22

21、其他应付款

项目	期末数	期初数
借款	5,000,000.00	5,000,000.00
工程款	860,300.00	1,080,574.89
设备款	348,248.24	550,048.24
其他	400,410.00	140,988.50
合计	6,608,958.24	6,771,611.63

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项目	金额	未偿还或未结转的原因
九江市浔阳区城市建设投资有限公司	5,000,000.00	资金紧张

22、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
政府补助	105,350.00		7,525.00	97,825.00

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十一、1、政府补助。

23、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
借款	1,500,000.00	2,000,000.00

24、股本（单位：万股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
谭忠	1,559.25						1,559.25
江西沿江产业发展创业投资企业	825.00						825.00
冯家胜	668.25						668.25
九江市晟股权管理中心（有限合伙）	247.50						247.50
合计	3,300.00						3,300.00

说明：详见附注一、公司基本情况。

25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	468,118.07			468,118.07

说明：详见附注一、公司基本情况。

26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	591,877.19			591,877.19

27、未分配利润

项目	本期发生额	期初发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	5,326,894.75	36,884.37	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	5,326,894.75	36,884.37	
加：本期净利润	5,438,218.08	5,877,789.31	
减：提取法定盈余公积		587,778.93	10%
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	10,765,112.83	5,326,894.75	

28、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,423,964.43	105,086,301.45	57,208,586.48	51,204,099.07
其他业务	562,393.16	554,743.13		
合计	117,986,357.59	105,641,044.58	57,208,586.48	51,204,099.07

说明：

（1）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
有色金属	117,423,964.43	105,086,301.45	57,208,586.48	51,204,099.07

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
钒氮合金	117,423,964.43	105,086,301.45	57,208,586.48	51,204,099.07

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	35,986,423.35	32,074,590.28	44,409,044.95	39,869,801.14
华中	1,822,776.06	1,644,084.52		
东北	58,896,467.72	51,575,565.75	12,799,541.53	11,334,297.93
华北	20,718,297.30	19,792,060.90		
合计	117,423,964.43	105,086,301.45	57,208,586.48	51,204,099.07

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	鞍山市林桦耐火材料有限公司	32,699,849.50	27.85%	否
2	通化钢铁股份有限公司	21,461,575.46	18.28%	否
3	河北城大金属集团有限公司	16,032,581.77	13.65%	否
4	上海日贝有色金属有限公司	13,373,440.17	11.39%	否
5	中储南京物流有限公司经销分公司	6,417,241.38	5.46%	否
合计		89,984,688.28	76.63%	-

29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	81,055.08	81,055.08
土地使用税	64,300.50	63,400.50
城市维护建设税		6,116.99
印花税	31,320.20	7,182.67
教育费附加		2,621.57
地方教育费附加		1,747.71
车船使用税	360.00	1,320.00
环境保护税	7,001.28	
合计	184,037.06	163,444.52

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	163,786.24	103,372.66
交通差旅费	28,473.00	28,314.50
合计	192,259.24	131,687.16

31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	664,961.26	649,152.08
中介服务费	243,223.30	144,907.49
折旧费	228,117.83	162,848.56
车辆费用	19,660.50	40,448.16

项目	本期发生额	上期发生额
低值易耗品	8,000.00	3,899.00
无形资产摊销	136,986.04	136,986.04
交通差旅费	44,819.91	43,124.57
业务招待费	64,949.00	51,236.00
长期待摊费用摊销	44,476.50	55,168.17
办公通讯费	32,333.73	51,018.33
税费		
其他	37,387.76	183,472.67
合计	1,524,915.83	1,522,261.07

32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,590,569.06	3,150,874.05

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	432,448.45	448,267.54
减：利息收入	9,650.87	26,018.16
承兑汇票贴息	1,367,201.86	607,596.48
手续费及其他	63,831.49	172,198.21
合计	1,853,830.93	1,202,044.07

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-28,488.16	-156,114.36

35、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	507,525.00	1,111,025.00	507,525.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“新三板”挂牌专项奖补资金	500,000.00		与收益相关
市级环保污染防治专项资金	7,525.00	7,525.00	与资产相关
市级专利费资助		3,500.00	与收益相关
中小企业发展项目无偿资助贷款贴息		100,000.00	与收益相关
企业挂牌扶持奖补		1,000,000.00	与收益相关
合计	507,525.00	1,111,025.00	

36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
企业家爱心扶贫赞助费	10,000.00	
合计	10,000.00	

37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	83,222.75	105,235.76
递延所得税费用	4,273.22	23,417.15
合计	87,495.97	128,652.91

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,227,679.00	5,720,000.00
政府补助	500,000.00	103,500.00
其他	9,650.87	26,018.16
合计	4,737,329.87	5,849,518.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,362,200.00	5,720,000.00
付现费用	1,019,467.60	3,504,811.01
其他		2,500,000.00
合计	2,381,667.60	11,724,811.01

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		20,000.00

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		20,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费	7,877.36	
合计	7,877.36	

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,438,218.08	972,662.99
加：资产减值准备	-28,488.16	-156,114.36
固定资产折旧	1,167,587.98	1,028,247.10
无形资产摊销	136,986.04	136,986.04
长期待摊费用摊销	44,476.50	55,168.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	485,825.81	1,055,864.02
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,273.22	23,417.15
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）	-12,398,334.61	2,180,034.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,193,485.29	-586,543.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	15,436,615.29	3,591,470.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-906,325.14	8,301,192.86
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	1,131,956.61	4,712,323.16
减：现金的期初余额	5,390,006.82	5,688,081.32
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	-4,258,050.21	-975,758.16

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,131,956.61	5,390,006.82
其中：库存现金	1,021,963.69	62,846.04
可随时用于支付的银行存款	109,992.92	5,327,160.78
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1131956.61	5,390,006.82

40、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：其他货币资金	5,000,000.00	应付票据保证金、定期存款
固定资产	14,031,986.21	借款抵押、应付票据抵押
无形资产	12,743,929.02	借款抵押、应付票据抵押
合计	31,775,915.23	

说明：

- (1) 期末受限货币资金 5,000,000.00 元，受限原因详见附注五、1、货币资金；
- (2) 期末受限固定资产账面价值 14,031,986.21 元，受限原因详见附注五、8、固定资产。
- (3) 期末受限无形资产账面价值 12,743,929.02 元，受限原因详见附注五、10、无形资产

六、公允价值

不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、其他非流动负债等，上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

本公司第一大股东及实际控制人为自然人谭忠，持有本公司股权比例为 47.25%。

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
江西沿江产业发展创业投资企业	本公司股东
冯家胜	本公司股东
九江市晟股权管理中心（有限合伙）	本公司股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	本公司高管

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍	8,400,000.00	2015年9月8日	2018年9月7日	否
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍	9,500,000.00	2016年1月12日	2017年1月12日	是
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍、九江市晟股权管理中心（有限合伙）	5,000,000.00	2017年1月25日	2018年1月6日	否
谭忠、吴孟姣、冯家胜、梅艳珍	7,000,000.00	2017年9月26日	2018年9月7日	否

(2) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 7 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	290,601.00	290,071.00

八、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 27 日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

政府补助

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
市级环保污染防治专项资金	财政局拨款	105,350.00		7,525.00		97,825.00	其他收益	与资产相关

计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	上期新增补助金额	上期结转冲减相关成本的金额	其他变动	期末余额	上期结转计入冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
市级环保污染防治专项资金	财政局拨款	120,400.00		7,525.00		112,875.00	其他收益	与资产相关

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
“新三板”挂牌专项奖补资金	财政局拨款		500,000.00	其他收益	与收益有关
市级专利费资助	财政局拨款	3,500.00		其他收益	与收益有关
中小企业发展项目无偿资助	财政局拨款	100,000.00		其他收益	与收益有关
贷款贴息企业挂牌扶持奖补	财政局拨款	1,000,000.00		其他收益	与收益有关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
合计		1,103,500.00	500,000.00		

采用净额法冲减相关成本的政府补助情况

补助项目	种类	上期冲减相关成本的金额	本期冲减相关成本的金额	冲减相关成本的列报项目	与资产相关/与收益相关
九江市中小企业专项资金(用于贷款贴息)	财政拨款	100,000.00		财务费用	与收益相关

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的其他重要事项

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	507,525.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,000.00
非经常性损益总额	497,525.00
减:非经常性损益的所得税影响数	74,628.75
非经常性损益净额	422,896.25

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.92	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.91	0.15

九江市钒宇新材料股份有限公司

2018 年 8 月 27 日

