



科得新材

NEEQ : 836729

江西科得新材料股份有限公司

Jiangxi Kede New Material Co.,LTD



半年度报告

2018

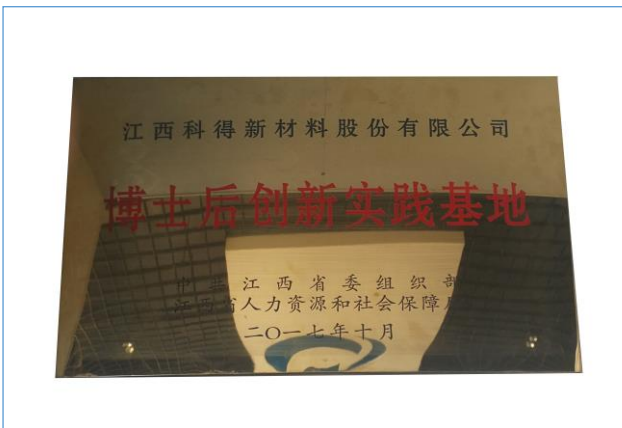
公司半年度大事记



2018年1月23日，科得新材被江西省工业和信息化委员会认定为2017“专精特新”中小企业。



2018年2月9日，科得新材荣获江西省科学技术厅颁发的“江西省科技型中小微企业”荣誉证书



2018年4月27日，科得新材被中共江西省委组织部、江西省人力资源和社会保障厅联合授予“博士后创新实践基地”



2018年6月30日，科得新材党支部在南昌县庆祝中国共产党成立九十年周年表彰大会上荣获“全县先进基层党组织”称号

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	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、科得新材	指	江西科得新材料股份有限公司
公司章程	指	江西科得新材料股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
新三板、全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
云南宏筑	指	云南宏筑防腐复合材料有限公司
真和诚	指	南昌真和诚投资中心（有限合伙）
科得协同创新	指	江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司
科得文化创意	指	江西科得文化创意发展有限公司、江西通乾实业有限公司

声明与提示

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

公司负责人奉玉贞、主管会计工作负责人何为民及会计机构负责人（会计主管人员）游小铁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	科得新材董事会秘书办公室
备查文件	（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 （二）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西科得新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Kede New Material Co.,LTD
证券简称	科得新材
证券代码	836729
法定代表人	奉玉贞
办公地址	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区富山一路 518 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘锦
是否通过董秘资格考试	是
电话	0791-85988180
传真	0791-85989117
电子邮箱	jxkede@126.com
公司网址	www.jxkede.com
联系地址及邮政编码	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区富山一路 518 号 330200
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	2005-2-28
挂牌时间	2016-4-22
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C3 制造业-C30 非金属矿物制品业-C306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C3062 玻璃纤维增强塑料制品制造
主要产品与服务项目	玻璃钢管道开发、制造和销售，为市政给排水、化工、自来水等行业提供产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	50,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	奉玉贞
实际控制人及其一致行动人	奉玉贞、南昌真和诚投资中心（有限合伙）

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	91360100769794778M	否
注册地址	江西省南昌市南昌县小蓝经济开发区富山一路 518 号	否
注册资本（元）	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 45 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	60,799,493.53	55,738,233.32	9.08%
毛利率	35.16%	34.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,087,722.06	7,006,884.48	58.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,247,928.33	6,516,375.04	41.92%
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）	13.55%	10.62%	-
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）	11.30%	9.88%	-
基本每股收益	0.22	0.14	57.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	187,701,479.78	199,176,255.96	-5.76%
负债总计	87,823,884.23	111,318,991.29	-21.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	87,352,118.53	76,264,396.47	14.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.53	14.38%
资产负债率（母公司）	43.15%	49.67%	-
资产负债率（合并）	46.79%	55.89%	-
流动比率	0.74	0.75	-
利息保障倍数	14.24	8.37	-

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	9,330,110.44	6,460,874.08	44.41%
应收账款周转率	1.14	1.81	-
存货周转率	4.29	2.64	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.76%	23.88%	-

营业收入增长率	9.08%	93.10%	-
净利润增长率	56.85%	159.20%	-

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	50,000,000	50,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	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

江西科得新材料股份有限公司是一家集研发、生产与销售玻璃钢管道、玻璃钢储罐等玻璃钢制品并提供设计、安装为一体的国家高新技术企业，拥有 116 项国家专利，是江西玻璃钢行业首家取得输水管、容器两个产品生产许可证和首家通过 ISO9001 质量管理、ISO4001 环境管理、GB/T28001 职业健康和安全管理体系认证的企业，是中国复合材料协会理事单位，是江西省复合材料工业协会会长单位。公司成立十余年以来，一直秉承“天道 人道 管道 管道是城市生命线”、“关注管道 关注生命”的企业精神，为市政排水、水利水电、电力工程、石油化工等多个行业的管道建设奉献着智慧和力量。公司的商业模式是采取“研发、制造、销售、服务安装一体化”的经营模式，并采取以销定产的方式，即以生产为基础，以销售为导向，根据已售或预售的订单量安排生产数量。

报告期内公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司围绕年初制定的经营目标，积极推进各项工作计划，一方面紧跟行业发展趋势，不断进行市场与自我分析；另一方面大力完善公司内部管理运营体系，提升内部运转效率。报告期内公司发展势头良好，取得了非常好的经营成果。

报告期内，公司经营业绩快速增长，实现营业收入 60,799,493.53 元，同比增长 9.08%；实现净利润 12,020,330.88 元，净利润同比增长 56.85%，以上财务数据能够同时保持增长，主要是公司在开拓市场的同时，降低生产成本，严格把控相关费用的支出。经营活动产生的现金流量净额 9,330,110.44 元，同比增长 44.41%，公司现金流量净额增加主要是因为公司收到货款增加；筹资活动产生的现金流量净额为-11,874,485.31 元，主要是因为本期银行借款减少。截止 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 187,701,479.78 元，比期初减少 5.76%；归属母公司所有者的净资产为 87,352,118.53 元，比期初增长 14.54%。

报告期内，公司主营业务、主要产品和服务、商业模式未有重大变化，核心技术团队稳定。

三、 风险与价值

1、应收账款坏账风险

公司报告期内应收账款余额较大，系公司的产品主要用于政府市政基础建设工程项目，一方面回款呈现一定的季节性，一般年底为集中回款期，另一方面公司给予客户的账期一般为 3-6 个月，公司报告期的应收账款处于正常账期中，应收账款整体周转情况正常。但由于应收账款金额较大，占用公司较多营运资金，如果发生大额呆坏账，将会对公司的经营业绩产生较大影响。

应对措施：公司制定了完善的客户信用政策，将进一步优化客户选择，对汇款时间较长、信誉较差的客户减少合作或要求对方预付货款；要求销售、财务等有关部门人员加强对应收账款的管理，做好应收账款的回收工作。最大程度上确保应收账款及时、全额的收回，降低应收账款坏账风险。此外，努力提供优质的产品和服务，以保障客户的满意度并最终实现账款的及时回收。

2、原材料价格变化的风险

公司使用的主要原材料为玻璃钢夹砂管生产中使用的树脂、表面毡、缠绕纱、夹砂布和胶圈等。由于成本中材料占比较高，如果公司使用的原材料价格发生大幅变化，将对公司的业绩造成一定影响。

应对措施：公司会依据原材料价格波动的情况提前采购以避免价格上涨对公司业绩带来不利影响。同时，公司采购的原材料通用性较强，市场供应充足且供应商众多，不存在对特定供应商的依赖；公司外购直接销售的产品，会依据产品的采购价格来调整对外销售价格，以保证销售的毛利。

3、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人奉玉贞直接持有公司 54.07%的股份，同时为南昌真和诚投资中心（有限合伙）的执行合伙人，能通过该企业间接持有公司 19.17%的股份，因此奉玉贞合计能够控制公司 73.24%的股份，且其自公司成立至今先后担任公司经理、董事长职务，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在控股股东、实际控制人利用其控股权和主要决策者的地位对公司实施不当控制，从而损害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：公司制定了章程、关联交易管理制度、董事会议事规则、监事会议事规则，完善了公司内部控制制度，建立了董事会、监事会、高级管理人员的现代企业治理结构，完善了公司治理，公司将在以后的经营管理中，严格按照公司的各项规章制度，杜绝不必要的关联交易，维护公司利益。公司实际控制人奉玉贞及公司各股东均已作出承诺，将严格按照公司制定的规章制度，正确履行股东大会职责，杜绝公司与股东之间、公司与统一控制下企业之间的资金拆借行为，维护公司的利益，确保公司经营、特别是资金使用的独立性，从而避免控股股东、实际控制人利用其控股权和主要决策地位对公司实施不当控制。

4、公司借款及股权质押的风险

2015年7月1日，科得新材与深圳枫湾资产管理有限公司签订了《借款及远期股权定增协议》，由深圳枫湾资产管理有限公司设立枫湾2号-新三板投资基金向科得新材借款1896万元，该借款按年8%的利率计算利息。募集资金金额为本次借款金额。同时公司实际控制人奉玉贞将对应价款（每股按1.5元计算）的股权1264万股质押给枫湾2号基金管理人深圳枫湾资产管理有限公司，以保证枫湾资产及枫湾2号基金投资人的权益。公司存在实际控制人以所持股份进行质押取得借款的风险，若公司无法及时偿还借款，将会导致公司股权结构变动的风险。截止报告期末，科得新材已归还枫湾2号-新三板投资基金996万元。

应对措施：公司提高偿债能力的举措如下，一方面公司与多家投资机构商谈，引入投资资金；另一方面加强应收账款的管理，加大应收账款催收力度，及时关注相关客户的信用状况，监督应收账款的回收情况；其次，更合理的筹划公司的资本结构，加快资金周转，进一步降低外部筹资额的比例。

5、短期偿债的风险

公司报告期末流动比率为0.74，公司报告期内短期偿债能力较弱，主要是由于公司近几年对固定资产和在建工程的投资比较大，导致公司流动负债的增长速度高于流动资产的增长速度，因此公司流动比率在报告期内均较低，存在一定的短期偿债能力风险。

应对措施：公司提高偿债能力的举措如下，首先，加强存货日常管理，进一步安排生产与销售，在正常生产的同事减少原材料库存，防止存货积压，提高存货周转率。其次，加强应收账款的管理，加大应收账款催收力度，及时关注相关客户的信用状况，监督应收账款的回收情况；再次，更合理的筹划公司的资本结构，加快资金周转，进一步降低外部筹资的比例。

6、应交税费余额过大的风险

公司报告期末应交税费3308.47万元，较期初的2717.41万元增长了21.75%，主要是由于因货款未清，上游供应商的原材料发票没有及时收回进行抵扣，而公司目前流动资金紧张，经与部分下游客户沟通后暂缓开具销项发票，从而导致公司应交税费余额过大。可能造成一定的税务风险。

应对措施：公司将完善内部控制制度，寻找多渠道融资途径，并与上游供应商协商，及时开出原材料发票进行抵扣，加速清理应交税费余额。

四、 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担和履行社会责任，2018年3月3日，公司派出5名党员志愿者及员工代表志愿者，参加南昌县委组织的“学雷锋在行动 义务植树树新风”活动，以自己的行动践行雷锋精神，2018年5月4日，为发扬中华民族敬老、爱老的传统美德，公司团支部组织党工妇及公司干部代表到南昌县富山乡敬老院献爱心活动。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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）	20,000,000.00	5,351,792.32
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	2,400	1,200

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人奉玉贞及公司各股东均已作出承诺，将严格按照公司制定的规章制度，正确履行股东大会职责，杜绝公司与股东之间、公司与同一控制下企业之间的资金拆借行为，维护公司的利于，确保公司经营、特别是资金使用的独立性。

报告期内，实际控制人奉玉贞及公司各股东不存在占用公司资金。

2、公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》，内容如下：“本人作为江西科得新材料股份有限公司(以下简称股份公司)董事、监事、高级管理人员及核心技术人员，除已披露的情形外，目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员、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。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，公司所有董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员不存在从事或参与与股份公司有同业竞争的行为。

3、本公司之子公司江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司注册资本为 8,000.00 万元，本公司认缴 8,000.00 万元，持股比例 100%。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司实缴资本 42,051,000.00 元，公司将按照出资协议中的约定在 2026 年 3 月 30 日前缴清注册资本。

(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
无形资产	抵押	7,526,163.00	4.01%	抵押借款
固定资产	抵押	16,239,042.01	8.65%	抵押借款
总计	-	23,765,205.01	12.66%	-

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	22,974,500	45.95%	6,748,500	29,723,000	59.45%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,500	0.02%	6,748,500	6,759,000	13.52%	
	董事、监事、高管	10,500	0.02%	6,748,500	6,759,000	13.52%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,025,500	54.05%	-6,748,500	20,277,000	40.55%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,025,500	54.05%	-6,748,500	20,277,000	40.55%	
	董事、监事、高管	27,025,500	54.05%	-6,748,500	20,277,000	40.55%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							219

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	奉玉贞	27,036,000	0	27,036,000	54.07%	20,277,000	6,759,000
2	南昌真和诚投资中心（有限合伙）	9,584,000	0	9,584,000	19.17%	0	9,584,000
3	龚德泉	939,000	0	939,000	1.88%	0	939,000
4	钟平	909,000	0	909,000	1.82%	0	909,000
5	孙玉怀	575,000	0	575,000	1.15%	0	575,000
合计		39,043,000	0	39,043,000	78.09%	20,277,000	18,766,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司控股股东、实际控制人奉玉贞同时为南昌真和诚（投资中心）的执行合伙人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司的控股股东及实际控制人为奉玉贞。

奉玉贞女士，1964年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于江西现代经贸管理学院，本科学历。1985年9月至1985年12月在江西省第二建筑公司工作；1986年1月至1992年2月在江西省地矿局物化探大队任会计；1992年2月至1996年9月在江西省地矿局稀土应用研究所任会计；1996年10月至2000年4月在江西省地矿局基础工程有限公司南昌公司任会计；2000年5月至2003年9月在河北可耐特玻璃钢有限公司任南昌总代理；2011年5月至今在江西汉源投资管理有限公司任监事；2003年10月至2005年1月在河北可耐特玻璃钢有限公司南昌分公司任经理；2010年5月至今在云南宏筑任执行董事；2014年4月8日至今在南昌科得任执行董事兼总经理；2005年2月至2014年12月在有限公司任执行董事兼总经理；2014年12月至2017年11月在公司任董事长；2017年12月至今在公司任董事长兼总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
奉玉贞	董事长、总经理	女	1964-2-15	本科	2017.12-2020.12	是
何为民	董事	男	1963-11-10	大专	2017.12-2020.12	是
奉玉光	董事	男	1961-12-12	硕士	2017.12-2020.12	是
游小铁	董事、财务负责人	男	1958-10-16	大专	2017.12-2020.12	是
余昌珊	董事	男	1963-1-20	本科	2017.12-2020.12	是
康东明	监事会主席	男	1955-9-28	大专	2017.12-2020.12	是
韩广辉	监事	男	1975-10-10	高中	2017.12-2020.12	是
李文诗	职工监事	男	1991-12-28	初中	2017.12-2020.12	是
刘锦	董事会秘书	男	1989-05-23	本科	2017.12-2020.12	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

公司董监高之间，奉玉光和奉玉贞系兄妹关系。除此之外，其他董监高之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
奉玉贞	董事长、总经理	27,036,000	0	27,036,000	54.07%	0
合计	-	27,036,000	0	27,036,000	54.07%	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
游小铁	-	新任	董事、财务负责人	经营需要
黄强	董事	离任	-	个人原因
姚华伟	财务负责人	离任	-	个人原因

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

游小铁，男，1958年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于中共中央党校函授学院，经济管理专业，大专学历，中级会计师职称。1975年9月至2009年6月在江西省第一测绘院先后担任财务部出纳、会计、财务科长职务，2009年7月至2011年6月在金牛陶瓷有限公司任财务经理，2011年7月至2016年10月在广州华畅公路交通工程有限公司任主办会计，2017年4月至今在公司任职。

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	16	16
生产人员	25	26
销售人员	10	10
财务人员	9	8
行政管理人员	22	23
员工总计	82	83

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	1
本科	16	17
专科	15	13
专科以下	51	52
员工总计	82	83

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司本着按劳分配、奖惩罚懒、效率优先三个基本原则；依照员工的胜任能力、所担任的职务/岗位及实际工作表现等综合情况划分岗位类别、岗位等级，确定工资职级等标准。凡与公司订立劳动合同的全体员工，均要缴纳社会保险，社会保险缴纳比例根据国家及地方政策要求执行。

结合公司业务特点、现有人力资源框架及岗位设置情况下，本着开发员工职业技能，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，以员工素质模型为基础，以培训需求为依据，制定人才培养规划，为员工提供准确的培训。

报告期内公司承担费用的离退休职工人数4人。

(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
郭建华	机电维修	0
王俊	生产班长	0

核心人员的变动情况:

报告期内，公司核心人员无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注六、1	3,090,929.00	13,879,454.21
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	附注六、2	48,273,650.74	58,032,343.58
预付款项	附注六、3	-	306,793.87
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	附注六、4	3,049,240.83	851,904.95
买入返售金融资产		-	-
存货	附注六、5	9,372,413.69	9,011,581.51
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	附注六、6	-	71,801.71
流动资产合计		63,786,234.26	82,153,879.83
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	附注六、7	48,951,574.36	49,214,916.01
在建工程	附注六、8	33,576,161.48	18,526,235.71
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	附注六、9	12,197,842.54	12,366,056.41
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	附注六、10	1,246.53	9,027.78
递延所得税资产	附注六、11	502,251.00	530,660.22
其他非流动资产	附注六、12	28,686,169.61	36,375,480.00
非流动资产合计		123,915,245.52	117,022,376.13
资产总计		187,701,479.78	199,176,255.96
流动负债：			
短期借款	附注六、13	18,000,000.00	29,340,000.00
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	附注六、14	12,594,382.13	36,855,703.08
预收款项	附注六、15	-	83,580.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	附注六、16	544,592.64	1,156,370.42
应交税费	附注六、17	33,084,740.01	27,174,104.75
其他应付款	附注六、18	22,046,888.02	14,268,351.61
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		86,270,602.80	108,878,109.86
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	附注六、20	1,553,281.43	2,440,881.43
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,553,281.43	2,440,881.43
负债合计		87,823,884.23	111,318,991.29
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注六、21	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	附注六、22	1,763,047.65	1,763,047.65
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	附注六、23	2,610,330.72	2,610,330.72
一般风险准备		-	-
未分配利润	附注六、24	32,978,740.16	21,891,018.10
归属于母公司所有者权益合计		87,352,118.53	76,264,396.47
少数股东权益		12,525,477.02	11,592,868.20
所有者权益合计		99,877,595.55	87,857,264.67
负债和所有者权益总计		187,701,479.78	199,176,255.96

法定代表人：奉玉贞

主管会计工作负责人：何为民

会计机构负责人：游小铁

(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		312,439.08	10,170,039.73
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	附注十六、1	30,174,059.98	34,810,888.65
预付款项		-	2,124.50
其他应收款	附注十六、2	30,902,220.28	10,489,426.10
存货		7,487,077.23	5,752,233.60
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		68,875,796.57	61,224,712.58
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	附注十六、3	57,251,000.00	57,251,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		28,402,059.02	28,279,668.41
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		659,512.55	7,616,042.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	--
递延所得税资产		326,394.88	212,491.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		86,638,966.45	93,359,201.95
资产总计		155,514,763.02	154,583,914.53
流动负债：			
短期借款		-	12,990,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		12,041,459.80	25,652,766.92
预收款项		-	54,980.00
应付职工薪酬		64,746.46	698,330.65
应交税费		24,871,839.02	18,622,278.87
其他应付款		30,126,289.21	18,769,623.06
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		67,104,334.49	76,787,979.50
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		67,104,334.49	76,787,979.50
所有者权益：			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,756,931.31	1,756,931.31

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		2,610,330.72	2,610,330.72
一般风险准备		-	-
未分配利润		34,043,166.50	23,428,673.00
所有者权益合计		88,410,428.53	77,795,935.03
负债和所有者权益合计		155,514,763.02	154,583,914.53

法定代表人：奉玉贞

主管会计工作负责人：何为民

会计机构负责人：游小铁

(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		60,799,493.53	55,738,233.32
其中：营业收入	附注六、25	60,799,493.53	55,738,233.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		48,734,606.42	46,900,586.05
其中：营业成本	附注六、25	39,422,770.00	36,751,612.31
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	附注六、26	285,142.97	249,318.72
销售费用	附注六、27	3,614,123.27	2,885,651.81
管理费用	附注六、28	1,816,949.02	2,603,379.68
研发费用	附注六、29	2,580,136.21	3,129,386.50
财务费用	附注六、30	1,169,042.36	1,273,422.89
资产减值损失	附注六、31	-153,557.41	7,814.14
加：其他收益		-	-
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）		12,064,887.11	8,837,647.27
加：营业外收入	附注六、32	2,181,517.28	667,661.81
减：营业外支出	附注六、33	17,054.07	113,963.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,229,350.32	9,391,345.42
减：所得税费用	附注六、34	2,209,019.44	1,727,576.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,020,330.88	7,663,768.59
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		12,020,330.88	7,663,768.59
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		932,608.82	656,884.11
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,087,722.06	7,006,884.48
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		12,020,330.88	7,663,768.59
归属于母公司所有者的综合收益总额		11,087,722.06	7,006,884.48
归属于少数股东的综合收益总额		932,608.82	656,884.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.22	0.14
（二）稀释每股收益		0.22	0.14

法定代表人：奉玉贞

主管会计工作负责人：何为民

会计机构负责人：游小铁

(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	附注十六、4	55,212,774.91	49,816,720.48
减：营业成本	附注十六、4	35,837,521.07	33,269,237.50
税金及附加		182,866.28	191,450.32
销售费用		3,580,114.91	2,683,926.72
管理费用		1,283,563.23	955,751.38
研发费用		1,974,560.87	2,910,766.10
财务费用		1,171,615.36	766,742.98
其中：利息费用		1,172,706.99	867,269.03
利息收入		1,091.63	100,526.05
资产减值损失		759,358.30	527,072.56
加：其他收益		-	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,423,174.89	8,511,772.92
加：营业外收入		2,076,304.92	667,391.81
减：营业外支出		11,840.40	73,365.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,487,639.41	9,105,799.05
减：所得税费用		1,873,145.91	1,442,917.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,614,493.50	7,662,881.45
（一）持续经营净利润		10,614,493.50	7,662,881.45
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		10,614,493.50	7,662,881.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：奉玉贞

主管会计工作负责人：何为民

会计机构负责人：游小铁

（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		68,950,857.29	64,747,391.70
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	附注六、35	35,226,707.19	50,084,486.30
经营活动现金流入小计		104,177,564.48	114,831,878.00
购买商品、接受劳务支付的现金		54,817,143.92	34,140,346.01
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		3,333,211.47	4,713,196.11
支付的各项税费		2,397,698.15	2,226,510.58
支付其他与经营活动有关的现金	附注六、35	34,299,400.50	67,290,951.22
经营活动现金流出小计		94,847,454.04	108,371,003.92
经营活动产生的现金流量净额		9,330,110.44	6,460,874.08
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,244,150.34	-
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		8,244,150.34	-
投资活动产生的现金流量净额		-8,244,150.34	-
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		18,000,000.00	45,991,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,099,999.00
筹资活动现金流入小计		18,000,000.00	47,090,999.00
偿还债务支付的现金		29,340,000.00	44,991,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,485.31	1,615,830.24
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		-	900,000.00
筹资活动现金流出小计		29,874,485.31	47,506,830.24
筹资活动产生的现金流量净额		-11,874,485.31	-415,831.24
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		-10,788,525.21	6,045,042.84
加：期初现金及现金等价物余额		13,879,454.21	901,850.21
六、期末现金及现金等价物余额	附注六、36	3,090,929.00	6,946,893.05

法定代表人：奉玉贞

主管会计工作负责人：何为民

会计机构负责人：游小铁

(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		68,277,869.49	44,924,213.20
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		13,432,132.21	55,850,066.41
经营活动现金流入小计		81,710,001.70	100,774,279.61

购买商品、接受劳务支付的现金		54,018,540.50	29,922,333.01
支付给职工以及为职工支付的现金		2,696,836.81	3,657,288.30
支付的各项税费		2,148,919.97	1,995,782.89
支付其他与经营活动有关的现金		19,178,819.76	34,207,419.52
经营活动现金流出小计		78,043,117.04	69,782,823.72
经营活动产生的现金流量净额		3,666,884.66	30,991,455.89
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		-	-
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	12,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-12,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	27,991,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	100,000.00
筹资活动现金流入小计		-	28,091,000.00
偿还债务支付的现金		12,990,000.00	42,991,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,485.31	1,461,417.32
支付其他与筹资活动有关的现金		-	900,000.00
筹资活动现金流出小计		13,524,485.31	45,352,417.32
筹资活动产生的现金流量净额		-13,524,485.31	-17,261,417.32
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		-9,857,600.65	1,730,038.57
加：期初现金及现金等价物余额		10,170,039.73	828,202.06
六、期末现金及现金等价物余额		312,439.08	2,558,240.63

法定代表人：奉玉贞

主管会计工作负责人：何为民

会计机构负责人：游小铁

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

无

二、 报表项目注释

江西科得新材料股份有限公司 2018 年半年度财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

江西科得新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2014 年 11 月 17 日在江西科得玻璃钢有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司。公司营业执照号为 91360100769794778M。2016 年 4 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌(股票代码: 836729)。公司所属行业为非金属矿物制品业。截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司注册资本为 5,000 万元, 股本为 5,000 万元, 注册地: 江西省南昌县小蓝工业园富山一路, 总部地址: 江西省南昌县小蓝工业园富山一路。公司主要经营活动为: 玻璃钢生产设备、玻璃钢夹砂管道、玻璃钢贮罐、塔器、输油管、工艺管道、挤拉型材、模压制品、格栅、电缆桥架及套管、冷却塔、风机、无机玻璃钢通风管道的设计、开发、制造、安装; 钢、铝容器、净化槽、沼气池的生产、销售; 防腐保温工程、环保工程施工; 管材的销售(以上

依法须经批准的项目，须经相关部门批准后方可开展经营活动)。本公司实际控制人为自然人奉玉贞。

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 14 日批准报出。

本报告期内纳入合并范围的子公司共 3 户，分别是江西科得文化创意有限公司、江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司和云南宏筑防腐复合材料有限公司。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自本期期末起 6 个月内不存在对持续经营能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事玻璃钢生产设备、玻璃钢夹砂管道、广告设计、制作、代理、发布；会议会展等生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为

记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；

除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公

允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分

为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原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并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当

期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

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

（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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收票据及应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收

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

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将占应收款项余额 10% 以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	对于单项金额非重大且无确凿证据表明发生减值或未发生减值的应收款项
关联方组合	子公司和持有公司 5% 以上股份的股东

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄分析法组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期采用账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	经单项测试不存在减值时不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本，发出存货采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

本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：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。

本公司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，本公司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。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投

资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

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、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

22、收入

（1）商品销售收入一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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。

（2）营业收入确认的具体原则

①玻璃钢产品销售收入

对于玻璃钢管道、储罐、化粪池等玻璃钢产品的销售收入确认，本公司根据合同要求，在发货后，以收到客户签收的货运反馈单作为确认收入时点。

②材料款产品销售收入

对于其他材料的销售收入确认，本公司根据合同要求，在发货后，以收到客户签收的货运反馈单作为确认收入时点。

23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；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退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对

2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（2）会计估计变更

本公司本报告期无会计估计变更。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按应缴流转税税额的5%计缴。
教育费附加	按应缴流转税税额的3%计缴。
地方教育附加	按应缴流转税税额的2%计缴。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除25%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴
土地使用税	5元/平方米
企业所得税	按应纳税所得额的25%、15%计缴/详见下表。

企业所得税税率具体情况如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
江西科得新材料股份有限公司	15.00
云南宏筑防腐复合材料有限公司	15.00
江西科得文化创意发展有限公司	25.00
江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司	25.00

2、税收优惠及批文

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发〔2017〕2号《江西省高企认定工作领导小组关于公布江西省2016年高新技术企业名单的通知》，本公司确认为高新技术企业（证书编号为GR201636000157），2016至2018年执行15%的企业所得税率。

本公司子公司云南宏筑防腐复合材料有限公司确认为高新技术企业（证书编号为

GR201753000404)，2017年至2019年执行15%的企业所得税税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指2018年1月1日，“期末”指2018年6月30日；“本期”指2018年1-6月，“上年”指2017年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	859.04	2,452.12
银行存款	3,090,069.96	13,877,002.09
其他货币资金		
合 计	3,090,929.00	13,879,454.21
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	48,273,650.74	58,032,343.58
合 计	48,273,650.74	58,032,343.58

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	51,380,991.18	100.00	3,107,340.44	6.05	48,273,650.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	51,380,991.18	100.00	3,107,340.44	6.05	48,273,650.74

(续)

类 别	年初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,345,477.48	100.00	3,313,133.90	5.40	58,032,343.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	61,345,477.48	100.00	3,313,133.90	5.40	58,032,343.58

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,010,838.28	870,325.15	3.00
1至2年	22,370,152.90	2,237,015.29	10.00
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	51,380,991.18	3,107,340.44	6.05

③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	与本公司的关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例
东乡县城市管理局	非关联方	7,329,835.60	219,895.07	一年以内	14.27
云南华隆工程有限公司	非关联方	6,686,640.00	668,664.00	一至两年	13.01
江西省鹏盛建设工程有限公司	非关联方	5,888,784.00	176,663.52	一年以内	11.46
台州市椒江市政工程	非关联方	5,413,620.00	162,408.60	一年以内	10.54

浙江明德建设 有限公司	非关联方	4,536,900.00	136,107.00	一年以内	8.83
合计		29,855,779.60	1,363,738.19	一年以内	58.11

④应收账款坏账准备本期计提、转回情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	3,313,133.90		205,793.46		3,107,340.44
合计	3,313,133.90		205,793.46		3,107,340.44

⑤本期无实际核销的应收账款。

⑥本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑦本报告期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内			304,669.37	99.31
1 至 2 年			2,124.50	0.69
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计		—	306,793.87	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	3,049,240.83	851,904.95
应收利息		
应收股利		
合 计	3,049,240.83	851,904.95

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,311,742.81	100.00	262,501.98	7.93	3,049,240.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,311,742.81	100.00	262,501.98	7.93	3,049,240.83

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,062,170.88	100.00	210,265.93	19.80	851,904.95
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,062,170.88	100.00	210,265.93	19.80	851,904.95

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,521,890.01	75,656.70	3.00
1 至 2 年	250,552.80	25,055.28	10.00
2 至 3 年	539,300.00	161,790.00	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	3,311,742.81	262,501.98	7.93

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	210,265.93	52,236.05			262,501.98
合计	210,265.93	52,236.05			262,501.98

③本期无实际核销的其他应收款的情况

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	970,693.20	689,300.00
代垫款	862,078.00	274,952.00
材料销售款	592,822.03	47,740.00
备用金	686,000.00	38,134.10
其他	197,749.58	9,644.78
租金	2,400.00	2,400.00
合 计	3,311,742.81	1,062,170.88

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南昌科技投资经营有限公司	代垫款	590,000.00	1年以内	17.82	17,700.00
新干县公共资源交易中心	保证金	150,000.00	2-3年	4.53	45,000.00
南昌小蓝经济技术开发区管理委员会	保证金	100,000.00	2-3年	3.02	30,000.00
东乡县公共资源交易中心	保证金	90,000.00	2-3年	2.72	27,000.00
峡江县公共资源交易中心	保证金	90,000.00	1-2年	2.72	9,000.00
合 计	—	1,020,000.00	—	30.81	128,700.00

⑥无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑦无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,276,153.39		4,276,153.39
库存商品	5,060,572.07		5,060,572.07
周转材料	35,688.23		35,688.23
合 计	9,372,413.69		9,372,413.69

(续)

项 目	年初余额
-----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,874,197.00		4,874,197.00
库存商品	4,137,384.51		4,137,384.51
合 计	9,011,581.51		9,011,581.51

6、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税		71,801.71
合 计		71,801.71

7、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	48,951,574.36	49,214,916.01
固定资产清理		
合 计	48,951,574.36	49,214,916.01

(1) 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	电子设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	36,463,947.18	21,650,974.63	801,387.00	9,756,921.73	68,673,230.54
2、本期增加金额	0.00	1,455,859.19	0.00	0.00	1,455,859.19
(1) 购置		1,455,859.19			1,455,859.19
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	36,463,947.18	23,106,833.82	801,387.00	9,756,921.73	70,129,089.73
二、累计折旧					
1、年初余额	5,368,554.69	10,831,113.09	593,049.52	2,665,597.23	19,458,314.53
2、本期增加金额	585,362.05	821,530.81	37,969.04	274,338.94	1,719,200.84
(1) 计提	585,362.05	821,530.81	37,969.04	274,338.94	1,719,200.84
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	5,953,916.74	11,652,643.90	631,018.56	2,939,936.17	21,177,515.37
三、减值准备					
1、年初余额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	30,510,030.44	11,454,189.92	170,368.44	6,816,985.56	48,951,574.36
2、年初账面价值	31,095,392.49	10,819,861.54	208,337.48	7,091,324.50	49,214,916.01

8、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
向塘厂区	33,576,161.48		33,576,161.48	18,526,235.71		18,526,235.71
合 计	33,576,161.48		33,576,161.48	18,526,235.71		18,526,235.71

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
向塘厂区	220,000,000.00	18,526,235.71	15,049,925.77			33,576,161.48
变压器			188034.1900	188034.1900		
合 计	220,000,000.00	18,526,235.71	15,237,959.96	188034.1900		33,576,161.48

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算比 例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
向塘厂区	15.26	15.26				自筹
变压器	100.00	100.00				自筹
合 计						

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	14,077,821.00	41,538.46	14,119,359.46

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	14,077,821.00	41,538.46	14,119,359.46
二、累计摊销			
1、年初余额	1,735,649.39	17,653.66	1,753,303.05
2、本期增加金额	166,136.97	2,076.90	168,213.87
(1) 计提	166,136.97	2,076.90	168,213.87
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	1,901,786.36	19,730.56	1,921,516.92
三、减值准备			
1、年初余额			
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	12,176,034.64	21,807.90	12,197,842.54
2、年初账面价值	12,342,171.61	23,884.80	12,366,056.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权的情况

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
安全设施工程	9,027.78		7,781.25		1,246.53
合 计	9,027.78		7,781.25		1,246.53

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,348,340.00	502,251.00	3,523,399.63	530,660.22
合 计	3,348,340.00	502,251.00	3,523,399.63	530,660.22

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	3,618,675.02	3,645,377.39
合 计	3,618,675.02	3,645,377.39

(3) 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 份	期末余额	年初余额	备注
2021 年	2,720,337.99	2,720,337.99	
2022 年	898,337.03	925,624.29	
合 计	3,618,675.02	3,645,962.28	

12、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
预付工程、设备款	28,686,169.61	36,375,480.00
合 计	28,686,169.61	36,375,480.00

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	8,000,000.00	19,340,000.00
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款		
合 计	18,000,000.00	29,340,000.00

14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	12,594,382.13	36,855,703.08
合 计	12,594,382.13	36,855,703.08

(1) 应付账款情况

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内	11,559,795.13	34,494,599.76
1 至 2 年	1,034,587.00	2,361,103.32
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计	12,594,382.13	36,855,703.08

应付账款前五名情况

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
新阳科技集团有限公司	4,552,448.42	按合同未到结算期
常州天马瑞盛复合材料有限公司	3,106,496.00	按合同未到结算期
江苏金隆新材料有限公司	1,647,586.00	按合同未到结算期
江西泽锐贸易有限公司	1,267,825.00	按合同未到结算期
江西百鑫汽运有限公司	1,108,400.00	按合同未到结算期
合 计	11,682,755.42	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
1 年以内		83,580.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合 计		83,580.00

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,154,634.58	1,999,212.13	2,614,874.09	538,972.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,735.84	116,868.00	112,983.82	5,620.02
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,156,370.42	2,116,080.13	2,727,857.91	544,592.64

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,149,887.79	1,762,601.28	2,380,675.70	531,813.37

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、职工福利费		179,064.55	179,039.55	25.00
3、社会保险费	1,361.79	57,546.30	55,158.84	3,749.25
其中：医疗保险费		46,798.64	44,825.64	1,973.00
工伤保险费		7,970.38	7,555.92	414.46
生育保险费	1,361.79	2,777.28	2,777.28	1,361.79
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费	3,385.00			3,385.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,154,634.58	1,999,212.13	2,614,874.09	538,972.62

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,735.84	114,391.20	110,507.02	5,620.02
2、失业保险费		2,476.80	2,476.80	
合 计	1,735.84	116,868.00	112,983.82	5,620.02

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数的一定比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	25,103,739.56	21,176,821.35
企业所得税	5,651,635.20	3,617,583.39
城市维护建设税	1,092,290.89	1,115,556.79
房产税	18,111.42	18,111.42
土地使用税	125,910.76	125,910.76
个人所得税		1,318.48
教育费附加及地方教育附加	1,092,291.95	1,115,556.83
其他税费	760.23	3,245.73
合 计	33,084,740.01	27,174,104.75

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------

项 目	期末余额	年初余额
其他应付款	21,994,671.46	14,216,135.05
应付利息	52,216.56	52,216.56
应付股利		
合 计	22,046,888.02	14,268,351.61

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳枫湾资产管理有限公司	9,000,000.00	借款本金及利息展期
合 计	9,000,000.00	

(3) 应付利息情况

项 目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	52,216.56	52,216.56
合 计	52,216.56	52,216.56

19、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
南昌市知识产权局专利补贴收入	30000.00					30000.00		是
南昌县科技局（教科体 2017 年度专利专项资金）	62000.00					62000.00		是
昆明市科学技术局研发补助	13,000.00					13,000.00		是
南昌县工信委补贴款	100000.00					100000.00		是
教体局 2017 知识产权质押融资补助项目资金	31300.00					31300.00		是
教体局 2017 市科技政策兑现项目经费	100000.00					100000.00		是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
南昌市知识产权局知识产权贯标补贴	100000.00					100000.00		是
博士后创新实践基地(南昌市人力资源和社会保障局)款	200000.00					200000.00		是
南昌县创业贷款担保中心 2017 年第四季度贷款贴息	21,985.60					21,985.60		是
品牌创建奖励资金	300,000.00					300,000.00		是
南昌县工业和信息化委员会成长型中小企业专项扶持资金	300,000.00					300,000.00		是
教科体 2017 年度专利专项资金	26,000.00					26,000.00		是
2018 年第一季度贴息(南昌县创业贷款担保中心)	21,744.00					21,744.00		是
省级以上研发机构奖励-南昌小蓝经济技术开发区管理委员会	200,000.00					200,000.00		是
合计	1,506,029.60					1,506,029.60		——

2、计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2016 年第二批科技计划专项经费	与资产相关			887,600.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
南昌市知识产权局专利补贴收入	与收益相关		30000.00	
南昌县科技局（教科体2017年度专利专项资金）	与收益相关		62000.00	
昆明市科学技术局研发补助	与收益相关		13,000.00	
南昌县工信委补贴款	与收益相关		100000.00	
教体局2017知识产权质押融资补助项目资金	与收益相关		31300.00	
教体局2017市科技政策兑现项目经费	与收益相关		100000.00	
南昌市知识产权局知识产权贯标补贴	与收益相关		100000.00	
博士后创新实践基地（南昌市人力资源和社会保障局）款	与收益相关		200000.00	
南昌县创业贷款担保中心2017年第四季度贷款贴息	与收益相关		21,985.60	
品牌创建奖励资金	与收益相关		300,000.00	
南昌县工业和信息化委员会成长型中小企业专项扶持资金	与收益相关		300,000.00	
教科体2017年度专利专项资金	与收益相关		26,000.00	
2018年第一季度贴息（南昌县创业贷款担保中心）	与收益相关		21,744.00	
省级以上研发机构奖励-南昌小蓝经济技术开发区管理委员会	与收益相关		200,000.00	
合计	——		1,506,029.60	

20、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	2,440,881.43		887,600.00	1,553,281.43
合计	2,440,881.43		887,600.00	1,553,281.43

21、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

22、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,763,047.65			1,763,047.65
合 计	1,763,047.65			1,763,047.65

23、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,610,330.72			2,610,330.72
合 计	2,610,330.72			2,610,330.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 年
调整前上期末未分配利润	21,891,018.10	9,427,247.37
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,891,018.10	9,427,247.37
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,087,722.06	13,800,113.67
减：提取法定盈余公积		1,336,342.94
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	32,978,740.16	21,891,018.10

25、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	60,692,548.05	39,321,937.61	52,709,110.09	33,732,226.07
其他业务	106,945.48	100,832.39	3,029,123.23	3,019,386.24
合 计	60,799,493.53	39,422,770.00	55,738,233.32	36,751,612.31

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	62,232.79	54,766.53

项 目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	37,340.27	32,859.92
地方教育费附加	24,893.53	21,906.61
房产税	45,513.86	31,597.93
土地使用税	110,480.42	99,471.23
车船使用税	3,900.00	
印花税	782.10	8,716.50
合 计	285,142.97	249,318.72

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	3,288,025.10	1,927,034.24
职工薪酬与福利	83,447.00	554,422.82
招待费	91,869.00	89,472.50
广告宣传费	57,437.90	99,917.57
差旅费	15,793.77	73,611.68
销售服务费	25,051.88	15,187.69
车辆费	25,873.00	
办公费	180.00	62,617.00
交通费		52,887.00
电话费		832.66
其他	13,332.12	9,668.65
折旧	13,113.50	
合 计	3,614,123.27	2,885,651.81

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬与福利	917,493.47	544,270.26
中介费	151,960.39	
固定资产折旧	201,722.86	189,667.56
办公费	118,295.55	113,210.97
无形资产摊销	74,559.93	57,187.22
差旅费	60,563.62	26,112.50
业务招待费	104,563.63	30,004.04
长期待摊费用摊销		

项 目	本期发生额	上期发生额
车辆费	104,659.06	4,197.52
水电费	24,873.82	22,711.15
其他	58,256.69	1,616,018.46
合 计	1,816,949.02	2,603,379.68

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,580,136.21	3,129,386.50
合 计	2,580,136.21	3,129,386.50

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
费用化利息支出	1,074,485.31	1,311,754.67
利息收入	-5,774.57	103,877.36
手续费	98,659.62	56,450.74
其他	1,672.00	9,094.84
合 计	1,169,042.36	1,273,422.89

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-153,557.41	7,814.14
合 计	-153,557.41	7,814.14

32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	1,519,029.60	611,985.60	1,519,029.60
其他	662,487.68	55,676.21	662,487.68
合 计	2,181,517.28	667,661.81	2,181,517.28

33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	69,000.00	10,000.00
资产报废、毁损损失		40,597.98	
其他	7,054.07	4,365.68	7,054.07
合 计	17,054.07	113,963.66	17,054.07

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,185,985.83	1,823,974.50
递延所得税费用	23,033.61	-96,397.67
合 计	2,209,019.44	1,727,576.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	14,229,350.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,134,402.55
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	78,573.05
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	48,437.20
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	-52,393.36
所得税费用	2,209,019.44

35、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	33,714,903.02	49,371,974.65
政府补助	1,506,029.60	611,985.60
利息收入	5,774.57	100,526.05
合 计	35,226,707.19	50,084,486.30

(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	29,075,196.86	56,468,397.89
费用性支出	4,140,735.53	9,887,644.36
其他	1,083,468.11	934,908.97
合 计	34,299,400.50	67,290,951.22

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,020,330.88	7,663,768.59
加：资产减值准备	-153,557.41	7,814.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,719,200.84	1,649,301.44
无形资产摊销	168,213.87	86,661.38
长期待摊费用摊销	7,781.25	
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）	-659,629.32	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-40,597.98
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,074,485.31	1,273,422.89
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	23,033.61	-86,750.32
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）	-360,832.18	9,564,982.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,758,590.65	-16,436,120.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,267,507.06	2,778,392.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,330,110.44	6,460,874.08
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	3,090,929.00	6,946,893.05
减：现金的年初余额	13,879,454.21	901,850.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-10,788,525.21	6,045,042.84

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	3,090,929.00	13,879,454.21
其中：库存现金	859.04	2,452.12
可随时用于支付的银行存款	3,090,069.96	13,877,002.09
可随时用于支付的其他货币资金		
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	3,090,929.00	13,879,454.21
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		

七、合并范围的变更

本期合并范围没有发生变动

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
云南宏筑防腐复合材料有限公司	云南	云南	玻璃钢制品生产销售等	51.00		股权收购
江西科得文化创意发展有限公司	江西	江西	国内贸易；广告设计、会展服务等	100.00		股权收购
江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司	江西	江西	复合材料制品生产、研发及技术咨询、技术服务；国内贸易	100.00		投资设立

九、与金融工具相关的风险

报告期内本公司无与金融工具相关的风险。

十、公允价值的披露

报告期内本公司无以公允价值计量的资产与负债。

十一、关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为自然人奉玉贞，实际控制人对本公司的持股比例及表决权比例：

项目	持股人	本期	上期
持股比例 (%)	奉玉贞	54.07	54.07

表决权比例 (%)	奉玉贞	54.07	54.07
-----------	-----	-------	-------

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
奉玉光	与实际控制人为兄妹关系
何为民	董事
南昌真和诚投资中心（有限合伙）	少数股东
江西汉源投资管理有限公司	实际控制人参股的公司
奉高明	与实际控制人为兄妹关系
游娟丽	与实际控制人为侄媳关系

4、关联方交易情况

（1）本公司作为出租人

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
南昌真和诚投资中心（有限合伙）	固定资产	1,200.00	0.00

（2）关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	366,000.00	171,600.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收应付项目

项目名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他应收款：				
南昌真和诚投资中心（有限合伙）	2,400.00			2,400.00
合 计	2,400.00			2,400.00
其他应付款：				
奉玉贞	0.00	5,351,792.32	5,290,000.00	61,792.32
合 计	0.00	5,351,792.32	5,290,000.00	61,792.32

十二、股份支付

截止资产负债表日，本公司无股份支付。

十三、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十五、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十六、公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	30,174,059.98	34,810,888.65
合 计	30,174,059.98	34,810,888.65

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,107,278.33	100.00	933,218.35	3.00	30,174,059.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	31,107,278.33	100.00	933,218.35	3.00	30,174,059.98

(续)

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,051,288.14	100.00	1,240,399.49	3.44	34,810,888.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	36,051,288.14	100.00	1,240,399.49	3.44	34,810,888.65

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	31,107,278.33	933,218.35	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	31,107,278.33	933,218.35	3.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	1,240,399.49		307,181.14		933,218.35
合计	1,240,399.49		307,181.14		933,218.35

③本期实际核销的应收账款情况

无

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司的关系	金额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例
东乡县城市管理局	非关联方	7,329,835.60	219,895.07	一年以内	20.33%
江西省鹏盛建设工程有限公司	非关联方	5,888,784.00	176,663.52	一年以内	16.33%
台州市椒江市政工程	非关联方	5,413,620.00	162,408.60	一年以内	15.02%
浙江明德建设有限公司	非关联方	4,536,900.00	136,107.00	一年以内	12.58%
山东中宏路桥建设有限公司	非关联方	3,583,888.60	107,516.66	一年以内	9.94%
合计		26,753,028.20	802,590.85		74.21%

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款	30,902,220.28	10,489,426.10
应收利息		
应收股利		
合 计	30,902,220.28	10,489,426.10

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	32,144,967.71	100.00	1,242,747.43	3.87	30,902,220.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	32,144,967.71	100.00	1,242,747.43	3.87	30,902,220.28

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,665,634.09	100.00	176,207.99	1.65	10,489,426.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	10,665,634.09	100.00	176,207.99	1.65	10,489,426.10

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	29,708,704.87	891,261.15	3.00%
1 至 2 年	1,896,962.84	189,696.28	10.00%
2 至 3 年	539,300.00	161,790.00	30.00%
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	32,144,967.71	1,242,747.43	3.87%

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	176,207.99	1,066,539.44			1,242,747.43
合计	176,207.99	1,066,539.44			1,242,747.43

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
集团内部往来	21,366,698.11	
代垫款项	9,937,001.17	9,659,001.17
保证金	689,300.00	689,300.00
租金	2,400.00	2,400.00
备用金	19,700.00	28,134.10
个人社会保险		8,846.82
代收代付款项	129,868.43	277,952.00
合 计	32,144,967.71	10,665,634.09

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司	集团内部往来	21,366,698.11	一年以内	66.47	641,000.94
云南宏筑防腐复合材料有限公司	代垫费用	9,074,923.17	一年以内、1-2 年	28.23	405,035.09
南昌科技投资经营有限公司	代收代垫款	590,000.00	一年以内	1.84	17,700.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新干县公共资源交易中心	保证金	150,000.00	2-3年	0.47	45,000.00
南昌小蓝经济技术开发区管理委员会	保证金	100,000.00	2-3年	0.31	30,000.00
合计	—	31,281,621.28	—	97.31	1,138,736.03

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,251,000.00		57,251,000.00	57,251,000.00		57,251,000.00
合计	57,251,000.00		57,251,000.00	57,251,000.00		57,251,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
云南宏筑防腐复合材料有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
江西科得文化创意发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西科得玻璃钢科技协同创新有限公司	42,051,000.00			42,051,000.00		
合计	57,251,000.00			57,251,000.00		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,117,228.58	35,741,135.88	46,018,469.17	29,473,570.35
其他业务	95,546.33	96,385.19	3,798,251.31	3,795,667.15
合计	55,212,774.91	35,837,521.07	49,816,720.48	33,269,237.50

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,506,029.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	658,433.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,164,463.21	
所得税影响额	324,669.48	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,839,793.73	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		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	13.55	0.22	0.22
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	11.30	0.18	0.18