



科飞新材

NEEQ : 832069

三明科飞产气新材料股份有限公司

Sanming Coffe Fine Chemical Industry Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018年5月14日，公司召开2018年第二届董事会第六次会议，审议通过《关于三明科飞产气新材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》，公司拟向确定对象发行不超过33万股普通股股票，预募集资金不超过人民币198万元。公司于5月30日发布《三明科飞产气新材料股份有限公司股票发行认购公告》。

公司于2018年6月19日与福建海峡科化股份有限公司签定了《战略合作框架协议书》，该项目是在福建省国资委主导下在6.18中国.海峡项目成果交易会现场签约项目。根据双方的资源优势，制定了合作战略规划和具体实施方案：

第一阶段：产品合作生产（颠覆传统炸药爆破施工技术新型民爆产品和军民两用产品，以及纯军品的军民融合项目产品，包括布撒式发烟催泪弹、气体裂岩器、冷发射装置等）

第二阶段：投资合作

第三阶段：合作上市

目 录

声明与提示.....	7
第一节 公司概况	8
第二节 会计数据和财务指标摘要	10
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、科飞股份、公司	指	三明科飞产气新材料股份有限公司
厦门科飞、厦门科飞技术	指	厦门科飞技术开发有限公司
星火点石投资	指	厦门市星火点石投资合伙企业（有限合伙）
厦门研究院	指	厦门科飞气体动力研究院有限公司
成都科飞	指	成都科飞气源自动科技有限公司
海峡科化	指	福建海峡科化股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、公司章程	指	《三明科飞产气新材料股份有限公司章程》
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
致同会计师事务所、会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
公开转让	指	公司在全国股份转让系统挂牌并进行股票公开转让的行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
安全气囊	指	设置在车内前方（正副驾驶位），侧方（车内前排和后排）和车顶三个方向。安全气囊的功能是当车辆发生碰撞事故时减轻乘员的伤害程度，避免乘员发生二次碰撞，或车辆发生翻滚等危险情况下被抛离座位。
硝酸胍	指	白色结晶粉末或颗粒。有氧化性，有毒，在高温下分解并爆炸。熔点 213-215℃，相对密度 1.44。硝酸胍溶于水和醇，不溶于丙酮、苯和乙醚。25℃时 1%的水溶液的 pH 值为 5.7。本品主要用于制造碳酸胍及其他胍盐，也用于制造炸药、消毒剂、照相化学品等。
碱式硝酸铜	指	浅蓝色粉末，不溶于水及醇，溶于稀酸和氨水。本品主要可用于铜制品中间体、气囊填充物。
氧化铜	指	是一种铜的黑色氧化物，略显两性，稍有吸湿性。相对分子质量为 79.545，密度为 6.3~6.9 g/cm ³ ，熔点 1326℃。不溶于水和乙醇，溶于酸、氯化铵及氰化钾溶液，氨溶液中缓慢溶解，能与强碱反应。氧化铜主要用于制人造丝、陶瓷、釉及搪瓷、电池、石油脱硫剂、杀虫剂，也供制氢、催化剂、绿色玻璃等用。
硝酸铵	指	本品是无色无臭的透明结晶或呈白色的结晶，易溶于水，易吸湿结块。是铵盐受热易分解，遇碱分解。是氧化剂，用于化肥和化工原料。
三水硝酸铜	指	性状深蓝色的柱状结晶，熔点 114.5℃，相对密度 2.32，

		易溶于水和乙醇，其溶液呈酸性。用作搪瓷着色剂，也用于镀铜、制氧化铜及农药等。
二氧化硅	指	不溶于酸，但溶于氢氟酸及热浓磷酸，能和熔融碱类起作用。自然界中存在有结晶二氧化硅和无定形二氧化硅两种。二氧化硅用途很广泛，主要用于制玻璃、水玻璃、陶器、搪瓷、耐火材料、气凝胶毡、硅铁、型砂、单质硅、水泥等，在古代，二氧化硅也用来制作瓷器的釉面和胎体。一般的石头主要由二氧化硅、碳酸钙构成。
氢氧化钠	指	为一种具有很强腐蚀性的强碱，一般为片状或颗粒形态，易溶于水并形成碱性溶液，另有潮解性，易吸取空气中的水蒸气。
复合改性硝酸盐	指	外观白色小颗粒，呈小圆球状，有潮解性。易溶于水、乙醇、丙酮、氨水，不溶于乙醚。在常温下是稳定的，受热易分解，对打击、碰撞或摩擦均不敏感，但在高温、高压和有可被氧化的物质存在下会发生爆炸。
DNT、二硝基甲苯	指	淡黄色至黄色固体，在阳光下颜色变深，与碱接触变红。有毒，易燃，微溶于水，溶于乙醚，丙酮，苯及甲苯等有机溶剂。主要用于制造 2,4-二氨基甲苯。也用于聚氨脂，染料，医药，橡胶等有机合成工业中。
硝酸锶	指	白色结晶或粉末。低温结晶时含 4 分子结晶水。溶于 1.5 份水，水溶液呈中性，微溶于乙醇和丙酮。相对密度 2.990。熔点 570℃。低毒，半数致死量(大鼠，经口)2750mg/kg。有强氧化性，与有机物摩擦或撞击能引起燃烧或爆炸。有刺激性。
硫化锑	指	也称“三硫化二锑”，本产品为黑灰色结晶或粉末。露置空气中逐渐氧化，有毒；不溶于水、醋酸；溶于浓盐酸、醇、硫化铵(NH ₄ HS)、硫化钾溶液；相对密度 4.12；熔点 550℃。
IPI	指	ISLAND PYROCHEMICAL INDUSTRIES CORP. 派锐化工
TRW	指	TRW Automotive Holdings Corp. 天合汽车集团
日本高田	指	日本高田公司，是一家专门生产汽车安全气囊、方向盘、安全带、电子感应装置以及其他汽车安全零配件的跨国公司，总部设在日本东京。
奥托立夫、AUTOLIV	指	奥托立夫公司(AUTOLIV)，是在瑞典设立的一家国际跨国公司，公司主要产品为汽车电子安全系统，座椅安全带系统以及电子控制单元，汽车方向盘系统等。目前，奥托立夫是全世界最大的“汽车乘员保护系统”生产商。
延锋百利得	指	延锋百利得(上海)汽车安全系统有限公司，是由延锋伟世通汽车饰件系统有限公司和美国百利得安全系统公司(Key Safety Systems, Inc.)共同投资成立。公司主要从事汽车安全系统的设计、开发、测试、制造以及销售，产品包括方向盘、换挡手柄、安全气囊模块和安全带以及整个汽车被动安全系统。
领先化学	指	美国领先化学公司，是全球领先的无机金属和有机金属

		催化剂、添加剂、中间体和引发剂研发制造商。
--	--	-----------------------

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。

公司负责人戴良玉、主管会计工作负责人黄柳鹏及会计机构负责人（会计主管人员）黄柳鹏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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

注：

公司于2018年5月14日发布《三明科飞产气新材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案》公告，拟向特定对象发行33万普通股，发行价格为人民币6.00元/股。该发行方案于2018年5月29日经公司2018年第四次临时股东大会决议通过。公司于5月30日发布《三明科飞产气新材料股份有限公司股票发行认购公告》。完成验资后，公司向全国中小企业股份转让系统申请股份发行备案程序。但截至2018年6月30日，公司尚未就本次股票发行完成股转系统的备案程序。

2018年7月17日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函，本次新增股份于2018年8月3日起在股转系统公开转让，并完成了本次发行新增股份的中登登记程序。公司于2018年8月9日完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币1,772万元。但因截至本报告期末，公司尚未完成本次发行新增股份的中登登记程序，故于本报告“第二节公司概况”、“第三节会计数据和财务指标摘要”、“第五节股本变动及股东情况”中涉及对于股本数及相关指标描述时均以公司截至2018年6月30日的股本情况为基础进行阐述和分析进行。

半年报中股东持股比例若出现合计数与各单项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入所致。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	三明科飞产气新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Sanming Coffer Fine Chemical Industry Co., Ltd.
证券简称	科飞新材
证券代码	832069
法定代表人	戴良玉
办公地址	三明高新技术开发区金沙园创业园

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄柳鹏
是否通过董秘资格考试	是
电话	0598-5850365
传真	0598-5852606
电子邮箱	cofferhlp@126.com
公司网址	www.cofferxm.com
联系地址及邮政编码	三明高新技术开发区金沙园创业园 365050
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	三明高新技术开发区金沙园创业园

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	2002-01-15
挂牌时间	2015-03-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料及化学制品制造业大类中的无机盐制造小类，行业代码为 C2613。
主要产品与服务项目	产气新材料的研发生产
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	17,390,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	戴良玉
实际控制人及其一致行动人	戴良玉、三明市创业创新风险投资有限公司

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	91350400733629439Y	否
金融许可证机构编码		否
注册地址	三明高新技术开发区金沙园创业园	否
注册资本（元）	17,390,000	否
2018年5月29日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于三明科飞产气新材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案。公司本次股票发行共新增股份33万股，于2018年7月17日获得股转公司备案函。本次新增股份于2018年8月3日起在股转系统公开转让，并完成了本次发行新增股份的中登登记程序。公司于2018年8月9日完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币1,772万元。截至报告期末，公司尚未完成本次发行新增股份的中登登记程序。		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路268号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

√适用 □不适用

三明科飞产气新材料股份有限公司（以下简称“公司”）于2018年6月19日与福建海峡科化股份有限公司（以下简称“海峡科化”）共同签署了《战略合作框架协议书》，公司将与海峡科化成为战略合作伙伴，在部分产品加工合作、后期资本合作等领域开展全方位的合作。本协议为签约双方战略合作框架性协议，不构成关联交易。 公司与海峡科化结成战略合作伙伴，签署的《战略合作框架协议书》符合公司长远战略规划的发展和全体股东的利益。本次战略合作协议的签署，可以整合双方资源，实现优势互补，共筑稳定的盈利模式，将对公司未来经营业绩产生一定积极影响。 该事项已于2018年6月20日在全国中小企业股份转让系统披露，公告编号为2018-030。
--

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018年5月29日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于三明科飞产气新材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于修改<公司章程>的议案》等议案。公司本次股票发行共新增股份33万股，于2018年7月17日获得股转公司备案函。本次新增股份于2018年8月3日起在股转系统公开转让，并完成了本次发行新增股份的中登登记程序。公司于2018年8月9日完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币1,772万元。
--

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	9,941,641.10	10,534,367.08	-5.63%
毛利率	31.71%	39.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	436,292.90	1,434,364.52	-69.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	314,508.37	1,345,369.52	-76.62%
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）	1.30%	6.60%	-
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）	0.94%	6.19%	-
基本每股收益	0.03	0.09	-66.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	51,259,030.09	49,018,264.44	4.57%
负债总计	17,387,139.98	15,847,469.86	9.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	34,061,381.12	33,273,994.55	2.37%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.91	2.62%
资产负债率（母公司）	33.27%	31.80%	-
资产负债率（合并）	33.92%	32.33%	-
流动比率	2.57	3.83	-
利息保障倍数	3.20	7.60	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,840,345.67	2,977,183.46	-38.19%
应收账款周转率	1.86	3.42	-
存货周转率	1.34	1.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.57%	34.56%	—
营业收入增长率	-5.63%	13.82%	—
净利润增长率	-75.60%	-8.04%	—

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	17,390,000	17,390,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于化学原料及化学制品制造业大类中的无机盐制造小类，行业代码为 C2613。公司主营业务定位为汽车安全气囊产气新材料的研发与生产，主要产品及服务是生产、销售：硝酸胍、碱式硝酸铜等。

公司作为专业致力于新一代汽车安全气囊产气剂组份材料的研发和工业化生产试制的企业，自成立以来就立足于产气材料领域的研发与生产，积累了多年的经验，现有六项领域内的发明与实用新型专利，多个研发项目实现了成果转化，在产能提升方面也起到重要作用，能够很好的满足客户需求。公司主要管理、技术人员来自原兵器系统固体火箭推进剂项目管理和技术负责人或课题组成员，拥有军工火化工背景，具有丰富的理论基础、实践经验和专业背景。

公司的主要用户包括世界第一、第二大气囊生产商 Autoliv 和 TRW，以及诸多国际著名企业，近年来开始为国内汽车安全气囊产气剂生产企业提供关键的基础材料支持，为我国安全气囊高技术产业化并追赶世界先进水平创造必要条件。

公司的销售模式主要是直销。公司通过客户的审核后，与其签订年度订货合同，并按合同约定生产后直接供货，长期稳定，一般不会发生变化。公司的销售市场分为国内市场和国际市场，国际市场销售主要为自营出口，部分由外贸公司代理出口和外商代理销售。由于产能有限以及价格原因，目前销售市场已由国际市场为主转换为以国内市场销售为主，首先满足利润较好的国内市场需求。公司深耕行业十多年，树立了良好的口碑，与客户粘性较好。此外，公司还利用网络营销如阿里巴巴进行产品宣传推广并进行技术服务。

公司收入主要来源于销售主营产品而取得的收入。

公司作为专业致力于新一代汽车安全气囊产气剂组份材料的研发和工业化生产试制的企业，自成立以来就立足于产气材料领域的研发与生产，积累了多年的经验，申请了多项领域内的发明与实用新型专利，多个研发项目实现了成果转化，在产能提升方面也起到重要作用，能够很好的满足客户需求。同时，公司长期以来专业从事该领域相关业务，不仅与主要供应商保持稳定合作关系，也与下游客户建立了良好的合作与互动关系。报告期内，公司依靠前述优良的生产资质、丰富的研发与生产经验、优质的大客户资源，以持续获得现金流和利润。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期末公司总资产 51,259,030.09 元，较期初增长 4.57%；归属于母公司所有者的净资产 34,061,381.12 元，较期初增长 2.37%；报告期内实现营业收入 9,941,641.10 元，比上年同期减少 5.63%；营业成本 6,789,525.99 元，比上年同期增加 5.66%；实现归属于母公司所有者的净利润 436,292.90 元，比上年同期减少 69.58%。本期净利润较上年减少，主要原因有二：一系因公司厂房及生产线已基本结转为固定资产，生产类固定资产折旧增加，导致营业成本增加；二系本年同期因公司业务发展，研发投入比上年同期多。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量 1,840,345.67 元，较上年同期减少 38.19%。主要系 2018 年上半年，因公司客户均仍处于新生产线审核阶段，营业收入比去年同期稍减少，由此导致公司收到的销售商品、提供劳务的现金相对较少；另一方面，因为 2018 年各种原材料价格上涨，公司为维持各产品的成本，而提前备足原材料，因此购买材料支付的现金也较多。

公司围绕年度经营计划和目标,积极推动各项工作,在市场营销、技术研发、资本市场活动等方面,取得了下述进展,并对公司的营业收入增长起到了促进作用:

1、市场营销情况:

报告期内,公司重大业务合同执行情况良好,未出现纠纷或其它无法执行情况;前五大客户销售稳定,资金回笼正常,未出现坏账;并积极开拓新客户新市场。

2、研发项目进展

报告期内,公司基于企业发展战略,积极加大自主研发投入,努力提高公司的核心竞争力。在北京理工大学、厦门大学的支持下继续对“烟花爆竹药剂替代预研”基本确定研发方向,未来研发可以深度展开,可望解决或极大地改善烟花爆竹燃放时产生的PM2.5和有害气体;此外,对“富氮含能材料研发”、“紧急开合系统预研”两个研发项目的研究工作正在进行中,目前正在申请两项发明专利,工业化生产正在设计中;“布撒式发烟催泪弹”、“岩用气体发生器”已取得阶段性成果,目前正在产业部署。

3、资本市场活动

公司于2018年5月启动公司挂牌后的第四次股票发行,于2018年5月14日发布《三明科飞产气新材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案》公告,拟向不特定对象发行33万普通股,发行价格为人民币6.00元/股。该发行方案于2018年5月29日经公司2018年第四次临时股东大会决议通过。本次募集资金一方面将用于补充公司流动资金,优化公司财务结构;另一方面本次募集资金还将用于新厂区配套建设。2018年7月17日,公司取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函并正申请新增股份在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记。

三、 风险与价值

(一) 风险

1、客户集中的风险

长期以来,公司与主要客户保持了紧密的合作关系,赢得了良好的口碑,业务来源具有较好的稳定性与持续性。但公司存在客户集中度较高的情况,报告期内,公司对前五名客户的销售收入占公司营业收入的比例为94.99%。公司自设立以来,自有资金有限导致无法扩大产能。在产量有限的情况下,公司倾向于满足主要客户的需求,从而维系紧密的合作关系,导致客户集中度逐年提高。公司对主要客户存在一定的依赖性,可能给公司的经营带来一定风险。但另一方面,由于安全气囊的安全性、可靠性和稳定性要求,一般不能轻易改变供应商,同时客户开发供应商费时长达数年,开发成本高,因此客户对公司的依赖性很强。

应对措施:公司一方面加大研发投入,增加配套产品种类,紧跟市场,用产品赢得客户,用质量留住客户;另一方面加快新厂区建设,扩大生产力,巩固市场地位。

2、生产规模较小、产品单一的风险

公司生产规模较小,受制于资金、机器设备、人员、场地等因素,产能不足,这大大限制了公司接受订单的规模和数量。公司虽然在国内竞争对手较少,但与国外,特别是欧洲和美国的一些大厂商相比,其规模、知名度和客户基础都对公司造成了一定的冲击。此外,公司产品品类较为单一,市场上一旦出现可替代的新产品,将会对公司现有产品的销售造成不利影响。

应对措施:目前,公司一方面正加快新厂区的建设以应接扩大生产规模、扩大生产力的现实需求,报告期内,新厂新上三条生产线已试运行,相关资质也已齐全,预计2018年末至2019年初新的厂房和生产线可全面启动生产;另一方面迎合市场需求,保持技术、产品的先进性,公司持续加大研发投入,不断提升自身的综合实力。除此之外,针对产品单一的风险,公司正在加紧研制其他产气新材料,并取得了“批发2,4-二硝基甲苯、硝酸锶、三硫化二锑”经营范围,拓展了公司的产品线,为公司营业收入的增加奠定了坚实的基础。

3、生产过程中的安全风险

作为公司主要产品之一的超细硝酸胍属于危险化学品，该化学品对眼睛、皮肤、粘膜和上呼吸道有刺激作用，过量吸入可致死亡；此外，硝酸胍在高温下可释放出氮氧化物气体，对呼吸道有刺激性。为避免危险化学品生产过程中的安全风险，公司已通过加强制度建设、人员培训、安全生产设备（设施）购置、安全事故防范措施建立等多方面的努力建立健全了安全生产保障体系，公司制定的《危险化学品安全管理制度》、《重大危险源管理制度》、《安全生产责任制》等内部安全管理制度在实践中均得到了良好的贯彻执行。虽然如此，在生产过程中仍然不能排除因设备防护功能不完善、物品保管不善及操作不当、不可抗力等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：为避免危险化学品生产过程中的安全风险，公司已通过加强制度建设、人员培训、安全生产设备（设施）购置、安全事故防范措施建立等多方面的努力建立健全了安全生产保障体系，公司制定的《危险化学品安全管理制度》、《重大危险源管理制度》、《安全生产责任制》等内部安全管理制度在实践中均得到了良好的贯彻执行。

4、公司治理风险

公司于 2014 年 9 月份整体变更为股份公司后，制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》等一系列的治理制度，建立了相对完善、健全的公司治理机制。但由于股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，故公司短期内仍可能存在治理不规范、相应内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司已制定了规范公司治理及强化其制衡运作的管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，依法审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。

5、股权集中及实际控制人不当控制的风险

公司目前股东人数较少，其中公司第一大股东戴良玉现持有公司发起人股份 927.90 万股，占股份总额 53.36%，戴良玉为公司控股股东及实际控制人。鉴于公司存在的股份集中状况，公司实际控制人或将通过其于公司的绝对控股地位对公司施加较大的影响。若实际控制人戴良玉利用其在公司的股权优势及控制权优势对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和其他少数权益股东利益，存在因股权集中及实际控制人不当控制带来的控制风险。

应对措施：公司已建立起较为科学的法人治理结构，制订了《公司章程》，董事会和监事会议事规则，并对关联交易、对外担保事项进行了较为明确的规定。公司通过制度规范股东及实际控制人的决策行为，可以有效的维护公司及少数股东权益。

另外，三明市创业创新风险投资有限公司于 2017 年 6 月 7 日与控股股东及实际控制人戴良玉签定《一致行动人协议》，二者作为一致行动人行使股东/或董事权利，承担股东/或董事义务，具体：1、双方确认签署本协议目的为巩固戴良玉在公司中的控制地位。双方同意，在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，双方均应采取一致行动。2、采取一致行动的方式为：就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使召集权、提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、本协议有效期内，在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前，或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前，一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调；出现意见不一致时，以一致行动人中戴良玉意见为准。根据《一致行动人协议》安排，戴良玉实际支配公司的表决权增至 64.86%。戴良玉能够主导公司的发展战略及重大决策，实际控制公司的经营管理。因此戴良玉仍为公司的控股股东及实际控制人。

（二）价值

1、产品与服务和关键核心技术优势

公司从 2002 年开始专业从事汽车安全气囊产气材料的研发和生产。目前公司已实现批量化生产的产品两项（超细硝酸胍、碱式硝酸铜）、成功实现中试的一项（超细氧化铜）、成功实现小试的一项（复合改性硝酸盐）。公司的成熟产品质量稳定可靠，已被国内外客户广泛接受。公司批量产品、中试产品

及小试样品均已被国内外客户广泛接受，与世界其他供应商比，有着独特的优势。

公司自主研发了多项汽车安全气囊产气材料领域的专利技术，多个研发成果成功转换。其中“新一代汽车安全气囊产气新材料——纳米体碱式硝酸铜”被列为福建省科技厅科技重大项目；“汽车安全气囊专用超细硝酸胍”被列为省科技型中小企业技术创新资金计划项目；“应用一种硝酸钠球形细颗粒生产硝酸铵产气剂”、“汽车安全气囊专用超细硝酸铜开发生产”被列为福建省发改委科技成果转化项目；“汽车安全气囊复合硝酸盐产气剂”被列为福建省科技计划项目。此外，公司被福建省科技厅评为“福建省汽车安全气囊产气材料企业工程技术研究中心”。目前，公司已拥有国内发明专利三项，国际发明专利两项，实用新型专利两项。公司在复合立体气流超细粉碎技术、晶相稳定工业化生产技术、纳米体合成技术等均具有世界先进或世界领先水平，全部填补国内空白。

随着产品品种的不断丰富，与客户的配套能力进一步加强，为客户开发供应商成本能得到显著降低，客户的供应商管理和产业链管理进一步加强，公司与客户的紧密度更加牢固。从商业模式角度，公司为客户提供的不是产品，而是牢固可靠的关键材料供给能力。

2、行业经验优势

公司以自主研发为主，并配以外部技术交流与咨询为辅助，具体表现为：由公司的控股子公司厦门研究院主要承担特殊产气材料研发任务，公司主要负责新研发产品的中试转化，大批量生产的工艺技术优化等。由厦门研究院绝对控股的孙公司成都科飞承担产气材料的其它应用的研发任务。配备的研发人员涉及的核心技术专业门类齐全，包含烟火药剂、火工品、机械引信、电子引信、气体发生器、电子技术及测试等。其中 50%以上为研究生学历，90%以上为本科学历，两名领衔成员为博士学历，具有海外留学经历。研发成员主要来自于原军工企业的研发部门，大部分拥有高级职称及十几年军工产品的研发经历，均拥有多项国防专利、发明专利和实用新型专利，并获得多项国家级、省部级奖励。厦门研究院负责与用户、市场接轨，接收用户和市场的反馈，并能够及时得到用户和市场积极的技术支持；公司的自主研发组织包括课题小组、项目组、研发部门、研发中心等。研发工作的外部辅助渠道主要是通过与厦门大学、北京理工大学、南京理工大学以及航空航天系统 42 所等本领域国内一流顶尖院所的交流与咨询等形式进行。同时，在与客户长期稳定的合作中，公司与客户形成了良好的互动关系，如得到德国 TRW、美国 IPI 等世界著名企业客户的技术支持，也为公司产品和技术改良与升级创造了条件。

3、用户规模优势

公司的主要用户包括世界第一、第二大气囊生产商 Autoliv 和 TRW，以及包括空客公司，日本化药等在内的诸多国际著名企业，近年来公司开始为国内几乎所有汽车安全气囊产气剂生产企业提供关键的基础材料支持，为我国安全气囊高技术产业化并追赶世界先进水平创造必要条件。也为公司在国际国内赢得了十分广泛的知名度和行业影响力。

4、专业性优势

公司是专业研发和生产产气材料的企业，具有较强的专业性，能够生产出符合客户定制化需求的系列产品，能不断满足用户的质量需求，能更好为用户提供专业的技术支持，且能够配合用户的技术发展和产品设计，提供额外的价值。从研发、生产、销售、企业管理和质量控制，全部围绕气囊产气材料展开，这是世界其他供应商所不具备的，对于客户和市场，是非常看重和难得的优势资源，能够极大地节省客户供应商开发和管理的成本。

四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任维护员工合法权益。

公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，并为员工缴纳意外伤害等商业保险，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
三明金沙园融辉资产经营有限公司	7,000,000	2016年8月1日-2021年7月31日	抵押	一般	是	否
总计	7,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	7,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

清偿和违规担保情况：

截至报告期末，未有迹象表明有可能承担连带清偿责任和违规担保情况。

(二) 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）	2,000,000.00	200,000.00
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	0	0

(三) 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
戴良玉、俞春琴、厦门科飞技术	贷款担保	7,000,000	是	2016 年 7 月 14 日	2016-033

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2016 年 8 月 1 日，公司与兴业银行股份有限公司三明分行签署《最高额度授信合同》，向其借款 700 万元，用途为项目贷款。作为本项贷款的担保措施，本公司以 P3 地块土地房产作抵押；厦门科飞技术开发有限公司、戴良玉、俞春琴均就此提供连带责任保证。该交易性质属于偶发性关联交易。公司已于 2016 年 7 月 1 日第三次临时股东大会通过该议案。上述偶发性关联交易为关联方自愿为公司融资贷款交易提供担保，系正常融资担保行为。该等担保行为增强了公司融资能力，对公司经营发展起到了积极作用。该事项已于 2016 年 7 月 14 日在全国中小企业股份转让系统公告。

上述偶发性关联交易不存在损害公司及股东利益的情况，对公司的财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会造成重大影响。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地房产	抵押	20,109,372.54	39.23%	向兴业银行三明分行申请授信
总计	-	20,109,372.54	39.23%	-

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内的利润分配预案

☒适用 ☐不适用

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	0.4	0	5

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(六) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转 让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018 年 5 月 14 日	2018 年 8 月 3 日	6.00	330,000	1,980,000.00	本次股票发行所募集的资金将主要用于补充公司流动资金、新厂区配套建设。

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	6,313,000	36.30%	-20,250	6,292,750	36.19%
	其中：控股股东、实际控制人	2,337,000	13.44%	0	2,328,750	13.39%
	董事、监事、高管	599,000	3.44%	0	599,000	3.44%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	11,077,000	63.70%	20,250	11,097,250	63.81%
	其中：控股股东、实际控制人	6,930,000	39.85%	20,250	6,950,250	39.97%
	董事、监事、高管	1,867,000	10.74%	0	1,867,000	10.74%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		17,390,000	-	0	17,390,000	-
普通股股东人数		17				

(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	戴良玉	9,267,000	12,000	9,279,000	53.36%	6,950,250	2,328,750
2	星火点石投资合伙企业（有限合伙）	2,140,000	0	2,140,000	12.30%	80,000	2,060,000
3	陈宜堃	2,066,000	0	2,066,000	11.88%	1,549,500	516,500
4	三明市创业创新风险投资有限公司	2,000,000	0	2,000,000	11.50%	2,000,000	0
5	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	717,000	4,000	721,000	4.15%	0	721,000
合计		16,190,000	16,000	16,206,000	93.19%	10,579,750	5,626,250

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东厦门星火点石投资人之一为俞春琴，俞春琴系公司控股股东及实际控制人戴良玉之配偶。

三明市创业创新风险投资有限公司于 2017 年 6 月 7 日与控股股东及实际控制人戴良玉签定《一致行动人协议》，二者作为一致行动人行使股东/或董事权利，承担股东/或董事义务，具体：1、双方确认签署本协议目的为巩固戴良玉在公司中的控制地位。双方同意，在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时，双方均应采取

一致行动。2、采取一致行动的方式为:就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使召集权、提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、本协议有效期内,在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前,或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前,一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调;出现意见不一致时,以一致行动人中戴良玉意见为准。根据《一致行动人协议》安排,戴良玉实际支配公司的表决权增至 64.86%。戴良玉能够主导公司的发展战略及重大决策,实际控制公司的经营管理。因此戴良玉仍为公司的控股股东及实际控制人。

除此之外,其他股东之间不存在关联关系。公司股东不存在股份代持行为。

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

戴良玉直接持有公司股份 927.9 万股,拥有公司表决权为 53.36%,担任公司董事长兼总经理,能够实际控制公司的经营管理,因此公司控股股东与实际控制人均为戴良玉。

戴良玉,男,出生于 1962 年 9 月,中国国籍,无境外永久居留权,1981 年毕业于原兵器工业部陕西第一化工学校无烟发射药工艺和设备专业,之后毕业于湖北广播电视大学法律专业,大专学历。1981 年 8 月至 1992 年 7 月,就职于原兵器工业部湖北东方化学工业有限公司,历任技术员、厂团委书记、销售处副处长;1992 年 8 月至 1999 年 10 月,就职于原兵器工业部中国燕兴厦门公司,任化工进出口部经理;1999 年 11 月至 2014 年 4 月,就职于厦门科纺工贸有限公司(后更名为厦门固安德工贸有限公司),任执行董事兼总经理;2000 年 3 月至今,就职于厦门科飞技术开发有限公司,历任监事、执行董事及总经理;2002 年 1 月起,担任有限公司执行董事及总经理;现任股份公司章程法定代表人、董事长及总经理,任期自 2014 年 9 月至 2017 年 9 月。

三明市创业创新风险投资有限公司于 2017 年 6 月 7 日与控股股东及实际股制人戴良玉签定《一致行动人协议》,二者作为一致行动人行使股东/或董事权利,承担股东/或董事义务,具体:1、双方确认签署本协议目的为巩固戴良玉在公司中的控制地位。双方同意,在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程的规定需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时,双方均应采取一致行动。2、采取一致行动的方式为:就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使召集权、提案权和在相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。3、本协议有效期内,在任一方拟就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会提出议案之前,或在行使股东大会或董事会等事项的表决权之前,一致行动人内部先对相关议案或表决事项进行协调;出现意见不一致时,以一致行动人中戴良玉意见为准。

根据《一致行动人协议》安排,戴良玉实际支配公司的表决权增至 64.86%。戴良玉能够主导公司的发展战略及重大决策,实际控制公司的经营管理。因此戴良玉仍为公司的控股股东及实际控制人。

报告期内,公司控股股东、实际控制人无变化。

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
戴良玉	法定代表人、董事长及总经理	男	1962年9月20日	大专	2017年9月-2020年9月	是
吴望发	董事、副总经理	男	1966年10月7日	本科	2017年9月-2020年9月	是
陈宜堃	董事	男	1967年3月24日	大专	2017年9月-2020年9月	否
张太坚	董事	男	1966年1月21日	本科	2017年9月-2020年9月	否
黄国旺	董事	男	1970年1月15日	高中	2017年9月-2020年9月	否
路永新	监事会主席	男	1954年4月14日	大专	2017年9月-2020年9月	是
方遵华	监事	男	1974年1月24日	本科	2017年9月-2020年9月	是
丁向前	监事	男	1971年1月15日	专科	2017年9月-2020年9月	是
黄柳鹏	董事会秘书、财务总监	女	1979年8月15日	大专	2017年9月-2020年9月	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:

公司董事、监事、高级管理人员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
戴良玉	法定代表人、董事长及总经理	9,267,000	12,000	9,279,000	53.36%	0
吴望发	董事、副总经理	330,000	0	330,000	1.90%	0
陈宜堃	董事	2,066,000	0	2,066,000	11.88%	0
黄柳鹏	董事会秘书、财务总监	70,000	0	70,000	0.40%	0
合计	-	11,733,000	12,000	11,745,000	67.54%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	12
生产人员	20	20
销售人员	4	4
技术人员	15	15
财务人员	4	5
员工总计	54	56

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	3
本科	15	15
专科	10	11
专科以下	25	26
员工总计	54	56

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、人员变动及人员结构

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司在职员工 56 人。较期初新增人员 2 人，其中行政管理人员 1 人，生产人员 0 人，销售人员 0 人，技术人员 0 人，财务人员 1 人。

2、员工培训

公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，全面加强员工培训工作，包括新员工入职培训、新员工公司文化理念培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工业务与管理技能培训、管理干部管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等，不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、员工薪酬政策

公司雇员之薪酬包括薪金、津贴等。公司实现全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金。

4、需要公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(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
韩志跃	厦门研究院法定代表人、总经理	0
来 结	成都科飞法定代表人、总经理	0
秦海元	研发中心主任	0

核心人员的变动情况：

报告期内，对公司有重大影响的人员没有变化。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,220,036.23	3,048,897.34
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	5,265,072.92	5,481,718.76
预付款项	五、3	2,322,070.27	2,571,448.69
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	71,201.88	74,255.94
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	5,823,971.81	4,287,278.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	337,162.75	507,704.27
流动资产合计		17,039,515.86	15,971,303.90
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、7	19,280,829.27	19,599,482.19
在建工程	五、8	5,077,832.23	4,440,087.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	6,733,054.91	6,903,249.41
开发支出	五、10	2,059,166.44	1,190,217.22

商誉		-	-
长期待摊费用	五、11	108,339.32	-
递延所得税资产	五、12	960,292.06	913,924.31
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,219,514.23	33,046,960.54
资产总计		51,259,030.09	49,018,264.44
流动负债：			
短期借款		-	-
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、13	2,576,351.88	2,598,991.00
预收款项	五、14	51,600.00	1,600.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	303,505.66	464,685.56
应交税费	五、16	347,666.98	547,778.42
其他应付款	五、17	1,506,414.42	558,353.94
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	五、18	1,843,174.55	-
流动负债合计		6,628,713.49	4,171,408.92
非流动负债：			
长期借款	五、19	5,736,426.49	6,600,060.94
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、20	5,022,000.00	5,076,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,758,426.49	11,676,060.94
负债合计		17,387,139.98	15,847,469.86
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、21	17,390,000.00	17,390,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、22	8,952,546.60	8,952,546.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备	五、23	1,304,617.55	953,468.88
盈余公积	五、24	948,138.10	948,138.10
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、25	5,466,078.87	5,029,840.97
归属于母公司所有者权益合计		34,061,381.12	33,273,994.55
少数股东权益		-189,491.01	-103,199.97
所有者权益合计		33,871,890.11	33,170,794.58
负债和所有者权益总计		51,259,030.09	49,018,264.44

法定代表人：戴良玉

主管会计工作负责人：黄柳鹏

会计机构负责人：黄柳鹏

(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		3,113,626.36	2,468,244.61
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	十四、1	5,265,072.92	5,467,491.56
预付款项		2,272,165.28	2,549,241.70
其他应收款	十四、2	1,344,698.43	1,358,752.49
存货		5,795,935.94	4,287,278.90
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		47,461.80	235,666.59
流动资产合计		17,838,960.73	16,366,675.85
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	十四、3	3,545,332.66	2,835,332.66
投资性房地产		-	-
固定资产		17,934,486.42	18,136,714.26

在建工程		5,077,832.23	4,440,087.41
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		6,733,054.91	6,903,249.41
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		9,326.37	-
递延所得税资产		790,919.00	809,774.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,090,951.59	33,125,158.67
资产总计		51,929,912.32	49,491,834.52
流动负债：			
短期借款		-	-
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		2,576,351.88	2,598,991.00
预收款项		51,600.00	1,600.00
应付职工薪酬		202,755.66	365,285.56
应交税费		346,598.19	543,638.52
其他应付款		1,500,622.52	552,862.04
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		1,843,174.55	-
流动负债合计		6,521,102.80	4,062,377.12
非流动负债：			
长期借款		5,736,426.49	6,600,060.94
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		5,022,000.00	5,076,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,758,426.49	11,676,060.94
负债合计		17,279,529.29	15,738,438.06
所有者权益：			
股本		17,390,000.00	17,390,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		8,952,546.60	8,952,546.60
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		1,304,617.55	953,468.88
盈余公积		948,138.10	948,138.10
一般风险准备		-	-
未分配利润		6,055,080.78	5,509,242.88
所有者权益合计		34,650,383.03	33,753,396.46
负债和所有者权益合计		51,929,912.32	49,491,834.52

法定代表人：戴良玉

主管会计工作负责人：黄柳鹏

会计机构负责人：黄柳鹏

(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	五、26	9,941,641.10	10,534,367.08
其中：营业收入	五、26	9,941,641.10	10,534,367.08
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,681,686.06	8,935,722.93
其中：营业成本	五、26	6,789,525.99	6,425,731.80
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、27	165,529.56	161,925.73
销售费用	五、28	630,381.13	563,653.18
管理费用	五、29	1,389,719.31	1,152,955.41
研发费用	五、30	753,030.65	375,128.93
财务费用	五、31	25,954.47	264,301.07
资产减值损失	五、32	-72,455.05	-7,973.19
加：其他收益	五、33	143,600.00	-
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）		403,555.04	1,598,644.15
加：营业外收入	五、34	-	104,700.00
减：营业外支出	五、35	324.08	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		403,230.96	1,703,344.15
减：所得税费用	五、36	53,229.1	268,979.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		350,001.86	1,434,364.52
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		-86,291.04	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		436,292.90	1,434,364.52
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		350,001.86	1,434,364.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		436,292.90	1,434,364.52
归属于少数股东的综合收益总额		-86,291.04	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.09
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：戴良玉

主管会计工作负责人：黄柳鹏

会计机构负责人：黄柳鹏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	9,926,256.48	10,534,367.08
减：营业成本	十四、4	6,789,525.99	6,425,731.80
税金及附加		164,797.16	161,925.73
销售费用		630,381.13	563,653.18
管理费用		1,115,815.47	1,125,870.19
研发费用		753,030.65	375,128.93
财务费用		23,564.31	263,506.07
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-71,706.25	-7,973.19
加：其他收益		143,600.00	-
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		664,448.02	1,626,524.37
加：营业外收入		-	104,700.00
减：营业外支出		102.34	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		664,345.68	1,731,224.37
减：所得税费用		118,507.78	268,979.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		545,837.90	1,462,244.74
（一）持续经营净利润		-	-
（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		545,837.90	1,462,244.74

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.09
（二）稀释每股收益		0.03	0.09

法定代表人：戴良玉

主管会计工作负责人：黄柳鹏

会计机构负责人：黄柳鹏

（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		9,820,602.31	10,324,800.93
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、37	1,362,126.18	1,598,067.58
经营活动现金流入小计		11,182,728.49	11,922,868.51
购买商品、接受劳务支付的现金		6,479,724.06	3,653,660.71
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		1,521,692.81	1,562,110.67
支付的各项税费		468,045.49	1,446,688.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	872,920.46	2,283,225.25
经营活动现金流出小计		9,342,382.82	8,945,685.05
经营活动产生的现金流量净额		1,840,345.67	2,977,183.46
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		1,796,819.37	1,488,607.38
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		844,740.47	-
投资活动现金流出小计		2,641,559.84	1,488,607.38
投资活动产生的现金流量净额		-2,641,559.84	-1,488,607.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,980,000.00	11,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		83,800.00	-
筹资活动现金流入小计		2,063,800.00	11,350,000.00
偿还债务支付的现金		863,634.45	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,364.59	1,722,272.74
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		25,000.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计		1,074,999.04	1,767,272.74
筹资活动产生的现金流量净额		988,800.96	9,582,727.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,447.9	-5,137.29
五、现金及现金等价物净增加额		171,138.89	11,066,166.05
加：期初现金及现金等价物余额		3,048,897.34	1,102,605.72
六、期末现金及现金等价物余额		3,220,036.23	12,168,771.77

法定代表人：戴良玉

主管会计工作负责人：黄柳鹏

会计机构负责人：黄柳鹏

(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		9,790,241.69	10,324,800.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,361,601.34	912,851.95
经营活动现金流入小计		11,151,843.03	11,237,652.88
购买商品、接受劳务支付的现金		6,410,217.03	3,588,519.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,387,121.63	1,211,629.54

支付的各项税费		465,832.78	1,444,178.12
支付其他与经营活动有关的现金		718,645.65	980,005.47
经营活动现金流出小计		8,981,817.09	7,224,333.04
经营活动产生的现金流量净额		2,170,025.94	4,013,319.84
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		1,786,997.25	756,580.00
投资支付的现金		710,000.00	2,010,000.00
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		2,496,997.25	2,766,580.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,496,997.25	-2,766,580.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,980,000.00	11,350,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		83,800.00	-
筹资活动现金流入小计		2,063,800.00	11,350,000.00
偿还债务支付的现金		863,634.45	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		186,364.59	1,722,272.74
支付其他与筹资活动有关的现金		25,000.00	45,000.00
筹资活动现金流出小计		1,074,999.04	1,767,272.74
筹资活动产生的现金流量净额		988,800.96	9,582,727.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,447.9	-5,137.29
五、现金及现金等价物净增加额		645,381.75	10,824,329.81
加：期初现金及现金等价物余额		2,468,244.61	1,064,288.63
六、期末现金及现金等价物余额		3,113,626.36	11,888,618.44

法定代表人：戴良玉

主管会计工作负责人：黄柳鹏

会计机构负责人：黄柳鹏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☒ 是 ☐ 否	(二).1
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 研究与开发支出

报告期内，公司基于企业发展战略，积极加大自主研发投入，努力提高公司的核心竞争力。在北京理工大学、厦门大学的支持下继续对“烟花爆竹药剂替代预研”基本确定研发方向，未来研发可以深度展开，可望解决或极大地改善烟花爆竹燃放时产生的PM2.5和有害气体；此外，对“富氮含能材料研发”、“紧急开合系统预研”两个研发项目的研究工作正在进行中，目前正在申请两项发明专利，工业化生产正在设计中；“布撒式发烟催泪弹”、“岩用气体发生器”已取得阶段性成果，目前正在产业部署。具体研发费用的支出情况详见“第八节 财务报表附注”之“五、10、开发支出 30、研发费用”。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

三明科飞产气新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）系由三明科飞技术开发有限公司整体变更设立的股份有限公司，于2002年1月由厦门科飞技术开发有限公司、戴幼华、黄国元共同投资设立的有限责任公司，原注册资本为人民币55万元，持股分别为55%、25%、20%。经多次增资和变更，截至2017年12月31日止，本公司注册资本增加至人民币1,739

万元。

2018年5月，根据本公司股东会决议、《三明科飞产气新材料股份有限公司股票发行认购公告》及章程修正案，定向发行股票，本公司新增注册资本33万元。本次股票发行已于2018年8月9日完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币1,772万元。

本公司营业执照统一社会信用代码：91350400733629439Y，法定代表人：戴良玉，注册地址：三明高新技术开发区金沙园创业园。

本公司经营范围主要包括：产气新材料的研发、生产；生产、销售硝酸胍、碱式硝酸铜；批发2,4-二硝基甲苯、硝酸锶、三硫化二锑；工程、技术研究和试验发展。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第八次会议于2018年8月23日批准。

2、合并财务报表范围

本公司2018年上半年度合并财务报表范围包括母公司及其2家子公司和1家二级子公司，具体合并范围详见“附注六、在其他主体中的权益”。

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收入确认政策，具体会计政策参见附注三、21。

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日的合并及公司财务状况以及2018年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司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。

5、同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。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。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

7、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。

8、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。

9、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

本公司目前的金融资产系应收款项。

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、11）。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。

(3) 金融负债分类和计量

本公司目前的金融负债系其他金融负债。

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、10。

(5) 金融资产的减值

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，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。

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。

（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。

10、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。

11、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 1：应收销货款及除组合 2、组合 3 之外的其他应收款；
 - 组合 2：合并范围内的关联方应收款（包括应收账款和其他应收款）；
 - 组合 3：其他应收款之应收备用金、保证金、押金；
- 资产负债表日，本公司对组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备，对组合 2、组合 3 不计提坏账准备。组合中采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	60.00	60.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品。

(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。本公司通常按照单个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) 周转材料的摊销方法

本公司周转材料领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本公司的长期股权投资均为对子公司的投资，本公司能够对被投资单位实施控制。

(1) 投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对具有实际控制权的子公司的长期股权投资，后续计量采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、19。

14、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	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	8	5.00	11.88
研发设备	5-10	5.00	19.00-9.50
办公设备	5	5.00	19.00

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、19。

(4) 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。

(5) 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。

15、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、19。

16、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。

17、无形资产

本公司无形资产包括专利权、土地使用权等。

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	备 注
专利权	10 年	直线法	
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、19。

18、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。

具体研发项目的资本化条件：

（1）公司目前资本化的研发支出项目中，项目均在研发测试阶段，公司完成该无形资产以使其能够使用或者出售在技术上具有可行性；

（2）公司所有研发支出项目均是针对特定市场需求进行相关开发，以备将来出售，具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）公司所有研发支出资本化项目均会形成新产品、新工艺、新生产技术和专利，表明公司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；

（4）公司掌握研发支出资本化项目的核心技术，有能力完成相关无形资产的研发，表明公司有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力出售该无形资产；

（5）公司资本化研发支出分部门按项目统计相关支出，归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

19、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

离职后福利计划为设定提存计划。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，包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（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。

（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、收入

（1）一般原则

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。

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。

(2) 收入确认的具体方法

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

内销：公司将产品发出，客户收到货物并验收合格后入库，以此作为与产品相关的主要风险转移时点确认收入。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为相关风险报酬转移时点，以海关放行日期作为收入确认时点。

22、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平均分配，计入当期损益。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。

23、递延所得税资产

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。

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。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。

24、经营租赁

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。本公司主要系经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

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

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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

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	6%、10%、11%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%

教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

注：

根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，（1）纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。（2）纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。（3）纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。（4）原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。（5）外贸企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。

本公司子公司厦门科飞技术开发有限公司（以下简称“厦门科飞公司”）、厦门科飞气体动力研究院有限公司（以下简称“厦门气体动力研究院”）和二级子公司成都科飞自源气动科技有限公司（以下简称“成都科飞公司”）2018年度适用企业所得税税率为25%。

2、税收优惠及批文

母公司于2017年进行高新技术企业第三次认定，并于2017年11月30日取得编号为“GR201735000616”号《高新技术企业证书》，证书有效期为三年，2018年度减按15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

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	外币金额	折算率	人民币金额
一、现金：						
人民币			17,324.87			18,470.29
现金小计			17,324.87			18,470.29
二、银行存款：						
人民币			3,049,299.18			3,018,885.70
美元	23,185.78	6.6166	153,411.03	1,766.29	6.5342	11,541.35
欧元	0.15	7.6515	1.15			
银行存款小计			3,202,711.36			3,030,427.05
合 计			3,220,036.23			3,048,897.34

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收票据	500,000.00	100,000.00
应收账款	4,765,072.92	5,381,718.76
合计	5,265,072.92	5,481,718.76

(1) 应收票据分类列示

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	
商业承兑汇票		100,000.00
合计	500,000.00	100,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

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	1,100,000.00	

说明：用于背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 应收账款

① 应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：应收销货款	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92
组合小计	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					

合 计	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92
-----	--------------	-----	------------	---	--------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：应收销货款	5,664,967.12	100.00	283,248.36	5.00	5,381,718.76
组合小计	5,664,967.12	100.00	283,248.36	5.00	5,381,718.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,664,967.12	100.00	283,248.36	5.00	5,381,718.76

应收账款期末余额中，外币应收款列示如下：

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	92,000.00	6.3228	581,696.80	33,880.00	6.5342	221,378.70
欧元	48,268.80	7.4883	361,452.95			

说明：

应收账款均为应收销货款，期末单项金额重大的应收账款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的应收账款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款具体列示如下：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92

账龄组合披露（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	5,664,967.12	100	283,248.36	5.00	5,381,718.76

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 32,455.05 元。

③ 本期无实际核销的应收账款的情况。

3、预付款项

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	2,117,676.28	91.20	2,420,812.98	94.14
1 至 2 年	201,503.99	8.68	143,545.71	5.58
2 至 3 年	2,890.00	0.12	7,090.00	0.28
合 计	2,322,070.27	100	2,571,448.69	100

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末数		坏账准备	比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 组合 2、3 之外的其他应收款					
组合 3: 应收备用金、保证金、押金	71,201.88	100			71,201.88
组合小计	71,201.88	100			71,201.88
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	71,201.88	100.00			71,201.88

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		坏账准备	比例%	净额
	金 额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 组合 2、3 之外的其他应收款	50,000.00	43.76	40,000.00	80.00	10,000.00
组合 3: 应收备用金、保证金、押金	64,255.94	56.24			64,255.94
组合小计	114,255.94	100.00	40,000.00	35.01	74,255.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	114,255.94	100.00	40,000.00	35.01	74,255.94

说明：

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					
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
合 计					

账龄组合披露（续）

账 龄	期初数				净 额
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年	50,000.00	100.00	40,000.00	80.00	10,000.00
合 计	50,000.00	100.00	40,000.00	80.00	10,000.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 40,000.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额为 51,858.82 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例为 72.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0.00 元。

5、存货

存货分类

存货 种类	期末数		期初数	
	账面余额	跌价 准备	账面余额	跌价 准备
原材料	1,958,888.22		451,158.34	
在产品			1,028,068.17	

库存商品	2,945,704.45	2,945,704.45	2,342,258.94	2,342,258.94
周转材料	895,712.96	895,712.96	206,916.51	206,916.51
发出商品	23,666.18	23,666.18	258,876.94	258,876.94
合 计	5,823,971.81	5,823,971.81	4,287,278.90	4,287,278.90

注：存货期末余额比期初增加 1,536,692.91 元，增长 35.84%，主要系 2018 年各种原材料价格上涨，公司为维持各产品的成本，而提前备足原材料。

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
进项税额	337,162.75	507,704.27

注：其他流动资产比期初减少 170,541.52 元，下降 33.59%，主要系期初留抵税额结转。

7、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公设备	研发设备	房屋及建筑物	其他设备	合 计
一、账面原值：							
1.期初余额	6,323,227.15	1,116,175.35	552,258.30	1,997,392.03	14,727,945.07	8,682.02	24,725,679.92
2.本期增加金额	427,924.79		17,204.00	21,547.88		105.00	466,781.67
(1) 购置	427,924.79		17,204.00	21,547.88		105.00	466,781.67
(2) 在建工程转入							
(3) 其他增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4.期末余额	6,751,151.94	1,116,175.35	569,462.30	2,018,939.91	14,727,945.07	8,787.02	25,192,461.59
二、累计折旧							
1.期初余额	3,134,325.98	333,636.25	429,440.55	429,057.75	792,122.57	7,614.63	5,126,197.73
2.本期增加金额	248,675.95	55,797.68	13,154.62	124,439.32	342,839.4	527.62	785,434.59
(1) 计提	248,675.95	55,797.68	13,154.62	124,439.32	342,839.4	527.62	785,434.59
(2) 其他增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 其他减少							
4.期末余额	3,383,001.93	389,433.93	442,595.17	553,497.07	1,134,961.97	8,142.25	5,911,632.32

三、减值准备

四、账面价值

1.期末账面价值	3,368,150.01	726,741.42	126,867.13	1,465,442.84	13,592,983.10	644.77	19,280,829.27
2.期初账面价值	3,188,901.17	782,539.10	122,817.75	1,568,334.28	13,935,822.5	1,067.39	19,599,482.19

说明 1：期末借款用于抵押的固定资产为金沙园北区综合工业区 P3 地块上房产：沙房产证沙县字第 20161011 号-第 20161019 号，情况详见本附注五、19

说明 2：期末本公司无暂时闲置的固定资产。

说明 3：期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
新厂区厂房建设						
新厂区办公楼建设	4,840,500.53		4,840,500.53	4,202,755.71		4,202,755.71
2#新厂房精胍生产线						
3#新厂房专胍生产线						
6#新厂房 PSAN 生产线	237,331.70		237,331.70	237,331.70		237,331.70
合 计	5,077,832.23		5,077,832.23	4,440,087.41		4,440,087.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固 定 资 产	其 他 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%	期末数
新厂区办公楼建设	4,202,755.71	637,744.82		287,445.88	185,729.73	100	4,840,500.53
6#新厂房 PSAN 生产线	237,331.70						237,331.70
合 计	4,440,087.41	637,744.82		287,445.88	185,729.73	100	5,077,832.23

重大在建工程项目变动情况（续）

工程名称	预算数（万元）	工程累计投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
新厂区办公楼建设	710.00	68.17	70	自筹资金和借款
6#新厂房 PSAN 生产线	60.00	94.93%	95	自筹资金
合 计	770.00			

9、无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	7,019,450.00	2,000,000.00	9,019,450.00
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	7,019,450.00	2,000,000.00	9,019,450.00
二、累计摊销			
1.期初余额	432,866.08	1,683,334.51	2,116,200.59
2.本期增加金额	70,194.48	100,000.02	170,194.50
(1) 计提	70,194.48	100,000.02	170,194.50
(2) 其他增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他减少			
4.期末余额	503,060.56	1,783,334.53	2,286,395.09
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	6,516,389.44	216,665.47	6,733,054.91
2.期初账面价值	6,586,583.92	316,665.49	6,903,249.41

说明：

- ① 期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 3.22%。
- ② 期末，本公司无形资产（土地使用权）用于长期借款抵押，情况详见本附注五、19 及 39。

10、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	
201 项目	159,714.31	777.84				160,492.15
301 项目	496,231.44	533,348.10				1,029,579.54
301A 项目	534,271.47					534,271.47
601 项目		334,823.28				334,823.28

合 计	1,190,217.22	868,949.22	2,059,166.44
-----	--------------	------------	--------------

说明：期末开发支出不存在减值情形。

注：开发支出期末余额比期初增加 868,949.22 元，增长 73.01%，主要系 2018 年子孙公司的研发项目投入，301 和 601 项目基本完成，正在产业化部署。

11、长期待摊费用

项 目	期末数	期初数
预缴天然气费用	9,326.37	
厦门研究院开办费	22,434.66	
成都科飞租赁费	76,578.29	
合 计	108,339.32	

注：长期待摊费用期末余额比期初增加 108,339.32 元，增长 100%，主要系 2018 年上半年公司预缴纳的天燃气费用及租赁费等。

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	250,793.31	37,619.00	323,248.36	48,562.13
可抵扣亏损	677,492.24	169,373.06	415,848.71	103,962.18
递延收益	5,022,000.00	753,300.00	5,076,000.00	761,400.00
合 计	5,950,285.55	960,292.06	5,815,097.07	913,924.31

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	188,696.45	188,476.45

(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	期末数	期初数	备注
2019 年	114,545.11	114,545.11	
2020 年	65,639.49	65,639.49	
2021 年	8,291.85	8,291.85	
2022 年	220.00		
合 计	188,696.45	188,476.45	

说明：因子公司厦门科飞公司历年经营亏损，由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认递延所得税资产。

13、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	1,475,079.38	864,197.05
工程款	845,107.15	1,670,446.35
设备款及其他	256,165.35	64,347.60
合 计	2,576,351.88	2,598,991.00

说明：期末无应付票据及无账龄超过 1 年的重要应付账款。

14、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	51,600.00	1,600.00

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

注：预收账款期末余额比期初增加 50,000.00 元，增长 3125.00%，主要系 2018 年上半年期末公司预收一客户 50,000.00 元所致。

15、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	464,685.56	1,896,067.29	2,057,247.19	303,505.66
离职后福利-设定提存计划		65,251.73	65,251.73	
合 计	464,685.56	1,961,319.02	2,122,498.92	303,505.66

注：应付职工薪酬余额比期初减少 161,179.90 元，下降 34.69%，主要系 2018 年 6 月份子孙公司工资月底发放当月工资所致。

(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	464,685.56	1,768,336.06	1,932,335.96	300,685.66
职工福利费		45,847.90	45,847.90	
社会保险费				
其中：1. 医疗保险费		50,626.66	50,626.66	0.00
2. 工伤保险费		10,904.27	10,904.27	0.00
3. 生育保险费		3,620.40	3,620.40	0.00
住房公积金		16,732.00	13,912.00	2,820.00

工会经费和职工教育经费

合 计	464,685.56	1,896,067.29	2,057,247.19	303,505.66
-----	------------	--------------	--------------	------------

(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		63,351.60	63,351.60	
2. 失业保险费		1,900.13	1,900.13	
合 计		65,251.73	65,251.73	

16、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	7.20	2,179.89
企业所得税	146,022.21	344,328.62
个人所得税	4,197.54	4,176.78
城市维护建设税		
教育费附加		
地方教育附加		
城镇土地使用税	184,974.84	184,974.84
房产税	11,546.19	11,546.19
印花税	919.00	572.10
合 计	347,666.98	547,778.42

注：应交税费期末余额比期初减少 200,111.44 元，下降 36.53%，主要系 2018 年上半年净利润较少，企业所得税较少所致。

17、其他应付款

项 目	期末数	期初数
费用暂挂款	157,304.45	43,617.21
往来款	1,335,000.00	498,491.90
质保金	5,378.54	6,878.54
分期付息到期还本的长期借款利息	8,731.43	9,366.29
合 计	1,506,414.42	558,353.94

说明：期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

注：其他应付款期末余额比期初增加 948,060.48 元，增长 169.80%，主要系 2018 年上半年公

司暂时性周转紧张，董事长戴良玉先生及其他员工无偿借款给公司 133.50 万元所致。

18、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
投资款未完成中登登记	1,843,174.55	
合 计	1,843,174.55	

注：其他流动负债期末余额比期初增长，原因如下说明。

说明：公司于 2018 年 5 月 14 日发布《三明科飞产气新材料股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》公告，拟向特定对象发行 33 万普通股，发行价格为人民币 6.00 元/股。该发行方案于 2018 年 5 月 29 日经公司 2018 年第四次临时股东大会决议通过。公司于 5 月 30 日发布《三明科飞产气新材料股份有限公司股票发行认购公告》。

完成验资后，公司向全国中小企业股份转让系统申请股份发行备案程序。但截至 2018 年 6 月 30 日，公司尚未就本次股票发行完成于全国中小企业股份转让系统的备案程序。2018 年 7 月 17 日，公司取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函，本次新增股份于 2018 年 8 月 3 日起在股转系统公开转让，并完成了本次发行新增股份的中登登记程序。公司于 2018 年 8 月 9 日完成工商变更登记。但因截至本报告期末，公司尚未完成本次发行新增股份的中登登记程序，因此将收到的投资款项在“其他流动负债”科目列报。

19、长期借款

项 目	期末数	利率区间	期初数	利率区间
保证、抵押借款	5,736,426.49	定价基准利率 *1.25	6,600,060.94	定价基准利率 *1.25
小计	5,736,426.49		6,600,060.94	
减：一年内到期的长期借款				
合 计	5,736,426.49		6,600,060.94	

说明：长期借款期末余额 5,736,426.49 元，以本公司金沙园北区综合工业区 P3 地块使用权和厂房作为抵押，情况见附注五、39，同时由厦门科飞公司、戴良玉和俞春琴提供连带责任担保，向兴业银行股份有限公司三明分行借款取得。

20、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	5,076,000.00		54,000.00	5,022,000.00	说明

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十二、1、政府补助。

21、股本（单位：万股）

项 目	本期增减(+、-)					期末数
	期初数	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
股份总数	1,739.00					1,739.00

说明：2018年5月，根据本公司股东会决议、《三明科飞产气新材料股份有限公司股票发行认购公告》及章程修正案，定向发行股票，新增注册资本33万元。本期增资已由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具致同验字[2018]第351ZA0009号验资报告。本次增资已于2018年8月9日完成工商变更登记，变更后的注册资本为人民币1,772.00万元。

22、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,952,546.60			8,952,546.60

23、专项储备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	953,468.88	397,050.25	45,901.58	1,304,617.55

注：专项储备期末余额比期初增加351,148.47元，增长36.83%，主要系2018年上半年计提专项储备所致。

24、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	948,138.10			948,138.10

25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	5,029,840.97	4,399,465.13
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	5,029,840.97	4,399,465.13
加：归属于母公司所有者的净利润	436,292.90	2,407,238.31
加：其他调整	-55.00	
减：提取法定盈余公积		264,862.47
应付普通股股利		1,512,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,466,078.87	5,029,840.97

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,428,820.70	6,455,092.87	9,938,357.14	6,083,154.31
其他业务	512,820.40	334,433.12	596,009.94	342,577.49
合 计	9,941,641.10	6,789,525.99	10,534,367.08	6,425,731.80

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	9,049,839.06	4,694,661.21	8,182,128.69	4,851,561.08
出口销售	378,981.64	1,760,431.66	1,756,228.45	1,231,593.23
合 计	9,428,820.70	6,455,092.87	9,938,357.14	6,083,154.31

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
超细硝酸胍	4,063,907.16	3,001,324.13	4,427,359.79	2,629,395.57
碱式硝酸铜	909,610.28	726,790.33	1,548,196.59	852,552.01
超细氧化铜	761,155.31	504,848.25	2,559,827.85	1,831,667.76
其他产品	3,694,147.95	2,222,130.16	1,402,972.91	769,538.97
合 计	9,428,820.70	6,455,092.87	9,938,357.14	6,083,154.31

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税		33,204.21
教育费附加		19,922.52
地方教育附加		13,281.68
房产税	69,277.14	
土地使用税	92,487.42	92,487.42
印花税	3,765.00	3,029.90
合 计	165,529.56	161,925.73

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	239,802.77	194,494.86
运输费	333,236.00	322,788.34
业务招待费	16,795.00	5481.25
其他	40,547.36	40,888.73
合 计	630,381.13	563,653.18

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	294,445.84	212,050.37
折旧与摊销	215,729.36	185,366.37
办公费	73,419.80	37,252.23
差旅费	88,482.98	76,192.63
业务招待费	30,522.62	8,735.33
安全生产费	397,050.25	410,687.34
租赁费	59,310.29	16,000.02
中介机构费	171,056.98	19,417.48
车辆使用费	51,798.68	19,943.40
其他	7,902.51	167,310.24
合 计	1,389,719.31	1,152,955.41

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
能源材料	418,847.15	34,652.73
工资薪金	257,559.96	244,458.32
折旧费	16,915.68	21,509.70
有关无形资产的摊销	7,551.70	37,507.61
中制试制测试费		2,200.00
成果论证验收等		1,100.00
其他	300.00	3,599.50
检验检测费	43,946.16	25,092.49
五险一金	7,910.00	5,008.58
合 计	753,030.65	375,128.93

注：研发费用余额比上年同期增加 377,901.72 元，增长 100.74%，主要系 2018 年上半年，公司基于企业发展战略，积极加大自主研发投入，努力提高公司的核心竞争力。特别是对“布撒式发烟催泪弹”、“岩用气体发生器”两个项目加快研究进度，已取得阶段性成果，目前正在产业部署。

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	185,729.73	276,815.22
减：利息资本化	185,729.73	
减：利息收入	2,295.62	2,059.95
汇兑损益	20,939.65	-16,008.38
手续费及其他	7,310.44	5,554.18
合 计	25,954.47	264,301.07

注：财务费用比上年同期减少 238,346.60 元，下降 90.18%，主要系 2018 年上半年利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 100%(上期：0.00%)

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-72,455.05	-7,973.19

注：资产减值损失比上年同期减少 64,481.86 元，下降 808.73%，主要系 2018 年上半年应收账款和其他应收款相对减少所致。

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金沙园奖励款	26,500.00		与资产相关
金沙园建发公司奖励款	8,000.00		与资产相关
金沙园项目投产奖励	19,500.00		与收益相关
2015 年度小微企业研发费用税前加计扣除后补助资金			与收益相关
2017 年下半年外贸转型升级补助金（县级）	5,800.00		与收益相关
融资补贴	83,800.00		与收益相关
合 计	143,600.00		

说明：政府补助的具体信息，详见附注十二、1、政府补助。

注：报告期内，其他收益 143,600.00 元是政府补贴收入，根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》（2017）号文件，本期政府补助收入记其他收益，因此本期营业外收入为零。本期政府补助收入较上期增加 38,900.00 元，增长 37.15%，主要系报告期内，适合企业申报的政府补助项目相对较多。

35、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		104,700.00	

其他

合 计	104,700.00
-----	------------

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
金沙园奖励款		26,500.00	与资产相关
金沙园建发公司奖励款		8,000.00	与资产相关
金沙园项目投产奖励		19,500.00	与收益相关
2015 年度小微企业研发费用税前加计扣除后补助资金		23,000.00	与收益相关
融资补贴		27,700.00	与收益相关
合 计		104,700.00	与收益相关

35、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金、罚款、罚金	324.08	0.00	324.08

注：报告期内的营业外支出，均为税收滞纳金。

36、所得税费用

（1）所得税费用明细

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	99,596.85	259,683.66
递延所得税费用	-46,367.75	9,295.97
合 计	53,229.10	268,979.63

注：所得税费用比上年同期减少 215,750.53 元，下降 80.21%，主要系 2018 年上半年利润相对较少。

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	403,230.96	1,703,344.15
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	60,484.64	255,501.62
某些子公司适用不同税率的影响	-26,111.47	-2,788.02

对以前期间当期所得税的调整		
不可抵扣的成本、费用和损失		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		16,266.03
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）		
其他	18,855.93	
所得税费用	53,229.10	268,979.63

37、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
收到政府补助	5,800.00	50,700.00
收到往来款	1,348,750.4	950,000.00
收到其他	5,280.00	594,894.92
收到利息收入	2,295.78	2,472.66
合 计	1,362,126.18	1,598,067.58

（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
支付各项付现费用等	806,399.40	1,788,031.93
支付往来款	55,000.00	450,000.00
支付其他	6,000.00	39,000.00
银行手续费	5,521.06	6,193.32
合 计	872,920.46	2,283,225.25

注：支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 1,410,304.79 元，下降 61.77%，主要系 2018 年上半年支付各项付现费用相对减少所致。

（3）支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用开发支出	844,740.47	
合 计	844,740.47	

注：支付其他与投资活动有关的现金比上年同期增加，主要系 2018 年上半年子孙公司加大研发力度。

(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
融资补贴	83,800.00	
合 计	83,800.00	

注：收到其他与筹资活动有关的现金比上年同期增加，主要系 2018 年上半年收到公司长期借款利息的政府补贴。

(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
定向增发支付中介费	25,000.00	45,000.00
合 计	25,000.00	45,000.00

注：支付其他与经营活动有关的现金比上年同期减少 1,410,304.79 元，下降 61.77%，主要系 2018 年上半年支付各项付现费用相对减少所致。

38、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	350,001.86	1,434,364.52
加：计提的坏帐准备或转销的坏帐	-72,455.05	-7,973.19
固定资产折旧	662,212.89	556,022.62
无形资产摊销	170,194.50	170,194.50
长期待摊费用摊销	-9,326.37	
处置固定资产的损失（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）		276,815.22
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）	-46,422.75	9,295.97
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）	-1,536,692.91	-156,003.07

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	808,139.74	415,463.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,514,693.76	1,008,905.10
增值税增加净额（减：减少）		-729,901.22
经营活动产生的现金流量净额	1,840,345.67	2,977,183.46

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	3,220,036.23	
减：现金的期初余额	3,048,897.34	12,168,771.77
加：现金等价物的期末余额		1,102,605.72
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	171,138.89	11,066,166.05

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,220,036.23	3,048,897.34
其中：库存现金	17,324.87	18,470.29
可随时用于支付的银行存款	3,202,711.36	3,030,427.05
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	3,220,036.23	3,048,897.34

39、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
土地使用权	6,516,389.44	借款抵押
固定资产-厂房	13,592,983.10	借款抵押
合 计	20,109,372.54	

注：公司长期借款以本公司金沙园北区综合工业区 P3 地块使用权和厂房作为抵押，同时由厦门科飞公司、戴良玉和俞春琴提供连带责任担保，向兴业银行股份有限公司三明分行借款取得。三明金沙园融辉资产经营有限公司为该贷款抵押物提供收购保证（代偿），公司将其土地和新建九幢厂房二次抵押给三明金沙园融辉资产经营有限公司，为三明金沙园融辉资产经营有限公司的收购保证（代偿）提供反担保

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

（1）子公司情况

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	
厦门科飞技术开发有限公司	厦门	厦门	咨询、批发零售	100.00		同一控制下企业合并
厦门科飞气体动力研究院有限公司	厦门	厦门	工程、技术研究和试验发展	65.00		投资设立
成都科飞自源气动科技有限公司	成都	成都	工程、技术研究和试验发展及其制造销售		80.00	投资设立

七、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 97.73%（2017 年 12 月 31 日：88.61%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公

司其他应收款总额的 72.83%（2017 年 12 月 31 日：79.52%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

单位：万元

负 债 项 目	期 末 数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	257.64			257.64
应付利息	0.87			0.87
其他应付款	149.77			149.77
负债合计	408.28			408.28

负 债 项 目	期 初 数			合 计
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	
应付账款	259.90	—	—	259.90
应付利息	0.94	—	—	0.94
其他应付款	54.90	—	—	54.90
负债合计	315.74			315.74

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要系利率风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司

根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 33.92%（2017 年 12 月 31 日：32.33%）。

八、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）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、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司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。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

股东名称	持有本公司股权
戴良玉	53.3582%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
俞春琴	戴良玉的妻子、厦门科飞公司监事

韩志跃	厦门气体动力研究院股东
来 结	成都科飞股东
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4、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（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
厦门科飞技术开发有限公司	700.00	2016/8/1	2021/8/18	否
戴良玉、俞春琴	700.00	2016/8/1	2021/8/18	否

(2) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 8 人，上期关键管理人员 12 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	45.54	48.35

5、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	戴良玉	605,000.00	466,491.90
其他应付款	韩志跃	32,000.00	32,000.00

十、 承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日止，下列单位为本公司贷款提供保证：

被担保单位名称	担保事项	金额	期限
一、子公司厦门科飞公司为本公司提供担保			
三明科飞产气新材料股份有限公司	借款担保	5,736,426.49	2016/8/1-2021/8/18
合 计		5,736,426.49	

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

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、政府补助

(1) 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	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
金沙园奖励款	财政拨款	2,491,000.00		26,500.00		2,464,500.00	其他收益	与资产相关
金沙园建发公司奖励款	财政拨款	752,000.00		8,000.00		744,000.00	其他收益	与资产相关
金沙园项目投产奖励	财政拨款	1,833,000.00		19,500.00		1,813,500.00	其他收益	与资产相关
合 计		5,076,000.00		54,000.00		5,022,000.00		

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	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
2017年下半年外贸转型升级补助金(县级)	财政拨款	5,800.00	其他收益	与收益相关
资产按揭贷款财政贴息	财政拨款	83,800.00	财务费用	与收益相关
合 计		89,600.00		

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在其他其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数 坏账准备	比例%	净额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应
收账款

组合 1: 应收销货款	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92
组合小计	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92

单项金额虽不重大但单项
计提坏账准备的应收账款

合 计	5,015,866.23	100	250,793.31	5	4,765,072.92
-----	--------------	-----	------------	---	--------------

应收账款按种类披露（续）

种 类	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	净 额
单项金额重大并单项计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款					
组合 1: 应收销货款	5,649,991.12	100.00	282,499.56	5.00	5,367,491.56
组合小计	5,649,991.12	100.00	282,499.56	5.00	5,367,491.56
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,649,991.12	100.00	282,499.56	5.00	5,367,491.56

应收账款期末余额中，外币应收款列示如下：

币 种	期末数			期初数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	92,000.00	6.3228	581,696.80	33,880.00	6.5342	221,378.70
欧元	48,268.80	7.4883	361,452.95			

说明：

应收账款均为应收销货款，期末单项金额重大的应收账款经单项测试未发生减值，因此汇同其他单项金额非重大的应收账款，以账龄为风险特征划分信用风险组合计提坏账准备。组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款具体列示如下：

账 龄	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,015,866.23	100.00	250,793.31	5.00	4,765,072.92

账龄组合披露（续）

账 龄	期初数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净 额
1 年以内	5,649,991.12	100.00	282,499.56	5.00	5,367,491.56

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 31,706.25 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款的情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	期 末 数		净 额
		比例%	坏账准备	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1: 组合 2、3 之外的其他应收款				
组合 2: 合并范围内的关联方	1,300,000.00	96.68		1,300,000.00
组合 3: 应收备用金、保证金、押金	44,698.43	3.32		44,698.43
组合小计	1,344,698.43	100		1,344,698.43
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	1,344,698.43	100		1,344,698.43

其他应收款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期 初 数		净 额
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1: 组合 2、3 之外的其他应收款	50,000.00	3.57	40,000.00	80.00	10,000.00
组合 2: 合并范围内的关联方	1,300,000.00	92.94			1,300,000.00
组合 3: 应收备用金、保证金、押金	48,752.49	3.49			48,752.49
组合小计	1,398,752.49	100.00	40,000.00	2.86	1,358,752.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,398,752.49	100.00	40,000.00	2.86	1,358,752.49

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年					
合 计	0.00	0	0.00	0	0.00

账龄组合披露（续）

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内					
1 至 2 年					
2 至 3 年					
3 至 4 年					
4 至 5 年	50,000.00	100	40,000.00	80	10,000.00
合 计	50,000.00	100	40,000.00	80	10,000.00

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备 40000 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质披露

项 目	期末数	期初数
备用金	44,175.43	48,229.49
关联往来	1,300,000.00	1,300,000.00
押金	523.00	523.00
往来款		50,000.00
合 计	1,344,698.43	1,398,752.49

（5）按欠款方归集的其他应收款期末余额主要单位情况

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
厦门科飞气体动力研究院有限公司	合并范围内关联方往来	1,000,000.00	1 年以内	74.37	

成都科飞自源气动 科技有限公司	合并范围内 关联方往来	300,000.00	1 年以内	22.31
合计		1,300,000.00		96.68

3、长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	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	3,545,332.66		3,545,332.66	2,835,332.66		2,835,332.66

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期 减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
厦门科飞技术开发有 限公司	185,332.66			185,332.66		
厦门科飞气体动力研 究院有限公司	2,650,000.00	710,000.00		3,360,000.00		
合 计	2,835,332.66	710,000.00		3,545,332.66		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,413,436.08	6,455,092.87	9,938,357.14	6,083,154.31
其他业务	512,820.40	334,433.12	596,009.94	342,577.49
合 计	9,926,256.48	6,789,525.99	10,534,367.08	6,425,731.80

(2) 主营业务（分地区）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	6,736,070.01	4,694,661.21	8,182,128.69	4,851,561.08
出口销售	2,677,366.07	1,760,431.66	1,756,228.45	1,231,593.23

合 计	9,413,436.08	6,455,092.87	9,938,357.14	6,083,154.31
-----	--------------	--------------	--------------	--------------

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
超细硝酸胍	4,063,907.16	3,001,324.13	4,427,359.79	2,629,395.57
碱式硝酸铜	909,610.28	726,790.33	1,548,196.59	852,552.01
超细氧化铜	761,155.31	504,848.25	2,559,827.85	1,831,667.76
其他产品	3,678,763.33	2,222,130.16	1,402,972.91	769,538.97
合 计	9,413,436.08	6,455,092.87	9,938,357.14	6,083,154.31

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	143,600.00	104,700.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-324.08	
非经常性损益总额	143,275.92	104,700.00
减：非经常性损益的所得税影响数	21,491.35	15,705.00
非经常性损益净额	121,784.53	88,995.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	121,784.53	88,995.00

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%	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)

归属于公司普通股股东的净利润	1.30%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.94%	0.02	0.02

三明科飞产气新材料股份有限公司

2018 年 8 月 23 日