



瑞森新材

NEEQ:836829

福建瑞森新材料股份有限公司

Fujian Ruisen new materials Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年4月13日，福建瑞森新材料股份有限公司福州分公司完成工商登记并取得营业执照，主要负责拓展电力市场。



2018年5月30日，福建瑞森新材料股份有限公司进出口分公司完成工商登记并取得营业执照，主要负责进出口业务。



2018年6月27日，福建瑞森复合材料科技有限公司完成工商登记并取得营业执照，主要推广新材料技术服务，合成材料的研发、生产、销售等。



2018年6月27日，福建瑞森水泥制品发展有限公司完成工商登记并取得营业执照，主要开展水泥制品的研发生产和销售，为促进新项目业务的开展提供保障。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	14
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	16
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、瑞森新材	指	福建瑞森新材料股份有限公司
有限公司、瑞森有限	指	福建瑞森化工有限公司
董事会	指	福建瑞森新材料股份有限公司董事会
监事会	指	福建瑞森新材料股份有限公司监事会
股东大会	指	福建瑞森新材料股份有限公司股东大会
公司法	指	中华人民共和国公司法
公司章程、股份公司章程	指	福建瑞森新材料股份有限公司章程
三会	指	福建瑞森新材料股份有限公司董事会、监事会、股东大会
议事规则、三会规则	指	董事会议事规则、监事会议事规则、股东大会议事规则
PRTV	指	电力设备外绝缘用持久性就地成型防污闪复合材料
PRTV-II	指	根据电力行业标准 DL/T 627-2012, RTV 分为普通 RTV-I 型和加强 RTV-II 型
PA12	指	3D 打印材料
报告期	指	2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人陆志军、主管会计工作负责人陆志军及会计机构负责人（会计主管人员）苏玉香保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员)签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	福建瑞森新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Fujian Ruisen new materials Co., Ltd.
证券简称	瑞森新材
证券代码	836829
法定代表人	陆志军
办公地址	漳平市工业园区(和安小区)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	郭真彬
是否通过董秘资格考试	否
电话	0597-3271516
传真	0597-3271501
电子邮箱	guozhenbin@fjrshg.com
公司网址	www.fjrshg.com
联系地址及邮政编码	漳平市工业园区(和安小区)、364400
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	2007年11月16日
挂牌时间	2016年4月21日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	20,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆志军
实际控制人及其一致行动人	陆志军

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	91350800666899075D	否
注册地址	漳平市工业园区(和安小区)	否
注册资本(元)	20,000,000	否
<i>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</i>		

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街95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

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	9,327,510.42	9,913,833.99	-5.91%
毛利率	48.33%	41.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,034,079.47	1,951,050.78	-47.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	961,186.93	812,776.00	18.26%
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）	3.30%	6.51%	-
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）	3.06%	2.71%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	38,053,077.30	33,438,944.57	13.80%
负债总计	6,158,223.17	2,578,169.91	138.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,894,854.13	30,860,774.66	3.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.55	2.58%
资产负债率（母公司）	15.92%	7.71%	-
资产负债率（合并）	16.18%	7.71%	-
流动比率	388.92%	782.64%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,569,397.09	966,630.83	165.81%
应收账款周转率	0.87	1.25	-
存货周转率	2.14	3.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	13.80%	5.25%	-

营业收入增长率	-5.91%	381.18%	-
净利润增长率	-47.00%	161.83%	-

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	20,000,000	20,000,000	-
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司业务属于以高分子材料产品为主体，生产新型材料产品的制造型企业。公司借助于自有技术研发平台及 29 项专利技术，通过直销及经销商的模式为国家电网、南方电网等电力系统终端客户提供新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料等具备绝缘及外绝缘防护功能的产品和技术咨询及服务。报告期内，公司的综合毛利率维持较高水平，原因之一系公司产品拥有较高技术含量，高自洁防污闪涂料、多功能绝缘子防护剂、防爆破飞溅涂料等产品已获得国家发明专利认证。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司经营情况

2018 年上半年，公司按照年度经营计划，以市场需求为导向，围绕既定的发展战略规划，较好地抓住发展机遇，保持了持续稳健的经营发展态势。在报告期内，公司继续专注于主营业务发展并积极探索新的业务机会，积极拓展全国市场，扩大企业品牌宣传和市场推广力度，明确企业定位，致力于为客户提供专业的电力系统运行与维护技术解决方案，提升技术服务的深度和广度，注重研发投入以及自主创新，持续确保充分的研发投入，研发投入达到或高于高新技术企业研发投入标准；不断引进研发人才，扩大研发队伍；重视技术创新，不断进行产品的转型升级和更新换代，与客户需求的变化形成高效率的响应速度，最大限度地满足客户的需求，塑造了良好的公司形象和产品品牌。进一步增强企业核心竞争力，取得了良好的经营成果。

(1) 公司财务状况。报告期内公司实现营业收入 932.75 万元，同比减少 5.91%；利润总额为 97.42 万元，同比减少 50.07%；净利润 103.41 万元，同比减少 47.00%，主要原因为本期公司营业外收入政府补助收入减少导致，本期政府补助 11 万元同比减少 124.75 万元，减少幅度为 91.60%；截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 3,805.31 万元，净资产达到 3,189.49 万元，分别较年初增长 13.80%、3.35%。

(2) 对公司经营发生重大影响的事项。2018 年 6 月，公司股东大会审议并通过《关于设立全资子公司福建瑞森水泥制品发展有限公司的议案》和《关于设立全资子公司福建瑞森复合材料科技有限公司的议案》，上述两家子公司于 6 月份完成工商登记。该两家子公司系为新项目而设立的公司，为新项目的生产、销售快速开展与对接提供保障。目前，新项目的建设已进入验收阶段，已经逐步开始试生产。福建瑞森水泥制品发展有限公司将主营水泥制品制造、水泥基复合材料、装配式房屋、集成房屋混凝土外加剂等建辅建材。福建瑞森复合材料科技有限公司主营新材料技术推广服务，其他水泥类似制品、玻璃纤维、合成材料等研发、生产、销售。

2、行业情况

公司产品主要应用于电力设备绝缘防护处理，因此与电力设备行业发展息息相关。我国电力设备行业在经历了由“市场换技术”到“自主创新”的转变过程后，内资企业竞争力逐渐增强，市场份额逐渐提升。随着配网投资、城镇化建设、轨道交通等一系列产业政策发布，智能电网、农网改造、特高压等重大工程的陆续开工，我国电力设备行业将迎来全新利好，产业升级持续加速。

同时公司产品属于新材料领域，从我国国情和科技、产业基础出发，现阶段选择节能环保、新一

代信息技术、生物、高端装备制造、新能源、新材料和新能源汽车七个产业，在重点领域集中力量，加快推进。

国家工业与信息化部颁布的《新材料产业“十三五”发展规划》中提到有机硅被列为先进高分子材料之一，“巩固有机硅单体生产优势，大力发展硅橡胶、硅树脂等有机硅聚合物产品”。

国务院颁布的《中国制造 2025》提出“积极引领新兴产业高起点绿色发展，在幅度降低电子信息产品生产、使用能耗及限用物质含量，建设绿色数据中心和绿色基站，大力促进新材料、新能源、高端装备、生物产业绿色低碳发展。”新材料被列为大力推动战略重点突破发展的领域之一。

科技技术发展迅猛，国家提倡强化科技创新，提升产业核心竞争力。加强产业关键核心技术和前沿技术研究，强化企业技术创新能力建设，加强高技能人才队伍建设和知识产权的创造、运用、保护、管理，实施重大产业创新发展工，建设产业创新支撑体系，推进重大科技成果产业化和产业集聚发展。因而给绝缘材料的发展营造良好的国内发展环境。

三、 风险与价值

1、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人为陆志军，持有公司 62.20%股份且担任公司董事长、总经理。公司实际控制人对公司的生产经营活动具有绝对的控制权，若实际控制人利用对公司的控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营造成风险。

针对上述风险，公司拟采取如下应对措施：

公司建立了较为完善的治理机制，股东大会审议通过了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等制度文件，对关联交易的决策权限、决策程序及关联董事、关联股东的回避表决制度进行了详细的规定，以保证公司董事会、股东大会的关联交易决策对其他股东利益的公允性。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料有 107 胶、溶剂油、白炭黑、铁罐等。如果主要原材料价格波动，产品销售价格的调整往往滞后于原辅材料的价格变化。因此，原材料价格波动将影响公司的成本和盈利水平。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

在采购控制方面，利用与供应商建立长期稳定的合作关系，以取得优惠价格；在生产控制方面，公司将加大成本控制力度，通过技术创新、工艺创新达到将低生产成本的目的。公司还将通过信息化建设和加强内部控制等，有效提高生产效率和管理效率，增强对成本的管控能力。

3、应收款项余额较大带来的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款及应收票据的合计金额为 9,417,812.26 元，占当期资产总额的比例为 24.75%。报告期内公司应收款期后回款及时，发生坏账的可能性较小，但是占资产总额比重较高，如果客户财务状况恶化，或经济发生不利变化，可能会导致标的公司的应收账款发生坏账的损失的风险。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

公司销售部门针对主要客户设销售专员，负责定期应收账款收回统计，若出现未及时收回情况，销售人员及时催收应收款项，以保证回款及时，降低应收账款坏账风险。

4、喷涂服务风险

喷涂服务是公司产品销售不可分割的一部分，同时也是公司的竞争优势之一。服务过程中，喷涂人员需要攀爬高压电力设备进行喷涂服务，危险性较高。公司为防范风险定期对员工进行安全培训，在服务过程中对喷涂人员采取了有效的保护措施。报告期内，公司尚未发生过事故，但一旦发生安全事故，将对公司经营产生较大影响。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

公司定期对喷涂服务人员进行安全培训，在服务过程中采取有效的保护措施。

5、公司经营依赖于电网公司的风险

公司的主营业务是以高分子材料产品为主体，专业从事新型防护涂料、硅橡胶绝缘制品、表面涂装防护材料及新型复合材料产品的研发、生产、销售和技术咨询服务。公司产品销售的对象为电网公司及电力相关企业。目前，电网行业在我国属于垄断性行业，基本上由国家电网、南方电网公司所垄断，此行业特征导致公司主要的销售收入主要来自于电网公司。公司的经营情况与国家电网的经营情况密切相关，若国家电网的经营政策发生不利变动，公司的业务将面临萎缩的风险。

针对上述风险，公司拟采用如下应对措施：

公司积极开拓民用类产品的市场，加大工业技术民用化方面的研发投入，力求为社会带来更多符合节能及绿色环保要求的优质产品。公司积极健全相关的服务商资质，加快提升服务能力，以满足客户在服务类型与服务能力上的要求。

四、 企业社会责任

公司承担的社会责任：

- 1、响应国家产业政策，积极开展科技创新，致力于高分子新材料的开发。
- 2、响应国家供给侧改革发展需求，积极向服务型制造转型。
- 3、公司在经营管理过程中遵纪守法，依法纳税。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

经 2018 年第一次临时股东大会审议同意公司全资子公司福建瑞森复合材料科技有限公司于 2018 年 6 月 27 日成立，注册资本为人民币：1,000 万元整。主营新材料技术推广服务，其他水泥类似制品、玻璃纤维、合成材料等研发、生产、销售。

经 2018 年第一次临时股东大会审议同意公司全资子公司福建瑞森水泥制品发展有限公司于 2018 年 6 月 27 日成立，注册资本为人民币：2,000 万元整。主营水泥制品制造、水泥基复合材料、装配式房屋、集成房屋混凝土外加剂等建辅建材。

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	7,025,832	35.13%	1,596,668	8,622,500	43.11%
	其中：控股股东、实际控制人	3,110,000	15.55%	0	3,110,000	15.55%
	董事、监事、高管	3,792,500	18.96%	0	3,792,500	18.96%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,974,168	64.87%	0	11,377,500	56.89%
	其中：控股股东、实际控制人	9,330,000	46.65%	0	9,330,000	46.65%
	董事、监事、高管	11,053,500	55.27%	0	11,377,500	56.89%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		20,000,000	-	1,596,668	20,000,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陆志军	12,440,000	0	12,440,000	62.20%	9,330,000	3,110,000
2	罗燕玲	4,140,000	0	4,140,000	20.70%	0	4,140,000
3	陆建军	950,000	0	950,000	4.75%	712,500	237,500
4	杨明耀	900,000	0	900,000	4.50%	675,000	225,000
5	王根贤	480,000	0	480,000	2.40%	360,000	120,000
6	黄碧芬	300,000	0	300,000	1.50%	225,000	75,000
7	张鸥	270,000	0	270,000	1.35%		270,000
8	严秋美	180,000	0	180,000	0.90%		180,000
9	林乐	170,000	0	170,000	0.85%		170,000
10	黄志祯	100,000	0	100,000	0.50%	75,000	25,000
合计		19,930,000	0	19,930,000	99.65%	11,377,500	8,552,500

前十名股东间相互关系说明：

公司董事长兼总经理陆志军与董事陆建军系兄弟关系，公司董事王根贤与董事黄志祯系叔侄关系。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人为陆志军先生。

陆志军，中国国籍，无境外永久居留权，男，46岁，毕业于福州铁路运输技工学校，中专学历。1990年8月至2001年4月，任上海铁路局福州铁路分局漳平铁路供电段检修车间工人；2001年5月至2007年11月，从事电力产品贸易工作；2007年11月至今，历任任瑞森有限执行董事、瑞森新材董事长、总经理。参与了外绝缘清洁防护剂、防爆破飞溅涂料、高自洁防污闪涂料、高压绝缘封堵胶、单挂式复合绝缘子、劣化硅橡胶复合套管修复等49项新产品、新技术的研发工作。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

见公司控股股东情况介绍。

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
陆志军	董事长、总经理	男	1971年10月18日	中专	2018年8月-2021年8月	是
王根贤	董事	男	1962年6月25日	中专	2018年8月-2021年8月	否
杨明耀	董事	男	1973年12月16日	中专	2018年8月-2021年8月	否
陆建军	董事	男	1975年4月15日	中专	2018年8月-2021年8月	否
黄志祯	董事	男	1978年3月10日	大专	2018年8月-2021年8月	否
黄碧芬	监事会主席	女	1966年6月21日	大专	2018年8月-2021年8月	否
郑凤碧	监事	女	1976年4月4日	初中	2018年8月-2021年8月	是
罗文英	监事	女	1989年8月26日	中专	2018年8月-2021年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						1

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：

公司董事长兼总经理陆志军与董事陆建军系兄弟关系，公司董事王根贤与董事黄志祯系叔侄关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

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

陆志军	董事长. 总经理	12,440,000	0	12,440,000	62.20%	0
王根贤	董事	480,000	0	480,000	2.40%	0
杨明耀	董事	900,000	0	900,000	4.50%	0
陆建军	董事	950,000	0	950,000	4.75%	0
黄志祯	董事	100,000	0	100,000	0.50%	0
黄碧芬	监事会主席	300,000	0	300,000	1.50%	0
罗文英	监事	0	0	0	0.00%	0
郑凤碧	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	15,170,000	0	15,170,000	75.85%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杜继合	副总经理	离任	分公司负责人	工作重心转移

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	16	19
财务人员	4	4
销售人员	16	22
技术人员	10	12
采购人员	5	5
生产人员	10	26
工程人员	13	14
员工总计	74	102

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	17	22
专科	18	26
专科以下	39	54
员工总计	74	102

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内，公司推行流程化、岗位化、规范化，对人员进行了梳理、调配和整合；
- 2、人才引进、绩效考核薪酬政策：公司十分重视人才的引进工作，为配合公司大力发展国外市场的拓展需求，公司大力引进相关专业人才加入。公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。
- 3、人才招聘和培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 4、薪酬政策：公司员工薪酬包括基本资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 5、报告期内，公司无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	5,119,624.04	3,389,575.45
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	9,417,812.26	10,972,461.36
预付款项	五、3	371,462.32	204,160.81
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	873,262.87	573,756.59
买入返售金融资产	-		
存货	五、5	1,961,157.33	2,254,531.13
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		1,034.31
流动资产合计	-	17,743,318.82	17,395,519.65
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	8,175,051.47	7,065,334.62
在建工程	五、8	7,260,461.30	3,031,084.77
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	五、9	4,584,306.25	4,642,900.69

开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	五、10	13,342.87	20,643.66
递延所得税资产	五、11	276,596.59	320,011.18
其他非流动资产	五、12		963,450.00
非流动资产合计	-	20,309,758.48	16,043,424.92
资产总计	-	38,053,077.30	33,438,944.57
流动负债：			
短期借款	五、13	3,000,000.00	
向中央银行借款	-		
吸收存款及同业存放	-		
拆入资金	-		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-		
衍生金融负债	-		
应付票据及应付账款	五、14	639,519.67	293,766.49
预收款项	五、15	318,864.86	254,642.91
卖出回购金融资产	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	五、16	407,811.93	916,590.27
应交税费	五、17	132,121.18	546,029.30
其他应付款	五、18	63,894.43	211,640.95
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	-	4,562,212.07	2,222,669.92
非流动负债：			
长期借款	-		
应付债券	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
长期应付款	-		
长期应付职工薪酬	-		
预计负债	-		
递延收益	五、19	1,596,011.10	355,499.99
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	1,596,011.10	355,499.99
负债合计	-	6,158,223.17	2,578,169.91

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、20	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	五、21	9,312,484.28	9,312,484.28
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	五、22	530,956.74	530,956.74
一般风险准备	-		
未分配利润	五、23	2,051,413.11	1,017,333.64
归属于母公司所有者权益合计	-	31,894,854.13	30,860,774.66
少数股东权益	-		
所有者权益合计	-	31,894,854.13	30,860,774.66
负债和所有者权益总计	-	38,053,077.30	33,438,944.57

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：苏玉香

(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	-	5,119,624.04	3,389,575.45
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	十一、1	9,417,812.26	10,972,461.36
预付款项	-	371,462.32	204,160.81
其他应收款	十一、2	869,727.68	573,756.59
存货	-	1,906,128.76	2,254,531.13
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		
其他流动资产	-		1,034.31
流动资产合计	-	17,684,755.06	17,395,519.65
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	-		
投资性房地产	-		
固定资产	-	8,175,051.47	7,065,334.62
在建工程	-	7,260,461.30	3,031,084.77

生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	-	4,584,306.25	4,642,900.69
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-	13,342.87	20,643.66
递延所得税资产	-	276,596.59	320,011.18
其他非流动资产	-		963,450.00
非流动资产合计	-	20,309,758.48	16,043,424.92
资产总计	-	37,994,513.54	33,438,944.57
流动负债：			
短期借款	-	3,000,000.00	
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	-	617,056.89	293,766.49
预收款项	-	318,864.86	254,642.91
应付职工薪酬	-	330,944.48	916,590.27
应交税费	-	132,121.18	546,029.30
其他应付款	-	52,478.01	211,640.95
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	-	4,451,465.42	2,222,669.92
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	-	1,596,011.10	355,499.99
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计	-	1,596,011.10	355,499.99
负债合计	-	6,047,476.52	2,578,169.91
所有者权益：			
股本	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	9,312,484.28	9,312,484.28

减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	530,956.74	530,956.74
一般风险准备	-		
未分配利润	-	2,103,596.00	1,017,333.64
所有者权益合计	-	31,947,037.02	30,860,774.66
负债和所有者权益合计	-	37,994,513.54	33,438,944.57

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：苏玉香

(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	-	9,327,510.42	9,913,833.99
其中：营业收入	五、24	9,327,510.42	9,913,833.99
利息收入	-		
已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本	-	8,446,074.03	9,301,930.01
其中：营业成本	五、24	4,819,690.89	5,781,821.83
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、25	114,731.23	263,533.16
销售费用	五、26	951,422.11	962,275.40
管理费用	五、27	2,290,340.29	1,929,388.00
研发费用	五、27	433,833.53	429,817.85
财务费用	五、28	33,763.07	-20,595.80
资产减值损失	五、29	-197,707.09	-44,310.43
加：其他收益	五、31	110,000.00	
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）	-	991,436.39	611,903.98
加：营业外收入	五、32	7,801.17	1,362,146.80
减：营业外支出	五、33	25,000.00	23,000.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		974,237.56	1,951,050.78
减：所得税费用	五、34	-59,841.91	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,034,079.47	1,951,050.78
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	-	1,034,079.47	1,951,050.78
2.终止经营净利润	-		
(二)按所有权归属分类：	-		
1.少数股东损益	-		
2.归属于母公司所有者的净利润	-	1,034,079.47	1,951,050.78
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	-	1,034,079.47	1,951,050.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,034,079.47	1,951,050.78
归属于少数股东的综合收益总额	-		
八、每股收益：			
(一)基本每股收益	-	0.05	0.10
(二)稀释每股收益	-		

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：苏玉香

(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	十一、3	9,327,510.42	9,913,833.99
减：营业成本	十一、3	4,819,690.89	5,781,821.83
税金及附加	-	114,731.23	263,533.16

销售费用	-	951,422.11	962,275.40
管理费用	-	2,238,157.40	1,929,388.00
研发费用	-	433,833.53	429,817.85
财务费用	-	33,763.07	-20,595.80
其中：利息费用	-	14,922.91	
利息收入	-		
资产减值损失	-	-197,707.09	-44,310.43
加：其他收益	-	110,000.00	
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）	-	1,043,619.28	611,903.98
加：营业外收入	-	7,801.17	1,362,146.80
减：营业外支出	-	25,000.00	23,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,026,420.45	1,951,050.78
减：所得税费用	--	-59,841.91	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,086,262.36	1,951,050.78
（一）持续经营净利润	-	1,086,262.36	1,951,050.78
（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	-	1,086,262.36	1,951,050.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-	0.05	0.10
（二）稀释每股收益	-		

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：苏玉香

(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	-	10,935,552.59	9,190,773.40
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	-	59,841.91	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	3,583,649.99	2,077,745.12
经营活动现金流入小计	-	14,579,044.49	11,268,518.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,726,713.14	3,755,517.69
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	-	2,736,978.55	3,725,510.33
支付的各项税费	-	382,992.65	1,722,476.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,162,963.06	1,098,383.23
经营活动现金流出小计	-	12,009,647.40	10,301,887.69
经营活动产生的现金流量净额	-	2,569,397.09	966,630.83
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	-	3,748,128.09	4,369,136.44
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	-	3,748,128.09	4,369,136.44
投资活动产生的现金流量净额	--	-3,748,128.09	-4,369,136.44
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	-	3,000,000.00	
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,922.91	
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	-		
筹资活动现金流出小计	-	14,922.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,985,077.09	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-21,588.81	
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,784,757.28	-3,402,505.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,334,866.76	10,623,759.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,119,624.04	7,221,254.19

法定代表人：陆志军 主管会计工作负责人：陆志军 会计机构负责人：苏玉香

(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	-	10,935,552.59	9,190,773.40
收到的税费返还	-	59,841.91	
收到其他与经营活动有关的现金	-	3,583,649.99	2,077,745.12
经营活动现金流入小计	-	14,579,044.49	11,268,518.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	4,726,713.14	3,755,517.69
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,736,978.55	3,725,510.33
支付的各项税费	-	382,992.65	1,722,476.44
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,162,963.06	1,098,383.23
经营活动现金流出小计	-	12,009,647.40	10,301,887.69
经营活动产生的现金流量净额	-	2,569,397.09	966,630.83
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		3,748,128.09	4,369,136.44
投资支付的现金	-		
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	-	3,748,128.09	4,369,136.44
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,748,128.09	-4,369,136.44
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	-	3,000,000.00	
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流入小计	-	3,000,000.00	
偿还债务支付的现金	-		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	14,922.91	
支付其他与筹资活动有关的现金	-		
筹资活动现金流出小计	-	14,922.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,985,077.09	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-21,588.81	
五、现金及现金等价物净增加额	-	1,784,757.28	-3,402,505.61
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,334,866.76	10,623,759.80
六、期末现金及现金等价物余额	-	5,119,624.04	7,221,254.19

法定代表人：陆志军

主管会计工作负责人：陆志军

会计机构负责人：苏玉香

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 1
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二) 2
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 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 企业经营季节性或者周期性特征

本公司销售的主要客户是国家电网公司及其下属省公司。电力系统在秋季检修，防污闪涂料的招标项目及金额在全年中占有较大比例。相应的我公司在往年下半年中，中标和施工的防污闪涂料项目数量及金额，占全年的比例很高。近几年，下半年的销售收入约占到全年的 70%至 80%左右，今年也延续了这种周期性的趋势。

2、 合并报表的合并范围

报告期内，全资子公司：福建瑞森水泥制品发展有限公司、福建瑞森复合材料科技有限公司于2018年6月27日设立，上述两家子公司自公司设立之日起纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

1、公司概况

福建瑞森新材料股份有限公司（以下简称“本公司”），系由福建瑞森化工有限公司（以下简称“瑞森化工”）整体改制设立。瑞森化工由陆志军、罗燕玲、张鸥、杨明耀共同出资设立，于2008年11月16日获取漳平市工商行政管理局核发的350881100001159号《企业法人营业执照》。

2015年7月22日，瑞森化工股东会决议同意公司整体变更设立为股份有限公司，申请设立登记的注册资本为人民币20,000,000.00元，即股份总数为20,000,000.00股，每股面值1元。公司更名为“福建瑞森新材料股份有限公司”，已于2015年8月7日完成工商变更登记，并取得了变更后的企业法人营业执照。截止2015年12月31日，本公司注册资本和实收资本均为人民币20,000,000.00元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前主要设有行政部、财务部、研发部、销售部等部门。

本公司经营范围：有机硅系列（防污闪涂料、绝缘涂料）、化工材料（农药、危险化学品、易制毒化学品、剧毒化学品、监控化学品、易燃易爆物品等涉及前置审批的除外）的研制、生产、销售及工程、技术咨询和服务；机电设备安装；防腐保温工程的施工；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司的注册地址为福建省漳平市工业园区（和安小区），法定代表人为陆志军，营业期限为2007年11月16日至2057年11月15日，注册号/统一社会信用代码：91350800666891075D。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第一次会议于2018年8月15日批准。

2、合并财务报表范围

本公司将全部控股子公司及分公司纳入合并财务报表范围，包括福建瑞森水泥制品发展有限公司、福建瑞森复合材料科技有限公司、福建瑞森新材料股份有限公司漳平进出口分公司、福建瑞森新材料股份有限公司福州分公司。

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认

6、合并财务报表编制方法

(1)、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2)、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间
子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3)、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现

现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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

本公司的金融工具主要系应收款项。

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、8）。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

本公司的金融负债为其他金融负债。

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) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

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：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
应收合并范围内关联方款项组合	资产类型	不计提坏账准备
其他各类保证金及押金组合	资产类型	不计提坏账准备

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、原材料、包装物、低值易耗品、劳务成本等。

(2) 发出存货的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照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) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

13、长期股权投资

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

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注 13、（5）。

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	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	5-10	5.00	9.5-19.00
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备及办公家具	3	5.00	31.67

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、15。

(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。

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。

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。

17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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
土地使用权	50 年	直线法	—
商标	10 年	直线法	—
计算机软件	5 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。

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由于不形成资产，全部发生时计入当期损益。

17、对固定资产、在建工程、无形资产、等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(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。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

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/已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

①产品销售

本公司对销售产品且不需提供喷涂劳务的销售业务，以货物发出并经客户签收作为收入确认时点。

②销售产品并提供服务

本公司对销售产品并提供喷涂劳务的销售业务，以提供服务并经客户验收合格作为收入确认时点。

③出口业务

本公司的境外客户通过电话或邮件等方式向公司下达订单并签订销售合同，双方确认合同相关条款后，由销售人员填写申请发货单，转仓管人员开具出库单并发货，报关员向海关报关并取得报关单，海关办理结关手续并出具核销联后出口产品装船，向银行办理交单手续（信用证结算方式），并向客户寄出全套单据原件。公司在货物发出后且取得提货单并向对方单位发送提货单后确认境外销售收入。

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，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2017年5月25日，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15号），自2017年6月12日起施行。并要求对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。根据《企业会计准则第16号——政府补助》（2017），政府补助的会计处理方法从总额法改为允许采用净额法，将与资产相关的政府补助相关递延收益的摊销方式从在相关资产使用寿命内平均分配改为按照合理、系统的方法分配，并修改了政府补助的列报

项目。2017年1月1日尚未摊销完毕的政府补助和2017年取得的政府补助适用修订后的准则。

本公司对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下：

受影响的项目	本期	上期
其他收益	1,560,000.00	--
营业外收入	-1,560,000.00	--

根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会[2017]30号），在利润表中新增“资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失，处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失，以及债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换产生的利得或损失。并要求对2017年度比较报表的列报进行相应调整

本公司对报告期内财务报表的列报进行了相应调整，具体调整如下

受影响的项目	本期	上期
资产处置收益	--	-2,310.07
营业外收入	--	-3,006.60
营业外支出	--	-5,316.67

上述会计政策调整不影响当期及上期净损益。

上述会计政策变更公司于2017年8月18日召开第一届董事会第十一次会议批准通过。

（2）重要会计估计变更

本报告期内不存在重要会计估计变更。

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	11、16或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
地方教育费附加	应纳流转税额	2
房产税	自用房产原值的75%	1.2
土地使用税	自有土地面积	3元/平方米
企业所得税	应纳税所得额	15

说明：本公司企业所得税法定税率为25%，本公司享受的所得税优惠情况见本附注四

2、税收优惠及批文

根据福建省科学技术厅、福建省财政厅、福建省国家税务局、福建省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201635001,031），本公司自2016年12月1日起被认定为高新技术企业，有效期三年，故本公司2018年度的企业所得税适用税率为15%。

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
库存现金	—	—	498.78	—	—	884.78
人民币	—	—	498.78	—	—	884.78
银行存款	—	—	5,119,125.26	—	—	3,333,981.98
人民币	—	—	3,134,190.80	—	—	3,059,161.28
美元	291,727.72	6.62	1,930,225.77	42,051.65	6.5342	274,773.89
欧元	—	—	—	6.00	7.8023	46.81
其他货币资金：	—	—	54,708.69	—	—	54,708.69
人民币	—	—	54,708.69	—	—	54,708.69
合 计	—	—	5,119,624.04	—	—	3,389,575.45

说明：期末，本公司除计入其他货币资金的保函保证金外，其余货币资金不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

变动原因：货币资金报告期末比期初货币资金增加1,730,048.59，增加幅度为51.04%，主要原因为本期客户应收账款回款较及时和部分应收款为上期应收款项。

2、应收账款及应收票据

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末数				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	净额
应收票据	550,000.00	—	—	—	550,000.00
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的	—	—	—	—	—
应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	9,609,619.77	100	741,807.5	7.72	8,867,812.26
组合小计	9,609,619.77	100	741,807.5	7.72	8,867,812.26

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
合 计	10,109,619.77	100.00	741,807.50	7.72	9,417,812.26

说明：（1）不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，故未计提应收票据减值准备。

（2）期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

应收账款按种类披露（续）

种 类	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
应收票据	138,600.00	—	—	—	138,600.00
单项金额重大并单 按组合计提坏账准 备的应收账款	—	—	—	—	—
其中：账龄组合	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36
组合小计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	11,914,287.50	100.00	941,826.14	8.00	10,972,461.36

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	8,238,093.5		411,904.68	5.00	7,826,188.82
1至2年	801,931.67		80,193.17	10.00	721,738.5
2至3年	333,479.25		66,695.85	20.00	266,783.4
3至4年	62,611.04		18,783.30	30.00	43,827.74
4至5年	18,547.6		9,273.8	50.00	9,273.8
5年以上	154,956.71		154,956.71	100.00	0
合 计	9,609,619.77		741,807.50	7.72	8,867,812.26

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	期初数
-----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	9,997,187.36	84.90	499,859.37	5.00	9,497,327.99
1至2年	286,765.40	2.44	28,676.54	10.00	258,088.86
2至3年	1,284,400.43	10.91	256,880.09	20.00	1,027,520.34
3至4年	43,397.60	0.37	13,019.28	30.00	30,378.32
4至5年	41,091.71	0.35	20,545.86	50.00	20,545.85
5年以上	122,845.00	1.03	122,845.00	100.00	0.00
合 计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备冲回金额 200,018.64 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
内蒙古电力（集团） 有限责任公司乌海超 高压供电局	3,592,800.00	37.39	179,640.00
北京天衣鼎嘉工程技 术有限公司	807,230.74	8.40	40,361.54
广东威恒电力技术开 发有限公司	786,240.00	8.18	39,312.00
云峰发电厂	472,598.41	4.92	23,629.92
北京诚和龙盛工程技 术有限公司	327,286.00	3.41	16,364.3
合 计	5,986,155.15	62.29	299,307.76

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	281,097.89	75.67	169,018.42	82.79
1至2年	90,364.43	24.33	35,142.39	17.21
合 计	371,462.32	100	204,160.81	100

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
国网福建招标有限公司	61,157.00	16.46
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	59,800.00	16.10
内蒙古佳诺建设工程项目管理有限公司	58,340.00	15.71
誉颂会展集团有限公司	51,500.00	13.86
北京大成(福州)律师事务所	50,000.00	13.46
合 计	280,797.00	75.59

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 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					
其中：账龄组合	302,896.77	34.23	15,144.84	5	287,751.93
关联方组合	—	—	—	—	—
保证金及押金组合	585,510.94	65.77	—	—	585,510.94
组合小计	888,407.71	100.00	15,144.84	1.71	873,262.87
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	888,407.71	100	15,144.84	1.71	873,262.87

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	计提比 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					
其中：账龄组合	256,665.88	43.76	12,833.29	5.00	243,832.59
关联方组合	—	—	—	—	—

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
保证金及押金组合	329,924.00	56.24	—	—	329,924.00
组合小计	586,589.88	100.00	12,833.29	2.19	573,756.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他组合	—	—	—	—	—
合计	586,589.88	100.00	12,833.29	2.19	573,756.59

说明：其他应收款主要为员工备用金借款及投标保证金。

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	302,896.77	100.00	15,144.84	5.00	287,751.93

其他应收款按种类披露（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	256,665.88	100.00	12,833.29	5.00	243,832.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,311.55 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	585,510.94	329,924.00
代垫个人扣款	25,794.1	29,001.24
员工借款	129,166.6	156,666.64
其他	147,936.07	70,998.00
合计	873,262.87	586,589.88

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比	坏账准备期末余额
国网福建省电力有限公司	投标保证金	220,000.00	1年以内	24.76	—

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	坏账准备 期末余额
国网浙江浙电招 标咨询有限公司	投标保证金	140,000.00	1年以内	15.76	—
漳平市土地收购 储备中心	履约保证金	130,000.00	1年以内	14.63	—
黄晓青	员工借款	129,166.60	1年以内	14.54	6,458.33
福建建龙工程咨 询有限公司泉州 分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	5.63	—
合 计	—	669,166.6	—	75.32	6,458.33

5、存货

(1) 存货分类

存 货 种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	899,710.07	—	899,710.07	1,046,830.52	—	1,046,830.52
库 存 商 —	614,691.70	—	614,691.70	600,076.16	—	600,076.16
— 包装物	105,444.38	—	105,444.38	117,738.44	—	117,738.44
低 值 易 —	52,734.51	—	52,734.51	57,376.56	—	57,376.56
— 发 出 商	177,995.15	4,563.32	173,431.83	31,764.02	4,563.32	27,200.70
— 劳 务 成	258,827.87	143,638.03	115,144.84	548,946.78	143,638.03	405,308.75
合 计	2,109,358.68	148,201.35	1,961,157.33	2,402,732.48	148,201.35	2,254,531.13

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	4,563.32	—	—	—	—	4,563.32
劳务成本	143,638.03	—	—	—	—	143,638.03
合 计	148,201.35	—	—	—	—	148,201.35

6、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待认证进项税额	—	1,034.31

7、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	电子设备及办公家具	合 计
一、账面原值：					
1. 期初余额	7,882,839.23	2,533,649.86	1,860,689.18	876,081.71	13,153,259.98
2. 本期增加	—	1,410,766.14	4542	133,776.34	1,549,084.48
购置	—	1,410,766.14	4542	133,776.34	1,549,084.48
3. 本期减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	7,882,839.23	3,944,416.00	1,865,231.18	1,009,858.05	14,702,344.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,625,864.99	1,511,967.96	1,115,303.41	834,789.00	6,087,925.36
2. 本期增加	190,344.48	110,715.95	115,081.92	23,225.28	439,367.63
计提	190,344.48	110,715.95	115,081.92	23,225.28	439,367.63
3. 本期减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	2,816,209.47	1,622,683.91	1,230,385.33	858,014.28	6,527,292.99
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面	5,066,629.76	2,321,732.09	634,845.85	151,843.77	8,175,051.47
2. 期初账面	5,256,974.24	1,021,681.90	745,385.77	41,292.71	7,065,334.62

说明：公司期末无抵押或其他使用用途受限的固定资产。

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
年产10万平米PRC水泥复合新型建筑材料项目	—	—	3,031,084.77	—	—	3,031,084.77

(2) 重要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	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
年产10万平米PRC水泥复合新型建筑材料项目	3,031,084.77	5,744,001.2	1,514,624.67	—	—	—	—	7,260,461.3

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	计算机软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,945,473.00	35,000.00	63,589.75	5,044,062.75
2. 本期增加金额	—	—	—	—
购置	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	4,945,473.00	35,000.00	63,589.75	5,044,062.75
二、累计摊销				
1. 期初余额	364,474.00	3,500.00	33,188.06	401,162.06
2. 本期增加金额	50,485.45	1750	6,358.99	58,594.44
计提	50,485.45	1750	6,358.99	58,594.44
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	414,959.45	5250	39,547.05	459,756.50
三、减值准备				
1. 期初余额	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,530,513.55	31,500.00	24,042.70	4,584,306.25
2. 期初账面价值	4,580,999.00	31,500.00	30,401.69	4,642,900.69

说明：公司期末无抵押或其他使用用途受限的无形资产。

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
ERP 软件 3 年服务费	12,028.22	—	3,608.48	8,419.74
招标信息管理平台产品及服务费	8,615.44	—	3,692.31	4,923.13
合 计	20,643.66	—	7,300.80	13,342.87

11、递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	756,952.34	113,542.85	1,102,860.78	165,429.12
可抵扣亏损	1,087,024.93	163,053.74	1,030,547.04	154,582.06
合 计	756,952.34	276,596.59	2,133,407.82	320,011.18

12、其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房屋、设备款	—	963,450.00

13、短期借款

项 目	期末数	期初数
短期借款	3,000,000.00	—

说明：2017 年 11 月 15 日本公司与中国工商银行股份有限公司漳平支行签订网贷通循环借款授信额度为 700 万元，为保证新项目建设的顺利开展和保证充足的现金流，公司向工行短期贷款 3,000,000 元。

14、应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	639,519.67	293,766.49

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

15、预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	318,864.86	254,642.91

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

16、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	916,590.27	2,232,776.31	2,817,422.1 [^]	407,811.938
离职后福利-设定提存计划	—	147,694.68	147,694.68	—
合计	916,590.27	147,694.68	147,694.68	407,811.938

(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	916,590.27	1,806,771.3	2,391,417.09	407,811.93
职工福利费	—	156,421.02	156,421.02	—
社会保险费	—	113,031.83	113,031.83	—
其中：1. 医疗保险费	—	91,913.32	91,913.32	—
2. 工伤保险费	—	15,334.08	15,334.08	—
3. 生育保险费	—	5,784.43	5,784.43	—
住房公积金	—	35623	35623	—
工会经费和职工教育经费	—	7,897.33	7,897.33	—
合计	916,590.27	2,232,776.31	2,232,776.31	407,811.93

(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	—	147,694.68	147,694.68	—
其中：1. 基本养老保险费	—	143,685.36	143,685.36	—
2. 失业保险费	—	4,009.32	4,009.32	—
合计	—	147,694.68	147,694.68	—

17、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	—	255,247.85
增值税	76,117.32	217,166.46
城市维护建设税	3,225.26	10,858.32
房产税	18,677.33	18,677.33
教育附加费	1,935.16	6,515.00
土地使用税	30,876.00	30,876.00
地方教育附加费	1,290.11	4,343.34
印花税	—	2,345.00

税 项	期末数	期初数
合 计	132,121.18	546,029.30

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
报销款	51,973.39	194,716.33
其他	11,921.04	16,924.62
合 计	63,894.43	211,640.95

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、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	355,499.99	1244900	4,388.89	1,596,011.10	见说明

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

20、股本（单位：股）

项 目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,312,484.28	—	—	9,312,484.28

22、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	530,956.74	—	—	530,956.74

说明：公司法定盈余公积按弥补亏损后净利润的 10%提取。

23、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	1,017,333.64	-747,722.48	--

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
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	1,017,333.64	-747,722.48	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,034,079.47	1,951,050.78	—
减：提取法定盈余公积	—	—	—
期末未分配利润	2,051,413.11	1,203,328.30	—

24、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	9,327,510.42	4,819,690.89	9,913,833.99	5,781,821.83

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务）名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绝缘材料销售	4,954,492.12	1,604,579.75	1,383,984.54	400,136.60
绝缘材料销售及喷涂	4,373,018.30	3,215,111.14	8,529,849.45	5,381,685.23
合 计	9,327,510.42	4,819,690.89	9,913,833.99	5,781,821.83

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料	6,125,095.58	3,082,199.35	9,288,049.30	5,649,635.55
清洗剂	521,844.5	103,115.16	58,834.96	39,291.46
防护剂	41,920.54	4,212.22	62,602.56	7,205.91
制品类	475,477.03	97,422.62	504,347.17	85,688.91
国网商城销售	2,163,172.77	1,532,741.54	—	—
合 计	9,327,510.42	4,819,690.89	9,913,833.99	5,781,821.83

25、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,500.68	131,766.59
房产税	37,354.66	

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	61752	
印花税	623.2	
教育费附加	4,500.41	79,059.94
地方教育附加	3,000.28	52,706.63
合 计	114,731.23	263,533.16

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	501,616.61	444,593.01
差旅费	141,395.54	139,632.49
运费	97,322.54	104,668.23
招投标费用	55,339.52	167,382.09
业务招待费	57,440.84	27,989.90
租赁费	50,520.66	-
办公费	21,283.8	46,229.06
小车费用	22,337.14	28,634.19
其他	4,165.46	3,146.43
合 计	951,422.11	962,275.40

27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,145,986.12	987,876.97
研发费用	433,833.53	429,865.85
监审费	158,264.33	188,679.24
折旧及摊销费	289,190.12	362,119.58
业务招待费	243,447.99	79,994.01
小车费用	70,935.05	62,659.52
差旅费	44,907.69	60,958.36
办公费	171,521.62	73,297.40
税金	-	78,774.29
咨询费	50,505.87	-
开办费	73,712.35	-
保险费	9044	-

项 目	本期发生额	上期发生额
其他	32,825.15	34,980.63
合 计	2,724,173.82	2,359,205.85

28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,922.91	—
减：利息收入	10,579.31	25,303.22
汇兑损益	21,369.75	
手续费及其他	8,049.72	4,707.42
合 计	33,763.07	-20,595.80

29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	-197,707.09	16,300.82
(2) 存货跌价损失		-60,611.25
合 计	-197,707.09	-44,310.43

30、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品收益	-	-

31、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	—	-

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	110,000.00	—

说明：政府补助的具体信息，详见附注十、1、政府补助。

33、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	4,388.89	1,361,920.89	—
其他	3,412.28	225.91	7,801.17
合 计	7,801.17	1,362,146.80	7,801.17

说明：计入营业外收入的政府补助情况，详见附注十、1、政府补助。

34、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
对外捐赠	25,000.00	23,000.00	25,000.00
其他	—	—	—
合 计	25,000.00	23,000.00	25,000.00

35、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	153,963.07	292,657.62
递延所得税费用	-153,963.07	-292,657.62
退 2013 年多缴所得税	-59,841.91	—
合 计	-59,841.91	0.00

36、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
收到保证金	2,073,269.28	689,535.40
政府补助	1,354,900.00	1,357,532.00
收到员工归还备用金	128,589.05	21,615.40
其他	26,891.66	9,062.32
合 计	3,583,649.99	2,077,745.12

(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
支付日常经营费用	2,078,394.31	746,201.23

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,018,748.75	316,000.00
支付的员工备用金	65,820.00	36,182.00
合 计	4,162,963.06	1,098,383.23

37、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	1,034,079.47	1,951,050.78
加：资产减值准备	-197,707.09	-44,310.43
固定资产折旧	439,367.63	473,186.44
无形资产摊销	58,594.44	37,744.96
长期待摊费用摊销	7,300.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	33,763.07	-
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）	43,414.59	299,154.18
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）	348,402.37	142,763.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	332,875.2	-1,522,344.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	469,306.61	-332,849.04
其他	-	-37,744.96
经营活动产生的现金流量净额	2,569,397.09	966,630.83
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	5,119,624.04	7,221,254.19
减：现金的期初余额	3,389,575.45	10,623,759.80
加：现金等价物的期末余额	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	1,714,835.44	-3,402,505.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金	498.78	884.78
可随时用于支付的银行存款	5,119,125.26	3,333,981.98
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	5,119,624.04	3,334,866.76

38、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	54,708.69	保函保证金

六、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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

(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公司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 62.29% (2017 年：95.86%)；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 75.62% (2017 年：76.72%)。

(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。于 2018 年 6 月 30 日，本公司使用的银行借款额度为人民币 300.00 万元，尚未使用的银行借款额度为 400.00 万元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 0.00 元)。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币元)：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至两年以内	两年以上	
金融负债：					
短期借款	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
应付账款	639,519.67	639,519.67	—	—	639,519.67
其他应付款	63,589.81	304.62	—	—	63,894.43
金融负债和或有负债合计	3,703,109.48	3,639,824.29	—	—	3,703,414.10

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下 (单位：人民币元)：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至两年以内	两年以上	
金融负债：					
应付账款	288,067.21	5,699.28	—	—	293,766.49
其他应付款	597,534.48	—	—	—	597,534.48
金融负债和或有负债合计	885,601.69	5,699.28	—	—	891,300.97

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的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 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 15.92%（2017 年 12 月 31 日：7.71%）。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人姓名	身份证号	在本公司任职情况	持股比例	表决权比例
陆志军	352626*****0031	董事长兼总经理	62.10	62.10

2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

3、关联交易情况

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 9 人，支付薪酬情况见下表：

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	37.00	36.00

4、关联方应收应付款项

公司期初期末均无应收应付关联方款项。

八、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

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
耕地占用税返还	基础设施施补助	355,499.99	1,244,900.00	4,388.89		1,596,011.1	营业外收入	与资产相关

说明：此项政府补助为系收到的用于厂房基础设施建设补助的耕地占用税返还。

(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	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
财政局 2017 年军民项目扶贫资金		-	100,000.00	其他收益	收益相关
知识产权局专利权奖励			10,000.00	其他收益	收益相关
福建省科技型中小企业创新大赛	财政拨款	20,000.00	-	营业外收入	收益相关
漳平市 2016 年重点项目开发经费	财政拨款	50,000.00	-	营业外收入	收益相关
科技小巨人“超高压防爆飞溅涂料”项目研发经费	财政拨款	250,000.00	-	营业外收入	收益相关
经信局技术创新项目经费	财政拨款	50,000.00	-	营业外收入	收益相关
2016 年非公企业考评先进奖	财政拨款	12,000.00	-	营业外收入	收益相关
2016 年科研费用加计扣除奖励	财政拨款	115,000.00	-	营业外收入	收益相关
优秀企业技术中心奖励金	财政拨款	60,000.00	-	营业外收入	收益相关
2017 年省发展科技项目经费	财政拨款	800,000.00	-	营业外收入	收益相关
2017 年第一季度出口奖励	财政拨款	532.00	-	营业外收入	收益相关

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/ 与收益相关
基础设施补助款	财政拨款	4,388.89	4,388.89	营业外收入	资产相关
合计		- 1,361,920.89	114,388.89	-	-

十一、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		净额
			坏账准备	计提比 例%	
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					
其中：账龄组合	9,609,619.77	100	741,807.5	7.72	8,867,812.26
组合小计	9,609,619.77	100	741,807.5	7.72	8,867,812.26
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 应收账款	—	—	—	—	—
合计	9,609,619.77	100.00	741,807.50	7.72	8,867,812.26

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比 例%	
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					
其中：账龄组合	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36
组合小计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数
----	-----

	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1年以内	8,238,093.5		411,904.68	5.00	7,826,188.82
1至2年	801,931.67		80,193.17	10.00	721,738.5
2至3年	333,479.25		66,695.85	20.00	266,783.4
3至4年	62,611.04		18,783.30	30.00	43,827.74
4至5年	18,547.6		9,273.8	50.00	9,273.8
5年以上	154,956.71		154,956.71	100.00	0
合 计	9,609,619.77		741,807.50	7.72	8,867,812.26

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

账 龄	金 额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	9,997,187.36	84.90	499,859.37	5.00	9,497,327.99
1至2年	286,765.40	2.44	28,676.54	10.00	258,088.86
2至3年	1,284,400.43	10.91	256,880.09	20.00	1,027,520.34
3至4年	43,397.60	0.37	13,019.28	30.00	30,378.32
4至5年	41,091.71	0.35	20,545.86	50.00	20,545.85
5年以上	122,845.00	1.03	122,845.00	100.00	0.00
合 计	11,775,687.50	100.00	941,826.14	8.00	10,833,861.36

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备冲回金额 200,018.64 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
内蒙古电力（集团） 有限责任公司乌海超 高压供电局	3,592,800.00	37.39	179,640.00
北京天衣鼎嘉工程技 术有限公司	807,230.74	8.40	40,361.54
广东威恒电力技术开 发有限公司	786,240.00	8.18	39,312.00
云峰发电厂	472,598.41	4.92	23,629.92

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例%	坏账准备 期末余额
北京诚和龙盛工程技术 有限公司	327,286.00	3.41	16,364.3
合 计	5,986,155.15	62.29	299,307.76

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	金 额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比 率%	
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					
其中：账龄组合	302,896.77	34.23	15,144.84	5	287,751.93
关联方组合	—	—	—	—	—
保证金及押金组 合	581,975.75	65.77	—	—	581,975.75
组合小计	884,872.52	100.00	15,144.84	1.71	869,727.68
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	884,872.52	100	15,144.84	1.71	869,727.68

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	计提比 率%	
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					
其中：账龄组合	256,665.88	43.76	12,833.29	5.00	243,832.59
关联方组合	—	—	—	—	—
保证金及押金组 合	329,924.00	56.24	—	—	329,924.00
组合小计	586,589.88	100.00	12,833.29	2.19	573,756.59
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	586,589.88	100.00	12,833.29	2.19	573,756.59

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	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	302,896.77	100.00	15,144.84	5.00	287,751.93

其他应收款按种类披露（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	256,665.88	100.00	12,833.29	5.00	243,832.59

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,311.55 元。

（3）其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金押金	581,975.75	329,924.00
代垫个人扣款	25,794.1	29,001.24
员工借款	129,166.6	156,666.64
其他	147,936.07	70,998.00
合计	884,872.52	586,589.88

（4）按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
国网福建省电力有限公司	投标保证金	220,000.00	1年以内	24.86	—
国网浙江浙电招标咨询有限公司	投标保证金	140,000.00	1年以内	15.82	—
漳平市土地收购储备中心	履约保证金	130,000.00	1年以内	14.69	—
黄晓青	员工借款	129,166.60	1年以内	14.60	6,458.33
福建建龙工程咨询有限公司泉州分公司	投标保证金	50,000.00	1年以内	5.65	—
合计	—	669,166.6	—	75.62	6,458.33

3、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	9,327,510.42	4,819,690.89	9,913,833.99	5,781,821.83

(1) 主营业务（分行业或业务）

行业（或：业务） 名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绝缘材料销售	4,954,492.12	1,604,579.75	1,383,984.54	400,136.60
绝缘材料销售及 喷涂	4,373,018.30	3,215,111.14	8,529,849.45	5,381,685.23
合 计	9,327,510.42	4,819,690.89	9,913,833.99	5,781,821.83

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涂料	6,125,095.58	3,082,199.35	9,288,049.30	5,649,635.55
清洗剂	521,844.5	103,115.16	58,834.96	39,291.46
防护剂	41,920.54	4,212.22	62,602.56	7,205.91
制品类	475,477.03	97,422.62	504,347.17	85,688.91
国网商城销售	2,163,172.77	1,532,741.54	-	-
合 计	9,327,510.42	4,819,690.89	9,913,833.99	5,781,821.83

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	—	—
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	114,388.89	—
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,198.83	—
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	—
非经常性损益总额	97,190.06	—
减：非经常性损益的所得税影响数	24,297.52	—
非经常性损益净额	72,892.54	—
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	72,892.54	—
-------------------	-----------	---

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.30	0.05	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.06	0.05	—

福建瑞森新材料股份有限公司

2018年8月15日