

江西新余国科科技股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2019]第 6-00010 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2019]第6-00010号

江西新余国科科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了江西新余国科科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

#### （一）收入确认

##### 1、 关键审计事项描述



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要从事军品和民品产品的生产、销售，2018年度营业收入总计 213,558,711.84 元，其中主营业务收入为 205,859,982.42 元，占营业收入的 96.40%。收入确认的会计政策详见附注三-（二十），收入类别的披露详见附注五-（二十七）。

由于营业收入是贵公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

针对贵公司收入的确认，我们实施的审计程序包括：

（1）我们对贵公司销售与收款相关内部控制循环进行了解和评估，并测试其内部控制运行的有效性；

（2）我们通过查阅销售合同及与管理层访谈，了解贵公司收入确认政策，评价是否符合企业会计准则规定及前后期是否保持一致；

（3）我们执行分析性复核程序，从产品销售结构、价格、成本等方面，评价销售收入和毛利率变动的合理性；

（4）我们检查主要客户合同、产品合格证、出库单、签收单等，核对公司收入确认是否与披露的会计政策一致；

（5）我们结合应收账款的审计，选择主要客户函证当期销售额，并对未回函客户执行替代测试；

（6）我们对收入执行截止性测试，评价收入是否记录在适当的会计期间。

## （二）划分为持有待售的老厂搬迁资产组处置收益的确认

### 1、关键审计事项描述

如附注五-（三十六）资产处置收益所述，贵公司本年度实现资产处置收益中出售划分为持有待售的老厂搬迁资产组收益金额为 30,346,135.93 元。该项收益系贵公司根据新余市城市规划的要求，将贵公司位于新余市天工南大道原生产厂区整体搬迁至仙女湖区观巢镇，收到的政府补偿费用 8,721.33 万元（其中归属于江西钢丝厂有限责任公司享有的收益部分 297.12 万元），扣除土地、地上建（构）筑物等附属物资产价值以及整体搬迁、相关建（构）筑物销爆拆除费用后的净额；因该部分资产处置收益金额重大，占贵公司本年度利润总额



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

35.66%，且构成本年度利润增长的主要因素，故我们将出售划分为持有待售的老厂搬迁资产组收益的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 获取并检查贵公司与政府部门签订的拆迁补偿合同、公司股东会（董事会）决议及公告信息、地上建（构）筑物拆除销爆记录、土地所有权的转移交割单，并实地走访查看原生产厂区状况，确认交易是否完成；

(2) 获取资产评估公司出具的贵公司搬迁涉及搬迁损益的资产评估报告，查阅相关董事会决议、股东承诺函，复核贵公司因搬迁确认股东江西钢丝厂有限责任公司所享有的搬迁损益的计算是否正确；

(3) 复核与“出售划分为持有待售的老厂搬迁资产组处置收益”相关的账务处理及资产处置收益计量金额的准确性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：

二〇一九年三月五日

## 合并资产负债表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)	122,351,243.4	154,831,146.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、(二)	92,825,217.91	75,038,638.30
其中：应收票据		37,547,961.88	31,005,973.57
应收账款		55,277,256.03	44,032,664.73
预付款项	五、(三)	1,607,598.43	375,861.24
其他应收款	五、(四)	878,041.07	114,562.67
其中：应收利息		341,611.11	
应收股利			
存货	五、(五)	53,776,791.50	45,620,600.97
持有待售资产	五、(六)	0.00	51,867,238.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	20,855,820.42	188,040.16
流动资产合计		292,294,712.8	328,036,088.23
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	五、(八)	688,384.77	
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	184,634,268.6	187,945,481.11
在建工程	五、(十)	2,738,718.72	120,812.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(十一)	36,039,577.90	40,178,072.70
开发支出			
商誉	五、(十二)	2,680,605.26	
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十三)	2,972,933.72	3,677,473.97
其他非流动资产	五、(十四)	775,000.00	775,000.00
非流动资产合计		230,529,489.0	232,696,840.58
资产总计		522,824,201.8	560,732,928.81

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

## 合并资产负债表（续）

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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	五、(十五)	17,226,623.16	26,219,092.88
预收款项	五、(十六)	17,675,355.93	22,276,258.33
应付职工薪酬	五、(十七)	9,499,405.91	11,745,026.63
应交税费	五、(十八)	7,340,385.52	3,190,801.93
其他应付款	五、(十九)	6,986,777.56	2,800,393.95
其中：应付利息			
应付股利			
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		58,728,548.08	66,231,573.72
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	五、(二十)	18,700,000.00	97,191,970.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十一)	9,133,322.42	12,170,885.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,833,322.42	109,362,855.18
负债合计		86,561,870.50	175,594,428.90
股东权益：			
股本	五、(二十二)	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十三)	204,409,668.78	204,409,668.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(二十四)	8,068,992.96	7,514,664.21
盈余公积	五、(二十五)	19,354,843.14	12,346,814.95
未分配利润	五、(二十六)	123,887,669.91	80,867,351.97
归属于母公司股东权益合计		435,721,174.79	385,138,499.91
少数股东权益		541,156.57	
股东权益合计		436,262,331.36	385,138,499.91
负债和或股东权益总计		522,824,201.86	560,732,928.81

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶



## 母公司资产负债表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		62,399,846.64	120,423,094.35
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	十三、(一)	91,483,217.91	75,038,638.30
其中：应收票据		37,547,961.88	31,005,973.57
应收账款		53,935,256.03	44,032,664.73
预付款项		1,221,944.19	355,874.83
其他应收款	十三、(二)	820,566.07	114,562.67
其中：应收利息		341,611.11	
应收股利			
存货		43,821,495.23	38,471,562.41
持有待售资产			51,867,238.66
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,378,088.10	161,500.00
流动资产合计		220,125,158.14	286,432,471.22
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	十三、(三)	96,585,497.82	66,243,769.19
投资性房地产			
固定资产		172,062,683.36	176,230,463.72
在建工程		2,738,718.72	120,812.80
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		28,418,742.28	32,575,857.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,952,084.37	3,656,902.60
其他非流动资产		775,000.00	775,000.00
非流动资产合计		303,532,726.55	279,602,805.88
资产总计		523,657,884.69	566,035,277.10

法定代表人：金卫平  
瑶

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘

### 母公司资产负债表（续）

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		29,825,985.66	38,360,503.56
预收款项		17,646,988.53	22,276,258.33
应付职工薪酬		8,320,750.61	11,078,221.61
应交税费		7,081,736.07	2,751,469.48
其他应付款		6,942,471.97	2,799,483.95
其中：应付利息			
应付股利			
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		69,817,932.84	77,265,936.93
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		18,700,000.00	97,191,970.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,133,322.42	12,170,885.18
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,833,322.42	109,362,855.18
负债合计		97,651,255.26	186,628,792.11
股东权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		204,409,668.7	204,409,668.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,840,109.05	7,320,246.50

盈余公积		19,356,684.49	12,348,656.30
未分配利润		114,400,167.1	75,327,913.41
股东权益合计		426,006,629.4	379,406,484.99
负债和股东权益总计		523,657,884.6	566,035,277.10

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

### 合并利润表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(二十七)	213,558,711.84	200,016,028.91
减：营业成本	五、(二十七)	113,475,327.95	107,032,892.30
税金及附加	五、(二十八)	1,346,886.36	1,231,853.31
销售费用	五、(二十九)	10,193,291.20	10,440,559.22
管理费用	五、(三十)	26,954,614.12	24,287,120.93
研发费用	五、(三十一)	17,436,869.38	12,023,565.69
财务费用	五、(三十二)	-135,140.54	-130,427.48
其中：利息费用			
利息收入		150,356.94	137,414.14
资产减值损失	五、(三十三)	1,667,859.87	2,567,974.99
加：其他收益	五、(三十四)	1,381,404.43	2,025,458.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	3,301,842.66	0.00
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）	五、(三十六)	30,716,057.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		78,018,308.14	44,587,948.01
加：营业外收入	五、(三十七)	7,159,949.78	7,444,792.48
减：营业外支出	五、(三十八)	75,416.59	163,263.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		85,102,841.33	51,869,476.99
减：所得税费用	五、(三十九)	10,849,107.32	7,127,731.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,253,734.01	44,741,745.99
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,253,734.01	44,741,745.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		74,028,346.13	44,741,745.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		225,387.88	
五、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		74,253,734.01	44,741,745.99
归属于母公司股东的综合收益总额		74,028,346.13	44,741,745.99

归属于少数股东的综合收益总额		225,387.88	
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.93	0.73
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

#### 母公司利润表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	210,719,482.55	199,947,372.04
减：营业成本	十三、（四）	122,232,422.21	116,128,267.73
税金及附加		531,033.68	367,911.16
销售费用		9,447,322.18	10,098,169.08
管理费用		24,525,564.99	22,411,103.23
研发费用		12,453,676.58	9,204,562.76
财务费用		-95,795.63	-123,345.00
其中：利息费用			
利息收入		106,815.77	126,942.56
资产减值损失		1,594,771.41	2,430,832.55
加：其他收益		1,009,859.96	1,283,215.06
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	2,441,474.99	
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）		30,716,709.33	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		74,198,531.41	40,713,085.59
加：营业外收入		6,806,135.78	7,354,792.48
减：营业外支出		75,000.00	148,263.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,929,667.19	47,919,614.57
减：所得税费用		10,849,385.30	6,787,823.32
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,080,281.89	41,131,791.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,080,281.89	41,131,791.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		70,080,281.89	41,131,791.25
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

### 合并现金流量表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		191,280,010.42	148,410,360.2
收到的税费返还		450,586.99	742,243.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	7,712,424.90	5,891,662.48
经营活动现金流入小计		199,443,022.31	155,044,265.6
购买商品、接受劳务支付的现金		64,936,918.92	41,928,680.65
支付给职工以及为职工支付的现金		68,258,437.98	56,239,419.51
支付的各项税费		15,724,667.10	16,005,565.62
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十九)	24,294,548.49	21,666,070.98
经营活动现金流出小计		173,214,572.49	135,839,736.7
经营活动产生的现金流量净额		26,228,449.82	19,204,528.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		192,200,000.00	1,550,000.00
取得投资收益收到的现金		2,971,846.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	11,053,930.00	3,487,162.32
投资活动现金流入小计		206,226,376.78	5,037,162.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,407,182.17	36,838,217.68
投资支付的现金		212,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,598,804.24	
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三十九)	2,028,742.95	3,723,631.65
投资活动现金流出小计		240,934,729.36	40,561,849.33
投资活动产生的现金流量净额		-34,708,352.58	-35,524,687.0
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			155,460,377.3
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			
筹资活动现金流入小计			155,460,377.3
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		24,000,000.00	21,580,905.72
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			8,982,311.32
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	30,563,217.04
筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	124,897,160.3

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,479,902.76	108,577,002.2
加：期初现金及现金等价物余额		154,831,146.23	46,254,143.98
六、期末现金及现金等价物余额		122,351,243.47	154,831,146.2

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

### 母公司现金流量表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		188,849,447.36	149,178,385.25
收到的税费返还		139,042.52	
收到其他与经营活动有关的现金		7,831,043.27	17,023,850.71
经营活动现金流入小计		196,819,533.15	166,202,235.96
购买商品、接受劳务支付的现金		73,586,271.82	48,500,580.37
支付给职工以及为职工支付的现金		63,205,263.93	52,304,069.77
支付的各项税费		12,876,606.84	13,403,419.90
支付其他与经营活动有关的现金		21,063,644.49	19,514,359.54
经营活动现金流出小计		170,731,787.08	133,722,429.58
经营活动产生的现金流量净额		26,087,746.07	32,479,806.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,900,000.00	1,550,000.00
取得投资收益收到的现金		2,111,479.11	
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		11,053,930.00	3,487,162.32
投资活动现金流入小计		141,065,409.11	5,037,162.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,894,316.08	27,722,597.30
投资支付的现金		178,253,343.86	55,057,600.00
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		2,028,742.95	3,723,631.65
投资活动现金流出小计		201,176,402.89	86,503,828.95
投资活动产生的现金流量净额		-60,110,993.78	-81,466,666.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			155,460,377.37
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			
筹资活动现金流入小计			155,460,377.37
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		24,000,000.00	21,580,905.72
支付其他与筹资活动有关的现金			8,982,311.32
筹资活动现金流出小计		24,000,000.00	30,563,217.04

筹资活动产生的现金流量净额		-24,000,000.00	124,897,160.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-58,023,247.71	75,910,300.08
加：期初现金及现金等价物余额		120,423,094.35	44,512,794.27
六、期末现金及现金等价物余额		62,399,846.64	120,423,094.35

## 合并股东权益变动表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权 益	股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	80,000,000.0				204,409,668.78			7,514,664.2	12,346,814.	80,867,351.97	385,138,499.91		385,138,499.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	80,000,000.0				204,409,668.78			7,514,664.2	12,346,814.	80,867,351.97	385,138,499.91		385,138,499.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								554,328.75	7,008,028.1	43,020,317.94	50,582,674.88	541,156.57	51,123,831.45
（一）综合收益总额										74,028,346.13	74,028,346.13	225,387.88	74,253,734.01
（二）股东投入和减少资本												315,768.69	315,768.69
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												315,768.69	315,768.69
（三）利润分配									7,008,028.1	-31,008,028.19	-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,008,028.1	-7,008,028.19			
2. 对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00		-24,000,000.00
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								554,328.75			554,328.75		554,328.75
1. 本期提取								4,741,410.6			4,741,410.60		4,741,410.60
2. 本期使用								4,187,081.8			4,187,081.85		4,187,081.85
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.0				204,409,668.78			8,068,992.9	19,354,843.	123,887,669.91	435,721,174.79	541,156.57	436,262,331.36

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶



## 合并股东权益变动表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上 期											少数 股东	股东 权益合计
	归属于母公司股东权益										小计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	优	永续债	其他										
一、上年期末余额	60,000,000.00				77,931,602.73			6,246,126.	8,233,635.8	61,819,690.8	214,231,055.71		214,231,055.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	60,000,000.00				77,931,602.73			6,246,126.	8,233,635.8	61,819,690.8	214,231,055.71		214,231,055.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,000,000.00				126,478,066.0			1,268,537.	4,113,179.1	19,047,661.1	170,907,444.20		170,907,444.20
（一）综合收益总额										44,741,745.9	44,741,745.99		44,741,745.99
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00				126,478,066.0						146,478,066.05		146,478,066.05
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00				126,478,066.0						146,478,066.05		146,478,066.05
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									4,113,179.1	-25,694,084.	-21,580,905.72		-21,580,905.72
1. 提取盈余公积									4,113,179.1	-4,113,179.1			
2. 对股东的分配										-21,580,905.	-21,580,905.72		-21,580,905.72
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备								1,268,537.			1,268,537.88		1,268,537.88
1. 本期提取								4,402,639.			4,402,639.36		4,402,639.36
2. 本期使用								3,134,101.			3,134,101.48		3,134,101.48
（六）其他													
四、本期期末余额	80,000,000.00				204,409,668.7			7,514,664.	12,346,814.	80,867,351.9	385,138,499.91		385,138,499.91

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

### 母公司股东权益变动表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	本期										
	归属于母公司股东权益									股东 权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	204,409,668.78	0.00	0.00	7,320,246.50	12,348,656.30	75,327,913.41	379,406,484.99
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	204,409,668.78	0.00	0.00	7,320,246.50	12,348,656.30	75,327,913.41	379,406,484.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	519,862.55	7,008,028.19	39,072,253.70	46,600,144.44
（一）综合收益总额										70,080,281.89	70,080,281.89
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,008,028.19	-31,008,028.19	-24,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,008,028.19	-7,008,028.19	0.00
2. 对股东的分配										-24,000,000.00	-24,000,000.00
3. 其他										0.00	0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本											0.00
2. 盈余公积转增股本											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	519,862.55	0.00	0.00	519,862.55
1. 本期提取								4,481,430.60		0.00	4,481,430.60
2. 本期使用								3,961,568.05		0.00	3,961,568.05
（六）其他										0.00	0.00
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	204,409,668.78	0.00	0.00	7,840,109.05	19,356,684.49	114,400,167.11	426,006,629.43

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

## 母公司股东权益变动表

编制单位：江西新余国科科技股份有限公司

2018 年度

单位：人民币元

项 目	上期										
	归属于母公司股东权益										股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收 益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
	优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	77,931,602.73	0.00	0.00	6,119,313.81	8,235,477.17	59,890,207.01	212,176,600.72
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	77,931,602.73	0.00	0.00	6,119,313.81	8,235,477.17	59,890,207.01	212,176,600.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	126,478,066.05	0.00	0.00	1,200,932.69	4,113,179.13	15,437,706.40	167,229,884.27
（一）综合收益总额										41,131,791.25	41,131,791.25
（二）股东投入和减少资本	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	126,478,066.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,478,066.05
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00	0.00	0.00	0.00	126,478,066.05	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	146,478,066.05
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,113,179.13	-25,694,084.85	-21,580,905.72
1. 提取盈余公积									4,113,179.13	-4,113,179.13	0.00
2. 对股东的分配										-21,580,905.72	-21,580,905.72
3. 其他											0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本											0.00
2. 盈余公积转增股本											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他											0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,200,932.69	0.00	0.00	1,200,932.69
1. 本期提取								4,174,700.80			4,174,700.80
2. 本期使用								2,973,768.11			2,973,768.11
（六）其他											0.00
四、本期期末余额	80,000,000.00	0.00	0.00	0.00	204,409,668.78	0.00	0.00	7,320,246.50	12,348,656.30	75,327,913.41	379,406,484.99

法定代表人：金卫平

主管会计工作负责人：游细强

会计机构负责人：刘瑶

# 江西新余国科科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业概况

江西新余国科科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由江西新余国科科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,已于2015年完成了工商变更登记,并取得了新余市市场和质量监督管理局核发的统一社会信用代码为91360500674954556L的营业执照。

公司前身江西新余国科科技有限公司系由江西钢丝厂、江西省军工资产经营有限公司以货币资金出资设立,于2008年5月5日取得新余市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。公司设立注册资本200.00万元,其中:江西钢丝厂认缴出资120.00万元,占比60%,江西省军工资产经营有限公司认缴出资80.00万元,占比40%。

根据公司2016年度第五次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准江西新余国科科技股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可(2017)1881号文)核准,公司2017年11月采取公开募股方式,向社会公开发行2,000.00万股,每股发行价格8.99元,募集资金总计179,800,000.00元。此次变更后,公司各股东出资情况如下:

序号	股东名称	出资金额(元)	持股比例(%)
1	江西省军工控股集团有限公司	29,466,667.00	36.833
2	江西钢丝厂有限责任公司	22,533,333.00	28.167
3	新余科信投资管理中心(有限合伙)	4,140,000.00	5.175
4	新余国晖投资管理中心(有限合伙)	1,860,000.00	2.325
5	全国社会保障基金理事会	2,000,000.00	2.500
6	社会公众股	20,000,000.00	25.000
	合计	80,000,000.00	100.000

公司统一社会信用代码:91360500674954556L。

公司注册地址:江西省新余市仙女湖区观巢镇。

公司法定代表人:金卫平。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动。

公司主要的经营活动：人工影响天气专用技术装备、保险柜、保险箱、探空火箭、气象火箭、发射装置、雷达设备、气象专用仪器仪表设计开发、制造、销售和服务；机械设备设计开发、制造、销售和服务；计算机软件开发、销售和服务；气象服务；军工涉密业务咨询服务；项目投资咨询（金融、证券、期货、保险业务除外）；技术咨询、货物进出口贸易（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报告业经本公司董事会于2019年3月5日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	新余国科特种装备有限公司	特装公司	100.00	-
2	新余国科气象技术服务有限公司	气象公司	100.00	-
3	南京硕磊软件科技有限公司	硕磊公司	80.00	

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况、2018年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 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. 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。

### 3. 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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照

如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### 4. 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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。

以成本计量的金融资产包括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。以成本计量的金融资产发生减值时，应当将该权益工具投资或衍生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折现确认的闲置之间的差额，确认为减值损失。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量



化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 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	应收账款账面余额在 100.00 万以上的款项；其他应收款账面余额在 50.00 万以上的款项；
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

#### 2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
组合 1	单项金额重大但不用单项计提坏账准备的款项及单项金额不重大且风险不大的款项
组合 2	合并范围内的母子公司之间、子公司之间的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）和发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

(1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

(2) 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

#### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### (十二) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、其他设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	12	5.00	7.92
运输设备	8	5.00	11.88
其他设备	5	5.00	19.00

## （十三）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十五）无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件时，才能确认为无形资产核算：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产

将在内部使用的，能够证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：(1)本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段；(2)在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期

损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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。

## 4. 其他长期职工福利

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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## (十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十) 收入

### 1、销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

具体确认原则：商品经检验合格发出并经客户签收后确认收入。

## 2、提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入企业；(3)交易的完工程度能够可靠地确定；(4)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 3、让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1)利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2)使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (二十一) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收



益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十三) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### (二十四) 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2018年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15号的主要影响如下：

会计政策变更内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报的报表项目及金额
1.应收票据和应收账款合并列示	应收票据及应收账款	92,825,217.91 元	75,038,638.30 元	应收票据：31,005,973.57 元 应收账款：44,032,664.73 元
2.应收利息、应收股利并其他应收款项列示	其他应收款	878,041.07 元	114,562.67 元	应收利息：0 元 应收股利：0 元 其他应收款：114,562.67 元
3.固定资产清理并入固定资产列示	固定资产	184,634,268.69 元	187,945,481.11 元	固定资产：186,757,510.57 元 固定资产清理：1,187,970.54 元
4.工程物资并入在建工程列示	在建工程	2,738,718.72 元	120,812.80 元	在建工程：47,000.00 元 工程物资：73,812.80 元
5.应付票据和应付账款合并列示	应付票据及应付账款	17,226,623.16 元	26,219,092.88 元	应付票据：0 元 应付账款：26,219,092.88 元
6.应付利息、应付股利计入其他应付款项目列示	其他应付款	6,986,777.56 元	2,800,393.95 元	应付利息：0 元 应付股利：0 元 其他应付款：2,800,393.95 元
7.专项应付款计入长期应付款列示	长期应付款	18,700,000.00 -	97,191,970.00 元	长期应付款：0 元 专项应付款：97,191,970.00 元
8.管理费用列报调整	管理费用	26,954,614.12 元	24,287,120.93 元	管理费用：36,310,686.62 元
9.研发费用单独列示	研发费用	17,436,869.38 元	12,023,565.69 元	—

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售增值额	3%、6%、16%、17%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
新余国科特种装备有限公司	15%
新余国科气象技术服务有限公司	20%
南京硕磊软件科技有限公司	15%

### （二）重要税收优惠及批文

1、依据财政部、国家税务总局《关于军队、军工系统所属单位征收流转税、资源税问题

的通知》（财税字[1994]011号），财务部、国家税务总局《关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）等规定，公司军品免征增值税。

2、2018年8月，本公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，该证书有效期为3年。本公司自2018年起三年内享受15%的企业所得税税率。

3、根据财政部、国家税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号），自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司气象公司符合该条件，享受相关税收优惠政策。

4、2016年11月，本公司子公司特装公司经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局及江西省地方税务局批准认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，该证书有效期为3年。本公司子公司特装公司自2016年起三年内享受15%的企业所得税税率。

5、依据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税字[2011]100号）等规定，公司自行开发生产销售的软件产品按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司子公司硕磊公司符合该条件，享受相关税收优惠政策。

6、2018年11月，本公司子公司南京硕磊已通过高新技术企业认定，并取得编号为GR201832001838的《高新技术企业证书》，该证书有效期为3年。本公司子公司南京硕磊自2018年起三年内享受15%的企业所得税税率。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	23,845.39	13,811.66
银行存款	122,327,398.08	154,817,334.57
合计	122,351,243.47	154,831,146.23

### （二）应收票据及应收账款

类 别	期末余额	期初余额
应收票据	37,547,961.88	31,005,973.57
应收账款	59,321,663.31	46,913,189.29
减：坏账准备	4,044,407.28	2,880,524.56

类别	期末余额	期初余额
合计	92,825,217.91	75,038,638.30

### 1. 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	24,785,934.68	25,974,967.57
商业承兑汇票	12,762,027.20	5,031,006.00
合计	37,547,961.88	31,005,973.57

(1) 截至2018年12月31日止，已背书尚未到期的应收票据

类别	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	300,000.00	—
合计	300,000.00	—

### 2. 应收账款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	58,981,039.12	99.43	3,703,783.09	6.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	340,624.19	0.57	340,624.19	100.00
合计	59,321,663.31	100.00	4,044,407.28	6.82

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	46,572,565.10	99.27	2,539,900.37	5.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	340,624.19	0.73	340,624.19	100.00
合计	46,913,189.29	100.00	2,880,524.56	6.14

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	51,202,406.47	5.00	2,560,120.32	44,582,004.84	5.00	2,229,100.24
1至2年	6,373,085.15	10.00	637,308.52	1,588,350.00	10.00	158,835.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2至3年	1,072,247.50	30.00	321,674.25	320,700.00	30.00	96,210.00
3至4年	293,200.00	50.00	146,600.00	51,510.26	50.00	25,755.13
4至5年	10,100.00	80.00	8,080.00		80.00	
5年以上	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00
合计	58,981,039.12		3,703,783.09	46,572,565.10	—	2,539,900.37

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期应收账款坏账准备增加 1,163,882.72 元，其中本期计提坏账准备金额为 1,141,682.72 元，合并南京硕磊转入坏账准备 22,200.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(3) 报告期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	100%	340,624.19	340,624.19	100%	预计无法回收
合计	340,624.19	340,624.19	100%	340,624.19	340,624.19	100%	—

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
军工企业 AE	9,078,320.00	15.30	499,391.00
军工企业 D	6,581,932.90	11.10	329,096.65
军工企业 L	3,380,943.02	5.70	305,690.80
军工企业 AB	3,199,707.37	5.39	159,985.37
军工企业 M	2,718,932.97	4.58	135,946.65
合计	24,959,836.26	42.07	1,430,110.47

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,569,409.53	97.62	343,081.22	91.28
1至2年	35,658.90	2.22	29,130.02	7.75
2至3年	2,530.00	0.16	3,650.00	0.97
合计	1,607,598.43	100.00	375,861.24	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
仁合智航科技(武汉)有限责任公司	350,000.00	21.77
军工企业H	226,907.12	14.11
亚飞太平洋(深圳)有限公司	202,946.60	12.62
哈希水质分析仪器(上海)有限公司	187,724.14	11.68
南京宁东信息技术有限公司	164,864.15	10.26
合计	1,132,442.01	70.44

(四)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	341,611.11	
其他应收款项	814,184.67	373,476.50
减:坏账准备	277,754.71	258,913.83
合计	878,041.07	114,562.67

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	341,611.11	
合计	341,611.11	

2. 其他应收款项

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	574,184.67	70.52	37,754.71	6.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	240,000.00	29.48	240,000.00	100.00
合计	814,184.67	100.00	277,754.71	34.11

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	133,476.50	35.74	18,913.83	14.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	240,000.00	64.26	240,000.00	100.00
合计	373,476.50	100.00	258,913.83	69.33

(1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	501,675.17	5.00	25,083.76	83,076.50	5.00	4,153.83
1至2年	53,059.50	10.00	5,305.95	11,800.00	10.00	1,180.00
2至3年	11,800.00	30.00	3,540.00	28,600.00	30.00	8,580.00
3至4年	7,650.00	50.00	3,825.00	10,000.00	50.00	5,000.00
合计	574,184.67	—	37,754.71	133,476.50	—	18,913.83

(2) 报告期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
广州梅花数码科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100%	240,000.00	240,000.00	100%	预计无法回收
合计	240,000.00	240,000.00	100%	240,000.00	240,000.00	100%	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期其他应收款坏账准备增加 18,840.88 元，其中本期计提坏账准备金额为 15,251.14 元，合并南京硕磊转入坏账准备 3,589.74 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	417,999.50	100,449.50
备用金	1,600.00	16,600.00
其他	394,585.17	256,427.00
合计	814,184.67	373,476.50

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州梅花数码科技有限公司	其他	240,000.00	5年以上	29.48	240,000.00
新余市财政局	农民工工资保证金	110,928.00	1年以内	13.62	5,546.40
中国气象局上海台风研究所	押金	55,000.00	1年以内	6.76	2,750.00
西藏立信招标有限公司	押金	49,999.50	1-2年	6.14	4,999.95
刘玉霞	押金	49,722.00	1年以内	6.11	2,486.10
合计		505,649.50		62.11	255,782.45



(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	17,235,092.53	216,174.30	17,018,918.23	17,415,307.15	241,805.80	17,173,501.35
库存商品	24,335,056.18	1,224,556.68	23,110,499.50	19,760,204.37	1,752,510.39	18,007,693.98
发出商品	121,130.27	-	121,130.27	245,109.93	-	245,109.93
自制半成品	2,719,858.87	-	2,719,858.87	2,428,881.59	-	2,428,881.59
在产品	10,362,226.33	54,331.03	10,307,895.30	7,283,913.97	-	7,283,913.97
周转材料	1,837,596.33	1,339,107.00	498,489.33	1,854,811.23	1,373,311.08	481,500.15
合计	56,610,960.51	2,834,169.01	53,776,791.50	48,988,228.24	3,367,627.27	45,620,600.97

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	241,805.80	-	-	25,631.50	216,174.30
在产品	-	54,331.03	-	-	54,331.03
库存商品	1,752,510.39	446,646.22	-	974,599.93	1,224,556.68
周转材料	1,373,311.08	9,948.76	-	44,152.84	1,339,107.00
合计	3,367,627.27	510,926.01	-	1,044,384.27	2,834,169.01

(六) 持有待售资产

项目	期末余额	期初余额
老厂区待处置资产		51,867,238.66
合计		51,867,238.66

注：公司位于新余市天工南大道原生产厂区，根据新余市城市规划的要求，已于2016年末整体搬迁至仙女湖区观巢镇。2016年2月5日，公司与新余市国土局、新余市房产管理局签订《土地房屋征收补偿合同》，约定新余市国土局支付征收补偿费用总计人民币8,721.33万元，补偿费用包括土地、地上建（构）筑物等附属物资产补偿，以及生产设备整体搬迁、相关建（构）筑物销爆拆除费用；原厂区厂房和土地被政府收回，归政府所有，机器设备所有权归公司。截止2018年12月31日，新厂区搬迁及原厂区拆除、销爆等相关工作已经全部完成。

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	265,031.80	25,274.52
预缴企业所得税	302,047.04	1,265.64
待摊费用	288,741.58	161,500.00
结构性存款	20,000,000.00	
合计	20,855,820.42	188,040.16

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
江西中控精密科技股份有限公司	-	700,000.00		-11,615.23						688,384.77	-
小计		700,000.00		-11,615.23						688,384.77	
合计	-	700,000.00		-11,615.23						688,384.77	-

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	184,634,268.69	186,757,510.57
固定资产清理		1,187,970.54
合计	184,634,268.69	187,945,481.11

注：本期固定资产清理减少详见附注五-（二十一）-注释1。

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	155,186,343.25	46,576,241.54	1,899,551.86	3,296,013.44	206,958,150.09
2.本期增加金额	5,353,157.06	1,975,151.97	84,008.63	860,781.52	8,273,099.18
(1) 购置	-	357,697.64	84,008.63	795,311.44	1,237,017.71
(2) 在建工程转入	5,353,157.06	1,617,454.33	-	-	6,970,611.39
(3) 企业合并增加	-	-	-	65,470.08	65,470.08
3.本期减少金额	-	132,038.77	25,035.54	6,528.00	163,602.31
(1) 处置或报废	-	132,038.77	25,035.54	6,528.00	163,602.31
4.期末余额	160,539,500.31	48,419,354.74	1,958,524.95	4,150,266.96	215,067,646.96
二、累计折旧					
1.期初余额	8,383,711.22	9,522,270.09	840,591.82	1,454,066.39	20,200,639.52
2.本期增加金额	5,694,665.69	3,618,614.40	269,537.33	751,261.05	10,334,078.47
(1) 计提	5,694,665.69	3,618,614.40	269,537.33	700,743.33	10,283,560.75
(2) 其他增加	-	-	-	50,517.72	50,517.72
3.本期减少金额	-	71,444.55	23,783.76	6,111.41	101,339.72
(1) 处置或报废	-	71,444.55	23,783.76	6,111.41	101,339.72
4.期末余额	14,078,376.91	13,069,439.94	1,086,345.39	2,199,216.03	30,433,378.27

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
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	146,461,123.40	35,349,914.80	872,179.56	1,951,050.93	184,634,268.69
2.期初账面价值	146,802,632.03	37,053,971.45	1,058,960.04	1,841,947.05	186,757,510.57

(2) 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产情况

项目	期末账面原值	期末累计折旧	期末账面价值
机器设备	2,420,769.70	2,299,731.22	121,038.48
运输设备	42,632.96	40,501.31	2,131.65
其他设备	354,487.08	336,762.93	17,724.15
合计	2,817,889.74	2,676,995.46	140,894.28

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	2,680,427.78	47,000.00
工程物资	58,290.94	73,812.80
合计	2,738,718.72	120,812.80

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科研大楼工程	2,680,427.78		2,680,427.78	47,000.00		47,000.00
合计	2,680,427.78		2,680,427.78	47,000.00		47,000.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
科研大楼工程	4,030.60 万	47,000.00	2,633,427.78			2,680,427.78
合计		47,000.00	2,633,427.78			2,680,427.78

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科研大楼工程	6.65%	6.65%	-	-	-	募股资金
合计						

2. 工程物资

项目	期末余额	期初余额
工程物资	58,290.94	73,812.80
合计	58,290.94	73,812.80

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	42,572,710.97	1,318,115.20	43,890,826.17
2. 本期增加金额		383,744.49	383,744.49
(1) 购置		143,299.43	143,299.43
(2) 企业合并增加		240,445.06	240,445.06
3. 本期减少金额	4,125,782.00		4,125,782.00
(1) 处置	4,125,782.00		4,125,782.00
4. 期末余额	38,446,928.97	1,701,859.69	40,148,788.66
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,351,219.97	361,533.50	3,712,753.47
2. 本期增加金额	791,234.64	313,542.79	1,104,777.43
(1) 计提	791,234.64	293,505.70	1,084,740.34
(2) 其他增加		20,037.09	20,037.09
3. 本期减少金额	708,320.14		708,320.14
(1) 处置	708,320.14		708,320.14
4. 期末余额	3,434,134.47	675,076.29	4,109,210.76
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	35,012,794.50	1,026,783.40	36,039,577.90
2. 期初账面价值	39,221,491.00	956,581.70	40,178,072.70

注：本期无形资产减少详见附注五-（二十一）-注释1。

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
南京硕磊软件科技有限公司	-	2,680,605.26	-	-	-	2,680,605.26

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
合计		2,680,605.26	-	-	-	2,680,605.26

注：2018年6月23日，公司与南京硕磊软件科技有限公司两名自然人股东宋兴瑞、王小东签订股权转让协议，收购其二人持有的南京硕磊的80%股权。本次交易以中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的《中铭评报字（2018）第2014号》评估报告结果为基础，确定交易价格为394.368万元。2018年7月24日，南京硕磊完成了工商变更手续。合并日，本公司收购对价与享有的南京硕磊可辨认净资产公允价值份额之间的差额2,680,605.26元确认为商誉。

## 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
南京硕磊软件科技有限公司						
小计						

注：公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与预测其可收回金额进行比较，以确定资产组（包含商誉）是否发生了减值。在预测可收回金额时，管理层利用了中铭国际资产评估（北京）有限责任公司出具的中铭估报字[2019]第2006号的《江西新余国科科技股份有限公司减值测试事宜涉及的该公司并购南京硕磊软件科技有限公司软件产品开发销售业务所形成的与商誉相关的最小资产组估值报告》的评估结果，假设目标公司持续经营，国家现行的有关法律、法规及政策、国家宏观经济形势、有关利率、汇率、税收政策无重大变化，在目标公司现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前方向保持一致，并基于目标公司历史经营情况，结合国家宏观经济环境、行业现状与发展趋势，以及公司未来财务预算、经营计划。五年以后收入增长预期与第五年持平，计算过程中使用了14.15%的折现率。经测算，公司认为调整后的资产组账面价值小于预测其可收回金额，期末商誉没有发生减值。

## （十三） 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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	1,058,895.91	7,059,306.00	976,059.84	6,507,065.66
应付职工薪酬	84,277.38	561,849.20	542,988.48	3,619,923.23
预提费用	459,762.07	3,065,080.46	332,792.87	2,218,619.12
递延收益	1,369,998.36	9,133,322.42	1,825,632.78	12,170,885.18
小计	2,972,933.72	19,819,558.08	3,677,473.97	24,516,493.19

### 2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	97,025.00	-
可抵扣亏损	2,885,085.51	685,622.71
内部交易未实现利润	1,251,684.29	1,345,448.14

项 目	期末余额	期初余额
合计	4,233,794.80	2,031,070.85

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情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年度	129,577.16		其中本期新增南京硕磊可抵扣亏损 129,577.16 元
2021 年度	1,287,847.38	304,920.93	其中本期新增南京硕磊可抵扣亏损 982,926.45 元
2022 年度	1,079,801.04	380,701.78	其中本期新增南京硕磊可抵扣亏损 699,099.26 元
2023 年度	387,859.93		其中本期新增南京硕磊可抵扣亏损 109,443.04 元
合计	2,885,085.51	685,622.71	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	775,000.00	775,000.00
合计	775,000.00	775,000.00

(十五) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	17,226,623.16	26,219,092.88
合计	17,226,623.16	26,219,092.88

1. 应付账款

(1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	15,258,031.70	20,688,767.96
1 年以上	1,968,591.46	5,530,324.92
合计	17,226,623.16	26,219,092.88

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
厦门中联建设工程有限公司江西分公司	288,748.84	工程款尚未结算
中铁二十四局新余工程公司	225,008.91	工程款尚未结算
华艺园林苗圃	195,980.00	工程款尚未结算
合计	709,737.75	

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	13,116,701.31	17,759,540.83
1年以上	4,558,654.62	4,516,717.50
合计	17,675,355.93	22,276,258.33

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
乌鲁木齐人工影响天气办公室	982,820.50	货款尚未结算
黑龙江省人民政府人工降雨办公室	436,621.90	货款尚未结算
兴安盟人工影响天气指挥办公室	435,897.44	货款尚未结算
江西省人工影响天气领导小组办公室	373,419.38	货款尚未结算
重庆市人工影响天气办公室	333,896.50	货款尚未结算
合计	2,562,655.72	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	11,745,026.63	59,525,402.07	61,771,022.79	9,499,405.91
离职后福利-设定提存计划	-	6,444,356.66	6,444,356.66	-
辞退福利	-	13,223.19	13,223.19	-
合计	11,745,026.63	65,982,981.92	68,228,602.64	9,499,405.91

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,560,508.23	48,699,496.83	51,076,898.62	7,183,106.44
职工福利费	-	3,205,329.96	3,205,329.96	-
社会保险费	503,490.24	3,755,732.92	4,259,223.16	-
其中：医疗保险费	503,490.24	2,913,133.17	3,416,623.41	-
工伤保险费	-	593,306.96	593,306.96	-
生育保险费	-	249,292.79	249,292.79	-
住房公积金	-	2,168,727.02	2,168,727.02	-
工会经费和职工教育经费	1,681,028.16	1,696,115.34	1,060,844.03	2,316,299.47
合计	11,745,026.63	59,525,402.07	61,771,022.79	9,499,405.91

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	6,285,563.10	6,285,563.10	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
失业保险费	-	158,793.56	158,793.56	-
合计	-	6,444,356.66	6,444,356.66	-

(十八) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,176,714.58	453,738.72
城市维护建设税	15,747.47	20,815.05
企业所得税	5,870,088.71	2,415,931.38
房产税	33,927.12	31,834.17
土地使用税	123,651.20	123,651.20
个人所得税	10,316.84	40,152.18
教育费附加	35,457.85	20,588.30
地方教育费附加	23,638.58	13,725.53
其他税费	50,843.17	70,365.40
合计	7,340,385.52	3,190,801.93

(十九) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	6,986,777.56	2,800,393.95
合计	6,986,777.56	2,800,393.95

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	559,580.10	49,320.00
代收代付款	168,327.30	-
往来款	3,042,751.38	-
销售业务费	3,065,080.46	2,218,619.12
其他	151,038.32	532,454.83
合计	6,986,777.56	2,800,393.95

(二十) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
专项应付款	18,700,000.00	97,191,970.00
合计	18,700,000.00	97,191,970.00

其中：专项应付款



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
安改项目*1	9,000,000.00			9,000,000.00	财政拨款
研保项目*2	9,700,000.00			9,700,000.00	财政拨款
土地房屋征收补偿款*3	78,491,970.00	8,721,330.00	87,213,300.00	-	搬迁补偿
合计	97,191,970.00	8,721,330.00	87,213,300.00	18,700,000.00	—

注：公司累计收到新余市国土资源局拨付的老厂区土地房屋征收补偿款 8,721.33 万元，截止 2018 年 12 月 31 日，老厂区搬迁项目已完工，根据 2015 年董事会决议、股东承诺书约定及北京卓信大华资产评估有限公司出具的《卓信大华评报字(2019)第 8103 号》评估报告，扣除应归属于江西钢丝厂有限责任公司享有的收益 2,971,182.46 元，将收到的老厂区土地房屋征收补偿款与账面持有待售资产按差额确认资产处置收益 30,346,135.93 元。

## (二十一) 递延收益

### 1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	9,527,479.38	350,000.00	744,156.96	9,133,322.42	财政拨款
河下火工品总库搬迁补偿款	2,643,405.80	2,332,600.00	4,976,005.80	-	搬迁补偿
合计	12,170,885.18	2,682,600.00	5,720,162.76	9,133,322.42	

### 2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
搬迁项目技改补助	9,527,479.38		744,156.96		8,783,322.42	与资产相关
军民融合产业项目		350,000.00			350,000.00	与资产相关
合计	9,527,479.38	350,000.00	744,156.96		9,133,322.42	

注 1：2016 年公司与新余市蒙华铁路建设协调指挥部办公室签订《总库搬迁补偿协议书》，约定公司完成河下火工品总库的危险品搬迁，搬迁补偿费用总额为 8,717,905.80 元，其中土地补偿款 1,941,396.80 元、地上建（构）筑物补偿 702,009.00 元、仓库搬迁费补偿 200,000.00 元、经营性损失补偿 5,400,000.00 元和异地搬迁新库区建设费 474,500.00 元。截止 2017 年 12 月 31 日，公司河下火工品总库的危险品已完成搬迁和房屋建筑物拆除销爆工作，累计收到总库搬迁补偿款 8,717,905.80 元，并将收到的搬迁补偿费、经营损失补偿合计 5,600,000.00 元转入营业外收入，收到异地搬迁新库区建设费 474,500.00 元冲减欧里火工品总库建设款，收到土地与房屋补偿款 2,643,405.80 元待与新余市环城路建设指挥部办公室签订拆迁补偿协议书并完成河下火工品总库的房屋与土地交割手续后再行结转，已拆除房屋及土地账面价值分别在“固定资产清理”、“无形资产”列示。

2018 年 1 月 22 日，公司与新余市环城路建设指挥部办公室签订《河下镇火工品总库征收补偿协议书》，双方约定拆除公司河下火工品总库房屋建筑物并征用土地，新余市环城路建设指挥部办公室补偿本公司土地及房屋资产 2,332,600.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日已收到对应补偿款，并完成土地移交工作。

公司将收到新余市蒙华铁路建设协调指挥部办公室土地与房屋补偿款 2,643,405.80 元、收到新余市环城路建设指挥部办公室 2,332,600.00 元，总计土地房屋补偿 4,976,005.80 元与“固定资产清理”、“河下土地”无形资产账面价值对冲，并确认资产处置收益 370,573.40 元。

注 2：根据新余市发展和改革委员会“余发改综合字[2018]184 号文”《新余市发展改革委关于下达 2018 年省预算内基建投资军民融合产业发展专项投资计划的通知》，本期收到经济管理局军民融合项目进度款 35 万元。

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江西省军工控股集团有限公司	29,466,667.00						29,466,667.00
江西钢丝厂有限责任公司	22,533,333.00						22,533,333.00
新余科信投资管理中心(有限合伙)	4,140,000.00						4,140,000.00
新余国晖投资管理中心(有限合伙)	1,860,000.00						1,860,000.00
全国社会保障基金理事会	2,000,000.00						2,000,000.00
社会公众股	20,000,000.00						20,000,000.00
合计	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	204,409,668.78			204,409,668.78
合计	204,409,668.78			204,409,668.78

(二十四) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,514,664.21	4,741,410.60	4,187,081.85	8,068,992.96
合计	7,514,664.21	4,741,410.60	4,187,081.85	8,068,992.96

(二十五) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,346,814.95	7,008,028.19		19,354,843.14
合计	12,346,814.95	7,008,028.19		19,354,843.14

(二十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	80,867,351.97	
调整后期初未分配利润	80,867,351.97	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	74,028,346.13	
减：提取法定盈余公积	7,008,028.19	
应付普通股股利	24,000,000.00	
期末未分配利润	123,887,669.91	

(二十七) 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
一、主营业务小计	205,859,982.42	108,352,817.59	195,475,013.55	103,295,174.18
军品-火工品系列	135,332,753.48	79,416,063.31	133,255,714.35	75,858,423.45
民品-人工影响天气产品及设备系列	68,816,509.95	28,548,503.01	62,200,495.78	27,408,846.78
民品-其他民品	1,710,718.99	388,251.27	18,803.42	27,903.95
二、其他业务小计	7,698,729.42	5,122,510.36	4,541,015.36	3,737,718.12
材料销售	4,352,993.87	3,943,136.12	3,425,522.90	3,163,029.79
劳务费	2,646,452.91	933,315.49	585,965.40	543,288.81
其他	699,282.64	246,058.75	529,527.06	31,399.52
合计	213,558,711.84	113,475,327.95	200,016,028.91	107,032,892.30

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	157,904.61	139,094.85
教育费附加	236,535.80	137,218.65
地方教育费附加	157,690.57	91,479.10
印花税	37,044.82	151,747.07
房产税	131,625.19	127,233.84
土地使用税	494,604.80	494,604.80
其他	131,480.57	90,475.00
合计	1,346,886.36	1,231,853.31

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,920,111.36	1,723,006.11
运输费	916,025.00	1,234,521.55
销售服务费	4,937,801.48	5,192,970.97
招标服务费	223,970.66	159,764.83
广告费及推介费	340,547.19	709,334.36
差旅费	708,766.78	206,677.99
销售赠送	181,587.91	334,664.22
其他	964,480.82	879,619.19
合计	10,193,291.20	10,440,559.22

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,612,029.97	13,557,649.09
办公性费用	1,739,693.63	2,133,417.49
折旧及摊销	5,143,406.15	4,723,523.86

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	658,126.50	28,800.00
业务招待费	385,773.54	269,870.92
修理费	276,023.44	251,390.55
中介服务费	1,518,542.18	1,696,733.45
其他	2,621,018.71	1,625,735.57
合计	26,954,614.12	24,287,120.93

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,086,506.81	4,914,627.24
直接材料	3,911,314.44	3,994,139.96
其他费用	6,439,048.13	3,114,798.49
合计	17,436,869.38	12,023,565.69

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	150,356.94	137,414.14
手续费支出	15,216.40	6,956.66
其他支出		30.00
合计	-135,140.54	-130,427.48

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,156,933.86	724,218.46
存货跌价损失	510,926.01	1,843,756.53
合计	1,667,859.87	2,567,974.99

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益转入	744,156.96	675,035.06	与资产相关
稳岗及社保补贴	126,660.48	608,180.00	与收益相关
税费返还	450,586.99	742,243.00	与收益相关
高新技术企业培育资金	60,000.00	-	与收益相关
合计	1,381,404.43	2,025,458.06	

注1：根据余人社字[2018]253号文，收到新余市劳动就业服务管理局给予“稳岗及社保补贴”126,660.48元。

注2：收到新余市地方税务局纳税服务局拨付的“个税手续费返还”款40,156.05元。

注3：根据财政部、国家税务总局财税字[2011]100号《关于软件产品增值税政策的通知》，南京磊磊收到南京市税务局增值税返还310,430.94元。

注4：根据新余市人民政府“余府字[2017]15号文”，本公司收到新余市仙女湖风景名胜区欧里镇人民政府拨付的其他税费返还100,000.00元。

注5：南京磊磊收到南京市栖霞区人民政府迈埠桥办事处2018年度“高新技术企业培育资金”60,000.00元。

注6：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助1,070,973.49元，计入经常性损益310,430.94元。

### (三十五) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,615.23	
结构性存款及理财产品投资收益	3,313,457.89	
合计	3,301,842.66	

### (三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的老厂搬迁资产组	30,346,135.93	
处置未划分为持有待售的河下火工品总库资产组	370,573.40	
处置未划分为持有待售的其他固定资产	-651.78	
合计	30,716,057.55	

注1：出售划分为持有待售的老厂搬迁资产组本期发生额详见附注五-(二十)-注释。

注2：处置未划分为持有待售的河下火工品总库资产组本期发生额详见附注五-(二十一)-注释1。

### (三十七) 营业外收入

#### 1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	6,920,314.00	1,803,000.00	6,920,314.00
其他	239,635.78	5,641,792.48	239,635.78
合计	7,159,949.78	7,444,792.48	7,159,949.78

#### 2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业考评奖励	55,000.00	145,000.00	与收益相关
公司创业板上市奖励款	6,500,000.00	1,500,000.00	与收益相关
科技创新奖	115,000.00	-	与收益相关
税收奖励款	230,814.00	-	与收益相关
博士后创新实践基地资助资金	-	100,000.00	与收益相关
其他零星	19,500.00	58,000.00	与收益相关
合计	6,920,314.00	1,803,000.00	

注1：根据余府[2017]15号文《新余市人民政府关于表彰2016年度全市推进新型工业化先进单位的决定》，本公司收到新余市工业和信息化委员会拨付的工业考评奖励5.5万元。

注2：根据《江西省财政厅关于拨付江西新余国科科技股份有限公司等13户支持企业上市专项补助资金的通知》（赣

财债指[2018]1号)及《新余市人民政府关于大力发展和利用资本市场的意见》(余府发[2017]18号),本公司本期收到新余市财政局拨付的上市奖励款650万元。

注3:根据余府[2017]15号文《新余市人民政府关于表彰2016年度全市推进新型工业化先进单位的决定》,特装公司收到新余市工业和信息化委员会拨付的科技创新奖9万元、特装公司收到新余高新技术产业开发区财政局拨付的科技创新奖励款2.5万元。

注4:根据《关于钢铁产业园企业土地使用税优惠政策兑现的意见》,特装公司收到新余高新技术产业开发区财政局给予的税收奖励款230,814.00元。

注5:特装公司收到新余市科学技术局给予的专利补助款8000.00元,本公司收到新余市科学技术局给予的专利费资助款11,500.00元。

### (三十八) 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	75,000.00	147,000.00	75,000.00
非流动资产损坏报废损失	416.59	1,263.50	416.59
其他	-	15,000.00	-
合计	75,416.59	163,263.50	75,416.59

### (三十九) 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费用	10,144,567.07	7,228,152.70
递延所得税费用	704,540.25	-100,421.70
合计	10,849,107.32	7,127,731.00

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	85,102,841.33
按法定税率计算的所得税费用	21,275,710.33
适用不同税率的影响	-8,524,257.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	161,991.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	60,805.00
其他会计利润与所得税费用调整	-2,125,142.13
所得税费用	10,849,107.32

### (四十) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	7,712,424.90	5,891,662.48
其中：营业外收入	9,130.00	14,870.11
政府补助	7,456,974.48	4,899,570.00
利息收入	150,356.94	137,414.14
往来款	95,963.48	839,808.23
支付其他与经营活动有关的现金	24,294,548.49	21,666,070.98
其中：销售费用	8,253,162.28	7,940,277.68
管理费用	6,142,906.97	6,516,057.58
利息手续费	15,216.40	6,986.66
营业外支出	75,000.00	162,000.00
研发费用	9,669,861.57	6,879,249.06
其他流动资产中预付款	138,401.27	161,500.00

## 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	11,053,930.00	3,487,162.32
其中：新余市环城路建设指挥办公室搬迁补偿	2,332,600.00	-
土地房屋征收补偿款	8,721,330.00	-
河下火工品总库搬迁补偿	-	3,487,162.32
支付其他与投资活动有关的现金	2,028,742.95	3,723,631.65
其中：厂区搬迁费用	2,028,742.95	3,723,631.65

## 3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金		8,982,311.32
其中：支付上市发行费		8,982,311.32

## (四十一) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	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	74,253,734.01	44,741,745.99
加：资产减值准备	1,667,859.87	2,258,794.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,283,560.75	9,546,017.60
无形资产摊销	1,084,740.34	1,129,152.14
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-30,716,057.55	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	416.59	1,263.50

项目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,301,842.66	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	704,540.25	-100,421.70
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）	-8,667,116.54	3,270,160.47
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-19,706,605.21	-42,582,420.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,369,376.93	4,726,881.19
其他	-744,156.96	-3,786,645.06
经营活动产生的现金流量净额	26,228,449.82	19,204,528.93
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	122,351,243.47	154,831,146.23
减：现金的期初余额	154,831,146.23	46,254,143.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,479,902.76	108,577,002.25

## 2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,943,680.00
其中：南京硕磊软件科技有限公司	3,943,680.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	344,875.76
其中：南京硕磊软件科技有限公司	344,875.76
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	3,598,804.24

## 3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	122,351,243.47	154,831,146.23
其中：库存现金	23,845.39	13,811.66
可随时用于支付的银行存款	122,327,398.08	154,817,334.57
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	122,351,243.47	154,831,146.23

注：公司根据财政部财会【2018】15号文《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》及相



关问题解读，将本年度收到政府补助列示在经营活动产生的现金流量，同时将2017年度列示在投资活动产生的现金流量中收到的政府补助2,488,390.00元调整至上年发生额经营活动产生的现金流量中，并相应调整上期现金流量表补充资料中“其他”项目金额2,488,390.00元。

## 六、合并范围的变更

### (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

#### 1. 合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
南京硕磊软件科技有限公司	2018/7/24	3,943,680.00	80.00	购买	2018/7/31	已支付80%转让款并完成工商变更,资产交接	2,933,994.90	1,126,939.41

#### 2. 合并成本及商誉

合并成本	南京硕磊软件科技有限公司
现金	3,943,680.00
合并成本合计	3,943,680.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,263,074.74
商誉	2,680,605.26

#### 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	南京硕磊软件科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	2,588,529.09	2,368,121.12
货币资金	344,875.76	344,875.76
应收款项	1,928,305.10	1,928,305.10
其他流动资产	79,987.90	79,987.90
固定资产	14,952.36	14,952.36
无形资产	220,407.97	-
负债：	1,009,685.66	1,009,685.66
应付款项	908,306.31	908,306.31
应交税费	101,379.35	101,379.35
净资产：	1,578,843.43	1,358,435.46
减：少数股东权益	315,768.69	271,687.09
取得的归属于收购方份额	1,263,074.74	1,086,748.37

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：公司委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司以2018年2月28日为评

估基准日，对南京砾磊软件科技有限公司的全部权益进行评估，并出具了《中铭评报字（2018）第2014号》评估报告。在评估过程中分别采用了资产基础法、收益法进行评估。其中资产基础法对净资产评估增值24.65万元。结合评估基准日至购买日之间资产变动情况，确认购买日被购买方净资产公允价值为1,578,843.43元。

## 七、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新余国科特种装备有限公司	新余市	新余市	制造业	100.00		出资设立
新余国科气象技术服务有限公司	新余市	新余市	气象技术	100.00		出资设立
南京砾磊软件科技有限公司	南京市	南京市	软件服务	80.00		企业合并

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	688,384.77	
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-11,615.23	
其他综合收益		
综合收益总额	-11,615.23	

注：2018年11月公司与其他股东出资设立江西中控精密科技股份有限公司，本公司持股比例7%，该公司共5名董事，本公司提名一名董事，对该公司有重大影响，故采用权益法核算。

## 八、与金融工具相关的风险

### （一）定性信息

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

(二) 信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以本项内容此处不再单独披露。

已发生单项减值的金融资产的分析：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	340,624.19	340,624.19	340,624.19	340,624.19
其他应收款	240,000.00	240,000.00	240,000.00	240,000.00
合计	580,624.19	580,624.19	580,624.19	580,624.19

(三) 流动性风险信息

金融负债到期/期限分析如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	账龄	账面余额	账龄
应付账款	17,226,623.16	1年以内 15,258,031.70 元， 1年以上 1,968,591.46 元	26,219,092.88	1年以内 20,688,767.96 元， 1年以上 5,530,324.92 元
其他应付款	6,986,777.56	1年以内 6,288,410.08 元， 1年以上 698,367.48 元	2,800,393.95	1年以内 2,278,011.78 元， 1年以上 522,382.17 元
合计	24,213,400.72	—	29,019,486.83	—

(四) 市场风险信息

1、汇率风险的敏感性分析

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，本公司不存在汇率风险。

## 九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西省军工控股集团有限公司	南昌市	投资管理	3,000.00 万元	36.833	36.833

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
江西中控精密科技股份有限公司	同一实际控制人

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西钢丝厂有限责任公司	公司主要股东
江西钢丝厂劳动服务公司	集体所有制企业，受江西钢丝厂有限责任公司管理
江西宝象物流有限公司	受同一实际控制人控制
江西新余国泰特种化工有限责任公司	受同一实际控制人控制
新余恒象科技有限公司	受同一实际控制人控制
军工企业 BF	受同一实际控制人控制
军工企业 K	受同一实际控制人控制
军工企业 L	受同一实际控制人控制
军工企业 M	受同一实际控制人控制
军工企业 N	受同一实际控制人控制
军工企业 O	受同一实际控制人控制
江西大成国有资产经营管理有限责任公司	受同一实际控制人控制

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
<b>采购商品、接受劳务：</b>					
江西钢丝厂劳动服务公司	采购商品	材料	市场定价	1,013,227.62	783,387.26
江西新余国泰特种化工有限责任公司	采购商品	材料及加工费等	市场定价	451,769.26	415,406.64
江西新余国泰特种化工有限责任公司	接收劳务	销爆	市场定价	90,090.09	
新余恒象科技有限公司	接收劳务	劳务及其他	市场定价	139,780.16	312,833.60
新余恒象科技有限公司	采购商品	材料	市场定价		56,259.83
江西宝象物流有限公司	接收劳务	运费	市场定价		34,943.55
军工企业 N	接收劳务	劳务	市场定价		107,721.36
军工企业 K	接收劳务	试验费	市场定价		56,250.00
军工企业 O	采购商品	材料	市场定价		14,400.00
<b>销售商品、提供劳务：</b>					
江西钢丝厂有限责任公司	提供劳务	劳务	市场定价	1,935.34	18,803.42
江西新余国泰特种化工有限责任公司	销售商品	材料	市场定价	97,778.82	38,578.92
军工企业 N	销售商品	产品及材料	市场定价	1,988,117.14	971,131.8

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
				金额	金额
军工企业 N	提供劳务	劳务	市场定价	43,965.40	
军工企业 K	销售商品	产品及劳务	市场定价	282,564.24	1,425,171.89
军工企业 M	销售商品	产品	市场定价	3,527,670.00	3,056,850.00
军工企业 M	销售商品	材料	市场定价	8,020.00	15,000.00
军工企业 M	提供劳务	劳务	市场定价		3,436.79
军工企业 L	销售商品	产品	市场定价	648,020.00	6,660,475.52
军工企业 L	销售商品	材料	市场定价	43.10	
军工企业 O	销售商品	材料	市场定价		243.00
军工企业 O	销售商品	产品	市场定价		16,000.00

## 2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西大成国有资产经营管理有限责任公司	新余国科科技股份有限公司	40,000,000.00	2015-12-29	2018-12-28	是

注：根据江西大成国有资产经营管理有限责任公司与招商银行股份有限公司南昌阳明路支行于 2015 年 12 月 28 日签订的最高额不可撤销担保书，江西大成国有资产经营管理有限责任公司为本公司提供最高额为 4,000.00 万元的担保，担保到期日为 2018 年 12 月 28 日。

## 3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,741,997.51	3,158,469.85

## (六) 关联方应收应付款项

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	军工企业 N	1,516,462.80	75,823.14	998,471.80	51,290.59
应收账款	军工企业 K	313,747.00	15,687.35	405,663.00	20,283.15
应收账款	军工企业 M	2,718,932.97	135,946.65	1,183,202.17	59,160.11
应收账款	军工企业 L	3,380,943.02	305,690.80	2,732,873.02	136,643.65
合计		7,930,085.79	533,147.94	5,320,209.99	267,377.50

### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	江西钢丝厂有限责任公司	2,971,182.46	
应付账款	江西钢丝厂劳动服务公司	467,952.89	136,526.12

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	军工企业 N		104,584.72
应付账款	军工企业 BF	55,600.00	55,600.00
应付账款	江西新余国泰特种化工有限责任公司	411,596.39	

## 十、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司终止确认的已背书尚未到期银行承兑汇票为 300,000.00 元。

## 十一、资产负债表日后事项

1、本公司控股子公司南京硕磊软件科技有限公司于 2019 年 1 月 11 日更名为南京国科软件有限公司，并在南京市栖霞区市场监督管理局完成工商变更登记。

2、根据 2018 年 3 月 5 日第二届第七次董事会决议，公司以股份总数 80,000,000.00 股为基础，向全体股东按每 10 股派发现金股利人民币 3.5 元（含税），合计派发现金股利为人民币 28,000,000.00 元（含税），不送红股；以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股。上述提议尚待股东大会批准。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部报告

本公司主要经营军工产品和人工影响天气产品及设备等，全资子公司主要经营母公司主营产品的相关配套设备等，所有产品由母公司统一对外销售。本期新纳入合并的控股子公司，主要为母子公司提供软件技术支持，对外业务收入占比极小，不具重要性。本公司无报告分部。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收票据及应收账款

类别	期末余额	期初余额
应收票据	37,547,961.88	31,005,973.57
应收账款	57,885,663.31	46,913,189.29
减：坏账准备	3,950,407.28	2,880,524.56
合计	91,483,217.91	75,038,638.30

应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	57,545,039.12	99.41	3,609,783.09	6.27
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	340,624.19	0.59	340,624.19	100.00
合计	57,885,663.31	100.00	3,950,407.28	6.82

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	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	46,572,565.10	99.27	2,539,900.37	5.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	340,624.19	0.73	340,624.19	100.00
合计	46,913,189.29	100.00	2,880,524.56	6.14

1. 按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	50,210,406.47	5.00	2,510,520.32	44,582,004.84	5.00	2,229,100.24
1至2年	5,929,085.15	10.00	592,908.52	1,588,350.00	10.00	158,835.00
2至3年	1,072,247.50	30.00	321,674.25	320,700.00	30.00	96,210.00
3至4年	293,200.00	50.00	146,600.00	51,510.26	50.00	25,755.13
4至5年	10,100.00	80.00	8,080.00	-	80.00	-
5年以上	30,000.00	100.00	30,000.00	30,000.00	100.00	30,000.00
合计	57,545,039.12	—	3,609,783.09	46,572,565.10	—	2,539,900.37

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为 1,069,882.72 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

3. 报告期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
江西天观科技有限公司	340,624.19	340,624.19	100%	340,624.19	340,624.19	100%	预计无法回收
合计	340,624.19	340,624.19	100%	340,624.19	340,624.19	100%	—

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
军工企业 AE	9,078,320.00	15.68	499,391.00
军工企业 D	6,581,932.90	11.37	329,096.65
军工企业 L	3,380,943.02	5.84	305,690.80
军工企业 AB	3,199,707.37	5.53	159,985.37
军工企业 M	2,718,932.97	4.70	135,946.65
合计	24,959,836.26	43.12	1,430,110.47

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	341,611.11	
其他应收款项	753,684.67	373,476.50
减：坏账准备	274,729.71	258,913.83
合计	820,566.07	114,562.67

其他应收款项分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	513,684.67	68.16	34,729.71	6.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	240,000.00	31.84	240,000.00	100.00
合计	753,684.67	100.00	274,729.71	36.45

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	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项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	133,476.50	35.74	18,913.83	14.17



类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项	240,000.00	64.26	240,000.00	100.00
合计	373,476.50	100.00	258,913.83	69.33

1. 按组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	441,175.17	5.00	22,058.76	83,076.50	5.00	4,153.83
1至2年	53,059.50	10.00	5,305.95	11,800.00	10.00	1,180.00
2至3年	11,800.00	30.00	3,540.00	28,600.00	30.00	8,580.00
3至4年	7,650.00	50.00	3,825.00	10,000.00	50.00	5,000.00
合计	513,684.67	—	34,729.71	133,476.50	—	18,913.83

2. 报告期末，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			期初数			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例	
广州梅花数码科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100%	240,000.00	240,000.00	100%	预计无法回收
合计	240,000.00	240,000.00	100%	240,000.00	240,000.00	100%	—

3. 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为 15,815.88 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0.00 元。

4. 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、质保金及保证金	417,999.50	100,449.50
备用金	1,600.00	16,600.00
其他	334,085.17	256,427.00
合计	753,684.67	373,476.50

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
广州梅花数码科技有限公司	其他	240,000.00	5年以上	30.73	240,000.00
新余市财政局	农民工工资保证金	110,928.00	1年以内	14.20	5,546.40
中国气象局上海台风研究所	押金	55,000.00	1年以内	7.04	2,750.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 余额
西藏立信招标有限公司	押金	49,999.50	1-2年	6.40	4,999.95
刘玉霞	押金	49,722.00	1年以内	6.37	2,486.10
合计		505,649.50		64.74	255,782.45

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	95,897,113.05		95,897,113.05	66,243,769.19		66,243,769.19
对联营、合营企业投资	688,384.77		688,384.77			
合计	96,585,497.82		96,585,497.82	66,243,769.19		66,243,769.19

#### 1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
新余国科特种装备有限公司	65,057,600.00	25,709,663.86		90,767,263.86		
新余国科气象技术服务有限公司	1,186,169.19			1,186,169.19		
南京硕磊软件科技有限公司		3,943,680.00		3,943,680.00		
合计	66,243,769.19	29,653,343.86		95,897,113.05		

#### 2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
二、联营企业										
江西中控精密科技股份有限公司	700,000.00			-11,615.23					688,384.77	
合计	700,000.00			-11,615.23					688,384.77	

### (四) 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
一、主营业务小计	204,167,366.88	116,835,125.58	195,475,013.55	112,267,798.29
军品-火工品系列	135,332,753.48	79,416,063.31	133,255,714.35	75,858,423.45
民品-人工影响天气产品及设备系列	68,816,509.95	37,402,769.17	62,200,495.78	36,381,470.89
民品-其他民品	18,103.45	16,293.10	18,803.42	27,903.95
二、其他业务小计	6,552,115.67	5,397,296.63	4,472,358.49	3,860,469.44

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
材料销售	4,368,931.62	4,057,759.09	3,438,163.79	3,285,781.11
劳务费	1,494,246.23	1,281,719.51	504,667.64	543,288.81
其他	688,937.82	57,818.03	529,527.06	31,399.52
合计	210,719,482.55	122,232,422.21	199,947,372.04	116,128,267.73

#### (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,615.23	
理财产品投资收益	2,453,090.22	
合计	2,441,474.99	

### 十四、 补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	30,716,057.55	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	140,156.05	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,851,131.44	
4. 委托他人投资或管理资产的损益	3,313,457.89	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	164,219.19	
6. 所得税影响额	-6,136,619.29	
7. 少数股东影响额	-12,000.00	
合计	36,036,402.83	

#### (二) 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			
	本年度	上年度	基本每股收益		稀释每股收益	
			本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	18.28	19.46	0.93	0.73	—	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.84	16.02	0.48	0.60	—	—

江西新余国科科技股份有限公司

二〇一九年三月五日

(本页无正文)

第 18 页至第 66 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

签名: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_

日期: \_\_\_\_\_