

审计报告

天健审〔2019〕1608号

江苏长海复合材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏长海复合材料股份有限公司（以下简称长海股份公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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，公允反映了长海股份公司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，我们独立于长海股份公司，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. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十一）及五（二）1。

长海股份公司的营业收入主要来自于玻纤等产品销售。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。2018 年度，长海股份公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 219,794.17 万元，较 2017 年度增长了 17,075.10 万元。

由于营业收入是长海股份公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定是否得到执行，并测试相关内部控制运行的有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货

单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)2。

截至2018年12月31日，长海股份公司财务报表所示应收账款项目账面余额为人民币38,889.97万元，坏账准备为人民币3,798.66万元，账面价值为人民币35,091.31万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的经营情况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特

征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，对应收账款账龄进行重新计算）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

长海股份公司管理层（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。

在编制财务报表时，管理层负责评估长海股份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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

长海股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督长海股份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，就可能导致对长海股份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长海股份公司不能持续经营。

（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反映相关交易和事项。

(六) 就长海股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已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。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

陈素



中国注册会计师：

韩熙



二〇一九年四月八日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

会计01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	540,883,342.78	611,534,603.92	短期借款	13	174,000,000.00	88,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,446,926.18
应收票据及应收账款	2	547,284,887.87	436,036,102.86	衍生金融负债			
预付款项	3	18,979,590.63	16,518,848.97	应付票据及应付账款	14	293,192,582.80	280,524,504.39
应收保费				预收款项	15	20,944,635.65	27,847,303.94
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	3,439,795.50	4,446,496.26	应付职工薪酬	16	35,461,191.27	31,955,917.43
买入返售金融资产				应交税费	17	14,139,609.65	10,491,848.72
存货	5	208,870,098.10	167,483,819.22	其他应付款	18	10,474,827.92	8,661,187.33
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	136,982,407.69	380,600,396.68	代理买卖证券款			
流动资产合计		1,456,440,122.57	1,616,620,267.91	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			148,503,220.00
				其他流动负债			12,222.22
				流动负债合计		548,212,847.29	597,443,130.21
				非流动负债：			
				长期借款	19	12,000,000.00	
				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	20	49,424,471.20	53,642,652.19
				递延所得税负债			
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		61,424,471.20	53,642,652.19
非流动资产：				负债合计		609,637,318.49	651,085,782.40
发放委托贷款及垫款				股东权益：			
可供出售金融资产				股本	21	424,496,076.00	424,496,076.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
投资性房地产				资本公积	22	972,359,843.98	972,659,292.30
固定资产	7	1,456,473,476.90	1,078,879,962.81	减：库存股	23	154,283,976.60	
在建工程	8	22,462,488.08	207,898,482.15	其他综合收益			
生产性生物资产				专项储备	24		
油气资产				盈余公积	25	119,381,143.93	98,266,620.85
无形资产	9	168,542,841.60	173,377,352.89	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	26	1,112,185,740.46	912,669,563.00
商誉				归属于母公司所有者权益合计		2,474,138,827.77	2,408,091,552.15
长期待摊费用	10	17,500,217.32	12,346,458.72	少数股东权益		52,543,946.97	44,792,556.65
递延所得税资产	11	14,388,246.76	14,334,666.72	所有者权益合计		2,526,682,774.74	2,452,884,108.80
其他非流动资产	12	512,700.00	512,700.00	负债和所有者权益总计		3,136,320,093.23	3,103,969,891.20
非流动资产合计		1,679,879,970.66	1,487,349,623.29				
资产总计		3,136,320,093.23	3,103,969,891.20				

法定代表人：

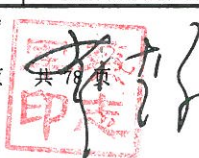
主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



(Handwritten signature)

第 7 页 共 78 页



(Handwritten signature)



母 公 司 资 产 负 债 表

2018年12月31日

会企01表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		438,666,799.22	506,562,823.58	短期借款			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			1,446,926.18
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	254,479,229.85	205,869,312.65	应付票据及应付账款		214,857,727.03	194,081,277.63
预付款项		6,173,746.54	5,114,087.63	预收款项		7,679,069.59	7,756,378.18
其他应收款	2	1,034,971.42	1,328,257.12	应付职工薪酬		26,703,484.77	23,314,835.33
存货		101,076,603.65	69,706,905.53	应交税费		6,482,118.59	4,555,774.29
持有待售资产				其他应付款		848,967.13	720,873.91
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		124,000,000.00	326,661,098.85	一年内到期的非流动负债			38,503,220.00
流动资产合计		925,431,350.68	1,115,242,485.36	其他流动负债			
				流动负债合计		256,571,367.11	270,379,285.52
				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			
非流动资产：				递延收益		34,295,916.46	38,986,833.12
可供出售金融资产				递延所得税负债			
持有至到期投资				其他非流动负债			
长期应收款				非流动负债合计		34,295,916.46	38,986,833.12
长期股权投资	3	654,464,572.40	654,464,572.40	负债合计		290,867,283.57	309,366,118.64
投资性房地产				股东权益：			
固定资产		883,368,202.83	543,740,431.63	股本		424,496,076.00	424,496,076.00
在建工程		18,183,474.12	169,294,825.10	其他权益工具			
生产性生物资产				其中：优先股			
油气资产				永续债			
无形资产		68,895,041.97	71,144,570.58	资本公积		1,005,649,452.78	1,005,649,452.78
开发支出				减：库存股		154,283,976.60	
商誉				其他综合收益			
长期待摊费用		5,687,382.38	6,373,944.13	专项储备			
递延所得税资产		1,873,531.51	1,729,915.16	盈余公积		119,381,143.93	98,266,620.85
其他非流动资产		512,700.00	512,700.00	未分配利润		872,306,276.21	724,725,176.09
非流动资产合计		1,632,984,905.21	1,447,260,959.00	所有者权益合计		2,267,548,972.32	2,253,137,325.72
资产总计		2,558,416,255.89	2,562,503,444.36	负债和所有者权益总计		2,558,416,255.89	2,562,503,444.36

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,197,941,703.39	2,027,190,741.15
其中：营业收入	1	2,197,941,703.39	2,027,190,741.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,923,646,729.75	1,827,141,358.65
其中：营业成本	1	1,631,819,266.48	1,513,693,143.53
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	2	15,358,526.12	19,430,020.21
销售费用	3	114,339,811.12	103,105,893.45
管理费用	4	87,609,301.09	85,494,437.75
研发费用	5	83,361,090.12	66,219,029.61
财务费用	6	-14,766,523.25	29,659,135.52
其中：利息费用		9,644,459.46	13,302,135.10
利息收入		7,554,493.63	3,331,550.62
资产减值损失	7	5,925,258.07	9,539,698.58
加：其他收益	8	12,899,780.99	11,784,195.07
投资收益（损失以“-”号填列）	9	14,861,101.63	25,528,507.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	10	1,446,926.18	-4,319,067.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	34,540.75	264,906.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		303,537,323.19	233,307,923.93
加：营业外收入	12	941,476.67	3,081,574.80
减：营业外支出	13	422,655.07	544,215.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		304,056,144.79	235,845,283.64
减：所得税费用	14	41,767,716.97	34,322,085.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		262,288,427.82	201,523,198.16
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		262,288,427.82	201,523,198.16
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. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		263,080,308.14	201,940,488.27
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-791,880.32	-417,290.11
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者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			
3. 其他			
（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			
七、综合收益总额		262,288,427.82	201,523,198.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		263,080,308.14	201,940,488.27
归属于少数股东的综合收益总额		-791,880.32	-417,290.11
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.63	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.63	0.48

法定代表人：

文楊
印

主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 18 页

印

会计机构负责人：

印

母 公 司 利 润 表

2018年度

会企02表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,187,452,985.95	1,084,512,844.41
减：营业成本	1	826,320,538.45	764,615,301.74
税金及附加		5,999,667.21	9,935,132.17
销售费用		62,198,809.83	54,562,073.62
管理费用		46,292,730.91	37,433,619.13
研发费用	2	42,399,570.43	38,679,879.98
财务费用		-23,669,374.53	18,418,280.20
其中：利息费用		633,782.01	3,518,323.97
利息收入		7,368,926.15	3,184,312.58
资产减值损失		1,485,549.23	809,236.19
加：其他收益		9,355,416.66	8,935,166.70
投资收益（损失以“-”号填列）	3	6,958,088.38	24,774,417.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,446,926.18	-4,319,067.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,781.46	12,566.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		244,222,707.10	189,462,404.45
加：营业外收入		17,903.86	360,890.87
减：营业外支出		301,845.33	296,029.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		243,938,765.63	189,527,266.11
减：所得税费用		32,793,534.83	25,879,494.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,145,230.80	163,647,771.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,145,230.80	163,647,771.77
（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			
3. 其他			
（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		211,145,230.80	163,647,771.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第 10 页 共 78 页



合并现金流量表

2018年度

会合03表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		1,538,411,606.13	1,643,248,696.19
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		12,911,110.89	3,075,588.60
收到其他与经营活动有关的现金	1	29,415,158.14	19,371,915.43
经营活动现金流入小计		1,580,737,875.16	1,665,696,200.22
购买商品、接受劳务支付的现金		926,925,172.22	783,683,012.21
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		225,649,688.09	206,118,602.69
支付的各项税费		102,878,638.16	154,036,302.86
支付其他与经营活动有关的现金	2	130,772,052.95	136,745,907.60
经营活动现金流出小计		1,386,225,551.42	1,280,583,825.36
经营活动产生的现金流量净额		194,512,323.74	385,112,374.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		13,500,000.00	
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		236,053.85	2,354,464.30
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	3	1,194,681,468.60	1,742,249,207.52
投资活动现金流入小计		1,208,417,522.45	1,744,603,671.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		289,404,796.41	207,390,935.66
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	4	919,636,258.78	1,486,253,895.04
投资活动现金流出小计		1,209,041,055.19	1,693,644,830.70
投资活动产生的现金流量净额		-623,532.74	50,958,841.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,845,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,845,000.00	
取得借款收到的现金		198,000,000.00	123,000,000.00
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		199,845,000.00	123,000,000.00
偿还债务支付的现金		248,503,220.00	289,315,529.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,211,208.21	77,338,213.14
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	5	154,283,976.60	
筹资活动现金流出小计		454,998,404.81	366,653,742.40
筹资活动产生的现金流量净额		-255,153,404.81	-243,653,742.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,898,578.24	-18,609,376.29
五、现金及现金等价物净增加额		-43,366,035.57	173,808,097.29
加：期初现金及现金等价物余额		578,729,178.35	404,921,081.06
六、期末现金及现金等价物余额		535,363,142.78	578,729,178.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	997,598,776.93	1,001,570,030.94
收到的税费返还	9,120,703.64	
收到其他与经营活动有关的现金	13,512,734.80	6,571,715.05
经营活动现金流入小计	1,020,232,215.37	1,008,141,745.99
购买商品、接受劳务支付的现金	623,949,090.40	463,088,105.39
支付给职工以及为职工支付的现金	131,942,902.86	109,418,339.81
支付的各项税费	56,447,942.86	97,197,052.94
支付其他与经营活动有关的现金	80,314,962.33	83,588,242.94
经营活动现金流出小计	892,654,898.45	753,291,741.08
经营活动产生的现金流量净额	127,577,316.92	254,850,004.91
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	46,153.85	44,227.03
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	1,144,016,761.54	1,569,495,117.57
投资活动现金流入小计	1,144,062,915.39	1,569,539,344.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	229,904,865.72	157,450,651.87
投资支付的现金		88,005,200.00
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	909,636,258.78	1,264,413,895.04
投资活动现金流出小计	1,139,541,124.50	1,509,869,746.91
投资活动产生的现金流量净额	4,521,790.89	59,669,597.69
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	45,870,000.00	
筹资活动现金流入小计	45,870,000.00	
偿还债务支付的现金	38,503,220.00	94,315,529.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,183,497.98	67,332,957.71
支付其他与筹资活动有关的现金	154,283,976.60	
筹资活动现金流出小计	235,970,694.58	161,648,486.97
筹资活动产生的现金流量净额	-190,100,694.58	-161,648,486.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	17,694,987.98	-17,335,865.96
五、现金及现金等价物净增加额	-40,306,598.79	135,535,249.67
加：期初现金及现金等价物余额	478,973,398.01	343,438,148.34
六、期末现金及现金等价物余额	438,666,799.22	478,973,398.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]



[Handwritten signature]



合并所有者权益变动表 2018年度

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	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	一般风险准备		未分配利润	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			一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	424,496,076.00				972,659,292.30				98,266,620.85		912,669,563.00	44,792,556.65	2,452,884,108.80	212,248,038.00					1,184,976,436.84				81,901,843.67	790,768,263.31	45,140,740.22	2,315,035,322.04	
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	424,496,076.00				972,659,292.30				98,266,620.85		912,669,563.00	44,792,556.65	2,452,884,108.80	212,248,038.00					1,184,976,436.84				81,901,843.67	790,768,263.31	45,140,740.22	2,315,035,322.04	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-299,448.32	154,283,976.60			21,114,523.08		199,516,177.46	7,751,390.32	73,798,665.91	212,248,038.00					-212,317,144.54				16,364,777.18	121,901,299.69	-348,183.57	137,848,786.76	
（一）综合收益总额											263,080,308.14	-791,890.32	262,288,427.82											201,940,488.27	-417,290.11	201,523,198.16	
（二）所有者投入和减少资本													8,243,822.32														
1. 所有者投入的普通股													8,243,822.32														
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									21,114,523.08		-63,564,130.68		-42,449,607.60							16,364,777.18				-80,039,188.58		-63,674,411.40	
1. 提取盈余公积									21,114,523.08		-21,114,523.08									16,364,777.18				-16,364,777.18			
2. 提取一般风险准备																											
3. 对股东的分配													-42,449,607.60												-63,674,411.40	-63,674,411.40	
4. 其他																											
（四）所有者权益内部结转														212,248,038.00						-212,248,038.00							
1. 资本公积转增股本														212,248,038.00						-212,248,038.00							
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. 本期提取											5,459,653.43		5,459,653.43												8,204,081.91		
2. 本期使用											-5,459,653.43		-5,459,653.43												-8,204,081.91		
（六）其他					-299,448.32	154,283,976.60							299,448.32							-69,106.54						69,106.54	
四、本期期末余额	424,496,076.00				972,359,843.98	154,283,976.60			119,381,143.93		1,112,185,740.46	52,543,946.97	2,526,682,774.74	424,496,076.00					972,659,292.30				98,266,620.85	912,669,563.00	44,792,556.65	2,452,884,108.80	


法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

文楊印國 

李德印 

李德印  审核之章

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

编制单位：江苏长海复合材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数									上年同期数															
	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	所有者权益合计	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	所有者权益合计			
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	424,496,076.00				1,005,649,452.78				98,266,620.85	724,725,176.09	2,253,137,325.72	212,248,038.00							1,217,897,490.78			81,901,843.67	641,116,592.90	2,153,163,965.35	
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	424,496,076.00				1,005,649,452.78				98,266,620.85	724,725,176.09	2,253,137,325.72	212,248,038.00							1,217,897,490.78			81,901,843.67	641,116,592.90	2,153,163,965.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						154,283,976.60		21,114,523.08		147,581,100.12	14,411,646.60				-212,248,038.00							16,364,777.18	83,608,583.19	99,973,360.37	
（一）综合收益总额											211,145,230.80													163,647,771.77	163,647,771.77
（二）所有者投入和减少资本																									
1.所有者投入的普通股																									
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																									
（三）利润分配																									
1.提取盈余公积																									
2.对股东的分配																									
3.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
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.本期提取																									
2.本期使用																									
（六）其他																									
四、本期末余额	424,496,076.00				1,005,649,452.78	154,283,976.60		119,381,143.93		872,306,276.21	2,267,548,972.32	424,496,076.00										98,266,620.85	724,725,176.09	2,253,137,325.72	

法定代表人：



[Handwritten signature]

主管会计工作的负责人：



[Handwritten signature]

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

江苏长海复合材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江苏长海复合材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由杨国文等发起设立，于 2000 年 5 月 17 日在常州市武进工商行政管理局登记注册，位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400743721247W 的营业执照，注册资本 424,496,076.00 元，股份总数 424,496,076 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：163,173,504 股，无限售条件的流通股份 261,322,572 股。公司股票已于 2011 年 3 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属玻璃纤维及其制品制造行业。主要经营活动玻璃钢制品、化工制品、玻璃纤维及制品的研发、生产和销售。产品主要有：薄毡、短切毡、隔板、涂层毡、玻纤纱、树脂、玻璃纤维、玻纤制品、化工制品、玻璃钢制品等。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 8 日第四届董事会第一次会议批准对外报出。

本公司将常州市新长海玻纤有限公司、常州长海气体有限公司和常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）等 9 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 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，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）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；

（2）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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

（十一）应收款项

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	应收款项余额在 100 万元(含 100 万元)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	单独进行减值测试，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

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	1	1
1-2 年	7	7
2-3 年	20	20
3-4 年	40	40
4-5 年	70	70
5 年以上	100	100

3. 单项金额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	有客观证据表明单项金额虽不重大, 但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试并计提特别坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
 将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	5	5	19.00
专用设备	年限平均法	10、40	5	9.50、2.38
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件使用权	2-10
技术转让费	5
非专利技术	10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(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。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其

中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售为玻纤等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十五) 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，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。

(二十六) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十七) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

(二十八) 重要会计政策和会计估计变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《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）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	88,358,254.50	应收票据及应收账款	436,036,102.86
应收账款	347,677,848.36		
应收利息		其他应收款	4,446,496.26
应收股利			
其他应收款	4,446,496.26		
固定资产	1,078,876,727.18	固定资产	1,078,879,962.81
固定资产清理	3,235.63		
在建工程	207,898,482.15	在建工程	207,898,482.15
工程物资			
应付票据	102,284,859.65	应付票据及应付	280,524,504.39

应付账款	178,239,644.74	账款	
应付利息	379,390.32	其他应付款	8,661,187.33
应付股利			
其他应付款	8,281,797.01		
管理费用	151,713,467.36	管理费用	85,494,437.75
		研发费用	66,219,029.61
收到其他与经营活动有关的现金[注]	11,971,915.43	收到其他与经营活动有关的现金	19,371,915.43
收到其他与投资活动有关的现金[注]	1,749,649,207.52	收到其他与投资活动有关的现金	1,742,249,207.52

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 7,400,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	10%、11%、16%、17%[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]：根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知(财税[2018]32号)，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者提供应税建筑劳务服务，原适用 11% 税率

的，税率调整为 10%，原适用 17%税率的，税率调整为 16%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)	15%
常州海克莱化学有限公司	15%
江苏长海船艇科技有限公司、江苏欧迪可互联装饰工程有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 所得税

(1) 本公司

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2018 年 11 月 28 日下发的《关于公示江苏省 2018 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司列入江苏省 2018 年第二批 2808 家企业拟认定高新技术企业名单，企业所得税减按 15%的税率缴纳。

(2) 常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)、常州海克莱化学有限公司

根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，有效期三年，企业所得税从 2017 年至 2019 年减按 15%的税率缴纳。

(3) 江苏长海船艇科技有限公司、江苏欧迪可互联装饰工程有限公司

根据财税〔2018〕77 号的规定，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50.00 万元提高至 100.00 万元，对年应纳税所得额低于 100.00 万元（含 100.00 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。江苏长海船艇科技有限公司、江苏欧迪可互联装饰工程有限公司本年应纳税所得额低于 100.00 万元，按小型微利企业享受税收优惠。

2. 出口退税政策

根据《财政部、国家税务总局关于进一步推进出口货物实行免抵退办法的通知》（财税〔2002〕7 号）和《国家税务总局关于印发〈生产企业出口货物免抵退税管理操作规范〉（试行）的通知》（国税发〔2002〕11 号）等文件精神，本公司及子公司出口货物增值税实行“免、抵、退”办法，目前，公司主要出口产品的退税率为 5%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	261,271.67	283,073.16
银行存款	534,372,442.68	578,346,105.19
其他货币资金	6,249,628.43	32,905,425.57
合 计	540,883,342.78	611,534,603.92

(2) 其他说明

期末数中银行承兑汇票保证金 5,486,000.00 元，保函保证金 34,200.00 元，共计 5,520,200.00 元使用受限。

期初数中银行承兑汇票保证金 3,050,000.00 元，信用证保证金 6,680,000.00 元，保函保证金 3,342,231.00 元，货币掉期交易保证金 19,733,194.57 元，共计 32,805,425.57 元使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	196,371,749.00	88,358,254.50
应收账款	350,913,138.87	347,677,848.36
合 计	547,284,887.87	436,036,102.86

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	195,381,749.00		195,381,749.00	88,358,254.50		88,358,254.50
商业承兑汇票	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00			
小 计	196,381,749.00	10,000.00	196,371,749.00	88,358,254.50		88,358,254.50

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	451,120,629.16	
小 计	451,120,629.16	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,660,856.61	1.72	6,660,856.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	377,445,931.24	97.05	27,033,170.11	7.16	350,412,761.13
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,792,930.28	1.23	4,292,552.54	89.56	500,377.74
小 计	388,899,718.13	100.00	37,986,579.26	9.77	350,913,138.87

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	6,660,856.61	1.75	5,350,649.01	80.33	1,310,207.60
按信用风险特征组合计提坏账准备	370,974,364.60	97.18	24,760,362.87	6.67	346,214,001.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,090,512.88	1.07	3,936,873.85	96.24	153,639.03
小 计	381,725,734.09	100.00	34,047,885.73	8.92	347,677,848.36

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
------	------	------	----------	------

德州中远玻璃钢有限公司	1,538,021.50	1,538,021.50	100.00	根据账面余额与预计可收回金额的差额单项计提坏账准备
金华亚曼车辆有限公司	3,756,698.31	3,756,698.31	100.00	
德州北辰复合材料有限公司	1,366,136.80	1,366,136.80	100.00	
小计	6,660,856.61	6,660,856.61	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	335,161,756.05	3,351,617.56	1.00
1-2年	12,555,785.51	878,904.98	7.00
2-3年	4,857,094.29	971,418.86	20.00
3-4年	3,968,977.42	1,587,590.97	40.00
4-5年	2,195,600.78	1,536,920.55	70.00
5年以上	18,706,717.19	18,706,717.19	100.00
小计	377,445,931.24	27,033,170.11	7.16

2) 本期计提坏账准备 5,234,482.66 元。

3) 本期实际核销应收账款 1,295,789.13 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	10,381,128.83	2.67	103,811.29
客户二	9,982,832.31	2.57	99,828.32
客户三	6,808,528.98	1.75	68,085.29
客户四	6,035,587.30	1.55	60,355.87
客户五	5,729,601.88	1.47	57,296.02
小计	38,937,679.30	10.01	389,376.79

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,243,348.23	90.84		17,243,348.23	14,594,355.37	88.35		14,594,355.37
1-2年	135,870.36	0.72		135,870.36	208,969.62	1.27		208,969.62
2-3年	113,229.04	0.60		113,229.04	638,110.59	3.86		638,110.59
3年以上	1,487,143.00	7.84		1,487,143.00	1,077,413.39	6.52		1,077,413.39
合计	18,979,590.63	100.00		18,979,590.63	16,518,848.97	100.00		16,518,848.97

(2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
国网江苏省电力有限公司常州供电分公司	4,054,165.00	21.36
常州港华燃气有限公司	1,458,000.00	7.68
浙江卫星石化股份有限公司	1,429,032.79	7.53
KISEN INTERNATIONAL LIMITED	1,135,727.42	5.98
常州市菲涅克斯电器技术有限公司	1,080,000.00	5.69
小计	9,156,925.21	48.24

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,624,662.89	39.12	1,501,664.03	57.21	1,122,998.86
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,084,136.18	60.88	1,767,339.54	43.27	2,316,796.64
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	6,708,799.07	100.00	3,269,003.57	48.73	3,439,795.50

(续上表)

种类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,609,611.87	37.04	1,212,508.63	46.46	1,397,103.24
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,435,922.55	62.96	1,386,529.53	31.26	3,049,393.02
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	7,045,534.42	100.00	2,599,038.16	36.89	4,446,496.26

2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
UNIMAR NORGE DA	1,403,748.57	280,749.71	20.00	根据账面余额与预计可收回金额的差额单项计提坏账准备
HOIDEN INVEST	1,220,914.32	1,220,914.32	100.00	
小计	2,624,662.89	1,501,664.03	57.21	

3) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,332,241.96	13,322.41	1.00
1-2 年	308,337.00	21,583.59	7.00
2-3 年	219,780.00	43,956.00	20.00
3-4 年	737,016.14	294,806.46	40.00
4-5 年	310,300.00	217,210.00	70.00
5 年以上	1,176,461.08	1,176,461.08	100.00
小计	4,084,136.18	1,767,339.54	43.27

(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 669,965.41 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收外方设备及咨询费[注]	2,624,662.89	2,609,611.87
押金保证金	1,048,818.00	1,500,587.00
应收暂付款	2,680,091.85	2,493,136.43
备用金借款	217,452.00	137,065.70
其他	137,774.33	305,133.42

合 计	6,708,799.07	7,045,534.42
-----	--------------	--------------

[注]：因与外方终止合作，公司将应收回外方设备款及咨询费用计入其他应收款反映，并根据账面余额与预计可收回金额的差额单项计提坏账准备。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
UNIMAR NORGE DA	应收外方设备及咨询费	1,403,748.57	2-3 年	20.92	280,749.71	否
HOIDEN INVEST	应收外方设备及咨询费	986,189.03	1-2 年	18.20	1,220,914.32	否
		234,725.29	2-3 年			
常州嘉仕杰钣焊厂	应收暂付款	644,416.14	3-4 年	9.61	257,766.46	否
英属维尔京群岛本尼斯特企业有限公司	应收暂付款	346,430.00	5 年以上	5.16	346,430.00	否
常州市国土资源局武进分局	押金保证金	300,000.00	4-5 年	4.47	210,000.00	否
天津市奥利达设备工程技术有限公司	应收暂付款	300,000.00	5 年以上	4.47	300,000.00	否
小 计		4,215,509.03		62.83	2,615,860.49	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	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	76,492,070.45	72,509.41	76,419,561.04	57,162,873.65	72,509.41	57,090,364.24
在产品	3,855,818.39		3,855,818.39	16,150,174.06		16,150,174.06
库存商品	126,699,376.23		126,699,376.23	92,485,883.42	86,320.00	92,399,563.42
包装物	1,895,342.44		1,895,342.44	1,843,717.50		1,843,717.50
合计	208,942,607.51	72,509.41	208,870,098.10	167,642,648.63	158,829.41	167,483,819.22

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	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	
原材料	72,509.41					72,509.41

库存商品	86,320.00			86,320.00		
小 计	158,829.41			86,320.00		72,509.41

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

项 目	计提存货跌价准备的依据
原材料	成本与可变现净值孰低原则计提
库存商品	

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品本金	134,000,000.00	374,340,000.00
待抵扣增值税进项税额	2,976,443.04	6,253,811.85
预缴个人所得税	5,964.65	6,584.83
合 计	136,982,407.69	380,600,396.68

(2) 其他说明

公司期末理财产品本金情况如下：

金融机构	产品名称	金额	年化收益率	期限
江苏银行股份有限公司	可提前终止结构性存款	100,000,000.00	3.85%	92 天
	“聚宝财富天添开鑫”人民币开放式保本理财产品	10,000,000.00	3.3%-4.5%	无固定期限
中国建设银行股份有限公司	乾元-周周利开放式保本理财产品	24,000,000.00	2.1%-3.6%	无固定期限
合 计		134,000,000.00		

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	1,456,473,476.90	1,078,876,727.18
固定资产清理		3,235.63
合 计	1,456,473,476.90	1,078,879,962.81

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
账面原值					
期初数	535,801,877.52	23,276,217.99	1,184,679,854.80	8,464,516.44	1,752,222,466.75
本期增加金额	43,834,096.72	1,667,225.93	604,761,680.24	1,688,292.04	651,951,294.93
1)购置	3,217,903.31	1,667,225.93	27,674,686.90	1,688,292.04	34,248,108.18
2)在建工程转入	40,616,193.41		577,086,993.34		617,703,186.75
本期减少金额		3,145.30	166,490,909.53		166,494,054.83
1)处置或报废		3,145.30	2,683,712.32		2,686,857.62
2)转入在建工程			163,807,197.21		163,807,197.21
期末数	579,635,974.24	24,940,298.62	1,622,950,625.51	10,152,808.48	2,237,679,706.85
累计折旧					
期初数	167,955,917.01	16,085,105.21	439,530,769.87	5,969,800.76	629,541,592.85
本期增加金额	28,417,948.33	2,717,747.27	95,066,822.27	819,387.79	127,021,905.66
1)计提	28,417,948.33	2,717,747.27	95,066,822.27	819,387.79	127,021,905.66
本期减少金额		7,048.58	19,154,366.70		19,161,415.28
1)处置或报废		7,048.58	2,452,245.32		2,459,293.90
2)转入在建工程			16,702,121.38		16,702,121.38
期末数	196,373,865.34	18,795,803.90	515,443,225.44	6,789,188.55	737,402,083.23
减值准备					
期初数			43,804,146.72		43,804,146.72
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数			43,804,146.72		43,804,146.72
账面价值					
期末账面价值	383,262,108.90	6,144,494.72	1,063,703,253.35	3,363,619.93	1,456,473,476.90
期初账面价值	367,845,960.51	7,191,112.78	701,344,938.21	2,494,715.68	1,078,876,727.18

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	34,257,291.00	正在办理中

小 计	34,257,291.00
-----	---------------

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	22,419,441.52	207,898,482.15
工程物资	43,046.56	
合 计	22,462,488.08	207,898,482.15

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 7,200 吨连续纤维增强热塑性复合材料生产线项目				9,387,294.50		9,387,294.50
环保型玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	11,837,186.05		11,837,186.05	155,677,139.41		155,677,139.41
池窑联合车间				13,444,196.81		13,444,196.81
4万吨/年不饱和聚酯树脂生产技改项目				13,581,111.72		13,581,111.72
原年产 70,000 吨 E-CH 玻璃纤维生产线扩能技改项目	1,198,137.93		1,198,137.93			
预付工程设备款	5,541,518.94		5,541,518.94	9,267,791.29		9,267,791.29
设备工程	2,880,000.00		2,880,000.00	2,901,880.21		2,901,880.21
其他工程	962,598.60		962,598.60	3,639,068.21		3,639,068.21
合 计	22,419,441.52		22,419,441.52	207,898,482.15		207,898,482.15

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 7,200 吨连续纤维增强热塑性复合材料生产线项目	5,668.83 万元	9,387,294.50	8,499,336.74	17,886,631.24		
环保型玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	46,271 万元	155,677,139.41	164,562,537.54	308,402,490.90		11,837,186.05
池窑联合车间		13,444,196.81	24,871,455.55	38,315,652.36		

4万吨/年不饱和聚酯树脂生产技改项目	6,000万元	13,581,111.72	5,668,331.60	19,249,443.32		
原年产70,000吨E-CH玻璃纤维生产线扩能技改项目	10,143万元		227,369,550.78	226,171,412.85		1,198,137.93
预付工程设备款		9,267,791.29	1,186,752.78	1,406,000.00	3,507,025.13[注]	5,541,518.94
设备工程		2,901,880.21	1,382,472.08	1,404,352.29		2,880,000.00
其他工程		3,639,068.21	2,190,734.18	4,867,203.79		962,598.60
小计		207,898,482.15	435,731,171.25	617,703,186.75	3,507,025.13	22,419,441.52

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产7,200吨连续纤维增强热塑性复合材料生产线项目	31.55	100.00				募集资金
环保型玻璃纤维池窑拉丝生产线项目	69.21	100.00				募集资金
池窑联合车间						其他来源
4万吨/年不饱和聚酯树脂生产技改项目	68.06	100.00				募集资金
原年产70,000吨E-CH玻璃纤维生产线扩能技改项目	62.67	100.00				募集资金
预付工程设备款						其他来源
设备工程						其他来源
其他工程						其他来源
小计						

[注]：系由预付工程款转入对应的在建工程项目。

(3) 工程物资

项目	期末数	期初数
专用材料	43,046.56	
小计	43,046.56	

9. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	技术转让费	非专利技术	合计
----	-------	-----	-------	-------	-------	----

账面原值						
期初数	195,756,804.45	4,718,476.59	2,193,021.42	1,490,000.00	1,210,000.00	205,368,302.46
本期增加金额			42,452.83			42,452.83
1) 购置			42,452.83			42,452.83
本期减少金额						
期末数	195,756,804.45	4,718,476.59	2,235,474.25	1,490,000.00	1,210,000.00	205,410,755.29
累计摊销						
期初数	26,483,656.76	2,361,059.17	1,036,233.64	1,490,000.00	620,000.00	31,990,949.57
本期增加金额	3,976,109.24	471,847.56	309,007.32		120,000.00	4,876,964.12
1) 计提	3,976,109.24	471,847.56	309,007.32		120,000.00	4,876,964.12
本期减少金额						
期末数	30,459,766.00	2,832,906.73	1,345,240.96	1,490,000.00	740,000.00	36,867,913.69
账面价值						
期末账面价值	165,297,038.45	1,885,569.86	890,233.29		470,000.00	168,542,841.60
期初账面价值	169,273,147.69	2,357,417.42	1,156,787.78		590,000.00	173,377,352.89

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费用	8,907,013.40	8,947,707.78	4,000,373.35		13,854,347.83
零星工程等	3,439,445.32	1,426,810.78	1,220,386.61		3,645,869.49
合 计	12,346,458.72	10,374,518.56	5,220,759.96		17,500,217.32

11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,237,446.11	9,285,111.09	61,409,498.07	9,612,271.08
内部交易未实现利润	10,104,513.61	1,515,677.04	8,559,554.05	1,283,933.10
递延收益	23,090,471.42	3,587,458.63	20,610,652.31	3,221,423.61

衍生金融资产公允价值变动			1,446,926.18	217,038.93
合计	94,432,431.14	14,388,246.76	92,026,630.61	14,334,666.72

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	9,349,856.01	53,898,416.94
资产减值准备	23,904,792.85	19,200,401.95
小计	33,254,648.86	73,098,818.89

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2018年		45,114,804.25	
2019年	1,083,140.82	1,083,140.82	
2020年	363,441.44	363,441.44	
2021年	396,299.85	396,299.85	
2022年	6,940,730.58	6,940,730.58	
2023年	566,243.32		
小计	9,349,856.01	53,898,416.94	

12. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地款	512,700.00	512,700.00
合计	512,700.00	512,700.00

13. 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	127,000,000.00	59,000,000.00
保证借款	17,000,000.00	17,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	12,000,000.00
合计	174,000,000.00	88,000,000.00

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	68,387,519.37	102,284,859.65
应付账款	224,805,063.43	178,239,644.74
合 计	293,192,582.80	280,524,504.39

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	68,387,519.37	102,284,859.65
小 计	68,387,519.37	102,284,859.65

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
经营性应付款	177,539,611.06	162,732,591.87
应付工程设备款	47,265,452.37	15,507,052.87
小 计	224,805,063.43	178,239,644.74

15. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	20,944,635.65	27,847,303.94
合 计	20,944,635.65	27,847,303.94

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	31,954,271.03	220,043,803.37	216,536,883.13	35,461,191.27
离职后福利—设定提存计划	1,646.40	9,273,327.40	9,274,973.80	
合 计	31,955,917.43	229,317,130.77	225,811,856.93	35,461,191.27

(2) 短期薪酬明细情况

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	31,872,223.12	200,074,447.72	196,603,933.29	35,342,737.55
职工福利费		10,529,108.81	10,527,218.81	1,890.00
社会保险费	786.16	4,787,233.57	4,788,019.73	
其中：医疗保险费	598.00	3,740,420.40	3,741,018.40	
工伤保险费	141.12	723,940.76	724,081.88	
生育保险费	47.04	322,872.41	322,919.45	
住房公积金		2,888,770.00	2,886,346.00	2,424.00
工会经费和职工教育经费	81,261.75	1,764,243.27	1,731,365.30	114,139.72
小 计	31,954,271.03	220,043,803.37	216,536,883.13	35,461,191.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,587.60	8,914,446.66	8,916,034.26	
失业保险费	58.80	234,020.74	234,079.54	
辞退福利		124,860.00	124,860.00	
小 计	1,646.40	9,273,327.40	9,274,973.80	

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,271,639.80	2,054,127.74
企业所得税	5,602,558.08	5,741,516.60
房产税	1,191,576.27	1,110,902.47
土地使用税	442,940.70	442,940.70
代扣代缴个人所得税	473,985.47	312,436.82
城市维护建设税	511,268.72	357,594.58
教育费附加	278,412.18	170,788.43
地方教育附加	149,683.12	113,858.96
印花税	106,251.35	187,682.42
环境保护税	111,293.96	
合 计	14,139,609.65	10,491,848.72

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	262,249.17	379,390.32
其他应付款	10,212,578.75	8,281,797.01
合 计	10,474,827.92	8,661,187.33

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	17,416.67	259,761.16
短期借款应付利息	244,832.50	119,629.16
小 计	262,249.17	379,390.32

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	6,293,965.46	4,656,465.46
应付暂收款	2,979,901.57	2,726,255.45
其他	938,711.72	899,076.10
小 计	10,212,578.75	8,281,797.01

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

20. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	53,642,652.19	4,405,000.00	8,623,180.99	49,424,471.20	与资产相关政府补助拨付

合 计	53,642,652.19	4,405,000.00	8,623,180.99	49,424,471.20	
-----	---------------	--------------	--------------	---------------	--

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
污水处理设备专项资金	152,500.00		30,000.00	122,500.00	与资产相关
2011 年常州市五大产业发展专项资金-做强做大政策兑现（7 万吨玻纤生产线拨款）	212,500.00		51,000.00	161,500.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造专项投资—中央预算内拨款（年产 7 万吨 E-CH 玻纤纤维生产线技改项目）	33,835,999.82		6,152,000.04	27,683,999.78	与资产相关
土地补偿金	1,145,757.60		29,378.40	1,116,379.20	与资产相关
转型升级专项设备补助	892,500.00		127,500.00	765,000.00	与资产相关
特种玻璃纤维智能生产车间拨款收益	606,666.57		80,000.04	526,666.53	与资产相关
短切毡薄毡生产线拨款收益	471,500.00		61,500.00	410,000.00	与资产相关
节能和工业循环经济项目-节能改造项目	704,166.66		90,000.00	614,166.66	与资产相关
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助款	5,599,500.04	3,405,000.00	726,749.99	8,277,750.05	与资产相关
2016 年中央财政节能减排资金补助	2,869,894.77		485,052.60	2,384,842.17	与资产相关
玻纤制品生产线自动提升改造项目拨款收益	858,333.39		99,999.96	758,333.43	与资产相关
工业企业技改综合奖补	393,333.34		39,999.96	353,333.38	与资产相关
高性能玻纤/碳纤三维预成型体产业化专项资金	5,900,000.00		600,000.00	5,300,000.00	与资产相关
2018 年度省科技成果转化专项资金		1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	与资产相关
小 计	53,642,652.19	4,405,000.00	8,623,180.99	49,424,471.20	

[注]：政府补助本期情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	424,496,076.00						424,496,076.00

(2) 其他说明

截至 2018 年 12 月 31 日，实际控制人及一致行动人股份质押情况

股东名称	质押股数	质押开始日	质押到期日	质权人	占公司股本的比例
杨鹏威	18,000,000	2016-7-28	[注]	国联证券股份有限公司	4.24%
小 计	18,000,000				4.24%

[注]：质押到期日为出质人申请解除质押之日，截至本财务报表批准报出日，尚有 18,000,000 股质押股权尚未解除质押登记。

22. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	972,659,292.30	24,925.79	324,374.11	972,359,843.98
合 计	972,659,292.30	24,925.79	324,374.11	972,359,843.98

(2) 其他说明

1) 本期资本公积-股本溢价增加 24,925.79 元，系子公司常州天马集团有限公司（原建材二五三厂）将持有的 10%常州市海克莱化学有限公司股权转让给少数股东，股权转让款与该股权应享有的常州市海克莱化学有限公司可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积。

2) 本期资本公积-股本溢价减少 324,374.11 元，系少数股东增资江苏长海船艇科技有限公司后，持有 16.20%股权，少数股东投入成本与按照其新增持股比例计算应享有的江苏长海船艇科技有限公司可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积。

23. 库存股

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公司回购股份		154,283,976.60		154,283,976.60

合 计		154,283,976.60		154,283,976.60
-----	--	----------------	--	----------------

(2) 其他说明

1) 根据公司第三届董事会第十九次会议(临时)决议及2018年第一次临时股东大会决议公告,公司以自有资金回购公司股份,用作公司股权激励或员工持股计划,回购A股股份的价格为不超过人民币12.5元/股(含12.5元/股)。公司实际回购股数为9,305,397股,回购成本为100,005,846.43元。

2) 根据第三届董事会第二十二次会议(临时)决议及2018年第二次临时股东大会决议公告,公司以自有资金回购公司股份,用作公司股权激励或员工持股计划,公司本次回购A股股份的价格为不超过人民币16元/股(含16元/股)。公司实际回购股数为6,102,100股,回购成本为54,278,130.17元。

24. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费		5,459,653.43	5,459,653.43	
合 计		5,459,653.43	5,459,653.43	

(2) 其他说明

根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16号)文件,以及财政部《企业会计准则解释第3号》(财会〔2009〕8号)的相关规定,子公司常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)、常州市海克莱化学有限公司本期计提并实际使用安全生产费5,459,653.43元。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	98,266,620.85	21,114,523.08		119,381,143.93
合 计	98,266,620.85	21,114,523.08		119,381,143.93

(2) 其他说明

盈余公积本期增加系按母公司2018年度实现净利润提取10%的法定盈余公积。

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	912,669,563.00	790,768,263.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	263,080,308.14	201,940,488.27
减：提取法定盈余公积	21,114,523.08	16,364,777.18
应付普通股股利	42,449,607.60	63,674,411.40
期末未分配利润	1,112,185,740.46	912,669,563.00

(2) 其他说明

经 2017 年度股东大会决议通过，本公司本期派发现金股利 42,449,607.60 元（含税）。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,195,788,030.95	1,630,800,092.22	2,020,078,326.27	1,508,063,002.63
其他业务收入	2,153,672.44	1,019,174.26	7,112,414.88	5,630,140.90
合 计	2,197,941,703.39	1,631,819,266.48	2,027,190,741.15	1,513,693,143.53

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,159,240.87	6,530,410.45
教育费附加	2,116,473.77	3,543,275.65
地方教育附加	1,410,982.53	2,362,183.79
营业税		1,520.74
印花税	799,115.93	794,834.14
房产税	4,662,628.26	4,426,032.64
土地使用税	1,810,470.36	1,771,762.80

环境保护税	399,614.40	
合 计	15,358,526.12	19,430,020.21

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	46,943,688.31	44,038,699.38
职工薪酬	38,517,377.58	32,681,477.70
包装费	14,521,462.34	11,753,567.56
包干费	8,570,659.40	8,391,102.66
其他	5,786,623.49	6,241,046.15
合 计	114,339,811.12	103,105,893.45

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,435,350.85	26,460,729.72
业务招待费	9,627,631.97	9,668,432.74
办公及差旅费用	13,866,921.91	9,888,377.03
折旧摊销	22,199,510.26	22,986,735.71
咨询顾问审计费	2,271,853.91	5,772,800.63
其他	14,208,032.19	10,717,361.92
合 计	87,609,301.09	85,494,437.75

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发薪酬	25,770,786.47	19,570,237.60
研发直接投入	33,991,453.35	28,053,417.50
研发动力及燃料	14,736,501.65	11,558,230.54
研发类折旧摊销	6,738,939.93	5,459,967.70
其他	2,123,408.72	1,577,176.27

合 计	83,361,090.12	66,219,029.61
-----	---------------	---------------

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
手续费	1,042,089.16	1,079,174.75
利息收入	-7,554,493.63	-3,331,550.62
汇兑损益	-17,898,578.24	18,609,376.29
利息支出	9,644,459.46	13,302,135.10
合 计	-14,766,523.25	29,659,135.52

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	5,925,258.07	8,204,000.61
存货跌价损失		72,509.41
固定资产减值损失		1,263,188.56
合 计	5,925,258.07	9,539,698.58

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	8,623,180.99	7,924,764.35	8,623,180.99
与收益相关的政府补助	4,276,600.00	3,859,430.72	4,276,600.00
合 计	12,899,780.99	11,784,195.07	12,899,780.99

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	7,101,177.68	

远期锁汇交割损益	-1,827,058.78	1,644,342.05
理财产品收益	9,586,982.73	23,884,165.00
合 计	14,861,101.63	25,528,507.05

10. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-2,872,141.08
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-2,872,141.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,446,926.18	-1,446,926.18
合 计	1,446,926.18	-4,319,067.26

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	34,540.75	264,906.57	34,540.75
合 计	34,540.75	264,906.57	34,540.75

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		779,300.00	
罚没收入	765,813.67	3,378.00	765,813.67
无需支付款项	135,272.81	2,131,638.55	135,272.81
其他	40,390.19	167,258.25	40,390.19
合 计	941,476.67	3,081,574.80	941,476.67

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	46,064.96		46,064.96
罚款支出		20,174.09	

对外捐赠	176,500.00	319,000.00	176,500.00
其他	146,169.31	205,041.00	146,169.31
非常损失	53,920.80		53,920.80
合 计	422,655.07	544,215.09	422,655.07

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	41,821,297.01	35,991,368.68
递延所得税费用	-53,580.04	-1,669,283.20
合 计	41,767,716.97	34,322,085.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	304,056,144.79	235,845,283.64
按法定税率计算的所得税费用	76,014,036.20	58,961,320.91
调整以前期间所得税的影响	166,961.36	85,289.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,951,134.96	1,316,162.58
研究开发费加计扣除影响	-15,458,455.94	-7,403,446.05
税收优惠的影响	-25,154,655.89	-17,971,609.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-41,101.51	-2,393,283.09
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	1,289,797.79	1,727,651.17
所得税费用	41,767,716.97	34,322,085.48

(三) 合并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	本期数	上年同期数
政府补助	8,681,600.00	12,038,730.72
利息收入	7,554,493.63	3,331,550.62

收到经营保证金	3,149,950.00	1,764,000.00
收到承兑保证金及收到保函保证金	8,708,231.00	1,180,000.00
房租收入		28,224.00
其他	1,320,883.51	1,029,410.09
合 计	29,415,158.14	19,371,915.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现经营费用	120,152,796.45	124,469,637.38
支付银行手续费	1,042,089.16	1,079,174.75
归还经营保证金	1,060,681.00	1,002,285.00
支付承兑保证金及保函保证金	7,836,200.00	6,552,231.00
其他	680,286.34	3,642,579.47
合 计	130,772,052.95	136,745,907.60

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品本金及收益	1,168,268,274.03	1,719,824,165.00
远期锁汇交割收益		1,644,342.05
收回货币掉期交易保证金	19,733,194.57	20,780,700.47
开立信用证保证金收回	6,680,000.00	
合 计	1,194,681,468.60	1,742,249,207.52

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购入理财产品	917,809,200.00	1,439,060,000.00
支付货币掉期交易保证金		40,513,895.04
支付信用证保证金		6,680,000.00
远期合同亏损	1,827,058.78	

合 计	919,636,258.78	1,486,253,895.04
-----	----------------	------------------

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
库存股	154,283,976.60	
合 计	154,283,976.60	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	262,288,427.82	201,523,198.16
加: 资产减值准备	5,925,258.07	9,539,698.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	127,021,905.66	110,535,819.62
无形资产摊销	4,876,964.12	4,927,017.89
长期待摊费用摊销	5,220,759.96	4,948,047.21
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)	-34,540.75	-264,906.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	46,064.96	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,446,926.18	4,319,067.26
财务费用(收益以“-”号填列)	-8,254,118.78	31,911,511.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-14,861,101.63	-25,528,507.05
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-53,580.04	-1,238,462.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-430,821.16
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,386,278.88	-23,796,943.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-117,995,070.50	-58,110,889.34
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-26,835,440.09	126,778,544.08
其他		
经营活动产生的现金流量净额	194,512,323.74	385,112,374.86

2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	535,363,142.78	578,729,178.35
减: 现金的期初余额	578,729,178.35	404,921,081.06
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	-43,366,035.57	173,808,097.29

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	535,363,142.78	578,729,178.35
其中: 库存现金	261,271.67	283,073.16
可随时用于支付的银行存款	534,372,442.68	578,346,105.19
可随时用于支付的其他货币资金	729,428.43	100,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	535,363,142.78	578,729,178.35
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	896,806,091.45	839,683,063.27
其中: 支付货款	819,673,695.64	763,505,173.54
支付固定资产等长期资产购置款	56,263,233.74	48,579,257.00

支付经营费用	20,869,162.07	27,598,632.73
--------	---------------	---------------

(4) 现金流量表补充资料的说明

期末数中银行承兑汇票保证金 5,486,000.00 元，保函保证金 34,200.00 元，共计 5,520,200.00 元使用受限，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

期初数中包含为开具银行承兑汇票保证金 3,050,000.00 元，质押的信用证保证金 6,680,000.00 元，使用受限的保函保证金 3,342,231.00 元，货币掉期交易保证金 19,733,194.57 元，共计 32,805,425.57 元，在现金流量表中未作为“现金及现金等价物”项目列示。

(四) 其他

1. 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	5,520,200.00	保函保证金、票据保证金
固定资产	139,666,325.72	银行抵押借款
无形资产	72,602,369.38	银行抵押借款
合计	217,788,895.10	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			415,715,586.16
其中：美元	60,555,700.86	6.8632	415,605,886.14
欧元	13,976.26	7.8473	109,675.91
英镑	1.57	8.6762	13.62
瑞士法郎	1.51	6.9494	10.49
应收账款及应收票据			66,927,192.79
其中：美元	9,751,601.70	6.8632	66,927,192.79
其他应收款			2,624,662.89
其中：欧元	334,467.00	7.8473	2,624,662.89
应付账款			3,494,439.46

其中：美元	509,156.00	6.8632	3,494,439.46
-------	------------	--------	--------------

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
污水处理设备专项资金	152,500.00		30,000.00	122,500.00	与资产相关
2011年常州市五大产业发展专项资金-做强做大政策兑现(7万吨玻纤生产线拨款)	212,500.00		51,000.00	161,500.00	与资产相关
国家产业振兴和技术改造专项投资-中央预算内拨款(年产7万吨E-CH玻璃纤维生产线技改项目)	33,835,999.82		6,152,000.04	27,683,999.78	与资产相关
土地补偿金	1,145,757.60		29,378.40	1,116,379.20	与资产相关
转型升级专项设备补助	892,500.00		127,500.00	765,000.00	与资产相关
特种玻璃纤维智能生产车间拨款收益	606,666.57		80,000.04	526,666.53	与资产相关
短切毡薄毡生产线拨款收益	471,500.00		61,500.00	410,000.00	与资产相关
节能和工业循环经济项目-节能改造项目	704,166.66		90,000.00	614,166.66	与资产相关
三位一体发展战略促进工业企业转型升级专项资金设备购置补助款	5,599,500.04	3,405,000.00	726,749.99	8,277,750.05	与资产相关
2016年中央财政节能减排资金补助	2,869,894.77		485,052.60	2,384,842.17	与资产相关
玻纤制品生产线自动提升改造项目拨款收益	858,333.39		99,999.96	758,333.43	与资产相关
工业企业技改综合奖补	393,333.34		39,999.96	353,333.38	与资产相关
高性能玻纤/碳纤三维预成型体产业化专项资金	5,900,000.00		600,000.00	5,300,000.00	与资产相关
2018年度省科技成果转化专项资金		1,000,000.00	50,000.00	950,000.00	与资产相关
小计	53,642,652.19	4,405,000.00	8,623,180.99	49,424,471.20	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
省级财政奖励资金	194,500.00	其他收益	
常州市新北区财政局奖励	80,000.00	其他收益	
2017 年度企业研究开发奖励	1,000,000.00	其他收益	
2016 年促进外经贸稳增长政策资金奖励	6,000.00	其他收益	
新北区财政局 2017 重大项目提升奖励	200,000.00	其他收益	
2017 专利资助资金	13,600.00	其他收益	
2018 年商务发展专项资金第一批进口贴息补助	29,900.00	其他收益	
2018 年商务发展专项资金第一批出口信保补助	64,900.00	其他收益	
2018 省级知识产权资金	4,000.00	其他收益	
常州市新北区会计中心奖励	8,800.00	其他收益	
技术改造综合奖励	100,000.00	其他收益	
常州市新北区财政局节水技术奖励	30,000.00	其他收益	
2017 年巴黎国际建材展会补贴	35,400.00	其他收益	
外经贸发展专项资金	20,000.00	其他收益	
2017 年度第二批省级工业和信息产业转型升级专项资金	800,000.00	其他收益	
2018 年商务发展专项资金	258,300.00	其他收益	
股改上市奖励资金	1,000,000.00	其他收益	
2017 年商务发展专项资金	18,000.00	其他收益	
2017 专利资助资金	3,000.00	其他收益	
2017 年遥观镇经济奖励款	116,000.00	其他收益	
2018 年度常州经开区第一批科技发展计划资金	30,000.00	其他收益	
2017 年商务发展专项资金	56,700.00	其他收益	
2018 年商务发展资金	17,500.00	其他收益	
省级工业和信息产业转型升级专项资金	190,000.00	其他收益	
小 计	4,276,600.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额合计为 12,899,780.99 元。

六、合并范围的变更

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司	设立	2018年2月24日	275,000.00	55.00%
长海（香港）有限公司	设立	2018年2月1日		100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
常州市天鹏化工有限公司	注销	2018年10月26日		-1,939.57
常州天马瑞盛复合材料有限公司	[注]	2018年4月1日	151,915,546.07	4,763,379.23

[注]：根据公司2018年1月19日第三届董事会第十八次会议决议，子公司常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)吸收合并子公司常州天马瑞盛复合材料有限公司，吸收合并完成后，常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)存续经营，常州天马瑞盛复合材料有限公司注销，其全部资产、负债、权益、人员及业务由常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)依法承继。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接[注]	
常州市新长海玻纤有限公司	常州	常州	制造业	75.00		设立
常州长海气体有限公司	常州	常州	制造业	100.00		设立
常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)	常州	常州	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏长海船艇科技有限公司	常州	常州	制造业		83.80	设立
常州海克莱化学有限公司	常州	常州	制造业		90.00	非同一控制下企业合并

常州华碧宝特种新材料有限公司	常州	常州	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
常州南海船艇科技有限公司	常州	常州	制造业		66.90	非同一控制下企业合并
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司	常州	常州	制造业		55.00	设立
长海（香港）有限公司	香港	香港	商业	100.00		设立

[注]：均系通过常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)间接持有，披露的持股比例为常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)对该等公司的持股比例。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
常州市新长海玻纤有限公司	25.00%	-143,705.78		46,558,662.44
常州南海船艇科技有限公司	33.10%	-213,553.54		-2,123,365.11
江苏长海船艇科技有限公司	16.20%	-439,050.46		1,505,323.65
常州海克莱化学有限公司	10.00%			6,373,896.53
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司	45.00%	4,429.46		229,429.46

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州市新长海玻纤有限公司	14,425,434.08	142,844,241.63	157,269,675.71	8,917,510.09	1,238,879.20	10,156,389.29
常州南海船艇科技有限公司	13,508,221.19		13,508,221.19	4,807.60		4,807.60
江苏长海船艇科技有限公司	8,963,511.66	462,836.92	9,426,348.58	134,227.30		134,227.30
常州海克莱化学有限公司	46,853,244.94	73,149,921.92	120,003,166.86	55,691,659.99	572,541.62	56,264,201.61
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司	549,289.30		549,289.30	39,446.06		39,446.06

(续上表)

子公司 名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
常州市新长海玻纤有限公司	66,390,671.48	126,990,645.29	193,381,316.77	3,448,353.38	1,298,257.60	4,746,610.98
常州南海船艇科技有限公司	5,575,466.59	67,869.97	5,643,336.56	1,064,746.12		1,064,746.12
江苏长海船艇科技有限公司	5,112,145.44	452,073.49	5,564,218.93	350,472.09		350,472.09
常州海克莱化学有限公司	45,592,101.32	71,876,657.48	117,468,758.80	54,594,813.88	646,041.62	55,240,855.50
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司						

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州市新长海玻纤有限公司	11,177,696.34	-574,823.11	-574,823.11	-1,995,134.42
常州南海船艇科技有限公司	2,894,749.06	-645,176.85	-645,176.85	2,178,873.92
江苏长海船艇科技有限公司	1,688,679.20	-2,710,188.05	-2,710,188.05	-3,326,511.07
常州海克莱化学有限公司	184,853,184.88	1,511,061.95	1,511,061.95	6,333,233.59
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司	258,285.01	9,843.24	9,843.24	6,026.81

(续上表)

子公司 名称	上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
常州市新长海玻纤有限公司	76,735,029.18	5,695,898.83	5,695,898.83	54,308,903.90
常州南海船艇科技有限公司	904.23	-5,558,851.36	-5,558,851.36	-2,154,305.47
江苏长海船艇科技有限公司	6,692,297.37	-46,316.64	-46,316.64	734,630.06
常州海克莱化学有限公司	173,201,340.93	1,524,179.58	1,524,179.58	-3,328,915.59
江苏欧迪可互联装饰工程有限公司				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2018年12月31日,本公司应收账款的10.01%(2017年12月31日:12.25%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额,以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下:

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	195,381,749.00				195,381,749.00
小 计	195,381,749.00				195,381,749.00

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	88,358,254.50				88,358,254.50
小 计	88,358,254.50				88,358,254.50

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

流动风险,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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	186,000,000.00	191,725,314.46	179,476,731.13	12,248,583.33	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债					
应付票据及应付账款	293,192,582.80	293,192,582.80	293,192,582.80		
其他应付款	10,474,827.92	10,474,827.92	10,474,827.92		
其他流动负债					
小 计	489,667,410.72	495,392,725.18	483,144,141.85	12,248,583.33	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	236,503,220.00	242,878,274.16	242,878,274.16		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	1,446,926.18	1,446,926.18	1,446,926.18		
应付票据及应付账款	280,524,504.39	280,524,504.39	280,524,504.39		
其他应付款	8,661,187.33	8,661,187.33	8,661,187.33		

其他流动负债	12,222.22	12,222.22	12,222.22		
小 计	527,148,060.12	533,523,114.28	533,523,114.28		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币186,000,000.00元(2017年12月31日：人民币236,503,220.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

(1) 本公司的实际控制人

自然人姓名	关联方关系	对本公司的表决权比例(%)
杨鹏威	控股股东，董事兼总经理	40.16
杨国文	控股股东，董事长，杨鹏威的父亲	10.18

(2) 本公司最终控制方是杨鹏威及其父亲。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	482.69 万元	357.45 万元

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项和重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	每 10 股派发现金股利 2 元（含税）。
经审议批准宣告发放的利润或股利	根据 2019 年 4 月 8 日公司第四届董事会第一次会议通过的 2018 年度利润分配预案，以扣除公司回购专户上已回购股份后的 408,700,379 股为分配基数（公司总股本 424,496,076 股，扣除公司股票回购专户股票数量 15,795,697 股），向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），合计派发现金股利 81,740,075.8 元（含税），不进行资本公积金转增。鉴于公司正在实施股份回购事项，若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后公司分配基数发生变动的（总股本减去公司已回购股份），公司将按分配总额不变的原则对分配比例进行调整。该议案尚需提交公司股东大会审议。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司不存在多种经营，故无报告分部。本公司按产品/地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

产品分类

项 目	主营业务收入	主营业务成本
玻璃纤维及制品	1,278,008,759.45	850,857,948.13

化工制品	800,865,583.71	682,215,177.38
玻璃钢制品	113,708,090.74	94,916,923.76
气体销售	3,205,597.05	2,810,042.95
小 计	2,195,788,030.95	1,630,800,092.22
地区分类		
项 目	主营业务收入	主营业务成本
境内	1,630,935,417.74	1,240,824,616.40
境外	564,852,613.21	389,975,475.82
小 计	2,195,788,030.95	1,630,800,092.22

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	84,410,832.38	39,786,657.62
应收账款	170,068,397.47	166,082,655.03
合 计	254,479,229.85	205,869,312.65

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	83,420,832.38		83,420,832.38	39,786,657.62		39,786,657.62
商业承兑汇票	1,000,000.00	10,000.00	990,000.00			
小 计	84,420,832.38	10,000.00	84,410,832.38	39,786,657.62		39,786,657.62

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	124,177,741.34	
小 计	124,177,741.34	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	174,586,690.86	100.00	4,518,293.39	2.59	170,068,397.47
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	174,586,690.86	100.00	4,518,293.39	2.59	170,068,397.47

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	169,367,663.29	100.00	3,285,008.26	1.94	166,082,655.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	169,367,663.29	100.00	3,285,008.26	1.94	166,082,655.03

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	163,735,186.66	1,637,351.87	1.00
1-2 年	4,683,474.44	327,843.21	7.00
2-3 年	3,474,754.56	694,950.91	20.00
3-4 年	1,080,018.59	432,007.44	40.00

4-5 年	623,722.18	436,605.53	70.00
5 年以上	989,534.43	989,534.43	100.00
小 计	174,586,690.86	4,518,293.39	2.59

2) 本期计提坏账准备 1,239,235.73 元。

3) 本期实际核销应收账款 5,950.60 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	10,381,128.83	5.95	103,811.29
客户二	9,982,832.31	3.90	68,085.29
客户三	6,808,528.98	5.72	99,828.32
客户四	3,394,917.43	1.94	33,949.17
客户五	3,309,720.77	1.90	33,097.21
小计	33,877,128.32	19.41	338,771.28

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,034,971.42	1,328,257.12
合 计	1,034,971.42	1,328,257.12

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,598,377.49	100.00	563,406.07	35.25	1,034,971.42
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,598,377.49	100.00	563,406.07	35.25	1,034,971.42

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,655,349.69	100.00	327,092.57	19.76	1,328,257.12
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,655,349.69	100.00	327,092.57	19.76	1,328,257.12

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	563,961.35	5,639.61	1.00
3-4 年	644,416.14	257,766.46	40.00
4-5 年	300,000.00	210,000.00	70.00
5 年以上	90,000.00	90,000.00	100.00
小 计	1,598,377.49	563,406.07	35.25

2) 本期计提坏账准备 236,313.50 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	300,000.00	300,000.00
应收暂付款	1,118,075.49	1,244,209.69
备用金借款	180,302.00	111,140.00
合 计	1,598,377.49	1,655,349.69

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备	是否为关联方
常州嘉仕杰钣焊厂	应收暂付款	644,416.14	3-4 年	40.32	257,766.46	否
常州市国土资源局武进分局	押金保证金	300,000.00	4-5 年	18.77	210,000.00	否
应收垫付社会保险	应收暂付款	196,752.35	1 年以内	12.31	1,967.52	否

何顺龙	应收暂付款	115,000.00	1年以内	7.19	1,150.00	否
卢俊平	应收暂付款	95,000.00	1年以内	5.94	950.00	否
小计		1,351,168.49		84.53	471,833.98	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	654,464,572.40		654,464,572.40	654,464,572.40		654,464,572.40
合计	654,464,572.40		654,464,572.40	654,464,572.40		654,464,572.40

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
常州市新长海玻纤有限公司	55,999,372.07			55,999,372.07		
常州天马瑞盛复合材料有限公司	90,370,000.00		90,370,000.00			
常州长海气体有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
常州天马集团有限公司(原建材二五三厂)	498,095,200.33	90,370,000.00		588,465,200.33		
小计	654,464,572.40	90,370,000.00	90,370,000.00	654,464,572.40		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,181,485,688.22	822,414,072.36	1,081,955,831.08	762,719,586.57
其他业务收入	5,967,297.73	3,906,466.09	2,557,013.33	1,895,715.17
合计	1,187,452,985.95	826,320,538.45	1,084,512,844.41	764,615,301.74

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数

研发薪酬	12,602,951.78	12,237,380.38
研发直接投入	11,109,860.54	10,961,351.59
研发动力及燃料	12,998,073.88	10,495,870.46
研发类折旧摊销	3,974,552.21	3,733,513.60
其他	1,714,132.02	1,251,763.95
合 计	42,399,570.43	38,679,879.98

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
远期锁汇交割损益	-1,827,058.78	1,644,342.05
理财产品收益	8,785,147.16	23,130,075.05
合 计	6,958,088.38	24,774,417.10

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,089,653.47	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	12,899,780.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	9,206,850.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	564,886.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	29,761,171.15	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	3,451,126.75	
少数股东权益影响额(税后)	144,111.58	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	26,165,932.82	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.77	0.63	0.63
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.70	0.57	0.57

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	263,080,308.14
非经常性损益	B	26,165,932.82

扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	236,914,375.32
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	2,408,091,552.15
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	196,733,584.20
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	[注]
其他	少数股东投入成本与按照其新增持股比例计算应享有的常州海克莱化学有限公司公司可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积	I ₁	24,925.79
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	-
	少数股东增资江苏长海船艇科技有限公司后，投入成本与按照其新增持股比例计算应享有的江苏长海船艇科技有限公司可辨认净资产份额之间的差额调整资本公积	I ₂	-324,374.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₂	11
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,442,963,532.87
加权平均净资产收益率		M=A/L	10.77%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	9.70%

[注]：回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产情况如下：

(1) 股份回购

项次	回购情况	当月股数	当月回购金额	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	加权净资产
第一次 回购	2018年3月	2,863,483.00	33,649,930.54	9	25,237,447.91
	2018年4月	1,426,494.00	15,752,249.38	8	10,501,499.59
	2018年5月	2,320,120.00	23,759,099.59	7	13,859,474.76
	2018年6月	1,606,300.00	16,050,009.54	6	8,025,004.77
	2018年7月	1,089,000.00	10,794,557.38	5	4,497,732.24
	小计	9,305,397.00	100,005,846.43		
第二次	2018年8月	130,000.00	1,336,167.18	4	445,389.06

回购	2018年9月	1,372,000.00	13,502,251.92	3	3,375,562.98
	2018年10月	3,880,100.00	33,056,855.75	2	5,509,475.96
	2018年11月	240,000.00	1,883,664.66	1	156,972.06
	2018年12月	480,000.00	4,499,190.66	0	
	小计	6,102,100.00	54,278,130.17		
合计			154,283,976.60		71,608,559.33

(2) 现金分红

项目	分红月份	金额	现金分红次月起至报告期期末的累计月数	加权净资产
现金分红	2018年5月底	42,449,607.60	7	24,762,271.10

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	263,080,308.14
非经常性损益	B	26,165,932.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	236,914,375.32
期初股份总数	D	424,496,076
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	15,407,497
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	[注]
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	417,734,147.75
基本每股收益	$M=A/L$	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.57

[注]：因回购等减少股份数情况如下：

项次	回购情况	回购股数	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	加权股数

	I/K-J	
基本每股收益	M=A/L	0.63
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.57

[注]：因回购等减少股份数情况如下：

项次	回购情况	回购股数	减少股份次月起至报告期期末的累计月数	加权股数
第一次	2018年3月	2,863,483	9	2,147,612.25
	2018年4月	1,426,494	8	950,996.00
	2018年5月	2,320,120	7	1,353,403.33
	2018年6月	1,606,300	6	803,150.00
	2018年7月	1,089,000	5	453,750.00
	小计	9,305,397		
第二次	2018年8月	130,000	4	43,333.33
	2018年9月	1,372,000	3	343,000.00
	2018年10月	3,880,100	2	646,683.33
	2018年11月	240,000	1	20,000.00
	2018年12月	480,000	0	
	小计	6,102,100		
合计		15,407,497		6,761,928.24

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

江苏长海复合材料股份有限公司

二〇一九年四月八日

