

公告编号：2018-026

证券代码：837763

证券简称：大华新材

主办券商：新时代证券



大华新材

NEEQ：837763

江西大华新材料股份有限公司

Jiangxi Dahua New Materials Co.,Ltd



年度报告

2017

## 公司年度大事记



公司参加了在上海举办的 2017 国际绿色建筑建材（上海）博览会



江西朗泰进出口有限公司完成工商营业执照变更登记



2017 年度公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发的《发明专利证书》（证书号第 2339813 号）



2017 年度公司获得中华人民共和国国家知识产权局颁发《实用新型专利》8 个

## 目 录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示.....              | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 7  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 9  |
| 第四节  | 管理层讨论与分析.....           | 11 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 20 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况.....          | 26 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况.....          | 28 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 30 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 33 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制.....          | 34 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 40 |

## 释义

| 释义项目                 |   | 释义                                             |
|----------------------|---|------------------------------------------------|
| 本公司、大华新材             | 指 | 江西大华新材料股份有限公司                                  |
| 振华玻纤                 | 指 | 江西振华玻纤有限公司                                     |
| 朗泰贸易                 | 指 | 江西朗泰进出口有限公司                                    |
| 主办券商、新时代证券           | 指 | 新时代证券股份有限公司                                    |
| 会计师事务所、审计师           | 指 | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）                               |
| 律师事务所、律师             | 指 | 北京伯彦律师事务所                                      |
| 上年同期                 | 指 | 2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日/2016 年度       |
| 报告期                  | 指 | 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日/2017 年度       |
| 证监会                  | 指 | 中国证券监督管理委员会                                    |
| 股转系统、股转公司、全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                             |
| 管理层                  | 指 | 公司董事、监事和高级管理人员                                 |
| 高级管理人员               | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                          |
| 股东大会                 | 指 | 江西大华新材料股份有限公司股东大会                              |
| 董事会                  | 指 | 江西大华新材料股份有限公司董事会                               |
| 监事会                  | 指 | 江西大华新材料股份有限公司监事会                               |
| 公司章程                 | 指 | 江西大华新材料股份有限公司章程                                |
| 元、万元                 | 指 | 指人民币元、万元                                       |
| 玻璃纤维                 | 指 | 硅酸盐熔体制成的玻璃态纤维或丝状物，其绝缘性、耐热性、抗腐蚀性好，机械强度高。简称“玻纤”。 |

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人孙彬彬、主管会计工作负责人彭有苏及会计机构负责人（会计主管人员）罗琴保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带有解释性说明的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读带有解释性说明的无保留意见。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

| 事项                                       | 是或否                                                              |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称 | 重要风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 税收政策风险   | 公司及子公司江西振华玻纤有限公司均获得高新技术企业的认定，根据企业所得税法的相关规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。若未来所得税优惠政策有所变化，或公司及子公司无法取得当地主管税务部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格，则公司税费支出将大幅提高，从而对公司未来盈利能力造成不利影响。                                                                                                                                                                                                     |
| 贸易壁垒风险   | 2010-2011 年，印度、土耳其、欧盟等国家和地区对来自中国等国家的玻璃纤维产品发起反倾销调查。终裁结果宣布后，公司产品出国上述国家和地区受到影响，出口量减少。2013 年，欧盟发起了针对中国的玻璃纤维反补贴调查及反倾销中期复审，自 2014 年 12 月 24 日至 2016 年 3 月，公司被征收的反倾销及反补贴合计税率为 30.2%。到期之后，欧盟委员会进行调查期为 15 个月日落复审。欧洲复合材料工业协会于 2017 年 6 月 19 日称，欧盟议会根据欧盟法令第 2016/1036 条第 11(2) 款，重新审议了针对中国玻纤企业的反倾销措施，并决定对我公司的连续玻纤产品继续征收 19.9% 的反倾销税和 10.3% 反补贴税。二者叠加之后的总税率将达到 30.2%。 |
| 汇率风险     | 未来人民币汇率变化将影响公司产品的销售价格，公司将面临因汇率波动而产生的汇总损失，从而影响公司的利润，加大公                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 司的经营风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 利率波动风险          | 公司贷款规模较大，利率波动将对公司的财务支出产生一定影响，加大公司经营风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 应收账款金额较大风险      | 公司应收账款在流动资产中占比较高，影响公司的资金使用效率，对公司资产流动性构成风险。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 原材料、燃料价格及供应风险   | 公司作为大型玻璃纤维及制品制造企业，在生产过程中大量消耗电、天然气及矿石粉料、化工原料等，原材料的供应状况及供应价格的变化将影响公司的生产及成本。                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 成长性风险           | 公司现处于快速成长期，经营规模相对较小，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。公司面临的成长风险主要有：持续创新能力不足的风险、技术应用风险、经营管理水平不能适应规模迅速扩张而导致的管理风险、核心技术人员流失和技术泄密风险、高素质的技术、管理人才紧缺风险。                                                                                                                                                                                                                |
| 实际控制人不当控制的风险    | 公司实际控制人孙华通过间接持股方式合计控制公司 43.10% 股份，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。                                                                                                                                                                                                                      |
| 公司借款及股权质押的风险    | 公司存在控股股东、实际控制人股权质押比率较高，若借款主体未能按照合同规定履行还款及支付利息的义务，则质权人有权处置质押标的，公司可能面临实际控制人发生变更的风险。                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 持续经营能力的风险       | 瑞华会计师事务所认为 2017 年 1 月，公司第二条生产线停产进行技改，由于缺乏资金，技改处于停滞状态，导致 2017 年产销量大幅减少，2017 年收入大幅减少，产品单位成本大幅上升，毛利率大幅减少，本公司 2017 年度归属于母公司股东的净利润为-77,540,576.72 元，截至 2017 年 12 月 31 日，流动资产小于流动负债 270,298,936.91 元。同时，因本公司未能及时偿还中建投租赁股份有限公司到期融资租赁款，中建投租赁股份有限公司向法院申请冻结本公司的银行账户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司（不含子公司）的银行账户均被法院冻结，不能正常使用。上述情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                      |
|---------|--------------------------------------|
| 公司中文全称  | 江西大华新材料股份有限公司                        |
| 英文名称及缩写 | JiangXi Dahua New Materials Co., Ltd |
| 证券简称    | 大华新材                                 |
| 证券代码    | 837763                               |
| 法定代表人   | 孙彬彬                                  |
| 办公地址    | 江西省宜春市奉新县奉新工业园区                      |

### 二、 联系方式

|                 |                                                             |
|-----------------|-------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 陈华                                                          |
| 职务              | 董事会秘书                                                       |
| 电话              | 0795-4509698                                                |
| 传真              | 0795-4509698                                                |
| 电子邮箱            | <a href="mailto:hr@jxdahua.com">hr@jxdahua.com</a>          |
| 公司网址            | <a href="http://www.jxdahua.com">http://www.jxdahua.com</a> |
| 联系地址及邮政编码       | 江西省宜春市奉新县奉新工业园区 330700                                      |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室                                                  |

### 三、 企业信息

|                 |                                                                 |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                                    |
| 成立时间            | 2007-05-17                                                      |
| 挂牌时间            | 2016-06-24                                                      |
| 分层情况            | 基础层                                                             |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造-C30 非金属矿物制品业-C30306 玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造-C303063061 玻璃纤维及制品制造 |
| 主要产品与服务项目       | 高性能玻璃纤维纱系列产品、高性能玻纤坯布、网布、平纹布                                     |
| 普通股股票转让方式       | 协议转让                                                            |
| 普通股总股本（股）       | 208,689,067                                                     |
| 优先股总股本（股）       | -                                                               |
| 做市商数量           | -                                                               |
| 控股股东            | 江西大华投资集团有限公司                                                    |
| 实际控制人           | 孙华华                                                             |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                    |   |
|----------|--------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91360900662008183W | 否 |
| 注册地址     | 江西省宜春市奉新县奉新工业园区    | 否 |
| 注册资本     | 208,689,067        | 否 |
|          |                    |   |

## 五、 中介机构

|                |                              |
|----------------|------------------------------|
| 主办券商           | 新时代证券                        |
| 主办券商办公地址       | 北京市海淀区北环三环西路 99 号西海国际中心 15 层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                            |
| 会计师事务所         | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）             |
| 签字注册会计师姓名      | 程端世、高铭                       |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层   |

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>转让方式的变更：全国股转系统于 2018 年 1 月 15 日对采取协议转让方式的股票自动切换为集合竞价转让方式，公司股票转让方式也自 2018 年 1 月 15 日起变更为集合竞价转让方式。</p> <p>董事长及法定代表人变更：2018 年 3 月 5 日，公司董事长、法定代表人及总经理变更为孙彬彬女士。</p> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

|                                        | 本期             | 上年同期           | 增减比例     |
|----------------------------------------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入                                   | 163,436,027.01 | 363,935,179.32 | -55.09%  |
| 毛利率%                                   | 10.09%         | 32.45%         | -        |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | -77,540,576.72 | 36,077,320.09  | -314.93% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -80,221,022.33 | 30,978,144.36  | -358.96% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）         | -16.81%        | 7.52%          | -        |
| 加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -17.39%        | 6.46%          | -        |
| 基本每股收益                                 | -0.37          | 0.17           | -317.65% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末             | 上年期末             | 增减比例    |
|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 资产总计            | 1,043,955,519.86 | 1,101,434,174.07 | -5.22%  |
| 负债总计            | 621,415,603.73   | 601,353,681.22   | 3.34%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 422,539,916.13   | 500,080,492.85   | -15.51% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.02             | 2.40             | -15.83% |
| 资产负债率%（母公司）     | 58.08%           | 53.62%           | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 59.53%           | 54.60%           | -       |
| 流动比率            | 0.51             | 0.92             | -       |
| 利息保障倍数          | 1.20             | 2.39             | -       |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期           | 上年同期           | 增减比例    |
|---------------|--------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,378,502.00 | -33,522,013.76 | 113.06% |
| 应收账款周转率       | 1.73         | 4.13           | -       |
| 存货周转率         | 4.88         | 4.84           | -       |

**四、 成长情况**

|          | 本期       | 上年同期   | 增减比例 |
|----------|----------|--------|------|
| 总资产增长率%  | -5.22%   | 4.12%  | -    |
| 营业收入增长率% | -55.09%  | -3.86% | -    |
| 净利润增长率%  | -314.93% | 17.92% | -    |

**五、 股本情况**

单位：股

|            | 本期期末        | 上年期末        | 增减比例 |
|------------|-------------|-------------|------|
| 普通股总股本     | 208,689,067 | 208,689,067 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | -           | -           | -    |
| 计入负债的优先股数量 | -           | -           | -    |

**六、 非经常性损益**

单位：元

| 项目                | 金额                  |
|-------------------|---------------------|
| 非流动资产处置收益         | -                   |
| 计入当期损益的政府补助       | 4,054,817.44        |
| 除上述各项外的其他营业外收入和支出 | -1,374,371.83       |
| <b>非经常性损益合计</b>   | <b>2,680,445.61</b> |
| 所得税影响数            | -                   |
| 少数股东权益影响额（税后）     | -                   |
| <b>非经常性损益净额</b>   | <b>2,680,445.61</b> |

**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

□适用 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

##### 1、主要业务情况说明

公司主要从事玻璃纤维及其制品的研发、生产、销售，主要产品有高纤纺织型高捻经、纬纱和高纤缠绕型合股粗纱、高性能玻璃纤维坯布、网格布、平纹布。

报告期内，公司玻璃纤维及其制品业务合计实现营业收入 16,343 万元，占 2016 年营业收入的比例为 100%。

##### 2、经营模式情况说明

###### (1) 采购模式

公司供应部根据公司仓库库存量、销售部门确认后的客户订单与生产部制定的生产计划编制采购计划，确定采购进程，采用集中采购和临时采购相结合的模式。在原材市场价格处于上行时，采用签订长期合同的方式，减弱原材料采购成本的波动性；其他辅助材料采购则采用订单价，根据生产计划进行采购。目前，公司与主要原材料合格供应商建立了长期良好的合作关系，形成了较为稳定的原材料供货渠道。

###### (2) 生产模式

公司采用存货型生产模式与订单型生产模式相结合的方式，即根据往年销售情况及市场动态对市场需求进行预估，同时辅以临时接到的订单进行生产。

###### (3) 销售模式

公司国内、国外销售以直销为主；公司经过多年的行业积累，沉淀了一批满意度高、需求量稳定的优质客户。

##### 3、行业情况说明

玻璃纤维作为新型无机非金属材料，具有耐热性高、电绝缘性高、耐化学介质性能高、拉伸强度高、比重轻、延伸小、吸湿低、吸音等优异性能，是一种良好的传统材料替代材料，广泛应用于电子电气、石油化工、交通运输、土木建筑、工业设备、国防军工、汽车、医疗以及风力发电、环保等产业，通常作为复合材料中的增强材料、电绝缘材料和绝热保温材料、电路基板等，产品应用领域广泛，在国民经济中发挥着不可替代的作用，已成长为一门新兴的材料工业。全球玻璃纤维产量在 2000 年后进入快速增长期，并且主要体现在中国的产量飞速增长。我国玻纤行业起步于 20 世纪 50 年代，发展历史相对较短但成长迅速，通过引进国外先进技术及产能的快速投放，我国玻璃纤维行业规模日益扩大，世界地位不断提升，目前已成为世界玻纤产能第一大国。“十五”和“十一五”期间是我国玻璃纤维发展最快的时期，产品结构升级步伐加快，企业规模不断扩大，市场竞争力逐步增强，玻璃纤维的产销量快速上升，国内玻纤产能已超过全球玻纤总产能的 50%以上。“十二五”期间，我国玻纤生产企业致力于转型升级，有效控制产能释放，形成了良好的市场供求格局，行业总体创新能力和技术水平进一步提高。中国的玻纤产能在近三年年均复合增长率达到 6.65%，而同期全球产能年均复合增长率仅为 1.70%。根据中国玻璃纤维复合材料工业协会的统计，截至 2016 年末，国内全行业玻璃纤维纱产量 362 万吨，在市场调节和全行业努力下，玻璃纤维纱产能结构持续优化。由于玻璃纤维行业具有集中度高的竞争格局，新进入企业很难通过技术转让获取玻纤生产的核心技术。且存在较高的技术、资金、政策壁垒。在行业政策引导和市场调节的双向作用下，自 2014 年开始，行业内大部分企业实现了量价齐升，利润大幅提升。目前全行业市场需求稳定，产能利用率高位运行，行业呈现良好景气度。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否                                                              |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司积极落实年初制定的经营计划，2017年初，公司2号生产线停产技改，因技改资金未落实到位，导致该条生产线未能在2017年完成技术改造，影响公司2017年产品产量大幅度减产，导致2017年主营收入较同期减少20,049.91万元。报告期内，公司经营业绩如下。

1、公司经营情况：截至2017年12月31日，公司资产总额为1,043,955,519.86元，相比上年度期末的1,101,434,174.07元下降5.22%；归属于母公司股东的净资产总额为422,539,916.13元，相比上年度期末的500,080,492.85元下降15.51%；

2、公司经营成果：2017年公司主营业务收入163,436,027.01元，比上一年度363,935,179.32元下降55.09%；归属于母公司股东的净利润-77,540,576.72元，比上一年度36,077,320.09元下降314.93%；

3、现金流量情况：2017年公司经营活动产生的现金流量净额为4,378,502.00元；投资活动产生的现金流量净额为-24,013,168.33元；筹资活动产生的现金流量净额为-26,642,892.16元。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

### (二) 行业情况

2017年，我国玻纤行业在国家环保政策的引导和驱动下，一批低端落后产能逐渐被迫实施关停，全行业结构调整取得重大突破，产品结构和产能结构得到持续优化。玻璃纤维行业受惠于复合材料制品行业转型调整带来的需求变化，获得快速发展良机，实现了量价齐涨。纤维复合材料产业整体发展，继续保持良好发展势头。

根据中国玻璃纤维复合材料工业协会的统计，截至2017年末，国内全行业玻璃纤维纱产量408万吨，同比增长12.7%，2017年行业产能扩张有序。在市场调节和全行业努力下，玻璃纤维纱产能结构持续优化。随着环保及安监督察力度的加大，下游复合材料制品生产和应用趋于规范，其对无碱及高性能玻纤需求稳步增长。与此同时，热塑纱、电子纱等行业中高档产品市场需求继续保持快速增长，电子纱市场需求持续旺盛，产品价格持续在高位运行，部分市场供求趋紧，在此基础上，行业产能利用率得到进一步提升，各主要产品实现价格上涨。复合材料增强制品市场需求持续升温，各大池窑企业产能得到充分释放并实现涨价，带动行业整体利润水平攀升。2017年玻璃纤维行业大规模企业实现了主营业务收入、利润总额双增长。

## (三) 财务分析

## 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末             |         | 上年期末             |         | 本期期末与上年期末金额变动比例 |
|--------|------------------|---------|------------------|---------|-----------------|
|        | 金额               | 占总资产的比重 | 金额               | 占总资产的比重 |                 |
| 货币资金   | 1,086,574.86     | 0.10%   | 58,353,447.91    | 5.30%   | -98.14%         |
| 应收账款   | 75,342,056.41    | 7.22%   | 95,014,812.82    | 8.63%   | -20.70%         |
| 存货     | 12,781,583.70    | 1.22%   | 47,334,539.74    | 4.30%   | -73.00%         |
| 长期股权投资 | -                | -       | -                | -       | -               |
| 固定资产   | 630,124,774.12   | 60.36%  | 666,175,783.26   | 60.48%  | -5.41%          |
| 在建工程   | 36,492,236.83    | 3.50%   | 28,697,355.71    | 2.61%   | 27.16%          |
| 短期借款   | 153,749,000.00   | 14.73%  | 171,191,674.03   | 15.54%  | -10.19%         |
| 长期借款   | 6,300,000.00     | 0.60%   | 79,750,000.00    | 7.24%   | -92.10%         |
| 资产总计   | 1,043,955,519.86 | -       | 1,101,434,174.07 | -       | -5.22%          |

## 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司货币资金为 108 万元，2016 年期末数 5,835 万元，2017 年末较 2016 年末减少 5,727 万元，减少比例为 98.14%，主要原因为（1）公司在银行的定期存款 1000 万元到期，并归还存单质押到期借款 980 万元；（2）公司在赣州银行高安支行开具的银行承兑汇票 100 万到期归还；（3）本年度公司营业收入下滑，导致银行存款的减少。

2、报告期末，存货较 2016 年 4,733 万元减少 3,455 万元，减少比率 73%，主要原因为 2017 年初，公司 2 号生产线（年产 6 万吨的池窑拉丝生产线）停产技改检修，公司 2017 年全年仅 1 号生产线（年产 3 万吨池窑拉丝生产线）在生产，并且年生产产量仅为设计产能的 70%，生产规模的下降导致期末存货下降比率较大。

3、报告期末，在建工程 3,650 万元，较 2016 年在建工程 2,870 万元，增加 780 万元，增长 27.16%。主要原因为公司 2 号生产线技术改造项目导致。

4、报告期末，长期借款 630 万元，较 2016 年 7,975 万元减少 7,345 万元，变动比率 92.10%。主要原因为农行奉新县支行借款 7,825 万元转入一年内到期的非流动负债。

5、报告期末，应付票据较 2016 年 100 万元减少 100 万元，变动比率 100%。主要原因为公司开具的银行承兑汇票到期兑付。

## 2. 营业情况分析

## (1) 利润构成

单位：元

| 项目   | 本期             |          | 上年同期           |          | 本期与上年同期金额变动比例 |
|------|----------------|----------|----------------|----------|---------------|
|      | 金额             | 占营业收入的比重 | 金额             | 占营业收入的比重 |               |
| 营业收入 | 163,436,027.01 | -        | 363,935,179.32 | -        | -55.09%       |
| 营业成本 | 146,951,123.09 | 89.91%   | 245,842,690.05 | 67.55%   | -40.23%       |
| 毛利率% | 10.09%         | -        | 32.45%         | -        | -             |
| 管理费用 | 41,132,115.09  | 25.17%   | 28,774,140.96  | 7.91%    | 42.95%        |
| 销售费用 | 4,906,938.17   | 3.00%    | 14,315,226.42  | 3.93%    | -65.72%       |

|       |                |         |               |        |          |
|-------|----------------|---------|---------------|--------|----------|
| 财务费用  | 34,252,479.42  | 20.96%  | 30,740,827.39 | 8.45%  | 11.42%   |
| 营业利润  | -74,459,012.25 | -45.56% | 36,527,932.99 | 10.04% | -303.84% |
| 营业外收入 | 313,503.80     | 0.19%   | 6,269,367.66  | 1.72%  | -95.00%  |
| 营业外支出 | 1,378,870.63   | 0.84%   | 231,798.75    | 0.06%  | 494.86%  |
| 净利润   | -77,540,576.72 | -47.44% | 36,077,320.09 | 9.91%  | -314.93% |

**项目重大变动原因：**

- 1、报告期内营业收入发生额同比减少 55.09%，主要原因是 2017 年初 2 号生产线（年产 6 万吨池窑拉丝生产线停产进行技术改造，导致本年度产量大幅下降，直接影响营业收入下滑。
- 2、报告期内营业成本发生额同比减少 40.23%，主要原因是 2017 年销售数量减少导致营业成本下降。
- 3、报告期内毛利率较上年下降 22.36%，主要原因是产能发挥不足，单位产品固定成本上升，燃料动力成本未充分利用，生产成本的上升导致毛利率下降。
- 4、报告期内销售费用发生额较上年下降 65.72%，主要原因为本年度产销量大幅下降，直接导致运输费用大幅下降。
- 5、报告期内管理费用发生额较上年增长 42.95%，主要原因为公司 2 号生产线停产技改，其折旧费计入管理费用科目。2017 年列入管理费用明细科目折旧费的金额为 2,324 万元，较 2016 年折旧 527 万元增加 1,797 万元。
- 6、报告期内财务费用发生额较上年增长 11.42%，主要原因为 2017 年融资成本提高。
- 7、报告期内营业外收入发生额较上年减少 95%，主要原因系根据财会[2017]15 号文规定，本期将与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，原计入营业外收入科目核算转为其他收益科目核算，影响金额 373 万元所致。
- 8、报告期内营业外收入发生额较上年增加 494.86%，主要原因系增值税进项税转出所导致。
- 9、报告期内营业利润发生额下降上年下降 303.84%，主要原因系产量大幅下降，营业收入减少，毛利率上升所致。
- 10、报告期内净利润发生额较上年下降 314.93%，主要原因系 2 号生产线停产，产销量大幅下降，营业收入减少，毛利率上升所致。

**(2) 收入构成**

单位：元

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例    |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 163,290,996.64 | 363,935,179.32 | -55.13% |
| 其他业务收入 | 145,030.37     | -              | -       |
| 主营业务成本 | 146,947,756.78 | 245,842,690.05 | -40.23% |
| 其他业务成本 | 3,366.31       | -              | -       |

**按产品分类分析：**

单位：元

| 类别/项目  | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|
| 玻纤纱    | 126,547,248.77 | 77.43%   | 307,960,913.63 | 84.62%   |
| 玻纤布    | 36,452,515.59  | 22.30%   | 55,712,198.61  | 15.31%   |
| 包装物及其他 | 291,232.28     | 0.18%    | 262,067.08     | 0.07%    |

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期收入金额         | 占营业收入比例% | 上期收入金额         | 占营业收入比例% |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
| 国内销售  | 155,098,528.42 | 94.90%   | 348,124,873.49 | 95.66%   |
| 国外销售  | 8,337,498.59   | 5.10%    | 15,810,305.83  | 4.34%    |

## 收入构成变动的原因：

1、报告期内主营业务收入发生额同比减少 55.13%，主要原因是 2017 年初 2 号生产线（年产 6 万吨池窑拉丝生产线停产进行技术改造，导致本年度产量大幅下降，直接影响主营业务收入下滑。

2、报告期内主营业务成本发生额同比减少 40.23%，主要原因是 2017 年产能发挥不足，销售数量减少导致营业成本下降。

报告期内，收入构成未发生变化。

## (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户            | 销售金额          | 年度销售占比 | 是否存在关联关系 |
|----|---------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 余姚市宏阳玻纤有限公司   | 13,300,063.13 | 8.49%  | 否        |
| 2  | 江西罗边玻纤有限公司    | 11,846,048.50 | 7.56%  | 否        |
| 3  | 江西科得新材料股份有限公司 | 9,550,269.00  | 6.10%  | 否        |
| 4  | 宁波卫山多宝建材有限公司  | 9,278,375.54  | 5.92%  | 否        |
| 5  | 兰溪市格尚复合材料有限公司 | 8,568,402.57  | 5.47%  | 否        |
| 合计 |               | 52,543,158.74 | 33.54% | -        |

## (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商             | 采购金额          | 年度采购占比 | 是否存在关联关系 |
|----|-----------------|---------------|--------|----------|
| 1  | 国网江西奉新县供电有限责任公司 | 14,670,812.87 | 23.74% | 否        |
| 2  | 南昌市洪发煤炭销售有限公司   | 10,698,080.22 | 17.31% | 否        |
| 3  | 奉新县大华燃气有限公司     | 7,549,249.65  | 12.22% | 是        |
| 4  | 株洲市联益工贸有限责任公司   | 4,346,781.44  | 7.03%  | 否        |
| 5  | 江西金鑫能源发展有限公司    | 3,014,778.23  | 4.88%  | 否        |
| 合计 |                 | 40,279,702.41 | 65.18% | -        |

## 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 本期金额           | 上期金额           | 变动比例     |
|---------------|----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,378,502.00   | -33,522,013.76 | 113.06%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -24,013,168.33 | 14,303,208.61  | -267.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -26,642,892.16 | 54,333,060.74  | -149.04% |

## 现金流量分析：

1、本年度经营活动产生的现金净额变动较大，主要原因是本年度用于购买商品、接受劳务支付的现金为 29,927,793.09 元，较上年度减少 130,561,154.82 万元，本年度购买商品支付现金占本年度销

售商品收到现金的 27%，而上年度该项比率为 94%，本年度下降 67%；；支付各项税费与支付给职工以及为职工支付的现金本年较上年减少 15,349,496.47 元，导致本年度经营活动产生的现金净额较上年度增加 113.06%。

2、本年度投资活动产生的现金净额变动较大，主要原因是 2016 年度有收回上年末投资理财产品及 2017 年购建的固定资产支出金额较上年增加，导致本年度投资活动现金流量较上年减少 267.89%。。

3、本年度筹资活动产生的现金净额变动较大，主要原因是本年度较上年度减少了吸收投资收到现金为 1,720 万元、上年度新增流动资金借款 5,500 万元，导致本年度筹资活动产生的现金净额较上年减少 149.04%。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司主要控股子公司、参股公司基本情况如下：

###### 1、江西振华玻纤有限公司

法定代表人：孙华华

注册资本：1,000 万元人民币

住所：江西省抚州市崇仁县工业园区

成立日期：2007 年 11 月 6 日

经营范围：玻纤纤维及其制品生产销售；化工原料、建材销售。

股权结构：江西大华新材料股份有限公司持股 100%。

2017 年江西振华玻纤有限公司营业收入 23,550,800.84 元，净利润-7,113,089.15 元。

###### 2、江西朗泰进出口有限公司

法定代表人：张晓曜

注册资本：200 万元人民币

住所：江西省宜春市奉新县工业园区应星南大道 788 号

成立日期：2013 年 7 月 24 日

经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营和禁止进出口的商品和技术除外，玻璃纤维及其制品、纸塑、化工原料、机械设备产品的销售。

股权结构：江西大华新材料股份有限公司持股 100%。

2017 年江西朗泰进出口有限公司营业收入 9,534,042.64 元，净利润-1,059,087.41 元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 审计意见类型：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 带有解释性说明的无保留意见 |
| <p>董事会就非标准审计意见的说明：</p> <p>瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年年报出具带解释性说明的无保留意见的审计报告，审计报告中包含了“与持续经营相关的重大不确定性”段落，针对上述审计意见，公司的应对措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司将积极开展股权融资，引入新股东追加对公司的投资。</li> <li>2. 公司将积极与债权银行协商妥善解决的方案，并积极筹措资金，尽快妥善处理逾期贷款事宜。</li> <li>3. 为解困公司资金紧张局面，对于近1-2年的应收账款并且余额较大的，销售部门负责人会上门收</li> </ol> |               |

款。对于账龄较长的会采取起诉，由法院做财产保全措施。对于大额的其他应收款，本公司将陆续收回。

4. 公司通过当地政府的惠企政策支持，利用2-3个月的时间，将1号生产线恢复到最佳生产状态，达到增加现金流，争取2018年年底前，现有两条生产线全部投产。投产后，将增强本公司的盈利能力，产生足够的现金流用于支付各项成本费用。

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、根据财政部2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

2. 本公司编制2017年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得列报于“资产处置收益”。

公司执行上述会计政策对列报前期财务报表项目及金额无影响。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

#### (八) 企业社会责任

报告期内公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任，始终将依法经营作为公司发展的基石，注重企业经济效益与社会效益的共赢。公司严格遵守国家法律、法规的规定及时缴纳各项税款，积极解决地方就业，促进当地经济发展。

公司始终坚持“以人为本”的人才管理理念，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，不断完善劳动用工与福利保障相关管理制度，重视人才培养，从而实现员工与公司共同成长，严格执行安全生产管理制度和标准，定期举行职业安全知识培训，同时积极做好员工的健康管理工作。

### 三、 持续经营评价

2017年，我国玻纤行业在国家环保政策的引导和驱动下，一批低端落后产能逐渐被迫实施关停，全行业结构调整取得重大突破，产品结构和产能结构得到持续优化。玻璃纤维行业受惠于复合材料制品行业转型调整带来的需求变化，获得快速发展良机，实现了量价齐涨。纤维复合材料产业整体发展，继续保持良好发展势头。

报告期内公司财务状况因2号生产线停产技改，产能大幅下滑，营业收入大幅减少，毛利率下降，导致2017年亏损7,754万元。公司逾期支付中建投租赁股份有限公司融资租赁款，导致对方将公司银行账户冻结，公司及控股股东、实际控制人列入失信。

公司将积极与债权银行协商妥善解决的方案，并积极筹措资金，尽快妥善处理逾期贷款事宜。同时积极开展股权融资或债权融资，引入新股东追加对公司的投资。目前公司通过当地政府的惠企优惠政策产生的资金支持，利用2-3个月的时间，将1号生产线恢复到最佳生产状态，解困企业资金紧张局面，争取在2018年年底前，将现有两条生产线全部投产。投产后，将提升公司盈利能力，有充足稳定的现金流用于支付各项成本费用。

鉴于行业发展势头良好，公司股东及管理层都在积极解决面临的问题，同时政府也在为公司营造良好的外部环境，公司认为目前仍有持续经营的能力。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、税收政策风险。公司及子公司江西振华玻纤有限公司均获得高新技术企业的认定。根据企业所得税法的相关规定，减按 15%的税率征收企业所得税。若未来所得税优惠政策有所变化，公司及子公司无法取得当地税务主管部门的备案文件或者高新技术企业证书期满复审不合格，则公司税费支出将大幅提高，从而对公司未来盈利能力造成不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将不断加快发展，优化产品结构，积极拓展销售客户，同时努力降低生产经营的成本和费用，引进各类高素质的专业人才，进一步增强盈利能力。同时，公司将严格按照《高新技术企业认定管理办法》的规定，力争在各方面达到高新技术企业认定条件，进而能够持续享受现行高新技术企业发展的各类优惠政策

2、贸易壁垒风险。2010-2011 年，印度、土耳其、欧盟等国家和地区对来自中国等国家的玻璃纤维产品发起反倾销调查。终裁结果宣布后，公司产品出国上述国家和地区受到影响，出口量减少。2013 年，欧盟发起了针对中国的玻璃纤维反补贴调查及反倾销中期复审，自 2014 年 12 月 24 日至 2016 年 3 月，公司被征收的反倾销及反补贴合计税率为 30.2%。到期之后，欧盟委员会进行调查期为 15 个月日落复审。欧洲复合材料工业协会于 2017 年 6 月 19 日称，欧盟议会根据欧盟法令第 2016/1036 条第 11(2)款，重新审议了针对中国玻纤企业的反倾销措施，并决定对我公司的连续玻纤产品继续征收 19.9%的反倾销税和 10.3%反补贴税。二者叠加之后的总税率将达到 30.2%。

应对措施：公司将加大产品技术创新与研究开发，不断加大研发投入，通过加强研发队伍建设，持续提升产品技术优势与研发能力；通过与核心客户保持良好合作关系，在核心技术、差异化设计定制、质量一致性保证、不断提高自己的品牌优势和行业地位；公司通过实施人才引进战略，逐步搭建起经验丰富的产品生产管理团队、技术管理团队和营销管理团队，来提升公司的核心竞争力。

3、汇率风险。未来人民币汇率变化将影响公司产品的销售价格，公司将面临因汇率波动而产生的汇总损失，从而影响公司的利润，加大公司的经营风险。

应对措施：公司将积极拓展能直接用人民币结算业务的银行、国外客户合作，出口业务中尽量增加人民币的结算；加强对国际汇率变动的分析与研究，作好汇率变动的管理，以减少汇率波动的风险。适时采用远期结售汇，对冲和锁定汇总风险。

4、利率波动风险。公司贷款规模较大，利率波动将对公司的财务支出产生一定影响，加大公司经营风险。

应对措施：通过优化贷款和贷款成本，提高资金质量和使用效率，降低财务费。

5、应收账款较大风险。公司应收账款在流动资产中占比较高，影响公司的资金使用效率，对公司资产流动性构成风险。

应对措施：通过加大市场拓展，完善市场信息反馈决策机制，提高市场占有率，着重做好销售价格的稳中有升，做好货款回收、信用额度管理、降低客户风险、应收账款总额，提高营运效率。

6、原材料、燃料价格及供应风险。公司作为大型玻璃纤维及制品制造企业，在生产过程中大量消耗电、天然气及矿石粉料，化工原料等，原材料的供应状况及供应价格的变化将影响公司的生产及成本。

应对措施：针对以上风险，公司将与合作关系良好的供应商签订长期稳定的合作协议，来获得更优惠的采购价格和稳定供应的原材料，同时公司将通过提高公司市场占有率、提升公司品牌知名度等方式，提升核心竞争能力，增强公司产品售价的议价能力。

7、成长性风险。公司现处于快速成长期，经营规模相对较小，抵抗市场风险和行业风险的能力相对较弱。公司面临的成长风险主要有：持续创新能力不足的风险、技术应用风险、经营管理水平不能适应规模迅速扩张而导致的管理风险、核心技术人员流失和技术泄密风险、高素质的技术、管理人才紧缺风险选装。

应对措施：适当提高公司的福利待遇，适时推行股权激励制度，增强核心员工的归属感和团队的凝聚力。

8、实际控制人不当控制的风险。公司实际控制人孙华通过间接持股方式合计控制公司 43.10%股份，可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。

应对措施：公司股东、董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》以及《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》等相关规定行使权利和履行义务，在实现公司利益的前提下，尽可能地避免对公司中小股东利益造成损害。

9、公司借款及股权质押的风险。公司存在控股股东、实际控制人股权质押比率较高，若借款主体未能按照合同规定履行还款及支付利息的义务，则质权人有权处置质押标的，公司可能面临实际控制人发生变更的风险。

应对措施：公司制订严格的资金使用计划，确保如期还款，预计在借款合同到期后进行还贷。

## （二） 报告期内新增的风险因素

报告期内新增持续经营能力的风险：

瑞华会计师事务所认为 2017 年 1 月，公司第二条生产线停产进行技改，由于缺乏资金，技改处于停滞状态，导致 2017 年产销量大幅减少，2017 年收入大幅减少，产品单位成本大幅上升，毛利率大幅减少，本公司 2017 年度归属于母公司股东的净利润为-77,540,576.72 元，截至 2017 年 12 月 31 日，流动资产小于流动负债 270,298,936.91 元。同时，因本公司未能及时偿还中建投租赁股份有限公司到期融资租赁款，中建投租赁股份有限公司向法院申请冻结本公司的银行账户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司（不含子公司）的银行账户均被法院冻结，不能正常使用。上述情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

应对措施：公司股东将齐心协力在友好协商的基础上与债权人沟通，争取得到债权人谅解，若债权人同意，可将债权转为公司股权。同时积极开展股权融资或债权融资，引入新股东追加对公司的投资。目前公司通过当地政府的惠企优惠政策产生的资金支持，利用 2-3 个月的时间，将 1 号生产线恢复到最佳生产状态，解困企业资金紧张局面，争取在 2018 年年底，将现有两条生产线全部投产。投产后，将提升公司盈利能力，有充足稳定的现金流用于支付各项成本费用。公司认为目前仍有持续经营的能力。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项                                        | 是或否   | 索引      |
|-------------------------------------------|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | □是 √否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | □是 √否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(三) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | √是 □否 | 五.二.(四) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是 √否 |         |
| 是否存在股权激励事项                                | □是 √否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | √是 □否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | √是 □否 | 五.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | □是 √否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | √是 □否 | 五.二.(七) |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | □是 √否 |         |

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

| 性质    | 累计金额     |                | 合计             | 占期末净资产比例% |
|-------|----------|----------------|----------------|-----------|
|       | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人      |                |           |
| 诉讼或仲裁 |          | 105,996,093.18 | 105,996,093.18 | 25.09%    |

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人      | 被告/被申请人               | 案由          | 涉及金额           | 判决或仲裁结果       | 临时公告披露时间  |
|-------------|-----------------------|-------------|----------------|---------------|-----------|
| 中建投租赁有限责任公司 | 江西大华新材料股份有限公司、江西大华投资集 | 逾期支付设备融资租赁款 | 105,996,093.18 | 提前偿还全部设备融资租赁款 | 2017-9-15 |

|    |               |   |                |   |   |
|----|---------------|---|----------------|---|---|
|    | 团有限公司、<br>孙华华 |   |                |   |   |
| 总计 | -             | - | 105,996,093.18 | - | - |

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

报告期内，对公司持续经营存在一定不确定性，本次诉讼对公司经营有一定负面影响。公司银行账户基本冻结，对财务方面有较大影响，公司将根据后续进展状况评估其对财务影响，并及时披露追责进展情况。

**(二) 公司发生的对外担保事项**

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

√是 □否

单位：元

| 担保对象         | 担保金额          | 担保期间                        | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|--------------|---------------|-----------------------------|------|------|------------|--------|
| 奉新县大华燃气有限公司  | 5,000,000.00  | 2016年10月16日至<br>2018年10月15日 | 保证   | 连带   | 是          | 是      |
| 奉新县大华燃气有限公司  | 20,000,000.00 | 2017年03月16日至<br>2019年03月15日 | 抵押   | 连带   | 是          | 是      |
| 江西大华投资集团有限公司 | 7,560,000.00  | 2016年09年05日至<br>2019年09年04日 | 抵押   | 连带   | 是          | 是      |
| 总计           | 32,560,000.00 | -                           | -    | -    | -          | -      |

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总                                | 余额            |
|-------------------------------------|---------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 32,560,000.00 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 32,560,000.00 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 32,560,000.00 |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 0.00          |

**清偿和违规担保情况：**

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型                         | 预计金额          | 发生金额         |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力                 | 42,000,000.00 | 9,682,469.86 |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售 | -             | -            |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）         | -             | -            |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的）               | -             | -            |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型      | -             | -            |
| 6. 其他                          | -             | -            |
| 总计                             | 42,000,000.00 | 9,682,469.86 |

## (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方                                  | 交易内容                                    | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 | 临时报告披露时间  | 临时报告编号   |
|--------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|------------|-----------|----------|
| 奉新县大华燃气有限公司                          | 公司为奉新县大华燃气有限公司向奉新县农村信用合作社借款提供土地、房产抵押担保  | 20,000,000.00 | 是          | 2017-2-17 | 2017-010 |
| 江西大华投资集团有限公司                         | 公司为江西大华投资集团有限公司向中国农业银行奉新县支行申请贷款提供设备抵押担保 | 7,560,000.00  | 是          | 2017-4-6  | 2017-017 |
| 江西大华投资集团有限公司、奉新县大华燃气有限公司、孙华华、倪金珠、彭有苏 | 公司向北京银行股份有限公司南昌分行申请贷款，关联方提供反担保          | 25,000,000.00 | 是          | 2017-4-6  | 2017-018 |
| 总计                                   | -                                       | 52,560,000.00 | -          | -         | -        |

## 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。符合公司和全体股东的利益，对公司的财务状况和经营成果无不利影响。

## (五) 承诺事项的履行情况

## 一、股票自愿锁定承诺

1、公司控股股东江西大华投资集团有限公司、实际控制人孙华华、倪金珠夫妇在公司挂牌时承诺：在公司挂牌前直接或间接持有江西大华新材料股份有限公司的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为公司挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

截止本报告披露日，上述承诺之解除转让限制继续有效。

2、公司董事、监事、高级管理人员在公司挂牌或任职时承诺：在本人担任公司董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人所持有的公司股份。

截止本报告披露日，上述承诺的解除转让限制继续有效。

## 二、避免同业竞争承诺

1、为了避免今后产生新的或潜在的同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东和董事、监事及高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对股份公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与股份公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或者以任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或者在该经济实体、机构中担任总经理、副总经理、财务负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。本承诺为不可撤销的承诺。”

截止本报告披露日，承诺人均严格履行了所述承诺，未有任何违背承诺事项。

## 三、缴纳社会保险金承诺

公司挂牌前，存在未为部分员工缴纳社会保险及住房公积金的情形，控股股东江西大华投资集团有限公司承诺将承担将来因此可能产生的损失。公司挂牌后，随着公司治理结构的完善，已经要求并逐步给所有员工缴纳了社保。

截止本报告披露日，上述承诺继续有效。

## (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产    | 权利受限类型 | 账面价值           | 占总资产的比例 | 发生原因      |
|-------|--------|----------------|---------|-----------|
| 货币资金  | 抵押     | 550,269.22     | 0.05%   | 质押借款、司法冻结 |
| 房屋建筑物 | 抵押     | 147,214,575.13 | 14.10%  | 抵押借款      |
| 机器设备  | 抵押     | 101,402,119.99 | 9.71%   | 抵押借款      |
| 铂铑合金  | 抵押     | 149,141,811.07 | 14.29%  | 抵押借款      |
| 土地    | 抵押     | 49,228,478.92  | 4.72%   | 抵押借款      |
| 总计    | -      | 447,537,254.33 | 42.87%  | -         |

(七) 失信情况

公司及控股股东江西大华投资集团有限公司、实际控制人孙华华被纳入失信被执行人名单。

1、案号：(2017)京 02 执 445 号

失信被执行人名称：江西大华新材料股份有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华

执行法院：北京市第二中级人民法院

执行依据文号：(2016)京 02 民初 157 号

作出执行依据单位：北京市第二中级人民法院

法律生效文书确定的义务：江西大华新材料股份有限公司、孙华华、江西大华投资集团有限公司立即履行(2016)京 02 民初 157 号调解书确定的义务，向中建投租赁有限责任公司支付人民币肆仟陆佰伍拾肆万叁仟玖佰贰拾玖元壹角及利息。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2017/12/07

2、案号：(2017)京 02 执 446 号

失信被执行人名称：江西大华新材料股份有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华

执行法院：北京市第二中级人民法院

执行依据文号：(2016)京 02 民初 158 号

作出执行依据单位：北京市第二中级人民法院

法律生效文书确定的义务：江西大华新材料股份有限公司立即履行(2016)京 02 民初 158 号调解书确定的义务，向中建投租赁有限责任公司支付人民币伍仟伍佰陆拾贰万柒仟陆佰肆拾贰元叁角陆分及利息。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2017/12/07

3、案号：(2017)赣 01 执 68 号

失信被执行人名称：江西大华新材料股份有限公司、江西大华投资集团有限公司、孙华华

执行法院：南昌市中级人民法院

执行依据文号：(2016)赣 01 民初 488 号

作出执行依据单位：南昌市中级人民法院

法律生效文书确定的义务：被执行人江西大华新材料股份有限公司向申请执行人江西省汉威建设工程有限公司集团有限公司偿还借款本金 976 万元及相关费用。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：违反财产报告制度

发布时间：2017/08/09

4、案号：(2017)赣 0983 执 111 号

失信被执行人名称：江西大华投资集团有限公司、孙华华

执行法院：高安市人民法院

执行依据文号：(2016)赣 0983 民初 1806 号

作出执行依据单位：高安市人民法院

法律生效文书确定的义务：江西大华投资集团有限公司归还余佳、王鹏、李乐、贾细华 530 万元。

被执行人的履行情况：全部未履行

失信被执行人具体情形：有履行能力而拒不履行生效法律文书确定的义务

发布时间：2017/07/20

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初          |        | 本期变动       | 期末          |        |
|---------|---------------|-------------|--------|------------|-------------|--------|
|         |               | 数量          | 比例%    |            | 数量          | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 106,205,665 | 50.89% | 7,966,891  | 114,172,556 | 54.71% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,983,489  | 12.45% | -          | 25,983,489  | 12.45% |
|         | 董事、监事、高管      | -           | -      | -          | -           | -      |
|         | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 102,483,402 | 49.11% | -7,966,891 | 94,516,511  | 45.29% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 94,016,511  | 45.05% | -          | 94,016,511  | 45.05% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,966,891   | 0.94%  | -          | -           | -      |
|         | 核心员工          | -           | -      | -          | -           | -      |
| 总股本     |               | 208,689,067 | -      | 0          | 208,689,067 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 309         |        |            |             |        |

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号                                               | 股东名称                | 期初持股数       | 持股变动      | 期末持股数       | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------|-----------|-------------|---------|------------|-------------|
| 1                                                | 江西大华投资集团有限公司        | 120,000,000 | -         | 120,000,000 | 57.50%  | 94,016,511 | 25,983,489  |
| 2                                                | 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 41,252,266  | 9,814,000 | 31,438,266  | 15.06%  | -          | 31,438,266  |
| 3                                                | 熊和平                 | 8,103,590   | -         | 8,103,590   | 3.88%   | -          | 8,103,590   |
| 4                                                | 赵建军                 | 5,959,679   | -         | 5,959,679   | 2.86%   | -          | 5,959,679   |
| 5                                                | 新时代证券股份有限公司         | 5,500,000   | -         | 5,500,000   | 2.64%   | -          | 5,500,000   |
| 合计                                               |                     | 180,815,535 | 9,814,000 | 171,001,535 | 81.94%  | 94,016,511 | 76,985,024  |
| 普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：<br>普通股前五名股东之间无任何关联关系。 |                     |             |           |             |         |            |             |

### 二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

江西大华投资集团有限公司（以下简称“大华投资”）系公司的控股股东，持有公司 57.50%的股份。报告期内，公司控股股东未发生变化。

大华投资基本情况：

成立时间：2001 年 3 月 14 日

注册资本：壹亿叁仟伍佰万元

营业执照注册号：91360921705724041G

法定代表人：孙华华

住所：江西省宜春市奉新县奉新工业园区应星南大道 788 号

经营范围：实业投资，房屋、机器设备租赁，供水管道、排水管道、燃气管道生产与销售。

#### (二) 实际控制人情况

孙华华先生为公司实际控制人，具体认定情况如下：

孙华华先生通过江西大华投资集团有限公司间接持有公司 89,949,162 股股份，占公司总股本 43.10%，且孙华华先生为江西大华投资集团有限公司的控股股东和法定代表人，可对公司股东大会决议产生重大影响。

孙华华，男，1959 年 6 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，经济师。1978 年至 1983 年在中国人民解放军南京军区 83518 部队服兵役；1983 年至 1998 年在家乡兰溪创业，先后任香溪镇塑胶制品厂、兰溪市包装材料总厂厂长、兰溪市双牛玻纤公司董事长兼总经理；1998 年至今在江西奉新县从事玻纤行业，先后创建大华集团、大华燃气、孙氏贸易、大华有限、振华玻纤、朗泰进出口等公司；同时、孙华华还担任溪市党代会代表，兰溪市第十一、十二、十三、十四届市人大代表，宜春市第三届人大代表、第三届宜春市总商会副会长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

### 三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

#### 债券违约情况

☐适用 ☒不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

### 四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

| 融资方式    | 融资方                 | 融资金额          | 利息率%    | 存续时间                  | 是否违约 |
|---------|---------------------|---------------|---------|-----------------------|------|
| 抵押借款    | 中国农业银行股份有限公司奉新县支行   | 79,750,000.00 | 5.39%   | 2010.06.10-2018.07.10 | 否    |
| 抵押借款    | 中国农业银行股份有限公司奉新县支行   | 17,200,000.00 | 5.8725% | 2017.12.09-2018.06.09 | 否    |
| 抵押借款    | 中国农业银行股份有限公司奉新县支行   | 9,800,000.00  | 5.8725% | 2017.2.13-2018.2.12   | 否    |
| 抵押借款    | 赣州银行股份有限公司高安支行      | 16,000,000.00 | 7.83%   | 2017.11.25-2018.11.25 | 是    |
| 抵押借款    | 江西国资创业投资管理有限公司      | 8,000,000.00  | 0.00%   | 2013.07.26-2018.07.26 | 否    |
| 抵押并保证借款 | 江西奉新农村商业银行股份有限公司营业部 | 6,000,000.00  | 8.265%  | 2017.03.22-2018.03.21 | 否    |
| 抵押并保证借款 | 江西奉新农村商业银行股份有限公司营业部 | 6,300,000.00  | 8.265%  | 2017.06.02-2018.06.01 | 否    |
| 担保借款    | 北京银行股份有限公司南昌分行      | 25,000,000.00 | 5.22%   | 2017.04.07-2018.04.06 | 是    |
| 担保借款    | 奉新县财政局              | 40,000,000.00 | 4.67%   | 2015.08.03-2018.08.02 | 是    |
| 抵押并保证借款 | 中国工商银行股份有限公司奉新支行    | 9,400,000.00  | 5.655%  | 2017.01.03-2018.01.03 | 否    |
| 抵押借款    | 江西奉新县工业园区开发有限公司     | 20,000,000.00 | 9.35%   | 2016.6.30-2017.12.31  | 否    |

|         |                   |                |        |                       |   |
|---------|-------------------|----------------|--------|-----------------------|---|
| 抵押并保证借款 | 江西省金融资产管理股份有限公司   | 50,000,000.00  | 10%    | 2016.09.29-2018.06.29 | 是 |
| 融资租赁    | 浩翰（上海）融资租赁有限公司    | 5,000,000.00   | 0.00%  | 2016.09.28-2019.09.28 | 是 |
| 融资租赁    | 赣州发展融资租赁有限责任公司    | 50,000,000.00  | 0.00%  | 2015.12.21-2018.12.21 | 是 |
| 融资租赁    | 中建投租赁有限责任公司       | 105,996,093.18 | 0.00%  | 2013.10.29-2020.7.16  | 是 |
| 抵押借款    | 中国建设银行股份有限公司崇仁支行  | 8,500,000.00   | 6.09%  | 2017.12.21-2018.12.20 | 否 |
| 抵押借款    | 崇仁县农村信用合作联社营业部    | 3,900,000.00   | 11.34% | 2017.01.10-2018.01.09 | 否 |
| 保证借款    | 崇仁县农村信用合作联社营业部    | 4,900,000.00   | 6.60%  | 2017.09.12-2018.09.11 | 否 |
| 信用借款    | 中国建设银行股份有限公司奉新县支行 | 3,000,000.00   | 4.66%  | 2017.02.14-2018.02.13 | 否 |
| 抵押借款    | 中国农业银行股份有限公司奉新县支行 | 49,000.00      | 4.35%  | 2017.03.28-2018.03.27 | 否 |
| 合计      | -                 | 468,795,093.18 | -      | -                     | - |

## 违约情况

√适用 □不适用

报告期内，公司存在未能如期支付的借款费用，未能如期支付借款费用明细如下：中建投租赁有限责任公司到期租赁款 1567 万元、赣州发展融资租赁有限责任公司到期租赁款 192 万元、浩翰（上海）融资租赁有限公司到期租赁款 56.88 万元、奉新县财政局利息 94 万元、北京银行股份有限公司南昌分行到期利息 264.67 万元、赣州银行股份有限公司高安支行到期利息 47.67 万元。

公司目前正在积极与债权银行协商妥善解决的方案，并积极筹措资金，尽快妥善处理逾期贷款事宜。公司贷款逾期及公司账户冻结对公司的信用状况和公司的经营管理会造成不利影响。本公司将根据该事项的进展情况及时履行信息披露义务，

## 五、 利润分配情况

### （一） 报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

### （二） 利润分配预案

□适用 √不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期                    | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|-----------------------|---------------|
| 孙华华       | 董事长、总经理 | 男  | 58 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 王建军       | 副董事长    | 男  | 45 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 彭有苏       | 董事、财务总监 | 女  | 41 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 倪邦生       | 董事      | 男  | 44 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 郑绍斌       | 董事、副总经理 | 男  | 44 | 高中 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 徐铭        | 董事、副总经理 | 男  | 53 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 陈志华       | 董事、副总经理 | 男  | 57 | 中专 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 章运辉       | 董事      | 男  | 62 | 大专 | 2015.07.10-2018.07.09 | 否             |
| 孙彬彬       | 董事      | 女  | 33 | 硕士 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 毛荣和       | 监事会主席   | 男  | 35 | 大专 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 邹英朋       | 职工监事    | 男  | 33 | 本科 | 2017.02.14-2018.07.09 | 是             |
| 张昭        | 监事      | 男  | 33 | 本科 | 2016.12.12-2018.07.09 | 是             |
| 张晓曜       | 副总经理    | 男  | 51 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 否             |
| 陈华        | 董事会秘书   | 女  | 39 | 本科 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 鲁宏        | 副总经理    | 男  | 49 | 大专 | 2015.07.10-2018.07.09 | 是             |
| 董事会人数：    |         |    |    |    |                       | 9             |
| 监事会人数：    |         |    |    |    |                       | 3             |
| 高级管理人员人数： |         |    |    |    |                       | 8             |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

报告期内，除董事孙彬彬与实际控制人孙华华为父女关系，董事倪邦生与实际控制人孙华华为亲属关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间及其与控股股东、实际控制人之间不存在任何亲属关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|----|----|----------|------|----------|------------|------------|
| 合计 | -  | 0        | 0    | 0        | 0%         | 0          |

#### (三) 变动情况

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

|  |            |                                                                  |
|--|------------|------------------------------------------------------------------|
|  | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
|--|------------|------------------------------------------------------------------|

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务    | 变动原因          |
|-----|----------|----------------|---------|---------------|
| 孙华华 | 董事长      | 新任             | 董事长、总经理 | 总经理辞职，暂由董事长兼任 |
| 邹英朋 | 无        | 新任             | 职工监事    | 补选职工监事，增强公司治理 |
| 陈土生 | 职工监事     | 离任             | 无       | 个人原因离职        |
| 王建军 | 副董事长、总经理 | 离任             | 副董事长    | 个人原因辞去总经理职务   |

备注：孙华华先生于 2018 年 3 月 2 日向董事会提出辞去其在公司担任的董事长、总经理的职务。经公司第一届董事会第二十次会议选举孙彬彬担任公司新任董事长、总经理，任期自本次董事会会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

1、孙华华先生，1959 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，经济师。1978 年至 1983 年在中国人民解放军南京军区 83518 部队服兵役；1983 年至 1998 年在家乡兰溪创业，先后任香溪镇塑胶制品厂、兰溪市包装材料总厂厂长、兰溪市双牛玻纤公司董事长兼总经理；1998 年至今在江西奉新县从事玻纤行业，先后创建大华集团、大华燃气、孙氏贸易、大华有限、振华玻纤、朗泰进出口等公司；同时，孙华华还担任兰溪市党代会代表，兰溪市第十一、十二、十三、十四届市人大代表，宜春市第三届人大代表、第三届宜春市总商会副会长。现任股份公司董事长。

2、邹英朋先生，1984 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居住权。毕业于江西行政干部管理学院，大专学历。20015 年 12 月至 2010 年 12 月在中国人民解放军陆军第十二集团军炮兵旅服兵役；2011 年 7 月至今，在江西大华新材料股份有限公司，担任助理、办公室主任。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 29   | 29   |
| 财务人员    | 8    | 9    |
| 技术人员    | 70   | 50   |
| 销售人员    | 16   | 12   |
| 生产人员    | 529  | 330  |
| 员工总计    | 652  | 430  |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | -    | -    |
| 硕士      | 1    | 1    |
| 本科      | 37   | 37   |
| 专科      | 36   | 30   |
| 专科以下    | 578  | 362  |
| 员工总计    | 652  | 430  |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、员工薪酬政策**

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法规、规范性法律文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、津贴等。公司依据国家规定，为员工缴纳社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。为适应企业发展要求，充分发挥薪酬的激励作用，使员工薪酬与其贡献、职责、岗位技能和职业素养相匹配，制定了科学、合理的薪酬体系，并严格按其执行实施。每年为特殊岗位员工进行定期健康体检，公司为符合条件的员工报销探亲补助，不断健全和完善员工福利保障体系。

**2、培训**

报告期内，公司根据内部发展需要及进一步提高员工综合素质，采取内部培训与外部培训相结合的培训方式，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统培训，包括新员工入职培训、在职员工专项业务培训、管理者领导力等全方位培训。公司积极引进外部讲师和资深专家，提升和加强公司人员的专业技能及综合素质，打造不断学习和不断创新的高效的管理团队、技术团队和销售团队。

**3、离退休职工人数**

报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

☐适用 ☒不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

☐适用 ☒不适用

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司核心技术人员未发生重大变化。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

√是 □否

### 一、2017年行业经济运行综述

2017年，我国玻纤行业在国家环保政策的引导和驱动下，一批低端落后产能逐渐被迫实施关停，全行业结构调整取得重大突破，产品结构和产能结构得到持续优化。玻璃纤维行业受惠于复合材料制品行业转型调整带来的需求变化，获得快速发展良机，实现了量价齐涨。纤维复合材料产业整体发展，继续保持良好发展势头。

根据中国玻璃纤维复合材料工业协会的统计，截至2017年末，国内全行业玻璃纤维纱产量408万吨，同比增长12.7%，2017年行业产能扩张有序。在市场调节和全行业努力下，玻璃纤维纱产能结构持续优化。随着环保及安监督察力度的加大，下游复合材料制品生产和应用趋于规范，其对无碱及高性能玻纤需求稳步增长。与此同时，热塑纱、电子纱等行业中高档产品市场需求继续保持快速增长，电子纱市场需求持续旺盛，产品价格持续在高位运行，部分市场供求趋紧，在此基础上，行业产能利用率得到进一步提升，各主要产品实现价格上涨。复合材料增强制品市场需求持续升温，各大池窑企业产能得到充分释放并实现涨价，带动行业整体利润水平攀升。2017年玻璃纤维行业大规模企业实现了主营业务收入、利润总额双增长。

### 二、行业发展格局及趋势

#### 1、集中度高的行业竞争格局保持不变

行业较高的进入壁垒和下游复合材料行业对玻纤品牌、质量、企业知名度的重视，使现有竞争格局得以维持，行业领军企业优势将变得更加明显。

#### 2、行业处在整体上升期

##### （1）全球宏观环境持续向好

国内经济进入新常态，借助《中国制造2025》所明确的绿色制造发展战略，抢抓机遇，积极开拓绿色应用市场，中国玻纤需求的增速将快于全球玻纤需求增速，尤其在汽车轻量化、风电、电子电气、环保领域增速较快。

全球尤其是欧美发达经济体的经济复苏进程加快，为玻纤行业的需求提升营造了良好的环境，美国总统特朗普呼吁斥资至少1.5万亿美元进行基建投资，作为基础设施建设的重点基础材料，本轮美国基建投资将推动玻纤行业需求增加。据美国玻璃纤维复合材料工业协会发布的《全球玻璃纤维复合材料市场趋势预测和机会分析》报告指出，未来5年内，汽车固件、建筑装饰、安全防护、航空航天、液体过滤将成为玻纤复材发展的5大重点领域，其市场份额将占到玻纤复材总量的80%，且产品将呈现整体高端化发展趋势。该报告同时指出，全球玻璃纤维复合材料市场总消费水平预计将以8.5%的年增长率强劲增长，市场份额预计在2022年将达到1,080亿美元，发展空间巨大。与此同时，新兴国家市场潜力巨大，许多应用领域仍有待开发，对玻纤产品的需求量可以预期将呈跨越式增长态势。

##### （2）下游应用领域多面开花

随着全球制造业向智能化、绿色化发展转型，以及我国大力推进城市化进程和“一带一路”战略的实施，具有轻质高强特点的玻璃纤维复合材料除了在工程塑料、基础设施领域有广阔的发展空间外，还有望在汽车及轨道交通轻量化、风电新能源、环保、航空航天、电子电气等领域迎来重大发展机遇。

汽车轻量化为玻纤复合材料打开了广阔的市场。汽车每减重10%，将降低油耗6%，降低排放污染，符合节能和环保的大趋势。除了应用在传统汽车上，新能源汽车的发展将给玻纤行业带来新的增长。据统计2016年中国新能源汽车销量同比增速为52%达到50万辆。为实现《巴黎协定》目标，欧洲多国表态将在不久的将来全面仅禁售燃油车，并订下了时间表，未来在各国政府政策支持下，预计到2022年全球新能源汽车销量为600万辆，复合增长率为60%。在汽车轻量化的替代材料中，玻璃纤维增强塑料（GFRP）密度低，强度大，耐磨、耐热、耐腐蚀，性价比高，适合用于制造汽车保险杠、地板、进气口

管护板等多种汽车配件。目前我国整车配件上的复合材料应用比例仅为 8%-12%，远低于国外的 20%-30%。随着各国对传统汽车油耗及碳排放要求趋严，出台了多项政策加快推动汽车轻量化发展，预计未来玻纤产品在交通领域中的渗透率将进一步提升，市场需求空间巨大。

### （3）产能结构持续优化

热塑纱、电子纱、风电纱等行业中高档产品市场需求近年来保持稳步快速增长，部分市场供求趋紧。随着国家对高能耗与污染企业监管的持续加强，预计淘汰高能耗与高污染的小型玻纤企业步伐进一步加快，将有效遏制玻璃纤维行业低水平重复建设和盲目扩张，规范市场竞争秩序，促进产业结构升级，与此同时，将迫使中小企业加大技术改造投入，深入实施产品结构调整，提升产品质量和附加值，增强企业的自律意识和行业大局观。

### （4）技术进步加快，应用领域拓展

以大型池窑设计及建造、纯氧燃烧、全自动物流输送、新型玻璃配方、大漏板加工、废丝回用等为代表的领先技术将在全球玻纤工业逐渐普及，在提高生产效率的同时，也将有助于增强玻纤产品的性能，降低生产成本，进而增强玻璃纤维替代其他传统材料的优势。具备高强、高模、低介电、耐高温、绝缘及耐腐蚀等特殊性能的功能性玻纤将突破技术瓶颈，实现工业化规模生产，推动玻璃纤维应用领域进一步拓宽。

### （5）国内玻纤企业加快推进“走出去”战略

在政府鼓励国内企业“走出去”和全球经济一体化的大趋势下，面对国际贸易保护主义的影响和挑战，国内玻纤企业将继续加快“走出去”的步伐。通过直接投资和兼并重组两种方式，中国的玻纤企业参与国际市场的广度和深度也将不断延伸。

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 董事会是否设置专门委员会                          | □是 √否 |
| 董事会是否设置独立董事                           | □是 √否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### （一） 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《业务规则》以及《公司章程》等的相关规定，设立了股东大会、董事会和监事会。本公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完整的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司管理，形成了权

力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制。

公司制定了一系列公司内部规章制度，建立了规范、合规的治理机制，充分保障了全体股东的合法权益。

公司依照中国证监会、全国中小企业转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。

这些内部控制制度虽已初步形成完善有效的体系，但随着环境、情况的改变，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，将进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司能平等对待所有股东，中小股东与大股东享有平等地位，确保股东能依法行使表决权，使全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。公司控股股东严格按照《公司法》、《证券法》等有关规定规范自己的行为，依法行使其权利并承担相应义务，没有超越股东大会授权范围行使职权、直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动。与公司在人员、财务、资产、机构和业务方面做到相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。截止报告期末，公司依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

## 4、公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）                                                                                                                                                                                                                                                  |
|------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事会  | 4           | 1、2017年2月17日召开 <b>第一届董事会第十五次会议</b> ：会议通过了《关于公司股票发行的方案的议案》、《批准关于本次股票发行的股份认购合同的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事会全权办理本次股票发行工作相关事宜的议案》、《关于建立〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于设立募集资金专项账户及签订三方监管协议的议案》、《关于预计公司2017年度日常性关联交易的议案》、《关于公司对外担保暨关联交易的议案》、《关于提请召开2017年一次临时股东大会的议案》。 |

|      |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |   | <p>2、2017年4月1日召开<b>第一届董事会第十六次会议</b>：会议通过了《关于公司对外担保暨关联交易的议案》、《关于公司关联方向江西省融资担保股份有限公司提供反担保的议案》、《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2017年4月25日召开<b>第一届董事会第十七次会议</b>：会议通过了《2016年度总经理工作报告的议案》、《2016年度董事会工作报告的议案》、《公司2016年年度报告及摘要的议案》、《公司2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《2016年度财务决算报告的议案》、《2017年财务预算方案的议案》、《关于2016年度利润分配的方案》、《关于制定〈江西大华新材料股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于制定〈江西大华新材料股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈江西大华新材料股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于补充确认股东及关联方为公司及子公司提供关联担保的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2017年8月29日召开<b>第一届董事会第十八次会议</b>：会议通过了《关于2017年半年度报告的议案》、《关于申请券商做市库存股划转的议案》、《关于提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> |
| 监事会  | 2 | <p>1、2017年4月25日召开<b>第一届监事会第五次会议</b>：会议通过了《2016年度监事会工作报告的议案》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《2016年度财务决算报告的议案》、《2017年财务预算方案的议案》、《关于2016年度利润分配的方案》。</p> <p>2、2017年8月29日召开<b>第一届监事会第六次会议</b>：会议通过了《关于〈江西大华新材料股份有限公司2017年半年度报告〉的议案》。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2017年3月4日召开<b>2017年第一次临时股东大会</b>：会议通过了《关于公司股票发行方案的议案》、《批准关于本次股票发行的股份认购合同的议案》、《关于因本次股票发行修改公司章程的议案》、《关于提请股东大会授权公司董事</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|  |  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|  |  | <p>会全权办理本次股票发行工作相关事宜的议案》、《关于建立〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于预计公司 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于公司对外担保暨关联交易的议案》。</p> <p>2、2017 年 4 月 21 日召开 <b>2017 年第二次临时股东大会</b>：会议通过了《关于公司对外担保暨关联交易》、《关于公司关联方向江西省融资担保股份有限公司提供反担保的议案》。</p> <p>3、2017 年 5 月 16 日召开 <b>2016 年年度股东大会</b>：会议通过了《2016 年度董事会工作报告的议案》、《2016 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《公司 2016 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审核报告的议案》、《2016 年度财务决算报告的议案》、《2017 年财务预算方案的议案》、《2016 年度利润分配的方案》的议案》、《关于制定〈江西大华新材料股份有限公司承诺管理制度〉的议案》、《关于制定〈江西大华新材料股份有限公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于补充确认股东及关联方为公司及子公司提供关联担保的议案》、《关于补充确认关联交易的议案》。</p> <p>4、2017 年 9 月 13 日召开 <b>2017 年第三次临时股东大会</b>：会议通过了《关于申请券商做市库存股划转的议案》。</p> |
|--|--|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2017 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，召集和召开程序、出席会议人员资格及表决程序均符合《公司法》、《业务规则》、《披露细则》等相关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度的规定勤勉、诚信地履行职责和义务。

### （三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营的要求，制订了相关内控制度。未来公司将继续加强公司董事、监事及高级管理人员的学习、培训，提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益、回报社会。

### （四）投资者关系管理情况

公司制定了《信息披露管理制度》，信息披露负责人负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时充分进行信

信息披露，保护投资者权益；做好投资者来访接待工作，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时避免在参观过程中使参观者有机会得到未公开的重要信息；在日常工作中，建立了电话、电子邮件等途径与投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。公司拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构和业务等方面完全分开，具体情况如下：

#### 1、资产的独立性

公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。股份公司拥有完整的业务体系，合法拥有与其生产经营有关的专利以及主要生产经营设备，具有独立完整的研发、采购和销售系统，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用资产或资源的情形。

#### 2、人员的独立性

公司的劳动、人事及工资管理完全独立。公司制订了严格的人事管理制度，与所有员工均已签订《劳动合同》。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》的相关法律和规定选举产生，不存在控股股东、实际控制人或其他关联方指派或干预人员任免的情形。公司高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员也不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情况。

#### 3、财务的独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司成立以来，在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

#### 4、机构的独立性

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司监管指引第3号—章程必备条款》及《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则。公司根据生产、经营管理的实际需要，已建立了健全的内部经营管理机构，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

#### 5、业务的独立性

公司主营玻璃纤维及其制品业务，具备独立、完整的研发、采购、生产组织和销售系统，面向市场独立经营。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

公司就会计核算、财务管理和风险控制制定了一系列的规章制度，内容包括人力资源管理、财务管理、研发管理、营销管理、原料采购、行政管理、质量管理等方面，涉及公司生产经营的所有环节，形成了规范有效的管理体系。公司的财务管理和风险控制制度不存在重大缺陷，可以保证公司生产经营的有效进行，保证公司财务资料的真实性、合法性、完整性，促进公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

2017年4月25日召开的第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于年度报告重大差错责任追究制度的议案》。

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。同时，公司要求各部门工作人员对其提供资料的真实性、准确性、完整性和及时性承担直接责任。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

|            |                            |
|------------|----------------------------|
| 是否审计       | 是                          |
| 审计意见       | 无保留意见                      |
| 审计报告中的特别段落 | 持续经营重大不确定段落                |
| 审计报告编号     | 瑞华审字【2018】31050027 号       |
| 审计机构名称     | 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）           |
| 审计机构地址     | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层 |
| 审计报告日期     | 2018-4-26                  |
| 注册会计师姓名    | 程端世、高铭                     |
| 会计师事务所是否变更 | 否                          |
| 审计报告正文：    |                            |

### 审 计 报 告

瑞华审字【2018】31050027 号

江西大华新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江西大华新材料股份有限公司（以下简称“大华新材”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了大华新材 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司的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，我们独立于大华新材，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2“持续经营”所述，2017 年 1 月，大华新材

第二条生产线停产进行技改，由于缺乏资金，技改处于停滞状态，导致 2017 年产销量大幅减少，2017 年收入大幅减少，产品单位成本大幅上升，毛利率大幅减少，大华新材 2017 年度归属于母公司股东的净利润为-77,540,576.72 元，截至 2017 年 12 月 31 日，流动资产小于流动负债 270,298,936.91 元。同时，因大华新材未能及时偿还中建投租赁股份有限公司到期融资租赁款，中建投租赁股份有限公司向法院申请冻结大华新材的银行账户，截至 2017 年 12 月 31 日，大华新材（不含子公司）的银行账户均被法院冻结，不能正常使用。上述情况表明大华新材存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、其他信息

大华新材管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 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

大华新材管理层（以下简称“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，管理层负责评估大华新材的持续经营能力，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大华新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大华新材的财务报告过程。

#### 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，就可能导致对大华新材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大华新材不能持续经营。

（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）就大华新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：程端世

中国·北京

中国注册会计师：高 铭

2018年4月26日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、1  | 1,086,574.86          | 58,353,447.91         |
| 结算备付金                  |      |                       |                       |
| 拆出资金                   |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      |                       |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   | 六、2  | 1,694,968.73          | 3,632,303.55          |
| 应收账款                   | 六、3  | 75,342,056.41         | 95,014,812.82         |
| 预付款项                   | 六、4  | 99,715,177.43         | 87,997,661.12         |
| 应收保费                   |      |                       |                       |
| 应收分保账款                 |      |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |      |                       |                       |
| 应收利息                   |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 其他应收款                  | 六、5  | 65,693,135.66         | 3,382,049.59          |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     | 六、6  | 12,781,583.70         | 47,334,539.74         |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 六、7  | 20,530,420.13         | 18,648,442.35         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>276,843,916.92</b> | <b>314,363,257.08</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      |                       |                       |
| 长期应收款                  | 六、8  | 28,492,088.58         | 28,492,088.58         |
| 长期股权投资                 |      | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   | 六、9  | 630,124,774.12        | 666,175,783.26        |
| 在建工程                   | 六、10 | 36,492,236.83         | 28,697,355.71         |
| 工程物资                   |      |                       |                       |
| 固定资产清理                 |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 无形资产                   | 六、11 | 49,228,478.92         | 50,491,799.31         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用                 | 六、12 | 1,610,000.00     |                  |
| 递延所得税资产                | 六、13 |                  | 1,200,950.65     |
| 其他非流动资产                | 六、14 | 21,164,024.49    | 12,012,939.48    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 767,111,602.94   | 787,070,916.99   |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,043,955,519.86 | 1,101,434,174.07 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   | 六、15 | 153,749,000.00   | 171,191,674.03   |
| 向中央银行借款                |      |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |      |                  |                  |
| 拆入资金                   |      |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |      |                  |                  |
| 应付票据                   | 六、16 |                  | 1,000,000.00     |
| 应付账款                   | 六、17 | 79,713,002.25    | 62,844,233.25    |
| 预收款项                   | 六、18 | 10,874,161.06    | 14,541,032.50    |
| 卖出回购金融资产款              |      |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |      |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 六、19 | 4,266,460.72     | 5,686,006.95     |
| 应交税费                   | 六、20 | 34,346,809.10    | 27,059,903.81    |
| 应付利息                   | 六、21 | 6,219,304.90     | 1,831,122.89     |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  | 六、22 | 42,232,631.19    | 37,480,108.71    |
| 应付分保账款                 |      |                  |                  |
| 保险合同准备金                |      |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |      |                  |                  |
| 代理承销证券款                |      |                  |                  |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 六、23 | 215,741,484.61   | 21,816,174.33    |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 547,142,853.83   | 343,450,256.47   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   | 六、24 | 6,300,000.00     | 79,750,000.00    |
| 应付债券                   |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  | 六、25 | 67,972,749.90    | 178,153,424.75   |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 专项应付款                  |      |                  |                  |
| 预计负债                   |      |                  |                  |
| 递延收益                   |      |                  |                  |
| 递延所得税负债                |      |                  |                  |
| 其他非流动负债                |      |                  |                  |

|               |      |                  |                  |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 非流动负债合计       |      | 74,272,749.90    | 257,903,424.75   |
| 负债合计          |      | 621,415,603.73   | 601,353,681.22   |
| 所有者权益（或股东权益）： |      |                  |                  |
| 股本            | 六、27 | 208,689,067.00   | 208,689,067.00   |
| 其他权益工具        |      |                  |                  |
| 其中：优先股        |      |                  |                  |
| 永续债           |      |                  |                  |
| 资本公积          | 六、28 | 219,882,262.24   | 219,882,262.24   |
| 减：库存股         |      |                  |                  |
| 其他综合收益        |      |                  |                  |
| 专项储备          |      |                  |                  |
| 盈余公积          | 六、29 | 6,512,378.07     | 6,512,378.07     |
| 一般风险准备        |      |                  |                  |
| 未分配利润         | 六、30 | -12,543,791.18   | 64,996,785.54    |
| 归属于母公司所有者权益合计 |      | 422,539,916.13   | 500,080,492.85   |
| 少数股东权益        |      |                  |                  |
| 所有者权益合计       |      | 422,539,916.13   | 500,080,492.85   |
| 负债和所有者权益总计    |      | 1,043,955,519.86 | 1,101,434,174.07 |

法定代表人：孙彬彬

主管会计工作负责人：彭有苏

会计机构负责人：罗琴

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注   | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动资产：</b>           |      |                |                |
| 货币资金                   |      | 576,193.05     | 57,730,854.53  |
| 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                   |      | 50,000.00      | 1,846,866.70   |
| 应收账款                   | 十三、1 | 43,139,957.11  | 59,664,994.87  |
| 预付款项                   |      | 89,762,175.20  | 78,112,681.41  |
| 应收利息                   |      |                |                |
| 应收股利                   |      |                |                |
| 其他应收款                  | 十三、2 | 109,906,298.64 | 47,377,526.99  |
| 存货                     |      | 8,576,883.85   | 41,953,018.20  |
| 持有待售资产                 |      |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                |                |
| 其他流动资产                 |      | 19,887,181.55  | 18,450,026.68  |
| 流动资产合计                 |      | 271,898,689.40 | 305,135,969.38 |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                |                |
| 可供出售金融资产               |      |                |                |

|                        |      |                  |                  |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 持有至到期投资                |      |                  |                  |
| 长期应收款                  |      | 28,492,088.58    | 28,492,088.58    |
| 长期股权投资                 | 十三、3 | 17,298,812.85    | 17,298,812.85    |
| 投资性房地产                 |      |                  |                  |
| 固定资产                   |      | 606,456,968.19   | 640,754,433.85   |
| 在建工程                   |      | 36,492,236.83    | 28,697,355.71    |
| 工程物资                   |      |                  |                  |
| 固定资产清理                 |      |                  |                  |
| 生产性生物资产                |      |                  |                  |
| 油气资产                   |      |                  |                  |
| 无形资产                   |      | 42,610,405.44    | 43,720,065.83    |
| 开发支出                   |      |                  |                  |
| 商誉                     |      |                  |                  |
| 长期待摊费用                 |      | 1,610,000.00     |                  |
| 递延所得税资产                |      |                  | 707,916.06       |
| 其他非流动资产                |      | 21,164,024.49    | 12,012,939.48    |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 754,124,536.38   | 771,683,612.36   |
| <b>资产总计</b>            |      | 1,026,023,225.78 | 1,076,819,581.74 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                  |                  |
| 短期借款                   |      | 133,400,000.00   | 150,291,674.03   |
| 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                   |      |                  | 1,000,000.00     |
| 应付账款                   |      | 75,927,964.36    | 62,196,294.45    |
| 预收款项                   |      | 10,809,385.24    | 14,507,041.44    |
| 应付职工薪酬                 |      | 3,831,650.78     | 5,135,026.09     |
| 应交税费                   |      | 32,367,012.90    | 25,362,861.61    |
| 应付利息                   |      | 6,174,843.80     | 1,785,487.55     |
| 应付股利                   |      |                  |                  |
| 其他应付款                  |      | 43,385,995.22    | 37,341,058.36    |
| 持有待售负债                 |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            |      | 215,741,484.61   | 21,816,174.33    |
| 其他流动负债                 |      |                  |                  |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 521,638,336.91   | 319,435,617.86   |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                  |                  |
| 长期借款                   |      | 6,300,000.00     | 79,750,000.00    |
| 应付债券                   |      |                  |                  |
| 其中：优先股                 |      |                  |                  |
| 永续债                    |      |                  |                  |
| 长期应付款                  |      | 67,972,749.90    | 178,153,424.75   |
| 长期应付职工薪酬               |      |                  |                  |
| 专项应付款                  |      |                  |                  |

|                   |  |                  |                  |
|-------------------|--|------------------|------------------|
| 预计负债              |  |                  |                  |
| 递延收益              |  |                  |                  |
| 递延所得税负债           |  |                  |                  |
| 其他非流动负债           |  |                  |                  |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | 74,272,749.90    | 257,903,424.75   |
| <b>负债合计</b>       |  | 595,911,086.81   | 577,339,042.61   |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                  |                  |
| 股本                |  | 208,689,067.00   | 208,689,067.00   |
| 其他权益工具            |  |                  |                  |
| 其中：优先股            |  |                  |                  |
| 永续债               |  |                  |                  |
| 资本公积              |  | 225,181,075.09   | 225,181,075.09   |
| 减：库存股             |  |                  |                  |
| 其他综合收益            |  |                  |                  |
| 专项储备              |  |                  |                  |
| 盈余公积              |  | 6,512,378.07     | 6,512,378.07     |
| 一般风险准备            |  |                  |                  |
| 未分配利润             |  | -10,270,381.19   | 59,098,018.97    |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 430,112,138.97   | 499,480,539.13   |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 1,026,023,225.78 | 1,076,819,581.74 |

## (三) 合并利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> |      | 163,436,027.01 | 363,935,179.32 |
| 其中：营业收入        | 六、31 | 163,436,027.01 | 363,935,179.32 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 241,699,846.13 | 327,416,566.88 |
| 其中：营业成本        | 六、31 | 146,951,123.09 | 245,842,690.05 |
| 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          | 六、32 | 5,224,712.63   | 4,150,475.44   |
| 销售费用           | 六、33 | 4,906,938.17   | 14,315,226.42  |

|                                     |      |                |               |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| 管理费用                                | 六、34 | 41,132,115.09  | 28,774,140.96 |
| 财务费用                                | 六、35 | 34,252,479.42  | 30,740,827.39 |
| 资产减值损失                              | 六、36 | 9,232,477.73   | 3,593,206.62  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |                |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 六、37 |                | 9,320.55      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      |                |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   | 六、38 | 72,406.87      |               |
| 其他收益                                | 六、39 | 3,732,400.00   |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | -74,459,012.25 | 36,527,932.99 |
| 加：营业外收入                             | 六、40 | 313,503.80     | 6,269,367.66  |
| 减：营业外支出                             | 六、41 | 1,378,870.63   | 231,798.75    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | -75,524,379.08 | 42,565,501.90 |
| 减：所得税费用                             | 六、42 | 2,016,197.64   | 6,488,181.81  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | -77,540,576.72 | 36,077,320.09 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      |                |               |
| （一）按经营持续性分类：                        | -    | -              | -             |
| 1. 持续经营净利润                          |      | -77,540,576.72 | 36,077,320.09 |
| 2. 终止经营净利润                          |      |                |               |
| （二）按所有权归属分类：                        | -    | -              | -             |
| 1. 少数股东损益                           |      |                |               |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |      | -77,540,576.72 | 36,077,320.09 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额               |      |                |               |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |               |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |               |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |               |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |               |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |               |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |               |
| 5. 外币财务报表折算差额                       |      |                |               |
| 6. 其他                               |      |                |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额                 |      |                |               |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | -77,540,576.72 | 36,077,320.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | -77,540,576.72 | 36,077,320.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |      |                |               |

|                |  |       |      |
|----------------|--|-------|------|
| <b>八、每股收益：</b> |  |       |      |
| （一）基本每股收益      |  | -0.37 | 0.17 |
| （二）稀释每股收益      |  | -0.37 | 0.17 |

法定代表人：孙彬彬

主管会计工作负责人：彭有苏

会计机构负责人：罗琴

**（四） 母公司利润表**

单位：元

| 项目                                  | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十三、4 | 143,992,069.83 | 326,577,252.27 |
| 减：营业成本                              | 十三、4 | 130,221,523.42 | 215,391,388.01 |
| 税金及附加                               |      | 4,640,632.82   | 3,955,192.37   |
| 销售费用                                |      | 3,907,202.50   | 12,812,414.44  |
| 管理费用                                |      | 37,601,230.43  | 24,924,235.97  |
| 财务费用                                |      | 32,297,513.98  | 29,668,193.44  |
| 资产减值损失                              |      | 5,961,279.22   | 2,178,137.95   |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      |                |                |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     | 十三、5 |                | 9,320.55       |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                   |      | 72,406.87      |                |
| 其他收益                                |      | 3,602,400.00   |                |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | -66,962,505.67 | 37,657,010.64  |
| 加：营业外收入                             |      | 254,246.75     | 5,929,262.66   |
| 减：营业外支出                             |      | 1,376,625.61   | 231,584.94     |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | -68,084,884.53 | 43,354,688.36  |
| 减：所得税费用                             |      | 1,283,515.63   | 6,249,811.49   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | -69,368,400.16 | 37,104,876.87  |
| （一）持续经营净利润                          |      | -69,368,400.16 | 37,104,876.87  |
| （二）终止经营净利润                          |      |                |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |      |                |                |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益                |      |                |                |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动             |      |                |                |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |      |                |                |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                 |      |                |                |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |      |                |                |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益                 |      |                |                |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |      |                |                |
| 4. 现金流量套期损益的有效部分                    |      |                |                |

|                 |  |                |               |
|-----------------|--|----------------|---------------|
| 5. 外币财务报表折算差额   |  |                |               |
| 6. 其他           |  |                |               |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | -69,368,400.16 | 37,104,876.87 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |                |               |
| （一）基本每股收益       |  | -0.33          | 0.177         |
| （二）稀释每股收益       |  | -0.33          | 0.177         |

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注   | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 110,283,642.85 | 170,355,903.19 |
| 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                      |      | 4,081,769.51   | 795,520.85     |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、43 | 64,689,972.58  | 224,726,564.57 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 179,055,384.94 | 395,877,988.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 29,927,793.09  | 160,488,947.91 |
| 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              |      | 23,655,989.65  | 32,562,676.25  |
| 支付的各项税费                      |      | 16,060,823.15  | 22,503,633.02  |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、43 | 105,032,277.05 | 213,844,745.19 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | 174,676,882.94 | 429,400,002.37 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | 4,378,502.00   | -33,522,013.76 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                    |      |                | 27,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金                  |      |                | 9,320.55       |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      |                | 27,009,320.55  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 24,013,168.33  | 12,706,111.94  |
| 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            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 24,013,168.33  | 12,706,111.94  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -24,013,168.33 | 14,303,208.61  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      |                | 17,200,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |      | 84,249,000.00  | 146,200,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、43 | 65,610,000.00  | 69,300,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 149,859,000.00 | 232,700,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 96,891,674.03  | 74,358,325.97  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 17,238,069.70  | 16,544,100.04  |
| 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            | 六、43 | 62,372,148.43  | 87,464,513.25  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 176,501,892.16 | 178,366,939.26 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -26,642,892.16 | 54,333,060.74  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -429,583.78    | 509,499.40     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -46,707,142.27 | 35,623,754.99  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 47,243,447.91  | 11,619,692.92  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 536,305.64     | 47,243,447.91  |

法定代表人：孙彬彬

主管会计工作负责人：彭有苏

会计机构负责人：罗琴

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 82,132,157.75  | 154,158,890.26 |
| 收到的税费返还               |    | 3,602,400.00   |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 29,262,325.73  | 180,925,027.65 |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 114,996,883.48 | 335,083,917.91 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 12,689,882.88  | 147,279,223.63 |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 15,773,556.81  | 29,311,022.75  |
| 支付的各项税费                   |  | 14,300,320.50  | 20,213,642.57  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 70,464,874.28  | 172,463,639.04 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 113,228,634.47 | 369,267,527.99 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 1,768,249.01   | -34,183,610.08 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |                | 27,000,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               |  |                | 9,320.55       |
| 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            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |                | 27,009,320.55  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 23,775,225.49  | 12,703,551.94  |
| 投资支付的现金                   |  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 23,775,225.49  | 12,703,551.94  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -23,775,225.49 | 14,305,768.61  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                | 17,200,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | 63,900,000.00  | 125,300,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |  |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 65,500,000.00  | 69,300,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 129,400,000.00 | 211,800,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 75,991,674.03  | 52,858,325.97  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 15,734,131.76  | 14,991,142.82  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 62,322,148.43  | 87,354,513.25  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 154,047,954.22 | 155,203,982.04 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -24,647,954.22 | 56,596,017.96  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -46,654,930.70 | 36,718,176.49  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 46,730,854.53  | 10,012,678.04  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 75,923.83      | 46,730,854.53  |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 本期             |        |  |  |                |               |                |          |              |                            |                |                        |
|-----------------------|----------------|--------|--|--|----------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------------------------|----------------|------------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |  |  |                |               |                |          |              |                            |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 |
|                       | 股本             | 其他权益工具 |  |  | 资本<br>公积       | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积     | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未分配利润          |                        |
| 一、上年期末余额              | 208,689,067.00 |        |  |  | 219,882,262.24 |               |                |          | 6,512,378.07 |                            | 64,996,785.54  | 500,080,492.85         |
| 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              | 208,689,067.00 |        |  |  | 219,882,262.24 |               |                |          | 6,512,378.07 |                            | 64,996,785.54  | 500,080,492.85         |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |  |  |                |               |                |          |              |                            | -77,540,576.72 | -77,540,576.72         |
| （一）综合收益总额             |                |        |  |  |                |               |                |          |              |                            | -77,540,576.72 | -77,540,576.72         |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |  |  |                |               |                |          |              |                            |                |                        |
| 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             |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| （三）利润分配           |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| （六）其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |             |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 208,689,067.00 |  |  |  | 219,882,262.24 |  |  |  | 6,512,378.7 |  | -12,543,791.18 | 422,539,916.13 |

| 项目 | 上期          |        |    |    |    |    |    |   |       |  | 少数<br>数 | 所有者权益 |
|----|-------------|--------|----|----|----|----|----|---|-------|--|---------|-------|
|    | 归属于母公司所有者权益 |        |    |    |    |    |    |   |       |  |         |       |
|    | 股本          | 其他权益工具 | 资本 | 减： | 其他 | 专项 | 盈余 | 一 | 未分配利润 |  |         |       |

|                       |                | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 | 公<br>积         | 库<br>存<br>股 | 综<br>合<br>收<br>益 | 储<br>备 | 公<br>积       | 般<br>风<br>险<br>准<br>备 |               | 股<br>东<br>权<br>益 |                |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|----------------|-------------|------------------|--------|--------------|-----------------------|---------------|------------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 196,689,067.00 |             |             |        | 206,082,262.24 |             |                  |        | 2,801,890.38 |                       | 32,629,953.14 |                  | 438,203,172.76 |
| 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              | 196,689,067.00 |             |             |        | 206,082,262.24 |             |                  |        | 2,801,890.38 |                       | 32,629,953.14 |                  | 438,203,172.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 12,000,000.00  |             |             |        | 13,800,000.00  |             |                  |        | 3,710,487.69 |                       | 32,366,832.40 |                  | 61,877,320.09  |
| （一）综合收益总额             |                |             |             |        |                |             |                  |        |              |                       | 36,077,320.09 |                  | 36,077,320.09  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 12,000,000.00  |             |             |        | 13,800,000.00  |             |                  |        |              |                       |               |                  | 25,800,000.00  |
| 1．股东投入的普通股            | 12,000,000.00  |             |             |        | 13,800,000.00  |             |                  |        |              |                       |               |                  | 25,800,000.00  |
| 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               |                |             |             |        |                |             |                  |        | 3,710,487.69 |                       | -3,710,487.69 |                  |                |
| 1．提取盈余公积              |                |             |             |        |                |             |                  |        | 3,710,487.69 |                       | -3,710,487.69 |                  |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |             |             |        |                |             |                  |        |              |                       |               |                  |                |

|                  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
|------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|---------------|----------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （四）所有者权益内部结转     |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （五）专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| （六）其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |               |                |
| <b>四、本年期末余额</b>  | 208,689,067.00 |  |  |  | 219,882,262.24 |  |  |  | 6,512,378.07 |  | 64,996,785.54 | 500,080,492.85 |

法定代表人：孙彬彬

主管会计工作负责人：彭有苏

会计机构负责人：罗琴

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 本期 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|----|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 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 | 所有者权益合计 |
|    |    | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 208,689,067.00 |  |  |  | 225,181,075.09 |  |  |  | 6,512,378.07 |  | 59,098,018.97  | 499,480,539.13 |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 二、本年期初余额              | 208,689,067.00 |  |  |  | 225,181,075.09 |  |  |  | 6,512,378.07 |  | 59,098,018.97  | 499,480,539.13 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -69,368,400.16 | -69,368,400.16 |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  | -69,368,400.16 | -69,368,400.16 |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 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                  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2．提取一般风险准备            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 4．其他                  |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1．资本公积转增资本（或          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|--------------|--|----------------|----------------|
| 股本)               |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                |  |  |  |              |  |                |                |
| 四、本年期末余额          | 208,689,067.00 |  |  |  | 225,181,075.09 |  |  |  | 6,512,378.07 |  | -10,270,381.19 | 430,112,138.97 |

| 项目                     | 上期             |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|--------------|--------|---------------|----------------|
|                        | 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         | 所有者权益合计        |
|                        |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 一、上年期末余额               | 196,689,067.00 |        |     |    | 211,381,075.09 |       |        |      | 2,801,890.38 |        | 25,703,629.79 | 436,575,662.26 |
| 加：会计政策变更               |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 前期差错更正                 |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 其他                     |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        |               |                |
| 二、本年期初余额               | 196,689,067.00 |        |     |    | 211,381,075.09 |       |        |      | 2,801,890.38 |        | 25,703,629.79 | 436,575,662.26 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | 12,000,000.00  |        |     |    | 13,800,000.00  |       |        |      | 3,710,487.69 |        | 33,394,389.18 | 62,904,876.87  |
| (一) 综合收益总额             |                |        |     |    |                |       |        |      |              |        | 37,104,876.87 | 37,104,876.87  |
| (二) 所有者投入和减少资本         | 12,000,000.00  |        |     |    | 13,800,000.00  |       |        |      |              |        |               | 25,800,000.00  |

|                   |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
|-------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--------------|--|---------------|--|----------------|
| 1. 股东投入的普通股       | 12,000,000.00  |  |  |  | 13,800,000.00  |  |  |              |  |               |  | 25,800,000.00  |
| 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           |                |  |  |  |                |  |  | 3,710,487.69 |  | -3,710,487.69 |  |                |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                |  |  | 3,710,487.69 |  | -3,710,487.69 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备       |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配   |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| （四）所有者权益内部结转      |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| （五）专项储备           |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| （六）其他             |                |  |  |  |                |  |  |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>   | 208,689,067.00 |  |  |  | 225,181,075.09 |  |  | 6,512,378.07 |  | 59,098,018.97 |  | 499,480,539.13 |

**江西大华新材料股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

**1、历史沿革**

江西大华新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由江西大华云通玻纤有限公司（以下简称“大华有限”）整体变更设立。

**（1）改制前情况**

大华有限系于2007年5月17日，由江西大华投资集团有限公司、海南云通投资有限公司、宋福江、邵银福共同出资在江西省宜春市奉新县工商行政管理局登记注册成立。大华有限成立时注册资本合计人民币10,800.00万元。其中，江西大华投资集团有限公司认缴人民币5,508.00万元，占注册资本51%，海南云通投资有限公司认缴人民币3,240.00万元，占注册资本30%，宋福江认缴人民币1,080.00万元，占注册资本10%，邵银福认缴人民币972.00万元，占注册资本9%。截至2007年5月16日止，大华有限首次实收资本人民币2,160.00万元，其中，江西大华投资集团有限公司实缴额1,101.60万元，海南云通投资有限公司实缴额648.00万元，宋福江实缴额216.00万元，邵银福实缴额194.40万元。

2007年5月17日，江西奉新大众会计师事务所有限责任公司出具《验资报告》（奉众会师验字[2007]022号）。经审验，大华有限已收到股东缴纳的注册资本2,160.00万元，各股东均为货币出资，股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资本额（万元） | 认缴注册资本比例（%） | 实缴注册资本额（万元） | 实缴注册资本占注册资本比例（%） |
|--------------|-------------|-------------|-------------|------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 5,508.00    | 51.00       | 1,101.60    | 10.20            |
| 海南云通投资有限公司   | 3,240.00    | 30.00       | 648.00      | 6.00             |
| 宋福江          | 1,080.00    | 10.00       | 216.00      | 2.00             |
| 邵银福          | 972.00      | 9.00        | 194.40      | 1.80             |
| 合 计          | 10,800.00   | 100.00      | 2,160.00    | 20.00            |

2007年6月3日，大华有限召开股东会并形成决议、章程修正案：增加实缴注册资本5,364.50万元，其中江西大华投资集团有限公司增加实缴注册资本4,406.40万元，海南云通投资有限公司增加实缴注册资本958.10万元，均为非货币（土地使用权）出资。

2007年6月16日，江西奉新大众会计师事务所有限责任公司对江西大华投资集团有限公司、海南云通投资有限公司出资的土地使用权进行了评估，并出

具了“奉众会师评字[2007]011 号”《资产评估报告书》。2013 年 2 月 20 日，北京龙源智博资产评估有限责任公司对“奉众会师评字[2007]011 号”《资产评估报告书》出具了“龙源智博评报字 [2013] 第 A1008 号”《资产评估复核报告》。

2007 年 6 月 16 日，江西奉新大众会计师事务所有限责任公司对本次出资进行了审验，并出具“奉众会师验字[2007]028 号”《验资报告》。截至 2007 年 5 月 31 日，大华有限累计实收资本 7,524.50 万元，占注册资本总额 69.67%。

本次出资后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资本<br>本额（万元） | 认缴注册资本<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占注<br>册资本比例（%） |
|--------------|------------------|------------------|-----------------|----------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 5,508.00         | 51.00            | 5,508.00        | 51.00                |
| 海南云通投资有限公司   | 3,240.00         | 30.00            | 1,606.10        | 14.87                |
| 宋福江          | 1,080.00         | 10.00            | 216.00          | 2.00                 |
| 邵银福          | 972.00           | 9.00             | 194.40          | 1.80                 |
| 合 计          | 10,800.00        | 100.00           | 7,524.50        | 69.67                |

2007 年 8 月 6 日，大华有限召开股东会并形成决议、章程修正案：增加实缴注册资本 1,350.00 万元，其中海南云通投资有限公司增加实缴注册资本 400.00 万元，宋福江增加实缴注册资本 500.00 万元，邵银福增加实缴注册资本 450.00 万元，均以货币出资。

2007 年 8 月 8 日，江西奉新大众会计师事务所有限责任公司对本次出资进行了审验，并出具“奉众会师验字[2007]038 号”《验资报告》。截至 2007 年 8 月 8 日，大华有限累计实收资本 8,874.50 万元，占注册资本总额 82.17%。

本次出资后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占注<br>册资本比例（%） |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 5,508.00        | 51.00           | 5,508.00        | 51.00                |
| 海南云通投资有限公司   | 3,240.00        | 30.00           | 2,006.10        | 18.57                |
| 宋福江          | 1,080.00        | 10.00           | 716.00          | 6.63                 |
| 邵银福          | 972.00          | 9.00            | 644.40          | 5.97                 |
| 合 计          | 10,800.00       | 100.00          | 8,874.50        | 82.17                |

2007 年 8 月 10 日，大华有限召开股东会并形成决议、章程修正案：增加实缴注册资本 1,925.50 万元，其中海南云通投资有限公司增加实缴注册资本 1,233.90 万元，宋福江增加实缴注册资本 364.00 万元，邵银福增加实缴注册资本 327.60 万元，均以货币出资。

2007年8月11日，江西奉新大众会计师事务所有限责任公司对本次出资进行了审验，并出具“奉众会师验字[2007]039号”《验资报告》。截至2007年8月10日，大华有限累计实收资本10,800.00万元，占注册资本总额的100%。

本次出资后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资本<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占<br>注册资本比例<br>（%） |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 5,508.00         | 51.00           | 5,508.00        | 51.00                    |
| 海南云通投资有限公司   | 3,240.00         | 30.00           | 3,240.00        | 30.00                    |
| 宋福江          | 1,080.00         | 10.00           | 1,080.00        | 10.00                    |
| 邵银福          | 972.00           | 9.00            | 972.00          | 9.00                     |
| 合 计          | 10,800.00        | 100.00          | 10,800.00       | 100.00                   |

2007年9月13日，大华有限召开股东会，全体股东一致同意2007年5月13日签订的《股权转让协议》，江西大华投资集团有限公司分别转让给海南云通投资有限公司和邵银福各1%的股权。转让后，江西大华投资集团有限公司拥有大华有限49%的股权，海南云通投资有限公司拥有大华有限31%的股权，宋福江和邵银福各拥有大华有限10%的股权。

2008年3月22日，江西大华投资集团有限公司、海南云通投资有限公司、宋福江、邵银福四方签订《股权转让协议》，约定由江西大华投资集团有限公司将拥有的本公司股权分别转让给海南云通投资有限公司4.537%，转让给宋福江0.926%，转让给邵银福0.926%。转让后，江西大华投资集团有限公司拥有大华有限42.611%的股权，海南云通投资有限公司拥有大华有限35.537%的股权，宋福江和邵银福各拥有大华有限10.926%的股权。

同时，经大华有限股东会决议，增加注册资本及实收资本1,000.00万元，由海南云通投资有限公司以货币方式缴纳。增资后，江西大华投资集团有限公司拥有大华有限39%的股权，海南云通投资有限公司拥有大华有限41%的股权，宋福江和邵银福各拥有大华有限10%的股权。

2008年4月17日，江西奉新大众会计师事务所有限责任公司对本次增资进行了审验，并出具“奉众会师验字[2008]16号”《验资报告》。截至2008年4月16日止，本公司累计实收资本11,800.00万元，占注册资本总额的100%。

本次增资后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占<br>注册资本比例（%） |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 4,602.00        | 39.00           | 4,602.00        | 39.00                |

| 股东名称       | 认缴注册资本<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占注<br>册资本比例（%） |
|------------|------------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 海南云通投资有限公司 | 4,838.00         | 41.00           | 4,838.00        | 41.00                |
| 宋福江        | 1,180.00         | 10.00           | 1,180.00        | 10.00                |
| 邵银福        | 1,180.00         | 10.00           | 1,180.00        | 10.00                |
| 合 计        | 11,800.00        | 100.00          | 11,800.00       | 100.00               |

2010 年 9 月 20 日，江西大华投资集团有限公司分别与海南云通投资有限公司、宋福江、邵银福签订《股权转让协议》，约定由海南云通投资有限公司转让给江西大华投资集团有限公司 21%的股权，宋福江转让给江西大华投资集团有限公司 5%的股权，邵银福转让给江西大华投资集团有限公司 5%的股权。转让后，江西大华投资集团有限公司占 70%的股权，海南云通投资有限公司占 20%的股权，宋福江和邵银福各占 5%的股权。

本次股权转让后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占注<br>册资本比例（%） |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 8,260.00        | 70.00           | 8,260.00        | 70.00                |
| 海南云通投资有限公司   | 2,360.00        | 20.00           | 2,360.00        | 20.00                |
| 宋福江          | 590.00          | 5.00            | 590.00          | 5.00                 |
| 邵银福          | 590.00          | 5.00            | 590.00          | 5.00                 |
| 合 计          | 11,800.00       | 100.00          | 11,800.00       | 100.00               |

2013 年 4 月，江西大华投资集团有限公司分别与海南云通投资有限公司、宋福江、邵银福签订了《股权转让协议书》，约定海南云通投资有限公司将持有的本公司 20%的股权，宋福江将持有的本公司 5%的股权，邵银福将持有的本公司 5%的股权，均转让给江西大华投资集团有限公司。股权转让后，江西大华投资集团有限公司持有大华有限 100%的股权，海南云通投资有限公司、宋福江与邵银福均不再持有大华有限股权。

2013 年 9 月 12 日，大华有限股东会决议增加注册资本 200.00 万元，由江西大华投资集团有限公司以其持有的江西振华玻纤有限公司 100%的股权认缴，本公司注册资本变更后为人民币 12,000.00 万元。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2013 年 10 月 16 日止，大华有限已取得江西大华投资集团有限公司投资的股权 15,298,812.85 元，其中 200.00 万元作为新增注册资本，溢价款记入资本公积。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字[2013]第 90560002 号”《验资报告》。

本次增资后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称         | 认缴注册资本<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占<br>注册资本比例<br>（%） |
|--------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 12,000.00        | 100.00          | 12,000.00       | 100.00                   |
| 合 计          | 12,000.00        | 100.00          | 12,000.00       | 100.00                   |

2015 年 4 月 26 日，大华有限股东决定：新增股东共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛嘉时弘毅九鼎投资中心（有限合伙）、熊和平、赵建军、顾刚、杨维、李世祯；增加注册资本 7,668.9067 万元，将大华有限的注册资本由原来的 12,000.00 万元变更为 19,668.9067 万元。

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2015 年 4 月 27 日止，大华有限已收到共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙）、青岛嘉时弘毅九鼎投资中心（有限合伙）、熊和平、赵建军、顾刚、杨维、李世祯缴纳的新增注册资本（实收资本）合计 7,668.9067 万元，各出资股东均以货币出资。大华有限变更后的累计注册资本 19,668.9067 万元，累计实收资本 19,668.9067 万元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字[2015] 01690005 号”《验资报告》。

本次增资后股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称                    | 认缴注册资<br>本额（万元） | 认缴注册资<br>本比例（%） | 实缴注册资<br>本额（万元） | 实缴注册资本占<br>注册资本比例<br>（%） |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
| 江西大华投资集团有限公司            | 12,000.0000     | 61.01           | 12,000.0000     | 61.01                    |
| 共青城丰新投资管理合<br>伙企业（有限合伙） | 4,917.2266      | 25.00           | 4,917.2266      | 25.00                    |
| 青岛嘉时弘毅九鼎投资中心            | 558.5969        | 2.84            | 558.5969        | 2.84                     |
| 熊和平                     | 810.3590        | 4.12            | 810.3590        | 4.12                     |
| 赵建军                     | 595.9679        | 3.03            | 595.9679        | 3.03                     |
| 顾刚                      | 393.3781        | 2.00            | 393.3781        | 2.00                     |
| 杨维                      | 196.6891        | 1.00            | 196.6891        | 1.00                     |
| 李世祯                     | 196.6891        | 1.00            | 196.6891        | 1.00                     |
| 合 计                     | 19,668.9067     | 100.00          | 19,668.9067     | 100.00                   |

（2）改制及改制后情况

根据大华有限 2015 年 6 月 20 日的《发起人协议》和修改后的公司章程，大华有限由有限公司整体变更为股份有限公司，以 2015 年 5 月 31 日净资产 408,070,142.09 元为基础，按 2.0747:1 的比例折为股份 196,689,067 股，每股面值 1 元，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“瑞华验字[2015]01690021 号”《验资报告》。

改制后，本公司股东出资及股权结构情况如下：

| 股东名称                | 出资额（万元）     | 出资比例（%） |
|---------------------|-------------|---------|
| 江西大华投资集团有限公司        | 12,000.0000 | 61.01   |
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,917.2266  | 25.00   |
| 青岛嘉时弘毅九鼎投资中心（有限合伙）  | 558.5969    | 2.84    |
| 熊和平                 | 810.3590    | 4.12    |
| 赵建军                 | 595.9679    | 3.03    |
| 顾刚                  | 393.3781    | 2.00    |
| 杨维                  | 196.6891    | 1.00    |
| 李世禔                 | 196.6891    | 1.00    |
| 合 计                 | 19,668.9067 | 100.00  |

根据本公司 2015 年第三次临时股东大会决议和章程修正案规定，本公司向新时代证券股份有限公司、甘肃星光商业管理有限公司、北京华清坤德投资管理有限公司、江西正普投资股份有限公司、张灵骏发行人民币普通股 1,200 万股，每股发行价格为人民币 2.15 元。经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，截至 2016 年 1 月 14 日止，本公司已收到新时代证券股份有限公司、甘肃星光商业管理有限公司、北京华清坤德投资管理有限公司、江西正普投资股份有限公司、张灵骏缴纳的新增股本 1,200 万元，各股东均以货币出资。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了“瑞华验字[2016] 31050002 号”《验资报告》。

本次发行股票后，本公司股本总数为 208,689,067 股，股本结构如下：

| 股东名称                | 出资额（万元）     | 出资比例（%） |
|---------------------|-------------|---------|
| 江西大华投资集团有限公司        | 12,000.0000 | 57.50   |
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 4,917.2266  | 23.56   |
| 熊和平                 | 810.3590    | 3.88    |
| 新时代证券股份有限公司         | 600.0000    | 2.87    |
| 赵建军                 | 595.9679    | 2.86    |
| 青岛嘉时弘毅九鼎投资中心（有限合伙）  | 558.5969    | 2.68    |
| 顾刚                  | 393.3781    | 1.89    |
| 甘肃星光商业管理有限公司        | 300.0000    | 1.44    |
| 李世禔                 | 196.6891    | 0.94    |

| 股东名称           | 出资额（万元）     | 出资比例（%） |
|----------------|-------------|---------|
| 杨维             | 196.6891    | 0.94    |
| 北京华清坤德投资管理有限公司 | 100.0000    | 0.48    |
| 江西正普投资股份有限公司   | 100.0000    | 0.48    |
| 张灵骏            | 100.0000    | 0.48    |
| 合 计            | 20,868.9067 | 100.00  |

### （3）股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的情况

本公司于 2016 年 5 月 30 日收到全国中小企业股份转让系统文件《关于同意江西大华新材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2016]4284 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。2016 年 6 月 24 日，本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。

本公司于 2016 年 1 月 15 日换领了由宜春市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91360900662008183W 的《营业执照》，住所为江西省宜春市奉新县奉新工业园区，法定代表人为孙华华，注册资本为贰亿零捌佰陆拾捌万玖仟零陆拾柒元整，公司类型为其他股份有限公司（非上市）。

## 2、行业性质

本公司所处行业：玻璃纤维及制品制造。

## 3、经营范围

玻璃纤维及其制品、塑料制品、包装材料、化工原料（不含危险品）、工业铂铑合金、纺织器材生产销售；建材的销售。

## 4、主要产品

本公司主要产品为玻璃纤维纱系列产品、高性能玻纤坯布、网格布、平纹布等。

## 5、主业变更

本公司自设立以来，未发生主业变更。

## 6、基本组织架构

本公司按相关法律规定设立了股东大会、董事会、监事会，并制定了相应的议事规则。本公司根据相关法律、法规及相关规范性文件和章程的要求，结合本公司的实际情况设立了销售部、后勤部、人力资源部、生产装备部、供应部、铂金部、融化部、成型部、研发部、品质部、财务部、证券部等职能部门。

本公司的母公司为江西大华投资集团有限公司。

本公司财务报表及财务报表附注业经本公司第一届董事会第二十二次会议于 2018 年 4 月 26 日批准。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

2017 年 1 月，本公司第二条生产线停产进行技改，由于缺乏资金，技改处于停滞状态，导致 2017 年产销量大幅减少，2017 年收入大幅减少，产品单位成本大幅上升，毛利率大幅减少，本公司 2017 年度归属于母公司股东的净利润为-77,540,576.72 元，截至 2017 年 12 月 31 日，流动资产小于流动负债 270,298,936.91 元。同时，因本公司未能及时偿还中建投租赁股份有限公司到期融资租赁款，中建投租赁股份有限公司向法院申请冻结本公司的银行账户，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司（不含子公司）的银行账户均被法院冻结，不能正常使用。上述情况表明本公司存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

为保证本公司的持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟采取下列措施：

1、对于近 1-2 年的应收账款并且余额较大的，销售部门负责人会上门收款。对于账龄较长的会采取起诉，由法院做财产保全措施。对于大额的其他应收款，本公司将陆续收回。

2、2018 年 4 月份第一条生产线停止生产，冷修窑炉，第一条生产线停止生产到恢复生产需要两个月时间。资金主要取决于税收返还以及政府基金，预计投入 2130 万元即可完成。第一条生产线点火后，预收客户货款 6000 万元用于第二条生产线的筹建，预计第二条生产线于 2018 年 10 月份投产。第二条生产线建设项目总投资估算值为 11575 万元，其中：建设投资为 5080 万元，所需资金全部由第一条生产线冷修完成点火后预收客户货款解决，并且后续工程款均由恢

复生产后自有资金解决。第一条生产线改建后，2018 年能够产生经营营运资金 5893 万元，第二条生产线改建后，2018 年能够产生经营营运资金 2339 万元。两条生产线同时投产后，将增强本公司的盈利能力，产生足够的现金流用于支付各项成本费用。

基于上述措施，本公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事玻璃纤维及其制品的生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、19“收入”、15“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易

或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

**(1) 同一控制下企业合并**

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

**(2) 非同一控制下企业合并**

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子

公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 8、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发

生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### 贷款和应收款项

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

### 应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融

资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其

一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### 9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

#### A、信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项 目       | 确定组合的依据    |
|-----------|------------|
| 账龄组合      | 按不同账龄划分组合  |
| 关联方往来组合   | 关联方款项      |
| 融资租赁保证金组合 | 支付的融资租赁保证金 |
| 出口退税组合    | 应收出口退税     |

### B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项 目       | 计提方法      |
|-----------|-----------|
| 账龄组合      | 采用账龄分析法计提 |
| 关联方往来组合   | 不计提坏账准备   |
| 融资租赁保证金组合 | 不计提坏账准备   |
| 出口退税组合    | 不计提坏账准备   |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账 龄             | 应收账款计提比例（%） | 其他应收计提比例（%） |
|-----------------|-------------|-------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 5           | 5           |
| 1-2 年           | 10          | 10          |
| 2-3 年           | 30          | 30          |
| 3-4 年           | 50          | 50          |
| 4-5 年           | 80          | 80          |
| 5 年以上           | 100         | 100         |

### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## 10、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**

**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物领用和发出时按加权平均法计价。

**11、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

**(1) 投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成

本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位

采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

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

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

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

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

## 12、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

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

| 类 别     | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20      | 5      | 4.75        |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10      | 5      | 9.50        |
| 运输设备    | 年限平均法 | 5       | 5      | 19.00       |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 铂铑合金    | 注     | 注       | 注      | 注           |

注：本公司铂铑合金是公司生产过程进行玻璃拉丝时使用的一种特殊设备，采用工作量法预提折旧，再根据实际消耗修改计提的折旧。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价

值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

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

### **13、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

### **14、借款费用**

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

### **15、无形资产**

#### **(1) 无形资产**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利

益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年

以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### **17、长期资产减值**

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### **18、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

## **19、收入**

### **（1）商品销售收入**

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司收入具体确认时点为：公司按合同约定将商品转移给对方，在对方接受商品、验收合格后确认收入。

### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### **（3）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

## **20、政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础

之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资

产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 23、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实

施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 24、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### （2）坏账准备计提

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

### （3）存货跌价准备

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

### （4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

### （5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未

来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

| 税 种     | 具体税率情况                                     |
|---------|--------------------------------------------|
| 增值税     | 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的5%计缴。                            |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。                            |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的2%计缴。                            |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额的25%、15%计缴。                         |

| 纳税主体名称        | 所得税税率 |
|---------------|-------|
| 江西大华新材料股份有限公司 | 15%   |
| 江西振华玻纤有限公司    | 15%   |
| 江西朗泰进出口有限公司   | 25%   |

#### 2、税收优惠及批文

本公司于2012年11月7日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，取得GR201236000095号《高新技术企业》证书；于2015年4月17日，取得GF201536000030号《高新技术企业》证书。享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为15%。税收优惠享受期间为2012年至2017年。

子公司江西振华玻纤有限公司于2016年11月15日，经江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局认定为高新技术企业，取得GR201636000110号《高新技术企业》证书，有效期为三年。享受国家高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为15%。税收优惠享受期间为2016年至2018年。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2017 年 1 月 1 日,“年末”指 2017 年 12 月 31 日;“本年”指 2017 年度,“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额          |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金   | 87,860.68    | 18,152.20     |
| 银行存款   | 948,714.18   | 47,225,295.71 |
| 其他货币资金 | 50,000.00    | 11,110,000.00 |
| 合 计    | 1,086,574.86 | 58,353,447.91 |

注 1: 年末其他货币资金 5 万元, 为定期存款, 质押给农行奉新县支行取得银行借款, 使用受限。年初其他货币资金 1,111 万元, 其中: 100 万元为银行承兑汇票保证金; 1,011 万元为定期存款, 质押给农行奉新县支行取得银行借款, 均使用受限。

注 2: 年末银行存款余额 948,714.18 元, 其中 500,269.22 元被法院冻结, 使用受限。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 项 目    | 年末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 1,694,968.73 | 3,632,303.55 |
| 合 计    | 1,694,968.73 | 3,632,303.55 |

#### (2) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 年末终止确认金额      | 年末未终止确认金额     |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 36,917,192.72 | 60,378,299.15 |
| 商业承兑汇票 | 364,833.00    |               |
| 合 计    | 37,282,025.72 | 60,378,299.15 |

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                  | 年末余额         |       |              |         |      |
|----------------------|--------------|-------|--------------|---------|------|
|                      | 账面余额         |       | 坏账准备         |         | 账面价值 |
|                      | 金额           | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款 | 3,106,472.65 | 3.57  | 3,106,472.65 | 100.00  |      |

| 类 别                   | 年末余额          |        |               |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 83,816,935.14 | 96.43  | 8,474,878.73  | 10.11   | 75,342,056.41 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |               |         |               |
| 合 计                   | 86,923,407.79 | 100.00 | 11,581,351.38 | 13.32   | 75,342,056.41 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额           |        |              |         |               |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额           |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额             | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 3,106,472.65   | 3.04   | 1,553,236.33 | 50.00   | 1,553,236.32  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 99,096,897.92  | 96.96  | 5,635,321.42 | 5.69    | 93,461,576.50 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |         |               |
| 合 计                   | 102,203,370.57 | 100.00 | 7,188,557.75 | 7.03    | 95,014,812.82 |

## ① 年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         | 年末余额         |              |         |           |
|--------------|--------------|--------------|---------|-----------|
|              | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例    | 计提理由      |
| 余姚卓峰玻纤制品有限公司 | 3,106,472.65 | 3,106,472.65 | 100.00% | 法院已判决但未执行 |
| 合 计          | 3,106,472.65 | 3,106,472.65 | —       | —         |

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 29,291,549.93 | 1,464,577.50 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 47,418,334.59 | 4,741,833.45 | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 6,820,091.84  | 2,046,027.55 | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 52,971.32     | 26,485.66    | 50.00   |
| 4 至 5 年 | 190,164.46    | 152,131.57   | 80.00   |
| 5 年以上   | 43,823.00     | 43,823.00    | 100.00  |

| 账 龄 | 年末余额          |              |         |
|-----|---------------|--------------|---------|
|     | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 合 计 | 83,816,935.14 | 8,474,878.73 | 10.11   |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 5,079,931.53 元。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 687,137.90 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                     | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例（%） | 计提的坏账准备       |
|--------------------------|--------|---------------|-------|---------------|---------------|
| 兰溪市格尚复合材料有限公司            | 非关联方   | 12,895,881.02 | 1 年以内 | 14.84         | 644,794.05    |
|                          |        | 40,141,915.63 | 1-2 年 | 46.18         | 4,014,191.56  |
|                          |        | 6,638,237.36  | 2-3 年 | 7.64          | 1,991,471.21  |
| 朱参军                      | 非关联方   | 8,008,157.66  | 1 年以内 | 9.21          | 400,407.88    |
| DAHUA PRODUCTION S.R.L., | 非关联方   | 2,332,511.97  | 1 年以内 | 2.68          | 116,625.60    |
|                          |        | 4,824,005.43  | 1-2 年 | 5.55          | 482,400.54    |
| 余姚卓峰玻纤制品有限公司             | 非关联方   | 3,106,472.65  | 2-3 年 | 3.57          | 3,106,472.65  |
| 江苏天宇纤维有限公司               | 非关联方   | 1,465,750.95  | 1 年以内 | 1.69          | 73,287.55     |
| 合 计                      |        | 79,412,932.67 |       | 91.36         | 10,829,651.04 |

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

| 账 龄     | 年末余额          |        | 年初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 26,177,919.47 | 26.26  | 70,128,549.79 | 79.69  |
| 1 至 2 年 | 57,359,655.86 | 57.52  | 17,869,111.33 | 20.31  |
| 2 至 3 年 | 16,177,602.10 | 16.22  |               |        |
| 合 计     | 99,715,177.43 | 100.00 | 87,997,661.12 | 100.00 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预付账款

| 项 目          | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|---------------|-----------|
| 奉新县宝通矿产品有限公司 | 32,637,648.77 | 注 1       |
| 奉新县双晟实业有限公司  | 20,000,001.00 | 注 2       |

|             |               |     |
|-------------|---------------|-----|
| 兰溪市佳鹿化工有限公司 | 16,377,602.10 | 注 3 |
| 合 计         | 69,015,251.87 |     |

注 1: 本公司预付奉新县宝通矿产品有限公司材料采购款 32,637,648.77 元, 账龄为 1 至 2 年。由于 2#生产线技改停工, 所以未实际采购相应的原材料, 预付的采购款作为预付款项列报。

注 2: 本公司预付奉新县双晟实业有限公司材料采购款 20,000,001.00 元, 账龄为 1 至 2 年。由于 2#生产线技改停工, 所以未实际采购相应的原材料, 预付的采购款作为预付款项列报。

注 3: 本公司预付兰溪市佳鹿化工有限公司材料采购款 16,377,602.10 元, 其中 200,000.00 元账龄为 1 至 2 年, 16,177,602.10 元账龄为 2 至 3 年。由于 2016 年房地产行业市场低迷, 部分产品未按计划生产, 所以未实际采购相应的原材料, 预付的采购款作为预付款项列报。

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 预付账款年末余额<br>合计数的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|-------|------------------------|
| 奉新县宝通矿产品有限公司  | 非关联方   | 32,637,648.77 | 1-2 年 | 32.73                  |
| 奉新县双晟实业有限公司   | 非关联方   | 20,000,001.00 | 1-2 年 | 20.06                  |
| 兰溪市佳鹿化工有限公司   | 关联方    | 200,000.00    | 1-2 年 | 0.20                   |
|               |        | 16,177,602.10 | 2-3 年 | 16.22                  |
| 株洲市联益工贸有限责任公司 | 非关联方   | 6,204,284.40  | 1 年以内 | 6.22                   |
|               |        | 1,569,080.96  | 1-2 年 | 1.57                   |
| 宜春市鑫月矿业有限公司   | 非关联方   | 6,858,061.53  | 1 年以内 | 6.88                   |
| 合 计           |        | 83,646,678.76 |       | 83.89                  |

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |       |              |         |               |
|-----------------------|---------------|-------|--------------|---------|---------------|
|                       | 账面余额          |       | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 |               |       |              |         |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 69,979,291.01 | 99.87 | 4,286,155.35 | 6.12    | 65,693,135.66 |
| 其中：账龄组合               | 69,907,993.63 | 99.77 | 4,286,155.35 | 6.13    | 65,621,838.28 |

| 类 别                    | 年末余额          |        |              |         |               |
|------------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |               |
| 出口退税组合                 | 71,297.38     | 0.10   |              |         | 71,297.38     |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 91,199.87     | 0.13   | 91,199.87    | 100.00  |               |
| 合 计                    | 70,070,490.88 | 100.00 | 4,377,355.22 | 6.25    | 65,693,135.66 |

(续)

| 类 别                    | 年初余额         |        |            |         |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |        | 坏账准备       |         | 账面价值         |
|                        | 金额           | 比例（%）  | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |        |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 3,732,931.99 | 100.00 | 350,882.40 | 9.40    | 3,382,049.59 |
| 其中：账龄组合                | 3,660,768.89 | 98.07  | 350,882.40 | 9.58    | 3,309,886.49 |
| 出口退税组合                 | 72,163.10    | 1.93   |            |         | 72,163.10    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |        |            |         |              |
| 合 计                    | 3,732,931.99 | 100.00 | 350,882.40 | 9.40    | 3,382,049.59 |

## ① 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）    | 年末余额      |           |         |        |
|---------------|-----------|-----------|---------|--------|
|               | 其他应收款     | 坏账准备      | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 江西佳慧钢结构工程有限公司 | 49,999.87 | 49,999.87 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宁津县溪水齿链网带厂    | 41,200.00 | 41,200.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计           | 91,199.87 | 91,199.87 | —       | —      |

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄   | 年末余额          |              |         |
|-------|---------------|--------------|---------|
|       | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内 | 66,498,219.27 | 3,324,910.97 | 5.00    |

| 账 龄     | 年末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 至 2 年 | 358,439.66    | 35,843.97    | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 3,001,334.70  | 900,400.41   | 30.00   |
| 3 至 4 年 | 50,000.00     | 25,000.00    | 50.00   |
| 合 计     | 69,907,993.63 | 4,286,155.35 | 6.13    |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,026,472.82 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质   | 年末账面余额        | 年初账面余额       |
|--------|---------------|--------------|
| 往来款    | 66,802,791.41 | 3,509,831.36 |
| 退货款    | 2,957,700.00  |              |
| 备用金    | 9,864.50      | 70,937.53    |
| 应收出口退税 | 71,297.38     | 72,163.10    |
| 保证金、押金 | 80,000.00     | 80,000.00    |
| 其他     | 148,837.59    |              |
| 合 计    | 70,070,490.88 | 3,732,931.99 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 年末余额          | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例（%） | 坏账准备年末余额     |
|---------------|------|---------------|-------|---------------------|--------------|
| 奉新县宝通矿产品有限公司  | 往来款  | 43,486,410.05 | 1 年以内 | 62.06               | 2,174,320.50 |
| 奉新县双晟实业有限公司   | 往来款  | 20,000,000.00 | 1 年以内 | 28.54               | 1,000,000.00 |
| 兰溪市格尚复合材料有限公司 | 往来款  | 2,962,334.70  | 2-3 年 | 4.23                | 888,700.41   |
| 江西省冯荣物资有限公司   | 退货款  | 2,957,700.00  | 1 年以内 | 4.22                | 147,885.00   |
| 杨仇和           | 往来款  | 354,046.66    | 1-2 年 | 0.51                | 35,404.67    |
| 合 计           | —    | 69,760,491.41 | —     | 99.56               | 4,246,310.58 |

## 6、存货

## (1) 存货分类

| 项 目   | 年末余额          |            |               |
|-------|---------------|------------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备       | 账面价值          |
| 原材料   | 4,085,008.84  |            | 4,085,008.84  |
| 自制半成品 | 1,549,259.87  |            | 1,549,259.87  |
| 库存商品  | 6,074,984.59  | 126,073.38 | 5,948,911.21  |
| 周转材料  | 538,151.93    |            | 538,151.93    |
| 在产品   | 660,251.85    |            | 660,251.85    |
| 合 计   | 12,907,657.08 | 126,073.38 | 12,781,583.70 |

(续)

| 项 目   | 年初余额          |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料   | 6,441,860.91  |      | 6,441,860.91  |
| 自制半成品 | 27,408,397.60 |      | 27,408,397.60 |
| 库存商品  | 12,378,487.35 |      | 12,378,487.35 |
| 周转材料  | 614,646.26    |      | 614,646.26    |
| 在产品   | 491,147.62    |      | 491,147.62    |
| 合 计   | 47,334,539.74 |      | 47,334,539.74 |

## (2) 存货跌价准备

| 项 目  | 年初余额 | 本年增加金额     |    | 本年减少金额 |    | 年末余额       |
|------|------|------------|----|--------|----|------------|
|      |      | 计提         | 其他 | 转回或转销  | 其他 |            |
| 库存商品 |      | 126,073.38 |    |        |    | 126,073.38 |
| 合 计  |      | 126,073.38 |    |        |    | 126,073.38 |

## (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

| 项 目  | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本年转回存货跌价准备的原因 | 本年转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 成本增加、售价下降     |               |               |

## 7、其他流动资产

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 预缴税费    |               | 164,548.80    |
| 待抵扣进项税金 | 20,530,420.13 | 18,483,893.55 |
| 合 计     | 20,530,420.13 | 18,648,442.35 |

## 8、长期应收款

| 项 目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----|------|------|
|-----|------|------|

|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| 融资租赁保证金 | 28,492,088.58 |      | 28,492,088.58 | 28,492,088.58 |      | 28,492,088.58 |
| 合 计     | 28,492,088.58 |      | 28,492,088.58 | 28,492,088.58 |      | 28,492,088.58 |

## 9、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         | 办公设备及其他       | 铂铑合金           | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值    |                |                |              |               |                |                |
| 1、年初余额    | 241,436,359.52 | 253,537,873.01 | 4,548,683.83 | 18,732,552.29 | 307,283,387.14 | 825,538,855.79 |
| 2、本年增加金额  | 28,507,381.71  | 1,601,087.92   |              | 15,700.00     |                | 30,124,169.63  |
| （1）购置     |                | 1,115,657.65   |              | 15,700.00     |                | 1,131,357.65   |
| （2）在建工程转入 | 28,507,381.71  | 485,430.27     |              |               |                | 28,992,811.98  |
| 3、本年减少金额  |                | 28,727,541.29  | 261,264.40   |               |                | 28,988,805.69  |
| （1）处置或报废  |                |                | 261,264.40   |               |                | 261,264.40     |
| （2）转入在建工程 |                | 28,727,541.29  |              |               |                | 28,727,541.29  |
| 4、年末余额    | 269,943,741.23 | 226,411,419.64 | 4,287,419.43 | 18,748,252.29 | 307,283,387.14 | 826,674,219.73 |
| 二、累计折旧    |                |                |              |               |                |                |
| 1、年初余额    | 44,457,140.00  | 85,568,356.83  | 2,941,193.97 | 11,976,359.28 | 14,420,022.45  | 159,363,072.53 |
| 2、本年增加金额  | 11,808,012.05  | 25,342,509.38  | 477,716.53   | 1,742,811.61  | 9,849,900.48   | 49,220,950.05  |
| （1）计提     | 11,808,012.05  | 25,342,509.38  | 477,716.53   | 1,742,811.61  | 9,849,900.48   | 49,220,950.05  |
| 3、本年减少金额  |                | 11,786,375.79  | 248,201.18   |               |                | 12,034,576.97  |
| （1）处置或报废  |                |                | 248,201.18   |               |                | 248,201.18     |
| （2）转入在建工程 |                | 11,786,375.79  |              |               |                | 11,786,375.79  |
| 4、年末余额    | 56,265,152.05  | 99,124,490.42  | 3,170,709.32 | 13,719,170.89 | 24,269,922.93  | 196,549,445.61 |
| 三、减值准备    |                |                |              |               |                |                |
| 四、账面价值    |                |                |              |               |                |                |
| 1、年末账面价值  | 213,678,589.18 | 127,286,929.22 | 1,116,710.11 | 5,029,081.40  | 283,013,464.21 | 630,124,774.12 |
| 2、年初账面价值  | 196,979,219.52 | 167,969,516.18 | 1,607,489.86 | 6,756,193.01  | 292,863,364.69 | 666,175,783.26 |

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

| 项 目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|-----|------|------|------|------|----|
|-----|------|------|------|------|----|

| 项 目     | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值           | 备注 |
|---------|----------------|---------------|------|----------------|----|
| 房屋及建筑物  | 11,816,558.77  | 1,827,137.88  |      | 9,989,420.89   |    |
| 机器设备    | 137,297,809.82 | 42,667,050.35 |      | 94,630,759.47  |    |
| 运输工具    | 781,923.06     | 260,128.81    |      | 521,794.25     |    |
| 办公设备及其他 | 1,245,410.47   | 569,601.95    |      | 675,808.52     |    |
| 合 计     | 151,141,702.12 | 45,323,918.99 |      | 105,817,783.13 |    |

注：2#生产线本年进行技改，相关设备处于闲置状态。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

| 项 目  | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值           |
|------|----------------|---------------|------|----------------|
| 机器设备 | 87,030,945.43  | 33,110,038.70 |      | 53,920,906.73  |
| 铂铑合金 | 142,455,128.23 | 8,617,608.48  |      | 133,837,519.75 |
| 合 计  | 229,486,073.66 | 41,727,647.18 |      | 187,758,426.48 |

(4) 用于抵押借款、对外担保的固定资产情况

| 项 目   | 账面原值           | 累计折旧           | 减值准备 | 账面价值           |
|-------|----------------|----------------|------|----------------|
| 房屋建筑物 | 194,323,321.35 | 47,108,746.22  |      | 147,214,575.13 |
| 机器设备  | 188,016,877.37 | 86,614,757.38  |      | 101,402,119.99 |
| 铂铑合金  | 164,828,258.91 | 15,686,447.84  |      | 149,141,811.07 |
| 合 计   | 547,168,457.63 | 149,409,951.44 |      | 397,758,506.19 |

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目   | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|---------------|------------|
| 房屋建筑物 | 26,530,947.13 | 正在办理中      |

## 10、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项 目    | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 厂区三期工程 |               |      |               | 25,746,261.71 |      | 25,746,261.71 |
| 厂区一期工程 |               |      |               | 2,300,000.00  |      | 2,300,000.00  |
| 岩棉项目   | 345,800.00    |      | 345,800.00    | 345,800.00    |      | 345,800.00    |
| 浴室工程   |               |      |               | 305,294.00    |      | 305,294.00    |
| 二期改造工程 | 36,146,436.83 |      | 36,146,436.83 |               |      |               |
| 合 计    | 36,492,236.83 |      | 36,492,236.83 | 28,697,355.71 |      | 28,697,355.71 |

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

| 项目名称   | 预算数          | 年初余额          | 本年增加<br>金额    | 本年转入固<br>定资产金额 | 本年其他<br>减少金额 | 年末余额          |
|--------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 厂区三期工程 |              | 25,746,261.71 | 2,366,488.00  | 28,112,749.71  |              |               |
| 厂区一期工程 |              | 2,300,000.00  |               |                | 2,300,000.00 |               |
| 二期改造工程 | 19,819.62 万元 |               | 36,146,436.83 |                |              | 36,146,436.83 |
| 合 计    |              | 28,046,261.71 | 38,512,924.83 | 28,112,749.71  | 2,300,000.00 | 36,146,436.83 |

(续)

| 工程名称   | 工程累计投<br>入占预算<br>比例 (%) | 工程<br>进度<br>(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本年利<br>息资本化金额 | 本年利息资<br>本化率 (%) | 资金来源                             |
|--------|-------------------------|-----------------|---------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| 厂区三期工程 |                         |                 |               |                  |                  | 企业自筹                             |
| 厂区一期工程 |                         |                 |               |                  |                  | 企业自筹                             |
| 二期改造工程 | 9.02                    | 9.02            |               |                  |                  | 企业自筹 9909.62 万元，<br>外部筹资 9910 万元 |
| 合 计    |                         |                 |               |                  |                  |                                  |

**11、无形资产****(1) 无形资产情况**

| 项 目      | 土地使用权         | 软件         | 合 计           |
|----------|---------------|------------|---------------|
| 一、账面原值   |               |            |               |
| 1、年初余额   | 62,048,000.00 | 230,017.09 | 62,278,017.09 |
| 2、本年增加金额 |               |            |               |
| 3、本年减少金额 |               |            |               |
| 4、年末余额   | 62,048,000.00 | 230,017.09 | 62,278,017.09 |
| 二、累计摊销   |               |            |               |
| 1、年初余额   | 11,563,867.90 | 222,349.88 | 11,786,217.78 |
| 2、本年增加金额 | 1,255,653.18  | 7,667.21   | 1,263,320.39  |
| (1) 计提   | 1,255,653.18  | 7,667.21   | 1,263,320.39  |
| 3、本年减少金额 |               |            |               |
| 4、年末余额   | 12,819,521.08 | 230,017.09 | 13,049,538.17 |
| 三、减值准备   |               |            |               |
| 四、账面价值   |               |            |               |
| 1、年末账面价值 | 49,228,478.92 |            | 49,228,478.92 |
| 2、年初账面价值 | 50,484,132.10 | 7,667.21   | 50,491,799.31 |

**(2) 用于抵押借款、对外担保的无形资产情况**

| 项 目   | 账面原值          | 累计摊销          | 减值准备 | 账面价值          |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|
| 土地使用权 | 62,048,000.00 | 12,819,521.08 |      | 49,228,478.92 |
| 合 计   | 62,048,000.00 | 12,819,521.08 |      | 49,228,478.92 |

**12、长期待摊费用**

| 项 目 | 年初余额 | 本年增加金额       | 本年摊销金额     | 其他减少金额 | 年末数          |
|-----|------|--------------|------------|--------|--------------|
| 维修费 |      | 2,300,000.00 | 690,000.00 |        | 1,610,000.00 |
| 合 计 |      | 2,300,000.00 | 690,000.00 |        | 1,610,000.00 |

**13、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

| 项 目    | 年末余额     |         | 年初余额         |              |
|--------|----------|---------|--------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 |          |         | 7,539,440.15 | 1,165,663.25 |
| 可抵扣亏损  |          |         | 235,249.32   | 35,287.40    |
| 合 计    |          |         | 7,774,689.47 | 1,200,950.65 |

**(2) 未确认递延所得税资产明细**

| 项 目      | 年末余额          | 年初余额 |
|----------|---------------|------|
| 可抵扣暂时性差异 | 16,084,779.98 |      |
| 可抵扣亏损    | 44,729,909.37 |      |
| 合 计      | 60,814,689.35 |      |

**(3) 可抵扣亏损将于以下年度到期**

| 年 份    | 年末余额          | 年初余额       | 备注 |
|--------|---------------|------------|----|
| 2022 年 | 44,729,909.37 |            |    |
| 2021 年 |               | 235,249.32 |    |
| 合 计    | 44,729,909.37 | 235,249.32 |    |

**14、其他非流动资产**

| 项 目      | 年末余额          | 年初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付设备、工程款 | 21,134,024.49 | 12,012,939.48 |
| 贵金属      | 30,000.00     |               |
| 合 计      | 21,164,024.49 | 12,012,939.48 |

**15、短期借款**

## (1) 短期借款分类

| 项 目     | 年末余额           | 年初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 质押借款    | 49,000.00      | 9,900,000.00   |
| 抵押借款    | 12,400,000.00  | 19,800,000.00  |
| 保证借款    | 29,900,000.00  | 55,000,000.00  |
| 信用借款    | 3,000,000.00   | 3,000,000.00   |
| 抵押并保证借款 | 58,400,000.00  | 83,491,674.03  |
| 质押并保证借款 | 50,000,000.00  |                |
| 合 计     | 153,749,000.00 | 171,191,674.03 |

注：质押借款的质押资产类别以及金额，参见附注六、1“货币资金”。抵押借款、抵押并保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9“固定资产”、六、11“无形资产”。

## 16、应付票据

| 种 类    | 年末余额 | 年初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 |      | 1,000,000.00 |
| 合 计    |      | 1,000,000.00 |

## 17、应付账款

## (1) 应付账款列示

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 材料款 | 50,977,521.47 | 31,096,551.47 |
| 设备款 | 27,199,937.31 | 29,691,530.88 |
| 工程款 | 58,826.49     | 159,074.24    |
| 其他  | 1,476,716.98  | 1,897,076.66  |
| 合 计 | 79,713,002.25 | 62,844,233.25 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 单位名称       | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 江西赣铁物流有限公司 | 18,299,866.82 | 资金紧张，暂未付  |
| 合 计        | 18,299,866.82 |           |

## 18、预收款项

## (1) 预收款项列示

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 货款  | 10,874,161.06 | 14,541,032.50 |
| 合 计 | 10,874,161.06 | 14,541,032.50 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项 目          | 年末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 郑州凯达异型磨具有限公司 | 1,377,472.58 | 产能不足，货源不足 |
| 杭州泉江新型建材有限公司 | 1,233,379.70 | 产能不足，货源不足 |
| 合 计          | 2,610,852.28 |           |

## 19、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 5,683,588.25 | 21,383,801.99 | 23,164,767.74 | 3,902,622.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 2,418.70     | 873,171.47    | 511,751.95    | 363,838.22   |
| 合 计            | 5,686,006.95 | 22,256,973.46 | 23,676,519.69 | 4,266,460.72 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 年初余额         | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 5,660,321.84 | 19,832,847.60 | 21,590,546.94 | 3,902,622.50 |
| 2、职工福利费       |              | 1,185,825.12  | 1,185,825.12  |              |
| 3、社会保险费       | 23,266.41    | 351,276.03    | 374,542.44    |              |
| 其中：医疗保险费      | 1,018.40     | 144,459.12    | 145,477.52    |              |
| 工伤保险费         | 14,874.44    | 146,974.61    | 161,849.05    |              |
| 生育保险费         | 7,373.57     | 59,842.30     | 67,215.87     |              |
| 4、住房公积金       |              | 5,561.74      | 5,561.74      |              |
| 5、工会经费和职工教育经费 |              | 8,291.50      | 8,291.50      |              |
| 合 计           | 5,683,588.25 | 21,383,801.99 | 23,164,767.74 | 3,902,622.50 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 年初余额     | 本年增加       | 本年减少       | 年末余额       |
|----------|----------|------------|------------|------------|
| 1、基本养老保险 | 2,418.70 | 873,171.47 | 511,751.95 | 363,838.22 |
| 合 计      | 2,418.70 | 873,171.47 | 511,751.95 | 363,838.22 |

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工工资收入的19%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产

的成本。

## 20、应交税费

| 项 目     | 年末余额          | 年初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 21,674,504.54 | 17,448,640.17 |
| 企业所得税   | 7,006,809.24  | 6,644,003.97  |
| 个人所得税   | 17,778.35     | 812.71        |
| 城市维护建设税 | 1,535,498.36  | 946,145.75    |
| 房产税     | 1,344,202.97  | 438,760.71    |
| 教育费附加   | 1,535,498.40  | 946,145.75    |
| 土地使用税   | 1,196,550.99  | 608,967.65    |
| 印花税     | 35,966.25     | 26,427.10     |
| 合 计     | 34,346,809.10 | 27,059,903.81 |

## 21、应付利息

| 项 目             | 年末余额         | 年初余额         |
|-----------------|--------------|--------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 1,105,755.75 | 808,027.16   |
| 短期借款应付利息        | 5,113,549.15 | 1,023,095.73 |
| 合 计             | 6,219,304.90 | 1,831,122.89 |

### 重要的已逾期未支付的利息情况

| 贷款单位     | 逾期金额         | 逾期原因   |
|----------|--------------|--------|
| 北京银行南昌分行 | 2,646,791.67 | 资金周转困难 |
| 赣州银行高安支行 | 476,760.00   | 资金周转困难 |

## 22、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

| 项 目 | 年末余额          | 年初余额          |
|-----|---------------|---------------|
| 押金  | 3,008,660.60  | 3,016,440.60  |
| 往来款 | 614,599.56    | 1,271,528.14  |
| 借款  | 37,565,911.84 | 32,274,356.94 |
| 其他  | 1,043,459.19  | 917,783.03    |
| 合 计 | 42,232,631.19 | 37,480,108.71 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项 目             | 年末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|---------------|-----------|
| 江西奉新县工业园区开发有限公司 | 20,000,000.00 | 资金紧张，暂未付  |
| 江西国资创业投资管理有限公司  | 8,000,000.00  | 资金紧张，暂未付  |
| 合 计             | 28,000,000.00 |           |

**23、一年内到期的非流动负债**

| 项 目                  | 年末余额           | 年初余额          |
|----------------------|----------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款（附注六、24）  | 78,250,000.00  |               |
| 1 年内到期的长期应付款（附注六、25） | 137,491,484.61 | 21,816,174.33 |
| 合 计                  | 215,741,484.61 | 21,816,174.33 |

**24、长期借款**

| 项 目                  | 年末余额          | 年初余额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 抵押借款                 | 6,300,000.00  |               |
| 抵押并保证借款              | 78,250,000.00 | 79,750,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注六、23） | 78,250,000.00 |               |
| 合 计                  | 6,300,000.00  | 79,750,000.00 |

注：抵押并保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、9“固定资产”、六、11“无形资产”。

**25、长期应付款**

| 项 目               | 年末余额           | 年初余额           |
|-------------------|----------------|----------------|
| 应付固定资产融资租赁款       | 178,089,801.08 | 182,046,431.72 |
| 减：未确认融资费用         | 12,625,566.57  | 22,076,832.64  |
| 应付固定资产融资租赁款净额     | 165,464,234.51 | 159,969,599.08 |
| 政府贷款              | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 减：一年内到期部分（附注六、23） | 137,491,484.61 | 21,816,174.33  |
| 合 计               | 67,972,749.90  | 178,153,424.75 |

**26、政府补助****（1）本年初始确认的政府补助的基本情况**

| 补助项目       | 金额           | 与资产相关 |          | 与收益相关 |              |            |           | 是否实际收到 |
|------------|--------------|-------|----------|-------|--------------|------------|-----------|--------|
|            |              | 递延收益  | 冲减资产账面价值 | 递延收益  | 其他收益         | 营业外收入      | 冲减成本费用    |        |
| 财政扶持企业发展资金 | 3,732,400.00 |       |          |       | 3,732,400.00 |            |           | 是      |
| 新三板奖励      | 200,000.00   |       |          |       |              | 200,000.00 |           | 是      |
| 小企业贴息      | 13,412.44    |       |          |       |              |            | 13,412.44 | 是      |
| 税收特别奖      | 50,000.00    |       |          |       |              | 50,000.00  |           | 是      |
| 出口奖励       | 59,005.00    |       |          |       |              | 59,005.00  |           | 是      |
| 合 计        | 4,054,817.44 |       |          |       | 3,732,400.00 | 309,005.00 | 13,412.44 |        |

## (2) 计入本年损益的政府补助情况

| 补助项目       | 与资产/收益相关 | 计入其他收益       | 计入营业外收入    | 冲减成本费用    |
|------------|----------|--------------|------------|-----------|
| 财政扶持企业发展资金 | 与收益相关    | 3,732,400.00 |            |           |
| 新三板奖励      | 与收益相关    |              | 200,000.00 |           |
| 小企业贴息      | 与收益相关    |              |            | 13,412.44 |
| 税收特别奖      | 与收益相关    |              | 50,000.00  |           |
| 出口奖励       | 与收益相关    |              | 59,005.00  |           |
| 合 计        |          | 3,732,400.00 | 309,005.00 | 13,412.44 |

## 27、股本

| 项 目  | 年初余额           | 本年增减变动（+、-） |    |           |    |    | 年末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行<br>新股    | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 208,689,067.00 |             |    |           |    |    | 208,689,067.00 |

## 28、资本公积

| 项 目  | 年初余额           | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额           |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 资本溢价 | 219,882,262.24 |      |      | 219,882,262.24 |
| 合 计  | 219,882,262.24 |      |      | 219,882,262.24 |

## 29、盈余公积

| 项 目    | 年初余额         | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 6,512,378.07 |      |      | 6,512,378.07 |
| 合 计    | 6,512,378.07 |      |      | 6,512,378.07 |

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

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

## 30、未分配利润

| 项 目              | 本 年            | 上 年           |
|------------------|----------------|---------------|
| 年初未分配利润          | 64,996,785.54  | 32,629,953.14 |
| 加：本年归属于母公司股东的净利润 | -77,540,576.72 | 36,077,320.09 |
| 减：提取法定盈余公积       |                | 3,710,487.69  |
| 年末未分配利润          | -12,543,791.18 | 64,996,785.54 |

**31、营业收入和营业成本**

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 163,290,996.64 | 146,947,756.78 | 363,935,179.32 | 245,842,690.05 |
| 其他业务 | 145,030.37     | 3,366.31       |                |                |
| 合 计  | 163,436,027.01 | 146,951,123.09 | 363,935,179.32 | 245,842,690.05 |

**32、税金及附加**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 929,322.10   | 1,033,218.42 |
| 教育费附加   | 929,322.12   | 1,033,218.42 |
| 房产税     | 1,865,979.72 | 1,114,684.54 |
| 土地使用税   | 1,435,870.60 | 870,346.88   |
| 印花税     | 64,218.09    | 99,007.18    |
| 合 计     | 5,224,712.63 | 4,150,475.44 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**33、销售费用**

| 项 目   | 本年发生额        | 上年发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 运输费   | 4,054,384.93 | 12,910,766.35 |
| 职工薪酬  | 541,385.99   | 820,876.30    |
| 差旅费   | 47,973.67    | 72,154.41     |
| 广告费   | 108,921.70   | 197,158.38    |
| 修理费   | 26,105.00    | 48,750.00     |
| 业务招待费 | 32,419.76    | 56,669.40     |
| 汽车费用  | 41,224.30    | 58,377.33     |
| 办公费   | 6,892.84     | 20,730.49     |
| 其他    | 47,629.98    | 129,743.76    |
| 合 计   | 4,906,938.17 | 14,315,226.42 |

**34、管理费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 研发费用   | 7,377,314.05  | 12,429,605.44 |
| 折旧、摊销费 | 23,237,184.26 | 5,272,482.49  |
| 职工薪酬   | 3,937,957.16  | 3,354,546.21  |
| 税金     |               | 1,276,908.56  |

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 业务招待费   | 675,692.73    | 987,254.41    |
| 排污费     | 192,800.00    | 262,505.00    |
| 中介服务费   | 1,490,968.22  | 1,054,877.76  |
| 汽车费用    | 207,440.26    | 410,802.03    |
| 办公费     | 506,972.04    | 488,970.37    |
| 财产及商业保险 | 80,808.99     | 110,349.22    |
| 差旅费     | 224,567.22    | 346,147.62    |
| 修理费     | 1,176,136.47  | 386,873.21    |
| 通讯费     | 86,073.98     | 89,436.96     |
| 其他      | 1,938,199.71  | 2,303,381.68  |
| 合 计     | 41,132,115.09 | 28,774,140.96 |

**35、财务费用**

| 项 目    | 本年发生额         | 上年发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 21,612,839.27 | 17,298,789.31 |
| 减：利息收入 | 190,291.84    | 80,087.25     |
| 利息净支出  | 21,422,547.43 | 17,218,702.06 |
| 贴现利息   | 270,077.83    | 662,331.25    |
| 汇兑净损失  | 429,583.78    | -509,499.40   |
| 银行手续费  | 24,656.98     | 43,634.15     |
| 融资租赁费用 | 12,093,730.34 | 13,318,491.83 |
| 其他     | 11,883.06     | 7,167.50      |
| 合 计    | 34,252,479.42 | 30,740,827.39 |

**36、资产减值损失**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额        |
|--------|--------------|--------------|
| 坏账损失   | 9,106,404.35 | 3,593,206.62 |
| 存货跌价损失 | 126,073.38   |              |
| 合 计    | 9,232,477.73 | 3,593,206.62 |

**37、投资收益**

| 项 目  | 本年发生额 | 上年发生额    |
|------|-------|----------|
| 银行理财 |       | 9,320.55 |
| 合 计  |       | 9,320.55 |

**38、资产处置收益**

| 项 目    | 本年发生额     | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|-----------|-------|---------------|
| 固定资产处置 | 72,406.87 |       | 72,406.87     |
| 合 计    | 72,406.87 |       | 72,406.87     |

**39、其他收益**

| 项 目  | 本年发生额        | 上年发生额 | 计入当年非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-------|---------------|
| 政府补助 | 3,732,400.00 |       | 3,732,400.00  |
| 合 计  | 3,732,400.00 |       | 3,732,400.00  |

**40、营业外收入**

| 项 目            | 本年发生额      | 上年发生额        | 计入当年非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|--------------|---------------|
| 与企业日常活动无关的政府补助 | 309,005.00 | 6,149,965.00 | 309,005.00    |
| 其他             | 4,498.80   | 119,402.66   | 4,498.80      |
| 合 计            | 313,503.80 | 6,269,367.66 | 313,503.80    |

**41、营业外支出**

| 项 目    | 本年发生额        | 上年发生额      | 计入当年非经常性损益的金额 |
|--------|--------------|------------|---------------|
| 罚款、滞纳金 | 1,373,513.19 | 231,798.75 | 1,373,513.19  |
| 其他     | 5,357.44     |            | 5,357.44      |
| 合 计    | 1,378,870.63 | 231,798.75 | 1,378,870.63  |

**42、所得税费用****(1) 所得税费用表**

| 项 目     | 本年发生额        | 上年发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 815,246.99   | 6,839,843.29 |
| 递延所得税费用 | 1,200,950.65 | -351,661.48  |
| 合 计     | 2,016,197.64 | 6,488,181.81 |

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                              | 本年发生额          |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额                             | -75,524,379.08 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | -11,328,656.86 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | -97,017.68     |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 577,642.19     |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 3,743,004.34   |
| 转回前期已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 | 1,200,950.65   |
| 本年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   | 8,088,274.06   |
| 加计扣除的影响                          | -405,603.86    |
| 其他                               | 237,604.80     |
| 所得税费用                            | 2,016,197.64   |

## 43、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目     | 本年发生额         | 上年发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 利息收入    | 190,291.84    | 80,087.25      |
| 政府补贴收入  | 322,417.44    | 6,149,965.00   |
| 往来收入及其他 | 64,177,263.30 | 218,496,512.32 |
| 合 计     | 64,689,972.58 | 224,726,564.57 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目       | 本年发生额          | 上年发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 手续费及其他    | 36,540.04      | 50,801.65      |
| 销售、管理费用付现 | 7,506,042.54   | 22,688,428.18  |
| 往来支出及其他   | 97,489,694.47  | 191,105,515.36 |
| 合 计       | 105,032,277.05 | 213,844,745.19 |

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-------------|---------------|---------------|
| 融资租赁款（售后租回） |               | 5,000,000.00  |
| 票据保证金       | 1,000,000.00  | 10,000,000.00 |
| 质押存款        | 10,110,000.00 | 8,000,000.00  |
| 收到非金融机构借款   | 54,500,000.00 | 46,300,000.00 |
| 合 计         | 65,610,000.00 | 69,300,000.00 |

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 本年发生额         | 上年发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 融资租赁设备款   | 7,822,148.43  | 32,854,513.25 |
| 票据保证金     |               | 1,000,000.00  |
| 质押存款      | 50,000.00     | 10,110,000.00 |
| 偿还非金融机构借款 | 54,500,000.00 | 43,500,000.00 |
| 合 计       | 62,372,148.43 | 87,464,513.25 |

## 44、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本年金额           | 上年金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>        |                |                |
| 净利润                              | -77,540,576.72 | 36,077,320.09  |
| 加：资产减值准备                         | 9,232,477.73   | 3,593,206.62   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 49,220,950.05  | 51,376,499.33  |
| 无形资产摊销                           | 1,263,320.39   | 1,301,656.68   |
| 长期待摊费用摊销                         | 690,000.00     |                |
| 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） | -72,406.87     |                |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |                |                |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 34,149,565.83  | 30,107,781.74  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |                | -9,320.55      |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,200,950.65   | -351,661.48    |
| 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）                 | 34,426,882.66  | 6,954,279.40   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -81,288,857.36 | -65,280,577.95 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | 33,096,195.64  | -97,291,197.64 |
| 其他                               |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 4,378,502.00   | -33,522,013.76 |
| <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                         |                |                |

| 补充资料                    | 本年金额           | 上年金额          |
|-------------------------|----------------|---------------|
| <b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b> |                |               |
| 现金的期末余额                 | 536,305.64     | 47,243,447.91 |
| 减：现金的期初余额               | 47,243,447.91  | 11,619,692.92 |
| 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            | -46,707,142.27 | 35,623,754.99 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目                         | 年末余额       | 年初余额          |
|-----------------------------|------------|---------------|
| 一、现金                        | 536,305.64 | 47,243,447.91 |
| 其中：库存现金                     | 87,860.68  | 18,152.20     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 448,444.96 | 47,225,295.71 |
| 二、现金等价物                     |            |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |            |               |
| 三、年末现金及现金等价物余额              | 536,305.64 | 47,243,447.91 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |            |               |

## 45、所有权或使用权受限制的资产

| 项 目  | 年末账面价值         | 受限原因      |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 500,269.22     | 银行账户被法院冻结 |
| 货币资金 | 50,000.00      | 质押借款      |
| 固定资产 | 397,758,506.19 | 抵押借款、对外担保 |
| 无形资产 | 49,228,478.92  | 抵押借款、对外担保 |
| 合 计  | 447,537,254.33 |           |

## 46、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

| 项 目   | 年末外币余额       | 折算汇率   | 年末折算人民币余额    |
|-------|--------------|--------|--------------|
| 货币资金  |              |        | 6.47         |
| 其中：美元 | 0.99         | 6.5342 | 6.47         |
| 应收账款  |              |        | 7,377,085.99 |
| 其中：美元 | 1,128,996.05 | 6.5342 | 7,377,085.99 |
| 其他应付款 |              |        | 12,088.27    |
| 其中：美元 | 1,850.00     | 6.5342 | 12,088.27    |

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称       | 主要经营地  | 注册地        | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 取得方式    |
|-------------|--------|------------|------|---------|----|---------|
|             |        |            |      | 直接      | 间接 |         |
| 江西振华玻纤有限公司  | 江西省崇仁县 | 江西省崇仁县工业园区 | 工业制造 | 100.00  |    | 母公司投入取得 |
| 江西朗泰进出口有限公司 | 江西省奉新县 | 江西奉新工业园区   | 商业贸易 | 100.00  |    | 设立取得    |

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### 1、市场风险

#### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司江西朗泰进出口有限公司以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2017 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项 目      | 年末数（外币折合人民币） | 年初数（外币折合人民币） |
|----------|--------------|--------------|
| 现金及现金等价物 | 6.47         | 5.34         |
| 应收账款     | 7,377,085.99 | 6,889,446.17 |
| 其他应付款    | 12,088.27    |              |

## （2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项 目  | 利率变动  | 2017 年度       |               |
|------|-------|---------------|---------------|
|      |       | 对利润的影响        | 对股东权益的影响      |
| 计息负债 | 增加 1% | -1,975,525.08 | -1,975,525.08 |
| 计息负债 | 减少 1% | 1,975,525.08  | 1,975,525.08  |

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司有专人负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司流动资产小于流动负债 270,298,936.91 元。因本公司未能及时偿还中建投租赁股份有限公司到期融资租赁款，中建投租赁股份有限公司向法院提起诉讼，受此案影响，本公司银行账户暂时被冻结。

## 九、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

| 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（%） |
|--------------|-----|------|----------------|-----------------|------------------|
| 江西大华投资集团有限公司 | 宜春市 | 实业投资 | 135,000,000.00 | 57.50           | 57.50            |

注：本公司的最终控制人是孙华华。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无投资合营和联营企业情况。

## 4、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  |
|---------------------|--------------|
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 股东           |
| 奉新县大华燃气有限公司         | 同一实际控制人控制的企业 |
| 兰溪市佳鹿化工有限公司         | 同一实际控制人控制的企业 |
| 江西兰江机械有限公司          | 董事郑绍斌控制的企业   |
| 郑绍斌                 | 董事           |
| 倪金珠                 | 实际控制人的配偶     |
| 彭有苏                 | 董事兼财务总监      |
| 王建军                 | 副董事长         |
| 张晓曜                 | 副总经理         |
| 孙彬彬                 | 董事           |

## 5、关联方交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## ① 采购商品/接受劳务情况

| 关联方         | 关联交易内容  | 本年发生额        | 上年发生额         |
|-------------|---------|--------------|---------------|
| 奉新县大华燃气有限公司 | 天然气     | 8,487,095.50 | 36,065,277.81 |
| 兰溪市佳鹿化工有限公司 | 网格布、胶水等 | 1,195,374.36 | 7,900,379.50  |
| 江西兰江机械有限公司  | 生产设备    |              | 7,004,553.26  |
| 郑绍斌         | 基建工程    |              | 1,736,555.25  |

## (2) 关联担保情况

## ① 本公司作为担保方

| 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 |
|--------------|---------------|------------|------------|------------|
| 奉新县大华燃气有限公司  | 5,000,000.00  | 2016-10-16 | 2018-10-15 | 否          |
| 奉新县大华燃气有限公司  | 20,000,000.00 | 2017-03-16 | 2019-03-15 | 否          |
| 江西大华投资集团有限公司 | 7,560,000.00  | 2016-09-05 | 2019-09-04 | 否          |

## ② 本公司作为被担保方

| 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 |
|---------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 江西大华投资集团有限公司        | 16,000,000.00 | 2018-11-26 | 2020-11-25 | 否          |
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 16,000,000.00 | 2018-11-26 | 2020-11-25 | 否          |
| 孙华华                 | 16,000,000.00 | 2018-11-26 | 2020-11-25 | 否          |
| 江西大华投资集团有限公司        | 6,000,000.00  | 2018-03-28 | 2020-03-27 | 否          |
| 奉新县大华燃气有限公司         | 6,000,000.00  | 2018-03-28 | 2020-03-27 | 否          |
| 江西大华投资集团有限公司        | 17,200,000.00 | 2018-02-13 | 2020-02-12 | 否          |
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 17,200,000.00 | 2018-02-13 | 2020-02-12 | 否          |
| 孙华华                 | 17,200,000.00 | 2018-02-13 | 2020-02-12 | 否          |
| 倪金珠                 | 25,000,000.00 | 2018-04-07 | 2020-04-06 | 否          |
| 孙华华                 | 25,000,000.00 | 2018-04-07 | 2020-04-06 | 否          |
| 倪金珠                 | 9,400,000.00  | 2018-01-03 | 2020-01-02 | 否          |
| 孙华华                 | 9,400,000.00  | 2018-01-03 | 2020-01-02 | 否          |
| 江西大华投资集团有限公司        | 9,800,000.00  | 2018-06-09 | 2020-06-19 | 否          |
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 9,800,000.00  | 2018-06-09 | 2020-06-19 | 否          |
| 孙华华                 | 9,800,000.00  | 2018-06-09 | 2020-06-19 | 否          |
| 江西大华投资集团有限公司        | 50,000,000.00 | 2018-09-30 | 2020-09-29 | 否          |
| 共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙） | 50,000,000.00 | 2018-09-30 | 2020-09-29 | 否          |
| 孙华华                 | 50,000,000.00 | 2018-09-30 | 2020-09-29 | 否          |
| 倪金珠                 | 50,000,000.00 | 2018-09-30 | 2020-09-29 | 否          |
| 奉新县大华燃气有限公司         | 50,000,000.00 | 2018-09-30 | 2020-09-29 | 否          |
| 江西大华投资集团有限公司        | 4,900,000.00  | 2018-09-12 | 2020-09-11 | 否          |
| 江西大华新材料有限公司         | 4,900,000.00  | 2018-09-12 | 2020-09-11 | 否          |
| 孙华华                 | 4,900,000.00  | 2018-09-12 | 2020-09-11 | 否          |

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

| 项目名称        | 年末余额          |      | 年初余额          |          |
|-------------|---------------|------|---------------|----------|
|             | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备     |
| 预付款项：       |               |      |               |          |
| 兰溪市佳鹿化工有限公司 | 16,377,602.10 |      | 17,872,976.46 |          |
| 奉新县大华燃气有限公司 | 556,303.58    |      |               |          |
| 合 计         | 16,933,905.68 |      | 17,872,976.46 |          |
| 其他应收款：      |               |      |               |          |
| 孙彬彬         |               |      | 10,544.50     | 1,054.45 |
| 合 计         |               |      | 10,544.50     | 1,054.45 |

## (2) 应付项目

| 项目名称         | 年末余额         |      | 年初余额         |      |
|--------------|--------------|------|--------------|------|
|              | 账面余额         | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
| 应付账款：        |              |      |              |      |
| 奉新县大华燃气有限公司  |              |      | 1,088,028.21 |      |
| 江西兰江机械有限公司   | 223,233.00   |      | 579,945.95   |      |
| 合 计          | 223,233.00   |      | 1,667,974.16 |      |
| 其他应付款：       |              |      |              |      |
| 江西大华投资集团有限公司 | 214,830.96   |      | 362,255.44   |      |
| 孙华华          | 2,589,997.51 |      | 343,608.48   |      |
| 倪邦生          |              |      | 70,000.00    |      |
| 彭有苏          | 22,197.93    |      | 33,583.57    |      |
| 余芹           | 2,000,000.00 |      |              |      |
| 王建军          | 250,000.00   |      |              |      |
| 倪金珠          | 150,000.00   |      |              |      |
| 张晓曜          | 50,000.00    |      |              |      |
| 合 计          | 5,277,026.40 |      | 809,447.49   |      |

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

## (1) 未决诉讼形成的或有负债及其财务影响

因本公司未能及时偿还中建投租赁股份有限公司到期融资租赁款，中建投租

赁股份有限公司向法院提起诉讼。

2017年8月9日,北京市第二中级人民法院作出《执行裁定书》(编号:(2017)京02民执445号、446号),执行书裁定内容如下:

1、冻结、划拨被执行人江西大华投资集团有限公司、江西大华新材料股份有限公司、孙华华的银行存款人民币五千五百六十二万七千六百四十二元三角六分,并加倍支付迟延履行期间债务利息的相应银行存款;

2、冻结、划拨被执行人江西大华投资集团有限公司、江西大华新材料股份有限公司、孙华华的银行存款人民币四千六百五十四万三千九百二十九元一角,并加倍支付迟延履行期间债务利息的相应银行存款;

3、上述措施不足以履行义务的,则依法查封、扣押、拍卖、变卖大华集团、大华新材、孙华华应当履行义务部分的其它财产。

目前,法院已根据执行裁定书对公司的银行账户进行冻结。

## 十一、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

2018年3月5日,本公司第一届董事会第二十次会议审议并通过,任命孙彬彬为本公司董事长及法定代表人。任职期限自本次董事会会议审议通过之日起至第一届董事会任期届满之日止。

## 十二、其他重要事项

截至2017年12月31日,本公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

| 类 别                   | 年末余额          |        |              |       |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |       | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%） |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 3,106,472.65  | 6.38   | 3,106,472.65 | 100   |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 45,593,186.76 | 93.62  | 2,453,229.65 | 5.38  | 43,139,957.11 |
| 其中：账龄组合               | 30,056,597.81 | 61.72  | 2,453,229.65 | 8.16  | 27,603,368.16 |
| 合并范围内关联方组合            | 15,536,588.95 | 31.90  |              |       | 15,536,588.95 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |       |               |
| 合 计                   | 48,699,659.41 | 100.00 | 5,559,702.30 | 11.42 | 43,139,957.11 |

(续)

| 类 别                   | 年初余额          |        |              |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 3,106,472.65  | 4.85   | 1,553,236.33 | 50.00  | 1,553,236.32  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 60,972,555.04 | 95.15  | 2,860,796.49 | 4.69   | 58,111,758.55 |
| 其中：账龄组合               | 52,578,286.84 | 82.05  | 2,860,796.49 | 5.44   | 49,717,490.35 |
| 合并范围内关联方组合            | 8,394,268.20  | 13.10  |              |        | 8,394,268.20  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |
| 合 计                   | 64,079,027.69 | 100.00 | 4,414,032.82 | 6.89   | 59,664,994.87 |

## ① 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 年末余额         |              |          |           |
|--------------|--------------|--------------|----------|-----------|
|              | 应收账款         | 坏账准备         | 计提比例 (%) | 计提理由      |
| 余姚卓峰玻纤制品有限公司 | 3,106,472.65 | 3,106,472.65 | 100.00   | 法院已判决但未执行 |
| 合 计          | 3,106,472.65 | 3,106,472.65 | —        | —         |

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄     | 年末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 15,346,527.42 | 767,326.37   | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 14,258,167.13 | 1,425,816.71 | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 181,854.48    | 54,556.34    | 30.00    |
| 3 至 4 年 | 52,971.32     | 26,485.66    | 50.00    |
| 4 至 5 年 | 190,164.46    | 152,131.57   | 80.00    |
| 5 年以上   | 26,913.00     | 26,913.00    | 100.00   |
| 合 计     | 30,056,597.81 | 2,453,229.65 | 8.16     |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,832,797.60 元。

## (3) 本年实际核销的应收账款情况

| 项 目       | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 687,128.12 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 与本公司<br>关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总<br>额的比例 (%) | 计提的<br>坏账准备  |
|---------------|------------|---------------|-------|--------------------|--------------|
| 兰溪市格尚复合材料有限公司 | 非关联方       | 4,939,684.06  | 1 年以内 | 10.14              | 246,984.20   |
|               |            | 12,057,102.56 | 1-2 年 | 24.76              | 1,205,710.26 |
| 江西振华玻纤有限公司    | 子公司        | 12,944,070.52 | 1 年以内 | 26.58              |              |
|               |            | 2,592,518.43  | 1-2 年 | 5.32               |              |
| 朱参军           | 非关联方       | 8,008,157.66  | 1 年以内 | 16.44              | 400,407.88   |
| 余姚卓峰玻纤制品有限公司  | 非关联方       | 3,106,472.65  | 2-3 年 | 6.38               | 3,106,472.65 |
| 桐庐恒通电缆管道有限公司  | 非关联方       | 800,000.00    | 1-2 年 | 1.64               | 80,000.00    |
| 合 计           |            | 44,448,005.88 |       | 91.26              | 5,039,574.99 |

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

| 类 别                    | 年末余额           |        |              |        |                |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |        |              |        |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 114,122,914.58 | 99.92  | 4,216,615.94 | 3.69   | 109,906,298.64 |
| 其中：账龄组合                | 69,471,252.25  | 60.83  | 4,216,615.94 | 6.07   | 65,254,636.31  |
| 合并范围内关联方组合             | 44,651,662.33  | 39.09  |              |        | 44,651,662.33  |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 91,199.87      | 0.08   | 91,199.87    | 100.00 |                |
| 合 计                    | 114,214,114.45 | 100.00 | 4,307,815.81 | 3.77   | 109,906,298.64 |

(续)

| 类 别             | 年初余额 |        |      |        |      |
|-----------------|------|--------|------|--------|------|
|                 | 账面余额 |        | 坏账准备 |        | 账面价值 |
|                 | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |      |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备 |      |        |      |        |      |

| 类 别                    | 年初余额          |        |            |       |               |
|------------------------|---------------|--------|------------|-------|---------------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例（%）  | 金额         | 比例（%） |               |
| 备的其他应收款                |               |        |            |       |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 47,682,934.56 | 100.00 | 305,407.57 | 0.64  | 47,377,526.99 |
| 其中：账龄组合                | 3,031,272.23  | 6.36   | 305,407.57 | 10.08 | 2,725,864.66  |
| 合并范围内关联方组合             | 44,651,662.33 | 93.64  |            |       | 44,651,662.33 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |               |        |            |       |               |
| 合 计                    | 47,682,934.56 | 100.00 | 305,407.57 | 0.64  | 47,377,526.99 |

## ① 年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款（按单位）    | 年末余额      |           |         |        |
|---------------|-----------|-----------|---------|--------|
|               | 其他应收款     | 坏账准备      | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 江西佳慧钢结构工程有限公司 | 49,999.87 | 49,999.87 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宁津县溪水齿链网带厂    | 41,200.00 | 41,200.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合 计           | 91,199.87 | 91,199.87 | —       | —      |

## ② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄     | 年末余额          |              |       |
|---------|---------------|--------------|-------|
|         | 其他应收款         | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1 年以内   | 66,495,524.55 | 3,324,776.23 | 5.00  |
| 1 至 2 年 | 4,393.00      | 439.30       | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 2,971,334.70  | 891,400.41   | 30.00 |
| 合 计     | 69,471,252.25 | 4,216,615.94 | 6.07  |

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,002,408.24 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 年末账面余额         | 年初账面余额        |
|------|----------------|---------------|
| 往来款  | 111,100,407.08 | 47,613,997.03 |
| 退货款  | 2,957,700.00   |               |
| 备用金  | 9,864.50       | 68,937.53     |
| 其他   | 146,142.87     |               |
| 合 计  | 114,214,114.45 | 47,682,934.56 |

## (4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称          | 款项性质 | 年末余额           | 账龄    | 占其他应收款年末余额合计数的比例(%) | 坏账准备年末余额     |
|---------------|------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 江西振华玻纤有限公司    | 往来款  | 5,910,030.40   | 1-2 年 | 5.17                |              |
|               |      | 38,741,631.93  | 2-3 年 | 33.92               |              |
| 奉新县宝通矿产品有限公司  | 往来款  | 43,486,410.05  | 1 年以内 | 38.07               | 2,174,320.50 |
| 奉新县双晟实业有限公司   | 往来款  | 20,000,000.00  | 1 年以内 | 17.51               | 1,000,000.00 |
| 兰溪市格尚复合材料有限公司 | 往来款  | 2,962,334.70   | 2-3 年 | 2.59                | 888,700.41   |
| 江西省冯荣物资有限公司   | 退货款  | 2,957,700.00   | 1 年以内 | 2.59                | 147,885.00   |
| 合 计           | —    | 114,058,107.08 |       | 99.85               | 4,210,905.91 |

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

| 项 目    | 年末余额          |      |               | 年初余额          |      |               |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 17,298,812.85 |      | 17,298,812.85 | 17,298,812.85 |      | 17,298,812.85 |
| 合 计    | 17,298,812.85 |      | 17,298,812.85 | 17,298,812.85 |      | 17,298,812.85 |

## (2) 对子公司投资

| 被投资单位       | 年初余额          | 本年增加 | 本年减少 | 年末余额          | 本年计提减值准备 | 减值准备年末余额 |
|-------------|---------------|------|------|---------------|----------|----------|
| 江西朗泰进出口有限公司 | 2,000,000.00  |      |      | 2,000,000.00  |          |          |
| 江西振华玻纤有限公司  | 15,298,812.85 |      |      | 15,298,812.85 |          |          |
| 合 计         | 17,298,812.85 |      |      | 17,298,812.85 |          |          |

## 4、营业收入、营业成本

| 项 目  | 本年发生额          |                | 上年发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 143,987,178.55 | 130,218,157.11 | 326,563,918.93 | 215,382,690.00 |
| 其他业务 | 4,891.28       | 3,366.31       | 13,333.34      | 8,698.01       |
| 合 计  | 143,992,069.83 | 130,221,523.42 | 326,577,252.27 | 215,391,388.01 |

## 5、投资收益

| 项 目  | 本年发生额 | 上年发生额    |
|------|-------|----------|
| 银行理财 |       | 9,320.55 |
| 合 计  |       | 9,320.55 |

## 十四、补充资料

## 1、本年非经常性损益明细表

| 项 目                                                        | 金额            | 说明 |
|------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 4,054,817.44  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                         | -1,374,371.83 |    |
| 小 计                                                        | 2,680,445.61  |    |
| 所得税影响额                                                     |               |    |
| 合 计                                                        | 2,680,445.61  |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | -16.81            | -0.37  | -0.37  |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | -17.39            | -0.38  | -0.38  |

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室