



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



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



2018年3月7日公司完成法定代表人变更工商备案，公司取得新的营业执照。

## 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 重要事项.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节 财务报告.....	26
第八节 财务报表附注.....	37

## Ukbu

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、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
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
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
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	江西大华新材料股份有限公司章程
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
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”。

## 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）罗琴保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露过的所有公司文件正本和公告原稿； 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；

## 第一节 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负责人	陈华
是否通过董秘资格考试	是
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">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
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
实际控制人及其一致行动人	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（元）	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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	31,105,809.23	110,644,927.42	-71.89%
毛利率	-0.89%	28.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-42,346,214.52	1,588,406.66	-2,765.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-42,253,771.80	-306,613.59	-13,680.79%
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）	-10.55%	0.32%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.53%	-0.06%	-
基本每股收益	-0.20	0.01	-2,100%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	1,023,685,502.88	1,043,955,519.86	-1.94%
负债总计	643,491,801.27	621,415,603.73	3.55%
归属于挂牌公司股东的净资产	380,193,701.61	422,539,916.13	-10.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	2.02	-9.90%
资产负债率（母公司）	61.29%	58.08%	-
资产负债率（合并）	62.86%	59.53%	-
流动比率	0.47	0.51	-
利息保障倍数	-1.82	1.20	-

### 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	5,332,332.17	-28,954,718.12	118.42%
应收账款周转率	0.36	1.07	-
存货周转率	1.60	1.82	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-1.94%	-0.03%	-



营业收入增长率	-71.89%	-38.23%	-
净利润增长率	-2,765.96%	-92.55%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	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、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据（合并）	1,694,968.73			
应收账款（合并）	75,342,056.41			
应收票据及应收账款（合并）		77,037,025.14		
应付票据（合并）	-			
应付账款（合并）	79,713,002.25			
应付票据及应付账款		79,713,002.25		
应付利息（合并）	6,219,304.90			
其他应付款（合并）	42,232,631.19	48,451,936.09		
管理费用（合并）	9,699,460.48	6,901,505.34		
研发费用（合并）		2,797,955.14		
其他收益（合并）		2,020,000.00		
营业外收入（合并）	2,301,250.20	281,250.20		
应收票据（母公司）	50,000.00			
应收账款（母公司）	43,139,957.11			
应收票据及应收账款（母公司）		43,189,957.11		
应付票据（母公司）	-			
应付账款（母公司）	75,927,964.36			
应付票据及应付账款（母公司）		75,927,964.36		
应付利息（母公司）	6,174,843.80			
其他应付款（母公司）	43,385,995.22	49,560,839.02		
管理费用（母公司）	7,813,765.60	5,753,421.24		

研发费用（母公司）		2,060,344.36		
其他收益（母公司）		1,955,000.00		
营业外收入（母公司）	2,200,847.20	245,847.20		

【注】根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），以下简称“新修订的财务报表格式”。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。本公司按照《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定，对此项会计政策变更采用追溯调整法，2017 年度比较财务报表已重新表述。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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 3,111 万元，占 2018 年上半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。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。

我国“十三五”期间提出了构筑“八纵八横”高速铁路主通道规划，以及“两横三纵”城市群建设战略，每年投资规模都在6000-8000亿元之间，城际铁路与高速铁路的投资额将占近9成。预计我国铁路和城市轨道交通投资额将继续快速增长，玻纤复合材料需求将继续保持稳定增长。

2018 年上半年，在行业政策引导和市场调节的双向作用下，玻纤市场延续稳中向好的趋势，低端落后产能逐渐实施关停，行业结构调整取得一定成绩，产品结构和产能结构也得到持续优化。受益于复合材料制品行业转型调整带来的需求变化，玻纤行业产品实现量价齐升。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用  不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，2018 年上半年公司已积极落实及完成 1 号生产线冷修，而公司 2 号生产线于 2017 年初

停产技改，因技改资金未落实到位，该条生产线目前仍处于停产阶段。1号生产线冷修停产与2号生产线技改停产，导致2018年上半年产品产量较同期幅减少，2018年上半年主营收入较上年同期减少7,954万元。报告期内，公司经营业绩如下。

1、公司经营情况：截至2018年06月30日，公司资产总额为1,023,685,502.88元，相比上年度期末的1,043,955,519.86元下降1.94%；归属于母公司股东的净资产总额为380,193,701.61元，相比上年度期末的422,539,916.13元下降10.02%；

2、公司经营成果：2018年上半年公司主营业务收入31,105,809.23元，比上年同期110,644,927.42元下降71.89%；归属于母公司股东的净利润-42,346,214.52元，比上年同期1,588,406.66元下降2765.96%；

3、现金流量情况：2018年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为5,332,332.17元；投资活动产生的现金流量净额为-3,291,991.46元；筹资活动产生的现金流量净额为-2,442,208.61元。

报告期内，公司业务、产品或服务未发生重大变化。

### 三、 风险与价值

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，通过加强研发团队建设，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、管理人才紧缺风险迭装。

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。

10、持续经营能力的风险。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 2018 年 06 月 30 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，1 号生产线已完成冷修，恢复到最佳生产状态。争取在 2018 年年底以前，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。公司认为目前仍有持续经营的能力。

#### 四、 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。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(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	四.二.(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	四.二.(七)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、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	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
江西工商银行股份有限公司奉新县支行	江西大华新材料股份有限公司、孙华华、倪金珠	逾期未支付到期借款	9,513,594.19	2.25%	否	2018-08-28
中国建设银行股份有限公司崇仁支行	江西振华玻纤有限公司、江西大华新材料股份有限公司、孙华华、倪金珠	逾期未支付到期借款	8,442,022.58	2.00%	否	2018-08-28

总计	-	-	17,955,616.77	4.25%	-	-
----	---	---	---------------	-------	---	---

**未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：**

报告期内，上述诉讼对公司在金融机构的信用有一定负面影响，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。

**2、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、江西大华投资集团有限公司、孙华华	逾期支付设备融资租赁款	105,996,093.18	提前偿还全部到期及未到期融资租赁款	2017-09-15
中国农业银行股份有限公司奉新县支行	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、共青城丰新投资管理合伙企业（有限合伙）、孙华华	逾期未支付到期借款	105,250,000.00	偿还本金 10525 万元及利息（自 2018 年 3 月 21 日起算至还清日止）	2018-08-28
浩瀚（上海）融资租赁有限公司	江西大华新材料股份有限公司、孙华华、倪金珠	逾期支付设备融资租赁款	3,805,555.50	偿还融资租赁款及利息	2018-08-28
<b>总计</b>	-	-	215,051,648.68	-	-

**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，上述情况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	是否关联担保
------	------	------	------	------	-----------	--------



					序	
奉新县大华燃气有限公司	5,000,000.00	2016.10.16-2018.10.15	保证	连带	是	是
奉新县大华燃气有限公司	20,000,000.00	2017.03.16-2019.03.15	抵押	连带	是	是
江西大华投资集团有限公司	7,560,000.00	2016.09.05-2019.09.04	抵押	连带	是	是
<b>总计</b>	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	30,500,000.00	2,048,698.65
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	-	-
合 计	30,500,000.00	2,048,698.65

## (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	临时公告披露时间	临时公告编号
奉新县大华燃气有限公司	公司为奉新县大华燃气	20,000,000.00	是	2017-02-17	2017-010

	有限公司向奉新县农村信用合作联社借款提供土地、房产抵押担保				
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	2017-04-06	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	2017-04-06	2017-018
江西大华投资集团有限公司	提供借款	1,375,560.89	是	2018-08-28	2018-052
孙华华	提供借款	5,664,591.95	是	2018-08-28	2018-052
彭有苏	提供借款	34,541.93	是	2018-08-28	2018-052
余芹	提供借款	2,000,000.00	是	2018-08-28	2018-052
王建军	提供借款	250,000.00	是	2018-08-28	2018-052
倪金珠	提供借款	150,000.00	是	2018-08-28	2018-052
张晓曜	提供借款	50,000.00	是	2018-08-28	2018-052
郑绍斌	提供借款	250,000.00	是	2018-08-28	2018-052
总计		62,334,694.77			

#### 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：

上述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

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

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	冻结	121,296.25	0.01%	司法冻结
房屋建筑物	抵押	128,174,670.91	12.52%	抵押借款
机器设备	抵押	92,471,318.31	9.03%	抵押借款
铂铑合金	抵押	149,141,811.07	14.57%	抵押借款
土地	抵押	48,600,652.31	4.75%	抵押借款
<b>总计</b>	-	418,509,748.85	40.88%	-

## (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

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	114,172,556	54.71%	0	114,172,556	54.71%
	其中：控股股东、实际控制人	25,983,489	12.45%	0	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	94,516,511	45.29%	0	94,516,511	45.29%
	其中：控股股东、实际控制人	94,016,511	45.05%	0	94,016,511	45.05%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		208,689,067	-	0	208,689,067	-
普通股股东人数						307

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江西大华投资集团有限公司	120,000,000	0	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）	31,438,266	0	31,438,266	15.06%	0	31,438,266
3	熊和平	8,103,590	0	8,103,590	3.88%	0	8,103,590
4	赵建军	5,959,679	0	5,959,679	2.86%	0	5,959,679
5	新时代证券股份有限公司	5,500,000	83,000	5,417,000	2.60%	0	5,417,000
合计		171,001,535	83,000	170,918,535	81.90%	94,016,511	76,902,024

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司普通股前五名股东之间无任何关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

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。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
孙彬彬	董事长、总经理	女	1984-11-01	硕士	2018.03.05-2018.07.09	是
王建军	副董事长	男	1972-10-11	本科	2015.07.10-2018.07.09	是
郑绍斌	董事、副总经理	男	1973-02-12	高中	2015.07.10-2018.07.09	是
彭有苏	董事、财务总监	女	1976-01-17	本科	2015.07.10-2018.07.09	是
徐铭	董事、副总经理	男	1964-05-25	本科	2015.07.10-2018.07.09	是
张晓曜	董事、副总经理	男	1966-12-07	本科	2018.03.21-2018.07.09	是
毛荣和	监事会主席	男	1982-11-02	大专	2015.07.10-2018.07.09	是
邹英朋	职工监事	男	1984-07-02	大专	2017.02.14-2018.07.09	是
章小玲	监事	女	1972-03-18	高中	2018.03.21-2018.07.09	是
陈志华	副总经理	男	1960-08-25	大专	2015.07.10-2018.07.09	是
陈华	董事会秘书	女	1979-05-09	本科	2015.07.10-2018.07.09	是
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

#### 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，除董事长兼总经理孙彬彬与实际控制人孙华华为父女关系，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
孙彬彬	董事长、总经理	-	-	-	-	-
王建军	副董事长	-	-	-	-	-
郑绍斌	董事、副总经理	-	-	-	-	-
彭有苏	董事、财务总监	-	-	-	-	-
徐铭	董事、副总经理	-	-	-	-	-
张晓曜	董事、副总经理	-	-	-	-	-
毛荣和	监事会主席	-	-	-	-	-
邹英朋	监事	-	-	-	-	-
章小玲	职工监事	-	-	-	-	-
陈志华	副总经理	-	-	-	-	-
陈华	董事会秘书	-	-	-	-	-
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	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

## 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙华华	董事长	离任	-	个人原因
孙彬彬	董事	新任	董事长、总经理	董事会决议
倪邦生	董事、总经理助理	离任	总经理助理	个人原因
陈志华	董事、副总经理	离任	副总经理	个人原因
张晓曜	副总经理	新任	董事、副总经理	股东会决议
章小玲	-	新任	监事	股东会决议

## 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

<p>1、孙彬彬，女，1984年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权。硕士，本科毕业于英国赫特福德大学，研究生毕业于英国卡迪夫大学。2010年10月至2010年12月任江西大华云通玻纤有限（大华新材原名称）董事长助理；2011年1月至2014年12月任宁波朗泰国际贸易有限公司总经理；2015年1月至2018年2月任大华新材总经理助理、董事。现任公司董事长及总经理。</p> <p>2、张晓曜，男，1966年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于中共江西省委党校。1992年1月至1998年10月在浙江省兰溪市包装材料总厂工作；1998年11月至2015年4月任大华集团副总经理；2013年7月至今任江西郎泰进出口有限公司执行董事兼总经理；2013年9月至今任振华玻纤监事；2015年6月至今任大华有限副总经理。现任公司董事、副总经理。</p> <p>3、章小玲，女，1972年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1990年6月毕业于岩山中学，高中学历。2009年7月至2013年10月就职于江西大华云通玻纤有限公司(大华新材原名称)，担任品质部副部长。2013年11月至今就职于江西大华新材料股份有限公司，担任办公室主任助理。现任公司监事。</p>
--

## 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	20
财务人员	9	8
技术人员	50	55
销售人员	12	7
生产人员	330	268
员工总计	430	358



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	37	34
专科	30	31
专科以下	362	292
员工总计	430	358

**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。

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

## 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、六、1	493,459.75	1,086,574.86
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、六、2	78,305,138.69	77,037,025.14
预付款项	第八节、六、3	84,064,807.25	99,715,177.43
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、六、4	67,900,954.68	65,693,135.66
买入返售金融资产		-	-
存货	第八节、六、5	26,355,413.21	12,781,583.70
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、六、6	20,715,738.18	20,530,420.13
<b>流动资产合计</b>		<b>277,835,511.76</b>	<b>276,843,916.92</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	第八节、六、7	28,492,088.58	28,492,088.58
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、六、8	609,655,698.92	630,124,774.12
在建工程	第八节、六、9	36,492,236.83	36,492,236.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、六、10	48,600,652.30	49,228,478.92
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、六、11	1,449,000.00	1,610,000.00
递延所得税资产	第八节、六、12	-	-
其他非流动资产	第八节、六、13	21,160,314.49	21,164,024.49
<b>非流动资产合计</b>		745,849,991.12	767,111,602.94
<b>资产总计</b>		1,023,685,502.88	1,043,955,519.86
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、六、14	159,934,969.78	153,749,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	第八节、六、15	81,623,491.70	79,713,002.25
预收款项	第八节、六、16	13,848,073.74	10,874,161.06
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、六、17	3,541,064.80	4,266,460.72
应交税费	第八节、六、18	33,889,508.67	34,346,809.10
其他应付款	第八节、六、19	61,922,073.72	48,451,936.09
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	第八节、六、20	234,650,150.03	215,741,484.61
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		589,409,332.44	547,142,853.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节、六、21	-	6,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	第八节、六、22	54,082,468.83	67,972,749.90
长期应付职工薪酬		-	-
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>		54,082,468.83	74,272,749.90
<b>负债合计</b>		643,491,801.27	621,415,603.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、六、24	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	第八节、六、25	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	第八节、六、26	6,512,378.07	6,512,378.07
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、六、27	-54,890,005.70	-12,543,791.18
归属于母公司所有者权益合计		380,193,701.61	422,539,916.13
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		380,193,701.61	422,539,916.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		1,023,685,502.88	1,043,955,519.86

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		134,397.64	576,193.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	第八节、十三、1	45,416,082.83	43,189,957.11
预付款项		73,925,868.54	89,762,175.20
其他应收款	第八节、十三、2	112,331,815.09	109,906,298.64
存货		22,726,594.76	8,576,883.85
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		20,662,239.78	19,887,181.55
<b>流动资产合计</b>		275,196,998.64	271,898,689.40
<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	第八节、十三、3	17,298,812.85	17,298,812.85
投资性房地产		-	-
固定资产		586,807,198.77	606,456,968.19

在建工程		36,492,236.83	36,492,236.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		42,059,408.82	42,610,405.44
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,449,000.00	1,610,000.00
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		21,160,314.49	21,164,024.49
<b>非流动资产合计</b>		<b>733,759,060.34</b>	<b>754,124,536.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,008,956,058.98</b>	<b>1,026,023,225.78</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		139,700,000.00	133,400,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		76,176,778.16	75,927,964.36
预收款项		13,629,628.76	10,809,385.24
应付职工薪酬		3,355,316.40	3,831,650.78
应交税费		32,697,501.11	32,367,012.90
其他应付款		64,067,050.76	49,560,839.02
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		234,650,150.03	215,741,484.61
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>564,276,425.22</b>	<b>521,638,336.91</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	6,300,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		54,082,468.83	67,972,749.90
长期应付职工薪酬		-	-
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>		<b>54,082,468.83</b>	<b>74,272,749.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>618,358,894.05</b>	<b>595,911,086.81</b>
<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		-49,785,355.23	-10,270,381.19
<b>所有者权益合计</b>		<b>390,597,164.93</b>	<b>430,112,138.97</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,008,956,058.98</b>	<b>1,026,023,225.78</b>

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

## (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>		31,105,809.23	110,644,927.42
其中：营业收入	第八节、六、28	31,105,809.23	110,644,927.42
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		74,461,256.03	110,829,251.93
其中：营业成本	第八节、六、28	31,382,333.61	78,786,625.29
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	第八节、六、29	1,957,578.35	2,546,416.49
销售费用	第八节、六、30	667,683.47	4,685,720.39
管理费用	第八节、六、31	21,950,211.49	6,901,505.34
研发费用	第八节、六、31	3,041,241.32	2,797,955.14
财务费用	第八节、六、32	15,133,564.62	13,136,077.42
资产减值损失	第八节、六、33	328,642.97	1,974,951.86
加：其他收益	第八节、六、34	1,101,675.00	2,020,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号		-	-

填列)			
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		-	-
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		-42,253,771.80	1,835,675.49
加: 营业外收入	第八节、六、35	12,653.99	281,250.20
减: 营业外支出	第八节、六、36	105,096.71	57,455.03
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		-42,346,214.52	2,059,470.66
减: 所得税费用	第八节、六、37	-	471,064.00
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		-42,346,214.52	1,588,406.66
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		-42,346,214.52	1,588,406.66
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		-42,346,214.52	1,588,406.66
<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>		-42,346,214.52	1,588,406.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-42,346,214.52	1,588,406.66
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		-0.20	0.01
(二)稀释每股收益		-	-

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>	第八节、十三、4	23,985,504.23	96,926,174.54
减：营业成本	第八节、十三、4	24,407,355.54	69,922,602.35
税金及附加		1,734,886.62	2,284,276.27
销售费用		415,818.96	4,191,314.00
管理费用		20,329,383.39	5,753,421.24
研发费用		2,679,101.42	2,060,344.36
财务费用		14,292,380.80	12,220,246.19
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		362,056.02	1,224,073.67
加：其他收益		820,000.00	1,955,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-39,415,478.52	1,224,896.46
加：营业外收入		5,601.19	245,847.20
减：营业外支出		105,096.71	57,141.11
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-39,514,974.04	1,413,602.55
减：所得税费用		-	376,133.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-39,514,974.04	1,037,469.10
（一）持续经营净利润		-39,514,974.04	1,037,469.10
（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>		-39,514,974.04	1,037,469.10
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.19	0.01
（二）稀释每股收益		-	-

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

**(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	第八节、六、38	34,399,741.24	120,013,360.21
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		1,213,811.89	2,177,026.29
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、六、38	5,706,088.15	75,073,331.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>41,319,641.28</b>	<b>197,263,717.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,374,898.36	136,372,297.83
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		12,657,822.21	11,597,626.78
支付的各项税费		4,874,586.14	14,124,971.01
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、六、38	8,080,002.40	64,123,540.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,987,309.11</b>	<b>226,218,435.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,332,332.17</b>	<b>-28,954,718.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,291,991.46	1,995,738.43
投资支付的现金		-	30,000.00
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		-	800,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,291,991.46</b>	<b>2,825,738.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,291,991.46</b>	<b>-2,825,738.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		6,900,000.00	126,872,720.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	第八节、六、38	82,000.00	11,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,982,000.00</b>	<b>137,872,720.00</b>
偿还债务支付的现金		7,014,030.22	128,490,263.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,339,987.79	10,304,007.20
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	第八节、六、38	70,190.60	13,754,862.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,424,208.61</b>	<b>152,549,132.80</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,442,208.61</b>	<b>-14,676,412.80</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-141,247.21</b>	<b>-133,954.28</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-543,115.11</b>	<b>-46,590,823.63</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,036,574.86	47,243,447.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>493,459.75</b>	<b>652,624.28</b>

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		20,252,455.88	106,728,453.97
收到的税费返还		820,000.00	2,005,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		109,897.48	16,072,379.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>21,182,353.36</b>	<b>124,805,833.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,627,170.54	127,964,894.93
支付给职工以及为职工支付的现金		6,899,944.48	10,103,252.11
支付的各项税费		3,647,065.93	12,980,344.63
支付其他与经营活动有关的现金		515,240.41	4,324,182.18
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>16,689,421.36</b>	<b>155,372,673.85</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,492,932.00</b>	<b>-30,566,840.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,291,991.46	1,993,558.43
投资支付的现金		-	30,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,291,991.46</b>	<b>2,023,558.43</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,291,991.46</b>	<b>-2,023,558.43</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	119,923,720.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	11,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>130,923,720.00</b>
偿还债务支付的现金		-	121,390,263.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,645,574.08	9,535,115.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-2,838.13	13,814,862.56
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,642,735.95</b>	<b>144,740,241.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,642,735.95</b>	<b>-13,816,521.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-441,795.41</b>	<b>-46,406,920.21</b>

加：期初现金及现金等价物余额		576,193.05	46,730,854.53
六、期末现金及现金等价物余额		134,397.64	323,934.32

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

本公司采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。会计政策变更采用追溯调整法，导致报表项目及对比数据金额影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
项目	金额	项目	金额
应收票据（合并）	1,694,968.73	应收票据及应收账款（合并）	77,037,025.14
应收账款（合并）	75,342,056.41		
应付票据（合并）	-	应付票据及应付账款（合并）	79,713,002.25
应付账款（合并）	79,713,002.25		
应付利息（合并）	6,219,304.90	其他应付款（合并）	48,451,936.09
其他应付款（合并）	42,232,631.19		
营业外收入（合并）	2,301,250.20	其他收益（合并）	2,020,000.00
		营业外收入（合并）	281,250.20
应收票据（母公司）	50,000.00	应收票据及应收账款（母公司）	43,189,957.11
应收账款（母公司）	43,139,957.11		
应付票据（母公司）	-	应付票据及应付账款（母公司）	75,927,964.36
应付账款（母公司）	75,927,964.36		
应付利息（母公司）	6,174,843.80	其他应付款（母公司）	49,560,839.02
其他应付款（母公司）	43,385,995.22		
营业外收入（母公司）	2,200,847.20	其他收益（母公司）	1,955,000.00
		营业外收入（母公司）	245,847.20

**江西大华新材料股份有限公司**  
**2018 年半年报财务报表附注**  
 （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 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	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	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 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	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	4,602.00	39.00	4,602.00	39.00
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	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 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	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、李世禧；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、李世禧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	12,000.0000	61.01	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	4,917.2266	25.00
青岛嘉时弘毅九鼎投资中心（有	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
李世焱	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
李世焱	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
李世祚	196.6891	0.94
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”。本公司本期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 2017-2018 年上半年产销量大幅减少，2017-2018 年上半年收入大幅减少，产品单位成本大幅上升，毛利率大幅减少，本公司 2018 年上半年归属于母公司股东的净利润为 -42,346,214.52 元，截至 2018 年 6 月 30 日，流动资产小于流动负债 311,573,820.68 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 2018 年 6 月 30 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 2018 年 06 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年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

本会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 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

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
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。

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），本公司按照财会[2018]15号文对财务报表格式进行了相应调整。

### 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16%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。公司已列入江西省 2018 年第一批拟认定高新技术企业名单中，目前正在公示阶段。

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，“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	34,601.10	87,860.68
银行存款	458,858.65	948,714.18
其他货币资金		50,000.00
合 计	493,459.75	1,086,574.86

注 1：期末银行存款余额 458,858.65 元，其中 121,296.25 元被法院冻结，使用受限。

### 2、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	3,556,163.37	1,694,968.73
应收账款	74,748,975.32	75,342,056.41
合 计	78,305,138.69	77,037,025.14

#### (1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,556,163.37	1,694,968.73
合 计	3,556,163.37	1,694,968.73

#### (2) 期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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	22,494,276.90	36,917,192.72
商业承兑汇票	140,000.00	364,833.00
合 计	22,634,276.90	37,282,025.72

## (3) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3,106,472.65		3,106,472.65	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	83,288,627.15		8,539,648.83	10.25	74,748,978.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	86,395,099.80		11,646,121.48	13.48	74,748,978.32

(续)

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

## ① 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,901,286.05	1,495,064.30	5.00
1 至 2 年	45,497,851.97	4,549,785.20	10.00
2 至 3 年	7,614,530.35	2,284,359.10	30.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
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	31,823.00	31,823.00	100.00
合计	83,288,627.15	8,539,648.83	10.11

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 64,770.10 元。

## (5) 本期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	0.00

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	14,590,462.54	1年以内	16.89	729,523.13
		38,485,331.99	1-2年	44.55	3,848,533.20
		7,432,675.87	2-3年	8.6	2,229,802.76
朱参军	非关联方	8,008,157.66	1年以内	9.27	400,407.88
DAHUA PRODUCTION S.R.L.,	非关联方	1,961,833.14	1年以内	2.27	98,091.66
		4,921,106.45	1-2年	5.70	492,110.65
余姚卓峰玻纤制品有限公司	非关联方	3,106,472.65	2-3年	3.60	3,106,472.65
余姚市明达玻纤有限公司	非关联方	1,012,645.53	1年以内	1.17	73,287.55
合计		79,518,685.83		92.04	10,829,651.04

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	11,573,298.90	13.77	26,177,919.47	26.26
1至2年	56,313,906.25	66.99	57,359,655.86	57.52
2至3年	16,177,602.10	19.24	16,177,602.10	16.22
合计	84,064,807.25	100.00	99,715,177.43	100.00

## (2) 账龄超过1年的重要预付账款

项目	期末余额	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) 按预付对象归集的期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	预付账款期末余额合计数的比例 (%)
奉新县宝通矿产品有限公司	非关联方	32,637,648.77	1-2 年	38.82
奉新县双晟实业有限公司	非关联方	20,000,001.00	1-2 年	23.79
兰溪市佳鹿化工有限公司	关联方	200,000.00	1-2 年	0.24
		16,177,602.10	2-3 年	19.24
株洲市联益工贸有限责任公司	非关联方	7,827,476.03	1-2 年	9.31
奉新县浙西物流有限公司	非关联方	5,885,040.33	1-2 年	7.00
合 计		82,727,768.23		98.41

备注：因公司生产线技改检修进度低于预期，公司近两年产能有限，公司一直未向上述供应商公司采购原材料，由此造成预付款账龄时间长期未回收。

目前，公司正与供应商进行协商，在不承担违约责任的情况下，解除原材料采购合同，并退回未履行完毕的预付款。如能协商一致，预期在 2018 年 12 月底前收回该等预付款。通过采取积极措施，降低上述预付款无法收回的风险。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额		
	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	72,450,982.90	99.87	4,550,028.22	6.28	67,900,954.68
其中：账龄组合	72,424,751.18	99.84	4,550,028.22	6.28	67,874,722.96
出口退税组合	26,231.72	0.03			26,231.72
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	72,542,182.77	100.00	4,641,228.09	6.40	67,900,954.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单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
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

## ① 期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）	期末余额			
	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	66,254,276.82	3,312,713.84	5.00
1至2年	3,119,139.66	311,913.97	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	72,424,751.18	4,550,028.22	6.28

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 263,872.87 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	69,180,426.11	66,802,791.41
退货款	2,957,700.00	2,957,700.00
备用金	69,908.13	9,864.50
应收出口退税	26,231.72	71,297.38
保证金、押金	80,000.00	80,000.00
其他	227,916.81	148,837.59
合计	72,542,182.77	70,070,490.88

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
奉新县宝通矿产品有限公司	退货款	45,906,410.05	1年以内	63.28	2,295,320.50
奉新县双晟实业有限公司	退货款	20,000,000.00	1年以内	27.57	1,000,000.00
兰溪市格尚复合材料有限公司	退货款	2,962,334.70	2-3年	4.08	888,700.41
江西省冯荣物资有限公司	退货款	2,957,700.00	1-2年	4.07	295,770.00
杨仇和	工程款	157,046.66	1-2年	0.22	15,704.67
合计	—	69,760,491.41	—	96.17	4,495,495.58

## 5、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,605,507.90		18,605,507.90

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
自制半成品	1,184,556.08		1,184,556.08
库存商品	5,902,079.96		5,902,079.96
周转材料	663,269.27		663,269.27
在产品			
合 计	26,355,413.21		26,355,413.21

(续)

项 目	期初余额		
	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

## (2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		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期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品		实现销售	

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费		
待抵扣进项税金	20,715,738.18	20,530,420.13
合 计	20,715,738.18	20,530,420.13

## 7、长期应收款

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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

## 8、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、期初余额	269,943,741.23	226,411,419.64	4,287,419.43	18,748,252.29	307,283,387.14	826,674,219.73
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4、期末余额	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、期初余额	56,265,152.05	99,124,490.42	3,170,709.32	13,719,170.89	24,269,922.93	196,549,445.61
2、本期增加金额	6,469,672.20	12,616,244.12	224,126.94	805,192.46	353,839.48	20,469,075.20
(1) 计提	6,469,672.20	12,616,244.12	224,126.94	805,192.46	353,839.48	20,469,075.20
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 转入在建工程						
4、期末余额	62,734,824.25	111,740,734.54	3,394,836.26	14,524,363.35	24,623,762.41	217,018,520.81
三、减值准备						
四、账面价值	207,208,916.98	114,670,685.10	892,583.17	4,223,888.94	282,659,624.73	609,655,698.92
1、期末账面价值	207,208,916.98	114,670,685.10	892,583.17	4,223,888.94	282,659,624.73	609,655,698.92
2、期初账面价值	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) 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
房屋及建筑物	11,816,558.77	2,114,167.32		9,702,391.45	
机器设备	137,297,809.82	52,661,945.32		84,635,864.48	
运输工具	781,923.06	334,341.00		447,582.06	

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
办公设备及其他	1,245,410.47	615,853.33		629,556.84	
合 计	151,141,702.12	55,726,306.97		95,415,394.83	

注：2#生产线 2017 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	37,338,641.12		49,692,304.31
铂铑合金	142,455,128.23	8,617,608.48		133,837,519.75
合 计	229,486,073.66	45,956,249.6		183,529,824.06

(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	66,148,650.44		128,174,670.91
机器设备	188,016,877.37	95,545,559.06		92,471,318.31
铂铑合金	164,828,258.91	15,686,447.84		149,141,811.07
合 计	547,168,457.63	177,380,657.34		369,787,800.29

(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

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区三期工程						
厂区一期工程						
岩棉项目	345,800.00		345,800.00	345,800.00		345,800.00
浴室工程						
二期改造工程	36,146,436.83		36,146,436.83	36,146,436.83		36,146,436.83
合 计	36,492,236.83		36,492,236.83	36,492,236.83		36,492,236.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
厂区三期工程						

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额
厂区一期工程						
二期改造工程	19,819.62 万元	36,146,436.83				36,146,436.83
合 计		36,146,436.83				36,146,436.83

(续)

工程名称	工程累计投 入占预算 比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 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， 外部筹资 9910 万元
合 计						

**10、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、期初余额	62,048,000.00	230,017.09	62,278,017.09
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	62,048,000.00	230,017.09	62,278,017.09
二、累计摊销			
1、期初余额	12,819,521.08	230,017.09	13,049,538.17
2、本期增加金额	627,826.62		627,826.62
(1) 计提	627,826.62		627,826.62
3、本期减少金额			
4、期末余额	13,447,347.70	230,017.09	13,677,364.79
三、减值准备			
四、账面价值			
1、期末账面价值	48,600,652.30		48,600,652.30
2、期初账面价值	49,228,478.92		49,228,478.92

## (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	13,447,347.69		48,600,652.31
合 计	62,048,000.00	13,447,347.69		48,600,652.31

**11、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末数
维修费	1,610,000.00		161,000.00		1,449,000.00
合 计	1,610,000.00		161,000.00		1,449,000.00

**12、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,292,349.57	16,084,779.98
可抵扣亏损	42,351,214.52	44,729,909.37
合 计	58,643,564.09	60,814,689.35

**(2) 可抵扣亏损将于以下年度到期**

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	42,351,214.52		
2022 年		44,729,909.37	
合 计	42,351,214.52	44,729,909.37	

**13、其他非流动资产**

项 目	期末余额	期初余额
预付设备、工程款	21,130,314.49	21,134,024.49
贵金属	30,000.00	30,000.00
合 计	21,160,314.49	21,164,024.49

**14、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	期末余额	期初余额
质押借款		49,000.00
抵押借款	12,300,000.00	12,400,000.00
保证借款	29,900,000.00	29,900,000.00
信用借款	3,000,000.00	3,000,000.00
抵押并保证借款	64,734,969.78	58,400,000.00

项 目	期末余额	期初余额
质押并保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	159,934,969.78	153,749,000.00

注：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、8“固定资产”、六、10“无形资产”。

### 15、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	81,623,491.70	79,713,002.25
合 计	81,623,491.70	79,713,002.25

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	37,227,495.80	50,977,521.47
设备款	22,383,601.49	27,199,937.31
工程款	17,877,297.24	58,826.49
其他	4,135,097.17	1,476,716.98
合 计	81,623,491.70	79,713,002.25

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
江西赣铁物流有限公司	13,299,866.82	资金紧张，暂未付
合 计	13,299,866.82	

### 16、预收款项

#### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	13,848,073.74	10,874,161.06
合 计	13,848,073.74	10,874,161.06

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	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
合 计	1,377,472.58	

### 17、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,902,622.50	7,026,253.25	7,667,867.89	3,261,007.86
二、离职后福利-设定提存计划	363,838.22	694,115.08	777,896.36	280,056.94
合 计	4,266,460.72	7,720,368.33	8,445,764.25	3,541,064.80.

## (2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,902,622.50	6,918,294.56	7,559,909.20	3,261,007.86
2、职工福利费				
3、社会保险费		107,958.69	107,958.69	
其中：医疗保险费		52,136.00	52,136.00	
工伤保险费		37,211.01	37,211.01	
生育保险费		18,611.68	18,611.68	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	3,902,622.50	7,026,253.25	7,667,867.89	3,261,007.86

## (3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	363,838.22	694,115.08	777,896.36	280,056.94
合 计	363,838.22	694,115.08	777,896.36	280,056.94

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。

## 18、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	20,368,937.42	21,674,504.54
企业所得税	6,995,769.48	7,006,809.24
个人所得税	24,034.11	17,778.35
城市维护建设税	1,487,700.26	1,535,498.36
房产税	2,249,645.23	1,344,202.97
教育费附加	944,743.29	1,535,498.40
土地使用税	1,784,134.33	1,196,550.99
印花税	34,544.55	35,966.25
合 计	33,889,508.67	34,346,809.10

## 19、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	14,015,375.38	6,219,304.90
押金	2,978,660.00	3,008,660.60
往来款	4,166,923.29	614,599.56
借款	40,638,308.35	37,565,911.84
其他	122,806.70	1,043,459.19
合 计	61,922,073.72	48,451,936.09

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	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	

## (3) 应付利息分析

项 目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,126,124.26	1,105,755.75
短期借款应付利息	9,889,251.12	5,113,549.15
合 计	14,015,375.38	6,219,304.90

## 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	5,391,666.69	资金周转困难
赣州银行高安支行	685,560.00	资金周转困难

## 20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	78,250,000.00	78,250,000.00
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	156,400,150.03	137,491,484.61
合 计	234,650,150.03	215,741,484.61

## 21、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款		6,300,000.00
抵押并保证借款		78,250,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）		78,250,000.00
合 计		6,300,000.00

注：抵押并保证借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、8“固定资产”、六、10“无形资产”。

## 22、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付固定资产融资租赁款	178,089,801.08	178,089,801.08
减：未确认融资费用	7,607,182.22	12,625,566.57
应付固定资产融资租赁款净额	170,482,618.86	165,464,234.51
政府贷款	40,000,000.00	40,000,000.00
减：一年内到期部分（附注六、20）	156,400,150.03	137,491,484.61
合 计	54,082,468.83	67,972,749.90

## 23、政府补助

### （1）本期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	
财政补助企业发展资金	1,085,000.00				1,085,000.00		是
出口奖励	16,675.00				16,675.00		是
合 计	1,101,675.00				1,101,675.00		

### （2）计入本期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
财政补助企业发展资金	与收益相关	1,085,000.00		
出口奖励	与收益相关	16,675.00		
合 计		1,101,675.00		

## 24、股本

项 目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	208,689,067.00						208,689,067.00

## 25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	219,882,262.24			219,882,262.24
合 计	219,882,262.24			219,882,262.24



**26、盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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。

**27、未分配利润**

项 目	本 年	上 年
期初未分配利润	-12,543,791.18	64,996,785.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	-42,346,214.52	-77,540,576.72
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-54,890,005.70	-12,543,791.18

**28、营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,105,809.23	31,382,233.81	110,644,927.42	78,786,625.29
其他业务				
合 计	31,105,809.23	31,382,233.81	110,644,927.42	78,786,625.29

**29、税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	119,385.64	457,339.55
教育费附加	119,385.64	457,339.55
房产税	988,458.30	877,521.42
土地使用税	717,935.30	717,935.30
印花税	11,224.50	36,280.67
环保税	1,188.97	
合 计	1,957,578.35	2,546,416.49

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

**30、销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	459,649.93	4,258,874.44

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	130,352.00	257,045.80
差旅费	12,998.52	25,967.28
广告费		48,788.68
修理费	7,810.00	16,305.00
业务招待费	10,948.35	29,954.76
汽车费用	22,642.52	15,641.00
办公费	417.65	2,637.34
其他	22,864.50	30,506.09
合 计	667,683.47	4,685,720.39

**31、管理费用和研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,041,241.32	2,797,955.14
折旧、摊销费	14,014,824.13	2,107,661.69
职工薪酬	3,501,620.40	1,540,563.81
税金		1,686.03
业务招待费	413,521.52	419,298.38
排污费		190,000.00
中介服务费	141,509.43	247,616.78
汽车费用	130,036.36	113,549.85
办公费	190,604.38	375,895.37
财产及商业保险	50,850.11	75,777.07
差旅费	43,190.52	158,231.54
修理费	1,692,941.93	330,215.22
通讯费	23,709.80	15,292.22
其他	1,747,402.91	1,325,717.38
合 计	24,991,452.81	9,699,460.48

**32、财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,100,449.46	9,662,158.65
减：利息收入	2,064.25	189,094.66
利息净支出	14,098,385.21	9,473,063.99
贴现利息	319,534.40	166,734.89

项 目	本期发生额	上期发生额
汇兑净损失	141,247.21	133,954.29
银行手续费	9,463.27	8,727.88
融资租赁费用	559,743.59	3,118,831.60
其他	5,190.94	234,764.78
合 计	15,133,564.62	13,136,077.43

**33、资产减值损失**

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	328,642.97	1,974,951.86
存货跌价损失		
合 计	328,642.97	1,974,951.86

**34、其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,101,675.00	2,020,000.00	
合 计	1,101,675.00	2,020,000.00	

**35、营业外收入**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		285,403.00	
其他	12,653.99	-4,152.80	12,653.99
合 计	12,653.99	-281,250.20	12,653.99

**36、营业外支出**

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、滞纳金	105,096.71	57,455.03	105,096.71
合 计	105,096.71	57,455.03	105,096.71

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		551,922.60
递延所得税费用		-80,858.60

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计		471,064.00

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-42,346,214.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	
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	
加计扣除的影响	
其他	
所得税费用	0.00

## 38、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	2,064.25	189,094.66
政府补贴收入	16,675.00	296,250.20
往来收入及其他	5,687,348.90	74,587,986.31
合 计	5,706,088.15	75,073,331.17

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	9,463.27	1,559,137.23
销售、管理费用付现	7,040,159.97	5,712,489.48
往来支出及其他	1,030,379.16	56,851,913.46
合 计	8,080,002.40	64,123,540.17

## (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款（售后租回）		
票据保证金		1,000,000.00
质押存款	82,000.00	10,000,000.00
收到非金融机构借款		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	82,000.00	11,000,000.00

## (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资租赁设备款		3,118,831.60
票据保证金		
质押存款	32,000.00	
偿还非金融机构借款	38,190.60	10,667,030.96
合 计	70,190.60	13,754,862.56

## 39、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-42,346,214.52	1,588,406.66
加：资产减值准备	328,642.97	1,974,951.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,469,075.20	14,012,168.75
无形资产摊销	627,826.62	635,493.77
长期待摊费用摊销	161,000.00	
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）		
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）	14,419,753.59	11,465,343.68
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-334,648.49
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）	-13,573,829.51	8,042,607.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	11,120,579.48	-73,250,747.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,125,498.34	6,911,706.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,332,332.17	28,954,718.12
<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		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	493,459.75	652,624.28
减：现金的期初余额	1,036,574.86	47,243,447.91
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	-543,115.51	-46,590,823.63

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	493,459.75	536,305.64
其中：库存现金	34,601.10	87,860.68
可随时用于支付的银行存款	458,858.65	448,444.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	493,459.75	536,305.64
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		

## 40、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	121,296.25	银行账户被法院冻结
固定资产	369,787,800.29	抵押借款、对外担保
无形资产	48,600,652.31	抵押借款、对外担保
合 计	418,509,748.85	

## 41、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			5.22
其中：美元	0.79	6.6076	5.22
应收账款			7,348,527.82
其中：美元	1,145,787.73	6.4135	7,348,527.82

## 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2018年6月30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	期末数（外币折合人民币）	期初数（外币折合人民币）
现金及现金等价物	5.22	6.47
应收账款	7,348,527.82	7,377,085.99

项 目	期末数（外币折合人民币）	期初数（外币折合人民币）
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	2018年6月	
		对利润的影响	对股东权益的影响
计息负债	增加 1%	-1,953,477.47	-1,953,477.47
计息负债	减少 1%	1,953,477.47	1,953,477.47

## 2、信用风险

2018年6月30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2018年6月30日，本公司流动资产小于流动负债311,573,820.68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	董事长兼总经理

## 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	本期发生额	上期发生额
奉新县大华燃气有限公司	天然气	2,047,098.65	3,658,094.42
江西兰江机械有限公司	维修费	1,600.00	

### （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	期末余额		期初余额	
	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		16,377,602.10	
奉新县大华燃气有限公司			556,303.58	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	16,377,602.10		16,933,905.68	
其他应收款：				
孙彬彬	1,123.63			
陈志华	10,000.00			
毛荣和	4,800.00			
倪邦生	10,000.00			
合计	25,923.63			

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
奉新县大华燃气有限公司	1,540,424.18	
江西兰江机械有限公司	224,833.00	223,233.00
合计	1,765,257.18	223,233.00
其他应付款：		
江西大华投资集团有限公司	1,375,560.89	214,830.96
孙华华	5,664,591.95	2,589,997.51
彭有苏	34,541.93	22,197.93
余芹	2,000,000.00	2,000,000.00
王建军	250,000.00	250,000.00
倪金珠	150,000.00	150,000.00
张晓曜	50,000.00	50,000.00
郑绍斌	250,000.00	
合计	9,774,694.77	5,277,026.40

## 十、承诺及或有事项

## 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 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

无

### 十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司无应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### （1）应收账款分类披露

类别	期末余额				
	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	33,912,509.32	66.50	2,531,958.49	7.47	31,380,550.83
其中：账龄组合	33,912,509.32	66.50	2,531,958.49	7.47	31,380,550.83
合并范围内关联方组合	13,974,532.00	27.40			13,974,532.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	50,993,513.97	100	5,638,431.14	11.06	45,355,082.83

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

## ① 期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	期末余额			
	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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,267,773.63	1,063,388.68	5
1至2年	12,204,832.43	1,220,483.24	10
2至3年	181,854.48	54,556.34	30
3至4年	52,971.32	26,485.66	50
4至5年	190,164.46	152,131.57	80
5年以上	14,913.00	14,913.00	100
合计	33,912,509.32	2,531,958.49	7.47

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 78,728.84 元。

## (3) 本期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	0.00

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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	18,649,220.01	1-2 年	36.57	1,439,199.40
江西振华玻纤有限公司	子公司	6,108,052.36	1 年以内	11.98	
		7,866,479.64	1-2 年	15.43	
朱参军	非关联方	8,008,157.66	1 年以内	15.70	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	6.09	3,106,472.65
余姚市明达玻纤有限公司	非关联方	1,012,645.53	1 年以内	1.99	50,632.28
合 计		44,751,027.85		87.76	4,996,712.21

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	116,831,758.21	99.92	4,499,943.12	3.85	112,331,815.09
其中：账龄组合	72,180,095.88	61.73	4,499,943.12	6.23	67,680,152.76
合并范围内关联方组合	44,651,662.33	38.19			
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	
合 计	116,922,958.08	100	4,591,142.99	3.93	112,331,815.09

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
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

## ① 期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）	期末余额			
	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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	66,246,868.18	3,312,333.41	5.00
1至2年	2,962,093.00	296,209.30	10.00
2至3年	2,971,334.70	891,400.41	30.00
合计	72,180,295.88	4,499,943.12	6.23

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 283,327.18 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	113,670,407.08	111,100,407.08
退货款	2,957,700.00	2,957,700.00
备用金	69,908.13	9,864.50
其他	224,942.87	146,142.87
合计	116,922,958.08	114,214,114.45

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
奉新县宝通矿产品有限公司	往来款	45,906,410.05	1年以内	39.23	2,295,320.50

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西振华玻纤有限公司	往来款	3,410,030.40	1-2年	2.91	
		41,241,631.93	2-3年	35.24	
奉新县双晟实业有限公司	往来款	20,000,000.00	1年以内	17.09	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	2.53	888,700.41
江西省冯荣物资有限公司	退货款	2,957,700.00	1-2年	2.53	295,770.00
合计	—	116,478,107.08		99.53	4,479,790.91

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,985,504.23	24,407,355.54	96,926,174.54	69,922,602.35
其他业务				
合计	23,985,504.23	24,407,355.54	96,926,174.54	69,922,602.35

## 十四、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	12,653.99	



项 目	金 额	说 明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-105,096.71	
小 计	-92,442.72	
所得税影响额		
合 计	-92,442.72	

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 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	-10.55	-0.20	-0.20
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.53	-0.20	-0.20

江西大华新材料股份有限公司

二〇一八年八月二十八日