



华源新材

NEEQ: 831821

江西华源新材料股份有限公司

Jiangxi HuaYuan New Material Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

1. 2018 年 5 月，公司入库江西省科技型中小企业。

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	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、华源新材	指	江西华源新材料股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
董事会	指	江西华源新材料股份有限公司董事会
监事会	指	江西华源新材料股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西华源新材料股份有限公司章程》
邦源投资	指	江西邦源投资有限公司
罗边玻纤	指	江西罗边玻纤有限公司
赣丰复材	指	赣州赣丰新型复合材料有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
玻纤	指	玻璃纤维
电子布、7628 电子布	指	电子级无碱玻璃纤维布，7628 为产品规格
平纹布	指	玻璃纤维平纹布
砂轮网布	指	玻璃纤维砂轮网布
工业布	指	统称应用于工业方面的玻璃纤维布
网格布	指	玻璃纤维网格布
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人刘春明、主管会计工作负责人侯海春及会计机构负责人（会计主管人员）任聪聪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	江西华源新材料股份有限公司董事会 江西省赣州市南康区龙岭工业园西区
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上披露过的所有公司文件正本及公告原件。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西华源新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi HuaYuan New Material Co., Ltd. (HYNM)
证券简称	华源新材
证券代码	831821
法定代表人	刘春明
办公地址	江西省赣州市南康区龙岭工业园西区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李明显
是否通过董秘资格考试	是
电话	0797-6565981
传真	0797-6565981
电子邮箱	lmy@cnhynm.com
公司网址	www.cnhynm.com
联系地址及邮政编码	江西省赣州市南康区龙岭工业园西区 341400
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	江西省赣州市南康区龙岭工业园西区公司董事会办公室

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	2011年10月24日
挂牌时间	2015年1月15日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业—非金属矿物制品业—玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造—玻璃纤维及制品制造（C3061）
主要产品与服务项目	玻璃纤维纱、织物、制品等生产及销售、进出口贸易等。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	42,857,143
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	江西邦源投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘春明、邱桂兰、刘春娣、刘春莲

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	913607005840192223	否
金融许可证机构编码	不适用	
注册地址	江西省赣州市南康区龙岭工业园西区	否
注册资本（元）	42,857,143	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,145,059.06	101,552,633.10	-27.97%
毛利率	22.87%	28.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,557,422.93	14,442,057.00	-75.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,631,336.76	14,537,375.31	-75.02%
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）	5.96%	30.24%	-
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）	6.08%	30.44%	-
基本每股收益	0.08	0.36	-77.78%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	151,793,502.31	140,568,117.45	8.00%
负债总计	90,315,588.90	82,647,626.97	9.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,477,913.41	57,920,490.48	6.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.35	6.14%
资产负债率（母公司）	59.50%	58.80%	-
资产负债率（合并）	59.50%	58.80%	-
流动比率	1.13	1.18	-
利息保障倍数	3.00	5.08	-

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	-4,038,437.93	7,230,967.15	-155.85%
应收账款周转率	1.70	2.60	-
存货周转率	2.61	3.58	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	7.99%	-0.38%	-
营业收入增长率	-27.97%	96.33%	-
净利润增长率	-75.37%	-710.64%	-

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	42,857,143	42,857,143	-
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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业属于非金属矿物制品业（C30）。根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为玻璃纤维及制品制造业（C3061）。公司主要从事玻纤织物的研发、生产和销售。公司自成立以来，紧跟行业发展趋势和密切关注市场需求动态，立足于新工艺、新产品的研究开发，通过自主研发以及与相关专业机构开展合作等方式，持续不断改进生产加工工艺、开发新品种，并申请实用新型专利和注册商标等方式，保护自主知识产权。公司主要通过直销模式，为覆铜板、绝缘板、保温防火、增强材料、磨具材料等行业提供玻璃纤维织物，包括电子布、平纹布、砂轮网布、网格布等产品。公司收入来源主要来自产品销售。具体相关模式包括如下：

（一）采购模式

公司根据生产需求，制定采购计划，经总经理审核后，采购部面向市场独立采购，主要采购模式如下：

1、比价采购模式：对于机电设备、电气设备、设备配件等小额标准件设备，公司采用比价采购方式，即在合格供应商范围内，公司根据价格、质量、服务等采取货比三家的办法确定供应商。

2、定向采购模式：对于原料纱、喷气织机、联合整浆机等关键设备和主要原材料，为保证供货质量、确保供货时间，公司与部分核心供应商建立长期合作，根据在手运营合同，签订大批量采购合同，以保证采购原材料的品质、价格、供货期和服务。

（二）生产模式

公司根据订单决定采购及生产，保证公司正常的经营活动。生产管理部首先通过销售部提供的合同预计划，进行月度、季度及年度的预计划安排；其次根据销售合同，通过生产管理部以生产任务单的形式下达，制定生产大纲并编制周计划和月计划。生产任务单完成后，由公司的质量管理部作最终的出厂检查认定，检验认定合格后入库，等待发货。整个产品的生产过程由公司质量管理部进行全过程的质量监控。

（三）销售模式

公司营销策略为“服务巩固老客户、细分发展新客户”，通过优质产品、完善服务巩固公司长期客户，通过细分市场、细分行业发掘新的客户需求。销售市场目前主要为国内市场。公司成立了承担国内市场营销的专业销售队伍，负责公司老客户的服务巩固及新客户的拓展。除市场人员进行产品宣传推广、客户培育外，公司的管理层及技术人员不定期走访及邀请客户代表参观本公司。这些活动使本公司与客

户保持密切接触和良好的关系，并可即时了解客户对产品的反应。同时，公司与玻纤行业协会、南玻院等保持良好的联系，从而掌握最新市场动态及改良产品的有用信息，满足现有及潜在客户的需求。

（四）盈利模式

公司主要通过生产和销售玻璃纤维织物及深加工制品实现盈利。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 7314.51 万元，同比减少 27.97%；营业总成本为 6911.72 万元，同比减少 18.32%；营业收入及营业总成本减少的主要原因为其它业务收入大幅度减少。报告期内，实现其它业务收入 44.44 万元，同比减少 98.38%；其它业务成本 34.37 万元，同比减少 98.56%。

报告期内，公司对内部管理进行了改善，公司销售费用、管理费用及财务费用都有所减少；其中销售费用 198.58 万元，减少约 72.69 万元，同比减少 26.80%，主要原因为公司营业收入的减少带来的运输费和出口通关及货代费减少。公司持续增加研发投入，研发费用额为 305.70 万元，增长 33.51%，主要原因为主要是研发直接投入增加 86.92 万元。

资产减值损失额为 19.97 万元，同比减少 178.27%，主要是计提应收账款的坏账准备增加了 25.08 万元。

报告期内，投资损益为 0.00 万元，同比减少损失 100.00%，主要原因为上期公司有进行的钢材期货交易，亏损 10.97 万元。相关情况已 2017 年 4 月 25 日公告，公告编号为 2017-010。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 355.74 万元，同比减少 75.37%。主要原因为受市场变动影响，主营业务收入减少 1.82%，同时主营业务成本增长 15.76%。公司主营产品价格有所下降，所用主要原材料价格持续增长。加上公司基建投入较大，以及产能扩张开动率未达到预期。同时，其它业务收入减少也影响了报告期的净利润。

报告期内，基本每股收益为 0.08 元，同比减少 77.78%，主要原因为净利润大幅度减少。

报告期内，公司生产经营情况正常，公司总资产、总负债增长幅度较小。预付款项余额为 396.37 万元，比期初增加 159.44%，主要原因是公司订购电子布表处理设备预付定金 141.50 万元；以及为确保新项目建设工期，预付部分材料款项 40.00 万元。

其它应收款余额为 39.56 万元，比期初增加 102.31%，主要原因为公司通过财园信贷通及工业产业基金贷款的相关政策，由政府担保，公司缴纳保证金的形式，共贷款 1500.00 万元，增加借款保证金 15.00 万元。

报告期末, 存货余额为 2444.78 万元, 比期初增加 35.39%, 主要原因为库存商品增加 254.61 万元, 发出商品增加 314.85 万元。

其它流动资产余额为 51.55 万元, 比期初增加 5749.17%, 主要原因为公司新项目基建投入所产生的“待抵扣进项税”, 按规定剩余 40%未抵扣部分需在满一年后才抵扣。

在建工程余额为 1962.28 万元, 比期初增加 43.02%, 主要原因是报告期内公司厂房建设陆续投入 566.70 万元, 期末尚未转为固定资产。

短期借款为 4452.06, 同比增加 37.83%, 主要原因是公司工业产业基金贷款增加 1000.00 万元用于扩大生产规模采购机器设备、原材料和补充流动资金; 以及增加银行承兑汇票票据质押贷款 222.00 万元。

预收账款为 94.62 万元, 同比增加 49.07%, 主要是本期内新开发客户的预收货款。

报告期内, 经营活动产生的现金流量净额为-403.84 万元, 同比减少 155.85%。主要原因为净利润同比减少 1088.46 万元。

三、 风险与价值

1、宏观经济风险

报告期内, 行业竞争加剧。原材料供给及产品销售市场变动激烈。

应对措施: 一是公司与关键客户建立了长期合作关系, 保持密切的沟通与稳定的合作。二是通过开发新产品, 寻找新的市场。三是公司通过管理优势, 积极面对市场变化。

2、大客户风险

报告期内, 公司前五大客户销售收入占比达 65.12%。在未来发展中, 不排除存在因竞争加剧、质量产量等方面的原因, 丧失主要渠道客户, 从而对公司发展造成重大影响的风险。

应对措施: 通过持续的市场开发, 发展新客户。其中第一大客户的销售比例已降至 30%。

3、新产品开发风险

为满足客户需求, 开发新市场, 公司未来计划进行相关新产品开发。产品开发是个长期的过程, 如不能达到相关要求, 将可能影响公司利润和发展。

应对措施: 一是加快新项目的生产建设, 目前公司新项目已完成厂房建设; 二是加强研发团队建设, 目前公司已成立技术中心及技术专家委员会, 并制定和开展了技术储备干部的培养。

四、 企业社会责任

公司秉承诚信经营、依法纳税，积极参加各项公益活动，在自身不断发展壮大的同时，时刻惦记着公司所应承担的社会责任，坚持实现对社会、员工、客户及投资者共赢理念，促进公司与社会的协调、和谐与可持续发展。公司目前已经成为赣州市南康区工业园区的重点企业。报告期内，公司纳税总额为457.30万元，解决就业268人。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 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	80,810,000.00	10,827,421.01
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	750,000.00	15,422.40
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	31,000,000.00	4,878,152.07
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	
6. 其他	32,800,000.00	32,300,000.00
合计	145,360,000.00	48,020,995.48

(二) 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
-----	------	------	------------	----------	--------

赣州赣丰新型复合材料有限公司	借款	570,000.00	是	2018-8-23	2018-050
----------------	----	------------	---	-----------	----------

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：

报告期内，公司向赣州赣丰新型复合材料有限公司借款 57 万元用于补充流动资金。

以上偶发性关联交易，为公司日常经营业务需要，相关采购、销售商品定价为随行就市，关联借款利息根据法定贷款利率进行；相关关联担保为银行业务要求，公司无需向关联方支付任何费用，属于关联方对公司发展的支持行为，不存在损害公司和其他股东利益的情形，对公司业务的独立性没有重大影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，保障公司利益，2014 年 10 月 9 日，公司控股股东邦源投资、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员分别出具了《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东邦源投资、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

(四) 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
固定资产-房屋建筑物	抵押	30,888,985.81	20.35%	中国工商银行 21,000,000.00 元短期借款抵押物。
总计	-	30,888,985.81	20.35%	-

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	无限售股份总数	30,881,643	72.06%	0	30,881,643	72.06%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	17,475,143	40.78%	0	17,475,143	40.78%
	董事、监事、高管	590,250	1.38%	0	590,250	1.38%
	核心员工	880,000	2.05%	0	880,000	2.05%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,975,500	27.94%	0	11,975,500	27.94%
	其中：控股股东、实际控制人	10,080,000	23.52%	0	10,080,000	23.52%
	董事、监事、高管	1,290,750	3.01%	0	1,290,750	3.01%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		42,857,143	-	0	42,857,143	-
普通股股东人数		45				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	江西邦源投资有限公司	25,015,143	0	25,015,143	58.37%	8,100,000	16,915,143
2	张建忠	4,360,000	0	4,360,000	10.17%	0	4,360,000
3	邱桂兰	2,030,000	0	2,030,000	4.74%	1,522,500	507,500
4	赣州华拓投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	4.67%	0	2,000,000
5	彭贞	1,500,000	0	1,500,000	3.50%	0	1,500,000
合计		34,905,143	0	34,905,143	81%	9,622,500	25,282,643

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邱桂兰直接持有江西邦源投资有限公司 43.00%的股份，并担任该公司董事长职务。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东是江西邦源投资有限公司。邦源投资成立于 2014 年 8 月 27 日，注册号为 360782210033990，住所为江西省赣州市南康区龙岭工业园，法定代表人为刘春莲，注册资本为 2600 万

元，公司类型为有限经营，经营范围企业项目投资、实产管理企业项目投资、实产管理企业项目投资、实产管理（金融、证券期货保险等国家有专项规定的除外）（不含代理记账）企业管理咨询服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展营活动）。

报告期内，邦源投资没有变动情况。

（二） 实际控制人情况

邱桂兰、刘春明、刘春莲、刘春娣为公司的共同实际控制人，该四人于2014年9月24日签署了《关于共同控制江西华源新材料股份有限公司并保持一致行动人的协议书》，约定上述四人就能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和管理层的任免、公司历次股东（大）会和董事会提案、表决中涉及公司重大经营决策等事项采取一致行动，若四人对上述事项有不同意见的，则以该四人所持邦源投资表决权的多数意见为准。

邱桂兰，女，1973年5月出生，中国籍，汉族，工商管理硕士，无境外永久居留权，1996年至2001年任南康市南山锡业有限公司财务经理；2001年10月至2014年6月任南康市罗边玻纤有限公司总经理；2011年至2015年3月任公司董事长、罗边玻纤监事；2012年至今任赣州市南康区大众小额贷款股份有限公司董事长；现任华源新材董事。

刘春明，男，1983年8月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权。美国纽约大学金融工程硕士；2006年7月至2007年6月，任新华财经有限公司金融顾问；2007年8月至2009年6月，在美国纽约大学金融工程专业攻读研究生；2008年8月至2009年6月，在美国纽约大学担任助教；2010年2月至2013年6月，任光大金控资产管理有限公司部交易主管；2013年4月起，任游乐宝科技总经理；2013年10月起，任宏康电子总经理助理；现任华源新材董事长。

刘春莲，女，1981年12月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，江西财经大学MBA学历，1999年至2003年，任南康市医药总公司会计；2004年至今历任罗边玻纤会计、主管兼总经理助。现任华源新材行政部副总经理。

刘春娣，女，1969年4月出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，高中学历，1996年至今，任南康市邱家粮油有限公司出纳，2014年9月29日至2017年10月12日任华源新材董事，目前在公司无任职。

报告期内，实际控制人没有变动情况。

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
刘春明	董事长	男	1983年8月20日	硕士研究生	2017/10/13—2020/9/28	是
邱桂兰	副董事长	女	1973年5月8日	硕士研究生	2017/10/13—2020/9/28	否
郭钜鸿	董事/总经理	男	1964年4月5日	本科	2017/10/13—2020/9/28	是
何余发	董事	男	1976年9月20日	大专	2017/10/13—2020/9/28	否
刘日芳	董事/副总经理	男	1966年11月26日	大专	2017/10/13—2020/9/28	是
叶丽平	监事会主席	女	1966年3月20日	高中	2017/10/13—2020/9/28	否
李红生	监事	男	1972年9月15日	本科	2017/10/13—2020/9/28	否
蒋洪艳	职工监事	女	1989年8月19日	大专	2017/10/13—2020/9/28	是
侯海春	财务总监	男	1970年12月29日	大专	2017/10/13—2020/9/28	是
李明显	董事会秘书	男	1983年3月23日	本科	2017/10/13—2020/9/28	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长刘春明与公司董事邱桂兰是侄姑关系。

公司董事长刘春明直接持有控股股东江西邦源投资有限公司 23.00%的股份，担任该公司董事职务；公司董事邱桂兰直接持有江西邦源投资有限公司 43.00%的股份，并担任该公司董事长职务。公司董事长刘春明、公司董事邱桂兰各为公司实际控制人之一。

(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
邱桂兰	副董事长	2,030,000	0	2,030,000	4.74%	0
郭钜鸿	董事/总经理	211,000	0	211,000	0.49%	0
何余发	董事	450,000	0	450,000	1.05%	0
刘日芳	董事/副总经理	160,000	0	160,000	0.37%	0
叶丽平	监事会主席	600,000	0	600,000	1.40%	0

李红生	监事	300,000	0	300,000	0.70%	0
侯海春	财务总监	100,000	0	100,000	0.23%	0
李明显	董事会秘书	60,000	0	60,000	0.14%	0
合计	-	3,911,000	0	3,911,000	9.1%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱同松	监事	离任	无	离任
蒋洪燕	无	新任	监事	新任

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

蒋洪燕,女,江西南康人,出生于1989年8月,汉族,无境外永久居留权。2009年6月江西环境工程职业学院计算机图形图像制作大专毕业;2009年7月至2011年3月,任深圳市美恩达印刷有限公司平面设计员;2011年4月至2013年9月,玫琳凯化妆品直销美容顾问;2013年10月至2015年11月,任中山市顺业磨具材料有限公司出纳;2017年10月起,任江西华源新材料股份有限公司担任行政专员,2018年1月29日起兼任华源新材职工监事,公告编号2018-004。

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	46	48
生产人员	182	178
销售人员	7	8
技术人员	32	26
财务人员	7	8
员工总计	274	268

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	5	5
本科	27	17
专科	35	30
专科以下	207	216
员工总计	274	268

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：

报告期内，公司员工薪酬政策没有发生重大变化，公司没有需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
刘日芳	公司副总经理	160,000
卢和燕	技术研发部副总经理	100,000
李洪干	机电部经理	84,000
郑建华	事业部副总经理	80,000
肖昇	外贸部经理	68,000
胡文挺	采购部主管	60,000
刘守平	事业部经理	50,000
巫资铁	品质部主管	50,000
凌天华	品质部主管	50,000
卢圣润	电子二课主管	46,000
崔世杰	研发部经理	40,000
黄祥瑞	电子三课主管	40,000
李育龙	仓储部主管	40,000
吴昀	工会主席	40,000
刘英	人力资源部主管	40,000
任聪聪	财务部经理	30,000
肖声金	总部会计	30,000
胡倩祥	IT部主管	20,000
刘春莲	行政部副总经理	0
郭红蕾	事业部副总经理	0
张坚梅	事业部副总经理	0
廖章煜	化工部经理	0
欧枝兰	销售部经理	0

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，公司现有核心员工 23 名。其中原核心员工侯占雷、张兆金于 2018 年 3 月 2 日正常辞职。侯占雷先生为公司销售部经理，负责公司相关销售工作；张兆金为公司生产主管，负责复合材料事业部织布车间生产相关工作。以上人员离职后，公司相关工作已完成正常交接。以上变动对公司无重大影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	八.六.1	2,914,755.96	4,322,802.67
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	八.六.2、3	40,199,254.31	42,422,635.55
预付款项	八.六.4	3,963,731.69	1,527,820.27
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	八.六.5	395,626.81	195,555.42
买入返售金融资产		-	-
存货	八.六.6	24,447,808.70	18,056,820.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八.六.7	515,485.44	8,812.97
流动资产合计		72,436,662.91	66,534,446.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	八.六.8	59,324,631.36	59,643,895.11
在建工程		19,622,764.70	13,720,671.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	八.六.9	35,042.75	37,606.85
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	八.六.10	35,877.08	182,622.98
递延所得税资产	八.六.11	338,523.51	448,873.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		79,356,839.40	74,033,670.47
资产总计		151,793,502.31	140,568,117.45
流动负债：			
短期借款	八.六.12	44,520,573.02	32,300,000.00
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	八.六.13、14	9,532,889.45	11,725,673.63
预收款项	八.六.15	946,191.60	634,722.30
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	八.六.16	4,071,917.28	5,814,798.10
应交税费	八.六.17	1,545,720.38	2,434,745.23
其他应付款	八.六.18	3,459,181.53	3,490,132.71
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		64,076,473.26	56,400,071.97
非流动负债：			
长期借款	八.六.19	26,000,000.00	26,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	八.六.20	239,115.64	247,555.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		26,239,115.64	26,247,555.00
负债合计		90,315,588.90	82,647,626.97
所有者权益（或股东权益）：			

股本	八.六.21	42,857,143.00	42,857,143.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	八.六.22	2,949,043.22	2,949,043.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	八.六.23	1,241,278.62	1,241,278.62
一般风险准备		-	-
未分配利润	八.六.24	14,430,448.57	10,873,025.64
归属于母公司所有者权益合计		61,477,913.41	57,920,490.48
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		61,477,913.41	57,920,490.48
负债和所有者权益总计		151,793,502.31	140,568,117.45

法定代表人：刘春明

主管会计工作负责人：侯海春

会计机构负责人：任聪聪

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,871,938.84	4,273,487.53
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		-	-
应收票据及应收账款	八.九.1	40,199,254.31	42,234,592.29
预付款项		3,963,731.69	1,527,820.27
其他应收款	八.九.2	386,857.24	181,205.46
存货		24,447,808.70	18,056,820.10
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		511,719.67	8,812.97
流动资产合计		72,381,310.45	66,282,738.62
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八.九.3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		59,324,631.36	59,643,895.11

在建工程		19,622,764.70	13,720,671.83
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		35,042.75	37,606.85
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		35,877.08	182,622.98
递延所得税资产		338,523.51	448,873.70
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		80,356,839.40	75,033,670.47
资产总计		152,738,149.85	141,316,409.09
流动负债：			
短期借款		44,520,573.02	32,300,000.00
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		9,532,889.45	11,485,737.37
预收款项		946,191.60	634,722.30
应付职工薪酬		4,071,917.28	5,806,150.31
应交税费		1,545,720.38	2,433,138.98
其他应付款		4,029,181.53	4,190,132.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		64,646,473.26	56,849,881.67
非流动负债：			
长期借款		26,000,000.00	26,000,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		239,115.64	247,555.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		26,239,115.64	26,247,555.00
负债合计		90,885,588.90	83,097,436.67
所有者权益：			
股本		42,857,143.00	42,857,143.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		2,949,043.22	2,949,043.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,241,278.62	1,241,278.62
一般风险准备		-	-
未分配利润		14,805,096.11	11,171,507.58
所有者权益合计		61,852,560.95	58,218,972.42
负债和所有者权益合计		152,738,149.85	141,316,409.09

法定代表人：刘春明

主管会计工作负责人：侯海春

会计机构负责人：任聪聪

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	八.六.25	73,145,059.06	101,552,633.10
其中：营业收入		73,145,059.06	101,552,633.10
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		69,117,219.54	84,615,977.76
其中：营业成本		56,413,642.76	72,213,646.32
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	八.六.26	490,141.60	556,904.99
销售费用	八.六.27	1,985,754.87	2,712,617.04
管理费用	八.六.28	4,979,693.93	5,071,160.47
研发费用	八.六.29	3,056,977.75	2,289,692.40
财务费用	八.六.30	1,991,365.45	2,027,033.06
资产减值损失	八.六.31	199,643.18	-255,076.52
加：其他收益	八.六.32	67,473.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-109,711.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,095,312.52	16,826,943.64
加：营业外收入	八.六.33	38,439.36	93,336.54
减：营业外支出	八.六.34	192,838.10	95,764.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,940,913.78	16,824,516.15
减：所得税费用	八.六.35	383,490.85	2,382,459.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,557,422.93	14,442,057.00
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		3,557,422.93	14,442,057.00
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		3,557,422.93	14,442,057.00
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		3,557,422.93	14,442,057.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,557,422.93	14,442,057.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.36
（二）稀释每股收益		0.08	0.36

法定代表人：刘春明

主管会计工作负责人：侯海春

会计机构负责人：任聪聪

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	八.九.4	72,723,223.50	99,636,801.62
减：营业成本	八.九.4	56,081,870.14	70,743,749.44
税金及附加		489,990.81	556,196.59
销售费用		1,854,615.04	2,481,744.45
管理费用		4,967,393.01	5,021,203.78
研发费用		3,056,977.75	2,289,692.40
财务费用		1,967,973.19	2,009,782.21
其中：利息费用		1,968,149.89	1,816,018.17
利息收入		-10,897.41	-8,855.94
资产减值损失		200,398.44	-269,993.89
加：其他收益		67,473.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-109,711.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,171,478.12	16,694,714.94
加：营业外收入		38,439.36	93,336.54
减：营业外支出		192,838.10	95,764.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,017,079.38	16,692,287.45
减：所得税费用		383,490.85	2,349,301.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,633,588.53	14,342,986.18
（一）持续经营净利润		3,633,588.53	14,342,986.18
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		3,633,588.53	14,342,986.18

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.36
（二）稀释每股收益		0.08	0.36

法定代表人：刘春明

主管会计工作负责人：侯海春

会计机构负责人：任聪聪

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,254,651.14	61,642,136.54
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		21,146.93	5,165.96
收到其他与经营活动有关的现金		253,016.82	400,650.16
经营活动现金流入小计		26,528,814.89	62,047,952.66
购买商品、接受劳务支付的现金		11,496,949.43	37,253,813.66
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		11,081,750.03	8,363,458.80
支付的各项税费		4,572,793.13	4,717,275.37
支付其他与经营活动有关的现金		3,415,760.23	4,482,437.68
经营活动现金流出小计		30,567,252.82	54,816,985.51
经营活动产生的现金流量净额	八.六.36	-4,038,437.93	7,230,967.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		13,120.00	22,500.00

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,120.00	22,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,396,989.33	5,945,127.50
投资支付的现金		-	109,711.70
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,396,989.33	6,054,839.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,383,869.33	-6,032,339.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,780,573.02	24,165,270.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,469,632.50	1,411,000.00
筹资活动现金流入小计		38,250,205.52	25,576,270.40
偿还债务支付的现金		24,847,370.79	23,317,637.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,569.21	2,451,369.61
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		1,111,785.00	1,374,986.58
筹资活动现金流出小计		27,397,725.00	27,143,994.11
筹资活动产生的现金流量净额		10,852,480.52	-1,567,723.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,219.97	-62,835.35
五、现金及现金等价物净增加额	八.六.36	-571,046.71	-431,931.11
加：期初现金及现金等价物余额		3,485,802.67	2,367,571.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,914,755.96	1,935,640.49

法定代表人：刘春明

主管会计工作负责人：侯海春

会计机构负责人：任聪聪

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,614,846.46	59,854,673.93
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		247,855.00	400,264.95
经营活动现金流入小计		25,862,701.46	60,254,938.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,910,429.27	35,841,612.07

支付给职工以及为职工支付的现金		11,059,332.88	8,347,694.58
支付的各项税费		4,572,577.73	4,717,133.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,222,301.49	3,710,618.43
经营活动现金流出小计		29,764,641.37	52,617,058.15
经营活动产生的现金流量净额		-3,901,939.91	7,637,880.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,120.00	22,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		13,120.00	22,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,396,989.33	5,945,127.50
投资支付的现金		-	1,079,711.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		7,396,989.33	7,024,839.20
投资活动产生的现金流量净额		-7,383,869.33	-7,002,339.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		36,780,573.02	24,165,270.40
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,339,632.50	1,411,000.00
筹资活动现金流入小计		38,120,205.52	25,576,270.40
偿还债务支付的现金		24,847,370.79	23,317,637.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,438,569.21	2,451,369.61
支付其他与筹资活动有关的现金		1,111,785.00	1,374,986.58
筹资活动现金流出小计		27,397,725.00	27,143,994.11
筹资活动产生的现金流量净额		10,722,480.52	-1,567,723.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,219.97	-62,835.35
五、现金及现金等价物净增加额		-564,548.69	-995,017.53
加：期初现金及现金等价物余额		3,436,487.53	2,367,571.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,871,938.84	1,935,640.49

法定代表人：刘春明

主管会计工作负责人：侯海春

会计机构负责人：任聪聪

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

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，本公司执行财会〔2018〕15 号规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
1. 资产负债表：“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。比较数据相应调整	董事会	上期应收票据减少 9,763,897.69 元， 应收票据及应收账款增加金额 9,763,897.69 元
2. “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
3. “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
4. “工程物资”项目归并至“在建工程”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响

5. “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。比较数据相应调整	董事会	上期应付票据减少 450,000.00 元，应付票据及应付账款增加金额 450,000.00 元
6. “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。比较数据相应调整	董事会	上期应付利息减少 61,480.93 元，其他应付账款增加金额 61,480.93 元
7. “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
8. 利润表:从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。比较数据相应调整	董事会	上期管理费用减少 2,289,692.40 元，研发费用增加 2,289,692.40 元
9. 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
10. 所有者权益变动表:新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响

二、 报表项目注释

江西华源新材料股份有限公司
2018 半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

江西华源新材料股份有限公司(前身为赣州宏康电子基材有限公司,以下简称“本公司”或“公司”)是经赣州市工商行政管理局批准的由自然人股东邱桂兰、刘春莲、熊显志、罗怀恩、叶丽平于2011年10月24日发起设立的有限责任公司,发起设立时注册资本为1,000.00万元人民币。

2014年9月9日,公司通过股东会决议,以原有限公司2014年7月31日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,审计后的净资产为30,606,185.97元,注册资本为3,000.00万元,净资产与股本的差额606,185.97元转入资本公积。上述事项由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具瑞华验字【2014】31020013号验资报告。

公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2014】2686号核准,本公司股票于2015年1月15日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券简称:华源新材,证券代码:831821。

2015年6月8日,公司通过股东会决议,同意将公司注册资本增加至4,000.00万元人民币,增资款共计1,020.00万元,全部为货币出资,增加股本1000.00万元,20.00万元计入资本公积。上述事项由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字【2015】31020003号《验资报告》予以审验。

2017年7月26日,公司通过股东会决议,同意将公司注册资本增加至42,857,143.00元人民币,增资款共计5,000,000.25元,全部为货币出资,增加股本2,857,143.00元,2,142,857.25元计入资本公积。上述事项由瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具瑞华验字【2017】31020008号《验资报告》予以审验。

本公司经营范围为:玻璃纤维纱、织物及制品、玻璃钢制品、建筑装饰增强材料、各类覆铜箔板、绝缘材料、半固化片及相关制品的生产、销售;自营和代理各类商品和技术的进出口及进出口业务咨询服务(实行国营贸易管理的货物除外)。

企业统一社会信用代码号:913607005840192223

住所地位:江西省赣州市南康区龙岭工业园西区。

本公司属制造业。

法定代表人:刘春明

本财务报表已经本公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

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

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”),并参考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。

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 6 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

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。本公司会计中期采用公历,即每年自 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、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的现金、价值变动风险很小的投资。

5、同一控制下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。

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。

6、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。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、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

7、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。

8、外币业务折算

（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。

9、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贷款和应收款项。

贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款项的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生

的利得或损失，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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。

贷款和应收款项减值

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）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为其他金融负债。初始确认金融负债，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（5）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。

（6）衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

10、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 500 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。单独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
组合 1：账龄组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账计提的比例。
组合 2：其他组合	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司以是否获得收款保证划分为类似信用风险特征，如果已获得收款保证，将不计提减值准备。

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
组合 1：账龄组合	账龄分析法
组合 2：其他组合	不计提坏账

a. 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（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	-	-
其中：3 个月以内	0	5
3~12 个月	5	5
1-2 年	10	10

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
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：导致单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。

(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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

(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。存货跌价准备通常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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、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。

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

企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、5“同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（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。

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。

13、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	20.00	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	12.00	3.00	8.08
运输设备	年限平均法	8.00	3.00	12.13
办公设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40

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、19“长期资产减值”。

(4) 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。

15、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、19“长期资产减值”。

16、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。

17、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、19“长期资产减值”。

18、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用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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。

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。

20、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设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

21、收入

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。

公司商品销售分为内销收入、外销收入，其中：

①内销收入：根据合同约定，将货物移交至需方仓库并经对方验收确认时确认收入。

②外销收入：根据合同约定，离岸价结算客户按照出口报关单中出口日期确认收入。

22、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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；

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，计入营业外收入。

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。

23、递延所得税资产

（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所有者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所有者权益，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。

24、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。

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。

25、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

财政部于 2018 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。执行企业会计准则的非金融企业中，尚未执行新金融准则和新收入准则的企业应当按照企业会计准则和本通知附件 1 的要求编制财务报表，本公司执行财会〔2018〕15 号规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
1. 资产负债表：“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目。比	董事会	上期应收票据减少 9,763,897.69 元，应收票据及应收账款增加金额

较数据相应调整		9,763,897.69 元
2. “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
3. “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
4. “工程物资”项目归并至“在建工程”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
5. “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目。比较数据相应调整	董事会	上期应付票据减少 450,000.00 元, 应付票据及应付账款增加金额 450,000.00 元
6. “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目。比较数据相应调整	董事会	上期应付利息减少 61,480.93 元, 其他应付账款增加金额 61,480.93 元
7. “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
8. 利润表:从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目。比较数据相应调整	董事会	上期管理费用减少 2,289,692.40 元, 研发费用增加 2,289,692.40 元
9. 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响
10. 所有者权益变动表:新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据不调整	董事会	本公司无影响

(2) 本公司报告期内不存在重要会计估计的变更。

26、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。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款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）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。

（5）递延所得税资产

在很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。

（6）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4月30日前按17%的税率计算销项税，5月1日起按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。

税种	具体税率情况
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15%、20%计缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江西华源新材料股份有限公司	15%
上海替迓实业有限公司	20%

2、税收优惠及批文

①根据《财政部国家税务总局关于赣州市执行西部大开发税收政策问题的通知》（财税【2013】4号）的规定，本公司自2012年1月1日至2020年12月31日减按15%优惠税率征收企业所得税。

②2015年9月25日，江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局联合颁发《高新技术企业证书》，认定公司为高新技术企业，证书编号为GR201536000230，有效期自颁发之日起三年。

③根据《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43号）的规定，本公司全资子公司上海替迓实业有限公司2018年度减按20%征收企业所得税。

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06月30日，“本期”指2018年1月至6月，“上期”指2017年1月至6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	9,363.41	7,780.71
银行存款	2,905,392.55	3,478,021.96
其他货币资金	-	837,000.00
合 计	2,914,755.96	4,322,802.67

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,922,998.37	9,763,897.69
商业承兑汇票	-	-
合 计	3,922,998.37	9,763,897.69

3、应收账款

(1) 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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	36,698,067.48	95.05	421,811.54	1.15	36,276,255.94
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	36,698,067.48	96.05	421,811.54	1.15	36,276,255.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,507,727.29	3.95	1,507,727.29	100.00	-
合计	38,205,794.77	100.00	1,929,538.83	5.05	36,276,255.94

(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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	32,829,732.63	95.61	170,994.77	0.52	32,658,737.86
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	32,829,732.63	95.61	170,994.77	0.52	32,658,737.86
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,507,727.29	4.39	1,507,727.29	100.00	-
合计	34,337,459.92	100.00	1,678,722.06	4.89	32,658,737.86

①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 (含 1 年, 下同)	36,150,431.96	-	-
其中：3 个月以内	28,809,472.16	-	-

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3-12 个月	7,340,959.80	367,047.99	5
1-2 年	547,635.52	54,763.55	10
合 计	36,698,067.48	421,811.54	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	32,829,732.63	170,994.77	-
其中: 3 个月以内	29,409,837.27	-	-
3-12 个月	3,419,895.36	170,994.77	5.00
合 计	32,829,732.63	170,994.77	-

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江市汇峰科技有限公司	878,898.85	878,898.85	100.00	无法收回
广州铭华绝缘材料有限公司	363,438.70	363,438.70	100.00	无法收回
深圳市赛龙玻璃纤维有限公司	76,289.20	76,289.20	100.00	无法收回
广州泰和绝缘材料有限公司	55,914.10	55,914.10	100.00	无法收回
江苏永盛氟塑新材料有限公司	50,799.90	50,799.90	100.00	无法收回
江西宏富旺精密工业有限公司	48,604.50	48,604.50	100.00	无法收回
杭州格铭化工科技有限公司	13,243.40	13,243.40	100.00	无法收回
宁波菲特高强复合材料有限公司	12,050.00	12,050.00	100.00	无法收回
铜陵浩荣电子科技有限公司	6,260.84	6,260.84	100.00	无法收回
浙江杉盛模塑科技有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	无法收回
惠州市正顺电木制品工贸有限公司	442.20	442.20	100.00	无法收回
东莞伟邳复合材料有限公司	385.60	385.60	100.00	无法收回
合 计	1,507,727.29	1,507,727.29		

(续)

客户名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江市汇峰科技有限公司	878,898.85	878,898.85	100.00	无法收回

客户名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州铭华绝缘材料有限公司	363,438.70	363,438.70	100.00	无法收回
深圳市赛龙玻璃纤维有限公司	76,289.20	76,289.20	100.00	无法收回
广州泰和绝缘材料有限公司	55,914.10	55,914.10	100.00	无法收回
江苏永盛氟塑新材料有限公司	50,799.90	50,799.90	100.00	无法收回
江西宏富旺精密工业有限公司	48,604.50	48,604.50	100.00	无法收回
杭州格铭化工科技有限公司	13,243.40	13,243.40	100.00	无法收回
宁波菲特高强复合材料有限公司	12,050.00	12,050.00	100.00	无法收回
铜陵浩荣电子科技有限公司	6,260.84	6,260.84	100.00	无法收回
浙江杉盛模塑科技有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	无法收回
惠州市正顺电木制品工贸有限公司	442.20	442.20	100.00	无法收回
东莞伟邨复合材料有限公司	385.60	385.60	100.00	无法收回
合 计	1,507,727.29	1,507,727.29		

4、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	3,963,731.69	100.00	1,527,820.27	100.00
合 计	3,963,731.69	100.00	1,527,820.27	100.00

5、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	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	407,218.15	96.27	20,360.91	4.89	386857.24
组合 2：其他组合	8,769.57	2.07	-	-	8,769.57
组合小计	415,987.72	98.34	20,360.91	4.89	395,626.81

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 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,020.13	1.66	7,020.13	100	-
合 计	423,007.85	100	27,381.04	6.47	395,626.81

(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	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	211,089.92	77.01	15,534.50	7.36	195,555.42
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	211,089.92	77.01	15,534.50	7.36	195,555.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,020.13	22.99	63,020.13	100.00	-
合 计	274,110.05	100.00	78,554.63	28.66	195,555.42

①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
杭州泰克斯太尔复合材料有限公司	7,020.13	7,020.13	100.00	材料款无法收回
合 计	7,020.13	7,020.13	100.00	—

续: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）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
江苏中凯升降设备有限公司	56,000.00	56,000.00	100	设备款无法收回
杭州泰克斯太尔复合材料有限公司	7,020.13	7,020.13	100	材料款无法收回

其他应收款（按单位）	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合 计	63,020.13	63,020.13	100	—

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	407,218.15	20,360.91	5.00
合 计	407,218.15	20,360.91	

(续)

账 龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	171,489.92	8,574.50	5.00
1至2年	9,600.00	960.00	10.00
2至3年	30,000.00	6,000.00	20.00
合 计	211,089.92	15,534.50	

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款担保金	230,000.00	80,000.00
设备款	7,020.13	63,020.13
个人社保金	32,086.04	30,920.92
备用金	-	46,663.78
代收款	86,732.11	-
其他	67,169.57	53,505.22
合 计	423,007.85	274,110.05

6、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	5,890,807.21	-	5,890,807.21
库存商品	9,334,990.24	60,787.85	9,274,202.39
半成品	48,743.94	-	48,743.94
在产品	5,974,429.40	-	5,974,429.40

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
发出商品	3,259,625.76	-	3,259,625.76
合 计	24,508,596.55	60,787.85	24,447,808.70

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,739,512.78	-	6,739,512.78
库存商品	7,361,574.11	633,538.46	6,728,035.65
半成品	4,478,160.11	-	4,478,160.11
发出商品	111,111.56	-	111,111.56
合 计	18,690,358.56	633,538.46	18,056,820.10

(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	转销	其他	
库存商品	633,538.46	-	-	572,750.61	-	60,787.85
合 计	633,538.46	-	-	572,750.61	-	60,787.85

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交个人所得税	12,827.70	8,812.97
待抵扣进项税	502,657.74	-
合 计	515,485.44	8,812.97

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	42,349,953.18	36,075,240.93	705,419.84	1,058,509.89	80,189,123.84
2、本期增加金额	-	2,371,291.06	140,512.83	11,578.00	2,523,381.89
其中：购置	-	-	114,957.27	11,578.00	126,535.27
在建工程转入	-	2,371,291.06	25,555.56	-	2,396,846.62
其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	701,524.52	4,700.85	3,699.00	709,924.37
其中：处置或报废	-	701,524.52	4,700.85	3,699.00	709,924.37
其他	-	-	-	-	-

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合 计
4、期末余额	42,349,953.18	37,745,007.47	841,231.82	1,066,388.89	82,002,581.36
二、累计折旧	-	-	-	--	-
1、期初余额	6,050,930.51	13,178,273.28	219,706.66	741,441.87	20,190,352.32
2、本期增加金额	1,046,922.72	1,494,725.88	53,843.98	44,663.32	2,640,155.90
其中：计提	1,046,922.72	1,494,725.88	53,843.98	44,663.32	2,640,155.90
其他	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	145,835.19	3,135.00	3,588.03	152,558.22
其中：处置或报废	-	145,835.19	3,135.00	3,588.03	152,558.22
其他	-	-	-	-	-
4、期末余额	7,097,853.23	14,527,163.97	270,415.64	782,517.16	22,677,950.00
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、期初余额	-	354,876.41	-	-	354,876.41
2、本期增加额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	354,876.41	-	-	354,876.41
其中：处置或报废	-	354,876.41	-	-	354,876.41
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	35,252,099.95	23,217,843.50	570,816.18	283,871.73	59,324,631.36
2、期初账面价值	36,299,022.67	22,542,091.24	485,713.18	317,068.02	59,643,895.11

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
厂房	18,308,214.90	-	18,308,214.90	10,261,619.79	-	10,261,619.79
机器设备	1,314,549.80	-	1,314,549.80	3,459,052.04	-	3,459,052.04
合 计	19,622,764.70	-	19,622,764.70	13,720,671.83	-	13,720,671.83

9、无形资产

项 目	财务软件	合 计
一、账面原值	-	-
1、期初余额	51,282.05	51,282.05
2、本期增加金额	-	-

项 目	财务软件	合 计
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	51,282.05	51,282.05
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	13,675.20	13,675.20
2、本期增加金额	2,564.10	2,564.10
其中：计提	2,564.10	2,564.10
3、本期减少金额	-	-
4、期末余额	16,239.30	16,239.30
三、减值准备	-	-
四、账面价值	-	-
1、期末账面价值	35,042.75	35,042.75
2、期初账面价值	37,606.85	37,606.85

10、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	期末余额
装修费	182,622.98	-	146,745.90	-	35,877.08
合 计	182,622.98	-	146,745.90	-	35,877.08

11、递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	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	2,017,707.72	302,656.16	2,744,936.30	411,740.45
递延收益	239,115.64	35,867.35	247,555.00	37,133.25
合 计	2,256,823.36	338,523.51	2,992,491.30	448,873.70

12、短期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款	22,800,000.00	22,800,000.00
保证借款	15,000,000.00	5,000,000.00
抵押借款	4,500,000.00	4,500,000.00
质押借款	2,220,573.02	-
合 计	44,520,573.02	32,300,000.00

13、应付票据

种 类	期末余额	期初余额
-----	------	------

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	450,000.00
合 计	-	450,000.00

14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
货款	9,063,059.48	9,765,590.25
服务费及能源费	453,680.65	871,566.41
工程设备款	16,149.32	638,516.97
合 计	9,532,889.45	11,275,673.63

15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
货款	946,191.60	634,722.30
合 计	946,191.60	634,722.30

16、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	5,812,050.60	9,163,848.25	10,903,981.57	4,071,917.28
二、离职后福利-设定提存计划	2,747.50	187,097.96	189,845.46	-
合 计	5,814,798.10	9,350,946.21	11,093,827.03	4,071,917.28

(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	5,809,783.30	8,543,074.30	10,280,940.32	4,071,917.28
2、职工福利费	-	549,703.33	549,703.33	-
3、社会保险费	1,450.30	51,380.62	52,830.92	-
其中：医疗保险费	1,273.30	-	1,273.30	-
工伤保险费	42.90	51,380.62	51,423.52	-
生育保险费	134.10	-	134.10	-
4、住房公积金	817.00	19,690.00	20,507.00	-
合 计	5,812,050.60	9,163,848.25	10,903,981.57	4,071,917.28

(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	2,680.40	187,097.96	189,778.36	-
2、失业保险费	67.10	-	67.10	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	2,747.50	187,097.96	189,845.46	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别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。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	773,886.59	1,509,572.11
增值税	609,381.07	685,411.64
房产税	76,523.88	85,929.69
城市维护建设税	25,851.87	58,209.97
教育费附加	15,511.12	36,467.23
土地使用税	29,333.49	29,333.49
地方教育费附加	10,340.75	23,348.99
印花税	4,891.61	6,472.11
合 计	1,545,720.38	2,434,745.23

18、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
借款	2,838,119.92	3,012,991.73
工程款	-	362,718.05
应付利息	591,061.61	61,480.93
其他	30,000.00	52,942.00
合 计	3,459,181.53	3,490,132.71

(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
江西邦源投资有限公司	462,700.00	向股东借入的周转资金
合 计	462,700.00	

19、长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	26,000,000.00	26,000,000.00
合 计	26,000,000.00	26,000,000.00

注：

①2017年10月17日，公司同南康市中小企业投资发展有限公司签订《延期还款协议》，根据协议约定，剩余借款26,000,000.00元延期到2019年11月8日偿还，同时原抵押协议继续有效，直至借款还清为限。

②抵押情况如下：

贷款单位	贷款金额	抵押人	抵押物类别	抵押物认证价值
南康市中小企业投资发展有限公司	26,000,000.00	江西罗边玻纤有限公司	机器设备	34,912,928.00
合计	26,000,000.00	-	-	34,912,928.00

20、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
捐赠收入	247,555.00	-	8,439.36	239,115.64
合计	247,555.00	-	8,439.36	239,115.64

其中，本年计入营业外收入金额如下：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础建设捐赠收入	247,555.00	-	8,439.36	-	239,115.64	与资产相关
合计	247,555.00	-	8,439.36	-	239,115.64	-

注：公司于2012年9月收到新仕高燃气（南康）有限公司场内管道安装成本补偿款35万元（扣除公司代开发票支付税费12,425.00元），用以换取公司20年天然气供气合约，依据合约签订当月按照合约期限递延计入营业外收入。

21、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	42,857,143.00	-	-	42,857,143.00
合计	42,857,143.00	-	-	42,857,143.00

22、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	2,949,043.22	-	-	2,949,043.22
合计	2,949,043.22	-	-	2,949,043.22

23、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	1,241,278.62	-	-	1,241,278.62
合计	1,241,278.62	-	-	1,241,278.62

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。

24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	10,873,025.64	-266,836.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	10,873,025.64	-266,836.67
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,557,422.93	14,442,057.00
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
期末分配利润	14,430,448.57	14,175,220.33

25、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	72,700,698.24	56,069,980.91	74,051,836.28	48,436,161.02
其他业务	444,360.82	343,661.85	27,500,796.82	23,777,485.30
合 计	73,145,059.06	56,413,642.76	101,552,633.10	72,213,646.32

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	120,203.24	148,451.87
房产税	162,453.57	171,859.38
教育费附加	72,121.94	89,071.10
地方教育费附加	48,081.29	59,380.76
土地使用税	58,666.98	58,666.98
印花税	28,614.58	29,474.90
合 计	490,141.60	556,904.99

27、销售费用

	本期发生额	上期发生额
运输费	1,130,454.30	1,410,126.47
职工薪酬	365,098.67	306,118.85
包装整理费	192,294.42	42,667.24
出口通关及货代费	148,164.20	338,062.75

	本期发生额	上期发生额
差旅费	87,613.30	71,777.51
业务招待费	20,026.59	17,600.60
劳动保险费	18,135.93	13,079.78
货物保险费	-	16,701.05
仓储租赁费	-	3,700.75
职工福利	10,518.55	116,143.48
水电费	2,774.21	11,703.53
售后服务费	2,147.00	17,298.08
办公费	1,847.20	17,945.11
业务宣传费	1,770.75	247,428.69
折 旧	1,260.12	330.12
无形资产摊销	403.74	403.74
网络通讯费	67.98	2,879.86
无偿样品	-882.95	5,764.39
其 他	4,060.86	72,885.04
合 计	1,985,754.87	2,712,617.04

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,984,105.01	2,669,833.62
中介机构费用	651,276.80	105,990.10
职工福利	357,646.00	1,221,969.96
折旧费	161,026.53	157,679.17
业务招待费	149,421.06	144,132.25
修缮维护费	138,911.57	80,856.24
社会保险费	124,607.25	78,373.90
办公费	115,215.93	118,993.01
差旅费	77,915.87	121,228.72
车辆经费	43,975.77	4,155.00
租赁费	37,092.09	147,602.92
网络通讯费	35,148.83	15,461.93
职工教育经费	19,523.30	3,905.00
水电费	17,755.62	40,972.40
费用摊销	14,328.79	17,003.90
财产保险费	13,350.94	18,584.54

项 目	本期发生额	上期发生额
招聘费	12,945.90	13,714.89
劳动保护费	12,827.16	4,576.87
会议费及会费	8,673.58	40,301.88
邮寄快递费	6,770.57	15,529.17
清洁绿化费	5,400.00	5,060.00
政府办证费用	-	2,962.03
存货盘盈盘亏	-36,668.65	11,788.43
其他	28,444.01	30,484.54
合计	4,979,693.93	5,071,160.47

29、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	687,743.85	802,804.16
直接投入	1,977,818.61	1,108,578.54
折旧费	358,026.61	354,640.25
装备调试费	2,830.19	2,283.02
其他	30,558.49	21,386.43
合 计	3,056,977.75	2,289,692.40

30、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,968,149.89	1,783,376.52
其中：贷款利息支出	1,665,139.87	1,465,379.69
票据贴现利息支出	303,010.02	317,996.83
汇兑损益	24,981.92	105,948.72
金融手续费	9,263.35	146,948.97
利息收入	-11,029.71	-9,241.15
合 计	1,991,365.45	2,027,033.06

31、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	199,643.18	-255,076.52
存货跌价损失	-	-
固定资产减值	-	-
合 计	199,643.18	-255,076.52

32、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
赣州市南康区科学技术局科技三项经费	10,000.00	-	10,000.00
商务局扶持资金	57,473.00	-	57,473.00
合 计	67,473.00	-	67,473.00

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	30,000.00	66,970.00	30,000.00
其他	8,439.36	26,366.54	8,439.36
合 计	38,439.36	93,336.54	38,439.36

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/与收益相关
赣州市南康区科学技术局（高新技术企业培育）	30,000.00	-	与收益相关
南康区财政局专项资金补助	-	40,000.00	与收益相关
南康区总工会活动补助款	-	20,000.00	与收益相关
赣州市南康区商务局扩大出口规模资金补助	-	5,000.00	与收益相关
赣州市南康区主攻工业工作领导小组办公室	-	1,970.00	与收益相关
合计	30,000.00	66,970.00	与收益相关

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计	191,179.40	72,792.15	191,179.40
其中：固定资产报废损失	191,179.40	72,792.15	191,179.40
对外捐赠支出	-	20,000.00	-
其他	1,658.70	2,971.88	1,658.70
合 计	192,838.10	95,764.03	192,838.10

35、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	455,758.24	2,423,496.71
递延所得税费用	-91,308.79	-41,037.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	364,449.45	2,382,459.15

36、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,557,422.93	14,442,057.00
加：资产减值准备	199,643.18	-255,076.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,640,155.90	2,608,942.09
无形资产摊销	2,564.10	2,564.10
长期待摊费用摊销	228,175.51	228,067.14
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）	191,179.40	-
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）	1,968,149.89	1,783,376.52
投资损失（收益以“-”号填列）	-	109,711.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	110,350.19	41,037.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,818,237.99	-9,304,594.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,691,089.31	14,037,484.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,426,751.73	-13,520,659.47
其他	-	-2,941,941.46
经营活动产生的现金流量净额	-4,038,437.93	7,230,967.15
2、现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的期末余额	2,914,755.96	1,935,640.49
减：现金的期初余额	3,485,802.67	2,367,571.60
现金及现金等价物净增加额	-571,046.71	-431,931.11

七、在其他主体中的权益

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	
上海替迩实业有限公司	上海市	上海市	贸易	100	-	协议收购

八、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（%）
江西邦源投资有限公司	赣州市	实业投资等	2600 万	58.37	58.37

注：本公司的最终控制方是企业股东邱桂兰、刘春明、刘春莲、刘春娣。

2、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
刘春明	法定代表人、董事长、实际控制人之一
叶丽平	投资人、监事会主席
卢和松	叶丽平配偶
熊显志	投资人、副总经理
李红生	投资人、监事
黄晓红	董事李红生配偶
彭贞	投资人
郭红梅	投资人彭贞配偶
李明显	董事会秘书
罗怀恩	投资人
赖泳华	投资人罗怀恩配偶
吕小平	投资人
张小莲	投资人
何余发	董事、投资人
谢云华	董事何余发配偶
谢晓晗	投资人
邱桂兰	董事、实际控制人之一
刘春莲	实际控制人之一
刘春娣	实际控制人之一
邱国庆	刘春娣配偶
蓝建华	董事邱桂兰配偶
范巾	董事长刘春明配偶
张建忠	投资人
郭钜鸿	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘日芳	董事、副总经理
蒋洪燕	监事
侯海春	财务总监
江西罗边玻纤有限公司	实际控制人控制的其他企业
赣州赣丰新型复合材料有限公司	实际控制人关联企业
赣州华拓投资合伙企业（有限合伙）	法人投资者
中山市顺业磨具材料有限公司	实际控制人能够重大影响的其它企业

注：中山市顺业磨具材料有限公司股东廖为亮已于 2018 年 2 月 28 日将全部股份转让给非关联人陈龙养和高昊所有，从 2018 年 03 月 01 日起中山市顺业磨具材料有限公司属于非关联企业

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西罗边玻纤有限公司	采购商品	10,761,019.51	23,647,544.82
江西罗边玻纤有限公司	销售商品	-	243,789.75
中山市顺业磨具材料有限公司	采购商品	-	1936.65
中山市顺业磨具材料有限公司	销售商品	-	2,934,523.90
赣州赣丰新型复合材料有限公司	采购商品	66,401.50	-
赣州赣丰新型复合材料有限公司	销售商品	15,422.40	-
合计		10,842,843.41	26,827,795.12

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
江西罗边玻纤有限公司	4,878,152.07	2018.1.1	2018.6.30	拆入流动资金
赣州赣丰新型复合材料有限公司	570,000.00	2018.1.1	2018.6.30	拆入流动资金
归还：				
江西罗边玻纤有限公司	3,173,303.00	2018.1.1	2018.6.30	归还流动资金
江西邦源投资有限公司	563,800.00	2018.1.1	2018.6.30	归还流动资金
赣州赣丰新型复合材料有限公司	1,948,050.86	2018.1.1	2018.6.30	归还流动资金

注：本年度资金拆借利息情况如下：

关联方	期初余额	本期增加	本期归还	期末余额
江西邦源投资有限公司	855.42	1,861.50	855.42	1,861.50

5、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
应收账款：	-	-	-	-
中山市顺业磨具材料有限公司	1,968,652.06	-	951,217.74	-
赣州赣丰新型复合材料有限公司	-	-	72,179.30	1,049.25
合计	1,968,652.06	-	1,023,397.04	1,049.25

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：	-	-
江西罗边玻纤有限公司	-	1,911,500.56
中山市顺业磨具材料有限公司	-	2,265.88
合计	-	1,913,766.44
其他应付款：	-	-
江西罗边玻纤有限公司	2,313,289.94	608,440.87
江西邦源投资有限公司	462,700.00	1,026,500.00
赣州赣丰新型复合材料有限公司	-	1,378,050.86
合计	2,775,989.94	3,012,991.73
应付利息：	-	-
江西邦源投资有限公司	1,861.50	855.42
合计	1,861.50	855.42

九、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款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提	-	-	-	-	-

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 (%)	
坏账准备的应收款项					
其中：组合 1：账龄组合	36,698,067.48	95.05	421,811.54	1.15	36,276,255.94
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	36,698,067.48	96.05	421,811.54	1.15	36,276,255.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,507,727.29	3.95	1,507,727.29	100.00	-
合计	38,205,794.77	100.00	1,929,538.83	5.05	36,276,255.94

(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	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	32,641,689.37	95.58	170,994.77	0.52	32,470,694.60
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	32,641,689.37	95.58	170,994.77	0.52	32,470,694.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	1,507,727.29	4.42	1,507,727.29	100.00	-
合计	34,149,416.66	100.00	1,678,722.06	4.92	32,470,694.60

①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 (含 1 年, 下同)	36,150,431.96	-	-
其中：3 个月以内	28,809,472.16	-	-
3-12 个月	7,340,959.80	367,047.99	5
1-2 年	547,635.52	54,763.55	10

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
	-	-	-
合 计	36,698,067.48	421,811.54	-

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年,下同)	32,641,689.37	170,994.77	-
其中:3个月以内	29,221,794.01	-	-
3-12个月	3,419,895.36	170,994.77	5.00
1至2年	-	-	-
合 计	32,641,689.37	170,994.77	-

②单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江市汇峰科技有限公司	878,898.85	878,898.85	100.00	无法收回
广州铭华绝缘材料有限公司	363,438.70	363,438.70	100.00	无法收回
深圳市赛龙玻璃纤维有限公司	76,289.20	76,289.20	100.00	无法收回
广州泰和绝缘材料有限公司	55,914.10	55,914.10	100.00	无法收回
江苏永盛氟塑新材料有限公司	50,799.90	50,799.90	100.00	无法收回
江西宏富旺精密工业有限公司	48,604.50	48,604.50	100.00	无法收回
杭州格铭化工科技有限公司	13,243.40	13,243.40	100.00	无法收回
宁波菲特高强复合材料有限公司	12,050.00	12,050.00	100.00	无法收回
铜陵浩荣电子科技有限公司	6,260.84	6,260.84	100.00	无法收回
浙江杉盛模塑科技有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	无法收回
惠州市正顺电木制品工贸有限公司	442.20	442.20	100.00	无法收回
东莞伟邨复合材料有限公司	385.60	385.60	100.00	无法收回
合 计	1,507,727.29	1,507,727.29		

(续)

客户名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

客户名称	期初余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
九江市汇峰科技有限公司	878,898.85	878,898.85	100.00	无法收回
广州铭华绝缘材料有限公司	363,438.70	363,438.70	100.00	无法收回
深圳市赛龙玻璃纤维有限公司	76,289.20	76,289.20	100.00	无法收回
广州泰和绝缘材料有限公司	55,914.10	55,914.10	100.00	无法收回
江苏永盛氟塑新材料有限公司	50,799.90	50,799.90	100.00	无法收回
江西宏富旺精密工业有限公司	48,604.50	48,604.50	100.00	无法收回
杭州格铭化工科技有限公司	13,243.40	13,243.40	100.00	无法收回
宁波菲特高强复合材料有限公司	12,050.00	12,050.00	100.00	无法收回
铜陵浩荣电子科技有限公司	6,260.84	6,260.84	100.00	无法收回
浙江杉盛模塑科技有限公司	1,400.00	1,400.00	100.00	无法收回
惠州市正顺电木制品工贸有限公司	442.20	442.20	100.00	无法收回
东莞伟邨复合材料有限公司	385.60	385.60	100.00	无法收回
合 计	1,507,727.29	1,507,727.29		

2、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	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	407,218.15	98.31	20,360.91	5.00	386,857.24
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	407,218.15	98.31	20,360.91	5.00	386,857.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	7,020.13	1.69	7,020.13	100	-
合 计	414,238.28	100	27,381.04	6.38	386,857.24

(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	-	-	-	-	-
其中：组合 1：账龄组合	195,984.70	75.67	14,779.24	7.54	181,205.46
组合 2：其他组合	-	-	-	-	-
组合小计	195,984.70	75.67	14,779.24	7.54	181,205.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	63,020.13	24.33	63,020.13	100.00	-
合计	259,004.83	100.00	77,799.37	30.04	181,205.46

①期末单项金额重大并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
杭州泰克斯太尔复合材料有限公司	7,020.13	7,020.13	100.00	设备款无法收回
合计	7,020.13	7,020.13	—	—

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	407,218.15	20,360.91	5.00
合计	407,218.15	20,360.91	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	156,384.70	7,819.24	5.00
1 至 2 年	9,600.00	960.00	10.00
2 至 3 年	30,000.00	6,000.00	20.00
合计	195,984.70	14,779.24	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

借款担保金	230,000.00	80,000.00
设备款	7,020.13	63,020.13
备用金	-	46,663.78
个人社保金	32,086.04	30,920.92
代收款	86,732.11	-
其他	58,400.00	38,400.00
合 计	414,238.28	259,004.83

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	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00

(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
上海替迩实业有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合 计	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

4、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	72,700,698.24	56,069,980.91	74,051,836.28	48,436,161.02
其他业务	22,525.26	11,889.23	25,584,965.34	22,307,588.42
合 计	72,723,223.50	56,081,870.14	99,636,801.62	70,743,749.44

江西华源新材料股份有限公司

2018年8月23日