



金昊科技

NEEQ : 839508

湖南金昊新材料科技股份有限公司

HUNAN JINHAO NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO., LTD



年度报告

2018

## 公司年度大事记

2018年7月，金昊科技以“非溶剂法生产片状铝粉效果颜料关键技术研发与应用”荣获第五届湖南省创新创业大赛湘西州分赛区一等奖。

2018年8月，金昊科技联合中南大学组建的“湖南省光伏特种铝基合金粉体新材料工程技术研究中心”，被湖南省科技厅、财政厅认定为省级工程技术研究中心。

2018年10月，金昊科技研发的片状铝粉效果颜料产品，获评为“湖南省制造强省100个重大产品创新”项目。

2018年11月，金昊科技被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室认定为高新技术企业。

2018年12月，金昊科技组建的“新型功能性铝基粉体材料制备技术湖南省工程研究中心”，被湖南省发改局认定为省级工程研究中心。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	27
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	34
第九节	行业信息 .....	37
第十节	公司治理及内部控制 .....	38
第十一节	财务报告 .....	42

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、金昊科技	指	湖南金昊新材料科技股份有限公司
股东大会	指	湖南金昊新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南金昊新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南金昊新材料科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元(万元)	指	人民币元(万元)
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1-12月
期初	指	2018年1月1日
公司章程	指	最近一次经股东大会通过的《湖南金昊新材料科技股份有限公司章程》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
泸溪农商行	指	湖南省泸溪县农村商业银行股份有限公司
铝锭	指	“电解铝锭”或“重熔用铝锭”，是用氧化铝-冰晶石通过电解法生产，在电解过程中析出的液体状的铝液，通过进入铸造铝锭模型体内冷却处理可成为电解铝锭。
铝粉、微细球形铝粉	指	银白色金属粉末，无毒，以纯铝箔加入少量润滑剂，经捣击压碎为鳞状粉末，再经抛光而成。铝粉质轻，漂浮力高，遮盖力强，对光和热的反射性能均好。
国宝投资	指	苏州国宝投资管理企业(有限合伙)
国宝板材	指	苏州市国宝金属板材有限公司
国宝材料	指	苏州市国宝金属材料有限公司
金属颜料	指	由金属或合金的颗粒或薄片经过磨细而制得的颜料，具有金属光泽，广泛用于涂料、油墨、塑料制品等行业。
粉末涂料	指	一种新型的不含溶剂100%固体粉末状涂料。具有无溶剂、无污染、可回收、环保、节省能源和资源、减轻劳动强度和涂膜机械强度高特点。
新型功能性金属粉体材料	指	应用于3D打印、氮化铝陶瓷粉体材料、汽车工业、航空航天、大飞机制造等高端金属制造和高端重点装备制造中的铝粉下流产品

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李代水、主管会计工作负责人张孝荣及会计机构负责人（会计主管人员）田金生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
下游行业产业政策发生变化风险	下游市场包括光伏行业、颜料、涂料行业、耐火材料行业和新材料行业等。光伏行业作为公司产品的主要下游市场，其市场的波动情况、国家政策走向与行业及公司的发展密切相关。
安全生产风险	铝粉本身具有遇湿易燃性，微细球形铝粉如若处于悬浮状态且达到一定的浓度，遇到火花或火源将发生爆炸。因此微细球形铝粉在生产过程本身存在一定的安全风险。
税收优惠政策变化风险	公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号文规定，本公司减按15%的税率缴纳企业所得税。从2018年获得高新技术企业资格，有效期3年，自2018年1月1日至2021年12月31日适用15%的企业所得税优惠税率。西部大开发税收优惠政策将于2021年到期，公司在2021年12月31日以后将不能享受西部大开发的税收优惠。如果公司同时在2021年12月31日后不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来高新技术所得税优惠政策发生不利变化，公司的所得税税率将调整为25%，将对公司盈利产生不利影响。
依赖非经常性损益的风险	公司非经常性损益主要为取得的政府补助，2018年扣除所得税影响数后非经常性损益净额为8,004,588.30元，非经常性损益净额占净利润的比重为201.73%。
产品品种单一风险	公司现阶段的主要产品为微细球形铝粉。产品结构较为单一，公司营业收入全部来自微细球形铝粉的销售。单一产品结构虽

	然突出了主营重心，但同时也降低了公司抵御行业变化风险的能力。单一的产品品种也对公司的市场拓展和业务拓展形成了一定的制约。
技术研发风险	作为微细球形铝粉生产企业，持续的技术研发及拓宽产品线和开发新产品是企业发展的核心动力，但在实际操作中，公司受研发能力、研发条件和研发周期等因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按计划开发出新产品，或者开发的新产品在技术、性能、成本等方面不能适应市场环境的快速变化，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。
原材料价格波动风险	公司生产所需主要原材料为铝锭，由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性，因此，若原材料价格在未来出现大幅度上涨时，公司仍然存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南金昊新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	HUNANJINHAO NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	金昊科技
证券代码	839508
法定代表人	李代水
办公地址	湖南省泸溪县武溪镇工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李代权
职务	董事会秘书
电话	0743-4223555
传真	0743-4225333
电子邮箱	rade@hnjinhao.com.cn
公司网址	http://www.hnjhtech.com
联系地址及邮政编码	湖南省泸溪县武溪镇工业园区 邮政编码：416100
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南金昊新材料科技股份有限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	2011年8月18日
挂牌时间	2016年10月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-铝压延加工
主要产品与服务项目	微细球形铝粉的生产及销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	39,400,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏州国宝投资管理企业(有限合伙)
实际控制人及其一致行动人	邹国宝、邹岳龙

### 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	9143312258091545X3	否
注册地址	湖南省泸溪县武溪镇工业园区	否
注册资本（元）	39,400,000.00	否

## 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市天心区湘江中路二段 36 号华远华中心 4、5 号楼 3701-3717
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李岩、薛文静
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 9 层

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

鉴于对公司承担持续督导职责的主办券商方正证券拟将其全国中小企业股份转让系统主办券商推荐业务及人员整体转移至中国民族证券有限责任公司，方正证券不再保留主办券商推荐业务资格及业务，经与方正证券充分沟通协商，双方就解除持续督导协议相关事宜达成一致意见。公司拟与方正证券签署《关于湖南金昊新材料科技股份有限公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议书》（附生效条件）。同时，公司拟与承接主办券商中国民族证券有限责任公司签署《持续督导协议书》及《持续督导协议书之补充协议书》（附生效条件）。上述协议约定自取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具无异议函之日起生效。公司分别于 2019 年 2 月 20 日和 2019 年 3 月 8 日召开了第一届董事会第十三次会议和 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了变更券商相关事宜。截至本报告出具日，公司的持续督导券商仍为方正证券。



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	135,541,576.04	153,031,553.36	-11.43%
毛利率%	16.59%	13.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,967,880.38	-5,329,616.41	174.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,036,707.92	-6,413,842.18	37.06%
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）	7.92%	-16.00%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.05%	-19.26%	-
基本每股收益	0.10	-0.19	152.63%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	204,982,668.27	168,149,899.26	21.90%
负债总计	152,871,638.35	120,006,749.72	27.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,111,029.92	48,143,149.54	8.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.22	8.20%
资产负债率%（母公司）	74.58%	71.37%	-
资产负债率%（合并）	74.58%	71.37%	-
流动比率	0.73	0.67	-
利息保障倍数	2.03	-1.12	-

#### 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	-12,510,959.67	9,382,072.48	-233.35%
应收账款周转率	3.81	4.18	-
存货周转率	6.49	11.21	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.90%	20.77%	-
营业收入增长率%	-11.43%	16.86%	-
净利润增长率%	174.45%	-148.51%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	39,400,000.00	39,400,000.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	9,167,935.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-264,494.31
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	538,000.00
其他营业外收入和支出	-16,121.27
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,425,319.74</b>
所得税影响数	1,420,731.44
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,004,588.30</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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
应收票据及应收账款		42,221,239.51		
应收票据	4,974,849.81			
应收账款	37,246,389.70			
其他应收款	237,940.78	237,940.78		
固定资产	53,306,051.88	53,306,051.88		
在建工程	6,397,262.21	6,558,242.21		
工程物资	160,980.00			
应付票据及应付账款		42,483,985.13		
应付账款	42,483,985.13			
其他应付款	10,770,421.49	12,143,402.26		
应付利息	1,372,980.77			
管理费用	10,222,685.71	3,781,721.73		
研发费用		6,440,963.98		
其他流动资产	1,638,070.08	1,704,996.84		
应交税费	1,980,230.49	1,099,236.49	4,235,127.44	3,287,206.68
所得税费用			2,489,515.74	1,541,594.98
盈余公积	568,935.99	663,728.07	568,935.99	663,728.07
未分配利润	-209,192.55	643,936.13	5,120,423.86	5,973,552.54
资产总计	168,082,972.50	168,149,899.26		
负债合计	120,887,743.72	120,006,749.72	105,802,152.64	104,854,231.88
净利润			10,037,939.55	10,985,860.31
所有者权益合计	47,195,228.78	48,143,149.54	33,429,562.17	34,377,482.93

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司以研发、生产与销售微细球形铝粉为业务发展重点，致力于为晶体硅太阳能电池背电场铝浆、耐火材料、新型陶瓷材料、汽车及建筑涂装、化工及军工航天等行业内的企业提供优质的原材料，拥有独立完备的研发、采购、生产、营销体系，是湖南省高新技术企业、湖南省新材料企业。另外，公司还通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、OHSMS 职业健康安全管理体系认证。根据国家统计局 2011 年颁布的《国民经济行业分类》，公司所属行业为“制造业（C）”中的“有色金属冶炼和压延加工业（C32）”中的“铝压延加工（C3262）”；根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》，公司归属于“制造业（C）”中的“有色金属冶炼和压延加工业（C32）”；根据全国股转公司 2015 年发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司归属于“金属与采矿（111013）”中的“铝（11101310）”；根据全国股转公司 2017 年发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司归属于“制造业-有色金属冶炼和压延加工业-有色金属压延加工-铝压延加工”。

公司发展的总体思路是以微细球形铝粉，片状铝、锌粉生产、研发为基础，以技术创新为核心动力，加大铝基合金复合粉体材料等高性能金属粉体材料的研发，使公司成为“全球微细球形铝粉、铝基合金复合粉体材料及新型功能性金属粉体材料的首选供应商”。

1.研发：公司采取独立研发模式，内部设有技术研发中心，研发实力较强，生产工艺国内领先，能根据用户需要，紧跟新领域、新产品的应用独立开展研发。特别是在细粉率和微细球形铝粉新应用方面取得了突破性进展，细粉率全国前列，并成功将公司铝粉应用到新型复合材料及新型功能性金属粉体材料（纳米/微米级）中。

2.采购：公司采购模式为以销定产，主要采购产品为生产所需的铝锭，体现形式为年度框架协议，按照实际生产所需订单进行采购，并与供应商建立稳定良好的合作关系，确保原料品质优良、供应充足。

3.产销：公司主要收入来源是以直接销售模式向下游客户进行产品销售为主，因产品技术含量较高，大部分产品都需要直接与下游客户就产品规格及产品的一些技术细节化处理进行对接，均采用订单式生产模式。公司依托自身的研发团队及多年从事铝粉行业的经验和技術累积，产品质量过硬，用户口碑好，在新型复合材料领域、高档金属颜料、军工、太阳能光伏等几大新型市场占据重要位置，在港澳台、韩国、澳大利亚、美国、俄罗斯等市场也具有了一定的影响力，积累了较多的境外优质客户。

公司经过多年的技术积累和市场开发，凭借国内领先的技术水平、完善的制造加工能力、稳定的品质管控能力、着眼长期战略合作的营销服务体系在行业内享有较高的知名度。

报告期内，公司的商业模式没有发生变化；本报告期末至披露日商业模式未发生变化。

#### 报告期内变化情况：

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司进一步优化内部管理和运作，坚持把小产品做出大特色，走高精专发展之路。将公司发展重心放在控制产品质量和提高供货品质连续性、稳定性上，以确保公司业务稳定发展的基础上，合理利用公司资源，打造特色研发之路。

公司成功将微细球形铝粉应用到我司自主研发的 3000 吨/年新型功能性金属粉体料（纳米/微米级）生产线项目中，该生产线生产的产品经过小试、中试测试，成功将产品用于 3D 打印、氮化铝陶瓷粉体材料、汽车工业、航空航天、等高端金属制造和高端重点装备制造中，促进公司可持续发展。

在未来一年内，公司加大投入完成 1000 吨/年新型包覆处理金属粉体功能材料生产线项目、新型功能性铝基粉体材料制备技术湖南省工程研究中心项目建设，以实现自销自给率达到 30%，提升产品的附加值，使企业实现构建以生产制造微细球形铝粉和铝基合金复合粉体材料为主业，铝基合金粉体材料和新型功能性金属粉体材料精加工为辅助的循环发展产业链。

公司为进一步打开国际市场，构建以国内贸易为基础、国际贸易为增长点的营销新模式。与阿里巴巴、环球资源、中国制造等电商平台建立深层次合作，充分利用该国际平台打开国际销售渠道。

本报告期末，公司总资产为 204,982,668.27 元，归属于挂牌公司股东的净资产为 52,111,029.92 元，分别较期初实现 21.90%、8.24% 的增长。公司总资产及净资产较期初增长，一方面，是投资新建的片状生产线完工投产，增加相关的固定资产；另一方面，是公司在报告期内，获得较多的与收益相关的政府补助所致。经营活动净现金流为-12,510,959.67 元，较上年下降 233.35%。经营活动净现金流较上年减少，一方面，是报告期销售额减少，应收款项以票据结算量增加；另一方面，在经营活动中，支付的往来款项和费用较上年同期有较大的增加。

### (二) 行业情况

#### 1、有利因素

微细球形铝粉的下游应用领域尚有不断发掘及开发的潜力。微细球形铝粉作为功能性原材料，随着各领域的技术革命和社会环保意识的觉醒，发展空间难以估量。因此，未来微细球形铝粉应用领域的拓展，将给行业带来更大的发展空间及新的机遇。

#### 2、不利因素

微细球形铝粉行业为新型原材料，该行业发展历时尚浅，目前尚无专门的部门法规，难以做到规范有效的监管。其次，关于产品的国家行业标准确定时间较短，相应质量规范措施尚需要一段时间的沉淀。

另外，微细球形铝粉属于易燃易爆危化品，随着国家对危化品生产、运输等环节安全标准的提高，企业的成本势必不断增加。除上述三点外，由于缺少有效监督及管理，行业规范难度较高，存在部分企业扰乱市场价格体系的情形，若行业无法建立有效的制度，行业的盈利性及持续性发展将受到一定影响。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,028,669.74	2.94%	2,712,343.65	1.61%	122.27%
应收票据与应	54,428,745.58	26.55%	42,221,239.51	25.11%	28.91%

收账款					
存货	20,410,566.90	9.96%	14,453,032.41	8.60%	41.22%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	78,290,875.34	38.19%	53,306,051.88	31.70%	46.87%
在建工程	430,000.00	0.21%	6,558,242.21	3.90%	-93.44%
短期借款	72,804,102.00	35.52%	37,400,000.00	22.24%	94.66%
长期借款					
应付票据及应付账款	21,393,348.87	10.44%	42,483,985.13	25.27%	-49.64%
其他应付款	17,463,001.34	8.52%	12,143,402.26	7.22%	43.81%
递延收益	37,069,667.97	18.08%	25,125,203.29	14.94%	47.54%
资产总计	204,982,668.27		168,149,899.26		21.90%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金报告期末余额为 6,028,669.74 元，较期初 2,712,343.65 元净增加 3,316,326.09 元，增幅 122.27%，主要系未完成期货合约的保证金和银行借款保证金。
- 2、存货报告期末余额为 20,410,566.90 元，较期初 14,453,032.41 元净增加 5,957,534.49 元，增幅 41.22%，主要系公司根据客户订单需求，年末储备存货用于 2019 年年初和开发片状铝粉新产品所致。
- 3、固定资产期末余额较上年同期增幅 46.87%，主要系投资新建 3000 吨/年新型功能性金属粉体（纳米/纳米级）材料生产线项目一期建成投产，在建工程转固定资产所致。
- 4、短期借款期末余额 72,804,102.00 元较上年同期 37,400,000.00 元净增加 35,404,102.00 元，增幅 94.66%，主要系新建 3000 吨/年新型功能性金属粉体（纳米/纳米级）材料生产线项目建成投产，向中国邮政储蓄银行湘西州分行借入 18,000,000.00 元的流动资金和报告期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未终止确认的应收票据 19,914,102.00 元。
- 5、应付票据及应付账款期末余额较上年下降 49.64%，主要系报告期销售量较上年同期减少而导致采购量下降，应付款项减少和支付前期采购款较多所致。
- 6、其他应付款期末余额较上年同期增幅 43.81%，主要系新建 3000 吨/年新型功能性金属粉体（纳米/纳米级）材料生产线项目一期完工，办理竣工结算，欠付工程施工方工程款所致。
- 7、递延收益报告期末余额较上年增幅 47.54%，主要系收到泸溪高新技术开发区管委会给予的土地开发成本建设扶持资金 6,875,000.00 元和湘西发展和改革委员会拨付的 2018 年园区新动能培育专项资金 5,460,000.00 万元与资产相关的政府补贴。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	135,541,576.04	-	153,031,553.36	-	-11.43%
营业成本	113,054,695.26	83.41%	132,850,904.19	86.81%	-14.90%
毛利率%	16.59%	-	13.19%	-	-
管理费用	5,014,834.62	3.70%	3,781,721.73	2.47%	32.61%
研发费用	6,260,329.15	4.62%	6,440,963.98	4.21%	-2.80%

销售费用	7,971,146.19	5.88%	7,529,466.60	4.92%	5.87%
财务费用	6,501,470.47	4.80%	6,919,600.15	4.52%	-6.04%
资产减值损失	-574,974.25	-0.42%	1,783,485.95	1.17%	-132.24%
其他收益	8,898,835.32	6.57%	645,116.04	0.42%	1,279.42%
投资收益	-189,494.31	-0.14%	90,000.00	0.06%	-310.55%
公允价值变动收益	-		-		
资产处置收益	-		-		
汇兑收益	-		-		
营业利润	4,692,667.17	3.46%	-7,112,673.69	-4.65%	165.98%
营业外收入	299,201.89	0.22%	502,680.00	0.33%	-40.48%
营业外支出	46,223.16	0.03%	38,570.27	0.03%	19.84%
净利润	3,967,880.38	2.93%	-5,329,616.41	-3.48%	174.45%

### 项目重大变动原因:

1、报告期主营业务收入 135,211,179.10 元，较上期的 153,002,789.26 元减少 17,791,610.16 元,降幅为 11.63%，主要是：2018 年下半年受中美贸易摩擦及环境政策影响，公司下游客户出口订单下降，导致国内下游客户对产品需求量萎缩，受行业竞争因素制约，为减少经营亏损，保留部分高端优质客户，摒弃劣质客户，产品订单减少所致。

2、报告期主营营业成本 112,736,192.67 元，较上年 132,825,505.66 元减少 20,089,312.99 元,减少 15.12%，主要原因是报告期销售收入减少，成本也相应减少。

3、报告期管理费用发生 5,014,834.62 元，较上年 3,781,721.73 元增加 1,233,122.89 元,增幅达 32.61%，主要是报告期土地摊销增加 435,427.23 元、管理人员工资及福利增加 215,008.25 元及差旅费较上期增加 205,768.41 元所致。

4、报告期研发费用为 6,260,329.15 元，较上年 6,440,963.98 元减少 180,634.83 元,公司研发活动有序推进。

5、报告期资产减值损失大幅下降 2,358,460.20 元，降幅 132.24%，主要是加大存货管理和应收款项催收力度，减少坏账损失、存货跌价。

6、其他收益报告期为 8,898,835.32 元，较上年同期 645,116.04 元，增加 8,253,719.28 元，主要是取得与收益相关的政府补助。

7、营业利润报告期为 4,692,667.17 元，较上年同期的-7,112,673.69 元增长 165.98%，主要是取得与收益相关的政府补助；其次是加大市场开拓，强化内控管理，稳定产品质量，加快新技术、新产品研发革新，增加产品附加值所致。

8、报告期净利润为 3,967,880.38 元，较上年同期的-5,329,616.41 元，增长 174.45%，主要系取得与收益相关的政府补助。

### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	135,211,179.10	153,002,789.26	-11.63%
其他业务收入	330,396.94	28,764.10	1,048.64%
主营业务成本	112,736,192.67	132,825,505.66	-15.12%
其他业务成本	318,502.59	25,398.53	1,154.02%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
细粉 1# (1um-4um)、2# (4um-5um)、3# (5um-6um)	69,159,117.10	51.03%	87,576,321.36	57.12%
粗粉 4# (6um-32um)、5# (32um 以上)	66,052,062.00	48.73%	65,426,467.90	42.67%
其他	330,396.94	0.24%	330,396.94	0.02%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

本报告期，公司收入构成未发生重大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	无锡市儒兴科技开发有限公司/广州市儒兴科技开发有限公司	49,928,518.48	36.84%	否
2	台湾硕禾电子材料有限公司	10,513,345.11	7.76%	否
3	江苏国瓷泓源光电科技有限公司	7,672,702.95	5.66%	否
4	韩国厚成化工	6,011,287.97	4.44%	否
5	台湾磐采股份有限公司	5,385,294.11	3.97%	否
	合计	79,511,148.62	58.67%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖南豪亚威易有限公司	55,536,982.59	45.17%	否
2	苏州市天创物资贸易有限公司	28,781,704.09	23.41%	否
3	苏州市天健物资有限公司	19,958,975.35	16.23%	否
4	湖南恒佳供应链管理有限公司	2,107,953.64	1.71%	否
5	长沙钥如节能设备有限公司	1,338,581.94	1.09%	否
	合计	107,724,197.61	87.61%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-12,510,959.67	9,382,072.48	-233.35%



投资活动产生的现金流量净额	-17,334,633.39	-31,283,368.56	44.59%
筹资活动产生的现金流量净额	31,147,328.79	16,792,367.72	85.49%

#### 现金流量分析:

1、报告期，经营活动产生的现金流-12,510,959.67 元，较上年 9,382,072.48 元净减少 21,893,032.15 元，降幅为 233.35%。其主要原因,一方面，产品销售额下降，销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少 65,076,187.92 元；另一方面，报告期销量下降，导致采购量减少，购买商品、接受劳务支出的现金减少 30,610,433.32 元。

2、投资活动产生的现金流量净额比上年减少 13,948,735.17 元，降幅 44.59%，主要是上期公司向泸溪县国土资源局购买一宗面积 66,670.00 平方米的土地，支付 25,255,716.00 元的出让金。

3、报告期，筹资活动产生的现金流 31,147,328.79 元较上年同期 16,792,367.72 元增加 14,354,961.07 元，增幅 85.49%，主要系报告期取得中国邮政储蓄银行湘西州分行 18,000,000.00 元流动资金借款。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

1、公司无子公司。

2、公司参股湖南泸溪农村商业银行股份有限公司（以下简称“泸溪农商行”），持股比例为 1.00%。泸溪农商行于 2015 年 12 月 23 日经中国银监会湖南监管局批准成立，注册资本为 15,000 万人民币，住所为湖南省泸溪县白沙镇建设中路 293 号，经营范围：吸收公众存款；发放短期、中期和长期贷款；办理国内结算；办理票据承兑与贴现；代理发行、代理兑付、承销政府债券；买卖政府债券、金融债券；从事同业拆借；从事借记卡业务；代理收付款项及代理保险业务；经中国银行业监督管理机构批准的其他业务。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 一、重大会计差错更正

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号——财务信息的更正及相关披露（2018 年修订）》（证监会公告[2018]8 号）等相关文件的规定，公司对 2016 年度财务报表重新进行梳理和审核，对相关会计处理进行了检查，发现存在会计差错，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了瑞华专审字[2019]25030017 号《关于湖南金昊新材料科技股份有限公司 2018 年度财务报表更正事项的专项鉴证报告》，对存在会计差错进行了审核、确认并进行了调整，具体情况如下：

### (一) 更正事项的性质及原因

1、2016 年度，金昊科技在计算当期所得税费用时没有考虑以前年度未弥补亏损及研发费用加计扣除对应纳税所得额的影响，用于计算当期所得税费用的应纳税所得额较 2016 年度汇算清缴的应纳税所得额多 6,319,471.71 元，适用所得税税率为 15%，财务报告相应多计提当期所得税费用 947,920.76 元。

2、2017 年度，金昊科技在计算每股收益时计算错误，导致当年利润表每股收益计算有误，影响额为 0.01 元。

### (二) 更正事项的财务影响和更正后的财务指标

#### 1、2016 年 12 月 31 日及 2016 年度

##### (1) 对资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
应交税费	4,235,127.44	3,287,206.68	-947,920.76
负债合计	105,802,152.64	104,854,231.88	-947,920.76
盈余公积	568,935.99	663,728.07	94,792.08
未分配利润	5,120,423.86	5,973,552.54	853,128.68
所有者权益合计	33,429,562.17	34,377,482.93	947,920.76

##### (2) 对利润表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
所得税费用	2,489,515.74	1,541,594.98	-947,920.76
净利润	10,037,939.55	10,985,860.31	947,920.76
综合收益总额	10,037,939.55	10,985,860.31	947,920.76
基本每股收益（元/股）	0.38	0.41	0.03
稀释每股收益（元/股）	0.38	0.41	0.03

#### 2、2017 年 12 月 31 日及 2017 年度

##### (1) 对资产负债表的影响

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
其他流动资产	1,638,070.08	1,704,996.84	66,926.76
资产总计	168,082,972.50	168,149,899.26	66,926.76
应交税费	1,980,230.49	1,099,236.49	-880,994.00
负债合计	120,887,743.72	120,006,749.72	-880,994.00
盈余公积	568,935.99	663,728.07	94,792.08
未分配利润	-209,192.55	643,936.13	853,128.68

所有者权益合计	47,195,228.78	48,143,149.54	947,920.76
---------	---------------	---------------	------------

(2) 对利润表的影响:

报表项目	更正前金额	更正后金额	更正金额
基本每股收益 (元/股)	-0.20	-0.19	0.01
稀释每股收益 (元/股)	-0.20	-0.19	0.01

具体情况详见公司于2019年4月25日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《前期会计差错更正公告》(2019-016)。

## 二、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财政部2018年6月15日发布《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),对企业财务报表格式进行相应调整,将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”;将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”;将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”;将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”;将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”;将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”;利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报;利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报;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。</p>	董事会	财政部于2018年6月15日发布《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)

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下:

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		42,221,239.51	42,221,239.51
应收票据	4,974,849.81		-4,974,849.81
应收账款	37,246,389.7		-37,246,389.70
其他应收款	237,940.78	237,940.78	
固定资产	53,306,051.88	53,306,051.88	
在建工程	6,397,262.21	6,558,242.21	160,980.00

工程物资	160,980.00		-160,980.00
应付票据及应付账款		42,483,985.13	42,483,985.13
应付账款	42,483,985.13		-42,483,985.13
应付利息	1,372,980.77		-1,372,980.77
其他应付款	10,770,421.49	12,143,402.26	1,372,980.77
管理费用	10,222,685.71	3,781,721.73	-6,440,963.98
研发费用		6,440,963.98	6,440,963.98

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目的列报产生影响，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响。

### 三、本报告期内无重大会计估计变更。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

1、积极吸引当地劳动力转移就业 108 人，其中建档立卡贫困户人 31 户 42 人，贫困劳动力用工占比 29%，贫困劳动力人均年收入达 4.2 万元，购买“五险一金”，为当地产业扶贫脱贫发挥了积极作用，是泸溪承接贫困劳动力脱贫就业示范企业。

2、积极参与救灾捐助，为湖南泸溪县洗溪镇三角潭村桃托组重大火灾，捐助救灾资金 5000 元。

3、积极参与捐赠助学，结对帮扶泸溪县潭溪镇小坡流村 2 名贫困学生，每月赞助学费 1000 元。

### 三、持续经营评价

根据目前市场需求，公司依然存在较大的发展空间。

报告期内，公司主要财务、业务等经营指标较好。公司实现营业收入 135,541,576.04 元，较上年同期的 153,031,553.36 元相比，下降 11.43 %；期末净资产为 52,111,029.92 元，较期初 48,143,149.54 元增加 3,967,880.38 元，增幅 8.24%；公司不存在违约、债务无法按期偿还；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况。

公司治理健全，三会、会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。不存在实际控制人失联或董事、监事及高级管理人员无法履职的情况。

公司具有独立的研发团队，形成具有拥有自主知识产权的技术体系，组建了企业技术中心。公司预计 2019 年将完成由公司企业技术中的 10000 吨微细球形铝粉氮气保护全自动拌料灌装生产线建设，并达到量产条件，为公司可持续发展提供保障。报告期内，公司获得多项专利及质量管理认证，不存在主要生产、经营资质缺失或无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情况。

截止报告披露日，未发生严重影响企业持续经营能力的事项。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、下游行业产业政策发生变化风险

下游市场包括光伏行业、颜料、涂料行业、耐火材料行业和新材料行业等。光伏行业作为公司产品的主要下游市场，其市场的波动情况、国家政策走向与行业及公司的发展密切相关。

应对措施：为避免光伏产业政策调整给公司经营带来较大的风险，减少对光伏产业的依赖，公司实行市场开发与产品开发战略，积极拓展颜料涂料市场、高端耐火材料市场及其他新材料市场，提高其他市场销量占公司总销售的比例，同时积极与下游客户开展其他消费微细球形铝粉产品的研究，开拓微细球形铝粉新用途，降低公司产品下游客户集中于光伏行业的风险。为充分发挥公司多年来积累的粉体工程技术，公司积极研发其他新型粉体，如 3D 打印基础材料，氮化铝陶瓷粉体材料等其他粉体材料，开拓新产品，降低公司下游客户主要集中于光伏产业的风险，降低国家光伏产业政策变动对公司经营造成的不利影响。

#### 2、安全生产风险

铝粉本身具有遇湿易燃性，微细球形铝粉如若处于悬浮状态且达到一定的浓度,遇到火花或火源将发生爆炸。因此微细球形铝粉在生产过程本身存在一定的安全风险。

应对措施：公司为提高生产经营的安全性，获得了湖南省安全生产监督管理局颁发的《安全生产许可证》，湖南安全技术中心颁发的《危险化学品从业单位安全标准化达标证书-二级企业》，制定了严格的生产流程及监督体系。在厂房建设及安全生产措施方面，公司均采用高于规定标准的建造材质和安全等级。与同行业公司比较，公司的规范化管理优势显著，安全生产措施到位。

#### 3、税收优惠政策变化的风险

公司根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号文规定，本公司减按 15% 的税率缴纳企业所得税。2018 年 10 月 17 日公司通过高新技术企业资格复审，有效期 3 年，自 2018 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日适用 15% 的企业所得税优惠税率。西部大开发税收优惠政策将于 2021 年到期，公司在 2021 年 12 月 31 日以后将不能享受西部大开发的税收优惠。如果公司同时在 2021 年 12 月 31 日后不能通过高新技术企业认定复审，或虽通过复审但未来高新技术所得税优惠政策发生不利变化，公司的所得税税率将调整为 25%，将对公司盈利产生不利影响。

应对措施：公司十分注重研发投入，符合高新技术企业复审的基本条件，将维持高新技术企业资质；公司将继续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，扩大在行业的市场份额，健康、较快的业务发展能够提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

#### 4、依赖非经常性损益的风险

公司非经常性损益主要为取得的政府补助，2018 年扣除所得税影响数后非经常性损益净额为 8,004,588.30 元，非经常性损益净额占净利润的比重为 201.73%。

应对措施：公司将利用技术优势，提高核心竞争力，扩大市场份额和收入规模，同时努力降低生产经营的成本和费用，提高盈利能力，逐步减少对政府补助的依赖。

#### 5、产品品种单一风险

公司现阶段的主要产品为微细球形铝粉。产品结构较为单一，公司营业收入全部来自微细球形铝粉的销售。单一产品结构虽然突出了主营重心，但同时也降低了公司抵御行业变化风险的能力。单一的产

品品种也对公司的市场拓展和业务拓展形成了一定的制约。

应对措施：2018年，公司秉承“以高性能金属粉体新材料产品为主，粉体材料精加工为辅”的发展理念，为促进企业可持续发展，新（扩）建3000吨/年新型功能性金属分体材料（微米/纳米级）生产线。本项目主要原材料为公司自产的球形铝粉，通过导入新的球磨、抛光工艺，进行精深加工，提升产品附加值，延伸产业链，降低公司产品单一，下游客户集中的风险。本项目生产的产品，主要用于新型油墨、食用包装涂层、耐高温防强碱涂料、重防腐涂料、磁性热敏涂层、高档汽车用金属颜料等行业，产品附加值高，出口量大，市场前景广阔。

#### 6、技术研发风险

作为微细球形铝粉生产企业，持续的技术研发及拓宽产品线和开发新产品是企业发展的核心动力，但在实际操作中，公司受研发能力、研发条件和研发周期等因素的限制，存在研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按计划开发出新产品，或者开发的新产品在技术、性能、成本等方面不能适应市场环境的快速变化，若公司不能保持持续创新能力，或者不能及时准确把握产品、技术和行业的发展趋势，将影响公司的竞争能力和持续发展。

应对措施：加大研发投入力度，提高核心竞争力。公司根据行业发展趋势，将未来几年内的技术研发集中于以下方面：3D打印复合粉体材料、氮化铝陶瓷粉体材料及其他汽车工业、航空航天、大飞机制造等高端金属制造和高端重点装备制造所需粉体材料。

#### 7、原材料价格波动风险

公司生产所需主要原材料为铝锭，由于原材料价格波动向公司下游客户传导具有滞后性，因此，若原材料价格在未来出现大幅度上涨时，公司仍然存在成本增加、毛利率下降、业绩下滑的风险。

应对措施：为了降低铝原材料价格波动对公司经营业绩造成的风险，公司每年年初在制定年度采购计划及预算时，根据对本年度铝锭价格变化方向，制定相应的铝原材料套期保值。规避原材料价格大幅波动的风险，确定采购成本，保证企业经营利润的稳定。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<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	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	五.二.(六)
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	五.二.(七)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(八)

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （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

#### 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）	0

公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	4,000,000.00
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况:

2018 年 12 月 28 日，关联方李代水与湖南泸溪农村商业银行股份有限公司营业部签订《个人借款合同》，借款金额 400 万元，借款用途购买原材料，公司以存货为此笔借款提供质押担保。该笔借款于 2019 年 3 月 27 日已归还。

### (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	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，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）	68,000,000.00	6,000,000.00
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	-	-

### (四) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
怀化亚坤新材料科技有限公司	购买资产	3,638,917.11	已事前及时履行	2018 年 1 月 12 日	2018-002
苏州国宝投资管理企业(有限合伙)、李代水、李代权、戴德水、张秋石	关联担保	12,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 4 月 25 日	2018-010
李代水、邹国宝、邹岳龙、苏州国宝投资管理企业（有限合伙）	关联担保	18,000,000.00	已事后补充履行	2018 年 8 月 30 日	2018-020
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）、李代水、李代权、曾翼、李文辉、曾广成、戴德水、张秋石	关联担保	10,800,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 25 日	2019-018
苏州国宝投资管理企业(有限合伙)、李代水、李代权、戴德	关联担保	7,000,000.00	已事后补充履行	2017 年 4 月 25 日	2017-017



水、张秋石					
李代水	向关联方借款	3,700,000.00	已事后补充履行	2019年1月21日	2019-002
李代水	向关联方借款	500,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-018
李代水	为关联方提供担保	4,000,000.00	已事后补充履行	2019年4月25日	2019-020

#### 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：

1、向关联方购买资产的交易价格以资产评估报告为基础，交易公允；关联担保及向关联方借款有利于公司持续稳定的经营，且关联方未向公司收取任何费用，对公司未来的业绩和收益具有积极的影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

2、为关联方提供担保未及时履行内部决策程序并对外披露，构成了信息披露违规，属于违规对外担保。损害了公司及其他股东的权益，给公司治理带来了一定的风险。

#### (五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司于2018年1月27日召开2018年第一次临时股东大会，审议通过《关于向关联方购买资产的议案》。因公司业务发展及生产经营所需，公司收购怀化亚坤新材料科技有限公司生产设备一批库存存货，交易价格为3,638,917.11元（不含税）。交易价格以2018年1月10日怀化泰信资产评估事务所出具的《怀化亚坤新材料科技有限公司委估资产评估报告》为基准。公司于2018年1月12日披露了《购买资产暨关联交易公告》（公告编号：2018-002）。

#### (六) 承诺事项的履行情况

##### 1、关于减少及规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员做出承诺并签署《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》（以下简称“承诺书”），根据该承诺书，公司将尽量减少并规范公司与关联方之间的关联交易及资金往来，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；关联交易价格在国家物价部门有规定时，执行物价部门规定价格；在国家物价部门无相关规定时，按照不高于同类交易的市场价格、市场条件，由交易双方协商确定，以维护公司及其他股东和交易相对人的合法权益；杜绝向关联方占用公司资金或资源；根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》等相关法律、法规及规范性文件，依法履行信息披露义务。

报告期内公司管理层相关人员规范意识较差，发生违规对外担保及其他未经审议的关联交易事项，未履行上述承诺，现公司已积极改正。。

##### 2、关于避免同业竞争的承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或者参与股份公司存在同业竞争的业务。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人及本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业，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公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司构成竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与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；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 如本人、与本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员未违反上述承诺。

### 3、社会保障方面的承诺

公司在社会保险和住房公积金缴纳方面存在瑕疵，缴费基数为社保和住房公积金管理部门要求的社会平均缴费基数，部分员工实际工资高于社会平均缴费基数，社保和住房公积金存在未按法定要求足额缴纳的情形。

公司控股股东、实际控制人就该事项承诺：公司如因社会保险和住房公积金缴纳不规范而被主管机关追究相关责任的，将以其个人财产代公司承担需补缴的费用、罚款或其他责任。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未违反上述承诺。

## (七) 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	质押担保	2,727,145.00	1.33%	未到期期货合约保证金及短期借款保证金
应收票据-商业票据	质押担保	19,914,102.00	9.72%	用于取得短期融资款
存货	质押担保	8,256,372.92	4.03%	对外提供质押担保
固定资产-房屋、建筑物	抵押担保	23,603,137.61	11.51%	抵押借款
固定资产-机器设备	抵押担保	12,257,681.22	5.98%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押担保	35,887,112.95	17.51%	抵押借款
<b>总计</b>	-	102,645,551.70	50.08%	-

## (八) 自愿披露其他重要事项

2019年3月28日，关联方李代水与湖南泸溪农村商业银行股份有限公司营业部签订《个人借款合同》，借款金额500万元，借款用途购买原材料，公司以机器设备为此笔借款提供抵押担保。由于公司管理层相关人员规范意识较差，未提前履行审议及披露程序，此关联担保构成违规对外担保。公司已于2019年4月24日召开第一届董事会第十四次会议，补充审议《关于追认公司为关联方提供担保的议案》，此议案尚需提交2018年年度股东大会审议，并于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《对外担保暨关联交易的公告》（补发）（公告编号：2019-020）。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	11,859,750	30.10%	16,750,000	28,609,750	72.61%
	其中：控股股东、实际控制人	4,233,000	10.74%	11,000,000	15,233,000	38.66%
	董事、监事、高管	346,750	0.88%	1,749,000	2,095,750	5.32%
	核心员工	5,381,000	13.66%	0	5,381,000	13.66%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,540,250	69.90%	-16,750,000	10,790,250	27.39%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	34.26%	-13,500,000	0	0%
	董事、监事、高管	14,040,250	35.64%	-3,250,000	10,790,250	27.39%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		39,400,000.00	-	0	39,400,000.00	-
普通股股东人数						17

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	苏州国宝投资管理企业(有限合伙)	17,733,000	-2,500,000	15,233,000	38.66%	0	15,233,000
2	李代水	9,517,000	-1,501,000	8,016,000	20.35%	7,137,750	878,250
3	泸溪勤硕来投资有限公司	0	4,000,000	4,000,000	10.15%	0	4,000,000
4	曾翼	2,732,000	0	2,732,000	6.93%	0	2,732,000
5	李文辉	2,099,000	0	2,099,000	5.33%	0	2,099,000
合计		32,081,000	-1,000	32,080,000	81.42%	7,137,750	24,942,250
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五大股东之间不存在关联关系。							

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### (一) 控股股东情况

苏州国宝投资管理企业（有限合伙）持有公司股份为 15,233,000 股，持股比例为 38.66%，其所持股份享有的表决权能够对股东大会决议产生重大影响，是公司的控股股东。

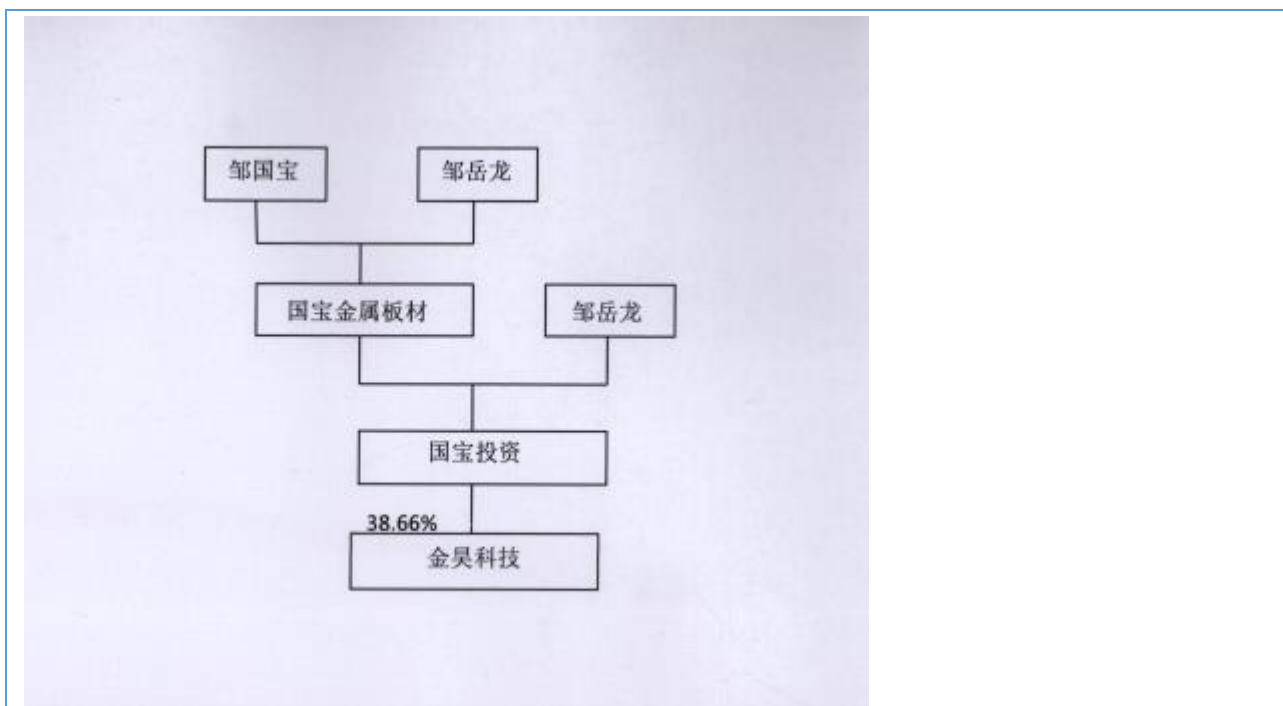
公司控股股东国宝投资成立于 2015 年 6 月 3 日，主要经营场所为苏州市金门路 929 号馨泓花园 3 幢 101 室，执行事务合伙人苏州市国宝金属板材有限公司（委派代表：邹国宝），经营范围：投资管理、投资咨询、实业投资。销售：金属材料、五金矿产、建筑材料、非危险性化工产品、木材、重油、煤炭、棉花；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

国宝投资由 2 名合伙人共同出资设立，其中：普通合伙人为苏州市国宝金属板材有限公司，有限合伙人为邹岳龙，合伙人及出资情况如下：

序号	合伙人名称	认缴出资（万元）	出资比例（%）	出资方式
1	苏州市国宝金属板材有限公司	100.00	2.00	货币出资
2	邹岳龙	9,800.00	98.00	货币出资
合计		10,000.00	100.00	

报告期内，公司控股股东未发生变动。

#### (二) 实际控制人情况



国宝投资的合伙人为苏州市国宝金属板材有限公司与邹岳龙，国宝板材的股东为邹国宝与邹岳龙，邹国宝与邹岳龙为父子关系，两人为一致行动人，两人通过国宝板材和国宝投资间接持有公司 38.66% 的股份，能够对公司的经营决策、人事任免等产生重大影响，是公司的共同实际控制人。

邹国宝，男，1957年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1983年5月至1999年9月，就职于无锡消声器厂，任供应科科长；1999年10月至2004年1月，就职于苏州市华光实业有限公司，任董事长；2004年2月至今，就职于苏州市国宝金属材料有限公司，任执行董事兼总经理；2005年12月至今，任南通开元民生精细化工有限公司执行董事；2013年2月至今，任苏州市国宝金属板材有限公司监事；2015年6月至今，任苏州国宝投资管理企业（有限合伙）执行事务合伙人代表；2016年3月至2016年5月，任湖南金昊铝业有限公司董事；2016年5月至今任股份公司董事。

邹岳龙，男，1982年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2004年5月至今，就职于苏州市国宝金属材料有限公司，任监事；2013年2月至今任苏州市国宝金属板材有限公司执行董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年8月14日	2017年12月26日	1.50	12,900,000	19,350,000	11	0	1	0	0	否

#### 募集资金使用情况：

1、根据公司分别于2017年8月14日和2017年12月21日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2017年第一次股票发行方案》及《股票发行情况报告书》，公司2017年第一次股票发行募集资金全部用于偿还关联方国宝投资的贷款。

2、2018年，公司2017年第一次股票发行可使用募集资金情况如下：

项 目	金 额（元）
一、截至2017年12月31日募集资金余额	9,257.11
加：2018年利息收入	7.53
加：2018年现金管理收益	0.00
减：2018年专户手续费等费用	90.00
减：2018年现金管理本金	0.00
加：2018年赎回的现金管理本金	0.00
二、2018年可使用募集资金金额	9,174.64

3、2018年，公司2017年第一次股票发行可使用募集资金实际使用情况如下：

一、2018年可使用募集资金金额（元）	9,174.64		
二、募集资金使用项目	承诺使用金额（元）	截至2017年12月31日已使用金额（元）	2018年实际使用金额（元）
偿还国宝投资的贷款	19,350,000.00	19,350,000.00	0.00
销户时募集资金余额转出			9,174.64
合计	19,350,000.00	19,350,000.00	9,174.64
三、截至2018年12月31日尚未使用的募集资金余额（元）	0.00		

注：公司2017年第一次股票发行募集资金专项账户已于2018年3月29日办理完毕注销手续，销户时结余资金9,174.64元（利息收入扣除账户管理费等费用）已转入公司开立在湖南泸溪农村商业银行

股份有限公司的其他银行账户，具体详见公司于2018年3月29日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2018-006）。

4、报告期内，公司不存在在股转公司出具股票发行股份登记函之前，提前使用募集资金的情况；不存在使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况；不存在募集资金被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情况；不存在使用募集资金置换自有资金投入情况。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

### 债券违约情况

适用 不适用

### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

## 四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	湖南泸溪农村商业银行股份有限公司营业部	12,600,000.00	10.08%	2018.11.28-2019.11.27	否
银行贷款	湖南泸溪农村商业银行股份有限公司营业部	4,800,000.00	10.08%	2018.11.27-2019.11.26	否
银行贷款	湖南泸溪农村商业银行股份有限公司营业部	7,000,000.00	10.08%	2018.3.15-2018.12.14	否
银行贷款	中国建设银行股份有限公司湘西自治州分行	6,500,000.00	5.87%	2018.11.5-2019.11.4	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司湘西分行	10,800,000.00	4.78%	2018.11.28-2019.11.27	否
银行贷款	中国邮政储蓄银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行	18,000,000.00	4.35%	2018.11.27-2019.11.26	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司	1,658,000.00	5.00%	2018.2.6-2018.4.23	否

	限公司湘西州分行营业部				
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	836,000.00	4.35%	2018.1.23-2018.3.12	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	845,000.00	4.35%	2018.1.23-2018.3.15	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	1,260,000.00	5.00%	2018.1.24-2018.6.26	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	2,073,000.00	5.00%	2018.3.7-2018.5.14	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	416,000.00	5.00%	2018.3.7-2018.5.2	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	416,000.00	5.00%	2018.3.7-2018.5.4	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	1,629,000.00	5.00%	2018.5.30-2018.7.30	否
信用证质押贷款	中国银行股份有限公司湘西州分行营业部	1,617,000.00	5.00%	2018.6.29-2018.9.4	否
信用证质押贷款	中国工商银行股份有限公司湘西分行泸溪支行	190,000.00	4.35%	2018.12.14-2019.1.7	否
票据质押贷款	中国建设银行股份有限公司湘西州分行泸溪县支行	2,214,780.00	4.35%	2018.7.27-2019.1.25	否
票据质押贷款	中国建设银行股份有限公司湘西州分行泸溪县支行	4,330,640.00	4.35%	2018.8.30-2019.3.1	否
票据质押贷款	中国建设银行股份有限公司湘西州分行泸溪县支行	1,000,000.00	4.35%	2018.9.11-2019.1.28	否
票据质押贷款	中国建设银行股份有限公司湘西州分行泸溪县支行	3,450,000.00	4.35%	2018.9.28-2019.3.28	否



	行				
票据质押贷款	中国建设银行股份有限公司湘西州分行泸溪县支行	4,266,182.00	4.35%	2018.11.22-2019.5.22	否
票据质押贷款	中国建设银行股份有限公司湘西州分行泸溪县支行	4,652,500.00	4.35%	2018.12.19-2019.6.19	否
合计	-	90,554,102.00	-	-	-

**违约情况**

适用 不适用

**五、 权益分派情况**

**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

**报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：**

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
魏善祥	董事长	男	1975年10月	研究生	2016/5/26—2019/5/25	否
李代水	董事、总经理、	男	1967年3月	本科	2016/5/26—2019/5/25	是
李代权	董事、董事会秘书	男	1972年7月	高中	2016/5/26—2019/5/25	是
邹国宝	董事	男	1957年9月	高中	2016/5/26—2019/5/25	否
张孝荣	董事、财务总监	男	1975年2月	本科	2016/5/26—2019/5/25	是
戴德水	监事会主席	男	1962年6月	大专	2016/5/26—2019/5/25	是
李诗正	监事	男	1973年10月	大专	2016/5/26—2019/5/25	是
李敏	监事	男	1982年9月	中专	2016/5/26—2019/5/25	是
向文改	副总经理	男	1968年5月	大专	2016/5/26—2019/5/25	是
张秋石	副总经理	男	1990年11月	大专	2016/5/26—2019/5/25	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

董事兼总经理李代水与董事兼董事会秘书李代权系兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (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
魏善祥	董事长	0	0	0	0%	0
李代水	董事、总经理	9,517,000	-1,501,000	8,016,000	20.35%	0
李代权	董事、董事会	1,590,000	0	1,590,000	4.04%	0

	秘书					
邹国宝	董事	0	0	0	0%	0
张孝荣	董事、财务总监	100,000	0	100,000	0.25%	0
戴德水	监事会主席	1,040,000	0	1,040,000	2.64%	0
李诗正	监事	100,000	0	100,000	0.25%	0
李敏	监事	0	0	0	0%	0
向文改	副总经理	800,000	0	800,000	2.03%	0
张秋石	副总经理	1,240,000	0	1,240,000	3.15%	0
<b>合计</b>	-	14,387,000	-1,501,000	12,886,000	32.71%	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

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

## 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
生产人员	67	84
销售人员	11	14
技术人员	13	22
财务人员	7	10
行政管理人员	14	16
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>146</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	14	16
专科	16	19
专科以下	82	111
<b>员工总计</b>	<b>112</b>	<b>146</b>

**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：**

薪酬政策：公司按照不同岗位的工作性质和特点，制定了灵活的薪酬考核制度，能够很大程度上激发员工对业务和工作的积极参与性。

培训计划：由于公司技术的领先性和业务的创新性，对于技术人员倾向于采用内部培养、提拔的方式，通过传帮带的方式对技术人员进行培训；对于管理人员，公司采用内部培养与外部招收相结合的方式。

公司无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**

√适用□不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	10	10
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

**核心人员的变动情况**

报告期内，公司核心员工未发生变动。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，因相关人员规范意识差，出现违规对外担保及关联交易未经审议、未及时披露等事项。公司已认识到违规严重性，后期将严格按照《业务规则》等规定履行信息披露义务，完善治理公司，诚实守信，规范运作。进一步健全内控制度，提高全员合规意识和风险意识，在信息披露和公司治理中遵守相关法律法规和市场规则，杜绝类似问题再次发生，切实维护广大投资者的合法权益。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》等法律法规制定了公司章程、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《投资者关系管理制度》等，完善了公司的各项管理制度，健全了公司治理机制。

公司治理机制对股东的知情权、参与权、质询权和表决权的保护主要体现在：首先，公司治理机制有效的规范了公司的运行，股东通过股东大会对公司的重大决策行使股东权利，从公司发展的角度实现了对股东的参与权及表决权的保护；其次，公司治理机制中，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保证公司股东的利益不被侵害；再次，在公司章程中具体明确了股东知情权及质询权，当股东相关权利受到侵害时可运用司法程序来保护自己的利益。公司治理机制科学合理的保证了股东权利的实现。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的关联交易和对外担保事项未按规定履行相关程序，在主办券商的督导下，已召开会议补充审议并披露。除上述情况外，公司其他重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司股票发行、购买资产等事项，均通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求，合法合规。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	<p>第一届董事会第九次会议审议通过：1.《关于向关联方购买资产的议案》2.《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十次会议审议通过：1.《关于2017年度总经理工作报告的议案》2.《关于2017年度董事会工作报告的议案》3.《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》4.《关于2017年度财务决算报告的议案》5.《关于2017年度利润分配方案的议案》6.《2018年度财务预算报告的议案》7.《关于&lt;募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》8.补充审议《关于关联方为公司向银行贷款提供保证担保的议案》9.《关于召开公司2017年年度股东大会的议案》</p> <p>第一届董事会第十一次会议审议通过：1.《2018年半年度报告的议案》2.《关于补充审议关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》3.《2018年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》4.《关于召开2018年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第五次会议审议通过：1.《关于2017年度监事会工作报告的议案》2.《2017年年度报告及年度报告摘要的议案》3.《关于2017年度财务决算报告的议案》4.《关于2017年度利润分配方案的议案》5.《2018年度财务预算报告的议案》6.《关于&lt;募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》</p> <p>第一届监事会第六次会议审议通过 1、《2018年半年度报告》议案、</p>
股东大会	3	<p>2018年第一次临时股东大会审议通过：1、《关于向关联方购买资格的议案》</p> <p>2017年年度股东大会审议通过：1、《关于2017年度董事会工作报告的议案》2、《关于2017年度监事会工作报告的议案》3、《关于2017年年度报告及年度报告摘要的议案》4、《关于2017年度财务决算报告的议案》5、《关于2017年度利润分配方案的议案》6、《关于2018年度财务预算报告的议案》7、《关于关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》</p> <p>2018年第二次临时股东大会审议通过：1、《关于补充审议关联方为公司向银行贷款提供担保的议案》</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，除部分偶发性关联交易未及时审议以外，公司其他重大事项的决策均严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和其他法律法规的要求履行相应程序，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

今后公司将会加强业务学习，持续强化“三会”在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。

但报告期内公司出现违规对外担保事项，同时出现了关联交易未经审议、未及时披露等情形。公司已在主办券商指导下积极改进，针对上述事项已进行补充审议及披露，同时针对上述违规行为进行了整改，相关责任主体出具了承诺，公司将在以后的公司治理上力求合法合规，切实保护公司及股东的利益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者的利益。同时在日常工作中，建立了电话、电子邮件等有效途径，保持公司与潜在投资者之间畅通的沟通。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会对本年度内的监督事项没有异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司的主营业务为微细球形铝粉的研发、生产及销售。公司拥有独立完整的供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入 具备独立面向市场



自主经营的能力，不依赖实际控制人及其他关联方进行经营活动。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争以及影响公司独立性或者显失公允的关联交易。

#### 2、资产独立

公司拥有与生产经营相关的、完整的生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营相关的土地、房产、机器设备以及专利所有权。自有限公司设立以来，增资及整体变更为股份公司均经过中介机构出具的验资报告或法律规定的验证凭证进行验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

目前公司的资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其它企业占用的情况。

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，整体继承了有限公司的业务、资产、机构及债权债务，未进行任何业务和资产剥离。公司拥有与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立完整的经营场所。

#### 3、人员独立

截至 2018 年 12 月 31 日，公司共有正式员工 146 人，公司已与全部员工签订劳动合同，并向其发放薪酬。

公司的所有董事、监事及高级管理人员均具有完全民事行为能力，不存在《公司法》第 147 条规定的不得担任公司董事、监事、高级管理人员的情形。

#### 4、财务独立

公司设有独立的财务部门和专门的财务人员，处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司在银行独立开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报和缴纳。公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整，依法设置了股东大会、董事会、监事会，公司设有财务部、经营部、质检部、设备部、综合管理部、生产部、安全部等职能部门，具有健全的内部经营管理机构，各职能部门依据《公司章程》和公司管理制度在职权范围内独立决策，行使经营管理职权，不存在控股股东、实际控制人干预公司独立履行职能的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为完善的内部管理制度，涵盖了公司人力资源、财务、研发、销售管理和风险控制各个环节，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时，公司将根据公司具体情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	瑞华审字【2019】25030020号	
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层	
审计报告日期	2019年4月24日	
注册会计师姓名	李岩、薛文静	
会计师事务所是否变更	是	

审计报告正文：

### 审计报告

瑞华审字【2019】25030020号

湖南金昊新材料科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了湖南金昊新材料科技股份有限公司（以下简称“金昊科技”）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金昊科技2018年12月31日的财务状况以及2018年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金昊科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

金昊科技管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督金昊科技的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金昊科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；

如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金昊科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李岩

中国·北京

中国注册会计师：薛文静

2019年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	6,028,669.74	2,712,343.65
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	六、2	54,428,745.58	42,221,239.51
其中：应收票据		20,449,791.70	4,974,849.81
应收账款		33,978,953.88	37,246,389.70
预付款项	六、3	2,203,034.46	2,177,868.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	326,867.71	237,940.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	20,410,566.90	14,453,032.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	六、6	1,393,875.97	1,704,996.84
<b>流动资产合计</b>		84,791,760.36	63,507,421.45
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		2,422,500.00	2,445,000.00
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	六、8	78,290,875.34	53,306,051.88
在建工程	六、9	430,000.00	6,558,242.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、10	35,921,678.17	36,677,926.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	794,848.40	1,772,613.92
其他非流动资产	六、12	2,331,006.00	3,882,643.60
<b>非流动资产合计</b>		120,190,907.91	104,642,477.81
<b>资产总计</b>		204,982,668.27	168,149,899.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	72,804,102.00	37,400,000.00
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	六、14	21,393,348.87	42,483,985.13
其中：应付票据			
应付账款		21,393,348.87	42,483,985.13
预收款项	六、15	3,222,242.89	515,070.69
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	680,287.83	1,239,851.86
应交税费	六、17	238,987.45	1,099,236.49
其他应付款	六、18	17,463,001.34	12,143,402.26
其中：应付利息		1,920,942.66	1,372,980.77
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		115,801,970.38	94,881,546.43
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、19	37,069,667.97	25,125,203.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		37,069,667.97	25,125,203.29
<b>负债合计</b>		152,871,638.35	120,006,749.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、20	39,400,000.00	39,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、21	7,435,485.34	7,435,485.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、22	1,060,516.11	663,728.07
一般风险准备			
未分配利润	六、23	4,215,028.47	643,936.13
归属于母公司所有者权益合计		52,111,029.92	48,143,149.54
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		52,111,029.92	48,143,149.54
<b>负债和所有者权益总计</b>		204,982,668.27	168,149,899.26

法定代表人：李代水

主管会计工作负责人：张孝荣

会计机构负责人：田金生

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、24	135,541,576.04	153,031,553.36

其中：营业收入	六、24	135,541,576.04	153,031,553.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六、24	139,558,249.88	160,879,343.09
其中：营业成本	六、24	113,054,695.26	132,850,904.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	1,330,748.44	1,573,200.49
销售费用	六、26	7,971,146.19	7,529,466.60
管理费用	六、27	5,014,834.62	3,781,721.73
研发费用	六、28	6,260,329.15	6,440,963.98
财务费用	六、29	6,501,470.47	6,919,600.15
其中：利息费用	六、29	6,279,277.67	6,321,624.21
利息收入	六、29	16,289.61	30,761.56
资产减值损失	六、30	-574,974.25	1,783,485.95
加：其他收益	六、31	8,898,835.32	645,116.04
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	-189,494.31	90,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,692,667.17	-7,112,673.69
加：营业外收入	六、33	299,201.89	502,680.00
减：营业外支出	六、34	46,223.16	38,570.27
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,945,645.90	-6,648,563.96
减：所得税费用	六、35	977,765.52	-1,318,947.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,967,880.38	-5,329,616.41
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（净亏损以“-”号填列）		3,967,880.38	-5,329,616.41
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		3,967,880.38	-5,329,616.41
<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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		3,967,880.38	-5,329,616.41
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,967,880.38	-5,329,616.41
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（元/股）	十二、2	0.10	-0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）	十二、2	0.10	-0.19

法定代表人：李代水

主管会计工作负责人：张孝荣

会计机构负责人：田金生

### (三) 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		104,456,794.64	169,532,982.56
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36(1)	31,364,459.51	19,694,761.63
<b>经营活动现金流入小计</b>		135,821,254.15	189,227,744.19
购买商品、接受劳务支付的现金		112,015,457.17	142,625,890.49
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		9,003,553.74	7,104,863.41
支付的各项税费		2,592,643.58	8,556,228.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、36(2)	24,720,559.33	21,558,689.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,332,213.82	179,845,671.71
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、37	-12,510,959.67	9,382,072.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		22,500.00	60,000.00
取得投资收益收到的现金		75,000.00	90,000.00
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>		97,500.00	150,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,140,494.08	31,433,368.56
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、36(3)	2,291,639.31	
<b>投资活动现金流出小计</b>		17,432,133.39	31,433,368.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-17,334,633.39	-31,283,368.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			19,095,283.02
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		90,554,102.00	53,164,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		90,554,102.00	72,259,283.02
偿还债务支付的现金		55,150,000.00	53,164,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,256,773.21	2,302,915.30
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		59,406,773.21	55,466,915.30
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,147,328.79	16,792,367.72
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-12,554.64	-28,168.03
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,289,181.09	-5,137,096.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、37	2,012,343.65	7,149,440.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、37	3,301,524.74	2,012,343.65

法定代表人：李代水

主管会计工作负责人：张孝荣

会计机构负责人：田金生

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	39,400,000.00				7,435,485.34				663,728.07		643,936.13		48,143,149.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	39,400,000.00				7,435,485.34				663,728.07		643,936.13		48,143,149.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									396,788.04		3,571,092.34		3,967,880.38
（一）综合收益总额											3,967,880.38		3,967,880.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								396,788.04	-396,788.04				
1. 提取盈余公积								396,788.04	-396,788.04				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,400,000.00</b>				<b>7,435,485.34</b>			<b>1,060,516.11</b>	<b>4,215,028.47</b>			<b>52,111,029.92</b>	

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益											少

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	数 股 东 权 益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	26,500,000.00				1,240,202.32				663,728.07		5,973,552.54		34,377,482.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	26,500,000.00				1,240,202.32				663,728.07		5,973,552.54		34,377,482.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,900,000.00				6,195,283.02						-5,329,616.41		13,765,666.61
（一）综合收益总额											-5,329,616.41		-5,329,616.41
（二）所有者投入和减少资本	12,900,000.00				6,195,283.02								19,095,283.02
1. 股东投入的普通股	12,900,000.00				6,195,283.02								19,095,283.02
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>39,400,000.00</b>				<b>7,435,485.34</b>				<b>663,728.07</b>		<b>643,936.13</b>		<b>48,143,149.54</b>

法定代表人：李代水

主管会计工作负责人：张孝荣

会计机构负责人：田金生

**湖南金昊新材料科技股份有限公司**  
**2018 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**

湖南金昊新材料科技股份有限公司的前身系湖南金昊铝业有限公司, 湖南金昊铝业有限公司成立于2011年8月18日, 由李代权、卿胜前等六位自然人及长沙华航机电科技有限公司共同出资组建, 注册资本为1,300.00万元。2016年6月8日, 湖南金昊铝业有限公司整体变更为股份有限公司, 更名为湖南金昊新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)。

2016年10月25日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。股票代码为839508。

截止2018年12月31日, 公司股权结构如下:

股东名称	持有股本(元)	持股比例(%)
苏州国宝投资管理企业(有限合伙)	15,233,000.00	38.6624
李代水	8,016,000.00	20.3452
泸溪勤硕来投资有限公司	4,000,000.00	10.1523
曾翼	2,732,000.00	6.9340
李文辉	2,099,000.00	5.3274
其他个人持股小于 5% 的自然人股东	7,320,000.00	18.5786
合计	39,400,000.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2019年4月24日决议批准报出。

公司注册地: 泸溪县武溪镇工业园区

本公司经营范围: 金属粉末(不含化学危险品)生产及销售; 铝、锌、锰产品(不含化学危险品)及政策允许的矿产品(不含化学危险品)、民族工艺品销售(不含文物); 技术咨询服务; 自营和代理各类商品及技术进出口(国家禁止经营和限制进出口的除外, 以上项目涉及行政许可的凭有效的许可证经营)。

统一社会信用代码: 9143312258091545X3。

**二、财务报表的编制基础**

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”), 并参照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 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司从事金属粉末业务经营。本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、16“收入”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、20“重大会计判断和估计”。

#### **1、会计期间**

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

#### **2、营业周期**

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

#### **3、记账本位币**

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本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现金、价值变动风险很小的投资。

#### **5、外币业务和外币报表折算**

##### **（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，按交易日的当月 1 日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价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之外，均计入当期损益。

## 6、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。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损



失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 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。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （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。

#### ① 持有至到期投资、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。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

## 7、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（含 100 万元）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
账龄分析法组合	根据应收款项和其他应收账的账龄特征

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

账龄分析法组合计提坏账准备的计提方法：

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）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
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：当债务人已经出现资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购等情形，影响该债务人正常履行信用义务，需根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### (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。

## 8、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、半产品及产成品等。

### (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。

## 9、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售

类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

## **10、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	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5	2.38
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67

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、14“长期资产减值”。

## 11、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。

3. 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、14“长期资产减值”。

## 12、借款费用

借款费用可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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。

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。

## 13、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、14“长期资产减值”。

## 14、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。

## 15、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。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。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。

## 16、收入



### （1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

#### ①外销

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品所有权主要风险转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。

公司在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，取得装箱单、报关单、并取得提单（运单）；②产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回，并开具出口销售发票；③出口产品的单位成本能够合理计算。

#### ②内销

公司在同时具备下列条件后确认收入：①根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产后发货，获取客户的签收回单或其他方式确认的收货信息；②产品销售收入货款金额已确定，销售发票已开具，或款项已收讫，或预计可以收回；③销售产品的单位成本能够合理计算。

### 17、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。

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。

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。

## 18、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。

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。

## 19、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部2018年6月15日发布《关于修订印发2018年度一般企业财务	董事	财政部于2018年

<p>报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对企业财务报表格式进行相应调整，将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；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。</p>	会	6月15日发布《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）
---	---	---

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2017年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

2017年12月31日/2017年度	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款		42,221,239.51	42,221,239.51
应收票据	4,974,849.81		-4,974,849.81
应收账款	37,246,389.7		-37,246,389.70
其他应收款	237,940.78	237,940.78	
固定资产	53,306,051.88	53,306,051.88	
在建工程	6,397,262.21	6,558,242.21	160,980.00
工程物资	160,980.00		-160,980.00
应付票据及应付账款		42,483,985.13	42,483,985.13
应付账款	42,483,985.13		-42,483,985.13
应付利息	1,372,980.77		-1,372,980.77
其他应付款	10,770,421.49	12,143,402.26	1,372,980.77
管理费用	10,222,685.71	3,781,721.73	-6,440,963.98
研发费用		6,440,963.98	6,440,963.98

本次会计政策变更，仅对上述财务报表项目的列报产生影响，不会对公司的财务状况和经营成果产生影响

## （2）会计估计变更

本年未发生会计估计变更。

## 20、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）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。

#### （2）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。

#### （3）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。

#### （4）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。

## （5）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。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%。

### 2、税收优惠及批文

根据财政部财税[2011]58号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，经公司向湘西土家族苗族自治州国家税务局、泸溪县国家税务局申报备案，公司自2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税执行15%优惠税率。

公司经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局认定，从2015年获得高新技术企业资格，有效期3年，2018年申请复审通过，高新技术企业资格证书编号为GR201843000683。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 12 月 31 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	18,406.20	3,365.46
银行存款	1,575,784.43	2,008,978.19
其他货币资金	4,434,479.11	700,000.00
合 计	6,028,669.74	2,712,343.65

注：年末受限资金包括其他货币资金中的未完成期货合约的保证金 2,027,145.00 元及银行借款保证金 700,000.00 元。

## 2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额	年初余额
应收票据	20,449,791.70	4,974,849.81
应收账款	33,978,953.88	37,246,389.70
合 计	54,428,745.58	42,221,239.51

### (1) 应收票据

#### ①应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	431,241.12	4,974,849.81
商业承兑汇票	20,018,550.58	
合 计	20,449,791.70	4,974,849.81

#### ②年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,077,612.96	
商业承兑汇票	80,000.00	19,914,102.00
合 计	27,157,612.96	19,914,102.00

### (2) 应收账款

#### ①应收账款分类披露

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	35,820,234.54	99.10	1,841,280.66	5.14	33,978,953.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	323,723.00	0.90	323,723.00	100.00	
合 计	36,143,957.54	100.00	2,165,003.66	—	33,978,953.88

(续)

类 别	年初余额				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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,270,204.41	97.85	2,023,814.71	5.15	37,246,389.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	861,723.00	2.15	861,723.00	100.00	
合 计	40,131,927.41	100.00	2,885,537.71	—	37,246,389.70

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,979,373.49	1,748,968.67	5.00
1 至 2 年	802,330.25	80,233.03	10.00
2 至 3 年	31,242.80	6,248.56	20.00
3 至 4 年			50.00
4 至 5 年	7,288.00	5,830.40	80.00
5 年以上			100.00
合 计	35,820,234.54	1,841,280.66	—

②本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-182,534.05 元；本年收回单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 538,000.00 元。

③按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 28,219,516.76 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 78.08%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,438,598.97 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,203,034.46	100.00	2,177,868.26	100.00
合 计	2,203,034.46	—	2,177,868.26	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 1,381,518.48 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 62.71%。

### 4、其他应收款

项 目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	326,867.71	237,940.78
合 计	326,867.71	237,940.78

**其他应收款：**

(1) 其他应收款分类披露

类 别	年末余额				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	370,498.12	100.00	43,630.41	11.78	326,867.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	370,498.12	100.00	43,630.41	—	326,867.71

(续)

类 别	年初余额				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	259,178.72	100.00	21,237.94	8.19	237,940.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	259,178.72	100.00	21,237.94	—	237,940.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	198,068.12	9,903.41	5.00
1 至 2 年	11,370.00	1,137.00	10.00



2至3年	160,300.00	32,060.00	20.00
3至4年	260.00	130.00	50.00
4至5年	500.00	400.00	80.00
合 计	370,498.12	43,630.41	

(2) 其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	160,000.00	160,000.00
往来款	15,115.20	2,430.00
备用金	195,382.92	96,748.72
合 计	370,498.12	259,178.72

(3) 本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 22,392.47 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
泸溪县助保金管理中心	保证金	160,000.00	2-3年	43.19	32,000.00
胡杰	备用金	102,126.00	1年以内	27.56	5,106.30
罗华	备用金	31,946.82	1年以内	8.62	1,597.34
覃菊英	备用金	20,000.00	1年以内	5.40	1,000.00
职工养老保险个人部分	社会保险	11,485.20	1年以内	3.10	574.26
合 计	——	325,558.02	——	87.87	40,277.90

5、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,398,768.54		3,398,768.54
半成品	5,453,308.79	32,619.25	5,420,689.54
产成品	11,681,656.90	90,548.08	11,591,108.82
合 计	20,533,734.23	123,167.33	20,410,566.90

(续)

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,455,034.84		4,455,034.84

半成品	6,004,740.00	239,194.80	5,765,545.20
产成品	4,628,229.47	395,777.10	4,232,452.37
合 计	15,088,004.31	634,971.90	14,453,032.41

### (2) 存货跌价准备

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
半成品	239,194.80	32,619.25		239,194.80		32,619.25
产成品	395,777.10	90,548.08		395,777.10		90,548.08
合 计	634,971.90	123,167.33		634,971.90		123,167.33

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
半成品	账面成本大于可变现净值	期初计提跌价准备的存货本期已销售
产成品	账面成本大于可变现净值	期初计提跌价准备的存货本期已销售

(4) 期末存货的质押情况详见附注六、38。

## 6、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	755,652.83	1,638,070.08
预缴企业所得税	638,223.14	66,926.76
合 计	1,393,875.97	1,704,996.84

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,422,500.00		2,422,500.00	2,445,000.00		2,445,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,422,500.00		2,422,500.00	2,445,000.00		2,445,000.00
合 计	2,422,500.00		2,422,500.00	2,445,000.00		2,445,000.00

### (2) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
湖南泸溪农村商业银行股份有限公司	2,445,000.00		22,500.00	2,422,500.00					1.00	75,000.00

合 计	2,445,000.0 0	22,500.00	2,422,500.0 0				—	75,000.0 0
-----	------------------	-----------	------------------	--	--	--	---	---------------

## 8、固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	78,290,875.34	53,306,051.88
固定资产清理		
合 计	78,290,875.34	53,306,051.88

### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	43,994,358.52	16,133,580.87	467,436.39	2,367,033.80	62,962,409.58
2、本年增加金额	20,599,727.68	7,824,149.06	142,000.00	298,360.86	28,864,237.60
其中：购置	203,000.00	1,175,465.72	142,000.00	298,360.86	1,818,826.58
在建工程转入	20,396,727.68	6,648,683.34			27,045,411.02
3、本年减少金额					
4、年末余额	64,594,086.20	23,957,729.93	609,436.39	2,665,394.66	91,826,647.18
二、累计折旧					
1、年初余额	3,727,848.56	4,637,382.11	262,988.47	1,028,138.56	9,656,357.70
2、本年增加金额	1,352,137.14	1,982,424.62	77,382.92	467,469.46	3,879,414.14
其中：计提	1,352,137.14	1,982,424.62	77,382.92	467,469.46	3,879,414.14
3、本年减少金额					
4、年末余额	5,079,985.70	6,619,806.73	340,371.39	1,495,608.02	13,535,771.84
三、减值准备					
1、年初余额					

2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	59,514,100.50	17,337,923.20	269,065.00	1,169,786.64	78,290,875.34
2、年初账面价值	40,266,509.96	11,496,198.76	204,447.92	1,338,895.24	53,306,051.88

(2) 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
3000T/年新型功能性金属粉体（微米/纳米级）材料生产车间	20,114,148.02	2018 年建成，产权证正在办理

9、在建工程

项 目	年末余额	年初余额
在建工程	430,000.00	6,397,262.21
工程物资		160,980.00
合 计	430,000.00	6,558,242.21

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3000T/年新型功能性金属粉体（微米/纳米级）材料生产线项目（I期）				6,397,262.21		6,397,262.21
新建仓库	430,000.00		430,000.00			
合 计	430,000.00		430,000.00	6,397,262.21		6,397,262.21

②重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
3000T/年新型功能性金属粉体（微米/纳米级）材料生产线项目（I期）	25,258,011.59	6,397,262.21	20,648,148.81	27,045,411.02		
合 计	25,258,011.59	6,397,262.21	20,648,148.81	27,045,411.02		

(续)

工程名称	工程 进度	利息资本化累计金 额	其中：本年利 息资本化金额	资金来源

3000T/年新型功能性金属粉体（微米/纳米级）材料生产线项目（I期）	100.00	124,231.71	自筹及借款
合计	—	124,231.71	

## （2）工程物资

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
3000T/年新型功能性金属粉体（微米/纳米级）材料生产线项目（I期）物资				160,980.00		160,980.00
合计				160,980.00		160,980.00

## 10、无形资产

项 目	土地使用权	软 件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	38,163,275.91	83,200.17	38,246,476.08
2、本年增加金额	12,500.10	7,400.00	19,900.10
其中：购置	12,500.10	7,400.00	19,900.10
3、本年减少金额			
4、年末余额	38,175,776.01	90,600.17	38,266,376.18
二、累计摊销			
1、年初余额	1,525,147.46	43,402.42	1,568,549.88
2、本年增加金额	763,515.60	12,632.53	776,148.13
（1）计提	763,515.60	12,632.53	776,148.13
3、本年减少金额			
4、年末余额	2,288,663.06	56,034.95	2,344,698.01
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	35,887,112.95	34,565.22	35,921,678.17

2、年初账面价值	36,638,128.45	39,797.75	36,677,926.20
----------	---------------	-----------	---------------

注：土地使用权本年增加金额为购置土地的印花税。

### 11、递延所得税资产

#### 递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,331,801.40	349,770.21	3,541,747.55	531,262.13
可抵扣亏损	2,967,187.93	445,078.19	8,275,678.58	1,241,351.79
合 计	5,298,989.33	794,848.40	11,817,426.13	1,772,613.92

### 12、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付设备款		1,302,957.00
预付工程款	2,331,006.00	2,579,686.60
合 计	2,331,006.00	3,882,643.60

### 13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	23,900,000.00	37,400,000.00
抵押及保证借款	28,800,000.00	
质押借款	20,104,102.00	
合 计	72,804,102.00	37,400,000.00

注：①抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、38；保证人相关信息详见附注七、3。

②质押借款中有 19,914,102.00 元是通过建信融通有限责任公司“e 信通”业务申请融资取得的，已转让的应收票据未终止确认；有 190,000.00 元是信用证质押借款。

### 14、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	21,393,348.87	42,483,985.13
合 计	21,393,348.87	42,483,985.13

#### 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

采购款	21,393,348.87	42,483,985.13
合 计	21,393,348.87	42,483,985.13

### 15、预收款项

项 目	年末余额	年初余额
预收货款	3,222,242.89	515,070.69
合 计	3,222,242.89	515,070.69

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,073,419.36	8,300,191.63	8,693,323.16	680,287.83
二、离职后福利-设定提存计划	166,432.50	409,233.08	575,665.58	
合 计	1,239,851.86	8,709,424.71	9,268,988.74	680,287.83

#### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,011,217.20	7,514,104.58	7,850,024.63	675,297.15
2、职工福利费		477,669.13	477,669.13	
3、社会保险费		145,897.52	145,897.52	
其中：医疗保险费				
工伤保险费		145,897.52	145,897.52	
生育保险费				
4、住房公积金	57,840.00	78,630.00	136,470.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,362.16	83,890.40	83,261.88	4,990.68
合 计	1,073,419.36	8,300,191.63	8,693,323.16	680,287.83

#### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	166,432.50	409,233.08	575,665.58	
合 计	166,432.50	409,233.08	575,665.58	

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险计划，根据该计划，本公司按员工基本工资的 19% 每月向该计划缴存费用。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	年末余额	年初余额
未交增值税	56,034.93	

个人所得税	3,754.45	63,673.32
城市建设税	2,801.75	
教育附加费用	2,801.75	
房产税	147,743.36	
防洪水利基金	8,111.97	8,479.23
印花税	8,152.70	16,855.30
环境保护税	9,586.54	
契税		1,010,228.64
合 计	238,987.45	1,099,236.49

### 18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	1,920,942.66	1,372,980.77
应付股利		
其他应付款	15,542,058.68	10,770,421.49
合 计	17,463,001.34	12,143,402.26

#### (1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	115,737.19	85,492.00
关联方借款应付利息	1,805,205.47	1,287,488.77
合 计	1,920,942.66	1,372,980.77

#### (2) 其他应付款

按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
往来款	9,242,058.68	350,421.49
借款	6,300,000.00	10,420,000.00
合计	15,542,058.68	10,770,421.49

### 19、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	25,125,203.29	12,495,000.00	550,535.32	37,069,667.97	与资产相关的政府补助
合 计	25,125,203.29	12,495,000.00	550,535.32	37,069,667.97	—

其中，涉及政府补助明细：

补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营 业外收入额	本年计入其 他收益金额	其他 变动	年末余额	与资产/ 收益相关 资产
县财政国库拨土地	9,355,036.58			60,472.65		9,294,563.93	资产



补偿金							
2014 年度产业转移引导资金	184,999.93			5,781.33		179,218.60	资产
财政拨款(其他涉外发展服务支出)外经贸发展补助资金	232,291.78			62,031.33		170,260.45	资产
产业转移标准厂房补贴	270,625.00			8,156.40		262,468.60	资产
自建标准厂房补助资金	107,250.00			4,444.17		102,805.83	资产
3000T/年新型功能性金属分体(微米/纳米)材料项目土地开发成本补偿	14,975,000.00			300,542.62		14,674,457.38	资产
湘西自治州发展改革委员会标准厂房建设奖补资金		160,000.00		4,219.80		155,780.20	资产
泸溪高新技术产业开发区管理委员会关于解决金昊公司项目土地开发成本建设扶持资金		6,875,000.00		104,887.02		6,770,112.98	资产
湘西发展和改革委员会 2018 年园区新动能培育专项省预算内投资计划		5,460,000.00				5,460,000.00	资产
合计	25,125,203.29	12,495,000.00		550,535.32		37,069,667.97	

## 20、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	39,400,000.00						39,400,000.00

## 21、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	7,435,485.34			7,435,485.34
合计	7,435,485.34			7,435,485.34

## 22、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	663,728.07	396,788.04		1,060,516.11
合计	663,728.07	396,788.04		1,060,516.11

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。

### 23、未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	643,936.13	5,973,552.54
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	643,936.13	5,973,552.54
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,967,880.38	-5,329,616.41
减：提取法定盈余公积	396,788.04	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	4,215,028.47	643,936.13

### 24、营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	135,211,179.10	112,736,192.67	153,002,789.26	132,825,505.66
其他业务	330,396.94	318,502.59	28,764.10	25,398.53
合 计	135,541,576.04	113,054,695.26	153,031,553.36	132,850,904.19

### 25、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	41,678.53	181,639.54
教育费附加	41,678.53	181,639.56
环境保护税	38,071.34	
房产税	565,442.16	877,850.96
土地使用税	479,655.00	146,305.00
车船使用税	720.00	
印花税	82,373.00	93,867.41
水利建设基金	81,129.88	91,898.02
合 计	1,330,748.44	1,573,200.49

注：各项税金的计缴标准详见附注五、税项。

### 26、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费	5,199,330.36	4,726,484.69
职工薪酬工资	891,610.18	1,206,850.69

广告费	464,847.94	427,608.16
业务经费	124,782.44	242,606.31
差旅费	315,472.84	233,431.02
办公费	104,286.17	140,123.05
装卸费	159,740.00	35,367.00
固定资产折旧	8,275.04	7,396.46
商品检验费	62,816.69	2,698.11
技术服务及检测费	371,168.00	226,287.71
其他	268,816.53	280,613.40
合 计	7,971,146.19	7,529,466.60

## 27、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工工资及福利费	1,358,830.13	1,143,821.88
社会保险及住房公积金	170,780.76	190,931.31
审计等中介服务费	402,106.69	385,313.16
交通运输费	433,743.46	441,104.28
业务招待费	451,943.28	395,163.81
无形资产摊销	776,148.13	340,720.90
办公费	233,726.86	188,033.17
折旧费	200,179.16	178,797.85
差旅费	356,351.33	150,582.92
工会经费	62,413.57	52,406.26
修理费	88,394.00	23,034.00
职工教育经费	21,476.83	11,083.02
董事会经费		3,358.02
律师费及顾问费	188,679.24	
其他	270,061.18	277,371.15
合 计	5,014,834.62	3,781,721.73

## 28、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
微细球形铝粉相关项目	1,658,293.65	762,098.82
片状铝粉相关项目	4,602,035.50	5,678,865.16
合 计	6,260,329.15	6,440,963.98

## 29、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
借款利息支出	4,804,735.10	3,140,972.60
贴现利息支出	1,474,542.57	3,180,651.61
减：利息收入	16,289.61	30,761.56
银行手续费	86,463.39	68,054.65
汇兑损益	45,552.64	28,168.03
其他	106,466.38	532,514.82
合 计	6,501,470.47	6,919,600.15

### 30、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-698,141.58	1,148,514.05
存货跌价损失	123,167.33	634,971.90
合 计	-574,974.25	1,783,485.95

### 31、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
湘西自治州财政局 2017 年促进中小微企业融资补助资金	500,000.00		500,000.00
2017 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00		3,000,000.00
湖南省财政厅 2017 年第二批湖南省知识产权战略推进专项项目资金	200,000.00		200,000.00
科学技术局专利资助退款	2,000.00		2,000.00
湘西土家族苗族自治州发展和改革委员会 2018 年湘西地区重大产业项目奖补资金	1,190,000.00		1,190,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州安全生产监督管理局 2018 年安全生产专项资金	400,000.00		400,000.00
湖南知识产权局 2017 年第三批专利资助资金	3,000.00		3,000.00
湘西自治州财政局 2017 年度中央外经贸发展专项资金	57,300.00		57,300.00
湘西自治州财政局 2017 年度中小企业国际市场开拓资金	119,000.00		119,000.00
湘西自治州财政局 2017 年度全省外贸保目标促发展资金	41,000.00		41,000.00
科学技术局创新创业大赛奖励金	10,000.00		10,000.00

湘西自治州财政局、湘西自治州科技局 2018 年度第四批科技发展计划（创新平台 与人才计划）项目奖励	500,000.00		500,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信 息化委员会 2018 年第二批制造强省专项资 金	400,000.00		400,000.00
经济局专利资助	2,000.00		2,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信 息化委员会 2017 年度湖南省工业企业技术 改造税收增量奖补资金	184,000.00		184,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信 息化委员会 2018 年度工业发展资金（第三 批）	500,000.00		500,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信 息化委员会湖南省“100 个重大产品创新” 项目（2018 年第四批制造强省专项）资金	850,000.00		850,000.00
湘西自治州财政局 2018 年省级财源建设资 金	370,000.00		370,000.00
安全局隐患治理资金	20,000.00		20,000.00
县财政国库拨土地补偿金	60,472.65	212,816.04	60,472.65
2014 年度产业转移引导资金	5,781.33	5,000.04	5,781.33
财政款(其他涉外发展服务支出)外经贸发 展补助资金	62,031.33	6,249.96	62,031.33
产业转移标准厂房补贴	8,156.40	7,500.00	8,156.40
自建标准厂房补助资金	4,444.17	2,750.00	4,444.17
3000T/年新型功能性金属分体（微米/纳米） 材料项目土地开发成本补偿	300,542.62	25,000.00	300,542.62
湘西自治州发展改革委员会标准厂房建设 奖补资金	4,219.80		4,219.80
泸溪高新技术产业开发区管理委员会关于 解决金昊公司项目土地开发成本建设扶持 资金	104,887.02		104,887.02
2017 年承接产业转移资金（其他涉外发展）		300,000.00	
2016 年度中小企业国际市场开拓资金		81,000.00	
组织部党建工作经费		4,000.00	
2015-2016 年专利资助资金		800.00	
合 计	8,898,835.32	645,116.04	8,898,835.32

### 32、投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	75,000.00	90,000.00
不满足套期保值准则规定条件的期货买卖业务投资收益	-264,494.31	
合 计	-189,494.31	90,000.00

### 33、营业外收入

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	269,100.00	502,000.00	269,100.00
与企业日常活动无关的其他收入	30,101.89	680.00	30,101.89
合 计	299,201.89	502,680.00	299,201.89

#### 计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
人社局 2018 年精准扶贫车间奖励资金	269,100.00						与收益相关
2017 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金		3,000,000.00					与收益相关
湘西土家族苗族自治州发展和改革委员会 2018 年湘西地区重大产业项目奖补资金		1,190,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会湖南省“100 个重大产品创新”项目（2018 年第四批制造强省专项）资金		850,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局 2017 年促进中小微企业融资补助资金		500,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局、湘西自治州科技局 2018 年度第四批科技发展规划（创新平台与人才计划）项目奖励		500,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会 2018 年度工业发展资金（第三批）		500,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局、湘西自治州安全生产监督管理局 2018 年安全生产专项资金		400,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会 2018 年第二批制造强省专项资金		400,000.00					与收益相关

湘西自治州财政局 2018 年省级财源建设资金	370,000.00					与收益相关
3000T/年新型功能性金属分体（微米/纳米）材料项目土地开发成本补偿	300,542.62			25,000.00		与资产相关
湖南省财政厅 2017 年第二批湖南省知识产权战略推进专项项目资金	200,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会 2017 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	184,000.00					与收益相关
湘西自治州财政局 2017 年度中小企业国际市场开拓资金	119,000.00					与收益相关
泸溪高新技术产业开发区管理委员会关于解决金昊公司项目土地开发成本建设扶持资金	104,887.02					与资产相关
财政款(其他涉外发展服务支出)外经贸发展补助资金	62,031.33			6,249.96		与资产相关
县财政国库拨土地补偿金	60,472.65			212,816.04		与资产相关
湘西自治州财政局 2017 年度中央外经贸发展专项资金	57,300.00					与收益相关
湘西自治州财政局 2017 年度全省外贸保目标促发展资金	41,000.00					与收益相关
安全局隐患治理资金	20,000.00					与收益相关
科学技术局创新创业大赛奖励金	10,000.00					与收益相关
产业转移标准厂房补贴	8,156.40			7,500.00		与资产相关
2014 年度产业转移引导资金	5,781.33			5,000.04		与资产相关
自建标准厂房补助资金	4,444.17			2,750.00		与资产相关
湘西自治州发展改革委员会标准厂房建设奖补资金	4,219.80					与资产相关
湖南知识产权局 2017 年第三批专利资助资金	3,000.00					与收益相关
科学技术局专利资助退款	2,000.00					与收益相关
经济局专利资助	2,000.00					与收益相关
2016 年度全州加速推进工业化工作考核奖励资金			500,000.00			与收益相关
商务局 2016 年外贸进出口企业奖励			2,000.00			与收益相关
2017 年承接产业转移资金(其他涉外发展)				300,000.00		与收益相关

2016 年度中小企业国际市场开拓资金					81,000.00	与收益相关
组织部党建工作经费					4,000.00	与收益相关
拨付 2015-2016 年专利资助资金					800.00	与收益相关
合 计	269,100.00	8,898,835.32		502,000.00	645,116.04	

### 34、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
对外捐赠支出	12,500.00	38,000.00	12,500.00
罚款支出		570.27	
流动资产报废损毁损失	26,523.16		26,523.16
其他	7,200.00		7,200.00
合 计	46,223.16	38,570.27	46,223.16

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	977,765.52	-1,318,947.55
合 计	977,765.52	-1,318,947.55

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	4,945,645.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	741,846.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	219,121.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,797.44
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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除	
所得税费用	977,765.52

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金



项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	16,289.61	30,761.56
往来款及其他	10,235,769.90	3,541,884.03
政府补助	21,112,400.00	16,122,116.04
合 计	31,364,459.51	19,694,761.63

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
支付往来款	10,559,433.53	11,509,668.36
支付备用金借款	146,885.00	
支付的各项费用	14,014,240.80	9,349,021.16
其他		700,000.00
合 计	24,720,559.33	21,558,689.52

### (3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
期货合约保证金	2,291,639.31	
合 计	2,291,639.31	

## 37、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,967,880.38	-5,329,616.41
加：资产减值准备	-574,974.25	1,783,485.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,879,414.14	2,796,039.33
无形资产摊销	776,148.13	340,720.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
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）	4,817,289.74	3,169,140.63
投资损失（收益以“-”号填列）	189,494.31	-90,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	977,765.52	-1,318,947.55
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）	-6,080,701.82	-5,842,086.61

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,512,847.51	4,278,780.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,950,428.31	9,594,555.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,510,959.67	9,382,072.48
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	3,301,524.74	2,012,343.65
减：现金的年初余额	2,012,343.65	7,149,440.04
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,289,181.09	-5,137,096.39

#### （4）现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	3,301,524.74	2,012,343.65
其中：库存现金	18,406.20	3,365.46
可随时用于支付的银行存款	1,575,784.43	2,008,978.19
可随时用于支付的其他货币资金	1,707,334.11	
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,301,524.74	2,012,343.65

#### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	2,727,145.00	未到期期货合约保证金及短期借款保证金
应收票据-商业票据	19,914,102.00	用于取得融资款（短期借款）
存货	8,256,372.92	对外提供质押担保
固定资产-房屋建筑物	23,603,137.61	用于抵押借款
固定资产-机器设备	12,257,681.22	用于抵押借款
无形资产-土地使用权	35,887,112.95	用于抵押借款
合 计	102,645,551.70	

#### 39、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
应收账款			1,638,027.98
其中：美元	238,581.97	6.8632	1,637,435.78
欧元	75.37	7.8573	592.20

#### 40、政府补助

当年 取得的政府补助基本情况：

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
湘西自治州发展改革委员会标准厂房建设奖补资金	160,000.00	递延收益	4,219.80
泸溪高新技术产业开发区管理委员会关于解决金昊公司项目土地开发成本建设扶持资金	6,875,000.00	递延收益	104,887.02
湘西发展和改革委员会 2018 年园区新动能培育专项省预算内投资计划	5,460,000.00	递延收益	
湘西自治州财政局 2017 年促进中小微企业融资补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2017 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化专项资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
湖南省财政厅 2017 年第二批湖南省知识产权战略推进专项项目资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
科学技术局专利资助退款	2,000.00	其他收益	2,000.00
湘西土家族苗族自治州发展和改革委员会 2018 年湘西地区重大产业项目奖补资金	1,190,000.00	其他收益	1,190,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州安全生产监督管理局 2018 年安全生产专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
湖南知识产权局 2017 年第三批专利资补资金	3,000.00	其他收益	3,000.00
湘西自治州财政局 2017 年度中央外经贸发展专项资金	57,300.00	其他收益	57,300.00
湘西自治州财政局 2017 年度中小企业国际市场开拓资金	119,000.00	其他收益	119,000.00
湘西自治州财政局 2017 年度全省外贸保目标促发展资金	41,000.00	其他收益	41,000.00
科学技术局创新创业大赛奖励金	10,000.00	其他收益	10,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州科技局 2018 年度第四批科技发展计划（创新平台与人才计	500,000.00	其他收益	500,000.00

划) 项目奖励			
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会 2018 年第二批制造强省专项资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
经济局专利资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会 2017 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	184,000.00	其他收益	184,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会 2018 年度工业发展资金 (第三批)	500,000.00	其他收益	500,000.00
湘西自治州财政局、湘西自治州经济和信息化委员会湖南省“100 个重大产品创新”项目 (2018 年第四批制造强省专项) 资金	850,000.00	其他收益	850,000.00
湘西自治州财政局 2018 年省级财源建设资金	370,000.00	其他收益	370,000.00
安全局隐患治理资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
人社局 2018 年精准扶贫车间奖励资金	269,100.00	营业外收入	269,100.00
合 计	21,112,400.00		8,726,506.82

## 七、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，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、欧元有关，除本公司部分销售使用美元、欧元结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2018 年 12 月 31 日，除下表所述资产为美元、欧元余额外，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产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
应收账款（美元）	238,581.97	
应收账款（欧元）	75.37	

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇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	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
应收账款（美元）	对人民币升值 1%	16,374.36	16,374.36		
应收账款（美元）	对人民币贬值 1%	-16,374.36	-16,374.36		
应收账款（欧元）	对人民币升值 1%	5.92	5.92		
应收账款（欧元）	对人民币贬值 1%	-5.92	-5.92		

### （2）利率风险—现金流量变动风险

除银行存款(附注六、1)外，本公司没有重大的计息资产。大部分的银行存款存放在中国的活期和定期银行账户中。利率由中国人民银行规定，公司财务部定期密切关注该等利率的波动。本公司董事认为本公司持有的此类资产于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

本公司中的计息负债为短期借款，利率均为固定利率，故此类负债于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日并未面临重大的利率风险。

### （3）其他价格风险

本公司持有的不满足套期保值准则规定条件的期货买卖业务，属于交易性金融资产，资产负债表日以公允价值计量(因公司相关期货交易实行当日无负债结算，故交易性金融资产余额为 0)，因此，本公司承担着期货市场变动的风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司主要利用在上海期货交易所的期权合约，以规避原铝价格的波动风险。

于2018年12月31日,公司持有公允价值为4,054,290.00元(2017年12月31日为0.00元)的期货合约。

在其他参数不变的情况下,如果于2018年12月31日原铝期货平仓价格上浮/下跌3%,税后盈利将会增加/减少人民币121,628.70元。

## 2、信用风险

2018年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失,具体包括:

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额,对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、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。

## 3、流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

项 目	一年以内
短期借款及其应付利息	75,456,604.25
应付票据及应付账款	21,393,348.87
其他应付款	17,463,001.34

### (二) 金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产:

本年度,本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币19,914,102.00元(上年度:人民币0.00元),取得现金对价人民币19,914,102.00元(上年度:人民币0.00元)。如该商业承兑汇票到期未能承兑,银行有权要求本公司付清未结算的余额。由于本公司仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险,本公司继续全额确认应收票据的账面金额,并将因转让而收到的款项确认为质押借款。于2018年12月31日,已贴现未到期的商业承兑汇票为人民币19,914,102.00元(2017年12月31日:人民币0.00元),相关质押借款的余额为人民币19,914,102.00元(2017年12月31日:人民币0.00元)(参见附注六、13短期借款)

## 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（%）
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）	苏州	投资管理 实业投资	10,000 万元	38.6624	38.6624

注：本公司的最终控制方是邹岳龙、邹国宝父子。

### 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
怀化亚坤新材料科技有限公司	受本公司非控股股东控制的公司
泸溪勤硕来投资有限公司	本公司的投资方，持有本公司 10.1523% 的股份
魏善祥	董事长
李代水	董事、总经理、并持有本公司 20.3452% 的股份
曾翼	本公司的投资方，持有本公司 6.9340% 的股份
李文辉	本公司的投资方，持有本公司 5.3274% 的股份
邹国宝	董事
向文改	副总经理
张秋石	副总经理
张孝荣	董事、财务总监
李代权	董事、董事会秘书
戴德水	监事会主席，监事
李诗正	监事
李敏	职工监事

注：怀化亚坤新材料科技有限公司于 2017 年 10 月 11 日由于公司定向增发股票成为本公司的关联方，已于 2018 年 10 月 11 日注销。

### 3、关联方交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
怀化亚坤新材料科技有限公司	金属粉	1,661,897.45	
怀化亚坤新材料科技有限公司	包装物	68,683.76	
怀化亚坤新材料科技有限公司	机器设备等	1,908,335.90	
合计		3,638,917.11	

#### （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
李代水	4,000,000.00	2018年12月28日	2019年03月27日	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
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）、李代水、李代权、戴德水、张秋石	12,000,000.00	2017年11月29日	2018年11月27日	是
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）、李代水、李代权、戴德水、张秋石	7,000,000.00	2017年3月16日	2018年3月15日	是
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）、李代水、李代权、曾翼、李文辉、曾广成、张秋石、戴德水	10,800,000.00	2018年11月27日	2021年11月27日	否
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）、李代水、邹国宝、邹岳龙	18,000,000.00	2018年3月15日	2021年3月19日	否

(3) 关联方资金拆借及利率

关联方	拆借金额	起始日	到期日或归还日	年利率(%)	说明
拆入：					
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）	6,000,000.00	2018.11.27	2018.11.29		临时拆借未计息
李代水	3,700,000.00	2018.10.08	2018.12.27	4.35	
李代水	500,000.00	2018.12.29	2019.3.28	4.35	

注：除上述拆入外，公司于2017年11月27日向苏州国宝拆借2000万元，年利率4.35%，至本年末此笔拆入款项余额为580万元，2018年应计利息金额为481,950.03元。

(4) 关键管理人员报酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	940,000.00	975,000.00

4、关联方应收应付款项

(1) 应收项目



项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
怀化亚坤新材料科技有限公司			73,762.00	3,688.10
合 计			73,762.00	3,688.10

## (2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
应付利息：		
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）	1,753,657.97	1,271,707.94
李代水	51,547.50	15,780.83
合 计	1,805,205.47	1,287,488.77
其他应付款：		
苏州国宝投资管理企业（有限合伙）	10,042,403.00	10,420,000.00
李代水	500,000.00	
李代权		230,000.00
合 计	10,542,403.00	10,650,000.00

## 九、承诺及或有事项

### 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

本公司以存货（评估值为 8,716,600.00 元）为李代水向湖南泸溪农村商业银行股份有限公司营业部借款 400 万元提供担保，担保责任最高限额为 8,716,600.00 元。担保情况详见本附注七、3、（2）。

### 十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他重要事项

### 前期差错更正

#### 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
公司 2016 年度计提所得税 费用计算错误，导致当年多 计提当期所得税	涉及的差错经公司董事 会审议通过，本期采用追 溯重述法对各项差错进	其他流动资产	66,926.76
		应交税费	-880,994.00
		盈余公积	94,792.08

947,920.76 元	行更正	未分配利润	853,128.68
--------------	-----	-------	------------

## 十二、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	9,167,935.32	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-264,494.31	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	538,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,121.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,425,319.74	
所得税影响额	1,420,731.44	

合 计	8,004,588.30
-----	--------------

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。

## 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	7.92	0.10	0.10
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-8.05	-0.10	-0.10

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南金昊新材料科技股份有限公司董事会秘书办公室