



金源新材

NEEQ : 871370

湖南金源新材料股份有限公司

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年4月30日，全国中小企业股份转让系统对挂牌公司进行分层，公司符合创新层公司治理标准，成功进入创新层公司。

2018年6月18日，全国中小企业股份转让系统已受理公司2018年第一次股票发行备案。定向发行股份575万股，募集资金1.15亿元。

成立全资子公司——湖南金源新材料循环利用有限公司，落户国家级宁乡经济开发区。投资新建10万吨废旧锂离子电池拆解及综合回收项目，

目录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据和财务指标摘要	11
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
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	38
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目	指	释义
金源公司、公司、本公司	指	湖南金源新材料股份有限公司
金源有限	指	湖南金源新材料有限责任公司
九旺投资	指	湖南九旺投资有限公司
博兴钨业	指	安化县博兴钨业科技有限公司
安化金源	指	安化金源新材料有限公司
天禄科技	指	天禄科技有限公司
金源冶化	指	安化金源冶化再生资源有限责任公司
省中小担保企业	指	湖南省中小企业信用担保有限责任公司
益阳工商局	指	益阳市工商行政管理局
益阳环保局	指	益阳市环境保护局
《公司章程》	指	湖南金源新材料股份有限公司
股东大会	指	湖南金源新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南金源新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南金源新材料股份有限公司监事会
三会议事制度	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2018年1月1日至2018年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
律师	指	北京大成(长沙)律师事务所律师
会计师	指	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
钨钴废料	指	含钨含钴的废料,来源于硬质合金制品生产过程中打磨的废削料,钨钢模削料
原生矿产	指	在内生条件下的造岩作用和成矿作用过程中,同所形成的岩石或矿石同时期形成的矿物。其原有的化学组成和结晶构造均未改变。他们土壤中各种化学元素的最初来源。
城市矿山	指	以教授南条道夫为首的日本东北大学选矿精炼研究所的学者最先提出的“城市矿山”概念并上升到理论高度。人们称那些富含锂、钛、黄金、铟、银、锑、钴、钼等稀贵金属废旧家电、电子垃圾为“城市矿山”
循环经济	指	在物质的循环、再生、利用的基础上发展经济,是一种建立在资源回收和循环再利用的基础上的经济发展模式。其原则是资源使用的减量化、再利用、资源化再循环。其生产的基本特征是低消耗、低排放、高效率。其行为准则为“减量化、在使用、再循环”。
MVR	指	机械蒸汽再压缩的简称,重新利用自身生产的二次蒸

		汽的能量,减少对外界能量需求的一项技术。工作过程为:低温位的蒸汽经压缩机压缩,温度、压力提高,热熔增加,然后进入换热气冷凝已充分利用增气的潜能。
电池级硫酸钴	指	高纯度精制硫酸钴,用于锂电池正极材料制造。
电池级三氧化二钴	指	高纯度精制三氧化二钴,用于锂电池正极材料制造。
伦敦金属交易所	指	简称 LME,是世界上最大的金属交易所,成立于 1876 年,交易所的价格和库存对世界范围内的有色金属生产和销售有着重大影响,其公开发布的成交价被广泛作为世界金属贸易的基准价格。

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。

公司负责人刘训兵、主管会计工作负责人李建雄及会计机构负责人（会计主管人员）李建雄保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审华会计师事务所(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
行业政策风险	公司属于废弃资源综合利用行业,主要对废弃锂电池及钨钴废料进行综合回收利用。处于该行业的生产企业受到国家环保、安全生产、商务部再生资源利用等政策法规监管。该行业国内目前处于成长初期,综合回收体系尚未完善,行业集中度较低,废旧锂电池的回收处理以中小企业为主,且具有较大的分散性。随着新能源汽车产业的爆发增长,未来新能源汽车报废的动力锂电池规模与目前我国综合回收体系处理能力的矛盾日趋激烈。国家将逐步完善行业政策法规的监管,设定相应的准入条件。若国家对本行业的环保政策、新的准入条件、回收体系监管等政策发生变化,将加速行业洗牌,迫使行业扩大投入来提升技术、工艺、研发水平等,会给行业带来较大资金压力,公司原材料采购模式将会受到一定影响,带来相应经营风险。
产品及原材料价格波动风险	目前公司产品及原材料的定价,主要参考上海有色网、伦敦金属交易所等公开信息渠道现货价格,同时结合国内钴、锂产品的供需情况。产品及原材料价格的形成受国内外经济环境、国内钴锂供给、下游应用对锂电池的需求等因素影响。若再生钴、锂产品供需变化,产品及原材料价格剧烈波动,将影响公司盈利能

	力,带来相应经营风险。
公司研发及技术更新风险	公司产品主要应用于锂电池制造产业,公司设有技术中心负责新产品、新工艺的研发,主要产品的质量及规格均能较好满足下游企业需求。若公司未来技术研发能力跟不上下游企业的发展要求,或者下游市场竞争激烈毛利空间变小,公司研发对生产成本的支持不具较好的经济效益,公司业务发展将会受到不利影响。
公司治理风险	在有限责任公司阶段,公司针对经营及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度,执行情况较好,但未制定规范完备的公司治理制度,内控体系不够健全。2011年12月,公司第一次整体变更为股份公司,建立了股东大会、董事会、监事会三会治理制度,但实际执行过程中仍存在不规范之处。公司于2016年2月变为有限责任公司,未设董事会、监事会。2016年7月,公司第二次整体变更为股份公司后建立了较为完善的公司治理制度,但由于公司制定上述制度时间尚短,公司及管理层对规范运作的意识有待提高,公司可能面临公司治理相关风险。
实际控制人控制风险	公司的实际控制人刘训兵同时担任公司董事长、法定代表人、总经理。控制人能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响,通过行使表决权对公司发展战略、生产经营、利润分配决策等事项进行控制,未来存在公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
福利企业优惠政策变化风险	安化县民政局批准,本公司于2013年9月5日取得福利企业证书,证书编号为福企证字第2013001号,有效期至2016年9月;2016年9月6日,经安化县民政局批准,更换到期的社会福利企业证书,有效期至2019年9月。根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》(财税[2016]52号)的规定,对安置残疾人单位的增值税政策是:对安置残疾人的单位和个体工商户(以下称纳税人),实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数,限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额,由县级以上税务机关根据纳税人所在区县(含县级市、旗,下同)适用的经省(含自治区、直辖市、计划单列市,下同)人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。此外,报告期内,公司依据相关文件,还享受各类政府补助。2018年度、2017年度、2016年度,公司的增值税即征即退金额与计入当期损益政府补助金额合计分别为5,755,295元、4,184,760.00元、4,821,503.24元,利润总额分别为35,018,382.70元、26,512,920.21元、9,823,831.71元,增值税即征即退金额与计入当期损益政府补助金额合计占当期利润总额的比例分别为16.44%、15.78%、49.08%。若未来公司福利企业证书有效期满不能通过审核,或国家相关补助及优惠政策取消,公司将不再享受该优惠政策,将对公司经营业绩产生一定的不利影响。
公司主要资产被抵押的风险	截至2018年底,公司主要资产已质押、抵押情况如下:经质押的应收账款账面余额为10,000,000.00元,占应收账款账面余额的31.24%;被抵押的固定资产中,被抵押房屋建筑物账面净值为8,200,080.89元,占房屋建筑物账面净值的63.83%,占公司固定资

	<p>产账面净值的 17.15%，被抵押机器设备账面净值为 17,896,393.99 元，占机器设备账面净值的 67.71%，占公司固定资产账面净值的 37.43%；被抵押的存货账面余额为 20,000,000.00 元，占存货账面余额的 10.80%；被抵押的无形资产账面净值为 729,876.77 元，占无形资产账面净值的 5.81%。如果公司发生借款违约，质押权人和抵押权人有权处置以上资产，进而对公司的生产经营造成不利影响。</p>
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	湖南金源新材料股份有限公司
英文名称及缩写	无
证券简称	金源新材
证券代码	871370
法定代表人	刘训兵
办公地址	湖南省益阳市安化县东坪镇酉州村

二、联系方式

董事会秘书	石江南
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0737-7828968
传真	0737-7828968
电子邮箱	1131744373@qq.com
公司网址	www.hnjinyuan8.com
联系地址及邮政编码	湖南省益阳市安化县东坪镇酉州村 413500
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	公司三楼会议室

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	2003年5月1日
挂牌时间	2017年4月13日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	废弃资源综合利用业
主要产品与服务项目	公司目前主要产品为电池级四氧化三钴、硫酸钴及工业级碳酸锂，碳化钨、并富集镍、钨等有色金属副产物。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,650,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	刘训兵、袁泽华
实际控制人及其一致行动人	刘训兵、袁泽华

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430900748387639U	否
注册地址	安化县东坪镇酉州村	否
注册资本	33,650,000.00	是

报告期内,公司进行股权融资, 注册资本增加, 公司注册资本与总股本一致。

五、中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	陈志、肖春花
会计师事务所办公地址	天津市和平区解放路 188 号信达广场 52 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

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	231,126,462.38	159,090,561.97	45.28%
毛利率%	25.22%	28.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	34,174,151.06	24,041,874.05	42.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,651,668.91	23,055,079.82	41.62%
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）	17.81%	32.00%	-
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）	17.02%	30.00%	-
基本每股收益	1.11	0.97	14.43%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	363,408,797.07	189,378,727.36	91.90%
负债总计	99,243,728.28	69,809,590.22	42.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	264,165,068.79	119,569,137.14	120.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.58	4.29	77.68%
资产负债率%（母公司）	25.15%	36.86%	-
资产负债率%（合并）	27.31%	36.86%	-
流动比率	383.99%	262.20%	-
利息保障倍数	14.86	8.71	-

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	-63,847,433.76	-25,529,059.45	-150.10%
应收账款周转率	640.00%	547.00%	-
存货周转率	134.00%	224.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	91.90%	79.56%	-
营业收入增长率%	45.28%	85.62%	-
净利润增长率%	42.14%	158.45%	-

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	33,650,000	27,900,000	20.61%
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(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,022,735.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-211,832.47
非经常性损益合计	1,810,902.53
所得税影响数	288,420.38
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,522,482.15

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
应收账款	40,179,374.90	-		
应收票据及 应收账款	-	40,179,374.90		
在建工程	4,494,365.63	4,498,463.63		
工程物资	4,098.00	-		
应付票据	-	-		
应付账款	14,166,049.55	-		
应付票据及 应付账款	-	14,166,049.55		
应付利息	1,875,000.00	-		
其他应付款	14,239,997.13	16,114,997.13		
管理费用	15,536,547.86	9,024,472.50		
研发费用	-	6,512,075.36		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

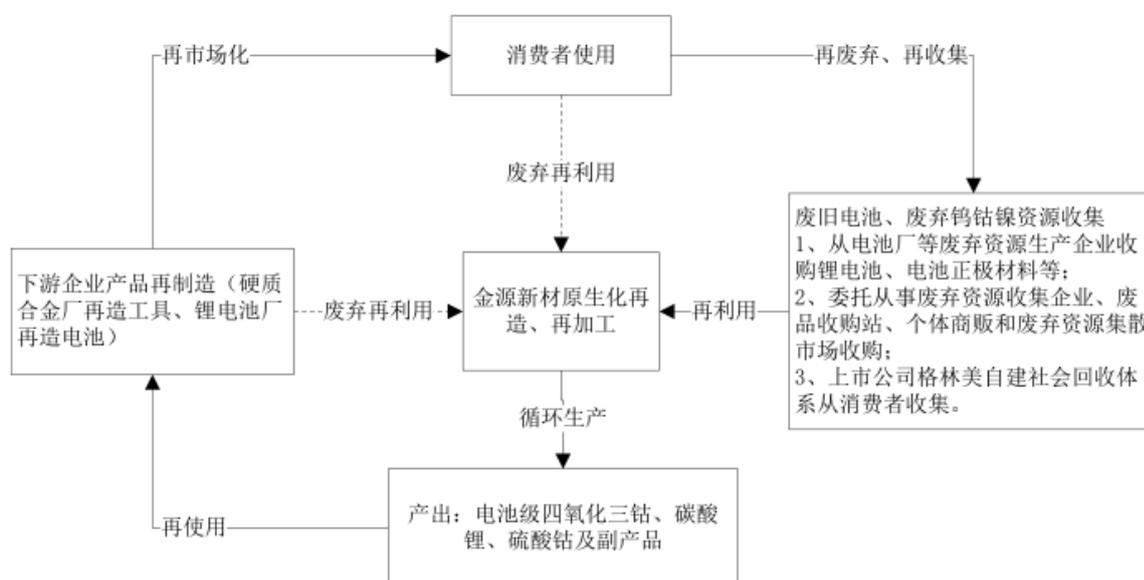
第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司定位为综合回收、利用废旧锂电池及钨钴废料，生产、销售电池级四氧化三钴、硫酸钴及工业级碳酸锂、碳酸镍等产品的循环经济型企业。公司致力于发展循环经济，将有色金属再生资源“无害化”、“资源化”，形成涵盖废弃物环保处置——资源回收——资源深加工完整产业链的商业模式。

公司基于资源循环利用理念，通过收集废弃钨钴资源及废旧锂电池正极材料，运用原生化 and 再制备等循环技术，循环再造电池级硫酸钴、四氧化三钴及工业级碳酸锂，并富集镍、锰、钨等有色金属产品，通过销售给下游用户用于制造锂电池和合金工具等产品，实现有色金属再生资源的循环化，上游废弃资源的提供者同时也是公司循环再造产品的使用者。公司废弃资源循环商业模式：



公司生产所用原材料 90%以上是废弃资源，回收过程中的废水、废渣最大限度内部循环，项目生产采用循环冷却水，水循环利用率达到 94.6%，减少生产用水的消耗。不能内部循环的废水、废渣达标排放或者送至有资质的相关企业进行外部合作循环，保证有色金属资源最大限度回收，同时废弃物处置率达到国家标准。

核心竞争力分析：

1、深耕循环经济行业多年，技术积累雄厚，与中南大学深度合作：公司成立以来均以固废回收循环利用为主营业务，从 2003 年氟铝酸铵废料生产冰晶石，至 2004 年钨钴废料生产钨金属盐，到目前专注于以废旧锂电池正极材料综合回收利用，技术积累雄厚，量产工艺成熟，未来布局磷酸铁锂电池的磷酸铁及锂的循环再造。

2、下游客户结构良好，产品质量优质，行业口碑较高。公司产品能够进入国内一线正极材料厂商的供应链，产品质量优良，与原生矿生产的产品无差异甚至更优质；公司凭借雄厚的技术及高标准的产品，积累了大量下游一线客户，包括和合纵科技、金驰能源、容百锂电、盛屯金属、湖南杉杉、贵州中伟、赣锋锂业等。

3、分级萃取，尾水提锂，实现产品高品质与工业废水零排放。分级依次萃取硫酸锰、硫酸钴、硫酸镍，蒸发结晶形成金属盐产品，金属回收率达到 98%以上，产品质量优良；分级萃取实现废旧锂电正

极材料中钴、镍、锰、锂等有价金属全回收；工业尾水通过 MVR 提取锂金属，并循环沉锂尾水，锂回收率达到 90%以上，同时实现工业废水零排放。

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，公司实现营业收入 23,112.65 万元，较上年同期增长 45.28%；净利润 3,417.42 万元，较上年同期增长 42.14%。

报告期末，公司资产总额 36,340.88 万元，较期初增长 91.90%；负债总额 9,924.37 万元，较期初增长 42.16%；净资产 26,416.51 万元，较上年同期增长 120.93%。

报告期内，市场行情先扬后抑，波动巨大，在下半年行情不断走低的情况下，公司经营扬长避短，通过各部门通力协作，各项指标持续稳步提升。

（二）行业情况

（1）国外再生资源循环利用行业概况与现状

80 年代中期以来，资源紧缺、环境恶化推进了世界发达工业国家对包括再生钴镍资源在内的各种再生资源的循环利用。随着德国的《循环经济和废物管理法》、日本的《建设循环经济基本法》等法规的实施，确立了最大限度的减少废弃物产生和污染者承担治理义务的原则，由生产者和消费者承担回收责任和回收费用的废物回收准则正式开始实施，即所谓的“谁生产、谁负责”和“谁消费、谁负责”的生产者、消费者延伸责任回收制度在发达国家正式实施，使资源回收成为生产者和全社会的义务，全面促进了资源循环在欧洲、日本等地区的全方位实施，到 2003 年，欧洲和日本的各种资源的平均循环利用率达到 70%以上。德国的循环经济起源于“垃圾经济”，当前的做法是使废物经济管理贯穿于整个经济循环当中，德国废物管理政策的目标就是实现一种面向未来的、可持续的循环经济，其政策重心首先是资源保护，其次是尽可能有效地处理废物。德国废旧电池回收循环率从 1998 年的零上升到 2003 年的 70%，家庭废弃物利用率从 1996 年的 35%上升到 2003 年的 60%。

（2）我国再生资源循环利用行业概况与现状

我国再生资源循环利用起步较晚，再生资源回收体系尚不完善，还未完全形成集中收集、科学回收的体系，资源回收率不高，资源化水平不高，规模也较小，难以完全承担资源回收、减少环境危害的社会责任。2009 年 1 月起实施的《循环经济促进法》，而后相继公布实施了《废弃电器电子产品回收处理管理条例》、《再生资源回收管理办法》等法规规章，标志着我国循环经济进入法制化管理轨道。2009 年至 2012 年，中央财政累计投入 33.5 亿元，支持 75 个城市新建和改扩建 51550 个网点、341 个分拣中心、63 个集散市场，供销系统、国企及具备全产业链能力公司为受益者，市场主体主要在回收点、初加工及

再生资源综合利用方面布局。其中 2005 年、2010 年 2015 年我国主要再生资源回收利用总量分别为 0.84 亿吨、1.49 亿吨、2.14 亿吨。2015 年、2010 年环比增长速度分别为 77.38%、43.62%。主要再生资源回收率由 2010 年 65% 提升至 70%，主要再生有色金属产量占有色金属总产量比重提升至 30%。

截至 2018 年底，我国废钢铁、废有色金属、废塑料、废轮胎、废纸、废弃电器电子产品、报废汽车、报废船舶、废玻璃、废电池十大类别的再生资源回收总量大幅度增长，其中，增幅最大的是报废汽车，随着新能源汽车的大力倡导，未来报废汽车还将处于增长态势，相应带动废电池进入井喷式报废潮。

(3) 再生钴镍锂资源循环利用发展状况

再生钴资源循环利用行业

钴是一种银灰色有光泽的金属，有延展性和铁磁性。因具有很好的耐高温、耐腐蚀、磁性性能，钴被广泛用于航空航天、机械制造、电气电子、化学、陶瓷等工业领域，是制造高温合金、硬质合金、陶瓷颜料、催化剂、电池的重要原料之一。钴资源多伴生于铜钴矿、镍钴矿、砷钴矿和黄铁矿矿床中，独立钴矿物极少，陆地资源储量较少，海底锰结核是钴重要的远景资源。再生钴的回收也是钴资源的重要来源之一。据美国地质调查局（USGS）数据，2015 年全球产出钴矿 12.38 万金属吨，刚果(金)产出钴矿 6.3 万吨，占比超过 50%，中国仅产出钴金属 7700 吨，占比 6.2%。1995 年至 2005 年，全年世界钴的产量中大约有 18%—20% 来自于再生钴，其产量从 4200 吨增加到 2005 年的近 10000 吨，预计到 2017 年，再生钴占全球钴供应量的 20%。由于 2016 年上半年动力锂电池市场的快速发展所带动的对于钴的需求提振以及各大矿山减产的预期，钴价在 2016 年年中出现了拐点，预计未来两年内仍将维持供给紧张的态势。从全球市场来看，钴的需求 42% 集中在锂电池领域，其次是高温合金(16%)和硬质合金(10%)；从中国市场来看，电池材料对钴的需求占比高达 69%。随着新能源汽车下游需求逐步明确，国内动力锂电池厂商 2016 年—2017 年纷纷扩大产能，对于钴产品的需求将进一步提升。因此从废旧锂电池中回收再利用钴也越来越具有经济性。因此再生钴资源综合利用与资源化是解决我国钴资源供给的有效途径。根据安泰科预测，随着动力电池及三元锂电池发展，我国四氧化三钴至 2020 年供需缺口将达 3130 吨（金属量）。

再生镍资源循环利用行业

2003 年以来，全球再生镍占镍总供应量的比例达到 30% 以上，我国镍矿长期以来供不应求，2015 年我国镍矿产量及表观消费量分别为 881.37、5634.18 万吨。此外，根据中国国土资源部公布的数据显示，中国镍储量仅占全球总量的 3.56%，而中国镍产品需求量占全球总需求量的比例已经超过 50%。国际镍业研究组织(INSRG)10月7日发布报告称，2016 年全球镍需求预计将由 2015 年的 190.5 万吨增至 196.5 万吨，2016 年全球镍产量有望从 2015 年的 195.4 万吨缩小至 194.2 万吨，这将令明年全球镍市出现 23000 吨的供需缺口。再生镍原料主要来源于电池、催化剂、电镀、冶炼、不锈钢、超级合金等行业的各种形式的含镍废料。目前，国内每年产生的含镍废料为 15 万吨（金属量），其中除废不锈钢外，其他含镍废物达 5 万吨（金属量），且今年镍资源的回收利用增长显著。根据安泰科报告，预计至 2020 年我国硫酸镍需求缺口将达到 4050 吨。

再生锂资源循环利用行业

锂元素用途非常广泛，主要用于锂电池的制备，且目前市场上碳酸锂的价格不断走高，需求端尤其是新能源汽车驱动的需求扩大以及供给端产能释放的难度共同作用于碳酸锂的价格，促使越来越多的企业开始关注锂电池回收的经济效益。锂资源在自然界中广泛分布，然而锂资源的提取工艺行业壁垒较高，因此供需格局较为稳定。2015 年，锂电池占全部锂需求的 50% 以上。2016 年到 2025 年锂需求的复合增速将达到 8%—12%，其中动力锂电池的锂需求复合增速将达到 18%—24%，2025 年全球锂需求将达到 49 万吨。碳酸锂作为盐湖和锂矿提取的直接产品，是其他锂产品的基础原料，氢氧化锂目前则主要用于 NCA 三元材料和高镍 NCM 三元材料的生产，需求都随着三元材料需求的增长而增长。我国碳酸锂主要从锂辉石中提取，采用硫酸法、石灰石焙烧法等，成本较高约为 2.2—3.2 万元每吨。少数碳酸锂来自盐湖卤水提取，针对我国盐湖镁锂比较高，卤水品位差的现状，采用煅烧法和溶剂萃取法，成本较从矿石中提取低，但依然高于国外盐湖提锂成本，且受制于恶劣生产条件产量十分有限。对金属进行回收再

利用的节能率在 70%~90%之间，使用电池回收原材料生产电池，在节能减排方面具有绝对优势。目前再生锂资源循环利用主要以对废锂离子电池（包括动力锂电池、消费电子产品锂电池）的回收利用为主。动力锂电池根据阳极材料不同大致可分为锰酸锂电池、镍钴锰酸锂三元系电池及磷酸铁锂电池三大类。已经量产动力电池的正极材料产业领域，中、日、韩、美企业采用不同的材料体系。中国企业以磷酸铁锂为主，日韩企业以锰酸锂和三元材料为主，新能源汽车龙头特斯拉采用的电池正是三元正极材料。2011年至 2015 年间，全球锂离子电池市场规模由 46.63Gwh 快速发展到 100.75Gwh，年均复合增长率高达 21.24%；国内锂电池市场规模由 14.51Gwh 快速发展到 47.13Gwh，年均复合增长率高达 34.25%。锂离子电池的下游应用市场分为 3C 电池市场、电动交通工具、工业储能这三大块。我国 3C 消费品领域中，手机与微型计算机占据了绝大部分市场，经历了 2009—2010 年智能手机的爆发式增长后，国内手机产量基本保持在 10%以上的年均增速平稳增长；且由于 2009 年智能手机带动平板电脑等便携设备的发展，微型计算机产量也在经历 2010 年前后的爆发后回落。总体 3C 电子市场近几年保持相对平稳的增长，可以预期 2016 年—2020 年继续保持低增速的发展态势。全球消费类电子产品市场对锂离子电池的需求占比，由 2011 年的 80%以上快速降低到 2014 年的 55.7%，预计到 2020 年会降低至 30.5%。与此同时，电动交通工具和工业储能的动力电池市场占比却在快速上升，电动交通工具市场主要以电动汽车和电动自行车为代表，工业储能市场主要以移动通信基站电源市场为代表。锂离子电池的需求重心正处于由 3C 电池市场的小电池市场向电动交通工具和工业储能的动力电池市场转移的发展阶段。

近年来我国国务院、发改委、工信部、财政部、科技部等多部委先后出台了 20 余项专门针对新能源汽车的产业扶持政策，激励引导新能源汽车产业发展。在国内政府各项政策的激励下，2014 年中国开启了电动汽车的发展大潮，2014 年中国电动汽车销量增速达到 545.59%，2015 年增速达 288%。虽然近年来世界电动汽车总销量已经保持 90%以上的增速上涨，但是中国电动汽车销量在全球范围内的市场份额却依然大幅度上升，全球市场份额由 2011 年的 14.7%迅速增长至 2015 年的 48.7%。且 2015 年全球电动车销量增加的 34.6 万辆汽车中，73.1%来自中国。

根据《中国新能源汽车产业发展报告（2016）》蓝皮书，到 2020 年我国新能源汽车市场规模将达到 145 万辆，其中私人用新能源汽车（纯电+插电，主要为乘用车）将达到 80 万辆，公交车、专用车、公务车等合计将达到 60 万辆。依据 2016 年上半年各类新能源车占比以及中国电池网对未来新能源汽车数量的预测，新能源汽车各细分领域产量 2016—2018 年将保持较高速增长，2019—2020 年增速将趋缓。新能源汽车的增长使得动力锂电池需求飞速提升，全球动力电池在锂电池产量中的占比由 2014 年的 14%快速提升到 2015 年的 28%；而中国动力电池在锂电池产量中的占比也由 2014 年的 19%快速提升到 2015 年的 36%。预计，2017 年至 2020 年我国新能源汽车锂电池用量分别为 3646 万 Kwh、5212 万 Kwh、7146 万 Kwh、8447 万 Kwh。

（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	18,478,865.44	5.08%	734,052.26	0.39%	2,417.38%
应收票据与应收账款	37,030,608.98	10.19%	40,179,374.90	21.22%	-7.84%
存货	185,168,951.99	50.95%	73,332,886.94	38.72%	152.50%
投资性房地产	-	-	-	-	-

长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	47,811,139.30	13.16%	48,957,388.46	25.85%	-2.34%
在建工程	13,803,509.52	3.80%	4,498,463.63	2.38%	206.85%
短期借款	19,000,000.00	5.23%	12,000,000.00	6.34%	58.33%
长期借款	15,000,000.00	4.13%	15,000,000.00	7.92%	0.00%
-	-	-	-	-	-
资产总计	363,408,797.07	-	189,378,727.36	-	91.90%

资产负债项目重大变动原因：

存货较期初增长 152.50%，主要是公司生产经营规模持续扩大，上半年钴金属价格上涨使得存货占用资金量增大，加上定增资金补充流动资金，公司增加存货储备。

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	231,126,462.38	-	159,090,561.97	-	45.28%
营业成本	172,830,028.83	74.78%	113,834,837.63	71.55%	51.83%
毛利率	25.22%	-	28.45%	-	-
管理费用	7,317,522.45	3.17%	9,024,472.50	5.67%	-18.91%
研发费用	7,750,364.21	3.35%	6,512,075.36	4.09%	19.02%
销售费用	2,479,091.46	1.07%	1,997,465.23	1.26%	24.11%
财务费用	5,859,403.98	2.54%	3,744,958.02	2.35%	56.46%
资产减值损失	889,132.87	0.38%	1,014,856.90	0.64%	-12.39%
其他收益	5,755,295.00	2.49%	4,184,760.00	2.63%	37.53%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	38,965,991.39	16.86%	26,620,985.82	16.73%	46.37%
营业外收入	19,067.53	0.01%	11,683.00	0.01%	63.21%
营业外支出	220,900.00	0.10%	119,748.61	0.08%	84.47%
净利润	34,174,151.06	14.79%	24,041,874.05	15.11%	42.14%

项目重大变动原因：

- 1、营业成本：本期较上年同期增长51.83%，主要是随着营业收入的增长而增长。
- 2、营业利润：本期较上年同期增长46.37%，主要原因是营业收入大幅增长。
- 3、净利润：本期较上年同期增长42.14%，一是营业收入大幅增长，二是在行情下滑时控制成本，全年

毛利率相对稳定。

(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	225,163,320.14	159,029,116.67	41.59%
其他业务收入	5,963,142.24	61,445.30	9,604.80%
主营业务成本	171,394,435.87	113,808,617.63	50.60%
其他业务成本	1,435,592.96	26,220.00	5,375.18%

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%
硫酸钴	173,781,039.09	75.19%	102,154,786.30	64.21%
四氧化三钴	10,833,996.46	4.69%	29,307,905.96	18.42%
碳酸锂	24,544,548.37	10.62%	23,207,450.04	14.59%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1、硫酸钴：本期较上年同期占营业收入比例增加10.98%，一是本期硫酸钴销量同比增加478.45吨，销量影响收入增加4433.26万元，二是本期硫酸钴平均销价同比增加1.95万元/吨，销价影响收入增加2729.36万元。

2、四氧化三钴：本期较上年同期占营业收入比例减少13.73%，主要是公司根据市场行情，3C消费电池市场容量有限，加上四氧化三钴产品市场竞争激烈，比如产品销售账期一般为3-6个月，会增加公司资金周转负担；同时公司认为新能源动力汽车发展刚刚起步，对三元电池的需求将持续走高，市场前景巨大，所以公司调整产品结构，大幅减少四氧化三钴的销售。

(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	湖南雅城新材料有限公司	48,018,281.77	20.78%	否
2	宁波容百新能源科技股份有限公司	39,525,861.96	17.10%	否
3	金驰能源材料有限公司	30,437,312.12	13.17%	否
4	湘潭市众兴科技有限公司	17,730,548.22	7.67%	否
5	浙江帕瓦新能源股份有限公司	15,431,034.49	6.68%	否
	合计	151,143,038.56	65.40%	-

(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	长沙东吴新材料有限公司	47,172,413.76	19.16%	否
2	湖南众鑫焱有色金属贸易有限公司	16,713,826.22	6.79%	否
3	共青城市立峰循环科技有限公司	14,530,974.99	5.90%	否
4	安化云汉贸易有限公司	13,852,624.11	5.63%	否
5	赣州市智鑫矿业有限公司	11,527,947.78	4.68%	否
合计		103,797,786.86	42.16%	-

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	-63,847,433.76	-25,529,059.45	-150.10%
投资活动产生的现金流量净额	-32,086,617.60	-13,795,816.40	-132.58%
筹资活动产生的现金流量净额	113,678,864.54	39,847,524.87	185.28%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期同比减少3,831.82万元，与净利润相差9,802.16万元，主要原因是公司本年度通过股权融资11,500万元，其中9,500万用于补充流动资金投入到生产经营中，上半年钴金属价格大幅上涨增加了存货资金占用量，且公司根据经营需要扩大了存货储备规模，年末存货余额较年初增加11,183.61万元，因此虽然公司销售回款情况良好，但经营活动产生的现金流量净额为负数且与净利润相差很大。这种情况属于公司大额融资后进行生产经营出现的正常情况，随着公司存货规模稳定后，未来经营活动产生的现金净流量将明显改善。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期同比减少1829.08万元，主要原因一是宁乡子公司投资支付履约保证金1200万元，二是公司固定资产投资同比增加369.08万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期同比增加7383.13万元，主要原因是公司本期股权融资11,500万元，吸收投资收到的现金同比增加6441.51万元。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

2018年，公司成立全资子公司——湖南金源新材料循环利用有限公司。已经取得营业执照、完成环评、安评、土地平整并取得权证，办理了施工许可证，目前已经进入施工阶段。2019年6月30日之前建设完成，9月30日正常投产。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,750,364.21	6,512,075.36
研发支出占营业收入的比例	3.35%	4.09%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	10
硕士	1	2
本科及以下	22	27
研发人员总计	24	39
研发人员占员工总量的比例	12.63%	16.18%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	19	10
公司拥有的发明专利数量	18	9

研发项目情况：

一、公司研发项目的目的：

- 1、优化工艺；
- 2、解决生产中遇到的突发和常见的问题；
- 3、研究企业原料变更、产品替代及生产工艺的发展方向；

二、公司研发项目对公司未来发展的影响：

市场是企业赖以生存和发展的土壤，市场的需求是企业研发的根据，满足市场对企业的各种要求（包括原辅材料的变更），是企业研发项目的目的。

研发项目的完成对企业今后应对市场变化的能力有着至关重要的作用，对企业在行业中的竞争力起着决定性的作用。

三、本年度研发资金投入相对上年度大幅增加的原因：

本年度研发资金投入预计为 775 万元，比 2017 年的 651 万元有所增加，主要原因是降低成本，减少环境污染。本公司辅助原料硫酸和氢氧化钠，为了降低消耗，利用本公司副产品硫酸钠，生产本公司需要的低浓度硫酸和氢氧化钠，设立“工业硫酸钠电渗析制取低浓度硫酸和低浓度氢氧化钠溶液的技术研究”项目，该项目是全新的项目，所需的研究设备、电析设备，需要大量的资金投入。

（六） 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

（一）主营业务收入的确认

1、事项描述

如附注五（二十五）所述，2018 年度金源新材实现营业收入全年 231,126,462.38 元，较 2017 年度增长 45.28%。由于营业收入是金源新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将金源新材营业收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）了解与销售相关的内部控制制度设计是否合理，并测试其是否有效运行；
- （2）核对公司营业收入账面记录与报表是否相符；
- （3）对公司的主要产品毛利率进行分析，分析比较各月毛利率波动趋势与上期同期比较，并与同行业类似产品毛利率进行比较，关注并分析异常波动毛利率，判断主要产品售价变动是否正常，是否有异常

交易；

(4) 对本年记录的营业收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、运输单及验收证明，核查收入的真实性；

(5) 对前十大重大交易客户与当期新增主要客户，查询相关信息，判断与客户是否存在关联方关系；

(6) 选取重要客户对全年收入和应收账款进行函证，以证实收入的真实性；

(7) 执行营业收入截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

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
应收账款	40,179,374.90			
应收票据及应收账款		40,179,374.90		
在建工程	4,494,365.63	4,498,463.63		
工程物资	4,098.00			
应付票据				
应付账款	14,166,049.55			
应付票据及应付账款		14,166,049.55		
应付利息	1,875,000.00			
其他应付款	14,239,997.13	16,114,997.13		
管理费用	15,536,547.86	9,024,472.50		
研发费用		6,512,075.36		

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

新增全资子公司湖南金源新材料循环利用有限公司, 首次纳入合并报表范围。

(九) 企业社会责任

公司在从事生产经营活动中，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，承担社会责任。

截至2018年底，公司聘用残疾员工数为57人。公司今后将根据自身经营情况，加强与国家扶贫开发工作重点县劳动主管部门联系，制定定向的帮扶人才招聘计划，努力将社会责任融入自身的发展战略中，为社会发展做出应有的贡献。

报告期内，公司共支付困难扶贫 12.97 万元，为县内乡镇修路捐款、为周边村民修自然水、修学校、打水井，提高当地劳动就业率。

三、持续经营评价

公司的主营业务为综合回收、利用废旧锂离子电池正极材料及钨钴废料，生产、销售电池级四氧化三钴、硫酸钴及工业级碳酸锂，并富集镍、锰、钨等有色金属副产物。公司以含钴、锂、镍的再生资源为原料，通过自主研发的循环技术和工艺流程，生产四氧化三钴、硫酸钴、碳酸锂等产品及副产物，在产品性能上能够替代以原生矿产为原料的产品。公司产品主要应用于锂离子电池正极材料、硬质合金、粉末冶金、陶瓷等领域。

公司已取得安全生产许可证，具备湖南省科学技术厅等单位授予的高新技术企业证书，湖南省经济和信息化委员会颁发的新材料企业证书和新产品新技术证书，符合公司再生资源循环回收，深加工制备锂电池正极材料的业务特点。公司取得安化县环保局授予的排污许可证，安化县水利局授予的取水许可证，湖南省危险化学品登记注册办公室授予的危险化学品登记证，符合国家质量、环境保护及安全生产等相关要求，拥有完善的质量控制体系，产品质量稳定可靠。公司合法地从事主营业务，具备与业务相匹配的相关资质、许可，不存在超越资质、范围经营的情况，符合有关法律、法规及规范性文件和国家政策的规定。

公司目前的主要产品为电池级四氧化三钴、硫酸钴及工业级碳酸锂、碳酸镍等。2018 年、2017 年、2016 年，公司主营业务收入分别为 225,163,320.14 元、159,029,116.67 元、81,669,401.27 元，占营业收入的比重分别为 97.42%、99.96%、95.29%，主营业务突出。2018 年末、2017 年末、2016 年末，公司应收账款余额分别为 32,011,537.54 元、40,179,374.9 元、17,999,506.16 元，占营业收入的比例分别为 13.85%、25.26%、33.05%，占比逐年降低，显示出公司经营良好的回款能力，公司收入质量较高，不存在重大的影响持续经营的财务风险。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

2015 年 12 月通过《巴黎气候协定》，在应对全球气候变化上，各国提出硬指标，控制全球平均气温升高、实现温室气体零排放是主要的目标之一。各国政府通过制定一系列战略规划、技术研发、市场监管等政策推进汽车低碳化进程，扶持新能源汽车产业的发展。

- 第 21 届联合国气候变化大会“零排放车辆同盟”宣言 2050 年全面禁止汽柴油车型销售，成员国包括荷兰、美国 18 州、英国、挪威、德国等；
- G20 德国汉堡峰会，各国宣布关于禁售燃油车的时间计划表；

国内政策：发展新能源汽车，迈向汽车强国必经之路《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》、《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》、《节能与新能源汽车产业发展规划（2012-2020 年）》、《中国制造 2025》等国家战略规划和举措不断出台，明确节能与新能源汽车和电动工具、电动自行车、新型储能等已成为国家重点投资发展的领域。2016 年 12 月 19 日，国务院正式发布《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》，再次明确了新能源汽车的战略地位，要求实现新能源汽车规模应用，到 2020 年，实现当年产销 200 万辆以上，累计产销超过 500 万辆。2017 年 1-10 月，国家累计出台 32 项新能源汽车相关政策，《乘用车企业平均燃料消耗量与新能源汽车积分并行管理办法》、《汽车产业中长期发展规划》、《促进汽车动力电池产业发展行动方案》、《新能源汽车生产企业及产品准入管理规定》、《关于促进储能技术与产业发展的指导意见》等从宏观、安全、财政、技术、基建等方面出台了各种扶持新能源汽车发展的政策。而新能源汽车的销量会拉动产业链各环节的增长；锂电池产业链是新能源汽车产业链的核心链条，占整车成本的 60%-80%；锂电池产业链以正极材。随着新能源汽车保有量的持续增长，锂电池回收及梯次利用迎来发展机遇，具有必要性及经济性。预计 2018 年中国动力电池废旧回收市场将初具规模，累计废旧动力电池 12.08GWH，累计报废量将达到 17.25 万吨左右。根据测算，2018 年对应的从废旧动

力锂电池中回收钴、镍、锰、锂、铁和铝等金属所创造的回收市场规模将达到 53.23 亿元，2020 年达到 136 亿元，2023 年废旧动力锂电池市场将达到 250 亿元。公司根据市场、行业发展前景，根据自身实际情况，规划了未来三年发展目标，制定了切实可行的发展方案。尤其公司从事该行业 15 年，积累了丰富的技术先发优势，目前只需要募集资金即可大规模复制生产线，使产能产量瞬间释放。进入国内行业前茅是可实现的目标。

（二）公司发展战略

公司未来五年，将陆续布局国内市场东、西、南、北、中的回收体系，2018-2019 年选址宁乡经济技术开发区，占地 300 亩、总投资 10 亿元建设 10 万吨废旧锂离子动力电池拆解及综合回收项目，分两期建设完成，一期工程预计 2019 年第四季度正式投入生产。项目完成后，预计总年产值可达 50 亿元。

（三）经营计划或目标

根据行业发展需求，及目前市场成长态势，公司对后续如何尽快发展作了合理规划。首先要进一步提升技术、完善工艺，降低成本、提高回收率和综合回收能力，力保公司技术始终处于行业领先的优势；营收、利润水平等未来三年每年以 100% 的复合增长率增长。

（四）不确定性因素

若国家有重大政策性变化制约或者短时间内出现新的替代产品，将对公司发展产生不利。

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、行业政策风险

公司属于废弃资源综合利用行业，主要对废弃锂电池及钨钴废料进行综合回收利用。处于该行业的生产企业受到国家环保、安全生产、商务部再生资源利用等政策法规监管。该行业国内目前处于成长初期，综合回收体系尚未完善，行业集中度较低，废旧锂电池的回收处理以中小企业为主，且具有较大的分散性。随着新能源汽车产业的爆发增长，未来新能源汽车报废的动力锂电池规模与目前我国综合回收体系处理能力的矛盾日趋激烈。

国家将逐步完善行业政策法规的监管，设定相应的准入条件。若国家对本行业的环保政策、新的准入条件、回收体系监管等政策发生变化，将加速行业洗牌，迫使行业扩大投入来提升技术、工艺、研发水平等，会给行业带来较大资金压力，公司原材料采购模式将会受到一定影响，带来相应经营风险。

应对措施：公司将积极关注国家政策变化，严格遵守监管法律法规。同时，公司根据新能源汽车产业发展趋势，提升技术、工艺、研发水平，延伸产业链加强风险抵抗能力。

2、产品及原材料价格波动风险

目前公司产品及原材料的定价，主要参考上海有色网、伦敦金属交易所等公开信息渠道现货价格，同时结合国内钴、锂产品的供需情况。产品及原材料价格的形成受国内外经济环境、国内钴锂供给、下游应用对锂电池的需求等因素影响。若再生钴、锂产品供需变化，产品及原材料价格剧烈波动，将影响公司盈利能力，带来相应经营风险。

应对措施：公司将着重通过及时了解行情信息，做好信息收集与购销计划，通过收集市场信息、分析行业趋势，及时掌握市场动态，科学制订采购计划，以此把握市场先机，提前应对，减少行情波动给公司带来的风险。

3、公司研发及技术更新风险

公司产品主要应用于锂电池制造产业，公司设有技术中心负责新产品、新工艺的研发，主要产品

的质量及规格均能较好满足下游企业需求。若公司未来技术研发能力跟不上下游企业的发展要求，或者下游市场竞争激烈毛利空间变小，公司研发对生产成本的支持不具较好的经济效益，公司业务发展将会受到不利影响。

应对措施：为更好匹配公司技术研发需求，公司在加强自身研发能力提升的同时，还通过与中南大学、湘潭大学等高校达成合作意向，借助外力增强未来研发能力。

4、公司治理风险

在有限责任公司阶段，公司针对经营及日常管理等环节制定了较为齐备的内部控制制度，执行情况较好，但未制定规范完备的公司治理制度，内控体系不够健全。2011年12月，公司第一次整体变更为股份公司，建立了股东大会、董事会、监事会三会治理制度，但实际执行过程中仍存在不规范之处。公司于2016年2月变为有限责任公司，未设董事会、监事会。2016年7月，公司第二次整体变更为股份公司后建立了较为完善的公司治理制度，公司及管理层对规范运作的意识进一步提高，但公司规模逐年扩张，若缺少高素质专业管理人才，公司可能面临公司治理相关风险。

应对措施：公司将积极寻找有能力的合格人才参与公司管理。

5、实际控制人控制风险

公司的实际控制人刘训兵同时担任公司董事长、法定代表人、总经理。控制人能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响，通过行使表决权对公司发展战略、生产经营、利润分配决策等事项进行控制，未来存在公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司股改后建立了较为完善的法人治理结构，制定了三会议事规则以及《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策管理制度》等制度，公司将加强内部控制制度的执行和监督，有效应对公司实际控制人控制风险。

6、福利企业优惠政策变化风险

经安化县民政局批准，本公司于2013年9月5日取得福利企业证书，证书编号为福企证字第2013001号，有效期至2016年9月；2016年9月6日，经安化县民政局批准，更换到期的社会福利企业证书，有效期至2019年9月。

根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）的规定，对安置残疾人单位的增值税政策是：对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

此外，报告期内，公司依据相关文件，还享受各类政府补助。

2018年度、2017年度、2016年度，公司的增值税即征即退金额与计入当期损益政府补助金额合计分别为5,755,295元、4,184,760.00元、4,821,503.24元，利润总额分别为35,018,382.70元、26,512,920.21元、9,823,831.71元，增值税即征即退金额与计入当期损益政府补助金额合计占当期利润总额的比例分别为16.44%、15.78%、49.08%。若未来公司福利企业证书有效期满不能通过审核，或国家相关补助及优惠政策取消，公司将不再享受该优惠政策，将对公司经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，一方面公司将继续严格执行国家对福利企业的相关规定，另一方面，公司将从增强自身竞争力出发，继续拓展公司业务渠道，进一步加强毛利率较高且市场需求量大的产品的研发、生产和销售，扩大公司产品的市场占有率，提高公司收入水平，降低未来政策等不确定因素对公司经营的影响。

7、公司主要资产被抵押的风险

截至2018年底，公司主要资产已质押、抵押情况如下：经质押的应收账款账面余额为10,000,000.00元，占应收账款账面余额的31.24%；被抵押的固定资产中，被抵押房屋建筑物账面净值为8,200,080.89元，占房屋建筑物账面净值的63.83%，占公司固定资产账面净值的17.15%，被抵押机器设备账面净值为17,896,393.99元，占机器设备账面净值的67.71%，占公司固定资产账面净值的37.43%；被抵押的存货账面

余额为 20,000,000.00 元,占存货账面余额的 10.80%;被抵押的无形资产账面净值为 729,876.77 元,占无形资产账面净值的 5.81%。如果公司发生借款违约,质押权人和抵押权人有权处置以上资产,进而对公司的生产经营造成不利影响。

应对措施:报告期内,公司通过引入投资者进行股权融资,改善公司的财务结构;且随着公司二期扩建工程与宁乡子公司的建设完成与投产,公司收入将进一步增长,公司的偿债能力将进一步提高,公司能够保证按期还款。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
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.(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	五.二.(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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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
湖南金源新材料循环利用有限公司	对贷款提供连带担保	1,000,000.00	是	2018年12月3日	2018-048

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：

本次关联交易有助于改善全资子公司资金需求，有助于全资子公司的经营发展，不存在损害公司和股东利益的情况，不会对公司的独立运营造成影响。

（二）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

经2018年6月22日第一届董事会第十六次会议和2018年7月10日2018年第三次临时股东大会审议通过，设立全资子公司湖南金源新材料循环利用有限公司。

（三）承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺内容如下：

“本人、本人近亲属及本人控制的除金源新材（含其子公司，下同）以外的其他企业将尽量避免和减少与金源新材之间的关联交易，对于金源新材能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由金源新材与独立第三方进行。

本人、本人近亲属及本人控制的除金源新材以外的其他企业将严格避免向金源新材拆借、占用金源

新材资金或采取由金源新材代垫款、代偿债务等方式侵占金源新材资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使金源新材及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

公司董事、监事和高级管理人员已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，承诺如下：

“如本人、本人近亲属控制有其他企业，该企业及本人、本人近亲属将尽量避免和减少与金源新材之间的关联交易，对于金源新材能够通过市场与独立第三方之间发生的交易，将由金源新材与独立第三方进行。

如本人、本人近亲属控制有其他企业，该企业及本人、本人近亲属将严格避免向金源新材拆借、占用金源新材资金或采取由金源新材代垫款、代偿债务等方式侵占金源新材资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使金源新材及其子公司承担任何不正当的义务。

本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。”

2、为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人及公司全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

(1)、在本承诺书签署之日，本人或本人控制的其他企业均已不开发任何与金源新材开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，已不直接或间接经营任何与金源新材经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与金源新材生产、开发的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他组织、机构。

(2)、自本承诺书签署之日起，本人或本人控制的其他企业将不开发任何与金源新材开发的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与金源新材经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与金源新材生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。

(3)、自本承诺书签署之日起，如本人或本人控制的其他企业进一步拓展产品和业务范围，或金源新材进一步拓展产品和业务范围，本人或本人控制的其他企业将不与金源新材现有或拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人或本人控制的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品，或者将相竞争的业务或产品纳入到金源新材经营，或者将相竞争的业务或产品转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。

(4)、如以上承诺事项被证明不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。

(5)、本承诺书自本人签章之日即行生效并不可撤销，并在金源新材存续且依照全国股份转让系统公司、中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为不得从事与金源新材相同或相似业务的关联人期间内有效。”

3、公司董事为确保备案材料真实、准确、完整，出具《湖南金源新材料股份有限公司全体董事对备案材料真实性、准确性、完整性的承诺书》，承诺：

所有备案材料均不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且电子文件内容、格式与纸质材料一致。湖南金源新材料股份有限公司全体董事对其真实性、准确性、完整性、一致性承担个别和连带的法律责任。

4、为切实履行控股股东、实际控制人义务，保证公司及公司其他股东利益不受损害，公司实际控制人刘训兵、袁泽华出具了《控股股东、实际控制人及其关联方不存在占用公司资金情形的承诺》，郑重声明、承诺与保证：

(1)、自公司挂牌之日至今，本人、本人近亲属及本人控制的除公司（含其子公司，下同）以外的其他企业不存在向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫费、代偿债务等方式侵占公司资金的情形。

(2)、本人、本人近亲属及本人控制的除公司以外的其他企业将严格避免向公司拆借、占用公司资金或采取由公司代垫款、代偿债务等方式侵占公司资金。保证不通过关联交易取得任何不正当的利益或使公司及其子公司承担任何不正当的义务。

(3)、本承诺为有效之承诺，若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失做出全面、及时和足额的赔偿。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员严格履行承诺，未发现违背承诺事项。

(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
厂房	抵押	8,200,080.89	2.26%	湖南安化农村商业银行股份有限公司东坪镇支行贷款 942 万元
设备	抵押	17,896,393.99	4.92%	湖南安化农村商业银行股份有限公司东坪镇支行贷款 558 万元
存货	质押	10,000,000.00	2.75%	中国建设银行股份有限公司安化支行贷款 800 万,由湖南省担保抵押
应收帐款	质押	10,000,000.00	2.75%	中国建设银行股份有限公司安化支行贷款 800 万,由湖南省担保抵押
存货	质押	10,000,000.00	2.75%	湖南创圆有限公司贷款 500 万元
总计	-	56,096,474.88	15.43%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	10,107,500	36.23%	300,000	10,407,500	30.93%
	其中：控股股东、实际控制人	2,552,500	9.15%	0	2,552,500	7.59%
	董事、监事、高管	1,655,000	12.11%	0	1,655,000	4.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,792,500	63.77%	5,450,000	23,242,500	69.07%
	其中：控股股东、实际控制人	6,075,000	21.77%	0	6,075,000	18.05%
	董事、监事、高管	9,810,000	35.16%	0	9,810,000	29.15%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,900,000	-	5,750,000	33,650,000	-
普通股股东人数						

(二) 普通股前十名股东情况

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	刘训兵	7,790,000	0	7,790,000	23.15%	6,067,500	1,722,500
2	熊健	6,620,000	2,000	6,618,000	19.67%	4,965,000	1,653,000
3	湖南省九旺投资有限公司	4,800,000	0	4,800,000	14.26%	300,000	4,500,000
4	深圳和生汇盈股权投资中心	0	2,500,000	2,500,000	7.43%	2,500,000	0
5	安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司	2,500,000	0	2,500,000	7.43%	2,500,000	0
6	袁泽华	2,490,000	0	2,490,000	7.40%	1,660,000	830,000
7	李明洁	2,000,000	0	2,000,000	5.94%	2,000,000	0
8	嘉兴铭朗二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	0	1,500,000	1,500,000	4.46%	1,500,000	0
9	深圳众微首润智能装备创业	0	1,000,000	1,000,000	2.97%	1,000,000	0

	投资合伙企业 (有限合伙)						
10	宁波梅山保税 港区丰盛六合 新能源投资合 伙企业(有限 合伙)	0	500,000	5,000,000	1.49%	500,000	0
合计		26,200,000	5,502,000	36,198,000	94.20%	22,992,500	8,705,500

普通股前十名股东间相互关系说明：

刘训兵与袁泽华系法定夫妻关系，两人合计持有公司 30.55%的股份。刘训兵与熊健系舅甥关系。公司实际控制人、控股股东及其他股东之间无关联关系。

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

公司股东刘训兵持有公司 23.15%的股份、袁泽华持有公司 7.40%的股份，刘训兵与袁泽华系法定夫妻关系，两人合计持有公司 30.55%的股份。刘训兵担任公司董事长、总经理。刘训兵和袁泽华夫妇能够对董事会的决策和公司经营活动产生重大影响，因此，公司控股股东、实际控制人为刘训兵、袁泽华夫妇。

公司控股股东、实际控制人最近两年内未发生变化。

刘训兵先生，男，1964年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学资源循环研究院外聘研究员。1983年8月至1993年12月，任安化县清塘供销社分社经理；1994年1月至2003年6月，从事稀有有色金属贸易；2003年6月至2004年11月，任安化晶鑫冰晶石有限责任公司法人代表、总经理；2004年11月至2010年12月，任安化金源新材料有限责任公司董事长、总经理；2011年1月至2012年12月，任安化金源新材料有限责任公司总经理，2012年12月至2016年1月，任湖南金源新材料股份有限公司董事长；2016年2月至2016年6月，任湖南金源新材料有限责任公司执行董事兼总经理；2016年6月至今，任湖南金源新材料股份有限公司董事长兼总经理。

袁泽华女士，女，1967年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1988年1月至1997年7月任安化县清塘供销社临时工人；1997年8月至2012年10月待业；2012年12月至2017年12月，任安化县博兴钨业科技有限公司法定代表人、董事长。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘训兵、袁泽华，报告期内实际控制人无变动。

刘训兵先生，男，1964年1月生，中国国籍，无境外永久居留权，中南大学资源循环研究院外聘研究员。1983年8月至1993年12月，任安化县清塘供销社分社经理；1994年1月至2003年6月，从事稀有有色金属贸易；2003年6月至2004年11月，任安化晶鑫冰晶石有限责任公司法人代表、总经理；2004年11月至2010年12月，任安化金源新材料有限责任公司董事长、总经理；2011年1月至2012年12月，任安化金源新材料有限责任公司总经理，2012年12月至2016年1月，任湖南金源新材料股

份有限公司董事长；2016年2月至2016年6月，任湖南金源新材料有限责任公司执行董事兼总经理；2016年6月至今，任湖南金源新材料股份有限公司董事长兼总经理。

袁泽华女士，女，1967年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1988年1月至1997年7月任安化县清塘供销社临时工人；1997年8月至2012年10月待业；2012年12月至2017年12月，任安化县博兴钨业科技有限公司法定代表人、董事长。

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
2018年1月12日	2018年7月9日	20.00	5,750,000	115,000,000.00	0	0	0	5	0	否

募集资金使用情况：

1、募集资金额及到位时间

公司第一届董事会第十二次会议和 2018 年第一次临时股东大会批准，公司采用定向发行方式发行人民币普通股 575 万股，每股实际发行价格为人民币 20 元，募集资金总额为人民币 1.15 亿元。该次发行经中审华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具 CAC 证验字[2018]0037 号《验资报告》。

募集资金于 2018 年 5 月 24 日最后一笔账款已全部存入中国建设银行股份有限公司安化支行基本账户 43050167750800000234，初始资金为 0 元。

2、募集资金使用情况

2018 年度募集资金使用总额为 115,000,000.00 元，其中补充主营业务流动资金支出 94,812,335.24 元、生产技改的固定资产投资支出 14,264,509.40 元，截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金应有余额为 5,923,155.36 元。

3、募集资金年末余额

截止 2018 年 12 月 31 日，募集资金专户实际余额为 6,022,126.76 元，与应有余额相差 98,971.40 元，系银行利息收入 99,466.40 元及银行转账手续费支出 495.00 元所致。

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、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、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	利率%	存续时间	是否违约
银行贷款	长沙银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	6.53%	2018.12.7-2019.12.6	否
银行贷款	长沙银行股份有限公司科技支行	5,000,000.00	7.40%	2018.12.7-2019.12.6	否
合计	-	10,000,000.00		-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、权益分派情况**(一)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

(二)权益分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用 □不适用

公司扩大再生产需要资金支撑,故本年度不进行利润分配,也不以资本公积金转赠股本。

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	年度薪酬
刘训兵	董事长、总经理	男	1968.01	研究员	2016年6月至 2019年6月	220,651.20
刘席卷	董事、副总经理	男	1970.03	大专	2016年6月至 2019年6月	181,384.80
卢虎行	董事	男	1958.06	大专	2016年6月至 2019年6月	0.00
刘振	董事	男	1988.06	本科	2016年6月至 2019年6月	123,465.80
李明洁	董事	男	1988.06	本科	2016年6月至 2019年6月	124,961.80
刘小立	常务副总	女	1968.08	大专	2016年6月至 2019年6月	181,384.80
石江南	董事会秘书	男	1989.02	大专	2018年4月至 2019年6月	128,090.80
熊健	监事会主席	男	1976.10	大专	2016年6月至 2019年6月	112,246.40
卢宁祥	监事	男	1972.07	大专	2016年6月至 2019年6月	0.00
李作文	监事	男	1965.10	初中	2016年6月至 2019年6月	89,677.00
李建雄	财务总监	男	1972.05	大专	2016年6月至 2019年6月	180,784.80
欧阳剑君	总工	男	1957.08	大专	2016年6月至 2019年6月	180,203.10
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						6

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：

本公司董事长兼总经理刘训兵与董事刘振系父子关系、与董事兼副总经理刘席卷系兄弟关系、与常务副总兼董事会秘书刘小立系兄妹关系、与监事熊健系舅甥关系；公司董事卢虎行与监事卢宁祥系父子关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
刘训兵	董事长、总经	7,790,000	0	7,790,000	23.15%	0

	理					
卢虎行	董事	4,800,000	0	4,800,000	14.26%	0
刘席卷	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
李明洁	董事	2,000,000	0	2,000,000	5.94%	0
刘振	董事	0	0	0	0.00%	0
熊健	监事会主席	6,620,000	-2,000	6,618,000	19.67%	0
卢宁祥	监事	0	0	0	0.00%	0
刘小立	常务副总	0	0	0	0.00%	0
李建雄	财务总监	0	0	0	0.00%	0
欧阳剑君	总工程师	0	0	0	0.00%	0
石江南	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李作文	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,210,000	-2,000	21,208,000	63.02%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
石江南	财务主管	新任	董事会秘书、财务主管	公司安排

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告期末董秘是否发生变动	原董秘离职时间	现任董秘任职时间	现任董秘姓名	是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	临时公告查询索引
是	2018年4月12日	2018年4月12日	石江南	是	2018-011

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

石江南先生简历如下：

石江南，男，湖南邵阳新邵人，1989年2月7日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2011年6月湘潭大学财务管理专业。2011年3月至2012年10月任职双峰海螺水泥有限公司财务主管。2012年10月至2014年3月任职上海德福隆实业发展有限公司财务主管。2014年5月至2016年5月任职苏州阳澄湖水中王水产养殖有限公司财务经理。2016年7月至2016年12月任职湖

南永雄资产管理有限公司客户经理。2017年1月至2017年4月休假待业。2017年4月至今任职湖南金源新材料股份有限公司财务主管。

石江南先生已取得全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格，符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司董事会秘书任职及资格管理办法（试行）》规定的任职资格。经检查，石江南先生未被纳入失信联合惩戒对象名单，不属于失信联合惩戒对象，符合全国中小企业股份转让系统《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的要求。符合《公司法》和《公司章程》规定的高级管理人员任职资格的要求。

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
管理	8	19
技术	24	39
财务	5	8
生产	101	130
市场	7	9
行政后勤	45	36
员工总计	190	241

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	10
硕士	1	2
本科	8	24
专科	27	36
专科以下	153	169
员工总计	190	241

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：

公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长与发展，为公司的长期与稳定发展奠定基础。人员变动：报告期内，公司员工总数略微增加，主要为配合公司业务扩展需要，增加了研发技术人员和项目实施人员，公司员工结构较报告期初无重大变动。

主要人事政策如下：

1、为促进公司运营效力和效率的提升，建立了公平、公正的绩效考核体系，以目标管理为基础，通过分析岗位职责，建立岗位职责能力匹配模型，强化岗位职责。员工考核结果主要用于员工工作反馈与改进，员工薪酬激励与职位升迁等，在达到公司经营目标时同时提升员工自我成就感，并助职业发展和成长。

2、建立骨干人才队伍的培养机制公司将进一步完善人力资源政策，坚持“以人为本”的企业人才观，健全各类岗位人员的引进、培养、考评、激励机制，完善经营管理、技术研发、生产销售人员的人才结构，吸引和留住优秀人才为企业长期服务。

3、建立具有竞争性、公平性、激励性的分配体系公司通过薪资、奖金、福利等方式，建立一个立体的、多手段的收入分配体系，合理分享公司的发展成果，高度激发员工的创造性和主动性，提高企业凝聚力和团队的战斗力。

4、公司视公司员工为宝贵财富，重视人才培养和发展，公司针对不同人员培训要求，多层次、多

渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，建立制定包括新员工入职培训、部门业务培训、角色技能培训、职业资格证书等系列的培训计划，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的共同发展。

5、截止本报告披露日，公司不存在为离退休的职工承担费用的情形。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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,公司执行了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员、董事会秘书组成的规范的法人治理结构,并一直按照相关规定和制度规范运作。公司执行的管理制度包括《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》、《重大投资决策管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理办法》、《总经理工作细则》、《投资者关系管理办法》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等管理制度,执行了公司已建立的治理结构,并逐步完善了公司的内部控制体系。

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

公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》,设立了董事会、监事会。根据公司所处行业的业务特点,公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构,制定了各项内部管理制度,完善了公司法人治理结构,建立了公司规范运作的内部控制环境,从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护,保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。公司董事会认为,公司结合自身的经营特点和风险因素,已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度,符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理和纠纷解决机制、关联股东回避制度,以及财务管理、风险控制相关的内部控制制度。公司内部控制活动在采购、生产、销售等各个关键环节,能够得以较好的贯彻执行,发挥了较好的管理控制作用,对公司的经营风险起到有效的控制作用,能够保证财务报告的真实、可靠,保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来,各项制度得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查,防范风险,促进公司稳定发展。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司的重大事项均按照《公司章程》的规定,经董事会审议通过后执行。截止报告期末,公司重大决策运作情况良好,能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

湖南金源新材料股份有限公司在报告期内共发生过1次公司章程的修改,修改内容如下: 2018年1月27日,公司召开临时股东大会并通过修改公司章程一下内容:

(一)第5条将根据将根据《湖南金源新材料股份有限公司2018年第一次股票发行方案》的实施情况对

公司注册资本进行修订。

(二)第 17 条将根据《湖南金源新材料股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》的实施情况对公司股本进行修订。

(三)第 18 条将根据《湖南金源新材料股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案》的实施情况对公司股东、认股数额、持股比例进行修订。

(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	8	<p>一、2018 年 01 月 11 日公司召开第一届董事会第十二次会议,通过《关于公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户用于存放本次募集资金并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》、《关于提议召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>二、2018 年 1 月 21 日公司召开第一届董事会第十三次会议,会议通过、《关于公司预计向银行申请授信贷款的议案》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>三、2018 年 4 月 12 日第一届董事会第十四次会议,会议通过《关于〈公司董事会秘书变动〉的议案》、《关于〈公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于〈公司利润分配管理制度〉的议案》、《关于〈公司承诺管理制度〉的议案》。</p> <p>四、2018 年 4 月 17 日公司召开第一届董事会第十五次会议,会议通过《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年度财务会计报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年度决算方案的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2018 年度预算方案的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年度利润分配预案的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司续聘中审会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年审计机构的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司 2017 年募集资金与实际使用情况的专项</p>

		<p>报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》、《关于召开湖南金源新材料股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>五、2018年6月22日公司召开第一届董事会第十六次会议,会议通过《湖南金源新材料股份有限公司关于投资新建10万吨废旧锂离子动力电池拆解及综合回收项目的议案》、《关于提请批准与宁乡经济技术开发区管理委员会签订的〈湖南金源新材料股份有限公司10万吨废电池拆解综合回收项目落户国家级宁乡经济技术开发区合同书〉的议案》、《湖南金源新材料股份有限公司关于对外投资设立子公司的议案》、《湖南金源新材料股份有限公司关于申请银行授信的议案》、《关于提请召开2018年度第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>六、2018年8月3日公司召开第一届董事会第十七次会议,会议通过《关于公司2018年半年度报告的议案》。</p> <p>七、2018年10月28日公司召开第一届董事会第十八次会议,会议通过《关于湖南金源新材料股份有限公司2018年第三季度报告的议案》。</p> <p>八、2018年11月30日公司召开第一届董事会第十九次会议,会议通过《关于为全资子公司湖南金源新材料循环利用有限公司提供担保的议案》、《关于全资子公司向银行申请贷款以及由瀚华融资担保股份有限公司湖南分公司担保贷款的议案》</p>
监事会	3	<p>一、2018年4月17日公司召开第一届监事会第四次会议,会议通过《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年监事会工作报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度财务会计报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司财务决算的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2018年度财务预算的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2018年审计机构的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年募集资金存放与实际使用情</p>

		<p>况的专项报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》</p> <p>二、2018年8月3日公司召开第一届监事会第五次会议,会议通过《关于2018年半年度报告的议案》。</p> <p>三、2018年10月29日公司召开第一届监事会第六次会议,会议通过《关于2018年第三季度报告的议案》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>4</p>	<p>一、2018年01月27日公司召开2018年第一次临时股东大会,会议审议通过《关于公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行方案相关事宜的议案》、《关于设立募集资金专项账户用于存放本次募集资金并签署〈募集资金三方监管协议〉的议案》。</p> <p>二、2018年2月6日公司召开2018年第二次临时股东大会,会议审议通过《关于公司预计向银行申请授信贷款的议案》。</p> <p>三、2018年5月9日公司召开2017年度股东大会,会议审议通过《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度董事会工作报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度监事会工作报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度财务会计报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度财务决算方案的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2018年度财务预算方案的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年年度报告及年度报告摘要的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年度利润分配预案的议案》、《关于续聘中审华会计师事务所(特殊普通合伙)为湖南金源新材料股份有限公司2018年审计机构的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司2017年募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于湖南金源新材料股份有限公司控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用情况的专项说明的议案》</p> <p>四、2018年07月10日公司召开2018年第三次临时股东大会,会议审议通过《湖南金源新材料股份有限公司关于投资新建10万吨废旧锂离子动力电池拆解及综合回收项目的议案》、《关于提请批准与宁乡经济技术开发区管理委员会签订的〈湖南金源新材料股</p>

		份有限公司10万吨废电池拆解综合回收项目落户国家级宁乡经济技术开发区合同书》的议案》、《湖南金源新材料股份有限公司关于对外投资设立子公司的议案》、《湖南金源新材料股份有限公司关于申请银行授信的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开的股东大会、董事会、监事会,均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求,决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形,会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求,能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。公司召开的监事会会议中,职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(三) 公司治理改进情况

报告期内,公司执行了已建立的公司治理结构,股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、全国中小企业股份转让系统有关法律法规等要求,履行各自的权利和义务,公司重大经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行,截至报告期末,公司及公司人员依法运作,未出现违法、违规现象,能够切实履行应尽的职责和义务,公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

《公司章程》第九章《投资者关系管理》规定了投资者关系的原则、主要内容、主要沟通方式。同时,公司制定并通过了《投资者关系管理制度》,对投资者关系管理的具体内容做出了书面规定。

(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

独立董事的意见:

-

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司产权明晰、权责明确、运作规范,与实际控制人在业务、资产、人员、财务和机构等方面完全分开,拥有独立的供销体系,并具有面向市场的自主经营能力,具备了必要的独立性。

1. 业务独立公司主要业务为综合回收,利用废旧锂离子电池正极材料及钨钴废料,生产、销售电池级四氧化三钴、硫酸钴及工业级碳酸锂等业务,公司拥有完整的法人财产权,能够独立支配和使用人、财、物等生产要素,顺利组织和实施经营活动。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务,并已取得开展业务所需的《安全生产许可证》和《排污许可证》等经营许可资质。公司经营的

业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2. 资产独立 2016 年 6 月公司整体变更为股份有限公司时，原有限公司的资产和负债全部进入本公司，并依法办理了相关资产和产权的变更登记。与公司业务经营相关的主要资产均由公司拥有相关所有权或使用权；公司主要办公用房，均属公司所有。公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3. 人员独立公司已经按照国家有关规定建立了独立的劳动、人事和分配制度。公司的董事、监事、高级管理人员均依照《公司法》及《公司章程》等有关规定产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情况。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任除董事、监事之外其他职务及领取薪酬的情形。公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形。

4. 财务独立公司设立了独立的财务部，配备了专职的财务人员并进行适当的分工授权，拥有比较完善的财务管理制度与会计核算体系。公司依法独立纳税，并已在中国农业银行安化县支行开立独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司根据生产经营情况独立作出财务决策，不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。

5. 机构独立公司具有健全的组织结构，已建立了股东大会、董事会、监事会等完备的法人治理结构。公司具有完备的内部管理制度，设有生产部、市场部、技术部、行政部和财务部，各部门依照《公司章程》等内部规章制度在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。本公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并执行了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2. 董事会关于内部控制制度的说明公司董事会认为，股份公司成立后三会召开程序合法，内容有效。公司现有的治理机制通过制度设计、有效执行，能够充分保证合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

1. 内部控制制度建设情况公司按照《公司法》、《证券法》和有关监管要求及《公司章程》，设立了董事会、监事会、股东大会。根据公司所处行业的业务特点，公司建立了与目前规模及近期战略相匹配的组织架构，制定并执行了各项内部管理制度，完善了公司法人治理结构，建立了公司规范运作的内部控制环境，从制度层面上保证了现有的公司治理机制能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

2. 董事会关于内部控制制度的说明公司董事会认为，股份公司成立后三会召开程序合法，内容有效。公司现有的治理机制通过制度设计、有效执行，能够充分保证合法、有效持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，并依法享有知情权、参与权、质询权和表决权等各项股东权利。现有公司治理机制符合相关法律法规要求，运行有效且可以满足公司经营发展需求。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <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
审计报告编号	CAC 证审字[2019]0136 号
审计机构名称	中审华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	天津市和平区解放路 188 号信达广场 52 层
审计报告日期	2019 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	陈志、肖春花
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	150,000.00

审计报告正文：

审计报告

CAC 证审字[2019] 0136 号

湖南金源新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的湖南金源新材料股份有限公司（以下简称“金源新材”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金源新材 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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，我们独立于金源新材，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入的确认

1、事项描述

如附注五（二十五）所述，2018年度金源新材实现营业收入全年231,126,462.38元，较2017年度增长45.28%。由于营业收入是金源新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将金源新材营业收入确认为关键审计事项。

2、审计应对

在审计过程中，我们主要实施了以下审计程序：

- （1）了解与销售相关的内部控制制度设计是否合理，并测试其是否有效运行；
- （2）核对公司营业收入账面记录与报表是否相符；

（3）对公司的主要产品毛利率进行分析，分析比较各月毛利率波动趋势与上期同期比较，并与同行业类似产品毛利率进行比较，关注并分析异常波动毛利率，判断主要产品售价变动是否正常，是否有异常交易；

(4) 对本年记录的营业收入交易选取样本，核对销售合同、发票、出库单、运输单及验收证明，核查收入的真实性；

(5) 对前十大重大交易客户与当期新增主要客户，查询相关信息，判断与客户是否存在关联方关系；

(6) 选取重要客户对全年收入和应收账款进行函证，以证实收入的真实性；

(7) 执行营业收入截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

金源新材管理层对其他信息负责。其他信息包括金源新材 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金源新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 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，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。

(2) 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审计意见。

(3) 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。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金源新材持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金源新材不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就金源新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对

财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·天津

中国注册会计师 陈志
(项目合伙人)

中国注册会计师 肖春花

二〇一九年三月二十六日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
----	----	------	------

流动资产：			
货币资金	五、(一)	18,478,865.44	734,052.26
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	五、(二)	37,030,608.98	40,179,374.90
预付款项	五、(三)	20,840,865.01	14,737,673.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	16,307,098.14	2,957,030.19
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	185,168,951.99	73,332,886.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	40,415.80	309,859.49
流动资产合计		277,866,805.36	132,250,877.76
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	五、(七)	47,811,139.30	48,957,388.46
在建工程	五、(八)	13,803,509.52	4,498,463.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(九)	12,564,924.28	1,960,046.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	124,425.11	179,725.07
递延所得税资产	五、(十一)	369,392.43	291,518.62
其他非流动资产	五、(十二)	10,868,601.07	1,240,707.68
非流动资产合计		85,541,991.71	57,127,849.60
资产总计		363,408,797.07	189,378,727.36
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	19,000,000.00	12,000,000.00
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	五、(十四)	23,086,127.04	14,166,049.55
预收款项	五、(十五)	6,795,716.36	3,573,174.06
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(十六)	3,303,158.66	1,965,432.65
应交税费	五、(十七)	6,557,683.57	2,619,936.83
其他应付款	五、(十八)	13,621,042.65	16,114,997.13
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		72,363,728.28	50,439,590.22
非流动负债：			
长期借款	五、(十九)	15,000,000.00	15,000,000.00
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	五、(二十)	11,880,000.00	4,370,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,880,000.00	19,370,000.00
负债合计		99,243,728.28	69,809,590.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十一)	33,650,000.00	27,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	163,846,458.31	59,174,677.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	6,751,284.22	3,249,445.95

一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	59,917,326.26	29,245,013.47
归属于母公司所有者权益合计		264,165,068.79	119,569,137.14
少数股东权益			
所有者权益合计		264,165,068.79	119,569,137.14
负债和所有者权益总计		363,408,797.07	189,378,727.36

法定代表人：刘训兵 主管会计工作负责人：李建雄 会计机构负责人：李建雄

(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		18,094,607.33	734,052.26
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	十一、(一)	37,030,608.98	40,179,374.90
预付款项		10,840,865.01	14,737,673.98
其他应收款	十一、(二)	16,344,602.65	2,957,030.19
存货		185,168,951.99	73,332,886.94
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,483.40	309,859.49
流动资产合计		267,487,119.36	132,250,877.76
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	十一、(三)	2,498,000.00	
投资性房地产			
固定资产		47,777,926.60	48,957,388.46
在建工程		13,268,779.96	4,498,463.63
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		12,564,924.28	1,960,046.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		124,425.11	179,725.07
递延所得税资产		369,392.43	291,518.62
其他非流动资产		9,960,601.07	1,240,707.68
非流动资产合计		86,564,049.45	57,127,849.60
资产总计		354,051,168.81	189,378,727.36

流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	12,000,000.00
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		23,086,127.04	14,166,049.55
预收款项		6,795,716.36	3,573,174.06
应付职工薪酬		3,104,015.06	1,965,432.65
应交税费		6,554,967.27	2,619,936.83
其他应付款		13,621,042.65	16,114,997.13
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		62,161,868.38	50,439,590.22
非流动负债：			
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
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		11,880,000.00	4,370,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,880,000.00	19,370,000.00
负债合计		89,041,868.38	69,809,590.22
所有者权益：			
股本		33,650,000.00	27,900,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		163,846,458.31	59,174,677.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,751,284.22	3,249,445.95
一般风险准备			
未分配利润		60,761,557.90	29,245,013.47
所有者权益合计		265,009,300.43	119,569,137.14
负债和所有者权益合计		354,051,168.81	189,378,727.36

(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		231,126,462.38	159,090,561.97
其中：营业收入	五、(二十五)	231,126,462.38	159,090,561.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,915,765.99	136,654,336.15
其中：营业成本	五、(二十五)	172,830,028.83	113,834,837.63
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	五、(二十六)	790,222.19	525,670.51
销售费用	五、(二十七)	2,479,091.46	1,997,465.23
管理费用	五、(二十八)	7,317,522.45	9,024,472.50
研发费用	五、(二十九)	7,750,364.21	6,512,075.36
财务费用	五、(三十)	5,859,403.98	3,744,958.02
其中：利息费用		3,002,385.46	3,438,671.14
利息收入		118,587.59	38,016.45
资产减值损失	五、(三十一)	889,132.87	1,014,856.90
加：其他收益	五、(三十二)	5,755,295.00	4,184,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,965,991.39	26,620,985.82
加：营业外收入	五、(三十)	19,067.53	11,683.00

	三)		
减：营业外支出	五、(三十四)	220,900.00	119,748.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,764,158.92	26,512,920.21
减：所得税费用	五、(三十五)	4,590,007.86	2,471,046.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,174,151.06	24,041,874.05
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）		34,174,151.06	24,041,874.05
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		34,174,151.06	24,041,874.05
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）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			
七、综合收益总额		34,174,151.06	24,041,874.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		34,174,151.06	24,041,874.05
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		1.11	0.97
（二）稀释每股收益		1.06	0.93

法定代表人：刘训兵

主管会计工作负责人：李建雄

会计机构负责人：李建雄

（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	十一、(四)	231,126,462.38	159,090,561.97

减：营业成本	十一、(四)	172,830,028.83	113,834,837.63
税金及附加		788,973.19	525,670.51
销售费用		2,479,091.46	1,997,465.23
管理费用		7,041,879.43	9,024,472.50
研发费用		7,750,364.21	6,512,075.36
财务费用		5,662,038.45	3,744,958.02
其中：利息费用		2,975,318.79	3,438,671.14
利息收入		117,904.73	38,016.45
资产减值损失		519,158.78	1,014,856.90
加：其他收益		5,755,295.00	4,184,760.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,810,223.03	26,620,985.82
加：营业外收入		19,067.53	11,683.00
减：营业外支出		220,900.00	119,748.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,608,390.56	26,512,920.21
减：所得税费用		4,590,007.86	2,471,046.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,018,382.70	24,041,874.05
（一）持续经营净利润		35,018,382.70	24,041,874.05
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		35,018,382.70	24,041,874.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（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		228,558,903.98	135,150,964.03
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		3,742,560.00	2,915,760.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	1,661,556.42	1,077,016.45
经营活动现金流入小计		233,963,020.40	139,143,740.48
购买商品、接受劳务支付的现金		269,195,927.71	143,477,751.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		12,621,205.16	8,567,803.63
支付的各项税费		6,592,087.95	5,241,723.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十六)	9,401,233.34	7,385,521.30
经营活动现金流出小计		297,810,454.16	164,672,799.93
经营活动产生的现金流量净额		-63,847,433.76	-25,529,059.45
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			
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	五、(三十六)		2,600,000.00
投资活动现金流入小计			2,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,086,617.60	16,395,816.40

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	五、(三十六)	12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		32,086,617.60	16,395,816.40
投资活动产生的现金流量净额		-32,086,617.60	-13,795,816.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		115,000,000.00	50,584,920.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		64,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		179,000,000.00	77,584,920.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	28,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,046,135.46	2,188,671.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三十六)	5,275,000.00	6,648,723.99
筹资活动现金流出小计		65,321,135.46	37,737,395.13
筹资活动产生的现金流量净额		113,678,864.54	39,847,524.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,744,813.18	522,649.02
加：期初现金及现金等价物余额		734,052.26	211,403.24
六、期末现金及现金等价物余额		18,478,865.44	734,052.26

法定代表人：刘训兵 主管会计工作负责人：李建雄 会计机构负责人：李建雄

(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		228,558,903.98	135,150,964.03
收到的税费返还		3,742,560.00	2,915,760.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,660,861.56	1,077,016.45
经营活动现金流入小计		233,962,325.54	139,143,740.48
购买商品、接受劳务支付的现金		259,195,927.71	143,477,751.04
支付给职工以及为职工支付的现金		12,619,976.18	8,567,803.63
支付的各项税费		6,589,440.45	5,241,723.96
支付其他与经营活动有关的现金		9,248,826.02	7,385,521.30
经营活动现金流出小计		287,654,170.36	164,672,799.93

经营活动产生的现金流量净额		-53,691,844.82	-25,529,059.45
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			
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			2,600,000.00
投资活动现金流入小计			2,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,580,531.32	16,395,816.40
投资支付的现金		2,498,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		12,000,000.00	
投资活动现金流出小计		33,078,531.32	16,395,816.40
投资活动产生的现金流量净额		-33,078,531.32	-13,795,816.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		115,000,000.00	50,584,920.00
取得借款收到的现金		54,000,000.00	27,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		169,000,000.00	77,584,920.00
偿还债务支付的现金		57,000,000.00	28,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,019,068.79	2,188,671.14
支付其他与筹资活动有关的现金		4,850,000.00	6,648,723.99
筹资活动现金流出小计		64,869,068.79	37,737,395.13
筹资活动产生的现金流量净额		104,130,931.21	39,847,524.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		17,360,555.07	522,649.02
加：期初现金及现金等价物余额		734,052.26	211,403.24
六、期末现金及现金等价物余额		18,094,607.33	734,052.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	27,900,000.00				59,174,677.72				3,249,445.95		29,245,013.47		119,569,137.14
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	27,900,000.00				59,174,677.72				3,249,445.95		29,245,013.47		119,569,137.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,750,000.00				104,671,780.59				3,501,838.27		30,672,312.79		144,595,931.65
（一）综合收益总额											34,174,151.06		34,174,151.06
（二）所有者投入和减少资本	5,750,000.00				104,671,780.59								110,421,780.59
1. 股东投入的普通股	5,750,000.00				104,671,780.59								110,421,780.59
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									3,501,838.27		-3,501,838.27		
1. 提取盈余公积									3,501,838.27		-3,501,838.27		

									27		8.27		
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													
四、本年期末余额	33,650,000.				163,846,45				6,751,284.		59,917,32		264,165,06
	00				8.31				22		6.26		8.79

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	股本				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	22,500,000.				14,007,772.				845,258.54		7,607,326.		44,960,35
	00				07						83		7.44
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	22,500,000.00				14,007,772.07			845,258.54		7,607,326.83		44,960,357.44	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	5,400,000.00				45,166,905.65			2,404,187.41		21,637,686.64		74,608,779.70	
(一) 综合收益总额										24,041,874.05		24,041,874.05	
(二) 所有者投入和减少资本	5,400,000.00				45,166,905.65							50,566,905.65	
1. 股东投入的普通股	5,400,000.00				45,166,905.65							50,566,905.65	
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								2,404,187.41		-2,404,187.41			
1. 提取盈余公积								2,404,187.41		-2,404,187.41			
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												
四、本年期末余额	27,900,000.00				59,174,677.72			3,249,445.95		29,245,013.47		119,569,137.14

法定代表人：刘训兵

主管会计工作负责人：李建雄

会计机构负责人：李建雄

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	27,900,000.00				59,174,677.72				3,249,445.95		29,245,013.47	119,569,137.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	27,900,000.00				59,174,677.72				3,249,445.95		29,245,013.47	119,569,137.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,750,000.00				104,671,780.59				3,501,838.27		31,516,544.43	145,440,163.29
（一）综合收益总额											35,018,382.70	35,018,382.70
（二）所有者投入和减少资本	5,750,000.00				104,671,780.59							110,421,780.59
1. 股东投入的普通股	5,750,000.00				104,671,780.59							110,421,780.59

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									3,501,838.27		-3,501,838.27	
1. 提取盈余公积									3,501,838.27		-3,501,838.27	
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												
四、本年期末余额	33,650,000.0 0				163,846,458. 31				6,751,284.22		60,761,557.90	265,009,300.4 3

项目	上期											
	股本				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,500,000.0 0				14,007,772.0 7				845,258.54		7,607,326.83	44,960,357.4 4
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,500,000.00				14,007,772.07				845,258.54		7,607,326.83	44,960,357.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,400,000.00				45,166,905.65				2,404,187.41		21,637,686.64	74,608,779.70
（一）综合收益总额											24,041,874.05	24,041,874.05
（二）所有者投入和减少资本	5,400,000.00				45,166,905.65							50,566,905.65
1. 股东投入的普通股	5,400,000.00				45,166,905.65							50,566,905.65
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									2,404,187.41		-2,404,187.41	
1. 提取盈余公积									2,404,187.41		-2,404,187.41	
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												
四、本期末余额	27,900,000.0 0				59,174,677.7 2				3,249,445.95		29,245,013.47	119,569,137. 14

湖南金源新材料股份有限公司财务报表附注

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：湖南金源新材料股份有限公司（以下简称“公司”）

注册地址：安化县东坪镇酉州村

总部地址：安化县东坪镇酉州村

营业期限：长期

股本：人民币叁仟叁佰陆拾伍万元整

法定代表人：刘训兵

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：循环经济行业

公司经营范围：钴、镍、锂、锰产品的生产加工、销售；废旧锂电池与钨、钴、镍、锂、锰废料的回收、处理、技术研发与咨询；含钨、铜、铝的副产品的销售；国家法律、法规允许的矿产品收购、销售。

(三) 公司历史沿革

公司原名为湖南金源新材料有限责任公司，2016 年 6 月 12 日股东会决议决定，公司整体改制为股份有限公司，名称变更为湖南金源新材料股份有限公司，各发起人以其持有的发起人以其持有的截止 2016 年 4 月 30 日原湖南金源新材料有限责任公司股权所对应的净资产按照 1: 0.6163 的比例折合出资 22,500,000.00 元，其中 22,500,000.00 元折为股本 22,500,000.00 股（每股面值 1 元），净资产折股后的余额 14,007,772.07 元转为资本公积。

本次净资产折股业经中审华寅五洲会计师事务所审验并出具 CHW 验字[2016]0057 号验资报告予以审验。

序号	股东姓名	持股数量（万股）	持股比例（%）
1	刘训兵	689.00	30.62
2	熊健	662.00	29.42
3	湖南省九旺投资有限公司	450.00	20.00
4	袁泽华	249.00	11.07
5	李明洁	200.00	8.89
合 计		2,250.00	100.00

2017 年 7 月 5 日，公司 2017 年第二次临时股东大会内容如下：(1)公司增加股本人民币 540 万元，变更

后的股本为人民币 2790 万元。由安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司、刘训兵、华融证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司、杨乐、湖南省九旺投资有限公司、第一创业证券股份有限公司、东兴证券股份有限公司、信达证券股份有限公司，一共九位投资者认购股份资金合计人民币 5400 万元，共计认购 540 万股，每股认购价格 10.00 元，2017 年 7 月 20 日前已收到全部出资，合计人民币 5400 万元；(2)全体股东一致通过公司章程修正案。

根据 2018 年 1 月 27 日公司 2018 年第一次临时股东大会决议与 2018 年 5 月 28 日《湖南金源新材料股份有限公司 2018 年第一次股票发行认购结果公告》：拟非公开发行股票 5,750,000 股，发行价格为人民币 20.00 元/股。本次非公开发行增加注册资本人民币 5,750,000.00 元，变更后注册资本为人民币 33,650,000.00 元，已办妥工商变更登记。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准报出。

(五) 合并财务报表范围

本公司本期合并财务报表的子公司如下：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖南金源新材料循环利用有限公司	100	100

(六) 合并财务报表范围变化情况

本期新纳入合并范围的子公司包括：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖南金源新材料循环利用有限公司	100	100

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》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 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)及其他相关规定编制财务报表。

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。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(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、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（四）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（五）营业周期

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。

（六）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并

商誉。

本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面描述及本节之“（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额除外。

（八）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

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。

3、少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（九）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（十） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

（十一） 金融工具的确认和计量

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。

1、 金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、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或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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。

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十二） 应收款项

坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的应收款项。

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的应收账款和金额为人民币 200 万元以上（含 200 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	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、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3	3
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄 5 年以上的应收款项或有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(十三) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

2、存货的计价方法

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费

用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕。

（十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三(九)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权

投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上

新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够

可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	3.27
机器设备	10	5	9.50
构筑物及其他	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67

3、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。

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。

（十六） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十七） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，

则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

（十八） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1） 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2） 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

类别	预计使用寿命(年)	依据
软件	3	会计估计
专利	6	合同注明
土地使用权	50	权证注明

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

- (1) 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- (2) 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (3) 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (4) 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

(十九) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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，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，以后会计期间不再转回。

（二十） 长期待摊费用

1、 长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、 摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、 摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修费	5	会计估计

（二十一） 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期

损益：

- (1) 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。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的相关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的相关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十三) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司都是国内销售，通常情况下销售商品收入，公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

本公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(3) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

(二十四) 政府补助的会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相

应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十六） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

（1）融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确

认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十七） 终止经营及持有待售

1、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- （3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、 持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

- （1）该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；
- （2）本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；
- （3）已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、 持有待售资产的会计处理方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

(1) 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

(2) 决定不再出售之日的再收回金额。

(二十八) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

① 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15号规定的财务报表格式及相关解读编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	40,179,374.90	-40,179,374.90	

[应收票据及应收账款]		40,179,374.90	40,179,374.90
[在建工程]	4,494,365.63	4,098.00	4,498,463.63
[工程物资]	4,098.00	-4,098.00	
资产总计	189,378,727.36		189,378,727.36
[应付票据]			
[应付账款]	14,166,049.55	-14,166,049.55	
[应付票据及应付账款]		14,166,049.55	14,166,049.55
[应付利息]	1,875,000.00	-1,875,000.00	
[其他应付款]	14,239,997.13	1,875,000.00	16,114,997.13
负债和股东权益总计	189,378,727.36		189,378,727.36

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	40,179,374.90	-40,179,374.90	
[应收票据及应收账款]		40,179,374.90	40,179,374.90
[在建工程]	4,494,365.63	4,098.00	4,498,463.63
[工程物资]	4,098.00	-4,098.00	
资产总计	189,378,727.36		189,378,727.36
[应付票据]			
[应付账款]	14,166,049.55	-14,166,049.55	
[应付票据及应付账款]		14,166,049.55	14,166,049.55
[应付利息]	1,875,000.00	-1,875,000.00	
[其他应付款]	14,239,997.13	1,875,000.00	16,114,997.13
负债和股东权益总计	189,378,727.36		189,378,727.36

2017 年度受影响的合并利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	15,536,547.86	-6,512,075.36	9,024,472.50
[研发费用]		6,512,075.36	6,512,075.36
合计	15,536,547.86		15,536,547.86

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

合并利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	15,536,547.86	-6,512,075.36	9,024,472.50
[研发费用]		6,512,075.36	6,512,075.36
合计	15,536,547.86		15,536,547.86

2、重要会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

(三十) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销售收入计算销项税额并抵扣当期可抵扣进项税额后计缴	17%和 16%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：根据财税[2018]32号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》规定：纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率的，税率调整为16%，该通知自2018年5月1日起执行，故本公司增值税税率从2018年5月1日起从17%变更为16%。

(三十一) 税收优惠及批文

(1) 企业所得税优惠政策：本公司2011年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为高新技术企业，2011年11月28日取得高新技术企业证书（编号：GR201143000181），有效期三年；本公司2015年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为高新技术企业，2015年10月28日取得高新技术企业证书（编号：GR201543000298），有效期三年，享受优惠税率15%；根据《关于公示湖南省2018年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，2018年高新技术企业证书续办成功，享受优惠税率15%。

(2) 企业所得税优惠政策：从2008年1月1日起根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的规定：企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的100%加计扣除。

(3) 房产税优惠政策：根据2003年8月15日省政府《关于印发〈湖南省房产税施行细则〉的通知》（湘政发[2003]14号），安置残疾人占总人数35%以上的社会福利工厂自用的房屋免征房产税。）本公司作为福利企业，免征房产税，未计提房产税。

(4) 土地使用税优惠政策：①根据《财政部 国家税务总局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121号）文件的规定，对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单

位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。具体减免税比例及管理辦法由省、自治区、直辖市财税主管部门确定；②根据《湖南省财政厅 湖南省地方税务局关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税政策的通知》（湘财税〔2011〕47号）文件的规定：“对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%），且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，暂免征收该年度城镇土地使用税”；③如前文所述，公司为福利企业，且安置残疾人员工超过在职职工总数的35%，暂免征收城镇土地使用税。

（5）增值税优惠政策：根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）的规定，对安置残疾人单位的增值税政策是：对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。安置的每位残疾人每月可退还的增值税具体限额，由县级以上税务机关根据纳税人所在区县（含县级市、旗，下同）适用的经省（含自治区、直辖市、计划单列市，下同）人民政府批准的月最低工资标准的4倍确定。

（三十二） 其他说明

本报告期无其他说明。

五、 合并财务报表项目附注

提示：本附注期末指2018年12月31日，期初指2018年1月1日，本期指2018年度，上期指2017年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（三十三） 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	39,601.31	5,918.78
银行存款	18,439,264.13	728,133.48
其他货币资金		
合 计	18,478,865.44	734,052.26
其中：存放在境外的款项总额		

本公司期末不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的货币资金。

（三十四） 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	5,019,071.44	
应收账款	32,011,537.54	40,179,374.90
合 计	37,030,608.98	40,179,374.90

1、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	5,019,071.44	
商业承兑汇票		
合 计	5,019,071.44	

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,543,505.81	
商业承兑汇票		
合 计	76,543,505.81	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,830,186.14	100.00	1,818,648.60	5.38	32,011,537.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,830,186.14	100.00	1,818,648.60	5.38	32,011,537.54

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,637,024.95	100.00	1,457,650.05	3.50	40,179,374.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,637,024.95	100.00	1,457,650.05	3.50	40,179,374.90

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	28,444,728.78	853,341.86	3
1至2年	3,577,667.36	357,766.74	10
2至3年	987,850.00	197,570.00	20
3至4年	819,940.00	409,970.00	50
合 计	33,830,186.14	1,818,648.60	5.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 360,998.55 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
四川长和华锂科技有限公司	12,500,000.00	36.95	375,000.00
湘潭市众兴科技有限公司	9,800,000.00	28.97	294,000.00
长沙荣诚金属材料有限公司	2,375,963.20	7.02	237,596.32
浙江帕瓦新能源股份有限公司	1,398,502.64	4.13	41,955.08
湖南众鑫焱有色金属贸易有限公司	3,534,950	10.45	106,048.50
合 计	29,609,415.84	87.52	1,054,599.90

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 本公司期末用于质押反担保的账面余额为 10,000,000.00 元。

(三十五) 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	15,520,852.44	74.47	14,737,673.98	100.00
1 至 2 年	5,320,012.57	25.53		
合 计	20,840,865.01	100.00	14,737,673.98	100.00

无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算的情况。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
安化云汉贸易有限公司	10,000,000.00	47.98
安化仁达新材料科技有限公司	2,212,886.66	10.62
新乡超能电源有限公司	2,027,828.31	9.73
赵海兵	1,604,000.00	7.7
安化县泰森循环科技有限公司	1,196,384.98	5.74
合 计	17,041,099.95	81.77

3、预付款项中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(三十六) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,307,098.14	2,957,030.19
合 计	16,307,098.14	2,957,030.19

1、其他应收款项

(1) 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	17,321,039.85	100.00	1,013,941.71	5.85	16,307,098.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	17,321,039.85	100.00	1,013,941.71	5.85	16,307,098.14

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其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,442,837.58	100.00	485,807.39	14.11	2,957,030.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,442,837.58	100.00	485,807.39	14.11	2,957,030.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,340,486.84	490,214.61	3
1至2年	230,235.00	23,023.50	10
2至3年	273,518.01	54,703.60	20
3至4年	53,600.00	26,800.00	50
4至5年	20,000.00	16,000.00	80
5年以上	403,200.00	403,200.00	100
合计	17,321,039.85	1,013,941.71	5.85

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 528,134.32 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	13,169,900.00	145,587.51
单位或个人往来	3,873,162.90	1,110,100.00

员工借款及备用金	190,990.25	2,178,810.07
其他	86,986.70	8,340.00
合 计	17,321,039.85	3,442,837.58

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	保证金及押金	12,000,000.00	1年以内	69.28	360,000.00
长沙汇添建材贸易有限公司	单位与个人往来	3,334,704.58	1年以内	19.25	100,041.14
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1-4年	2.89	95,000.00
安化县工业和信息化局助保金管理中心	保证金及押金	400,000.00	5年以上	2.31	400,000.00
瀚华融资担保股份有限公司	保证金及押金	250,000.00	1年以内	1.44	7,500.00
合 计		16,484,704.58		95.17	962,541.14

(6) 本期不涉及政府补助的其他应收款项:

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项:

(8) 其他应收款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(三十七) 存货

1、存货分类:

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	156,024,582.08		156,024,582.08	64,009,663.07		64,009,663.07
在产品	8,066,451.04		8,066,451.04	5,485,351.22		5,485,351.22
库存商品	20,744,487.58		20,744,487.58	3,590,222.47		3,590,222.47
包装物	333,431.29		333,431.29	247,650.18		247,650.18
低值易耗品						
合 计	185,168,951.99		185,168,951.99	73,332,886.94		73,332,886.94

2、存货跌价准备：期末对存货进行检查，未发现可收回金额低于成本的情形，未计提存货跌价准备。

3、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

4、存货期末用于抵押借款的账面净值为 20,000,000.00 元。

(三十八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交税费	40,415.80	309,859.49
合 计	40,415.80	309,859.49

(三十九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,811,139.30	48,957,388.46
固定资产清理		
合计	47,811,139.30	48,957,388.46

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	构筑物及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,288,534.68	36,182,592.66	1,029,775.30	9,307,273.87	63,808,176.51
2.本期增加金额		2,873,591.71	187,069.85	1,002,636.90	4,063,298.46
(1) 购置		2,873,591.71	187,069.85	755,836.90	3,816,498.46
(2) 在建工程转入				246,800.00	246,800.00
(3) 其他					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	17,288,534.68	39,056,184.37	1,216,845.15	10,309,910.77	67,871,474.97
二、累计折旧					
1.期初余额	3,542,035.51	9,166,507.44	459,911.42	1,682,333.68	14,850,788.05
2.本期增加金额	900,024.72	3,456,886.52	102,495.00	750,141.38	5,209,547.62
(1) 计提	900,024.72	3,456,886.52	102,495.00	750,141.38	5,209,547.62
3.本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4.期末余额	4,442,060.23	12,623,393.96	562,406.42	2,432,475.06	20,060,335.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	12,846,474.45	26,432,790.41	654,438.73	7,877,435.71	47,811,139.30
2.期初账面价值	13,746,499.17	27,016,085.22	569,863.88	7,624,940.19	48,957,388.46

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(6) 期末固定资产不存在可变现价值低于账面价值情况，无需计提固定资产减值准备。

(7) 本公司期末固定资产用于抵押借款的房屋建筑物和构筑物账面净值为 8,200,080.89 元、机器设备账面净值为 17,896,393.99 元。

(四十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	15,993,509.52	4,494,365.63
工程物资		4,098.00
合计	15,993,509.52	4,498,463.63

1、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
硫酸镍蒸发结晶系统	4,039,171.35		4,039,171.35	2,840,165.63		2,840,165.63
在安装设备	366,600.00		366,600.00	366,600.00		366,600.00
二期工程	7,575,408.61		7,575,408.61			
硫酸锰车间	1,287,600.00		1,287,600.00	1,287,600.00		1,287,600.00
废旧锂离子动力电池拆解综合回收项目	534,729.56		534,729.56			

合 计	13,803,509.52	-	13,803,509.52	4,494,365.63	-	4,494,365.63
-----	---------------	---	---------------	--------------	---	--------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
硫酸镍蒸发结晶系统	4,200,000.00	2,840,165.63	1,199,005.72			4,039,171.35
在安装设备	580,000.00	366,600.00				366,600.00
二期工程	48,000,000.00		7,575,408.61			7,575,408.61
硫酸锰车间	2,085,100.00	1,287,600.00				1,287,600.00
废旧锂离子动力电池拆 解综合回收项目	100,000,000.00		534,729.56			534,729.56
仓库	246,800.00		246,800.00	246,800.00		
合 计	107,111,900.00	4,494,365.63	9,555,943.89	246,800.00		13,803,509.52

续上表

项目名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
硫酸镍蒸发结晶系统	96.17	96.17				自筹
在安装设备	63.21	63.21				自筹
二期工程	15.78	15.78				自筹
硫酸锰车间	61.75	61.75				自筹
废旧锂离子动力电池拆 解综合回收项目	0.53	0.53				自筹

(3) 本期末在建工程不存在减值迹象，未计提减值准备。

2、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
未安装设备		
工程材料		4,098.00
合 计		4,098.00

(四十一) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,193,530.24	97,500.00	11,282.06	2,302,312.30
2.本期增加金额	10,738,234.00			10,738,234.00

(1)购置	10,738,234.00			10,738,234.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	12,931,764.24	97,500.00	11,282.06	13,040,546.30
二、累计摊销				
1.期初余额	233,484.10	97,500.00	11,282.06	342,266.16
2.本期增加金额	133,355.86			133,355.86
(1) 计提	133,355.86			133,355.86
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	366,839.96	97,500.00	11,282.06	475,622.02
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	12,564,924.28			12,564,924.28
2.期初账面价值	1,960,046.14			1,960,046.14

2、期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

3、本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 729,876.77 元。

4、本期公司无内部研发形成的无形资产。

(四十二) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
装修费	124,425.11	179,725.07
合 计	124,425.11	179,725.07

(四十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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	2,462,616.22	369,392.43	1,943,457.44	291,518.62
可抵扣亏损				
合 计	2,462,616.22	369,392.43	1,943,457.44	291,518.62

(四十四) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	7,156,043.48	453,088.20
预付工程款	3,712,557.59	787,619.48
合 计	10,868,601.07	1,240,707.68

(四十五) 短期借款

1、短期借款分类：

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	19,000,000.00	12,000,000.00
合 计	1,900,000.00	12,000,000.00

2、期末余额中无已逾期未偿还的短期借款情况。

(四十六) 应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	23,086,127.04	14,166,049.55
合 计	23,086,127.04	14,166,049.55

1、应付账款

(1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
工程款	332,003.86	175,252.40
设备款	913,025.05	464,908.00
材料款及其他	21,841,098.13	13,525,889.15
合 计	23,086,127.04	14,166,049.55

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四十七) 预收款项

1、预收款项列示：

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	6,795,716.36	3,573,174.06
合 计	6,795,716.36	3,573,174.06

2、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

3、本账户期末无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

4、预收款项中无预收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(四十八) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	1,757,326.15	13,019,805.59	11,568,535.98	3,208,595.76
二、离职后福利-设定提存计划	208,106.50	943,435.08	1,056,978.68	94,562.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,965,432.65	13,963,240.67	12,625,514.66	3,303,158.66

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	1,621,549.93	11,835,834.40	10,420,390.40	3,036,993.93
2、职工福利费	26,394.86	603,025.63	629,420.49	-
3、社会保险费	-	245,009.80	243,628.00	1,381.80
其中：医疗保险费	-	-	-	-
工伤保险费	-	245,009.80	243,628.00	1,381.80
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	41,160.00	241,348.00	178,480.00	104,028.00
5、工会经费和职工教育经费	68,221.36	94,587.76	96,617.09	66,192.03

6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
合 计	1,757,326.15	13,019,805.59	11,568,535.98	3,208,595.76

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	208,106.50	887,081.44	1,000,963.08	94,224.86
2、失业保险费	-	56,353.64	56,015.60	338.04
3、企业年金缴费				
合 计	208,106.50	943,435.08	1,056,978.68	94,562.90

(四十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,650,447.42	
企业所得税	4,642,474.65	2,564,532.00
城市维护建设税	77,952.70	
教育费附加	46,771.62	
地方教育费附加	31,181.08	
代扣代缴个人所得税	2,716.30	38,535.00
其他	79,957.30	16,869.83
合 计	6,531,501.07	2,619,936.83

(五十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,831,250.00	1,875,000.00
应付股利		
其他应付款项	11,864,342.65	14,239,997.13
合 计	13,695,592.65	16,114,997.13

1、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
其他借款利息	1,831,250.00	1,875,000.00
合 计	1,831,250.00	1,875,000.00

2、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	期末余额	期初余额
关联往来	1,640,160.73	2,202,877.73
个人承担五险一金	99,976.00	51,979.49
借款	8,999,995.90	10,500,000.00
单位与个人往来	941,014.42	1,412,181.91
其他	183,195.60	72,958.00
合 计	11,864,342.65	14,239,997.13

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 按付款方归集的期末前五名的其他应付款情况：

单位名称	款项的性质	金额	占其他应付款总额比例 (%)
安化县创圆建设投资有限公司	借款	5,000,000.00	42.14
天禄科技有限公司	借款	3,999,995.90	33.71
刘训兵	关联往来	1,070,680.44	9.02
刘振	关联往来	480,403.29	4.05
刘小范	单位与个人往来	400,000.00	3.37
合 计		10,951,079.63	92.29

(4) 其他应付款项中无应付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(五十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	15,000,000.00	15,000,000.00

2、金额前五名的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款到期日	币种	利率 (%)	期末数	
					原币金额	本币金额
安化农村商业银行	2017/4/17	2020/4/14	人民币	9.025	9,420,000.00	9,420,000.00
安化农村商业银行	2017/4/20	2020/4/14	人民币	9.025	5,580,000.00	5,580,000.00
合 计					15,000,000.00	15,000,000.00

(五十二) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,370,000.00	8,000,000.00	490,000.00	11,880,000.00	与资产相关的政府补助
合计	4,370,000.00	8,000,000.00	490,000.00	11,880,000.00	

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
生产 1000 吨电池级硫酸镍、3000 吨电池级硫酸钴生产线	700,000.00		100,000.00		600,000.00	与资产相关
电池级硫酸钴	350,000.00		50,000.00		300,000.00	与资产相关
利用钴废料直接年产 5000 吨不同粒径四氧化三钴生产线建设项目	720,000.00		80,000.00		640,000.00	与资产相关
含钴废电池综合回收再生利用项目	2,000,000.00		200,000.00		1,800,000.00	与资产相关
废锂电池及钨钴废料综合利用产业化示范项目	600,000.00		60,000.00		540,000.00	与资产相关
钴废料及废电池综合回收改扩建技改项目建设土地		8,000,000.00			8,000,000.00	与资产相关
合计	4,370,000.00	8,000,000.00	490,000.00		11,880,000.00	

注 1：递延收益—年产 1000 吨电池级硫酸镍、3000 吨电池级硫酸钴生产线：根据湖南省财政厅关于下达 2014 年湖南省第二批培育发展战略性新兴产业专项引导资金湘财企指【2014】134 号文件通知，2014 年 11 月 27 日，本公司收到益阳市安化县财政局拨付的专项资金 100 万元，收到的当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 2：递延收益—电池级硫酸钴：根据湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达 2014 年重点新材料产品首批应用示范专项补助资金湘财企指【2014】138 号文件通知，2014 年 11 月 27 日，本公司收到益阳市安化县财政局拨付的专项资金 50 万元，收到的当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 3：递延收益-利用钴废料直接年产 5000 吨不同粒径四氧化三钴生产线建设项目：根据湖南省经济和信息化委员会下达的关于申报 2016 年湖南省战略性新兴产业与新型工业化专项资金项目的通知（湘经信投资【2016】43 号），2016 年 11 月 1 日，本公司收到安化县财政局拨付的专项资金 80 万元，收到的当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注 4：递延收益-含钴废电池综合回收再生利用项目：2017 年 2 月 9 日收到安化县经济开发区管理委员会 200 万循环化改造资金。根据湖南安化经济开发区管理委员会安经开区管【2017】4 号文件关于下达

2016年园区循环化改造试点补助资金的通知，核定补助本公司520万元，分两期拨付，第一期200万元；第二期根据项目进展情况，经开发区会同财政、发改部门对项目进行考核验收后拨付。本循环化改造资金对应项目为含钴废电池综合回收再生利用项目，收到的当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注5：递延收益-钴废料及废电池综合回收改扩建技改项目建设土地：2017年5月25日收到安化县财政局拨付的60万元2017“产业链创新专项”省预算内基建资金-金源新材料平台建设项目，经查阅申报的实施方案可知，本公司申报项目为：废锂电池及钨钴废料综合回收利用产业化示范项目，项目建设主要涉及相关厂房扩建、相关设备购置等方面，故拟把此笔资金作为与资产相关政府补助处理，收到的当期确认递延收益，在资产预计使用年限内分期摊销。

注6：递延收益-钴废料及废电池综合回收改扩建技改项目建设土地：2017年9月公司与安化县人民政府投资平台安化县创圆建设投资有限公司签订合同《湖南金源新材料股份有限公司钴废料及废电池综合回收改扩建技改项目建设供地协议》，约定创圆公司在安化县东坪镇酉州村一组为金源公司配置项目用地约56.7亩，用于扩建生产线与新厂房，公司支付履约保证金2,835,000.00元，该笔资金可以等额抵土地价款，多退少补；协议要求金源公司固定资产投资强度不低于80万元/亩，且年纳税额不低于10万元/亩，金源公司按5万元/亩承担土地费用，超出部分由经开区财政收入予以补贴；如金源公司在约定时间内未按约定投资进度和投资强度完成投资规模，投产后三年内年纳税额未达到10万元/亩，所取得的土地应按48万元/亩向安化创圆补足土地直接成本；2018年8月公司通过招牌挂支付对价10,190,000.00元获得30901平方米（约46.3515亩）土地，其中金源支付土地款2,190,000.00元、相关税费548,234.00元，创圆公司支付土地价款8,000,000.00元，2018年10月益阳市环境保护局环评批复批复该土地的使用范围为办公楼、成品仓库、副产品仓库、原料仓库、锅炉房、环保车间，与供地协议用途不符，剩余的10.35亩土地尚未配置完毕且公司未就购买土地成本与创圆公司结算，截至报告日未签订新的供地协议，合同其他条款是否继续执行，尚不明确。故拟将此笔资金作为与资产相关政府补助处理，确认为递延收益，暂不摊销。

（五十三） 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,900,000.00	5,750,000.00				5,750,000.00	33,650,000.00

（五十四） 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(股本溢价)	59,174,677.72	104,671,780.59		163,846,458.31
合计	59,174,677.72	104,671,780.59		163,846,458.31

注：2018年6月公司进行增资，根据中审华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告，公司

收到出资金额人民币 115,000,000.00 元，扣去承销费等中介机构费用 4,850,000.00 元后，加上报告截止日前已收到可抵扣的进项税额 271,780.59 元，出资净额为 110,291,591.91 元。其中：股本 5,750,000.00 元，股本溢价金额 104,671,780.59 元计入资本公积。

（五十五） 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	3,249,445.95	3,501,838.27		6,751,284.22
合 计	3,249,445.95	3,501,838.27		6,751,284.22

（五十六） 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	29,245,013.47	7,607,326.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	29,245,013.47	7,607,326.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,174,151.06	24,041,874.05
减：提取法定盈余公积	3,501,838.27	2,404,187.41
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
净资产折股		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	59,917,326.26	29,245,013.47

（五十七） 营业收入及营业成本

1、按类别列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,163,320.14	171,394,435.87	159,029,116.67	113,808,617.63
其他业务	5,963,142.24	1,435,592.96	61,445.30	26,220.00
合 计	231,126,462.38	172,830,028.83	159,090,561.97	113,834,837.63

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硫酸钴	173,781,039.09	128,520,505.00	102,154,786.32	73,572,958.82
四氧化三钴	10,833,996.46	7,794,940.24	29,307,905.96	20,667,233.22

碳酸锂	24,544,548.37	21,954,272.62	4,358,974.35	2,886,411.52
碳酸镍	8,434,770.67	7,489,434.34	23,207,450.04	16,682,014.07
硫酸镍	672,413.79	602,201.09		
氧化镍	6,896,551.76	5,033,082.58		
合 计	225,163,320.14	171,394,435.87	159,029,116.67	113,808,617.63

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南雅城新材料有限公司	48,018,281.77	20.78
金驰能源材料有限公司	30,437,312.12	13.17
湘潭市众兴科技有限公司	17,730,548.22	7.67
宁波容百锂电贸易有限公司	16,160,808.98	6.99
浙江帕瓦新能源股份有限公司	15,431,034.49	6.68
合 计	127,777,985.58	55.29

(五十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	250,737.89	185,648.48
教育费附加	150,442.73	111,389.08
地方教育费附加	100,295.16	74,259.38
印花税	128,102.00	53,658.40
水利建设基金	138,675.89	100,715.17
环保税	21,968.52	
合 计	790,222.19	525,670.51

(五十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	613,147.71	854,116.47
运费	890,440.10	664,330.67
差旅费	394,590.57	255,050.00
业务招待费	374,019.76	140,837.99
租赁费	206,893.32	53,130.10
其他		30,000.00
合 计	2,479,091.46	1,997,465.23

(六十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	3,754,381.37	3,357,370.89
环评排污费	54,385.99	38,383.71
折旧与摊销	577,913.16	430,119.29

工会费	94,587.76	51,142.95
差旅费	281,719.78	362,469.88
办公费	228,584.11	348,646.81
水电费	84,328.32	62,597.02
其他费	72,817.49	169,874.01
业务招待费	996,300.48	874,252.79
咨询中介费	947,020.33	3,228,636.88
保险费	225,483.66	100,978.27
合 计	7,317,522.45	9,024,472.50

(六十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社保	1,762,768.05	1,316,081.80
材料领用	5,536,742.59	4,251,657.56
其他费用	450,853.57	944,336.00
合 计	7,750,364.21	6,512,075.36

(六十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,002,385.46	3,438,671.14
减：利息收入	118,587.59	38,016.45
汇兑损失		
手续费	19,608.47	17,189.34
担保费	370,754.72	122,140.00
贴现利息	2,585,242.92	204,973.99
合 计	5,859,403.98	3,744,958.02

(六十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	889,132.87	1,014,856.90
合 计	889,132.87	1,014,856.90

(六十四) 其他收益

1、其他收益分项目列示：

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助确认的其他收益	490,000.00	230,000.00
1、其他政府补助	490,000.00	230,000.00
与收益相关的政府补助确认的其他收益	5,265,295.00	3,954,760.00
1、即征即退社会福利企业退税	3,742,560.00	2,915,760.00
2、其他政府补助	1,522,735.00	1,039,000.00
合 计	5,755,295.00	4,184,760.00

2、计入其他收益的其他政府补助明细：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
计入其他收益的与资产相关的政府补助：	490,000.00	230,000.00	
四氧化三钴生产线	150,000.00	150,000.00	与资产相关
利用钴废料直接年产 5000 吨不同粒径四氧化三钴生产线建设项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
废锂电池及钨钴废料综合回收利用产业化示范项目	60,000.00		与资产相关
含钴废电池综合回收再生利用项目	200,000.00		与收益相关
计入其他收益的与收益相关的政府补助：	1,522,735.00	1,039,000.00	
鼓励企业上市奖	500,000.00	500,000.00	与收益相关
市科技局拨付 2017 年第一年专利资助费		3,000.00	与收益相关
益阳财政局融资工作奖励资金		500,000.00	与收益相关
残疾人定岗培训费		36,000.00	与收益相关
2017 年省科技创新平台与人才计划项目资金	500,000.00		与收益相关
2017 年度企业技术创新奖	210,000.00		与收益相关
2017 年度专利奖	40,000.00		与收益相关
益阳市 2017 年度新型工业化考核技术创新奖	100,000.00		与收益相关
安化县残联 2017 年省级基地建设补贴	120,000.00		与收益相关
发明专利年费资助	735.00		与收益相关
市科技局 18 年第三批专利资助费	2,000.00		与收益相关
人社局扶贫爱心企业奖励	50,000.00		与收益相关
合计	2,012,735.00	1,269,000.00	

(六十五) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示：

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
接受捐赠			
政府补助	10,000.00		10,000.00
其他	9,067.53	11,683.00	9,067.53
合 计	19,067.53	11,683.00	19,067.53

2、计入营业外收入的政府补助明细：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
计入营业外收入的与收益相关的政府补助	10,000.00		与收益相关
合 计	10,000.00		

(六十六) 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
债务重组损失			
对外捐赠	185,900.00	89,900.00	185,900.00
违约金、赔偿金及罚款支出			
其他	35,000.00	29,848.61	35,000.00
合 计	220,900.00	119,748.61	220,900.00

(六十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,667,881.67	2,581,160.81
递延所得税费用	-77,873.81	-110,114.65
合 计	4,590,007.86	2,471,046.16

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	39,608,390.56	26,512,920.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,941,258.58	3,976,938.03
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	-775,973.41	-525,461.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-492,908.39
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费加计扣除的影响	-575,277.31	-487,521.72
所得税费用	4,590,007.86	2,471,046.16

(六十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	118,587.59	38,016.45
收到除税费返还外政府补助款	1,532,735.00	1,039,000.00
收到往来及其他	10,233.83	
合 计	1,661,556.42	1,077,016.45

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	228,584.11	348,646.81
差旅费	676,310.35	617,519.88
业务招待费	1,370,320.24	1,015,090.78
运费与车辆费	890,440.10	664,330.67
环评与排污费	54,385.99	38,383.71
咨询中介费	947,020.33	2,728,636.88
研发费用	94,362.00	602,721.21
往来及其他	4,987,402.90	1,370,191.36
合 计	9,248,826.02	7,385,521.30

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资产相关的政府补助		2,600,000.00
合 计		2,600,000.00

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
土地合同履约保证金	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
贷款担保服务费	175,000.00	43,750.00
票据贴现利息		204,973.99
归还非金融机构借款		6,200,000.00
贷款保证金	250,000.00	200,000.00
发行费用	4,850,000.00	
合 计	5,275,000.00	6,648,723.99

(六十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	34,174,151.06	24,041,874.05
加: 资产减值准备	889,132.87	1,014,856.90
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,209,547.62	4,038,069.19
无形资产摊销	133,355.86	51,995.55
长期待摊费用摊销	55,299.96	55,299.96
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)	5,958,383.10	3,765,785.13
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-77,873.81	-110,114.65
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)	-111,836,065.05	-45,180,537.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,780,232.81	-58,733,029.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	52,916,867.44	45,526,741.33
其他	-490,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-63,847,433.76	-25,529,059.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	18,478,865.44	734,052.26
减: 现金的期初余额	734,052.26	211,403.24
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,744,813.18	522,649.02

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,478,865.44	734,052.26
其中: 库存现金	39,601.31	5,918.78
可随时用于支付的银行存款	18,439,264.13	728,133.48

可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,478,865.44	734,052.26

(七十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面净值	受限原因
固定资产	26,096,474.88	抵押借款
无形资产	729,876.77	抵押借款
原材料与产品等存货	20,000,000.00	抵押与质押反担保借款
应收账款	10,000,000.00	质押反担保借款
合 计	56,826,351.65	

六、 关联方及关联交易

(七十一) 实际控制人的基本信息

名称	与本公司关系
刘训兵、袁泽华夫妇	实际控制人、董事长、总经理

续

名称	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	
	直接持有	间接持有	直接持有	间接持有
刘训兵	23.15		23.15	
袁泽华	7.40		7.40	

(七十二) 本企业的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
湖南金源新材料循环利用有限公司	宁乡金洲大道创业大楼	宁乡金洲大道创业大楼	新材料及相关技术研发、生产、销售；金属废料和碎屑加工处理；有色金属综合利用；再生物资回收与批发等	100		100	设立

(七十三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	备注
刘训兵	实际控制人、董事长兼总经理	
袁泽华	实际控制人	
熊健	持股 5% 以上股东、公司监事会主席	
李明洁	持股 5% 以上股东、公司董事	
湖南省九旺投资有限公司	持股 5% 以上股东	
安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司	持股 5% 以上股东	
深圳和生汇盈股权投资中心(有限合伙)	持股 5% 以上股东	

卢虎行	间接持有公司5%以上的股份、公司董事	
卢宁祥	间接持有公司5%以上的股份、公司监事	
刘小立	常务副总经理	
石江南	董事会秘书	
李作文	公司监事	
刘席卷	公司董事、副总	
李建雄	财务总监	
欧阳剑君	总工	
安化金源冶化再生资源有限责任公司	实际控制人控制的公司	已注销
刘振	公司董事	
谌全	公司董事刘振之妻	
刘莹	控股股东、实际控制人刘训兵、袁泽华之女	
刘畅	控股股东、实际控制人刘训兵、袁泽华之女婿	
刘小军	控股股东、实际控制人刘训兵之兄	
袁瑞华	控股股东、实际控制人袁泽华之妹	
蒋秀琴	公司股东、监事会主席熊健之妻	

(七十四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 出售商品/提供劳务情况

报告期内无出售商品/提供劳务情况。

(2) 采购商品/提供劳务情况表：

报告期内无采购商品/提供劳务情况。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况。

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南金源新材料循环利 用有限公司	10,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月25日	否

(2) 本公司作为子公司的反担保方

被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖南金源新材料循环利用有限公司	5,000,000.00	2018年12月3日	2020年12月2日	否

(3) 本公司作为被担保方

反担保人	反担保金额	反担保起始日	反担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘训兵	10,000,000.00	2015年09月24日	2020年09月24日	否
袁泽华	10,000,000.00	2015年09月24日	2020年09月24日	否
熊健	10,000,000.00	2015年09月24日	2020年09月24日	否
蒋秀琴	10,000,000.00	2015年09月24日	2020年09月24日	否
刘振	10,000,000.00	2016年11月1日	2021年11月1日	否
刘畅	10,000,000.00	2016年11月1日	2021年11月1日	否
刘莹	10,000,000.00	2016年11月1日	2021年11月1日	否
刘训兵	5,000,000.00	2018年12月3日	2020年12月2日	否
袁泽华	5,000,000.00	2018年12月3日	2020年12月2日	否
刘振	5,000,000.00	2018年12月3日	2020年12月2日	否
熊健	5,000,000.00	2018年12月3日	2020年12月2日	否

注：上述反担保为关联方与湖南省中小企业信用担保有限责任公司签订的《保证人反担保合同》。

(4) 本公司子公司作为被担保方

担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘训兵、袁泽华	10,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月25日	否
刘振、谌全	10,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月25日	否
熊健	10,000,000.00	2018年11月26日	2019年11月25日	否

注：上述反担保为关联方与瀚华融资担保股份有限公司湖南分公司签订的《最高额保证反担保合同》。

4、关联方抵押情况

抵押人	抵押物	抵押金额	借款期限/抵押债权确定期间	抵押是否已经履行完毕
刘训兵	房产	1,770,000.00	2017年10月31日—2022年10月31日	否
李明洁	股权	8,000,000.00	2017年10月31日—2022年10月31日	否

(七十五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

报告期内关联方应收项目。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
------	-----	------	------

其他应付款	刘训兵	1,070,680.44	1,583,189.44
其他应付款	刘振	480,403.29	425,611.29
其他应付款	刘莹		105,000.00
其他应付款	刘畅	80,000.00	80,000.00
其他应付款	刘小军	9,077.00	9,077.00

七、 股份支付

本公司报告期内无股份支付的情形。

八、 承诺及或有事项

（七十六） 重要承诺事项

资产负债表日不存在的重要承诺。

（七十七） 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司存在未到期已背书转让并在本公司已确认终止的应收票据合计 76,543,505.81 元。除此之外，本公司不存在需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

期末，抵押借款 15,000,000.00 元，为公司向湖南安化农村商业银行股份有限公司借款【借款合同号：1887051630 最高借字[2017]第 00000273 号】，另签订两份抵押合同，抵押合同编号：1887051630 最高抵字[2017]第 00000084 号，抵押物为公司设备，最高抵押额为 5,580,000.00；抵押合同编号：1887051630 最高抵字[2017]第 00000085 号，抵押物为公司不动产，不动产证明号为湘（2017）安化县不动产证明第 0001006 号，最高抵押额为 9,420,000.00 元，此借款属于长期贷款，贷款周期为 3 年，期末该笔借款余额为人民币 1500 万元整。

2018 年 12 月 7 日，本公司的子公司湖南金源新材料循环利用有限公司向长沙银行股份有限公司科技支行借款中 5,000,000.00 元【借款合同号：352020181001003227000】，借款期限为 2018 年 12 月 7 日至 2019 年 12 月 6 日，利率 6.525%，保证人为湖南金源新材料股份有限公司、刘训兵、袁泽华、刘振、谌全、熊健，期末，该笔借款尚未归还。

2018 年 12 月 7 日，本公司的子公司湖南金源新材料循环利用有限公司向长沙银行股份有限公司科技支行借款 5,000,000.00 元【借款合同号：352020181001003226000】，借款期限为 2018 年 12 月 7 日至 2019

年 11 月 6 日，利率 7.395%，保证人为湖南金源新材料股份有限公司、瀚华融资担保股份有限公司湖南分公司、刘训兵、袁泽华、刘振、谌全、熊健；子公司与瀚华融资担保股份有限公司湖南分公司于 2018 年 12 月 3 日签订的编号为【DS000010802018 担保高字 19850-00 号】融资担保委托合同，最高担保额度 500 万元，担保期间为 2018 年 11 月 26 日至 2019 年 11 月 25 日，同时刘训兵、袁泽华、刘振、熊健、湖南金源新材料股份有限公司分别为瀚华融资担保股份有限公司湖南分公司所做的担保提供反担保【反担保合同号：DS000010802018 担保保证高字 19850-01 号至 DS000010802018 担保保证高字 19850-05 号】，反担保期限为 2018 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 号】，期末，该笔借款尚未归还。

2018 年 12 月 28 日，本公司向中国建设银行股份有限公司安化支行借款 9,000,000.00 元【借款合同号：LD2018012（AH），由湖南省中小企业信用担保有限责任公司提供最高额担保 800 万元，政府“助保贷”提供担保 400 万，“助保贷”风险补偿备案通知书：安助[2018]005 号】，借款期限为 2018 年 12 月 28 日至 2019 年 8 月 28 日。同时公司提供价值 10,000,000.00 元的应收账款为湖南省中小企业信用担保有限公司所做的担保提供质押反担保；公司提供价值 10,000,000.00 元的存货为湖南省中小企业信用担保有限公司所做的担保提供浮动抵押反担保，【质押合同号：SZX0320170330 号，期限为 2017 年 10 月 31 日至 2022 年 10 月 31 号】；刘训兵于 2017 年 11 月 1 日为公司提供抵押反担保，最高额抵押反担保合同编号 SZX0320170330，担保期间为 2017 年 10 月 31 日至 2022 年 10 月 31 日，最高反担保额为 800 万元，抵押物为房屋、商铺 177 万元，其中房产证号：东坪字第 00009904 号、东坪字第 712004617 号、东坪字第 00011540 号、东坪字第 00011541 号、东坪字第 00011542 号；股东李明洁为公司提供其持有的 200 万股的股权质押反担保，质押值 800 万元，反担保期限为 2017 年 10 月 31 日至 2022 年 10 月 31 日，期末，该笔借款尚未归还。

2016 年向非金融机构借款 10,000,000.00 元，为安化县创圆建设投资有限公司借款，借款合同中约定，借款单位需要提供不低于借款额度两倍的原材料和产品作为抵押，期末该笔借款余额为人民币 500 万元整。

2016 年 11 月 1 日，实际控制人的儿子、女儿与女婿，刘振、刘莹与刘畅为湖南省中小企业信用担保有限公司所做的担保【委托担保合同号：SZX0320170330 号】提供反担保【反担保合同号：SZX0320160319 号，反担保期限为 2016 年 11 月 1 日至 2021 年 11 月 1 号】。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

（七十八） 应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	501,9071.44	
应收账款	32,011,537.54	40,179,374.90
合 计	37,030,608.98	40,179,374.90

1、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	501,9071.44	
商业承兑汇票		
合 计	501,9071.44	

(2) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	76,543,505.81	
商业承兑汇票		
合 计	76,543,505.81	

(4) 期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、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账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	33,830,186.14	100.00	1,818,648.60	5.38	32,011,537.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	33,830,186.14	100.00	1,818,648.60	5.38	32,011,537.54

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,637,024.95	100.00	1,457,650.05	3.50	40,179,374.90

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	41,637,024.95	100.00	1,457,650.05	3.50	40,179,374.90

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	28,444,728.78	853,341.86	3
1至2年	3,577,667.36	357,766.74	10
2至3年	987,850.00	197,570.00	20
3至4年	819,940.00	409,970.00	50
合 计	33,830,186.14	1,818,648.60	5.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 360,998.55 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
四川长和华锂科技有限公司	12,500,000.00	36.95	375,000.00
湘潭市众兴科技有限公司	9,800,000.00	28.97	294,000.00
长沙荣诚金属材料有限公司	2,375,963.20	7.02	237,596.32
浙江帕瓦新能源股份有限公司	1,398,502.64	4.13	41,955.08
湖南众鑫焱有色金属贸易有限公司	3,534,950	10.45	106,048.50
合 计	29,609,415.84	87.52	1,054,599.90

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(7) 本公司期末用于质押反担保的账面余额为 10,000,000.00 元

(七十九) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	16,344,602.65	2,957,030.19
合 计	16,344,602.65	2,957,030.19

1、其他应收款项

(1) 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	16,988,570.27	100	643,967.62	3.79	16,344,602.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	16,988,570.27	100	643,967.62	3.79	16,344,602.65

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	3,442,837.58	100.00	485,807.39	14.11	2,957,030.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	3,442,837.58	100.00	485,807.39	14.11	2,957,030.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,008,017.26	120,240.52	3
1至2年	230,235.00	23,023.50	10
2至3年	273,518.01	54,703.60	20
3至4年	53,600.00	26,800.00	50
4至5年	20,000.00	16,000.00	80
5年以上	403,200.00	403,200.00	100
合 计	16,988,570.27	643,967.62	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 158,160.23 元。

(3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工借款及备用金	190,990.25	145,587.51
保证金及押金	919,900.00	1,110,100.00
单位与个人往来	3,790,693.32	2,178,810.07
其他	86,986.70	8,340.00
关联往来	12,000,000.00	

合 计	16,988,570.27	3,442,837.58
-----	---------------	--------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况:

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备
湖南金源新材料循环利用有限公司	关联往来	12,000,000.00	1年以内	70.64	
长沙汇添建材贸易有限公司	单位与个人往来	3,334,704.58	1年以内	19.63	100,041.14
湖南省中小企业信用担保有限责任公司	保证金及押金	500,000.00	1-4年	2.94	95,000.00
安化县工业和信息化局助保金管理中心	保证金及押金	400,000.00	5年以上	2.35	400,000.00
谌伟	单位与个人往来	200,000.00	1年以内	1.18	6,000.00
合 计		16,434,704.58		96.74	601,041.14

(5) 期末不涉及政府补助的应收款项。

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(7) 其他应收款项中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(八十) 长期股权投资

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	2,498,000.00		2,498,000.00			
对联营、合营企业投资						
合 计	2,498,000.00		2,498,000.00			

1、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
湖南金源新材料循环利用有限公司		2,498,000.00		2,498,000.00		
合 计		2,498,000.00		2,498,000.00		

(八十一) 营业收入和营业成本

1、按类别列示

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	225,163,320.14	171,394,435.87	159,029,116.67	113,808,617.63
其他业务	5,963,142.24	1,435,592.96	61,445.30	26,220.00
合 计	231,126,462.38	172,830,028.83	159,090,561.97	113,834,837.63

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
硫酸钴	173,781,039.09	128,520,505.00	102,154,786.32	73,572,958.82
四氧化三钴	10,833,996.46	7,794,940.24	29,307,905.96	20,667,233.22
碳酸锂	24,544,548.37	21,954,272.62	4,358,974.35	2,886,411.52
碳酸镍	8,434,770.67	7,489,434.34	23,207,450.04	16,682,014.07
硫酸镍	672,413.79	602,201.09		
氧化镍	6,896,551.76	5,033,082.58		
合 计	225,163,320.14	171,394,435.87	159,029,116.67	113,808,617.63

3、本期营业收入前五名客户情况

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例（%）
湖南雅城新材料有限公司	48,018,281.77	20.78
金驰能源材料有限公司	30,437,312.12	13.17
湘潭市众兴科技有限公司	17,730,548.22	7.67
宁波容百锂电贸易有限公司	16,160,808.98	6.99
浙江帕瓦新能源股份有限公司	15,431,034.49	6.68
合 计	127,777,985.58	55.29

十二、 补充资料

（八十二） 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,022,735.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-211,832.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-288,420.38
少数股东权益影响额		
合 计		1,522,482.15

(八十三) 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	17.81	1.1105	1.1105
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.02	1.0610	1.0610

(八十四) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	34,174,151.06
非经常性损益	B	1,522,482.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	32,651,668.91
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	119,569,137.14
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	110,421,780.59
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	6.00

股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	191,867,102.97
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.1781
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	0.1702
期初股份总数	N	27,900,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	5,750,000.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	6.00
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	30,775,000.00
基本每股收益	X=A/W	1.1105
扣除非经常损益后基本每股收益	X1=C/W	1.0610
稀释每股收益	Z=A/(W+U \times V/K)	1.1105
扣除非经常性损益后稀释每股收益	Z1= C/(W+U \times V/K)	1.0610

湖南金源新材料股份有限公司

二〇一九年三月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室