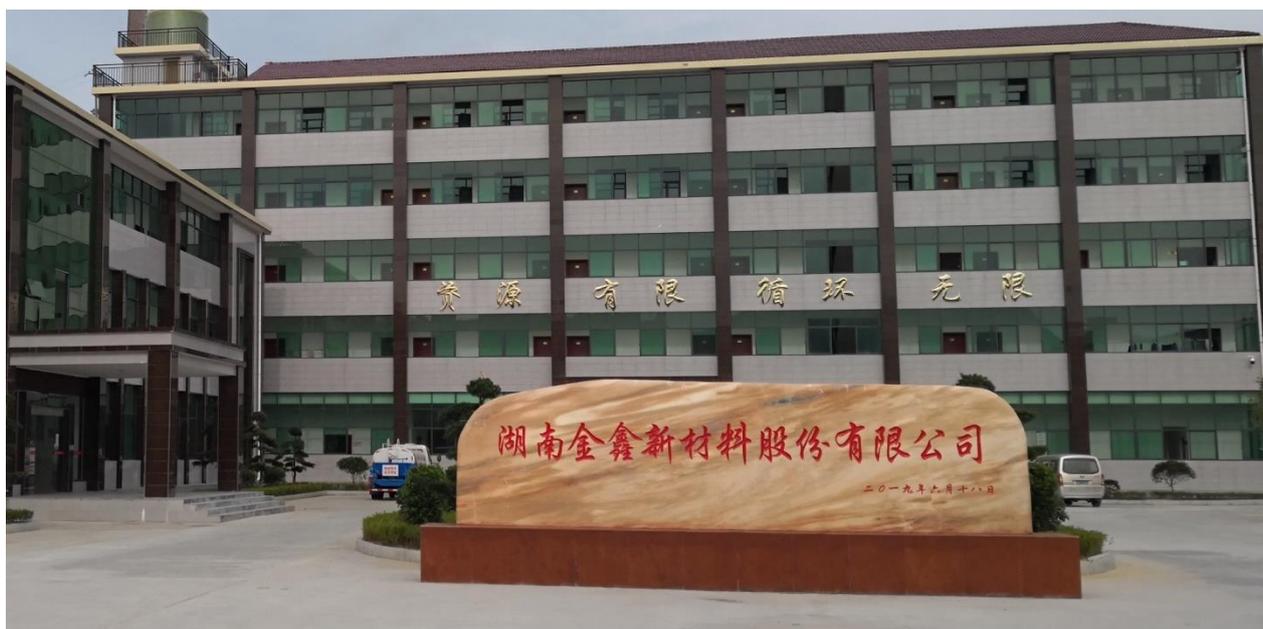




# 金鑫新材

NEEQ:872244

湖南金鑫新材料股份有限公司  
(Hunan Jinxin New Materials Co.,Ltd)



半年度报告

2019

---

# 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司, 本公司, 金鑫新材	指	湖南金鑫新材料股份有限公司
世纪垠天, 子公司	指	湖南世纪垠天新材料有限责任公司
股东大会	指	湖南金鑫新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南金鑫新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南金鑫新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
公司章程	指	湖南金鑫新材料股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
股转系统, 股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
元, 万元	指	人民币元, 人民币万元
皇园茶旅	指	安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司
智界咨询	指	湖南智界企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
惠和投资	指	深圳惠和投资有限公司

## 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。

公司负责人高招辉、主管会计工作负责人赵庆丰及会计机构负责人（会计主管人员）高次婵保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、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）签字并加盖公司公章的财务报表； 2、报告期内在制定网站公开披露过的所有公司文件正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南金鑫新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Jinxin New Materials Co.,Ltd
证券简称	金鑫新材
证券代码	872244
法定代表人	高招辉
办公地址	湖南省安化县高明工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	赵庆丰
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0737-7412905
传真	0737-7412903
电子邮箱	hnjxxcl@163.com
公司网址	www.hnjxxcl.com
联系地址及邮政编码	湖南省安化县高明工业园 413524
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年7月14日
挂牌时间	2017年10月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-废弃资源综合利用业-金属废料和碎屑加工处理
主要产品与服务项目	钨、钴金属产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	98,000,001
优先股总股本（股）	-
控股股东	高招辉、高曙光、高建党
实际控制人及其一致行动人	高招辉、高曙光、高建党

### 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	91430923763296612H	否

注册地址	湖南省安化县高明工业园	否
注册资本（元）	98,000,001.00	是

## 五、 中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	104,041,434.39	188,175,837.85	-44.71%
毛利率%	-0.38%	20.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,558,373.48	18,290,562.94	-152.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,208,576.73	16,029,642.18	-163.69%
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）	-6.35%	12.27%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.78%	10.76%	-
基本每股收益	-0.10	0.32	-131.25%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	267,023,595.34	250,767,049.64	6.48%
负债总计	121,195,088.34	95,380,169.16	27.07%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,828,507.00	155,386,880.48	-6.15%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	2.72	-45.22%
资产负债率%（母公司）	44.00%	35.87%	-
资产负债率%（合并）	45.39%	38.04%	-
流动比率	3.71	2.61	-
利息保障倍数	-	5.70	-

### 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	-22,125,968.78	1,789,975.74	-1,336.10%
应收账款周转率	12.48	9.69	-
存货周转率	0.87	1.03	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.48%	25.37%	-

营业收入增长率%	-44.71%	107.42%	-
净利润增长率%	-152.26%	104.01%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	98,000,001	57,147,080	71.49%
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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	762,570.00
上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,375.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>764,945.00</b>
所得税影响数	114,741.75
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>650,203.25</b>

## 七、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	14,554,668.51	14,554,668.51		
其中：应收票据		1,875,870		
应收账款		12,678,798.51		
应付票据及应付账款	21,120,043.49	21,120,043.49		
其中：应付票据				
应付账款		21,120,043.49		

根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》，对比较报表项目列示进行调整。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司及子公司世纪垠天立足于废弃资源综合利用业，以钨钴废料为原料，分离和提取钨、钴、镍、钼等金属并进行深度加工。其中，金鑫新材主要负责仲钨酸铵（APT）、偏钨酸铵（AMT）等产品的研发、生产和销售，子公司主要负责氯化钴及伴生产品的研发、生产和销售。公司及子公司通过深化钨钴深加工产业链，销售仲钨酸铵（APT）、偏钨酸铵（AMT）、氯化钴等产品获取收益。公司对废钨、钴资源的无害化回收以及资源化利用，有助于减少废钨、钴资源对环境的污染，节约有限的钨、钴资源，符合国家循环经济发展的产业政策。

#### 1、 主要产品

（1）氯化钴：可以作为最终产品直接用于制造比重计和气压计，也可以作为钴金属、钴粉和其他钴盐的中间生产材料，目前主要用于制造新能源电池的正极材料。

（2）偏钨酸铵：主要用于制造各种石油化工催化剂和脱硝催化剂。

（3）仲钨酸铵：主要用于制造钨粉、钨条、钨丝和含钨合金，或直接用于制造偏钨酸铵。

#### 2、 销售模式

公司采取直接面向下游客户的直销模式。公司主要客户包括浙江新时代中能循环科技有限公司、湖南雅城新材料有限公司、湖南中伟控股集团有限公司、湖南杉杉新能源有限公司、浙江海亮环境材料有限公司、中国石化催化剂有限公司、国电科技环保集团股份有限公司等大型企业和上市公司下属企业，客户实力雄厚，和公司合作关系较为稳定。公司销售人员与客户保持经常性联络及时掌握客户需求，并积极参与重要客户招投标活动和业务交流会等获取销售订单。公司产品的销售价格根据市场行情与客户协商确定。

#### 3、 采购模式

公司采购的原材料主要是硬质合金废料、废渣及其他含有金属的废旧资源。公司在湖南安化、江西赣州、河北清河等全国主要含钨、钴废料集散地，建立、培育了一批专业、稳定的收储渠道，为公司提供稳定可靠的原材料供应保障。公司采购部门根据生产部门上报的数据，决定原材料的采购种类和数量。钨钴废料采购定价主要参考中华商务网、中国铁合金网、亚洲金属网等公开信息，并根据中国五矿集团公司、赣州钨业协会等行业内比较有影响力的机构报价和预测随行就市。

#### 4、 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，即根据产品的库存和订单情况，下达生产计划，组织生产。公司根据市场需求的变化，结合库存情况调节生产计划，储备部分商品，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。

#### 5、 研发模式

公司设有研发部，负责新产品的研究开发、现有产品和工艺的改进、对外技术合作等。公司研发人员提出项目建议，报公司领导审批后立项，进行产品研发。产品中试完成后，进行专家评审及结果论证。

报告期内及期后，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

1、因公司新建钴、钨生产线即将投产，报告期内公司通过以票据、存货、设备等作为质押或抵押，新增了银行借款 3,940 万元，为新项目投产准备流动资金。报告期末资产负债率（合并）45.39%，较期初增加 7.35 个百分点，但仍处于较低和合理的负债水平；

2、受行业性的影响，钴金属价格自 2018 年二季度开始持续大幅下跌，公司主要产品氯化钴价格 2018 年最高达 14 万元（不含税，下同）左右，但本报告期末价格已跌至 4 万元左右；同时，报告期内钨产品价格也出现了一定幅度的下降。受主产品价格大幅下跌的影响，报告期内虽然主要产品销量同比小幅增长，但营业收入较上年同期大幅下降 44.71%。本报告期实现营业收入 10,404.14 万元，较上年同期的 18,817.58 万元减少 8,413.44 万元。其中，本期氯化钴销售 1318 吨，较上年同期的 1091 吨增加 227 吨，增幅 20.80%，销售均价 56,638.17 元/吨，较上年同期的 119,686.21 元/吨减少 63,048.04 元/吨，因价格的影响减少销售收入 8,310.61 万元。

3、因主要产品价格持续大幅下跌，报告期内公司盈利水平大幅下降，并出现亏损 955.84 万元，而上年同期实现净利润为 1,829.06 万元。其中，本报告期综合毛利率为-0.38%，而上年同期为 20.42%。目前，钴、钨金属价格均已达到底部空间，随着供求关系的转变和行业复苏的预期，预计下半年产品价格将企稳并逐步回升，公司盈利状况也将随之改善。

4、报告期内，公司销售回款情况良好，应收账款周转率达 12.48，期末应收账款余额 420.18 万元，仅占同期营业收入的 4.04%。良好的销售回款给企业提供了稳定的经营性现金流入。但报告期内因新增银行贷款为新项目投产做准备（预付大额原料采购款），经营活动产生的现金流量净额为-2,212.60 万元，而上年同期为 179.00 万元。

### 三、 风险与价值

#### 1、产品、原料价格波动的风险

公司生产所需原材料主要为含钨、钴等金属的废料，金属原料的价格波动受国内外宏观经济环境及经济周期的影响较大，价格波动比较频繁。虽然金属原料生产之后的产品销售价格也将随着金属原料的价格上下波动，但由于生产周期、信息传递过程的存在使得产品与原料价格波动之间总存在一定的时间滞后性，公司的生产经营将会因此而受到一定的影响。受全球经济、供需关系、市场预期、投机炒作等众多因素影响，钨、钴金属价格具有高度波动性特征。如果钨或钴产品出现价格大幅下滑和市场需求快速萎缩，或原料采购价格大幅提高，公司将面临存货跌价损失及经营业绩下滑的风险。自 2018 年二季度开始，钴金属价格持续大幅下跌，给公司经营业绩特别是本报告期业绩产生了重大不利影响。

应对措施：公司将根据多年生产经验及行业经验，加强价格趋势分析和判断，保持合理库存水平。同时，采取以销定产的生产模式，即根据产品的库存和订单情况，下达生产计划，组织生产，加快存货周转。

#### 2、原材料供应风险

报告期内，公司原材料采购量相对仍不大，随着新建项目即将投产，公司业务规模将不断扩大，对原材料的需求量将会逐步加大。

应对措施：公司将根据公司生产计划，积极拓展采购渠道，通过与上游大型企业进行长期合作、积极参加大型国有企业的废料招标、加强与各大客户的交流合作对其使用产生的废料进行回收循环利用、在全国主要废料产生地增设回收网点等途径，保证原材料供应。

#### 3、营运资金不足的风险

公司营运资金主要来源于经营性现金流入以及银行借款融资，随着公司业务规模的扩大和公司现有产能充分发挥，公司营运资金需求将持续增加，尽管公司的销售回款情况良好，但受企业规模等因

素制约，存在营运资金不足的风险。

应对措施：钨、钴等金属产品的发展空间较大，公司产品销售稳步增长，应收账款控制很好，资金回笼快，能够产生持续的营业收入及销售回款；公司原材料储备充足，为公司生产规模的扩大及营运资金的补充奠定了良好的基础。同时公司将加强成本管理，节约成本提高资金利用效益，并拓展未来融资渠道，提升抵御经营风险的能力。

#### 4、存货余额较大的风险

公司本报告期末和期初存货的账面价值分别为 11,104.37 万元和 12,810.54 万元，占总资产的比例分别为 41.59%和 51.09%。公司的存货主要为钨、钴金属材料及产品，虽然一定的存货储备有利于应对金属价格波动特别是上涨趋势的风险，且目前公司产品一直处于供不应求的状态，但如果金属市场出现价格大幅度下降等其他不利因素影响，则公司将面临存货跌价的风险。

应对措施：公司将积极加强存货管理，随着产销规模的不断扩大，公司将进一步加快存货周转，合理保持存货规模。

#### 5、存货质押的风险

截至 2019 年 6 月 30 日，公司因向银行借款质押的存货账面价值为 2,295.88 万元，占期末存货的比重为 20.68%。如果资产安排或使用不当，资金周转出现困难，未能在合同规定期限内偿还借款，银行将可能对质押存货采取强制处置措施，从而可能对公司的正常经营产生一定的影响。

应对措施：公司将积极筹措资金，加大对资金管理的力度，提高资金使用效率，降低公司资产质押带来的风险。

#### 6、市场竞争风险

再生钨钴资源利用行业内参与市场竞争的公司众多，竞争较为激烈。部分上市公司凭借雄厚的技术和资本优势，在市场竞争中占据了较大的优势。若公司部分销售渠道不能保持持续畅通，则有可能对公司的生产经营产生一定的影响，影响公司的经营效益。

应对措施：公司将积极进行产品研发，实现钨钴废料的充分利用，完善再生钨钴循环深加工产业链。公司利用权益性融资和债务性融资方式，为公司生产经营注入充分流动资金。随着 7500 吨硫酸钴、4000 吨仲钨酸铵新生产线的即将投产，公司生产经营规模和市场竞争力将大幅提升。同时，公司也将进一步吸引本行业优秀销售人才，加快公司产品销售，提高公司市场竞争力。

#### 7、客户集中和依赖的风险

报告期内，公司前五大客户销售收入占比达到 69.05%，存在客户集中度较高的风险。其中对浙江新时代中能循环科技有限公司销售占比达 24.15%、对湖南雅城新材料有限公司的销售占比达 21.85%，存在一定的依赖风险。

应对措施：公司客户集中主要是公司目前经营规模相对较小造成的，公司产品一直处于供不应求的状态。随着公司未来新生产线的投产，公司将不断加强市场开拓力度，发掘新的客户资源，减少对浙江新时代中能循环科技有限公司、湖南雅城新材料有限公司、湖南中伟控股集团有限公司等客户的依赖，从而降低经营风险。

#### 8、核心技术人员流失的风险

公司核心技术是公司通过消化吸收国内外技术资料、长期生产实践、反复实验获得的。公司核心技术、核心资源由公司的高级管理人员和核心技术人员掌握，如果这些人员离职，很可能造成公司的技术泄密、客户资源流失，进而影响公司的正常运营发展。

应对措施：公司于 2016 年 8 月，吸收了一部分高级管理人员及核心人员入股，将员工个人利益与公司利益相统一，推动实现员工与公司的共同发展。随着公司业务规模不断扩大，公司也将进一步优化薪酬体系和激励制度，降低人员流失风险。

#### 9、对赌协议的风险

公司实际控制人高招辉、高曙光、高建党与公司其他股东之间存在以公司 2018 年净利润等为条件的对赌协议，如果对赌协议相关条款被触发，高招辉、高曙光、高建党将以现金对公司利润进行补

足或回购其他股东股权。2018 年公司净利润 1,552.46 万元，低于高招辉、高曙光、高建党向股东惠和投资承诺的 2,500.00 万元，根据协议很可能被要求由高招辉、高曙光、高建党将差额补偿到本公司或者受让惠和投资的全部或部分股份。高招辉、高曙光、高建党回购其他股东股权的行为可能会影响到公司的股权结构，但不会造成控股股东、实际控制人及经营管理层的重大变更，不会对公司持续经营能力造成重大不利影响。

2018 年公司未能完成业绩目标。截至目前，公司尚未收到惠和投资有关要求执行业绩对赌承诺的通知。

应对措施：公司实际控制人高招辉、高曙光、高建党出具了资产证明，即若触发股权回购情形，证明其有能力以现金对公司利润进行补足或回购其他股东股权。

本报告期内，公司主要风险因素未出现重大变化。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

#### 1、股东及债权人权益保护

公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规、部门规章、规范性文件和公司章程的规定，依法召开股东大会。报告期内，公司不断完善法人治理结构，保障股东知情权、参与权的实现；不断完善内控体系及治理结构，严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息；通过投资者电话、传真、电子邮箱和投资者关系互动平台、接待投资者现场调研等多种方式与投资者进行沟通交流，建立良好的互动平台。

同时，公司的财务政策稳健，资产、资金安全，在维护股东利益的同时兼顾债权人的利益。报告期内，公司无大股东及关联方占用公司资金情形，亦不存在将资金直接或间接地提供给大股东及关联方使用的各种情形，公司无任何形式的对外担保事项。

#### 2、职工权益保护

公司始终坚持“以人为本”的核心价值观，尊重员工人格，关注员工健康、安全和满意度，保障员工合法权益，致力于培育员工的认同感和归属感，实现员工与企业共同成长。为员工提供健康、安全的工作环境；尊重和保护员工权益，贯彻执行《劳动合同法》等各项法律法规；不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；改善员工生产环境，定期发放劳保用品和节日礼品；持续优化员工关怀体系，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀。

#### 3、环境治理方面

公司历来重视环境保护工作。报告期内，公司严格按照国家法律法规的规定，进一步加大了环保投入力度，确保达标排放。

#### 4、其他方面

公司报告期内积极参与各项公益性事业，响应当地政府组织的扶贫工作，包括招收员工时优先考虑建档贫困人员、直接对接农村贫困户捐款捐物等。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

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

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	12,000,000.00	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	80,000,000.00	38,000,000.00

说明：其他日常性关联交易事项为实际控制人及亲属为公司借款提供担保。

#### （二）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2017/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	无条件承担因违反同业竞争承诺而给股份公司造成的全部经济损失	正在履行中
其他股东	2017/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	挂牌前持股 5%以上股东承诺若违反同业竞争承诺，愿意承担赔偿责任及相关法律责任	正在履行中
董监高	2017/10/11	-	挂牌	同业竞争承诺	若违反同业竞争承诺，愿意承担赔偿责任及相关法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/11	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	若违反规范和减少关联交易承诺，愿意承担赔偿责任及相关法律责任	正在履行中
其他股东	2017/10/11	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	挂牌前持股 5%以上股东承诺若违反规范和减少关联交易承诺，愿意承担赔偿责任及相关法律责任	正在履行中
董监高	2017/10/11	-	挂牌	规范和减少关联交易承诺	若违反规范和减少关联交易承诺，愿意承担赔偿责任及相关法律责任	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/11	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何方式占用公司的资金或要求公司违规担保	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/10/11	-	挂牌	其他承诺	若公司被追缴各项社保等，实际控制人愿意承担公司因此遭受到的全部损失以及产生的其他全部费用	正在履行中
公司	2018/4/8	2021/4/7	无息借款	其他承诺	若借款期间未完成协议要求的税收任务，承诺按同期银行借款基准利率支付利息	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/31	-	挂牌前增资扩股	其他承诺	对 2016 年 8 月 31 日止新增的股东，在公司新三板挂牌后股权转让收益不足约定部分的承诺进行补偿	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/1/20	2018/12/31	挂牌前增资扩股	业绩补偿承诺	对 2017 年度、2018 年度业绩进行承诺，若未完成业绩，按惠和投资要求将业绩差额补偿到公司或受让惠和投资的全部或部分股份	对方未提出要求，暂未履行
实际控制人或控股股东	2017/5/25	2020/12/31	挂牌前增资扩股	回购承诺	若未完成对皇园茶旅承诺事项，按皇园茶旅要求回购全部或部分股份	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺，履行情况良

好。

2、公司持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员关于规范和减少关联交易承诺，履行情况良好。

3、公司实际控制人高招辉、高建党和高曙光出具承诺函表示，其本人及其控制的其他企业不以借款、代偿债务、代垫款项、代收款项或者其他任何方式占用公司的资金，或要求公司为相关股东及其控制的其他企业进行违规担保。报告期内未发生实际控制人占用公司资金和要求公司提供担保的情况。

4、公司实际控制人高招辉、高建党、高曙光做出承诺：“如发生政府主管部门或其他有权机构因公司在报告期内（注：指公司挂牌申报材料对应的报告期）未为全体职工缴纳、未足额缴纳或及时缴纳社会保险、住房公积金对其予以追缴、补缴、收取滞纳金或处罚；或发生公司员工因报告期内公司未为其缴纳、未足额缴纳或及时缴纳社会保险、住房公积金而向公司要求补缴、追索相关费用、要求有权机关追究公司的行政责任或就此提起诉讼、仲裁等情形，本人承担公司因此遭受到的全部损失以及产生的其他全部费用，且在承担相关责任后不向公司追偿，保证公司不会因此遭受任何损失。”报告期内未发生前述补缴情况。

5、2018年4月4日，公司（乙方）与安化县高明建设投资开发有限责任公司（甲方）续签了《产业扶持周转金借款合同》，约定：原乙方向甲方所借 2200 万元产业扶持周转资金借款在 2018 年 4 月 7 日到期后，延期三年归还，即自 2018 年 4 月 8 日起至 2021 年 4 月 7 日止。乙方承诺在借款期限为每年完成园区税收总额不低于 800 万元，在此条件下甲方免收乙方利息；如果乙方在合同期限内某一年度未完成承诺的税收总额，则当年度乙方应按同期银行借款基准利率向甲方支付利息。

6、2016 年 8 月，公司新增注册资本 698 万元，注册资本增加到 4,498 万元。当次新增 18 位股东，其中自然人股东 17 位，有限合伙股东 1 位。公司实际控制人高招辉、高曙光、高建党与新增股东均有约定股权回购、股权转让收益保证等事宜。目前股权回购相关承诺已到期。报告期内，未发生股权转让收益保证事项。

7、2017 年 1 月，公司增发股份 337.52 万股，当次新增 1 位股东惠和新三板基金，公司实际控制人高招辉、高曙光、高建党与作为惠和新三板基金管理人的惠和基金约定业绩对赌、股权回购事宜。2018 年 12 月，惠和基金将所持股份转让给惠和投资，同时经与高招辉、高曙光、高建党签订协议，惠和基金原与高招辉、高曙光、高建党签订的的对议涉及的权利义务的全部由惠和投资承继。2018 年公司净利润 1,552.46 万元，低于高招辉、高曙光、高建党向股东惠和投资承诺的 2,500.00 万元，根据协议很可能被要求由高招辉、高曙光、高建党将差额补偿到本公司或者受让惠和投资的全部或部分股份。2018 年公司未能完成业绩目标。但截至目前，公司尚未收到惠和投资有关要求执行业绩对赌承诺的通知。

8、2017 年 5 月，公司增发股份 879.19 万元，注册资本增加到 5,714.71 万元。当次新增 1 位法人股东安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司。公司实际控制人与新增股东安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司约定了股权回购事宜。报告期内未触发有关股权回购的事宜。

### （三） 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
应收票据	质押	10,000,000.00	3.74%	金融机构借款
存货	质押	22,958,794.60	8.60%	金融机构借款
固定资产	抵押	19,178,746.51	7.18%	金融机构借款
在建工程	抵押	16,699,483.50	6.25%	金融机构借款

无形资产	抵押	3,434,367.35	1.29%	金融机构借款
总计	-	72,271,391.96	27.06%	-

#### (四) 利润分配与公积金转增股本的情况

##### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019/5/21	-	-	7.148733
合计	-	-	7.148733

##### 2、报告期内的权益分派预案

□适用 √不适用

##### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2019年4月16日，公司第一届董事会第十次会议和第一届监事会第六次会议审议通过了《2018年度资本公积转增股本预案》，并于2019年4月18日对该预案进行了公告（2019-013号）；2019年5月8日，公司召开2018年度股东大会，审议通过了《2018年度资本公积转增股本预案》；经中登公司北京分公司审核后，公司于2019年5月14日发布了《2018年年度权益分派实施公告》；2019年5月21日，中登公司北京分公司办妥了公司前述资本公积转增股本工作。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	27,756,363	48.57%	19,842,282	47,598,645	48.57%
	其中：控股股东、实际控制人	9,647,512	16.88%	6,896,748	16,544,260	16.88%
	董事、监事、高管	9,777,233	17.11%	6,989,483	16,766,716	17.11%
	核心员工					
有限售条件股	有限售股份总数	29,390,717	51.43%	21,010,639	50,401,356	51.43%
	其中：控股股东、实际控	28,942,538	50.65%	20,690,248	49,632,786	50.65%

份	制人					
	董事、监事、高管	29,331,707	51.33%	20,968,455	50,300,162	51.33%
	核心员工					
总股本		57,147,080	-	40,852,921	98,000,001	-
普通股股东人数		22				

## (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高招辉	13,806,810	9,870,120	23,676,930	24.16%	17,757,698	5,919,232
2	高曙光	12,391,620	8,858,438	21,250,058	21.68%	15,937,544	5,312,514
3	高建党	12,391,620	8,858,438	21,250,058	21.68%	15,937,544	5,312,514
4	皇园茶旅	8,791,890	6,285,087	15,076,977	15.38%	-	15,076,977
5	惠和投资	3,375,190	2,412,833	5,788,023	5.91%	-	5,788,023
合计		50,757,130	36,284,916	87,042,046	88.81%	49,632,786	37,409,260

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

高招辉、高曙光和高建党系亲兄弟关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至 2019 年 6 月 30 日，公司第一大股东高招辉直接持有公司股份 2,367.693 万股，持股数量占公司总股本的 24.16%；高曙光、高建党各持有公司股份 2,125.0058 万股，持股数量各占公司总股本的 21.68%。三人合计持有公司股份 6,617.7046 万股，共占公司总股本的 67.52%。

此外，高招辉、高曙光、高建党三人系兄弟关系，高招辉任公司董事长，高建党任公司董事兼总经理，高曙光任公司董事，且三人已签署一致行动协议，对公司的经营决策、人事、财务管理均可施予重大影响，为公司的共同控股股东、实际控制人。

高招辉，男，1968 年 7 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1992 年 1 月至 1996 年 5 月，任安化工业供销公司职工；1996 年 6 月至 2004 年 6 月，以个体名义从事有色金属贸易；2004 年 7 月至 2012 年 2 月，任金鑫有限生产经理；2012 年 3 月至 2016 年 12 月任金鑫有限执行董事兼总经理；2016 年 12 月至今，任金鑫新材董事长。湖南省第十一届人大代表，湖南省益阳市第五届人大代表。

高建党，男，1970 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 1 月至 2004 年 6 月，以个体名义从事有色金属贸易；2004 年 7 月至 2012 年 2 月任金鑫有限执行董事兼总经理；2012 年 3 月至 2016 年 12 月，任金鑫有限生产经理；2016 年 12 月至今，任金鑫新材董事兼总经理。

高曙光，男，1965年8月生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1985年1月至2004年6月，任安化县司徒钨矿职工；2004年7月至2008年11月，从事建材贸易；2008年12月至2016年12月，任金鑫有限监事；2016年12月至今，任金鑫新材董事。

报告期内，公司控股股东和实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
高招辉	董事长	男	1968年7月	高中	2016.12.28-2019.12.27	是
高建党	董事, 总经理	男	1970年10月	高中	2016.12.28-2019.12.27	是
高曙光	董事	男	1965年8月	高中	2016.12.28-2019.12.27	是
赵庆丰	董事, 董事会秘书, 财务总监	男	1973年9月	大专	2016.12.28-2019.12.27	是
肖和保	董事	男	1973年9月	博士	2016.12.28-2019.12.27	否
龙海戩	董事	男	1986年3月	硕士	2019.2.15-2019.12.27	否
刘喜盈	监事会主席	男	1973年12月	高中	2016.12.28-2019.12.27	是
段友存	监事	男	1972年11月	本科	2016.12.28-2019.12.27	是
欧阳俊	监事	男	1972年8月	本科	2016.12.28-2019.12.27	是
杨小中	副总经理	男	1973年11月	本科	2016.12.28-2019.12.27	是
董事会人数:						6
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

#### 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:

- 1、高招辉、高建党、高曙光系亲兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系；
- 2、高招辉、高建党、高曙光系公司共同控股股东和实际控制人，其他董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
高招辉	董事长	13,806,810	9,870,120	23,676,930	24.16%	0
高建党	董事, 总经理	12,391,620	8,858,438	21,250,058	21.68%	0
高曙光	董事	12,391,620	8,858,438	21,250,058	21.68%	0
赵庆丰	董事, 董事会秘书, 财务总监	253,320	181,092	434,412	0.44%	0
肖和保	董事	-	-	-	-	0
龙海戩	董事	-	-	-	-	0
刘喜盈	监事会主席	118,030	84,377	202,407	0.21%	0

段友存	监事	29,510	21,096	50,606	0.05%	0
欧阳俊	监事	-	-	-	-	0
杨小中	副总经理	118,030	84,377	202,407	0.21%	0
<b>合计</b>	-	39,108,940	27,957,938	67,066,878	68.43%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
邓新荣	董事	离任	-	因个人原因辞职
龙海戡	-	新任	董事	股东大会选举

#### 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

龙海戡，男，1986年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2010年毕业于巴黎第一大学，硕士学历。2010年至2014年10月，任法国巴黎银行投资银行部高级经理；2014年10月至2015年7月，任财富证券有限责任公司投资银行部副总经理（主持财务顾问工作）；2015年7月至2016年7月，任财富证券有限责任公司中小企业融资部总经理；2016年7月至2018年10月，任深圳惠和投资有限公司总经理；2018年10月至今，任深圳惠和投资有限公司执行董事、总经理；2016年9月至今，兼任海欣股份（600851）监事会主席；2017年10月至今，兼任湖南省财信产业基金管理有限公司副总经理；2019年2月至今任金鑫新材董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	20	20
财务人员	6	6
生产人员	53	54
销售人员	5	5
技术人员	17	17
<b>员工总计</b>	101	102

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-

硕士	-	-
本科	11	11
专科	23	23
专科以下	67	68
员工总计	101	102

#### 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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》或《劳务合同》（聘用的已达退休年龄人员），根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴、奖金、社会保险和住房公积金等，为员工代扣代缴个人所得税。公司结合员工入职年限、工作表现、贡献程度等不定期调整其薪酬。

公司重视员工的培训和发展，鼓励员工不断提升自身的专业技能，为员工创造良好的业务锻炼机会，形成员工自身职业生涯发展与本公司持续发展壮大相辅相成的良好局面。通过新员工入职培训使其了解公司基本情况，增强团队意识及归属感，入职后根据岗位需求及员工发展规划，进行岗位技能培训，提升岗位胜任能力。同时公司还为员工提供丰富的学习资源，员工可以根据自己的业务种类及业务水平制定相应的学习计划。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工 1 人（因在职时未缴纳社保）。

#### （二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、(一)1	964,298.74	5,069,964.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	第八节、二、(一)2	23,557,163.26	14,554,668.51
其中：应收票据	第八节、二、(一)2	19,565,483.20	1,875,870.00
应收账款	第八节、二、(一)2	3,991,680.06	12,678,798.51
应收款项融资			
预付款项	第八节、二、(一)3	29,023,203.75	13,283,500.22
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节、二、(一)4	913,564.60	1,655,373.70
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	第八节、二、(一)5	111,043,674.82	128,105,368.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	第八节、二、(一)6	1,671,922.53	2,180,602.36
<b>流动资产合计</b>		<b>167,173,827.70</b>	<b>164,849,477.87</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			

持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	第八节、二、(一)7	46,227,144.47	47,960,315.44
在建工程	第八节、二、(一)8	46,141,276.63	32,651,599.56
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	第八节、二、(一)9	3,436,090.90	3,476,828.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	第八节、二、(一)10	4,045,255.64	1,828,827.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		99,849,767.64	85,917,571.77
<b>资产总计</b>		267,023,595.34	250,767,049.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、(一)11	25,200,000.00	22,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	第八节、二、(一)12	13,485,859.71	21,120,043.49
其中：应付票据			
应付账款	第八节、二、(一)4	13,485,859.71	21,120,043.49
预收款项	第八节、二、(一)13	916,456.70	4,771,204.55
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	第八节、二、(一)14	803,914.09	948,632.20
应交税费	第八节、二、(一)15	1,487,295.00	487,697.85
其他应付款	第八节、二、(一)16	3,206,401.89	4,041,611.07
其中：应付利息	第八节、二、(一)16	143,716.87	244,331.25
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	第八节、二、(一)17		9,800,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		45,099,927.39	63,169,189.16
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	第八节、二、(一)18	56,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	第八节、二、(一)19	18,095,160.95	20,210,980.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	第八节、二、(一)21	2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		76,095,160.95	32,210,980.00
<b>负债合计</b>		121,195,088.34	95,380,169.16
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、(一)22	98,000,001.00	57,147,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	第八节、二、(一)23	16,148,549.84	57,001,470.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	第八节、二、(一)24	1,174,894.42	1,174,894.42
一般风险准备			
未分配利润	第八节、二、(一)25	30,505,061.74	40,063,435.22
归属于母公司所有者权益合计		145,828,507.00	155,386,880.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		145,828,507.00	155,386,880.48
<b>负债和所有者权益总计</b>		267,023,595.34	250,767,049.64

法定代表人：高招辉

主管会计工作负责人：赵庆丰

会计机构负责人：高次婵

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		829,041.21	4,623,015.16
交易性金融资产			
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		2,369,200.00	1,875,870.00
应收账款	第八节、二、(八)1	26,327,927.59	35,214,797.68
应收款项融资			
预付款项		4,360,662.26	3,106,902.27
其他应收款	第八节、二、(八)2	23,819,336.91	1,605,685.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,618,005.32	56,930,526.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		650,029.11	783,368.73
<b>流动资产合计</b>		<b>115,974,202.40</b>	<b>104,140,165.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	第八节、二、(八)3	28,206,451.86	28,206,451.86
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		26,835,579.98	28,754,937.41
在建工程		45,739,967.25	31,371,840.61
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,985,557.79	2,009,095.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,197,436.93	618,680.83
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>103,964,993.81</b>	<b>90,961,006.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>219,939,196.21</b>	<b>195,101,171.62</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款		16,200,000.00	22,000,000.00
交易性金融负债			
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			
应付账款		3,915,203.57	9,530,637.86
预收款项			1,707,012.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		218,228.00	319,013.95
应交税费		67,994.31	16,551.09
其他应付款		281,034.90	189,714.42
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			4,000,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>20,682,460.78</b>	<b>37,762,929.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		56,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		18,095,160.95	20,210,980.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,000,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>76,095,160.95</b>	<b>32,210,980.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>96,777,621.73</b>	<b>69,973,909.32</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		98,000,001.00	57,147,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		18,771,106.23	59,624,027.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		835,615.51	835,615.51

一般风险准备			
未分配利润		5,554,851.74	7,520,539.56
<b>所有者权益合计</b>		123,161,574.48	125,127,262.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		219,939,196.21	195,101,171.62

法定代表人：高招辉

主管会计工作负责人：赵庆丰

会计机构负责人：高次婵

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		104,041,434.39	188,175,837.85
其中：营业收入	第八节、二、(一)26	104,041,434.39	188,175,837.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		116,581,180.60	168,763,296.45
其中：营业成本	第八节、二、(一)26	104,441,701.48	149,752,378.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节、二、(一)27	463,901.72	980,921.06
销售费用	第八节、二、(一)28	844,881.53	918,518.14
管理费用	第八节、二、(一)29	3,277,229.03	2,937,499.74
研发费用	第八节、二、(一)30	4,374,799.19	10,309,000.73
财务费用	第八节、二、(一)31	283,486.69	2,554,138.99
其中：利息费用	第八节、二、(一)31	1,721,830.16	1,427,472.39
利息收入	第八节、二、(一)31	5,658.97	6,017.53
信用减值损失	第八节、二、(一)32	-525,158.74	
资产减值损失	第八节、二、(一)33	3,420,339.70	1,310,839.47
加：其他收益			1,738,808.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

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）	第八节、二、（一）34		-94,640.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,539,746.21	21,056,709.4
加：营业外收入	第八节、二、（一）35	764,973.00	1,024,820.00
减：营业外支出	第八节、二、（一）36	28.00	10,000.05
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,774,801.21	22,071,529.35
减：所得税费用	第八节、二、（一）37	-2,216,427.73	3,780,966.41
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,558,373.48	18,290,562.94
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）		-9,558,373.48	18,290,562.94
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		-9,558,373.48	18,290,562.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,558,373.48	18,290,562.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,558,373.48	18,290,562.94
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	第八节、二、（九）2	-0.10	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）	第八节、二、（九）2	-0.10	0.32

法定代表人：高招辉

主管会计工作负责人：赵庆丰

会计机构负责人：高次婵

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、（八）4	29,462,431.63	82,230,909.19
减：营业成本	第八节、二、（八）4	28,578,971.45	68,212,965.24
税金及附加		61,690.44	562,632.38
销售费用		576,579.16	483,878.74
管理费用		1,519,105.17	1,680,379.96
研发费用		1,829,283.03	4,778,906.52
财务费用		-209,754.91	1,471,074.29
其中：利息费用		1,409,472.65	877,337.07
利息收入		2,572.76	3,071.77
加：其他收益			1,738,808.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-122,438.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-271,104.69	-163,657.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-94,640.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,286,985.92	6,521,582.26
加：营业外收入		742,570.00	1,022,630.00
减：营业外支出		28.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,544,443.92	7,544,212.26
减：所得税费用		-578,756.10	788,703.26
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,965,687.82	6,755,509.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,965,687.82	6,755,509.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

列)			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-1,965,687.82	6,755,509.00
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：高招辉

主管会计工作负责人：赵庆丰

会计机构负责人：高次婵

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		106,695,161.95	189,987,912.53
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			
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			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(一)38	3,808,116.64	2,769,645.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		110,503,278.59	192,757,558.06
购买商品、接受劳务支付的现金		123,231,521.10	168,341,277.69
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		3,660,086.85	4,264,443.28
支付的各项税费		2,519,567.90	15,206,066.04
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(一)38	3,218,071.52	3,155,795.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		132,629,247.37	190,967,582.32
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-22,125,968.78	1,789,975.74
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,029,758.24	9,556,688.77
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		16,029,758.24	9,556,688.77
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,029,758.24	-9,556,688.77
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		70,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		70,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,822,444.54	1,410,701.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			

支付其他与筹资活动有关的现金	第八节、二、(一)38	3,527,493.81	3,027,185.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		35,949,938.35	14,437,887.22
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		34,050,061.65	18,562,112.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,105,665.37	10,795,399.75
加：期初现金及现金等价物余额		5,069,964.11	1,515,393.24
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		964,298.74	12,310,792.99

法定代表人：高招辉      主管会计工作负责人：赵庆丰      会计机构负责人：高次婵

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		40,442,809.95	92,708,100.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,782,627.43	2,764,509.77
<b>经营活动现金流入小计</b>		44,225,437.38	95,472,610.55
购买商品、接受劳务支付的现金		37,692,728.76	82,335,031.01
支付给职工以及为职工支付的现金		1,739,035.61	1,990,461.77
支付的各项税费		434,399.73	9,210,001.47
支付其他与经营活动有关的现金		1,109,988.99	1,829,469.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		40,976,153.09	95,364,963.56
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,249,284.29	107,646.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,742,564.78	8,893,531.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		23,063,727.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		38,806,291.78	8,893,531.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-38,806,291.78	-8,893,531.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		61,000,000.00	33,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		61,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		24,800,000.00	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,409,472.65	877,337.07
支付其他与筹资活动有关的现金		3,027,493.81	3,027,185.78
<b>筹资活动现金流出小计</b>		29,236,966.46	13,804,522.85
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		31,763,033.54	19,195,477.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,793,973.95	10,409,593.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,623,015.16	1,222,473.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		829,041.21	11,632,066.11

法定代表人：高招辉

主管会计工作负责人：赵庆丰

会计机构负责人：高次婵

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

##### 1、 会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移 (2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计 (2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

根据财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》, 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司根据以上要求编制了财务报表。

## 二、 报表项目注释

### (一) 合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的“期初”指 2018 年 12 月 31 日，“期末”指 2019 年 6 月 30 日，“上期”指 2018 年 1-6 月，“本期”指 2019 年 1-6 月。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	58,514.39	23,261.52
银行存款	905,784.35	5,046,702.59
合计	<b>964,298.74</b>	<b>5,069,964.11</b>

注：截至期末，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

#### 2、应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	19,565,483.20	1,875,870.00
应收账款	3,991,680.06	12,678,798.51
合计	<b>23,557,163.26</b>	<b>14,554,668.51</b>

##### (1) 应收票据分类列示

###### ①应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,565,483.20	1,875,870.00
商业承兑汇票	10,000,000.00	
合计	<b>19,565,483.20</b>	<b>1,875,870.00</b>

###### ②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	64,237,680.08	
商业承兑汇票		
合计	<b>64,237,680.08</b>	

③期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

④期末公司已质押给银行用于借款的应收票据金额 10,000,000.00 元。

##### (2) 应收账款情况

###### 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					

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(%)	
按特定关联方组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,201,768.48	100.00	210,088.42	5.00	3,991,680.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>4,201,768.48</b>	<b>100.00</b>	<b>210,088.42</b>	<b>5.00</b>	<b>3,991,680.06</b>

续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按特定关联方组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	13,348,153.50	100.00	669,354.99	5.01	12,678,798.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>13,348,153.50</b>	<b>100.00</b>	<b>669,354.99</b>	<b>5.01</b>	<b>12,678,798.51</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,201,768.48	100.00	210,088.42	
合计	<b>4,201,768.48</b>	<b>100.00</b>	<b>210,088.42</b>	

③计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 459,266.57 元。

④本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款情况。

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 4,096,018.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 97.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 204,800.92 元。

### 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,802,099.48	99.24	12,206,746.52	91.89
1-2 年	221,104.27	0.76	1,076,753.70	8.11
合计	<b>29,023,203.75</b>	<b>100.00</b>	<b>13,283,500.22</b>	<b>100.00</b>

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 21,189,340.61 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 73.01%。

## 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	913,564.60	1,655,373.70
应收利息		
应收股利		
合计	<b>913,564.60</b>	<b>1,655,373.70</b>

## (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按特定关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	974,506.39	100.00	60,941.79	6.25	913,564.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>974,506.39</b>	<b>100.00</b>	<b>60,941.79</b>	<b>6.25</b>	<b>913,564.60</b>

## 续表

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					
按特定关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,782,207.66	100.00	126,833.96	7.41	1,655,373.70

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(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>1,782,207.66</b>	<b>100.00</b>	<b>126,833.96</b>	<b>7.41</b>	<b>1,655,373.70</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	775,916.57	79.62	32,781.13
1-2年	115,573.00	11.86	11,557.30
2-3年	83,016.82	8.52	16,603.36
合计	<b>974,506.39</b>	<b>100.00</b>	<b>60,941.79</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

分类	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款、社保款	41,872.56	135,080.82
保证金、担保费	787,633.83	1,647,099.25
其他	145,000.00	27.59
合计	<b>974,506.39</b>	<b>1,782,207.66</b>

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
瀚华担保股份有限公司湖南分公司	融资保证金、担保费	268,750.01	1年以内	27.58	13,437.50
中国石化国际事业有限公司	投标保证金	120,294.00	1年以内	20.86	6,014.70
		83,016.82	2至3年		16,603.36
益阳市工伤保险基金管理处	工伤赔款	145,000.00	1年以内	14.88	7,250.00
国电诚信招标有限公司	投标保证金	115,573.00	1-2年	11.86	11,557.30
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	投标保证金	100,000.00	1年以内	10.26	5,000.00
合计	—	<b>832,633.83</b>	—	<b>85.44</b>	<b>59,862.86</b>

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 65,892.17 元。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

5、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	69,583,988.88	4,789,748.31	64,794,240.57	77,640,233.36	4,621,028.80	73,019,204.56
在产品	17,039,695.14	2,740,410.50	14,299,284.64	23,534,651.66	1,524,968.27	22,009,683.39
库存商品	31,987,963.39	67,277.03	31,920,686.36	33,076,481.02		33,076,481.02
发出商品	29,463.25		29,463.25			
合计	<b>118,641,110.66</b>	<b>7,597,435.84</b>	<b>111,043,674.82</b>	<b>134,251,366.04</b>	<b>6,145,997.07</b>	<b>128,105,368.97</b>

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,621,028.80	1,666,936.18		1,498,216.67		4,789,748.31
在产品	1,524,968.27	1,686,126.49		470,684.26		2,740,410.50
库存商品		67,277.03				67,277.03
合计	<b>6,145,997.07</b>	<b>3,420,339.70</b>		<b>1,968,900.93</b>		<b>7,597,435.84</b>

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	产成品未执行合同的价格		生产耗用
在产品	产成品未执行合同的价格		生产成产品
库存商品	产成品未执行合同的价格		

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		479,421.54
预缴企业所得税	1,629,947.88	1,629,947.88
预缴个人所得税	3,096.35	428.28
预缴社保	38,878.30	70,804.66
合计	<b>1,671,922.53</b>	<b>2,180,602.36</b>

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,227,144.47	47,960,315.44
固定资产清理		
合计	<b>46,227,144.47</b>	<b>47,960,315.44</b>

(1) 固定资产分类

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值合计					
1、期初余额	33,800,198.47	54,897,254.58	461,823.75	355,332.48	89,514,609.28

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
2、本期增加金额		1,579,415.35		12,741.38	1,592,156.73
（1）购置		299,656.35		12,741.38	312,397.73
（2）在建工程转入		1,279,759.00			1,279,759.00
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	33,800,198.47	56,476,669.93	461,823.75	368,073.86	91,106,766.01
二、累计折旧					
1、期初余额	10,365,290.97	30,696,568.73	270,154.10	222,280.04	41,554,293.84
2、本期增加金额	801,158.16	2,485,960.07	9,416.04	28,793.43	3,325,327.70
（1）计提	801,158.16	2,485,960.07	9,416.04	28,793.43	3,325,327.70
（2）企业合并增加					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废					
4、期末余额	11,166,449.13	33,182,528.80	279,570.14	251,073.47	44,879,621.54
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
期末账面价值	<b>22,633,749.34</b>	<b>23,294,141.13</b>	<b>182,253.61</b>	<b>117,000.39</b>	<b>46,227,144.47</b>
期初账面价值	<b>23,434,907.50</b>	<b>24,200,685.85</b>	<b>191,669.65</b>	<b>133,052.44</b>	<b>47,960,315.44</b>

（2）截至期末，本公司无暂时闲置的固定资产。

（3）截至期末，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）截至期末，本公司无持有待售的固定资产。

## 8、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
综合回收处理中低度钨、钴渣技改项目	45,739,967.25		45,739,967.25	31,371,840.61		31,371,840.61
废水处理设备				1,279,758.95		1,279,758.95
子公司综合楼	401,309.38		401,309.38			
合计	<b>46,141,276.63</b>		<b>46,141,276.63</b>	<b>32,651,599.56</b>		<b>32,651,599.56</b>

### （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	其他减少金额	其他增加金额	期末余额
综合回收处理中低度钨、钴渣技改项目	50,000,000.00	31,371,840.61	14,368,126.64				45,739,967.25
废水处理设备	1,280,000.00	1,279,758.95	0.05	1,279,759.00			
子公司综合楼	500,000.00		401,309.38				401,309.38
合计	<b>51,780,000.00</b>	<b>32,651,599.56</b>	<b>14,769,436.07</b>	<b>1,279,759.00</b>			<b>46,141,276.63</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
综合回收处理中低度钨、钴渣技改项目	91.48	95.00				自筹
废水处理设备		100.00				自筹
子公司综合楼	80.26	85.00				自筹
合计						

## 9、无形资产

截至期末，本公司无形资产情况：

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1、期初余额	4,026,784.00	7,500,000.00	4,700.85	11,531,484.85
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	4,026,784.00	7,500,000.00	4,700.85	11,531,484.85
二、累计摊销				
1、期初余额	552,148.79	500,000.00	2,507.20	1,054,655.99
2、本期增加金额	40,267.86		470.10	40,737.96
(1) 摊销	40,267.86		470.10	40,737.96
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 合并范围减少				
4、期末余额	592,416.65	500,000.00	2,977.30	1,095,393.95
三、减值准备				

项 目	土地使用权	非专利技术	软件	合 计
1、期初余额		7,000,000.00		7,000,000.00
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		7,000,000.00		7,000,000.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	<b>3,434,367.35</b>		<b>1,723.55</b>	<b>3,436,090.90</b>
2、期初账面价值	<b>3,474,635.21</b>		<b>2,193.65</b>	<b>3,476,828.86</b>

### 10、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
坏账准备	271,030.21	40,654.54	796,188.95	119,428.35
存货跌价准备	7,597,435.84	1,139,615.37	6,145,997.07	921,899.56
无形资产减值准备及摊销	2,875,000.00	431,250.00	3,250,000.00	487,500.00
可结转以后年度弥补的亏损额	14,224,904.88	2,133,735.73		
递延收益	2,000,000.00	300,000.00	2,000,000.00	300,000.00
合计	<b>26,968,370.93</b>	<b>4,045,255.64</b>	<b>12,192,186.02</b>	<b>1,828,827.91</b>

### 11、短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	9,000,000.00	
保证借款	14,200,000.00	15,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	7,000,000.00
合计	<b>25,200,000.00</b>	<b>22,000,000.00</b>

### 12、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	13,485,859.71	21,120,043.49
合 计	<b>13,485,859.71</b>	<b>21,120,043.49</b>

#### 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
货款	10,451,853.01	19,745,532.07
设备款、工程款	2,632,644.34	1,097,973.11
水费		101,200.00

项目	期末余额	期初余额
审计费		30,000.00
运输费	401,362.36	145,338.31
合计	<b>13,485,859.71</b>	<b>21,120,043.49</b>

### 13、预收款项

#### (1) 预收款项明细情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	916,456.70	4,771,204.55
合计	<b>916,456.70</b>	<b>4,771,204.55</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要预收款项

无。

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	948,632.20	3,522,436.65	3,667,154.76	803,914.09
二、离职后福利-设定提存计划		149,707.40	149,707.40	
合计	<b>948,632.20</b>	<b>3,672,144.05</b>	<b>3,816,862.16</b>	<b>803,914.09</b>

#### (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	946,462.25	3,113,643.19	3,257,919.35	802,186.09
2、职工福利费		284,643.00	284,643.00	
3、社会保险费		103,277.54	103,277.54	
其中：医疗保险费		58,308.98	58,308.98	
工伤保险费		44,968.56	44,968.56	
4、住房公积金		8,928.00	8,928.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,169.95	11,944.92	12,386.87	1,728.00
合计	<b>948,632.20</b>	<b>3,522,436.65</b>	<b>3,667,154.76</b>	<b>803,914.09</b>

#### (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		149,707.40	149,707.40	
2、失业保险费				
合计		<b>149,707.40</b>	<b>149,707.40</b>	

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,406,661.72	398,445.01
个人所得税	1,348.98	

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	30,725.89	27,891.15
教育费附加	15,123.32	11,953.35
地方教育费附加	10,082.22	7,968.90
印花税	5,748.76	8,841.90
其他	17,604.11	32,597.54
合计	<b>1,487,295.00</b>	<b>487,697.85</b>

## 16、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,062,685.02	3,797,279.82
其中：专项资金	142,884.40	142,884.40
社保、公积金	22,937.70	24,523.02
费用	81,650.12	429,872.40
借款	2,700,000.00	3,200,000.00
保证金	20,000.00	
其他	95,212.80	
应付利息	143,716.87	244,331.25
合计	<b>3,206,401.89</b>	<b>4,041,611.07</b>

### (2) 应付利息列示

项目	期末余额	期初余额
其他借款利息	143,716.87	244,331.25
合计	<b>143,716.87</b>	<b>244,331.25</b>

## 17、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		9,800,000.00
合计		<b>9,800,000.00</b>

## 18、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	18,000,000.00	9,800,000.00
保证借款	38,000,000.00	10,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		9,800,000.00
合计	<b>56,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 19、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
产业扶持周转金	18,095,160.95	20,210,980.00
合计	18,095,160.95	20,210,980.00

注：安化县高明建设投资开发有限责任公司（简称“高明建设投资公司”）是从事高明工业园开发、运营的有限公司，是安化县高明乡党委政府产业发展战略的实施主体。2018年4月4日，本公司与高明建设投资公司签订协议，高明建设投资公司为本公司提供产业扶持周转金，期限为2018年4月8日至2021年4月7日。协议约定如本公司完成承诺的每年园区税收总额不低于800万元，高明建设投资公司免收本公司利息；如果本公司某一年度未完成承诺的税收总额，则当年度本公司应按同期银行借款基准利率支付利息。经高明乡财政拨入企业的各项补贴将用于归还前述借款。

## 20、政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
2018年企业研发财政奖补	492,570.00					492,570.00		是
2018年产业兴市暨产业扶贫专项资金	250,000.00					250,000.00		是
赫山区2018年度财税收入三等奖	20,000.00					20,000.00		是
2018年度财政贴息扶持款	2,115,819.05						2,115,819.05	是
合计	2,878,389.05					762,570.00	2,115,819.05	

### (1) 计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2018年企业研发财政奖补	与收益相关		492,570.00	
2018年产业兴市暨产业扶贫专项资金	与收益相关		250,000.00	
赫山区2018年度财税收入三等奖	与收益相关		20,000.00	
2018年度财政贴息扶持款	与收益相关			2,115,819.05
合计			762,570.00	2,115,819.05

### (2) 本年退回的政府补助情况

无。

## 21、递延收益

项目	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关
循环化改造项目资金	2,000,000.00	2,000,000.00	与资产相关
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	

## 22、股本

单位：万

元

项目	期初余额	本期变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	57,147,080.00			40,852,921.00	40,852,921.00	98,000,001.00

## 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	57,001,470.84		40,852,921.00	16,148,549.84
合计	<b>57,001,470.84</b>		<b>40,852,921.00</b>	<b>16,148,549.84</b>

## 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,174,894.42			1,174,894.42
合计	<b>1,174,894.42</b>			<b>1,174,894.42</b>

## 25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末余额	40,063,435.22	25,110,745.66
加：期初未分配利润调整数		
本期期初余额	40,063,435.22	25,110,745.66
加：本期归属于母公司股东的净利润	-9,558,373.48	15,524,645.40
减：提取法定盈余公积		571,955.84
本期期末余额	<b>30,505,061.74</b>	<b>40,063,435.22</b>

## 26、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	104,041,434.39	188,175,837.85
其他业务收入		
合计	<b>104,041,434.39</b>	<b>188,175,837.85</b>
主营业务成本	104,441,701.48	149,752,378.32
其他业务成本		
合计	<b>104,441,701.48</b>	<b>149,752,378.32</b>

### (1) 主营业务—按主要产品分类

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
氯化钴	74,657,036.20	76,016,337.38
偏钨酸铵	25,977,353.82	25,292,455.55
仲钨酸铵	2,166,325.99	2,082,703.13
粗制钨制品		

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
镍系列产品	1,240,718.38	1,050,205.42
合计	<b>104,041,434.39</b>	<b>104,441,701.48</b>

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
氯化钴	130,586,027.93	101,210,213.77
偏钨酸铵	37,331,982.59	30,629,126.02
仲钨酸铵	19,936,920.06	17,647,873.40
粗制钨制品	142,415.52	149,919.18
镍系列产品	178,491.75	115,245.95
合计	<b>188,175,837.85</b>	<b>149,752,378.32</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

①本期营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
浙江新时代中能循环科技有限公司	25,127,586.22	24.15
湖南雅城新材料有限公司	22,729,609.42	21.85
宁波贯成贸易有限公司	10,592,920.37	10.18
湖南中伟控股集团有限公司	6,955,303.64	6.69
湖南杉杉新能源有限公司	6,438,053.09	6.19
合计	<b>71,843,472.74</b>	<b>69.06</b>

②上期营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
湖南雅城新材料有限公司	92,406,069.23	49.11
湖南中伟控股集团有限公司	32,144,783.34	17.08
浙江海亮环境材料有限公司	11,991,600.32	6.37
中国石化催化剂有限公司	6,197,617.65	3.29
河南康宁特环保科技股份有限公司	5,214,842.32	2.77
合计	<b>147,954,912.86</b>	<b>78.62</b>

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	124,143.53	205,693.11
教育费附加	64,532.39	283,520.07
地方教育费附加	43,021.59	189,013.37
印花税	29,439.26	57,356.73

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	62,542.80	62,542.80
房产税	51,766.14	15,718.62
环境保护税	13,681.14	22,044.37
水利建设基金	63,190.09	128,182.03
残保金	7,555.29	16,849.96
其他	4,029.49	
合计	<b>463,901.72</b>	<b>980,921.06</b>

### 28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	231,155.24	245,302.48
运输费	274,000.28	472,989.72
差旅费	61,768.84	21,864.64
招待费	154,040.30	159,371.85
投标费	111,576.04	2,559.40
办公费	12,340.83	16,430.05
合计	<b>844,881.53</b>	<b>918,518.14</b>

### 29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,085,426.61	1,207,025.91
办公费	52,547.66	42,479.25
交通费	139,298.93	90,882.13
差旅费	22,433.00	114,956.11
水电费	49,147.64	46,046.10
业务招待费	545,248.93	316,988.18
维修费	407,564.19	153,796.12
中介机构服务费	295,596.81	345,676.92
安全环保费用	216,857.39	119,959.15
折旧费	349,374.50	342,625.17
无形资产摊销	40,737.96	40,737.96
绿化费		88,200.00
其他	72,995.41	28,126.74
合计	<b>3,277,229.03</b>	<b>2,937,499.74</b>

### 30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,205,035.19	9,529,057.27
人工费用	636,572.97	591,126.40

项目	本期发生额	上期发生额
折旧和摊销	62,888.28	52,333.78
水电、蒸气费	165,410.73	128,111.08
技术咨询费	263,106.80	
其他费用	41,785.22	8,372.20
合计	<b>4,374,799.19</b>	<b>10,309,000.73</b>

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,721,830.16	1,427,472.39
减：利息收入	5,658.97	6,017.53
政府贴息收入	2,115,819.05	
手续费	15,648.06	14,754.87
贴现利息	369,986.47	992,929.28
担保费	297,500.02	124,999.98
合计	<b>283,486.69</b>	<b>2,554,138.99</b>

### 32、信用资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-459,266.57	
其他应收款坏账损失	-65,892.17	
合计	<b>-525,158.74</b>	

### 33、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		1,310,839.47
存货跌价损失	3,420,339.70	
合计	<b>3,420,339.70</b>	<b>1,310,839.47</b>

### 34、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		-94,640.00	
合计		<b>-94,640.00</b>	

### 35、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	762,570.00	1,024,000.00	762,570.00
其他	2,403.00	820.00	2,403.00
合计	<b>764,973.00</b>	<b>1,024,820.00</b>	<b>764,973.00</b>

### 36、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		10,000.00	
其他	28.00	0.05	28.00
合计	<b>28.00</b>	<b>10,000.05</b>	<b>28.00</b>

### 37、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		3,584,950.58
递延所得税费用	-2,216,427.73	196,015.83
合计	<b>-2,216,427.73</b>	<b>3,780,966.41</b>

### 38、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用—利息收入	5,658.97	6,017.53
政府补助收入	2,878,389.05	2,762,808.00
往来款	921,665.62	820.00
其他	2,403.00	
合计	<b>3,808,116.64</b>	<b>2,769,645.53</b>

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售、管理、研发费用付现支出	2,688,166.05	2,043,705.07
财务费用-手续费、其他	15,648.06	14,754.87
往来款	514,229.41	1,087,335.32
其他	28.00	10,000.05
合计	<b>3,218,071.52</b>	<b>3,155,795.31</b>

#### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资担保费	911,674.76	450,000.00
融资担保保证金		227,777.78
偿还其他借款	2,615,819.05	2,349,408.00
合计	<b>3,527,493.81</b>	<b>3,027,185.78</b>

### 39、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-9,558,373.48	18,290,562.94
加: 资产减值准备	2,895,180.96	1,310,839.47

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,325,327.70	3,220,566.16
无形资产摊销	40,737.96	40,737.96
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		94,640.00
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	2,019,330.18	1,552,472.37
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-2,216,427.73	196,015.83
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	13,641,354.45	-11,126,015.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-23,629,431.06	-29,323,056.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-8,643,667.76	17,533,213.49
经营活动产生的现金流量净额	<b>-22,125,968.78</b>	<b>1,789,975.74</b>
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	964,298.74	12,310,792.99
减：现金的期初余额	5,069,964.11	1,515,393.24
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	<b>-4,105,665.37</b>	<b>10,795,399.75</b>

（1）现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	964,298.74	12,310,792.99
其中：库存现金	58,514.39	22,333.24
可随时用于支付的银行存款	905,784.35	12,288,459.75
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	<b>964,298.74</b>	<b>12,310,792.99</b>

**40、所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	10,000,000.00	融资质押

存货	22,958,794.60	融资质押
固定资产	19,178,746.51	融资抵押
在建工程	16,699,483.50	融资抵押
无形资产	3,434,367.35	融资抵押
合计	<b>72,271,391.96</b>	

## （二）在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南世纪垠天新材料有限责任公司	湖南益阳市	湖南益阳市	钴、铜冶炼的项目建设；钨、镍、钼、有色金属收购与销售	100.00		同一控制下的控股合并

#### （2）在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业或联营企业。

## （三）与金融工具相关的风险

本公司的金融工具主要包括货币资金、应收账款、应付账款、短期借款等。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险，董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构，以及制定和监察本公司的风险管理政策。

风险管理目标和政策：本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。

### （1）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款等。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行为具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2019年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额的79.13%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

## （2）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

## （3）市场风险

### ①汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外币业务，所以不存在汇率风险。

### ②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

## （四）关联方及关联交易

### 1、存在控制关系的关联方

存在控制关系的关联方	与本公司关系
高招辉	股东、法定代表人、实际控制人
高建党	股东、实际控制人
高曙光	股东、实际控制人

注：高招辉、高建党、高曙光是一致行动人。

### 2、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见本注释“（二）在其他主体中的权益”。

### 3、其他关联方情况

不存在控制关系的关联方	与本公司关系
安化皇园茶旅产业扶贫开发有限公司	本公司的非控股股东
安化县信力钨钼冶炼有限公司	本公司实际控制人之一高建党的亲家吴意德持股
吴意德	本公司实际控制人之一高建党的亲家
高峰	本公司实际控制人之一高招辉之子
高勇	本公司实际控制人之一高建党之子
高浪	本公司实际控制人之一高招辉之子
宁了英	本公司实际控制人之一高招辉之妻

王范明	本公司实际控制人之一高建党之妻
夏明霞	本公司实际控制人之一高曙光之妻
深圳惠和投资有限公司	非控股股东
赵庆丰	非控股股东，高级管理人员
杨小中	非控股股东，高级管理人员
刘喜盈	非控股股东，监事会主席
段友存	非控股股东，监事

#### 4、关联方交易

##### (1) 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

##### (2) 购买原材料、接受劳务的关联交易

无。

##### (3) 关联租赁情况

无。

##### (4) 关联担保情况

###### ①本公司作为担保方

无。

###### ②本公司作为被担保方

担保方	借款银行	担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕
高招辉、高建党、高曙光、宁了英、王范明	长沙银行益阳分行营业部	10,000,000.00	2018/1/19	2019/1/18	是
高招辉、高曙光、高建党、宁了英、夏明霞、王范明	湖南安化农村商业银行	10,000,000.00	2018/6/26	2021/6/26	否
高招辉、高曙光、高建党、宁了英、王范明、高勇、高峰	中国邮政银行安化支行	4,200,000.00	2018/10/29	2019/10/28	否
高招辉、高建党、高曙光、宁了英、王范明	中国建设银行益阳银城支行	28,000,000.00	2019/4/26	2021/5/8	否
高招辉、高建党、高曙光	中国农业银行安化县支行	10,000,000.00	2019/5/9	2020/5/8	否

#### 5、关联方应收应付款项

无。

#### (五) 承诺及或有事项

安化县高明建设投资开发有限责任公司（简称高明建设投资公司）是从事高明工业园开发、运营的有限公司，是安化县高明乡党委政府产业发展战略的实施主体。本公司是高明乡工业园重点骨干企业和纳税大户，因扩大生产经营需要，申请产业扶持周转金借款 2200 万元，用于补充流动资金，借款期限为三年，借款合同期限为 2018 年 4 月 8 日至 2021 年 4

月 7 日止。本公司承诺借款期内每年完成园区税收总额不低于 800 万元，在此条件下高明建设投资公司免收本公司利息。如果本公司合同期内某一年度未完成承诺的税收总额，则当年度本公司应按同期银行借款基准利率支付利息。截至 2019 年 6 月 30 日，该借款余额 18,095,160.95 元。

#### （六）资产负债表日后事项

截止本财务报表批准报出日，本公司无需要应披露的资产负债表日后非调整事项。

#### （七）其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要应披露的其他重要事项。

#### （八）母公司会计报表的主要项目

##### 1、应收账款

##### ①应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按特定关联方组合计提坏账准备的应收账款	22,336,247.53	84.17			22,336,247.53
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,201,768.48	15.83	210,088.42	5.00	3,991,680.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<b>26,538,016.01</b>	<b>100.00</b>	<b>210,088.42</b>	<b>0.79</b>	<b>26,327,927.59</b>

##### 续表

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按特定关联方组合计提坏账准备的应收账款	30,295,949.53	85.40			30,295,949.53
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	5,179,784.70	14.60	260,936.55	5.04	4,918,848.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					

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(%)	
合计	<b>35,475,734.23</b>	<b>100.00</b>	<b>260,936.55</b>	<b>0.74</b>	<b>35,214,797.68</b>

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		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内	4,201,768.48	100.00	210,088.42
合计	<b>4,201,768.48</b>	<b>100.00</b>	<b>210,088.42</b>

②计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期收回或转回坏账准备金额 50,848.13 元。

③本年实际核销的应收账款情况：

无。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项的性质	账面余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南世纪垠天新材料有限责任公司	销货款	22,336,247.53	1年以内	84.17	
中国石化催化剂有限公司	销货款	1,726,710.00	1年以内	6.51	86,335.50
江苏龙源催化剂有限公司	销货款	946,837.60	1年以内	3.57	47,341.88
河南康宁特环科技股份有限公司	销货款	520,000.00	1年以内	1.96	26,000.00
山东博霖环保科技发展有限公司	销货款	500,000.00	1年以内	1.88	25,000.00
合计		<b>26,029,795.13</b>		98.09	<b>184,677.38</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,819,336.91	1,605,685.14
应收利息		
应收股利		
合计	<b>23,819,336.91</b>	<b>1,605,685.14</b>

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

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					
按特定关联方组合计提坏账准备的其他应收款	23,063,727.00	96.61			23,063,727.00
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	808,238.29	3.39	52,628.38	6.51	755,609.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	<b>23,871,965.29</b>	<b>100.00</b>	<b>52,628.38</b>	<b>0.22</b>	<b>23,819,336.91</b>

续表

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					
按特定关联方组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,729,903.91	100.00	124,218.77	7.18	1,605,685.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>1,729,903.91</b>	<b>100.00</b>	<b>124,218.77</b>	<b>7.18</b>	<b>1,605,685.14</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	609,648.47		75.43	24,467.72
1-2年	115,573.00		14.30	11,557.30
2-3年	83,016.82		10.27	16,603.36
合计	<b>808,238.29</b>		<b>100.00</b>	<b>52,628.38</b>

③本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 71,590.39 元。

④本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑤其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人往来款、社保款	20,604.46	82,804.66
保证金、担保费	787,633.83	1,647,099.25
子公司往来	23,063,727.00	
合计	<b>23,871,965.29</b>	<b>1,729,903.91</b>

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖南世纪垠天新材料有限责任公司	子公司	23,063,727.00	1年以内	96.61	
瀚华担保股份有限公司湖南分公司	非关联方	268,750.01	1年以内	1.13	13,437.50
中国石化国际事业有限公司	非关联方	203,310.82	1年以内, 2-3年	0.85	22,618.06
国电诚信招标有限公司	非关联方	115,573.00	1-2年	0.48	11,557.30
国家电投集团远达环保催化剂有限公司	非关联方	100,000.00	1年以内	0.42	5,000.00
合计		<b>23,751,360.83</b>		<b>99.49</b>	<b>52,612.86</b>

3、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	28,206,451.86		28,206,451.86	28,206,451.86		28,206,451.86
对联营、合营企业投资						
合计	<b>28,206,451.86</b>		<b>28,206,451.86</b>	<b>28,206,451.86</b>		<b>28,206,451.86</b>

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
湖南世纪垠天新材料有限责任公司	28,206,451.86			28,206,451.86		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,462,431.63	81,932,496.76
其他业务收入		298,412.43
合计	<b>29,462,431.63</b>	<b>82,230,909.19</b>
主营业务成本	28,578,971.45	67,951,279.77
其他业务成本		261,685.47
合计	<b>28,578,971.45</b>	<b>68,212,965.24</b>

## （九）补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益		-94,640.00
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）	762,570.00	2,762,808.00
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	2,375.00	-9,180.05
小计	764,945.00	2,658,987.95
所得税影响额	114,741.75	398,067.19
少数股东权益影响额		
合计	650,203.25	2,260,920.76

### 2、净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订）规定计算的本公司各期间的净资产收益率如下：

本期	加权平均净资产	每股收益
----	---------	------

	收益率(%)	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	-6.35	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.78	-0.10	-0.10

续表

上期	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	12.27	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.76	0.28	0.28