



新卡奔

NEEQ:838292

江西新卡奔科技股份有限公司

JIANGXI NEW CARBON SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



2017年09月23日公司第一个石墨坩埚压制成型，年产两万只石墨坩埚生产线开始投产，石墨坩埚既能满足石墨化使用需求，又能创造新的利润增长点。



2017年11月16日子公司江西观止新材料有限公司碳化中心送气点火，碳化中心将用于公司石墨坩埚焙烧，以及负极材料产品碳化处理，标志着公司的专业碳化中心正式成立。



2017年09月02日知名电池技术厂商美国“24M 技术公司”对公司进行现场质量审核。该公司是一家新型电池公司，关注的不仅仅是技术层面的电池迭代，更是整个电池生产方式的革新，这预示着公司导入新的供应链。



2017年12月18日企业管理变革升级项目启动，开始推行全面精益化生产管理。

# 目录

第一节 声明与提示.....	5
第二节 公司概况.....	8
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项.....	23
第六节 股本变动及股东情况 .....	26
第七节 融资及利润分配情况 .....	28
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	30
第九节 行业信息.....	33
第十节 公司治理及内部控制 .....	33
第十一节 财务报告.....	39

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司	指	江西新卡奔科技股份有限公司
有限公司	指	江西新卡奔科技有限公司，为股份公司前身
股东大会	指	江西新卡奔科技股份有限公司股东大会
新余君泽投资	指	新余君泽投资有限公司，为公司股东
董事会	指	江西新卡奔科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西新卡奔科技股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江西新卡奔科技股份有限公司章程
申新碳素	指	江西申新碳素有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元（万元）	指	人民币元（万元）
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、高级管理人员等
主办券商、方正证券	指	方正证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
锂离子电池	指	一种可以多次充放电、循环使用且以锂离子嵌入化合物为正、负极材料的新型电池
电解液	指	化学电源中正、负极之间提供离子导电的液态介质
台湾中钢	指	中钢碳素化学股份有限公司，中国台湾最大的钢铁联合企业-中国钢铁股份有限公司子公司
杉杉科技、上海杉杉	指	上海杉杉科技有限公司
宁波杉杉	指	宁波杉杉新材料科技有限公司
湖南中科	指	湖南中科星城石墨有限公司
江西紫宸	指	江西紫宸科技有限公司
正拓	指	江西正拓新能源科技股份有限公司
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
石墨容器、坩埚	指	石墨坩埚
报告期末	指	2017年12月31日

## 第一节 声明与提示

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

公司负责人李辉峰、主管会计工作负责人李旭峰及会计机构负责人（会计主管人员）余荣保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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
行业市场风险	公司主要从事改性石墨材料及其辅料研发、生产加工和销售，为国内大型锂离子电池负极材料厂商提供高品质、高纯度的石墨材料，其所处行业属于锂电池材料行业，其下游为锂电池行业，公司的发展前景与锂电池行业的发展状况密切相关。从当前锂电池的终端消费来看，电子类产品、新能源电动汽车行业未来的发展将会引导着锂电池产业链的发展方向。而目前电子类产品需求平稳增长、新能源汽车行业快速发展，这些良好的发展态势均会给锂电池材料行业带来较大的发展机会。但如果出现下游行业未来发展缓慢、乃至停滞不前，新能源汽车推广受阻，国家产业政策出现不利调整等情况发生，这将会对公司的经营业绩产生不利影响。
主要客户相对集中的风险	公司 2017 年度前五大客户的销售额占营业收入的比例为 58.89%，客户集中程度较高。在锂电池产业链激烈的竞争环境中，大型厂商因其整体实力较强，信誉度较好，产品质量、技术水平相对较高，竞争优势明显，形成了行业集中度较高的情况。而从国内竞争格局来看，深圳贝特瑞、宁波杉杉、江西紫宸在负极材料市场上为龙头企业，其中宁波杉杉为公司重要客户。而且锂电池材料厂商对其材料供应要求十分严格，均有各自的原材料认证体系，为避免出现较大的质量波动风险，锂电池材料厂商一般不会轻易更换供应商。但若目前主要客户因经营状况发生变化或出于市场战略、原材料供应、产品技术等其它因素减少对公司产品的采购，而客户流失后又未有足够的新增客户补充，公司的财务状况和经营成果将会受到影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2013 年 12 月 10 日获江西省科学技术厅、江西省财

	<p>政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局评发的高新技术企业证书，有效期三年，三年有效期满，于2016年11月15日重新认定为高新技术企业，证书编号：GR201636000629。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203号）规定，本公司可按照高新技术企业享受税收优惠政策，按15%税率缴纳企业所得税。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若未来国家对现有税收优惠政策进行调整，公司则存在无法继续享受税收优惠政策的风险。</p>
<p>技术开发升级滞后和失密风险</p>	<p>公司拥有较强的石墨深加工能力，但若企业不能及时将成熟、实用、先进的技术用于自身设备的设计开发和技术升级或在技术开发方向的决策上发生失误，未能准确地满足客户的新增需求和服务将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，同时企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。公司在核心技术方面目前拥有具备数年经验积累的骨干队伍，并建立了较为深厚的负极材料石墨化研发基础，其将通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引与稳定核心技术人员，但不排除因外部环境发生突变或重大事件而致使技术开发升级滞后和失密的风险。</p>
<p>应收账款余额较大风险</p>	<p>公司报告期末应收账款账面余额为19,028,578.25元，占总资产比例为23.67%，仍处于较高水平，主要原因是公司单次销售或加工实现的收入金额较大。公司应收账款期末余额较大，应收账款回收风险增加，如对应收账款催收不及时，可能导致发生坏账损失的风险，从而将对公司财务状况产生一定影响。</p>
<p>实际控制人不当控制风险</p>	<p>李辉峰和李旭峰为公司的共同实际控制人。李辉峰通过直接和间接持股的方式共计控制公司50%股份，李旭峰直接持有公司40%股份，两人总计控制公司股份90%。若公司的实际控制人凭借其地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立后，报告期内，公司存在较多补发公告的情况，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份开展公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p>
<p>生产线扩建未及时办理环评手续被处罚的风险</p>	<p>2008年11月27日，公司年产1100吨锂电池负极材料项目取得宜春市环境保护局出具的《关于江西新卡奔科技有限公司年产1100吨锂电池负极材料项目环境影响报告书的批复》，并</p>

	<p>于 2009 年 12 月 24 日，取得宜春市环境保护局出具的《关于江西新卡奔科技有限公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目环境保护竣工验收意见》，公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目严格按照有关规定办理了环评手续；随着公司产能逐渐增大，原有的生产线（年产 1100 吨锂电池负极材料项目）已不能满足公司的经营需求，2010 年下半年公司开始将原有的生产线进行扩建，并于 2011 年初正式投入使用，在此期间，公司误以为扩建生产线只是对原有生产线进行重新复制无须再办理有关环评手续，故，公司未将扩建的生产线项目按照有关规定办理环评手续。为了规范和补正之前存在的瑕疵，2015 年下半年，公司主动将已扩建的生产线作为年产 6000 吨锂电池负极材料项目申请补办环评手续，相关工作正在积极进行中，预计 2018 年底前可办理完成。根据《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发〔2003〕101 号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105 号）及《上市公司环境保护核查行业分类管理名录》的规定，公司所属行业不属于传统的石墨制品行业，不属于重污染行业；公司扩建的生产线在建设过程中，参照了原有生产线，主体工程建设的同时配置了污水处理设施，江西省奉新县环境保护局及江西奉新工业园区管理委员会亦出具了《关于江西新卡奔科技股份有限公司年产 6000 吨锂电池负极材料环评手续的专项说明》、《关于江西新卡奔科技有限公司环境保护情况的证明》，明确公司从事的生产不属于重污染类企业，环评手续虽尚未办理完毕，但自投产以来未造成重大环境污染，属于正常生产企业，未受到有关环境保护行政处罚；根据奉新县环境监测站于 2015 年 11 月 23 日，出具的编号为奉环监字〔2015〕第 W011 号的《江西新卡奔科技有限公司环境质量监测》，认定公司废气质量达到《大气污染物综合排放标准》最高允许排放浓度，废水质量达到《污水综合排放标准》一级标准，声环境质量达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类标准，在生产过程中并没有对当地生态环境造成污染；公司于 2016 年 4 月 5 日取得了奉新县环境保护局颁发的编号为 3609212016PWZ008《排放污染物许可证》，有效期限：2016 年 4 月 5 日至 2017 年 4 月 4 日，公司已向奉新县环境保护局提交了办理新的《排放污染物许可证》的相关材料，县环保局根据新政策有新安排，现正在办理过程中。但根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国行政处罚法》等有关法律法规之规定，公司仍有被追溯处罚的风险。</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	江西新卡奔科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXI NEW CARBON SCIENCE AND TECHNOLOGY CO.,LTD.
证券简称	新卡奔
证券代码	838292
法定代表人	李辉峰
办公地址	江西省宜春市奉新县奉新工业园区

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李旭峰
职务	董事会秘书
电话	0795-4433223
传真	0795-4433222
电子邮箱	csd@new-carbon.com
公司网址	www.new-carbon.com
联系地址及邮政编码	江西省宜春市奉新县工业园区 330700
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2016年3月15日
挂牌时间	2016年8月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C30 非金属矿物制品业-C309 石墨及其他非金属矿物制品制造-C3091 石墨及碳素制品制造
主要产品与服务项目	改性石墨材料及其辅料的研发、石墨容器、加工生产和销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	22,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李辉峰、李旭峰
实际控制人	李辉峰、李旭峰

### 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	9136092167243192X3	否

注册地址	江西省宜春市奉新县奉新工业园区	否
注册资本	人民币 22,000,000.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	方正证券
主办券商办公地址	长沙市芙蓉中路二段华侨国际大厦 22-24 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	蒋利平、张光清
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

## 六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式由协议转让变更为一次集合竞价转让方式。

### 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	62,220,106.68	62,650,221.40	-0.69%
毛利率%	21.93%	14.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,974,883.26	-1,127,581.89	275.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,863,706.71	-2,514,223.60	174.13%
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)	6.19%	-3.58%	-
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)	5.85%	-7.99%	-
基本每股收益	0.09	-0.05	280.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	80,379,112.63	66,057,919.24	21.68%
负债总计	46,162,717.77	34,455,060.86	33.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,871,853.51	30,896,970.25	6.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.49	1.40	6.43%
资产负债率%(母公司)	58.06%	52.57%	-
资产负债率%(合并)	57.43%	52.16%	-
流动比率	1.03	1.19	-
利息保障倍数	2.34	0.12	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,693,403.97	2,568,397.60	-204.87%
应收账款周转率	3.16	2.65	-
存货周转率	3.02	3.85	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.68%	-15.69%	-
营业收入增长率%	-0.69%	-13.49%	-
净利润增长率%	263.59%	-188.54%	-

#### 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	22,000,000	22,000,000	
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
非流动性资产处置损益	-69,204.06
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>130,795.94</b>
所得税影响数	19,619.39
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>111,176.55</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
盈余公积	888,381.28	0		
未分配利润	8,008,588.97	-1,127,581.89		
资本公积	0	10,024,552.14		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是处于大类“非金属矿物制品业”中的“石墨及碳素制品制造”行业的生产商，专业从事锂离子电池负极材料、石墨容器、以及石墨化代加工等业务，属国家高新技术企业。公司以多年的石墨化加工为技术依托，延伸锂离子电池负极材料生产线，同时上线石墨坩埚生产线，以达到利润增长。报告期内，本公司锂离子负极材料实现量产和出货，为锂电池厂客户。同时，本公司石墨化代加工业务也持续提供利润，三个业务之间相辅相成，负极材料需经过石墨化加工，石墨坩埚为石墨化车间必备的石墨容器，以前需向外采购，现在不但可自用，还可对外销售成为利润增长点。报告期内，石墨坩埚生产线实现量产，并开始批量出货。

公司不断加大各业务板块的研发力度，不断优化质量管理体系，不断完善产品的售后服务体系，提高产品的客户使用满意度，得到新老客户的青睐与信任。

公司具体商业模式如下：

#### 1、销售模式

公司主要以“重点服务市场优质客户”为指导思想，进行改性石墨材料及其辅料销售渠道的搭建。一方面，原有客户新增需求以及受新客户主动邀请系公司重要业务来源，随着双方业务往来不断加深，公司与之保持了良好、融洽的合作关系。另一方面，公司主动拓展，通过展会、走访等方式搜集客户信息，获取客户需求，达成加工、生产等合作意向。针对宁波杉杉、湖南中科等全年订单量较大且综合实力较强的企业，按需公司为其加工的批次较为频繁、产品处理细节各异，公司均与其签订了长期框架协议，按实际供货情况定期进行收入确认。公司还通过技术输出等手段帮助其战略合作客户，扩大客户与公司双方的品牌影响力。

#### 2、采购模式

公司所采购的原材料主要是生料，包括石油焦、煅后焦、焦粉、炭黑等。由于公司采购物料品种细分程度较高、规格各异，公司每月会对大额原料采购业务制定初步的月度采购计划，但仍主要根据实际的销售订单采购原材料以及适时针对市场上突发需求进行少量物料留存，因此其采购模式通常采取订单和库存相结合的方式运作，所有原材料以协商方式与供应商签订采购合同，进行订单批次采购。同时公司材料采购采取“取样→确认→小批量试用→批量采购”及“每个品种至少确定两家供应商”的原则，以保证来料质量、降低采购成本和提升供应的可靠性及稳定性。材料采购由采购部根据《采购管理程序》规定进行采购操作与管理。

#### 3、生产模式

公司主要是为其他负极材料重量级客户提供石墨化加工服务和为自身销售订单进行生产，其负责新产品研发、工艺控制、质量检测等全部环节，形成了“自主生产”模式，生产全程严格执行 ISO9001 质量管理体系标准。公司在定期召开质量检查会议及时发现问题并解决问题的同时，尤为重视各个生产环节常态化的质量管控。公司的生产基本采用来料加工和以销定产的模式，来料加工业务系公司凭借自身的先进技术，采购一定的生辅料为客户完成改性石墨材料的技术化加工，从而使其达到特定标准，提高材料的性能和用途。公司加工工艺稳定，委托加工商常与公司保持长期合作，达成战略协议进行批次加工。虽该工序技术壁垒较高，但由于该项业务所需原材料投入较少，主要支出为燃料与电力，而公司业务原来以来料加工为主，致使公司整体毛利率相对较低，报告期延长生产链后负极材料与石墨容器的投产，致整体毛利率相对增长；而产销业务则由公司根据与客户协商后的参数指标方案自行备料生产，进行人造石墨和天然石墨负极材料的改良，销售给市场上的各供应商。同时，公司为应对紧急定单及样品订单，生产部采用快速绿色通道，缩短加工和生产周期，满足不同客户需求。

#### 4、研发模式

公司实行客户驱动及市场驱动相结合的产品研发模式，以市场为导向贴身高端客户，不断进行新材料开发、工程设计和工艺改进。同时最大限度满足客户的需求，对现有的产品进行改良，为客户提供定制化的产品。公司研发流程主要分为立项阶段、实验阶段、小试阶段以及量产阶段等4个步骤，并由项目实施负责人将指导研发成果产业化，实现系列前瞻开发与快速差异化服务客户并驱发展。此外，公司在原有技术资源的基础上坚持自主创新，形成自主的知识产权，及时申请专利权进行保护。同时公司不断加大研发投入力度，增强产品的核心竞争力。目前，公司已经成功取得众多研发成果，并储备了多项新产品、新技术，申请了多项专利技术权，为公司的可持续发展奠定了坚实的基础。公司高度重视研发项目的管理工作，制定了研究开发投入核算体系，设有专家技术顾问委员会，其主要由公司高层、技术负责人及行业技术专家构成，负责重大项目、新研发项目的立项、评审、科技项目申报，于主要技术研发问题给予指导，对行业和产业的政策把握提供支撑。同时公司为产品创新研发引进了国内领先的检测设备，建立了研发人员的绩效考核制度，在人才培养上还将专业知识和技能的培训纳入了日常管理工作当中。同时，公司积极开展“产学研”合作项目，与厦门大学进行紧密合作。

报告期内，本公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式亦未发生变化。

### 报告期内变化情况：

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

## 二、经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理层根据年初制定的经营计划，在公司的董事会及经营团队的指导下，经过一年的共同努力，公司2017年实现了在业绩、管理体制、研发等方面的重大突破，具体情况如下：

(1) 新建石墨容器生产线已于2017年9月23日开始投产，产成品为石墨容器，既能满足自己生产需要，又能对外销售产生利润。

(2) 新建锂离子负极材料生产线，不断加大产品研发投入，公司收入结构得到持续改善，为2017年利润的持续增长提供坚实基础。

(3) 东莞销售中心为公司开辟下游新客户，新能源行业的兴起，带动了企业发展，特别是公司锂离子负极材料石墨化、纯化技术得到同行业的认可，销售部已初步打开市场，市场供不应求。

(4) 2016年公司对外投资设立的子公司江西观止新材料有限公司也于2017年11月16日开始投产，本公司建成的动力电池负极材料，需要碳化处理，而目前市场上加工工艺设备复杂、投资大、运营成本高、质量不稳定，此项目建成后能够大大降低动力电池负极材料碳化的成本和提高产量，其优势是产量大、成本低、周期短、质量稳定。

(5) 公司进一步提升了内部管理运营效率，公司的运营能力持续加强，市场开拓和经营活动议价能力持续攀升。

(6) 进行多方面多品种研发，公司始终秉承科技创新的理念，与多家院所高校建立合作，与多家国内外知名碳素企业进行技术交流合作。

## (二) 行业情况

1、受国家新能源汽车产业的蓬勃发展，报告期内，下游锂离子电池客户产能释放，对负极材料需求量大增，是对本公司负极材料产品有非常好的发挥空间；

2、受石墨电极供需关系影响，负极材料原材料如石油焦、针状焦等价格上升，供应紧张的影响，负极材料生产成本上升，造成相关类型产品生产开工率低，出现短期内的产品短缺现象，同时使相关类型的产品单价上扬；

3、受供给侧改革，以及环保因素的影响，许多石墨化工厂关停；同时又受 2017 年度石墨电极的需求大增的影响，石墨化加工业务处于供不应求现状；

4、同时是环保因素以及负极材料需求的影响，2017 年度市场对石墨坩埚的需求量大增。

## (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	196,682.74	0.24%	690,945.78	1.05%	-71.53%
应收账款	19,028,578.25	23.67%	20,344,669.88	30.80%	-6.47%
存货	19,791,494.23	24.62%	12,384,472.09	18.75%	59.81%
长期股权投资					
固定资产	27,467,638.76	34.17%	19,165,761.81	29.01%	43.32%
在建工程	2,903,330.07	3.61%	1,852,318.72	2.80%	56.74%
短期借款	19,000,000.00	23.64%	19,000,000.00	28.76%	0.00%
其他应付款	9,361,962.47	11.65%	350,542.90	0.53%	2,570.70%
长期借款					
资产总计	80,379,112.63	-	66,057,919.24	-	21.68%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，存货较期初增长 59.81%，是因延长生产链，今年增加了锂电负极材料与石墨坩埚生产线，故存货增加；

2、固定资产较期初增长 43.32%，同样因延长生产链，需新建厂房添加设备，故固定资产增加；

3、其他应付款较期初增长 2570.70%，因延长生产链，需要流动资金，控股股东李辉峰向公司提供无息借款，解决公司的临时资金需要，故其他应付款增长。

4、报告期末公司总资产 80,379,112.63 元，流动资产 46,229,339.33 元，流动资产占总资产 57.51%，主要因延长生产链，存货的增加所致；负债主要是其他应付款增加，为股东李辉峰提供的无息借款；资产负债率为 57.43%较期初 52.16%增加，流动比率为 1.03 较期初 1.19 下降，因延长生产链新增固定资产与流动资产，并向股东借款，资金较上年紧张，偿债能力略有下降，但随着负极材料及石墨容器逐步上市，2018 年进入资金回笼期，资金紧张可缓解。

## 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	62,220,106.68	-	62,650,221.40	-	-0.69%
营业成本	48,573,788.83	78.07%	53,514,441.53	85.42%	-9.23%
毛利率%	21.93%	-	14.58%	-	-
管理费用	7,165,413.87	11.52%	8,735,617.18	13.94%	-17.97%
销售费用	2,068,779.97	3.32%	785,143.01	1.25%	163.49%
财务费用	2,213,221.19	3.56%	1,799,628.81	2.87%	22.98%
营业利润	1,756,715.98	2.82%	-3,179,272.95	-5.07%	155.26%
营业外收入	200,000.00	0.32%	1,600,000.41	2.55%	-87.50%
营业外支出			2,199.14	0.00%	-100.00%
净利润	1,882,636.48	3.03%	-1,150,793.76	-1.84%	263.59%

#### 项目重大变动原因：

1、管理费用：报告期内，管理费用较上年同期下降 17.97%，主要是 2016 年厂房进入维修期，维修费高，2017 年维修费较 2016 年减少，2016 年公司存在新三板挂牌费用，延长生产链前期费用也相应增加，故 2017 年较 2016 年管理费用下降。

2、销售费用：报告期内，销售费用较上年同期增长 163.49%，因延长锂电负极材料生产线，积极开拓新客户，公司在东莞成立了销售部发展新客户，故销售费用增长。

3、财务费用：报告期内，财务费用较上年同期增长 22.98%，因报告期内收银行承兑汇票较多，向银行进行贴现比 2016 年增加，贴现利息随之增加，故财务费用增长。

3、营业利润：报告期内，营业利润较上年同期增长 155.26%，是因延长的生产线中石墨坩埚生产线已开始投产，其主要原材料为公司石墨化生产线上的辅料，节约了成本，成为公司利润的增长点之一；另锂电负极材料生产线也开始试产，也是利润增长的原因之一。

4、营业外收入：报告期内，营业外收入较上年同期下降 87.50%，主要是因为新三板挂牌的政府奖励资金大部分发生在 2016 年，2017 年是余下的 20 万，故下降。

5、净利润：报告期内，净利润较上年同期增长 263.59%，主要是因为营业利润大幅增长所致。

### (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	61,969,778.68	62,623,759.86	-1.04%
其他业务收入	250,328.00	26,461.54	846.01%
主营业务成本	48,319,869.94	53,490,261.76	-9.67%
其他业务成本	253,918.89	24,179.77	950.13%

#### 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%
-------	--------	----------	--------	----------

改性石墨材料	43,244,994.23	69.50%	49,170,525.97	78.48%
石墨坩埚	6,383,333.35	10.26%		
辅料增碳剂	12,341,451.10	19.84%	13,479,695.43	21.52%
石墨化炉支撑架	250,328.00	0.40%		

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

- 1、报告期内，延长生产链中石墨坩埚已投产，为报告期内新增的产品；
- 2、报告期内，石墨化炉支撑架为应台湾中钢要求为其石墨化炉做的支撑架，为技术服务输出中石墨化炉的附件，属偶然性行为。
- 3、报告期内，因延长生产链负极材料车间与石墨容器车间用电需进行增容，期间影响石墨化车间生产约3个月，故改性石墨材料收入下降。

**(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	宁波杉杉新材料科技有限公司	17,941,826.40	28.84%	否
2	湖南中科星城石墨有限公司	6,202,172.98	9.97%	否
3	汨罗市华先碳素有限公司	5,485,897.45	8.82%	否
4	新余市中晨实业有限公司	3,800,634.87	6.11%	否
5	新余市赣翔工贸有限公司	3,204,348.21	5.15%	否
合计		36,634,879.91	58.89%	-

**(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	奉新县供电有限责任公司	23,568,429.38	34.35%	否
2	新余市中晨实业有限公司	4,446,816.46	6.48%	否
3	临湘市三智碳材有限公司	3,448,463.50	5.03%	否
4	大庆开发区金雕石化经贸有限公司	2,777,748.23	4.05%	否
5	奉新伊杉贸易有限公司	2,755,978.4	4.02%	否
合计		36,997,435.97	53.93%	-

**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	-2,693,403.97	2,568,397.60	-204.87%
投资活动产生的现金流量净额	-7,957,645.35	-2,523,267.84	-215.37%
筹资活动产生的现金流量净额	10,156,786.28	-4,535,763.73	323.93%

**现金流量分析：**

报告期公司现金流情况如下：

1、经营活动产生的现金流量净额减少 204.87%，主要是因为刚开始延长生产链，产成品还未有规模生产，处于起步阶段，需新增原材料，相应还需进行储存，故会减少。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 215.37%，主要是因为延长生产链新建厂房、新增设备，故本期投资活动现金流出增加所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 323.93%，主要是因为子公司观止公司收到股东 730900.00 元投资款及股东借款给公司所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

碳化处理广泛应用于石墨坩埚焙烧、天然石墨高温煅烧、硅碳负极材料高温煅烧等，作为公司延伸生产链的重要举措。公司于 2016 年度，以 51% 的出资比例，投资成立了控股子公司江西观止新材料有限公司，主要涉及碳化焙烧业务。

报告期内，子公司于 2017 年 11 月 16 日开始试生产，周期需一个多月，将于 2018 年年初产生收入。报告期内，公司不存在取得及处置子公司的情况，也没有参股公司。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内无委托理财及衍生品投资情况。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用  不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用  不适用

1、2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

2、执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

本报告期会计政策变更情况详见本报告第十一节“五、重要会计政策和会计估计之 24、重要会计政策、会计估计的变更”。

本报告期不存在会计估计变更情况。

本报告期存在重大会计差错更正，2016 年股改净资产折股因失误未做账务处理，本报告期对期初财务数据进行处理，减少盈余公积 888,381.28 元及未分配利润 9,136,170.86 元，增加资本公积 10,024,552.14 元。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司在发展的同时，始终不忘回馈社会。公司不仅解决了 150 多个员工的就业问题，而且对公司员工人性化管理，主动帮助员工解决生活中的困难，帮助员工向政府部门申请应有的困难补助。在企业发展上，公司积极响应国家政策，稳步发展，为县财政创造利税，促进当地经济发展。公司在环保上投入巨资，改造设备，确保公司不会对周边环境造成污染，公司严格遵守相关法律法规，对股东的资金安全和收益负责，力求给股东以优质的投资回报。公司对所提产品的产品质量和服务质量负责，切实保护好消费者的合法权利。

## 三、持续经营评价

公司治理结构稳定，未发生重大改变；公司关键管理人员及核心业务人员稳定；公司所处行业未发生重大变化，且公司的行业地位不断提升；公司在用的专利、专有技术等重要资产或者技术的取得或使用不存在重大不利变化的风险；企业经营过程中扩建的生产线未能及时办理环评手续，正在积极补办，除此之外，不存在有违法违规的情形，不存在未决诉讼或监管程序等。公司具备持续经营能力。同时，报告期内以下事件，将进一步提升公司的持续经营能力：

1、公司锂离子电池负极生产线实现量产，生产线延伸，产品附加值提高；同时新能源行业的良好前景，使锂电池厂商对负极材料需求量的不断提高，这无疑将进一步提升公司的持续经营能力；

2、公司石墨容器生产线实现量产，生产的石墨坩埚产品，一方面可满足公司石墨化业务的使用，有效降低石墨化业务生产成本；另一方面，石墨坩埚的对外销售将增加公司的营业收入，使公司持续经营能力得到提升；

3、公司控股子公司江西观止新材料有限公司 2017 年度实现试生产，公司持续经营能力将提升。

## 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### (一) 行业发展趋势

#### 1、下游行业发展

锂离子电池主要的应用领域分别为动力电池市场（汽车动力电池和电动工具动力电池），消费类电子产品市场，以及储能领域。国家新能源汽车政策，以及汽车转型需求，动力电池市场最近几年取得了长足的发展，预计到 2020 年，新能源汽车市场规模将达到 5000 亿元；而 3C 类锂离子电池主要应用于手机、笔记本、平板电脑、移动电源等产品领域，且每年平稳的保持 10%-20%的增长速度；在储能领域，随着家庭储能应用及公共设施建设储能应用等，至 2020 年，储能领域装机量将达到 20GWh。这些应用场景的需求情况，意味着将来锂离子电池市场以及相配套的负极材料市场酱油广阔的前景。

#### 2、负极材料的需求

随着产业规模提升及材料国产化，锂离子电池技术日趋成熟，成本逐步降低。锂电池市场的增长必将带动对锂电池材料的需求，尽管在锂电池原材料构成成本中，负极材料仅占生产成本的 10%-15%，但伴随新能源汽车的逐步普及，电池工艺越发成熟，新能源汽车销量有望增加，其对于锂电池的材料的拉动作用逐渐明显，未来负极材料的市场需求将与日俱增。其中由于性能均衡且与电解液兼容性好，人造石墨负极材料还将成为聚合物数码锂电池、动力和储能锂电池的主流负极材料。同时 5G 时代来到也加

快了锂电池在通信储能领域的应用步伐，也为人造石墨负极材料销量的增加提供了广阔空间。

### 3、行业竞争情况

目前国内锂电池负极材料生产企业众多，其中贝特瑞、杉杉科技、江西紫宸为国内龙头企业，位于第一梯队；正拓、凯金能源、星城石墨、翔丰华等为第二梯队，体量相当；其余多为规模较小、技术水平较低的其他企业。国外负极厂家主要包括：日立化成、日本碳素、JFE、三菱化学等。预计未来几年，负极材料行业的竞争将日益激烈，现阶段持续、稳定地发展非金属矿超细深加工技术，稳步提升产品附加值，差异化营销抢占市场成为负极材料行业发展的新方向，或许将构建中国完全自主的锂离子电池产业，重塑负极材料行业格局。

### 4、产品格局情况

目前锂离子电池使用的负极材料主要分为天然石墨、人造石墨、硅碳、硬碳、软碳、钛酸锂等，其中在市场占有率上，人造石墨和天然石墨的出货量最大，其中天然石墨的出货量占比达到 48%，人造石墨的占比达到 42%，而且由于人造石墨的优良特性，人造石墨的占比将逐渐升高。而新型负极材料，如钛酸锂、硅碳等，其产能将逐步释放。

## (二) 公司发展战略

1、利用新三板资本市场平台，通过增资扩股等方式解决企业发展中的资金问题，快速扩大产能，加大市场占有率。做大企业规模和提升公司盈利水平，力争公司进入新三板创新层；

2、公司未来发展将以锂离子负极材料、石墨化加工、石墨容器生产为三大主营业务，完善营业收入模式；

3、公司将持续加大研发技术的投入，积极开发负极材料新产品，优化石墨化加工技术，研制适应客户要求的石墨容器，不断提高企业的效益；

4、加大销售布局，完善销售网络，不断开发优质客户。

## (三) 经营计划或目标

原料采购方面，依照年度采购规划，主要原材料从价格竞争力、品质稳定性、响应速度、增值服务等综合实力择优选择年度合作供方，采用年度合作、低位战略采购与临时补充采购并行的采购模式，做到成本优化、质量稳定、商务适应的目标；

生产方面，采取订单驱动模式进行生产，依照销售计划合理安排生产和采购计划，生产过程中严格把握生产节拍，同时切实做好按产品标准生产，做到周期优化、品质优化、按时交付等目标；

销售方面，加大销售布局，完善销售网络，开发优质客户，增加出货量；

研发方面，加大研发技术的投入，以市场导向为主，不断开发适应客户需求的优质产品，同时把握行业发展，切实做好未来产品的研发投入；

内部管理方面，强化各项管理制度的落实，以确保各项工作的有序进行；

人才队伍建设方面，将着力培养中层管理干部，加大各级人才的培训力度，充分发挥各级人才主动性和创造力，建设目标感强、执行力优的人才队伍。

## (四) 不确定性因素

国家对新能源汽车的扶持政策力度，将决定该产业链的发展，各家动力电池厂都在积极扩张，可能导致未来 2~3 年产能过剩，并波及到电池的上游企业。对此，公司提前布局，已研发多款动力电池负极材料，同时把握市场需求确定公司重点研发具有差异化的产品。以此保证公司不受外部影响，在同行业具有持续竞争力。新产品的开发和销售渠道建设前期投入较大，存在一定的不确定性，对当期经营业绩

会有一定影响。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、行业市场风险

公司主要从事改性石墨材料及其辅料研发、生产加工和销售，为国内大型锂离子电池负极材料厂商提供高品质、高纯度的石墨材料，其所处行业属于锂电池材料行业，其下游为锂电池行业，公司的发展前景与锂电池行业的发展状况密切相关。从当前锂电池的终端消费来看，电子类产品、新能源电动汽车行业未来的发展将会引导着锂电池产业链的发展方向。而目前电子类产品需求平稳增长、新能源汽车行业快速发展，这些良好的发展态势均会给锂电池材料行业带来较大的发展机会。但如果出现下游行业未来发展缓慢、乃至停滞不前，新能源汽车推广受阻，国家产业政策出现不利调整等情况发生，这将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将积极关注政策变动及更新，针对锂离子电池的产业政策作出相应的调整，切实贴合客户需求，减少锂电池材料行业景气度变化风险；此外，公司还将加强对市场的调研，了解市场竞争现状及供需变化情况，优化产业上下游的内联，提高企业抗风险能力，降低行业市场风险。

#### 2、主要客户相对集中的风险

公司 2017 年度前五大客户的销售额占营业收入的比例为 58.89%，客户集中程度较高。在锂电池产业链激烈的竞争环境中，大型厂商因其整体实力较强，信誉度较好，产品质量、技术水平相对较高，竞争优势明显，形成了行业集中度较高的情况。而从国内竞争格局来看，深圳贝特瑞、宁波杉杉、江西紫宸在负极材料市场上为龙头企业，其中宁波杉杉为公司重要客户。而且锂电池材料厂商对其材料供应要求十分严格，均有各自的原材料认证体系，为避免出现较大的质量波动风险，锂电池材料厂商一般不会轻易更换供应商。但若目前主要客户因经营状况发生变化或出于市场战略、原材料供应、产品技术等其他因素减少对公司产品的采购，而客户流失后又未有足够的新增客户补充，公司的财务状况和经营成果将会受到影响。

应对措施：从公司的商业模式及销售模式分析，与大中型优质客户合作的销售模式更利于公司的发展及资源分配，有利于减少公司的经营风险，以及实现公司的长期发展战略。现公司已采取进一步开发优质新客户，拓展销售渠道等一系列措施降低客户集中度。此外，公司还将在与主要客户产品换代的紧密配合的基础上，保持在研发和技术创新上的竞争优势，力求不断推出创新产品和大量升级现有产品来满足新老客户的需求，规避客户相对集中的风险。

#### 3、税收优惠政策变化的风险

公司于 2013 年 12 月 10 日获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局评发的高新技术企业证书，有效期三年，三年有效期满，于 2016 年 11 月 15 日重新认定为高新技术企业，证书编号：GR201636000629。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）规定，本公司可按照高新技术企业享受税收优惠政策，按 15% 税率缴纳企业所得税。上述税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用。若未来国家对现有税收优惠政策进行调整，公司则存在无法继续享受税收优惠政策的风险。

应对措施：面对上述风险，一方面公司积极响应国家政策，使自身保持高新技术企业的认定标准；另一方面，上述优惠政策虽然对公司的发展起到了一定的推动作用，但公司经营业绩的改善主要依赖于自身主营业务的发展，并不构成对税收优惠政策的重大依赖，公司将通过进一步完善营销策略、拓宽销售渠道等方式扩大销售量、提升销售收入，增强自身盈利能力，降低税收优惠政策变动对公司可能产生的影响。

#### 4、技术开发升级滞后和失密风险

公司拥有较强的石墨深加工能力，但若企业不能及时将成熟、实用、先进的技术用于自身设备的设

计开发和技术升级或在技术开发方向的决策上发生失误，未能准确地满足客户的新增需求和服务将可能使企业丧失技术和市场的领先地位，同时企业技术及产品开发成果，若未通过专利申请、加强专有技术保密等措施进行有效保护，或企业核心技术人员离开公司或私自泄露技术机密，则将使企业面临核心技术泄密的风险。公司在核心技术方面目前拥有具备数年经验积累的骨干队伍，并建立了较为深厚的负极材料石墨化研发基础，其将通过加强企业文化建设、完善用人机制等措施，增强企业凝聚力，吸引与稳定核心技术人员，但不排除因外部环境发生突变或重大事件而致使技术开发升级滞后和失密的风险。

应对措施：一方面，公司形成快速响应客户的研发模式，将不断追踪国际市场及技术的发展动态，学习、吸收国外的先进技术，以保证公司技术的先进性和实用性。另一方面，针对技术失密风险，公司预计采取以下措施：

（一）严格管理相关信息的内部传递和对外披露流程，强化保密意识和保密责任，努力将技术及生产信息的泄密风险降至最低；

（二）公司与核心技术人员签订《保密协议》，明确公司与核心人员之间的权利义务，防止核心技术的流失或泄密；

（三）公司将已经成型的技术进行知识产权保护申请，通过法律手段保护公司核心技术；

（四）公司更加重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍；

（五）提供具有竞争力的薪酬待遇，稳定现有核心技术人员及吸引优秀人才的加入。

#### 5、应收账款余额较大风险

公司报告期末应收账款账面余额为 19,028,578.25 元，占总资产比例为 23.67%，仍处于较高水平，主要原因是公司单次销售或加工实现的收入金额较大。公司应收账款期末余额较大，应收账款回收风险增加，如对应收账款催收不及时，可能导致发生坏账损失的风险，从而将对公司财务状况产生一定影响。

应对措施：面对上述风险，公司通过强化客户管理加强应收账款管理，及时跟进交易客户状况，对财务状况或资信状况较差的客户选择更为谨慎的交易模式，同时公司加强应收账款催收力度，2016 年公司对部分长期挂账的应收款项进行催收，有效减少了长期挂账的金额。

#### 6、实际控制人不当控制风险

李辉峰和李旭峰为公司的共同实际控制人。李辉峰通过直接和间接持股的方式共计控制公司 41.5% 股份，李旭峰直接持有公司 40% 股份，两人总计控制公司股份 81.5%。若公司的实际控制人凭借其地位，通过行使表决权等方式对公司的生产经营决策、人事任免、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他中小股东的利益带来风险。

应对措施：为减少实际控制人不当控制的风险，公司在《公司章程》、《关联交易管理制度》中规定了关联方回避表决制度，公司将进一步完善法人治理结构，严格履行公司的各项治理制度，提高内部控制的有效性。

#### 7、公司治理风险

有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，且股份公司成立后，报告期内，公司存在较多补发公告的情况，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。特别是公司股份开展公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。

应对措施：公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。

#### 8、生产线扩建未及时办理环评手续被处罚的风险

2008 年 11 月 27 日，公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目取得宜春市环境保护局出具的《关于江西新卡奔科技有限公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目环境影响报告书的批复》，并于 2009 年 12 月 24 日，取得宜春市环境保护局出具的《关于江西新卡奔科技有限公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目环

境保护竣工验收意见》，公司年产 1100 吨锂电池负极材料项目严格按照有关规定办理了环评手续；随着公司产能逐渐增大，原有的生产线（年产 1100 吨锂电池负极材料项目）已不能满足公司的经营需求，2010 年下半年公司开始将原有的生产线进行扩建，并于 2011 年初正式投入使用，在此期间，公司误以为扩建生产线只是对原有生产线进行重新复制无须再办理有关环评手续，故，公司未将扩建的生产线项目按照有关规定办理环评手续。为了规范和补正之前存在的瑕疵，2015 年下半年，公司主动将已扩建的生产线作为年产 6000 吨锂电池负极材料项目申请补办环评手续，相关工作正在积极进行中，预计 2018 年底前可办理完成。根据《关于对申请上市的企业和申请再融资的上市企业进行环境保护核查的通知》（环发〔2003〕101 号）、《关于进一步规范重污染行业生产经营公司申请上市或再融资环境保护核查工作的通知》（环发〔2007〕105 号）及《上市公司环境保护核查行业分类管理名录》的规定，公司所属行业不属于传统的石墨制品行业，不属于重污染行业；公司扩建的生产线在建设过程中，参照了原有生产线，主体工程建设的同时配置了污染处理设施，江西省奉新县环境保护局及江西奉新工业园区管理委员会亦出具了《关于江西新卡奔科技股份有限公司年产 6000 吨锂电池负极材料环评手续的专项说明》、《关于江西新卡奔科技有限公司环境保护情况的证明》，明确公司从事的生产不属于重污染类企业，环评手续虽尚未办理完毕，但自投产以来未造成重大环境污染，属于正常生产企业，未受到有关环境保护行政处罚；根据奉新县环境监测站于 2015 年 11 月 23 日，出具的编号为奉环监字[2015]第 W011 号的《江西新卡奔科技有限公司环境质量监测》，认定公司废气质量达到《大气污染物综合排放标准》最高允许排放浓度，废水质量达到《污水综合排放标准》一级标准，声环境质量达到《工业企业厂界环境噪声排放标准》3 类标准，在生产过程中并没有对当地生态环境造成污染；公司于 2016 年 4 月 5 日取得了奉新县环境保护局颁发的编号为 3609212016PWZ008《排放污染物许可证》，有效期限：2016 年 4 月 5 日至 2017 年 4 月 4 日，公司已向奉新县环境保护局提交了办理新的《排放污染物许可证》的相关材料，县环保局根据新政策有新安排，现正在办理过程中。但根据《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国环境影响评价法》、《中华人民共和国行政处罚法》等有关法律法规之规定，公司仍有被追溯处罚的风险。

应对措施：公司已与当地环保主管部门积极进行了沟通和解释，事后也积极进行了补正，且实际上也未对当地环境造成污染，针对公司未来可能被追溯处罚的风险，公司控股股东及实际控制人出具《承诺函》，承诺若公司之后因环评手续问题遭到有关主管部门的处罚，从而造成的任何经济损失由控股股东及实际控制人承担，另外公司将积极进行生产线改扩建环评手续办理工作，避免产生被追溯处罚的风险。

## （二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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） 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	债务人与公司的关联关系
江西大华新材料股份有限公司	2017年6月20日至2018年6月19日	752,630.00	800,000.00	800,000.00	752,630.00	7.20%	无关联关系
总计	-	752,630.00	800,000.00	800,000.00	752,630.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期期初江西大华新材料股份有限公司借款余额为公司挂牌前发生资金拆借后的余额，报告期因双方资金需要，江西大华新材料股份有限公司先归还公司 800,000.00 元，后再次借款 800,000.00 元，故期末尚有借款余额 752,630.00 元，但经双方协商，江西大华新材料股份有限公司会尽快将借款还清。

报告期内，公司发生的上述对外提供借款事项，未及时开会审议并履行信息披露程序。故，公司于 2018 年 4 月及时补充开会并和本次公司年度报告一并补发相关公告。因上述对外提供的借款数额较小，且公司及时补充履行了相关会议审议程序，故上述行为不会对公司的生产经营产生重大不利影响。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李辉峰、李旭峰、高焯、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业(有限合伙)	为公司短期借款提供担保	7,000,000.00	否	2017年8月16日	2017-033
李辉峰、李旭峰、高焯、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业(有限合伙)	为公司短期借款提供担保	6,000,000.00	是	2017年10月25日	2017-041
李辉峰、李旭峰、高焯	为公司短期借款提供担保	2,000,000.00	是	2017年8月7日	2017-028
李辉峰、李旭峰、高焯	为公司短期借款提供担保	4,000,000.00	否	2017年8月16日	2017-033
李辉峰	公司向关联方借入无息借款	5,720,700.00	否	2017年8月16日	2017-032
李辉峰	公司向关联方借入无息借款	8,613,163.16	是	2017年8月16日	2017-035
总计	-	33,333,863.16	-	-	-

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内的关联交易均为偶发性关联交易，是关联方为公司贷款提供保证担保以及提供无息借款，是为支持公司经营和发展，部分偶发性关联交易未能履行决策程序，后补充审议及披露，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，有助于公司补充流动资金，顺利进行生产经营。上述关联交易具有持续性，公司已于2018年初对关联担保及关联借款事项进行了日常性关联交易的预计。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司控股股东及实际控制人就2010年生产线扩建未及时办理环评手续出具《承诺函》，承诺若公司之后因环评手续问题遭到有关主管部门的处罚，从而造成的任何经济损失由控股股东及实际控制人承担。

报告期内公司未受到有关主管部门处罚。

2、就挂牌申报前的社会保险及住房公积金缴纳情况，公司控股股东、实际控制人承诺：“若之后

因社会保险、住房公积金缴纳问题使公司受到追缴、行政处罚或其他限制性处罚措施，愿无条件替公司承担对于因遭受处罚而造成一切损失的现金补偿责任。

报告期内，公司未受到社会保障主管部门的行政处罚。

3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，上述人员均认真履行了承诺，未出现违反事项。

4、公司管理层出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》的承诺。

报告期内，公司部分关联交易未能及时审议，但考虑到股东无偿为公司流动资金贷款提供担保及无偿为公司提供借款，目的在于支持公司经营和发展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形。公司今后将严格履行关联交易的审批程序。

5、公司董事、监事、高级管理人员出具了《不违反竞业禁止的承诺》，不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷

报告期内，上述人员均认真履行了承诺，未出现违反事项。

6、公司关联方申新碳素的经营范围、主营业务与公司有部分重合之处，存在潜在的同业竞争，已于2009年5月停止实际经营，为维护公司及投资人的利益，申新碳素股东李忠文、李辉峰承诺在注销之前不从事任何与公司构成同业竞争的业务，如因此给公司及投资人造成损失，承诺人愿承担连带赔偿责任。

目前政府正在与申新碳素商谈拆迁事宜，预计2018年下半年完成，之后申新碳素将尽快注销。

报告期内，申新碳素无从事与公司构成同业竞争的业务，并未生产经营。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	8,835,078.98	10.99%	中国建设银行股份有限公司奉新支行为公司贷款,用公司房产进行抵押
无形资产	抵押	3,024,749.39	3.76%	在中国建设银行股份有限公司奉新支行为公司贷款,用公司土地进行抵押
总计	-	11,859,828.37	14.75%	-

## 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	0	0	5,839,166	5,839,166	26.54%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	4,482,500	4,482,500	20.38%
	董事、监事、高管	0	0	4,482,500	4,482,500	20.38%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,000,000	100.00%	-5,839,166	16,160,834	73.46%
	其中：控股股东、实际控制人	17,930,000	81.50%	-4,482,500	13,447,500	61.13%
	董事、监事、高管	17,930,000	81.50%	-4,482,500	13,447,500	61.13%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		22,000,000	-	0	22,000,000	-
普通股股东人数		4				

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李辉峰	9,130,000	0	9,130,000	41.50%	6,847,500	2,282,500
2	李旭峰	8,800,000	0	8,800,000	40.00%	6,600,000	2,200,000
3	新余君泽投资有限公司	2,200,000	0	2,200,000	10.00%	1,466,667	733,333
4	奉新秉源管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,870,000	0	1,870,000	8.50%	1,246,667	623,333
合计		22,000,000	0	22,000,000	100.00%	16,160,834	5,839,166

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东间，李旭峰系李辉峰的弟弟，机构股东奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人为李辉峰，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### (一) 控股股东情况

李辉峰直接持有公司 41.5%股份，李旭峰直接持有公司 40%股份，两人持股比例一直相当，为公司的共同控股股东。

控股股东李辉峰，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2004年10月至2005年10月，于江西申新碳素有限公司担任化验室化验员；2005年11月至2006年7月，于江西申新碳素有限公司担任副总经理；2006年8月至2007年12月，于江西申田碳素有限公司担任总经理；2008年5月至今，任公司董事长、总经理。

控股股东李旭峰，男，中国国籍，本科学历，无境外永久居留权，2012年8月至2014年7月，于江西新卡奔科技有限公司担任化验室化验员；2014年8月至今，于公司担任副总经理。现任公司董事和董事会秘书。

报告期内控股股东未发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

李辉峰直接持有公司 41.5%股份，通过奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）控制公司 8.5%的表决权，李旭峰直接持有公司 40%股份，二人合计控制公司 90%表决权，为公司的实际控制人。

实际控制人与控股股东相同，详见（一）控股股东情况，报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押借款	中国建设银行股份有限公司奉新支行	7,000,000.00	6.09%	2017年3月27日至2018年3月26日	否
抵押借款	中国建设银行股份有限公司奉新支行	6,000,000.00	6.31%	2017年12月5日至2018年12月4日	否
保证借款	中国农业银行股份有限公司奉新县支行	4,000,000.00	5.66%	2017年3月30日至2018年3月29日	否
保证借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司奉新县支行	2,000,000.00	5.22%	2017年8月30日至2018年8月29日	否
信用贷款	中国工商银行股份有限公司奉新支行	600,000.00	5.655%	2017年4月21日至2017年10月9日	否
融资性售后回租	仲利国际租赁有限公司	3,500,000.00	16.25%	2017年1月23日至2020年1月23日	否
合计	-	23,100,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李辉峰	董事长兼总经理	男	34	本科	2016.3.11-2019.3.10	是
李旭峰	董事兼董事会秘书	男	26	本科	2016.3.11-2019.3.10	是
余荣	董事兼财务总监	女	47	大专	2016.3.11-2019.3.10	是
周俊	董事	男	38	本科	2016.3.11-2019.3.10	否
帅鹿鹿	董事	男	29	高中	2017.11.10-2019.3.10	是
刘文增	监事会主席，职工代表监事	男	37	本科	2017.10.30-2019.3.10	是
熊小磊	职工代表监事	男	34	高中	2017.3.15-2019.3.10	是
邵建坤	监事	男	29	高中	2016.3.11-2019.3.10	是
董事会人数：						5
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：

公司李旭峰系李辉峰的弟弟，机构股东奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人为李辉峰，其他人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
李辉峰	董事长兼总经理	9,130,000	0	9,130,000	41.50%	0
李旭峰	董事兼董事会秘书	8,800,000	0	8,800,000	40.00%	0
合计	-	17,930,000	0	17,930,000	81.50%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
----	------	----------------	------	------

张以留	职工代表监事	离任	无	个人原因
熊小磊	无	新任	职工代表监事	张以留离任,经职工代表大会选举产生
徐和生	监事会主席	离任	无	个人原因
刘文增	无	新任	监事会主席,职工代表监事	徐和生离任,经职工代表大会选举为监事,监事会选举为监事会主席
刘怀信	董事	离任	无	个人原因
帅鹿鹿	无	新任	董事	刘怀信离任,经股东大会任命产生

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:**

熊小磊,男,1984年10月27日出生,中国国籍,无境外永久居留权,高中学历。2008年9月至今,于公司历任机修员、机修班长、设备部副部长、职工代表监事等职务。

刘文增,男,1981年3月8日出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2004年6月至2011年11月,于东莞杉杉电池材料有限公司担任制造、工程、技术部长;2011年12月至2016年7月,于东莞凯欣电池材料有限公司担任行政、制造、工程、技术部长;2016年8月至今于公司任负极事业部总监。

帅鹿鹿,男,中国国籍,1989年02月出生,无境外永久居留权,高中学历。2007年04月至2007年12月,于大金空调有限公司上海分公司担任售后部技工;2008年01月至2014年03月,于上海薄海制冷设备有限公司担任技术部经理,2014年04月至2017年02月自由职业;2017年03月至今,于江西新卡奔科技股份有限公司担任采购部采购员。

## 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	17	19
生产人员	56	95
销售人员	3	7
技术人员	20	30
财务人员	3	3
<b>员工总计</b>	<b>99</b>	<b>154</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	2
本科	6	6
专科	5	6
专科以下	88	140
<b>员工总计</b>	<b>99</b>	<b>154</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

人员变动：2017 年度共招聘入职 63 人，离职 8 人；

人才引进与招聘：2017 年度因延长生产链，T6 车间引进负极材料人才 6 人，坩埚车间引进人才 3 人，人力资源部累计组织面试 192 人，累计录用 63 人；

培训情况：2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，公司与各部门共组织与开展培训 22 次，其中公司培训（包括员工培训、上岗资格培训与公共培训）共 10 次，部门内部培训 12 次，并请东莞市智梦企业管理咨询有限公司上门进行 5S 培训。

薪酬政策：公司与员工签订《劳动合同书》，为适应企业发展，充分调动员工的积极性，建立一套科学、合理的薪酬制度并实施。公司目前无离退休职工费用承担。

公司未来将实行员工股权激励制度，让更多的核心员工持股，与公司共同进步。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

没有非董监高的核心人员，无变动

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。除部分关联交易未经及时审议与披露外，公司严格履行了信息披露义务。

报告期内，公司新增建立和披露的治理制度有《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

##### 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

现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等作出了规定，公司还专门制定了“三会”议事规则、《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》等内部制度。公司已设计与建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度、内部控制制度和控制体系。

公司能严格按照各项内部规章制度召开会议，各机构、各部门能按照相关规范性文件开展工作，公司治理机制运行情况良好。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要人事变动，融资等事项均严格履行规定程序，公司部分关联交易未能及时审议，已对 2017 年未能及时审议的关联交易补充履行内部审议程序及披露。截至报告期末，董事会、股东大会和监事会的组成人员能够按照相关法律法规依法运作，公司重大决策执行情况较好。

#### 4、 公司章程的修改情况

无

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2017年1月17日，召开第一届董事会第五次会议，会议审议通过了如下议案： 《江西新卡奔科技股份有限公司2017年1月开展融资租赁议案》。</p> <p>2、2017年2月28日，召开第一届董事会第六次会议，会议审议通过了如下议案： 1)《关于续聘中审会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年年度审计机构的议案》； 2)《关于提请召开公司2017年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>3、2017年4月21日，召开第一届董事会第七次会议，会议审议通过了如下议案： 1)《关于2016年年度报告及年度报告摘要的议案》； 2)《关于2016年度董事会工作报告的议案》； 3)《关于2016年度总经理工作报告的议案》； 4)《关于2016年度财务决算报告的议案》； 5)《关于2017年度财务预算报告的议案》； 6)《关于2016年度利润分配方案的议案》； 7)《关于2016年度财务报表及审计报告的议案》； 8)《关于公司控股股东、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》； 9)《关于制定〈江西新卡奔科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》； 10)《关于会计政策变更的议案》； 11)《关于追认李辉峰、李旭峰、高焯、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业(有限合伙)为公司提供担保的议案》； 12)《关于续聘会计师事务所的议案》； 13)《关于提请召开公司2016年年度股东大会的议案》。</p> <p>4、2017年5月12日，召开第一届董事会第八次会议，会议审议通过了如下议案： 《关于延迟召开2016年年度股东大会的议</p>

		<p>案》。</p> <p>5、2017年8月5日，召开第一届董事会第九次会议，会议审议通过了如下议案： 1)《关于公司申请银行借款并由关联方提供担保的议案》； 2)《关于提请召开2017年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、2017年8月15日，召开第一届董事会第十次会议，会议审议通过了如下议案： 1)《江西新卡奔科技股份有限公司2017年半年度报告》； 2)《关于补充确认2017年关联借款的议案》； 3)《关于补充审议向中国建设银行股份有限公司奉新支行借款700万并由关联方提供担保的议案》； 4)《关于补充审议向中国农业银行股份有限公司奉新县支行借款400万并由关联方提供担保的议案》； 5)《关于公司拟向关联方借款的议案》； 6)《关于提请召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>7、2017年10月23日，召开第一届董事会第十一次会议，会议审议通过了如下议案： 1)《关于公司申请银行借款并由关联方提供担保的议案》； 2)《关于提名帅鹿鹿任公司第一届董事会董事的议案》； 3)《关于提请召开2017年第四次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2017年4月21日，召开第一届监事会第三次会议，会议审议通过了如下议案： 1)《关于2016年度监事会工作报告的议案》； 2)《关于2016年年度报告及摘要的议案》； 3)《关于2016年度财务决算报告的议案》； 4)《关于2016年度利润分配方案的议案》； 5)《关于2017年度财务预算报告的议案》； 6)《关于会计政策变更的议案》； 7)《关于公司控股股东及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》； 8)《关于2016年度财务报表及审计报告的议案》。</p> <p>2、2017年8月15日，召开第一届监事会第四次会议，会议审议通过了如下议案： 《江西新卡奔科技股份有限公司2017年半年</p>

		<p>度报告》。</p> <p>3、2017年10月30日，召开第一届监事会第五次会议，会议审议通过了如下议案： 《关于选举刘文增为江西新卡奔科技股份有限公司监事会主席的议案》。</p>
股东大会	5	<p>1、2017年3月20日，召开2017年第一次临时股东大会，会议审议通过了如下议案： 《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年年度审计机构的议案》。</p> <p>2、2017年5月23日，召开2016年年度股东大会，会议审议通过了如下议案： 1)《关于2016年年度报告及年度报告摘要的议案》； 2)《关于2016年度董事会工作报告的议案》； 3)《关于2016年度监事会工作报告的议案》； 4)《关于2016年度财务决算报告的议案》； 5)《关于2017年度财务预算报告的议案》； 6)《关于2016年度利润分配方案的议案》； 7)《关于2016年度财务报表及审计报告的议案》； 8)《关于公司控股股东、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》； 9)《关于续聘会计师事务所的议案》； 10)《关于追认李辉峰、李旭峰、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）、高焱为公司提供担保的议案》； 11)《关于制定〈江西新卡奔科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》。</p> <p>3、2017年8月22日，召开2017年第二次临时股东大会，会议审议通过了如下议案： 《关于公司申请银行借款并由关联方提供担保的议案》。</p> <p>4、2017年9月5日，召开2017年第三次临时股东大会，会议审议通过了如下议案： 1)《关于补充确认2017年关联借款的议案》； 2)《关于补充审议向中国建设银行股份有限公司奉新支行借款700万并由关联方提供担保的议案》； 3)《关于补充审议向中国农业银行股份有限公司奉新县支行借款400万并由关联方提供担保的议案》； 4)《关于公司拟向关联方借款的议案》。</p> <p>5、2017年11月10日，召开2017年第四次临</p>

		<p>时股东大会，会议审议通过了如下议案：</p> <p>1) 《关于公司申请银行借款并由关联方提供担保的议案》；</p> <p>2) 《关于提名帅鹿鹿任公司第一届董事会董事的议案》。</p>
--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，具有健全的组织机构。公司具有健全的股东大会、董事会、监事会议事规则，该等议事规则符合相关法律、法规和规范性文件的规定。公司设立以来的历次股东大会、董事会和监事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规及规范性文件《公司章程》的规定。股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定的评估意见。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会的有关法律法规等要求，履行各自的权利和义务，除部分关联交易事项未及时审议之外，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，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律法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部制度，新增建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步督促股东、董事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定，各司其职，进一步加强公司的规范化管理，保证公司股东的合法权益。

### (四) 投资者关系管理情况

公司与投资者沟通的主要方式包括但不限于：定期报告和临时公告、股东大会、公司网站、一对一沟通、邮寄资料、解答电话咨询、现场参观、分析师会议和路演等。公司尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，充分利用互联网络提高沟通效率，降低沟通成本。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会表示公司定期报告的编制和审核程序符合法律、法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司的相关规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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

#### 1、业务独立性

公司拥有独立完善的采购体系、生产体系、销售体系和技术研发体系，具有直接面向市场独立经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

## 2、人员独立性

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、财务总监等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

## 3、资产完整及独立性

公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的实验设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产被股东占用而损害公司利益的情况，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

## 4、机构独立性

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

## 5、财务独立性

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，本年度内未发现上述管理制度重大缺陷。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的制度，并按照规定进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2017年4月21日公司召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于制定〈江西新卡奔科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，2017年4月25日，披露了《江西新卡奔科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，并于2017年5月23日的2016年年度股东大会上经有表决权股份总数的100.00%通过，进一步强化信息披露责任意识，增强年报信息披露的质量和透明度。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	勤信审字【2018】第 0561 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	蒋利平、张光清
会计师事务所是否变更	是
审计报告正文：	

### 审计报告

勤信审字【2018】第 0561 号

江西新卡奔科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了后附的江西新卡奔科技股份有限公司（以下简称“新卡奔”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了新卡奔 2017 年 12 月 31 日的财务状况以及 2017 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式

的鉴证结论。

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

新卡奔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，管理层负责评估新卡奔的持续经营能力，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新卡奔、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新卡奔的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（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

可能导致对新卡奔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新卡奔不能持续经营。

(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。

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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：蒋利平

二〇一八年四月二十三日

中国注册会计师：张光清

## 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	七. (1)	196,682.74	690,945.78
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	七. (2)	1, 152, 800. 00	500, 000. 00
应收账款	七. (3)	19, 028, 578. 25	20, 344, 669. 88
预付款项	七. (4)	3, 364, 667. 69	5, 011, 688. 60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七. (5)	1, 662, 714. 50	1, 430, 601. 17
买入返售金融资产			
存货	七. (6)	19, 791, 494. 23	12, 384, 472. 09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七. (7)	1, 032, 401. 92	685, 470. 82
<b>流动资产合计</b>		<b>46, 229, 339. 33</b>	<b>41, 047, 848. 34</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	七. (8)	27, 467, 638. 76	19, 165, 761. 81
在建工程	七. (9)	2, 903, 330. 07	1, 852, 318. 72
工程物资	七. (10)		17, 200. 00
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七. (11)	3, 024, 749. 39	3, 096, 655. 79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七. (12)	95, 833. 33	145, 833. 33
递延所得税资产	七. (13)	658, 221. 75	732, 301. 25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34, 149, 773. 30</b>	<b>25, 010, 070. 90</b>
<b>资产总计</b>		<b>80, 379, 112. 63</b>	<b>66, 057, 919. 24</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七. (14)	19, 000, 000. 00	19, 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			
应付账款	七. (15)	8,067,126.00	10,240,108.09
预收款项	七. (16)	2,653,589.30	1,106,669.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七. (17)	1,536,357.30	660,795.56
应交税费	七. (18)	609,558.48	371,123.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款	七. (19)	9,361,962.47	350,542.90
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	七. (20)	1,185,420.00	
其他流动负债	七. (21)	2,508,442.22	2,725,821.54
<b>流动负债合计</b>		<b>44,922,455.77</b>	<b>34,455,060.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七. (22)	1,240,262.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,240,262.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>46,162,717.77</b>	<b>34,455,060.86</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	七. (23)	22,000,000.00	22,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. (24)	10,024,552.14	10,024,552.14

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七. (25)	96,747.26	
一般风险准备			
未分配利润	七. (26)	750,554.11	-1,127,581.89
归属于母公司所有者权益合计		32,871,853.51	30,896,970.25
少数股东权益		1,344,541.35	705,888.13
<b>所有者权益合计</b>		<b>34,216,394.86</b>	<b>31,602,858.38</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>80,379,112.63</b>	<b>66,057,919.24</b>

法定代表人：李辉峰主管会计工作负责人：李旭峰会计机构负责人：余荣

## (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		170,965.24	681,927.33
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		1,152,800.00	500,000.00
应收账款	十四. (1)	19,028,578.25	20,344,669.88
预付款项		3,323,193.77	3,576,725.60
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四. (2)	1,588,012.20	1,425,987.17
存货		19,552,704.87	12,384,472.09
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		932,052.17	682,815.09
<b>流动资产合计</b>		<b>45,748,306.50</b>	<b>39,596,597.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四. (3)	1,530,000.00	700,000.00
投资性房地产			
固定资产		26,915,120.48	19,165,761.81
在建工程		765,762.99	1,752,146.45
工程物资			17,200.00
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		3,024,749.39	3,096,655.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		95,833.33	145,833.33
递延所得税资产		578,367.88	716,510.86
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		32,909,834.07	25,594,108.24
<b>资产总计</b>		78,658,140.57	65,190,705.40
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	19,000,000.00
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			
应付账款		7,965,435.54	10,240,108.09
预收款项		2,288,104.30	921,184.00
应付职工薪酬		1,507,002.30	660,795.56
应交税费		609,486.98	371,123.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,361,962.47	350,542.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,185,420.00	
其他流动负债		2,508,442.22	2,725,821.54
<b>流动负债合计</b>		44,425,853.81	34,269,575.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,240,262.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		1,240,262.00	0.00
<b>负债合计</b>		45,666,115.81	34,269,575.86
<b>所有者权益：</b>			
股本		22,000,000.00	22,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,024,552.14	10,024,552.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,747.26	
一般风险准备			
未分配利润		870,725.36	-1,103,422.60
<b>所有者权益合计</b>		<b>32,992,024.76</b>	<b>30,921,129.54</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>78,658,140.57</b>	<b>65,190,705.40</b>

### (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>		62,220,106.68	62,650,221.40
其中：营业收入	七.(27)	62,220,106.68	62,650,221.40
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		60,394,186.64	65,829,494.35
其中：营业成本	七.(27)	48,573,788.83	53,514,441.53
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	七.(28)	636,389.85	623,968.75
销售费用	七.(29)	2,068,779.97	785,143.01
管理费用	七.(30)	7,165,413.87	8,735,617.18
财务费用	七.(31)	2,213,221.19	1,799,628.81
资产减值损失	七.(32)	-263,407.07	370,695.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七.(33)	-69,204.06	

其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		1,756,715.98	-3,179,272.95
加：营业外收入	七.（34）	200,000.00	1,600,000.41
减：营业外支出	七.（35）		2,199.14
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		1,956,715.98	-1,581,471.68
减：所得税费用	七.（36）	74,079.50	-430,677.92
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		1,882,636.48	-1,150,793.76
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		1,882,636.48	-1,150,793.76
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-92,246.78	-23,211.87
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,974,883.26	-1,127,581.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		1,882,636.48	-1,150,793.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,974,883.26	-1,127,581.89
归属于少数股东的综合收益总额		-92,246.78	-23,211.87
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十五.（2）	0.09	-0.05
（二）稀释每股收益	十五.（2）	0.09	-0.05

法定代表人：李辉峰 主管会计工作负责人：李旭峰 会计机构负责人：余荣

#### (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>	十四.(4)	62,220,106.68	62,650,221.40
减：营业成本	十四.(4)	48,573,788.83	53,514,441.53
税金及附加	-	634,833.35	623,968.75
销售费用		2,068,779.97	785,143.01
管理费用		6,919,882.89	8,672,455.63
财务费用		2,211,918.15	1,799,628.81
资产减值损失		-267,338.77	370,695.07
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,204.06	
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,009,038.20	-3,116,111.40
加：营业外收入		200,000.00	1,600,000.41
减：营业外支出			2,199.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,209,038.20	-1,518,310.13
减：所得税费用		138,142.98	-414,887.53
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,070,895.22	-1,103,422.60
（一）持续经营净利润		2,070,895.22	-1,103,422.60
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		2,070,895.22	-1,103,422.60
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.09	-0.05
（二）稀释每股收益		0.09	-0.05

## (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		43,748,921.79	49,273,368.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七. (37)	202,728.75	2,387,802.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>43,951,650.54</b>	<b>51,661,171.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		29,591,796.13	36,979,595.19
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		7,803,168.84	4,719,294.79
支付的各项税费		2,410,619.40	1,152,651.64
支付其他与经营活动有关的现金	七. (37)	6,839,470.14	6,241,232.17
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>46,645,054.51</b>	<b>49,092,773.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,693,403.97</b>	<b>2,568,397.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		25,480.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七. (37)		1,335,750.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>25,480.00</b>	<b>1,335,750.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,983,125.35	3,859,017.84
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>		7,983,125.35	3,859,017.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-7,957,645.35	-2,523,267.84
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		730,900.00	729,100.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		730,900.00	729,100.00
取得借款收到的现金		19,600,000.00	21,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七.（37）	11,921,597.28	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		32,252,497.28	22,219,100.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00	25,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,711.00	1,294,863.73
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	七.（37）	1,430,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,095,711.00	26,754,863.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		10,156,786.28	-4,535,763.73
<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>		-494,263.04	-4,490,633.97
加：期初现金及现金等价物余额		690,945.78	5,181,579.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		196,682.74	690,945.78

法定代表人：李辉峰 主管会计工作负责人：李旭峰 会计机构负责人：余荣

#### （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		43,568,921.79	49,773,368.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		202,627.29	2,380,416.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		43,771,549.08	52,153,785.39
购买商品、接受劳务支付的现金		28,790,695.83	36,979,595.19
支付给职工以及为职工支付的现金		7,677,973.89	4,719,294.79
支付的各项税费		2,408,909.40	1,152,651.64
支付其他与经营活动有关的现金		6,644,206.28	6,351,555.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		45,521,785.40	49,203,097.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,750,236.32	2,950,688.15
<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		25,480.00	

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			1,335,750.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		25,480.00	1,335,750.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,382,092.05	2,821,226.84
投资支付的现金		830,000.00	700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,212,092.05	3,521,226.84
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,186,612.05	-2,185,476.84
<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		19,600,000.00	21,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,921,597.28	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		31,521,597.28	21,490,000.00
偿还债务支付的现金		19,600,000.00	25,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,065,711.00	1,294,863.73
支付其他与筹资活动有关的现金		1,430,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		22,095,711.00	26,754,863.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		9,425,886.28	-5,264,863.73
<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>		-510,962.09	-4,499,652.42
加：期初现金及现金等价物余额		681,927.33	5,181,579.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		170,965.24	681,927.33

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	22,000,000.00				10,024,552.14						-1,127,581.89	705,888.13	31,602,858.38
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	22,000,000.00				10,024,552.14						-1,127,581.89	705,888.13	31,602,858.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								96,747.26		1,878,136.00	638,653.22	2,613,536.48	
（一）综合收益总额										1,974,883.26	-92,246.78	1,882,636.48	
（二）所有者投入和减少资本												730,900.00	730,900.00
1. 股东投入的普通股												730,900.00	730,900.00
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							96,747.26		-96,747.26			
1. 提取盈余公积							96,747.26		-96,747.26			
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				10,024,552.14		96,747.26		750,554.11	1,344,541.35	34,216,394.86	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	权益
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00							888,381.28		9,136,170.86		32,024,552.14
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	22,000,000.00							888,381.28		9,136,170.86		32,024,552.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					10,024,552.14			-888,381.28		-10,263,752.75	705,888.13	-421,693.76
（一）综合收益总额										-1,127,581.89	-23,211.87	-1,150,793.76
（二）所有者投入和减少资本											729,100.00	729,100.00
1. 股东投入的普通股											729,100.00	729,100.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转					10,024,552.14				-888,381.28		-9,136,170.86		
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. 其他					10,024,552.14				-888,381.28		-9,136,170.86		
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				10,024,552.14						-1,127,581.89	705,888.13	31,602,858.38

法定代表人：李辉峰 主管会计工作负责人：李旭峰 会计机构负责人：余荣

#### （八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	22,000,000.00			10,024,552.14						-1,103,422.60	30,921,129.54
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	22,000,000.00			10,024,552.14						-1,103,422.60	30,921,129.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							96,747.26			1,974,147.96	2,070,895.22
（一）综合收益总额										2,070,895.22	2,070,895.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							96,747.26			-96,747.26	
1. 提取盈余公积							96,747.26			-96,747.26	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00				10,024,552.14				96,747.26		870,725.36	32,992,024.76

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,000,000.00							888,381.28		9,136,170.86	32,024,552.14	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,000,000.00							888,381.28		9,136,170.86	32,024,552.14	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					10,024,552.14			-888,381.28		-10,239,593.46	-1,103,422.60	
(一) 综合收益总额										-1,103,422.60	-1,103,422.60	
(二) 所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				10,024,552.14				-888,381.28		-9,136,170.86		
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. 其他				10,024,552.14				-888,381.28		-9,136,170.86		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,000,000.00			10,024,552.14						-1,103,422.60		30,921,129.54

# 江西新卡奔科技股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 一、公司基本情况

### 1、公司简介

公司名称：江西新卡奔科技股份有限公司

注册地址：江西省宜春市奉新县奉新工业园区

注册资本：人民币2200万元

法定代表人：李辉峰

### 2、经营范围

石墨制品、高纯石墨、电极、碳化硅、锂电池、负极材料、增碳剂、金刚石材料、炉料（不含危险品）生产销售；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要产品为负极材料、高纯石墨。

### 3、公司历史沿革

#### (1) 有限公司设立

公司于2008年4月11日由李忠文、李辉峰共同出资成立，注册资本人民币480.00万元，实收资本480.00万元。该注册资本由江西奉新大众会计师事务所有限责任公司验证，并于2008年4月9日出具奉众会报验字[2008]013号《验资报告》验证。

设立时公司股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李辉峰	货币	244.80	51.00
李忠文	货币	235.20	49.00
总计		480.00	100.00

#### (2) 有限公司第一次变更

2009年12月4日公司召开股东会，原股东及本次变更新增股东一致通过如下决议：

同意公司的注册资本由480.00万元增资为2,200.00万元；原股东出资1,240.00万元（李忠文出资995.20万元，李辉峰出资244.80万元），占总股本56.36%，新股东出资960.00万元，（杭州德宇投资有限公司出资400.00万元、杭州涌源投资有限公司出资200.00万元、马雪峰出资200.00万元，丁海鸿出资110.00万元、吴建云出资50.00万元），占总股本的43.64%。截止2009年12月7日，公司已收到杭州德宇投资有限公司、杭州涌源投资有限公司、李忠文、马雪峰、丁海鸿

和吴建云缴纳的新增注册资本（实收资本）人民币1,720.00万元，出资方式均为货币。

本次新增注册资本（实收资本）由江西奉新大众会计师事务所有限责任公司验证，并于2009年12月8日出具奉众会报验字（2009）105号验资报告。

2009年12月30日，奉新县工商行政管理局核准了本次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李忠文	货币	995.20	45.24
杭州德宇投资有限公司	货币	400.00	18.18
李辉峰	货币	244.80	11.13
杭州涌源投资有限公司	货币	200.00	9.09
马雪峰	货币	200.00	9.09
丁海鸿	货币	110.00	5.00
吴建云	货币	50.00	2.27
<b>总计</b>		<b>2,200.00</b>	<b>100.00</b>

### （3）有限公司第二次变更

2011年6月6日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

同意公司原股东杭州德宇投资有限公司将所持有的公司18.18%股权（股本金400.00万元）以人民币440.00万元的价格转让给李忠文先生；原股东杭州涌源投资有限公司将所持有的公司9.09%股权（股本金200.00万元）以人民币245.332万元的价格转让给李忠文先生；自然人股东马雪峰将所持有的公司9.09%股权（股本金200.00万元）以人民币200.00万元的价格转让给李忠文先生；自然人股东丁海鸿将所持有的公司5.00%股权（股本金110.00万元）以人民币110.00万元的价格转让给李忠文先生；自然人股东吴建云将所持有的公司2.27%股权（股本金50.00万元）以人民币50.00万元的价格转让给李忠文先生。

2011年6月6日，杭州德宇投资有限公司、马雪峰、丁海鸿、吴建云、杭州涌源投资有限公司分别与李忠文先生签订了股权转让协议。

2011年6月23日，奉新县工商行政管理局核准了此次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李忠文	货币	1,955.20	88.87
李辉峰	货币	244.80	11.13
<b>总计</b>		<b>2200.00</b>	<b>100.00</b>

### （4）有限公司第三次变更

2014年7月20日，公司召开股东会，全体股东一致通过如下决议：

同意公司原股东李忠文先生将所持有的公司38.87%股权以人民币855.20万元的价格转让给李辉峰先生，将所持有的公司50.00%股权以人民币1100.00万元的价格转让给李旭峰先生。

2014年7月20日，李忠文先生分别与李辉峰、李旭峰先生签订了股权转让协议。

2014年8月18日，奉新县工商行政管理局核准了此次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李辉峰	货币	1,100.00	50.00
李旭峰	货币	1,100.00	50.00
<b>总计</b>		2200.00	2200.00

#### （5）有限公司第四次变更

2015年12月25日，公司召开股东会，全体股东一致同意公司原股东李辉峰先生将所持有的公司8.50%股权以人民币280.50万元转让给奉新秉新源管理咨询合伙企业（有限合伙），原股东李旭峰先生将所持有的公司10.00%股权以人民币330.00万元转让给新余君泽投资有限公司。2015年12月25日，李旭峰先生与新余君泽投资有限公司签订了股权转让协议，李辉峰先生与奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）签订了股权转让协议。

2015年12月29日奉新县市场和质量监督管理局核准了此次变更，本次变更后股权结构如下表：

股东姓名	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
李辉峰	货币	913.00	41.50
李旭峰	货币	880.00	40.00
奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	货币	187.00	8.50
新余君泽投资有限公司	货币	220.00	10.00
<b>总计</b>		2200.00	100.00

#### （6）有限公司整体变更为股份有限公司

2016年3月11日，公司召开股东大会，同意将有限公司依法整体变更为股份有限公司，公司名称为：江西新卡奔科技股份有限公司。公司全体股东作为发起人，以本公司截至2015年12月31日，经中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）CHW证审字[2016]0061号《审计报告》审计确认的净资产值人民币32,024,552.14元为基准，整体变更为股份有限公司，每股面值为1元，股本总额22,000,000.00元，净资产折股的余额部分人民币10,024,552.14元转作资本公积。本次净资产折股由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年3月11日验证，出具CHW验资[2016]0019号验资报告。公司于2016年3月15日办理工商变更登记手续。

4、2016年8月5日，公司正式登陆全国中小企业股份转让系统（简称“全国股份转让系统”），公司股票在该系统中挂牌并公开转让。

#### 5、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 2018 年 4 月 23 日批准报出。

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括以下子公司：

级次	公司名称	简称	变化情况
一级	江西观止新材料有限公司	观止新材料	存续

详见本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

### 四、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况及 2017 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

### 五、重要会计政策和会计估计

#### 1、会计期间

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

#### 2、营业周期

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

#### 3、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### 4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

##### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或

摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有

类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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

#### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### （6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 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。

6、应收款项

应收款项包括应收帐款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
特定关联方组合	本公司合并范围内企业之间的应收款项。
账龄组合	除列入特定关联方组合的款项外，对其他单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
特定关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

C. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	5.00%	5.00%
1-2年	10.00%	10.00%
2-3年	20.00%	20.00%
3-4年	50.00%	50.00%
4-5年	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

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

7、存货核算方法

(1) 存货的分类:

本公司存货分为: 在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、自制半成品、在产品和开发产品、开发成本等种类。

(2) 存货的计价方法:

存货取得时按实际成本核算, 库存商品及原材料按加权平均法计价, 低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据:

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, 在正常生产经营过程中, 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; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算, 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; 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外, 存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货盘存制度:

采用永续盘存制。

## 8、持有待售资产

本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换, 下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的, 则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件: 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售; 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺; 预计出售将在一年内完成。其中, 处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产, 以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的, 该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

## 9、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、5“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。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。

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。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 10、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，

在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 11、固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	年限平均	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均	3-5	5	19-33.33
运输设备	年限平均	4-5	5	19-23.75
办公设备	年限平均	3-5	5	19-33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命

内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### （4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 12、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

### 13、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### 14、无形资产

#### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地	50年	权证

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

## 15、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产

及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 16、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的

职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 17、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

## 18、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，

并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理

## 19、收入确认原则

### (1) 销售商品收入的确认一般原则

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ⑤ 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 具体原则

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

① 国内销售：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 出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等要求，办妥报关手续后，公司凭报关单确认收入。

### (3) 按照完工百分比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，与资产负债表日按完工百分比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结果不能够可靠估计的，分下列情况处理：

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。

② 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。

## 20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合

并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 22、经营租赁、融资租赁

### （1）经营租赁的会计处理

①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。公司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，本公司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。公司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。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司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：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。公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内推销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：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。公司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。

## 23、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

#### 24、重要会计政策、会计估计的变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

会计政策变更的内容	审批程序	备注
自2017年1月1日起，与本公司日常活动相关的政府补助，从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。比较数据不调整。	已批准	受影响的报表项目名称：营业外收入、其他收益；影响金额：0.00元。

在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	已批准	受影响的报表项目名称：营业外支出、资产处置收益；2017年影响金额：69,204.06元，2016年影响金额0.00元。
-------------------------------------------------------------------------	-----	--------------------------------------------------------------

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税、消费税之和计算缴纳	5%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%或25%

### 2、税收优惠

本公司于2016年11月15日获江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局评发的高新技术企业证书，有效期三年。公司2017年度减按15%的税率计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2016年12月31日，“期末”指2017年12月31日，“上期”指2016年度，“本期”指2017年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	27,965.66	6,916.00
银行存款	168,717.08	684,029.78
合计	196,682.74	690,945.78

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

#### (1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,152,800.00	500,000.00
商业承兑汇票		
合计	1,152,800.00	500,000.00

## (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,963,917.49	
商业承兑汇票		
合计	27,963,917.49	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,011,299.26	100.00	1,982,721.01	9.44	19,028,578.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,011,299.26	100.00	1,982,721.01	9.44	19,028,578.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88

## ②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,964,443.04	898,222.15	5.00
1 至 2 年	1,135,841.93	113,584.19	10.00
2 至 3 年	700,788.10	140,157.62	20.00
至 4 年	458,079.69	229,039.85	50.00
4 至 5 年	752,146.50	601,717.20	80.00
合计	21,011,299.26	1,982,721.01	

(2) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
汨罗市华先碳素有限公司	6,026,410.00	1 年以内	28.68	301,320.50
湖南中科星城石墨有限公司	4,851,542.40	1 年以内	23.09	242,577.12
江西汇冠碳素有限公司	1,700,522.50	1 年以内	8.09	85,026.13
湛江市聚鑫新能源有限公司	984,446.57	1 年以内	4.69	49,222.33
宜兴市茆圻碳素有限公司	818,436.00	1 年以内	3.90	40,921.80
合计	14,381,357.47		68.45	719,067.87

(3) 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情况。

(4) 本期转回坏账准备金额 194,328.50 元，本期无核销的应收账款。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,767,391.19	82.25	4,764,033.00	95.06
1 至 2 年	569,600.00	16.93	168,064.10	3.35
2 至 3 年	26,945.00	0.80	73,060.00	1.46
5 年以上	731.50	0.02	6,531.50	0.13
合计	3,364,667.69	100.00	5,011,688.60	100.00

(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	年限	占预付款项总额的比例 (%)
汨罗市华先碳素有限公司	546,000.00	1 年以内	16.23
江苏洪流化工机械有限公司	461,507.69	1 年以内	13.72
奉新县天成机械加工厂	400,000.00	1-2 年	11.89
抚顺明业新型炭材料有限公司	208,817.88	1 年以内	6.21

大庆同跃化工产品有限公司	204,135.40	1年以内	6.07
<b>合计</b>	<b>1,820,460.97</b>		<b>54.12</b>

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,798,103.68	100.00	135,389.18	7.53	1,662,714.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,798,103.68</b>	<b>100.00</b>	<b>135,389.18</b>	<b>7.53</b>	<b>1,662,714.50</b>

(续)

类别	年初余额				
	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	1,635,068.92	100.00	204,467.75	12.51	1,430,601.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>1,635,068.92</b>	<b>100.00</b>	<b>204,467.75</b>	<b>12.51</b>	<b>1,430,601.17</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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,428,423.68	71,421.18	5.00
1至2年	249,680.00	24,968.00	10.00
2至3年	70,000.00	14,000.00	20.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
<b>合计</b>	<b>1,798,103.68</b>	<b>135,389.18</b>	

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
借款	822,630.00	745,414.00
应收保证金	826,500.00	200,000.00
单位往来款	22,880.08	120,002.19
个人往来款	20,000.00	346,434.00
代扣税金、社保	21,779.60	205,342.73
押金	18,680.00	18,180.00
应收赔偿款	7,000.00	
备用金	58,634.00	
合计	1,798,103.68	1,635,068.92

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
江西大华新材料股份有限公司	借款	752,630.00	1年以内	41.86	37,631.50
融资租赁保证金	保证金	525,000.00	1年以内	29.20	26,250.00
奉新县中小企业信用互助协会	保证金	20,000.00	1年以内	1.11	1,000.00
		180,000.00	1-2年	10.01	18,000.00
李杰	借款	70,000.00	2-3年	3.89	14,000.00
帅鹿鹿	备用金	58,634.00	1年以内	3.26	2,931.70
合计	—	1,606,264.00	—	89.33	99,813.20

(4) 本期转回坏账准备金额 69,078.57 元，本期无核销的其他应收款。

## 6、存货

## (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,579,549.94		2,579,549.94
在产品	13,236,391.36		13,236,391.36
库存商品	3,215,959.09		3,215,959.09
劳务成本	759,593.84		759,593.84
合计	19,791,494.23		19,791,494.23

(续)

项目	年初余额
----	------

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,731,929.18		5,731,929.18
在产品	5,932,542.91		5,932,542.91
库存商品			
劳务成本	720,000.00		720,000.00
合计	12,384,472.09		12,384,472.09

(2) 本公司期末存货不存在减值情形，未计提减值准备。

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	935,193.16	588,262.06
预缴税费	97,208.76	97,208.76
合计	1,032,401.92	685,470.82

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	15,284,902.97	18,190,791.43	962,070.94	1,153,994.68	237,835.00	35,829,595.02
2、本期增加金额	3,391,054.33	7,469,718.47	67,462.21	354,298.90	15,625.49	11,298,159.40
(1) 购置增加	1,628,752.34	4,872,462.52	67,462.21	354,298.90	15,625.49	6,938,601.46
(2) 在建工程转入	1,762,301.99	2,597,255.95				4,359,557.94
3、本期减少金额				650,000.00		650,000.00
(1) 处置或报废				650,000.00		650,000.00
4、期末余额	18,675,957.30	25,660,509.90	1,029,533.15	858,293.58	253,460.49	46,477,754.42
二、累计折旧						
1、年初余额	4,598,352.30	10,397,535.56	671,809.81	861,067.09	135,068.45	16,663,833.21
2、本期增加金额	726,032.88	1,907,299.84	95,783.27	126,786.75	35,838.22	2,891,740.96
(1) 计提	726,032.88	1,907,299.84	95,783.27	126,786.75	35,838.22	2,891,740.96
3、本期减少金额				545,458.51		545,458.51
(1) 处置或报废				545,458.51		545,458.51
4、期末余额	5,324,385.18	12,304,835.40	767,593.08	442,395.33	170,906.67	19,010,115.66
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	电子设备	运输设备	办公设备	合计
(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	13,351,572.12	13,355,674.50	261,940.07	415,898.25	82,553.82	27,467,638.76
2、年初账面价值	10,686,550.67	7,793,255.87	290,261.13	292,927.59	102,766.55	19,165,761.81

(2) 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车棚（一期）	79,618.29	简易建筑物未办理
化验室	180,954.41	简易建筑物未办理
合计	260,572.70	

(6) 本公司固定资产提供抵押担保情况

项目	账面原值	账面净值	抵押原因
办公室	1,278,865.22	797,960.94	为本公司短期借款提供 抵押担保
门卫值班室	70,411.15	43,930.51	
包装车间	1,398,735.44	872,749.00	
简易厂房	72,352.40	45,149.64	
配电间	5,635.58	3,519.54	
石墨化车间	2,020,554.75	1,260,742.23	
综合楼	754,840.56	488,916.12	
包装车间	886,336.87	553,041.59	
职工浴室	224,804.00	151,836.30	
包装车间(3)	2,052,006.54	1,369,714.02	
石墨化车间 2	2,860,966.40	1,909,694.96	
负极材料车间 2	1,930,537.14	1,288,633.50	
配电间 2	73,693.43	49,190.63	
合计	13,629,739.48	8,835,078.98	

## 9、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锂离子电池负极生产车间改扩建工程	757,869.40		757,869.40	1,387,508.76		1,387,508.76
石墨坩埚及钒电池石墨板生产线				364,637.69		364,637.69
石墨坩埚模具房	7,893.59		7,893.59			
观止公司厂房建设	2,137,567.08		2,137,567.08	88,524.27		88,524.27
设备安装（变压器）				11,648.00		11,648.00
合计	2,903,330.07		2,903,330.07	1,852,318.72		1,852,318.72

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
锂离子电池负极生产车间改扩建工程	38,627,800.00	1,387,508.76	2,543,789.02	3,173,428.38		757,869.40
石墨坩埚及钒电池石墨板生产线	2,975,000.00	364,637.69	821,491.87	1,186,129.56		
观止公司厂房建设	4,810,000.00	88,524.27	2,049,042.81			2,137,567.08
合计	46,412,800.00	1,840,670.72	5,414,323.70	4,359,557.94		2,895,436.48

(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
锂离子电池负极生产车间改扩建工程	10.18					自筹
石墨坩埚及钒电池石墨板生产线	39.87					自筹
观止公司厂房建设	44.44					股东投资
合计	94.49					

10、工程物资

项目	期末余额	年初余额
未安装设备		17,200.00

项目	期末余额	年初余额
合计		17,200.00

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	3,586,484.18	3,586,484.18
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		
.....		
4、期末余额	3,586,484.18	3,586,484.18
二、累计摊销		
1、年初余额	489,828.39	489,828.39
2、本期增加金额	71,906.40	71,906.40
(1) 计提	71,906.40	71,906.40
.....		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
.....		
4、期末余额	561,734.79	561,734.79
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
.....		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
.....		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,024,749.39	3,024,749.39
2、年初账面价值	3,096,655.79	3,096,655.79

注：公司与中国建设银行股份有限公司奉行支行本年度有两笔借款，签订《最高额抵押合同》奉工流抵（2016）029号，期限2016.9.25至2019.5.25日，以本公司房产、土地提供抵押担保。

## 12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
草坪种植	145,833.33		50,000.00		95,833.33
合计	145,833.33		50,000.00		95,833.33

## 13、递延所得税资产

### （1）递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,118,110.19	318,109.70	2,381,517.26	357,227.59
可抵扣亏损	2,057,091.16	340,112.05	2,458,383.35	375,073.66
合计	4,175,201.35	658,221.75	4,839,900.61	732,301.25

## 14、短期借款

### （1）短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	13,000,000.00	13,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

①、公司与中国建设银行股份有限公司奉行支行的借款共两笔，其中一笔借款700万元，借款期限为2017年3月27日至2018年3月26日，利率6.09%；另一笔借款600万元，借款期限为2017年12月5日至2018年12月4日，利率6.3075%，两笔借款为抵押借款，签订《最高额抵押合同》奉工流抵（2016）029号，期限2016.9.25至2019.5.25日，以本公司房产、土地提供抵押担保，同时由秉源、君泽、李辉峰、高焯、李旭峰提供连带责任保证。

②、公司2017年3月从中国农业银行股份有限公司奉新县支行借款400万元，借款期限为2017年3月30日至2018年3月29日，利率5.655%，由李辉峰、李旭峰、高焯提供最高额保证担保。

③、公司 2017 年 8 月从中国邮政储蓄银行股份有限公司奉新县支行借款 200 万元，借款期限为 2017 年 8 月 30 日至 2018 年 8 月 29 日，利率 5.22%，由李辉峰、高焯、李旭峰、江西省中小企业信用担保有限责任公司提供连带责任保证，同时李辉峰、高焯、李旭峰向江西省中小企业信用担保有限责任公司提供反担保。

## 15、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	6,696,352.98	9,606,637.43
1 至 2 年	1,161,399.92	362,497.56
3 年以上	209,373.10	270,973.10
合计	8,067,126.00	10,240,108.09

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	1,730,896.30	1,105,293.00
1 至 2 年	922,693.00	1,376.00
合计	2,653,589.30	1,106,669.00

(2) 本公司期末余额中无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	660,795.56	8,265,817.56	7,390,255.82	1,536,357.30
二、离职后福利-设定提存计划		413,138.02	413,138.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	660,795.56	8,678,955.58	7,803,393.84	1,536,357.30

### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	660,795.56	7,515,528.85	6,639,967.11	1,536,357.30
2、职工福利费		448,934.91	448,934.91	
3、社会保险费		106,438.73	106,438.73	
其中：医疗保险费		44,968.96	44,968.96	

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		45,293.51	45,293.51	
生育保险费		16,176.26	16,176.26	
4、住房公积金		58,240.00	58,240.00	
5、工会经费和职工教育经费		136,675.07	136,675.07	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	660,795.56	8,265,817.56	7,390,255.82	1,536,357.30

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		396,903.06	396,903.06	
2、失业保险费		16,234.96	16,234.96	
3、企业年金缴费				
合计		413,138.02	413,138.02	

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	452,903.31	218,536.27
城市维护建设税	22,645.17	23,583.63
教育费附加	22,645.16	23,583.64
土地使用税	69,939.41	69,939.40
房产税	33,513.93	33,513.93
印花税	7,866.50	1,966.90
个人所得税	45.00	
合计	609,558.48	371,123.77

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人借支款	9,147,117.16	
个人往来款	214,845.31	303,260.20
保证金		47,282.70
合计	9,361,962.47	350,542.90

(2) 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**20、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	年初余额
应付融资性售后回租租金一年内到期部分	1,185,420.00	
合计	1,185,420.00	

**21、其他流动负债**

项目	期末余额	年初余额
预提费用	2,508,442.22	2,725,821.54
合计	2,508,442.22	2,725,821.54

**22、长期应付款**

项目	期末余额	年初余额
应付融资性售后回租租金	2,425,682.00	
减：一年内到期部分	1,185,420.00	
合计	1,240,262.00	

注：应付融资性售后回租租金系本公司开展融资性售后回租业务，与仲利国际租赁有限公司签订售后回租合同，租赁成本 3,500,000.00 元。截止本期末，应付租赁最低付款额 2,425,682.00 元，未确认融资费用 320,818.00 元，其中：一年内到期的租金 1,185,420.00 元；本期确认融资利息 396,272.00 元。

**23、股本**

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,000,000.00						22,000,000.00

**24、资本公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	10,024,552.14			10,024,552.14
合计	10,024,552.14			10,024,552.14

注：由于 2016 年公司新三板挂牌股改未对净资产折股进行账面处理，本年度进行追溯调整，影响年初资本公积 10,024,552.14 元，详见附注十一、其他重要事项。

**25、盈余公积**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积		96,747.26		96,747.26
合计		96,747.26		96,747.26

注：由于 2016 年公司新三板挂牌股改未对净资产折股进行账面处理，本年度进行追溯调

整，影响年初盈余公积-888,381.28元，详见附注十一、其他重要事项。

## 26、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-1,127,581.89	9,136,170.86
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-1,127,581.89	9,136,170.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,974,883.26	-1,127,581.89
减：提取法定盈余公积	96,747.26	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益内部结转		9,136,170.86
期末未分配利润	750,554.11	-1,127,581.89

注：由于2016年公司新三板挂牌股改未对净资产折股进行账面处理，本年度进行追溯调整，影响年初未分配利润-9,136,170.86元，详见附注十一、其他重要事项。

## 27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,969,778.68	48,319,869.94	62,623,759.86	53,490,261.76
其他业务	250,328.00	253,918.89	26,461.54	24,179.77
合计	62,220,106.68	48,573,788.83	62,650,221.40	53,514,441.53

### (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
负极材料（纯化）	16,137,678.02	12,420,456.71
负极材料（石墨化）	14,448,110.14	11,596,010.21
负极材料（CK-1）	8,708,010.01	7,273,248.26
石墨坩埚	6,383,333.35	2,792,796.91
石墨化焦	5,805,015.38	5,486,840.41
石墨化焦粉	3,686,305.98	3,479,374.86
石墨化统焦	1,989,126.59	1,898,315.64
高纯石墨（石墨化）	1,875,958.	1,622,288.82
高纯石墨（纯化）	1,735,642.	628,994.23

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
低氮增碳剂	861,003	811,318.31
高纯石墨（PS01）	274,851	244,361.85
负极材料（CK-6）	51,923	56,737.93
负极材料（CK-5）	12,820	9,125.80
<b>合计</b>	<b>61,969,778.68</b>	<b>48,319,869.94</b>

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
负极材料（纯化）	25,221,346.68	20,958,618.43
负极材料（石墨化）	19,476,836.97	15,830,291.59
石墨化焦	7,138,270.61	6,781,420.80
石墨化焦粉	4,902,848.56	4,661,395.84
高纯石墨（石墨化）	2,194,150.17	2,225,430.76
高纯石墨（纯化）	1,436,801.03	954,779.06
石墨化统焦	1,031,281.68	995,255.26
负极材料(PS02)	527,219.00	508,054.40
低氮增碳剂	380,833.04	360,683.85
高纯石墨（PS01）	312,377.25	214,331.77
负极材料（CK-1）	1,794.87	
<b>合计</b>	<b>62,623,759.86</b>	<b>53,490,261.76</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宁波杉杉新材料科技有限公司	17,941,826.40	28.84
湖南中科星城石墨有限公司	6,202,172.98	9.97
汨罗市华先碳素有限公司	5,485,897.45	8.82
新余市中晨实业有限公司	3,800,634.87	6.11
新余市赣翔工贸有限公司	3,204,348.21	5.15
<b>合计</b>	<b>36,634,879.91</b>	<b>58.89</b>

## 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,513.75	86,695.89
教育费附加	93,513.75	86,695.89

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	134,055.72	133,852.44
土地使用税	279,757.65	279,757.62
车船使用税	660.00	1,632.96
印花税	34,888.98	35,333.95
合计	636,389.85	623,968.75

### 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	690,127.61	468,991.50
工资福利	499,082.53	147,611.76
宣传费	98,631.04	6,797.00
差旅费	438,640.05	91,288.02
折旧费	4,872.96	1,218.24
办公费	111,765.36	41,370.22
招待费	219,090.42	20,267.37
其他	6,570.00	7,598.90
合计	2,068,779.97	785,143.01

### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
短期薪酬	1,729,940.84	782,090.58
研发支出	2,914,655.45	3,317,545.48
折旧摊销	460,691.97	434,841.50
维修费	353,389.01	1,463,048.58
办公差旅费	470,465.97	470,344.64
业务招待费	448,895.89	577,314.15
“新三板”挂牌费用		1,291,094.33
其他	631,701.73	336,176.37
开办费		63,161.55
会费	10,000.00	
保险费	51,237.99	
电费	15,479.25	
生产筹备费	32,360.00	
土地租赁费	36,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
办公设备	6,323.93	
勘测费	4,271.84	
合计	7,165,413.87	8,735,617.18

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,461,983.00	1867,553.30
贴现利息	740,948.41	
减：利息收入	2,627.29	77,934.49
加：金融机构手续费	12,917.07	10,010.00
合计	2,213,221.19	1,799,628.81

### 32、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-263,407.07	370,695.07
合计	-263,407.07	370,695.07

### 33、资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
处理车辆损失	-69,204.06		-69,204.06
合计	-69,204.06		-69,204.06

### 34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	200,000.00		200,000.00
政府补助		1,600,000.00	
其他		0.41	
合计	200,000.00	1,600,000.41	200,000.00

注：本年度营业外收入为宜春市政府依据宜府办抄字[2017]7号文件对新三板挂牌公司给予的奖励。

### 35、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
滞纳金支出		2,199.14	
合计		2,199.14	

### 36、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	74,079.50	-430,677.92
合计	74,079.50	-430,677.92

#### (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	1,956,715.98	-1,581,471.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	331,355.73	-237,220.75
子公司适用不同税率的影响	-64,063.48	-6,316.16
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	134,685.99	-187,141.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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		
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
研发支出加计扣除影响	-327,898.74	
所得税费用	74,079.50	-430,677.92

### 37、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	2,728.75	8,254.49
收到的往来款		779,548.05
政府补助收入	200,000.00	1,600,000.00
合计	202,728.75	2,387,802.54

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
付现的管理费用	4,958,909.84	3,776,861.11
付现的销售费用	1,564,824.48	579,001.75
付现的财务费用	13,018.53	10,010.00
其他付现	9.50	2,199.14
支付的往来款	302,707.79	1,873,160.17
合计	6,839,470.14	6,241,232.17

### (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存款		1,335,750.00
合计		1,335,750.00

### (4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资性售后回租款项	2,811,910.00	
收到股东借款	9,109,687.28	
合计	11,921,597.28	

### (5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资性售后回租租金	1,430,000.00	
合计	1,430,000.00	

## 38、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,882,636.48	-1,150,793.76
加：资产减值准备	-263,407.07	370,695.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,891,740.96	2,694,267.13
无形资产摊销	71,906.40	71,906.40
长期待摊费用摊销	50,000.00	4,166.67
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）	69,204.06	
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,202,931.41	1,259,113.73
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）	74,079.50	-430,677.92
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）	-7,407,022.14	2,861,194.28
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-890,908.59	3,762,069.04
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,374,564.98	-6,873,543.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,693,403.97	2,568,397.60
<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	196,682.74	690,945.78
减：现金的期初余额	690,945.78	5,181,579.75
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	-494,263.04	-4,490,633.97

**（2）现金及现金等价物的构成**

项目	期末余额	年初余额
一、现金	196,682.74	690,945.78
其中：库存现金	27,965.66	
可随时用于支付的银行存款	168,717.08	690,945.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	196,682.74	690,945.78

项目	期末余额	年初余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 39、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	8,835,078.98	贷款抵押的资产
固定资产	3,056,349.48	融资性售后回租固定资产
无形资产	3,024,749.39	贷款抵押的资产
合计	14,916,177.85	

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
江西观止新材料有限公司	江西省宜春市奉新县	江西省宜春市奉新县	锂电池负极碳化、高纯石墨、石墨烯预氧化等的生产销售	51.00		设立

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### （一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

#### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，因本公司无外币业务，本公司无外汇风险。

## (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计算的银行借款有关，因此，本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本，并且定期检讨及监控固定利率与浮动利率贷款结构以管理其利率风险。

## (3) 其他价格风险

其他价格风险指分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量时，证券市场变动导致的公允价值变动风险，因本公司无以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产，本公司无其他价格风险。

## 2、信用风险

2017年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司定期对客户进行了解，并根据了解情况调整信用额度，同时执行监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权，此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法收回的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

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

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	合计
非衍生金融资产及负债：					
应收票据	1,152,800.00				1,152,800.00
应收账款	17,964,443.04	1,135,841.93	700,788.10	1,210,226.19	21,011,299.26
预付款项	2,767,391.19	569,600.00	26,945.00	731.50	3,364,667.69
其他应收款	1,428,423.68	249,680.00	70,000.00	50,000.00	1,798,103.68
其他流动资产	935,193.16	97,208.76			1,032,401.92
短期借款	19,000,000.00				19,000,000.00
应付账款	6,696,352.98	1,161,399.92		209,373.10	8,067,126.00
预收款项	1,730,896.30	922,693.00			2,653,589.30
其他应付款	9,361,962.47				9,361,962.47
一年内到期的非流动负债	1,185,420.00				1,185,420.00

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
其他流动负债	2,508,442.22				2,508,442.22
长期应付款		1,240,262.00			1,240,262.00

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的控股股东、实际控制人基本情况

姓名	性别	身份证地址	与本公司关系	实际控制对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
李辉峰	男	浙江省宁海县跃龙街道中山中路龙珠大厦 A 栋 30A	本公司共同实际控制人	41.5	41.5
李旭峰	男	浙江省宁海县跃龙街道中山中路龙珠大厦 A 栋 30A	本公司共同实际控制人	40	40

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

无

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
奉新县秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	持股 8.5% 的股东
新余君泽投资有限公司	持股 10% 股东
江西申新碳素有限公司	本公司实际控制人李辉峰参股、实际控制人之父李忠文控股的企业
余荣	董事兼财务总监
周俊	董事
帅鹿鹿	董事
刘文增	监事会主席
熊小磊	监事
邵建坤	监事
李忠文	控股股东李辉峰、李旭峰的父亲
邵海妹	控股股东李辉峰、李旭峰的母亲
高焯	控股股东李辉峰的配偶

### 5、关联方担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李辉峰、李旭峰、高焯	4,000,000.00	2017.3.30	2018.3.29	否
李旭峰、李旭峰、高焯、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00	2017.3.27	2018.3.26	否
李旭峰、李旭峰、高焯、新余君泽投资有限公司、奉新秉源管理咨询合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	2017.12.5	2018.12.4	否
李辉峰、高焯、李旭峰	2,000,000.00	2017.8.30	2018.8.29	否

## 6、关联方资金拆借

### 关联方资金拆入

资金拆入	期初余额	本期拆入金额	本期归还金额	期末余额
李辉峰	26,889.00	14,333,863.16	5,213,635.00	9,147,117.16
合计	26,889.00	14,333,863.16	5,213,635.00	9,147,117.16

## 7、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
李辉峰	9,147,117.16	26,889.00
邵建坤	32,042.00	
李旭峰	1,096.50	
合计	9,180,255.66	26,889.00

### (2) 应收项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应收款：		
帅鹿鹿	58,634.00	
合计	58,634.00	

## 十一、其他重要事项

### 1、前期差错更正

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2016年股改净资产折股	差错更正的处理程序	盈余公积	-888,381.28

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
2016年股改净资产折股	差错更正的处理程序	未分配利润	-9,136,170.86
2016年股改净资产折股	差错更正的处理程序	资本公积	10,024,552.14

## 十二、承诺及或有事项

截止2017年12月31日，本公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十三、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。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,011,299.26	100.00	1,982,721.01	9.44	19,028,578.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	21,011,299.26	100.00	1,982,721.01	9.44	19,028,578.25

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	22,521,719.39	100.00	2,177,049.51	9.67	20,344,669.88

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,964,443.04	898,222.15	5.00
1 至 2 年	1,135,841.93	113,584.19	10.00
2 至 3 年	700,788.10	140,157.62	20.00
3 至 4 年	458,079.69	229,039.85	50.00
4 至 5 年	752,146.50	601,717.20	80.00
合计	21,011,299.26	1,982,721.01	

(2) 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	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)	计提的坏账准备
汨罗市华先碳素有限公司	6,026,410.00	1 年以内	28.68	301,320.50
湖南中科星城石墨有限公司	4,851,542.40	1 年以内	23.09	242,577.12
江西汇冠碳素有限公司	1,700,522.50	1 年以内	8.09	85,026.13
湛江市聚鑫新能源有限公司	984,446.57	1 年以内	4.69	49,222.33
宜兴市茆圻碳素有限公司	818,436.00	1 年以内	3.90	40,921.80
合计	14,381,357.47		68.45	719,067.87

(3) 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情况。

(4) 本期转回坏账准备金额 194,328.50 元，本期无核销的应收账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,719,469.68	100.00	131,457.48	7.65	1,588,012.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,719,469.68	100.00	131,457.48	7.65	1,588,012.20

(续)

类别	年初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,630,454.92	100.00	204,467.75	12.54	1,425,987.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,630,454.92	100.00	204,467.75	12.54	1,425,987.17

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,349,789.68	67,489.48	5.00%
1 至 2 年	249,680.00	24,968.00	10.00%
2 至 3 年	70,000.00	14,000.00	20.00%
3 至 4 年	50,000.00	25,000.00	50.00%
合计	1,719,469.68	131,457.48	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
员工借支	70,000.00	341,800.00
单位借支款	752,630.00	745,130.00
单位往来款	22,880.08	120,002.19
应收保证金	826,500.00	200,000.00
押金	18,680.00	18,180.00
代扣税金、社保	21,779.60	205,342.73
应收赔偿款	7,000.00	
合计	1,719,469.68	1,630,454.92

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西大华新材料股份有限公司	借款	752,630.00	1 年以内	43.77	37,631.50
融资租赁保证金	保证金	525,000.00	1 年以内	30.53	26,250.00
奉新县中小企业信用互助协会	保证金	20,000.00	1 年以内	1.16	1,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
		180,000.00	1-2年	1.47	18,000.00
李杰	借款	70,000.00	2-3年	4.07	14,000.00
江西奉新县工业园区开发有限公司	保证金	51,500.00	1年以内	3.00	2,575.00
合计	—	1,599,130.00	—	93.00	99,456.50

(4) 本期转回坏账准备金额 73,010.27 元，本期无核销的其他应收款。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,530,000.00		1,530,000.00	700,000.00		700,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,530,000.00		1,530,000.00	700,000.00		700,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西观止新材料有限公司	700,000.00	830,000.00		1,530,000.00		
合计	700,000.00	830,000.00		1,530,000.00		

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	61,969,778.68	48,319,869.94	62,623,759.86	53,490,261.76
其他业务	250,328.00	253,918.89	26,461.54	24,179.77
合计	62,220,106.68	48,573,788.83	62,650,221.40	53,514,441.53

#### (1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
负极材料（纯化）	16,137,678.02	12,420,456.71
负极材料（石墨化）	14,448,110.14	11,596,010.21
负极材料（CK-1）	8,708,010.01	7,273,248.26
石墨坩埚	6,383,333.35	2,792,796.91

产品名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本
石墨化焦	5,805,015.38	5,486,840.41
石墨化焦粉	3,686,305.98	3,479,374.86
石墨化统焦	1,989,126.59	1,898,315.64
高纯石墨（石墨化）	1,875,958.39	1,622,288.82
高纯石墨（纯化）	1,735,642.82	628,994.23
低氮增碳剂	861,003.15	811,318.31
高纯石墨（PS01）	274,851.27	244,361.85
负极材料（CK-6）	51,923.07	56,737.93
负极材料（CK-5）	12,820.51	9,125.80
<b>合计</b>	<b>61,969,778.68</b>	<b>48,319,869.94</b>

续表

产品名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
负极材料（纯化）	25,221,346.68	20,958,618.43
负极材料（石墨化）	19,476,836.97	15,830,291.59
石墨化焦	7,138,270.61	6,781,420.80
石墨化焦粉	4,902,848.56	4,661,395.84
高纯石墨（石墨化）	2,194,150.17	2,225,430.76
高纯石墨（纯化）	1,436,801.03	954,779.06
石墨化统焦	1,031,281.68	995,255.26
负极材料(PS02)	527,219.00	508,054.40
低氮增碳剂	380,833.04	360,683.85
高纯石墨（PS01）	312,377.25	214,331.77
负极材料（CK-1）	1,794.87	
<b>合计</b>	<b>62,623,759.86</b>	<b>53,490,261.76</b>

(2) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
宁波杉杉新材料科技有限公司	17,941,826.40	28.84
湖南中科星城石墨有限公司	6,202,172.98	9.97
汨罗市华先碳素有限公司	5,485,897.45	8.82
新余市中晨实业有限公司	3,800,634.87	6.11
新余市赣翔工贸有限公司	3,204,348.21	5.15

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
合计	36,634,879.91	58.89

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-69,204.06	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	200,000.00	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	130,795.94	
所得税影响额	19,619.39	
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	111,176.55	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

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：

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	6.19	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.85	0.08	0.08

江西新卡奔科技股份有限公司(盖章)

日期： 2018 年 4 月 23 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：

董事会秘书办公室