

证券代码：872852

证券简称：金鑫科技

主办券商：海通证券



金鑫科技

NEEQ:872852

甘肃金鑫新材料科技股份有限公司

(Gansu Jinxin New Materials Technology co.,Ltd)



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 7 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌“新三板”。



2018 年获得了实用新型专利证书 10 项。



2018 年 12 月 26 日公司与山东问清科技股份有限公司签订了合作协议。

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	14
第五节	重要事项	25
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	融资及利润分配情况	29
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	34
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、金鑫科技	指	甘肃金鑫新材料科技股份有限公司
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	甘肃金鑫新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃金鑫新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃金鑫新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会，董事会，监事会
《公司章程》	指	《甘肃金鑫新材料科技股份有限公司章程》
PVC	指	聚氯乙烯，英文简称 PVC (Polyvinyl-chloride)，是氯乙烯单体（vinyl chloride monomer，简称 VCM）
PPR	指	PPR（polypropylene-random），又叫无规共聚聚丙烯，其产品韧性好，强度高，加工性能优异，较高温度下抗蠕变性能好，并具有无规共聚聚丙烯特有的高透明性优点。
PE	指	聚乙烯（Polyethylene of raised temperature resistance 的英文缩写），是一种结晶度高、非极性的热塑性树脂。

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。

公司负责人杜永忠、主管会计工作负责人潘红及会计机构负责人（会计主管人员）潘红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
不能持续取得相关行政许可的风险	公司碳酸钙粉产品的主要原料开采于自有矿山。根据国土资源、安监、环保、林业、水务等部门对非金属矿开采的监管规定，企业进行矿山开采需取得《采矿许可证》、《安全生产许可证》、《使用林地审核同意书》、水土保持局对水土保持方案的批复，并满足环保部门的环境保护监管要求。并且，公司的碳酸钙粉等产品的生产厂区，也需满足环保部门的环境监管要求。目前，公司矿山已取得《采矿许可证》、《安全生产许可证》、《使用林地审核同意书》、水土保持局对水土保持方案的批复以及环评验收，公司厂区的生产线也取得了环评验收。但前述证书均有时效性，如届时公司的生产经营条件不能持续满足上述监管部门的要求，公司的相关行政许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。
实际控制人不当风险	公司实际控制人为杜永忠，其直接持有公司 67.09%的股份。同时，杜永忠担任公司董事长、法定代表人及总经理，可对公司经营决策施予重大影响。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进

	行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。
公司治理和内部控制风险	公司实际控制人为杜永忠，其直接持有公司 67.09% 的股份。同时，杜永忠担任公司董事长、法定代表人及总经理，可对公司经营决策施予重大影响。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。
税收优惠政策变化风险	报告期内公司因符合《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）、《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121 号）的规定，可以享受增值税限额即征即退、所得税加计扣除和免征城镇土地使用税、房产税的税收优惠政策。公司因符合残疾人就业税收优惠政策对公司报告期的损益表的影响较大。虽然在可预见期间内该税收优惠具有可持续性，但是仍存因国家对残疾人就业的税收优惠政策变化、公司雇佣残疾人人数不符合税收优惠条件等因素带来的对公司利润的不利影响。
短期偿债能力风险	2018 年 12 月末，公司流动负债主要为银行借款，短期借款余额为 3,214.36 万元，占负债总额的比例为 40.28%。如果未来公司经营或融资环境出现重大变化，公司可能会面临较大的短期偿债风险。
客户相对集中风险	公司的主要客户为涂料厂和建筑类企业，虽然公司目前客户关系稳定，且随着业务链条和行业应用领域的拓展，客户结构不断优化，但仍存在客户相对集中风险。若公司与重要客户间合作关系终止或因客户生产经营发生重大不利变化，且未能积极有效开拓新客户，将给公司盈利能力带来不利影响。
销售地域相对集中风险	公司销售地域相对集中，虽然公司在 2017 年起业务已拓展至江西、兰州等业务区域，且后期将逐步拓展其他业务区域，但短期内公司的盈利仍将以甘肃、江西区域为主，一旦上述区

	域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，且无法顺利开拓其他区域市场，将对公司的经营业绩产生不利影响。
自然灾害及恶劣天气状况的风险	地震、水灾、泥石流及山崩等自然灾害可能会影响公司的运营。公司地处甘肃省陇南市武都区，处于地震带，地震烈度为八度。地震、水灾、泥石流及山崩等自然灾害的发生可能会破坏公司的设施或周边的基础设施、阻断公司矿石开采及产品的运输或造成公司的业务运营中断。公司的采矿作业在户外进行，矿区的不良天气状况可能会影响作业及相关业务。恶劣天气状况（包括持续暴雨、寒冷天气等）可能会导致公司减少采矿活动，并妨碍公司矿石的运输，从而增加公司的运营成本及降低产品的产量。此类对公司业务造成延误或损害的情形，可能会对公司的业绩造成重大不利影响。
安全生产的风险	石灰石矿开采业务受自然条件和地质状况等影响较大，影响石灰石矿安全生产的因素较多，公司目前采用较先进的生产技术，进行“平台式、机械化”开采。虽然公司非常重视安全生产，不断地加大安全生产投入，做好安全生产防范，并已获得矿山开采的相关资质与许可，但若发生较大生产意外事故，可能造成公司采矿点停产整顿，对公司的业务经营造成负面影响并带来经济和声誉损失。公司在安全生产事故发生后也可能需增加恢复生产的投入，并面临诉讼、赔偿性支出以及处罚的情形。
应收账款坏账风险	公司 2018 年 12 月末应收账款账面价值为 1,994.67 万元，占相应期末流动资产的比例分别为 68.44%，应收账款占比较高。虽然报告期末公司应收款项账龄结构良好，但是一旦客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。
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	甘肃金鑫新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Gansu Jinxin New Materials Technology co.,Ltd
证券简称	金鑫科技
证券代码	872852
法定代表人	杜永忠
办公地址	甘肃省陇南市武都区城关镇吉石坝

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马姣姣
职务	董事会秘书
电话	18294593092
传真	0939-6920808
电子邮箱	3564315221@qq.com
公司网址	http://www.gsjsx.com
联系地址及邮政编码	甘肃省陇南市武都区城关镇吉石坝 746000
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	1998 年 12 月 8 日
挂牌时间	2018 年 7 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-非金属矿物制品业-石墨及其他非金属矿物制品业-其他非金属矿物制品制造（C3099）
主要产品与服务项目	非金属矿粉体和塑料管材的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杜永忠
实际控制人及其一致行动人	杜永忠、杜威、杜飞飞

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	9162120071028014X3	否
注册地址	甘肃省陇南市武都区城关镇吉石坝	否
注册资本（元）	49,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	何燕秋、陈赞新
会计师事务所办公地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	21,519,221.11	24,954,304.44	-13.77%
毛利率%	33.73%	40.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,810,259.87	4,065,289.77	-169.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,074,854.55	1,943,865.29	-309.63%
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）	-4.14%	6.04%	-
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）	-6.00%	2.89%	-
基本每股收益	-0.06	0.08	-25%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	146,449,900.77	113,429,439.57	29.11%
负债总计	79,804,617.10	44,117,554.29	80.89%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,645,283.67	69,311,885.28	-3.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.34	1.39	-3.85%
资产负债率%（母公司）	54.49%	38.89%	-
资产负债率%（合并）	54.49%	38.89%	-
流动比率	0.38	0.52	-
利息保障倍数	-0.30	3.27	-

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	2,275,003.81	4,154,689.21	-45.24%
应收账款周转率	1.53	2.95	-
存货周转率	5.96	6.02	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	29.11%	-3.31%	-
营业收入增长率%	-13.77%	29.60%	-
净利润增长率%	-169.13%	49.24%	-

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	49,800,000	49,800,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-94.88
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	1,478,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,308.15
非经常性损益合计	1,493,213.27
所得税影响数	228,618.59
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,264,594.68

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	300,000.00			
应收账款	6,217,076.64			
应收票据及应收账款		6,517,076.64		
应付账款	3,466,613.33			
应付票据及应付账款		3,466,613.33		
管理费用	3,773,145.17	3,233,411.75		
研发费用		539,733.42		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

1、所属行业

根据《国民经济行业分类代码》（GB/T 4754-2017）的规定，公司所处行业为 C3099 其他非金属矿物制品制造；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为 C30 非金属矿物制品业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为 C3099 其他非金属矿物制品制造；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为 11101410 新型功能材料。

2、主营业务

公司主要产品分为二类，分别是非金属矿粉体、塑料管材。非金属矿粉体是公司报告期内的主要产品，通过流水化生产线制造不同原料及细度的粉体产品，并可根据客户需求生产制造特定细度的粉体产品；塑料管材是公司获得效益的新产品。公司依靠优质的产品和优秀的市场影响力提高客户的忠诚度，同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。

3、商业模式

（一）采购模式

公司采购工作的主要执行部门是采购部，采购内容主要为物流运输聚乙烯、聚丙烯等生产所需原料，色母等生产辅料和包装袋以及其他物资。采购部根据相关部门提出的采购申请进行采购计划的编制，通过比较价格、质量、供货情况等多方因素后，确认供应商。经公司审批后，签订采购合同，并在收货验收无误后，办理入库储存手续。若验收货物不合格，则办理货物退回手续。公司对于采购业务内控制度的基本要求是付款审批人员与付款执行人员不能同时办理寻求供应商和洽谈价格业务。

（二）生产模式

公司生产活动包括自有矿山的开采工作，以及非金属矿粉体和塑料管材的生产工作。公司现有非金属矿粉体生产线，PVC 系列管材生产线三条、PE 系列和 PPR 系列管材生产线各两条，可以很好地满足公司的订单需求。具体的生产模式如下：

1、原矿石开采

公司通过自有矿山进行石灰石的开采生产活动，矿山生产规模为小型。矿石以露天开采，自上而下分台阶机械开采的方式开采，采取水平分层台阶法开采，按每台段 14 米的高度进行采矿和剥离，采矿的工艺顺序为：爆破、挖掘、装载、运输、破碎。矿岩采用潜孔钻机穿孔，用铵油炸药或乳化炸药以中深孔微差爆破技术爆破，采用液压挖掘机将矿石装车，爆破产生的大块矿石采用挖掘机液压捣锤冲击破碎，开采后的矿石成品运输至加工生产线进行粉碎、过筛、人工挑选等加工工序，堆叠存放。

2、非金属矿粉体生产

市场上常用的非金属矿粉体生产工艺分为干法和湿法两种，公司采用干法生产，具体工艺流程为：原矿石经过人工清理挑选及去杂质工艺后，矿石经复摆破颚式破碎机破碎，使其颗粒度小于 6 毫米，由提升机将物料送入料斗，再经振动式给料机将其均匀定量连续地送入离心环辊磨粉碎机中，经冲击、挤压、研磨后，将粉碎的细粉用风机送入分级机中进行分级筛选，收集达到规定目数（分级机筛的目数由产品类别而设定）的产品，并将其做相应的成品包装。未达到产品要求的粗粉再次送入离心环辊磨粉碎机中进行细加工。

3、塑料管材

公司通过外购 PVC、PE、PPR 等树脂原料，在密闭的混料搅拌机中添加碳酸钙粉、稳定剂进行混合搅拌后，进入储存罐，随后送入工作温度在 160℃至 170℃的挤塑机中。挤塑成型后通过真空冷却及喷淋冷却，再经切割、检验、包装等工序后入库待销。工艺流程中，混料机及挤塑机所用的冷却水经冷却水池冷却后循环回用，在切割、检验等生产过程中产生的废边角料、次品，经破碎后返回生产系统重新再利用；在包装过程中产生的废包装材料统一收集，交环卫部门处理。

（三）销售模式

公司所售产品主要有非金属矿石粉和塑料管材两种产品，销售半径以陇南市为中心，辐射周边兰州、岷县、成都等地区，客户集中度较高，客户主要分布于建筑、涂料、油田钻井等行业。公司产品销售定价完全参照市场价格确定，采取“随行入市”原则，销售主要通过市场宣传、上门推销等途径来实现。

公司采用直销和经销并行的销售模式。一方面，公司直接将产品销售给涂料制造商或建筑公司；另一方面，公司与经销商建立了稳定的合作关系。公司的经销模式均为买断式经销，经销商根据自有订单情况向公司采购产品，并自行销售。公司的产品销售工作由营销中心组织开展，营销中心负责公司的行业市场资源开发、渠道建设、维护及管理等工作。

（四）盈利模式

报告期内，公司的盈利方式主要有产品销售和店面出租二种。其中：产品销售的内容主要有非矿粉体、塑料管材以及石灰石，均为公司自有业务生产所得。依托于自有矿山，可以保证产品货源充足、质量稳定，具有可持续盈利能力；公司拥有一座 7 层房产，房产一楼为多间沿街店面，公司将该些店面出租获得盈利，该类业务收入稳定。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务状况

截至 2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 146,449,900.77 元，比上年末增长 33,020,461.20 元，增长 29.11%；负债总额 79,804,617.10 元，比上年末增长 35,687,062.81 元，增长 80.89%；净资产 66,645,283.67 元，比上年末减少 2,666,601.61 元，下降 3.85%。

2、营业成果

报告期内，公司实现了营业收入 21,519,221.11 元，比上年同期减少 3,435,082.33 元，下降 13.76%，营业成本 14,260,588.20 元，比上年同期减少 603,775.37 元，下降 4.05%，净利润-2,810,259.87 元，比上年同期减少 6,875,549.64 元，下降 169.13%。

2018 年公司营业收入呈下降趋势，主要因市场有一定波动，公司调整了部分产业布局，增加塑料管材业务销售，预计 2019 年将有一定成效，公司将紧紧围绕年度经营目标，不断提高对已有市场、客户的把控度，不断加强新产品的拓展，同时不断优化公司内控管理，并积极对公司未来发展进行可行性规划，促进公司持续发展。。

在税收优惠政策方面，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（财税发[2007]92 号）、《国家税务总局民政部中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发[2007]67 号）文件，对安置残疾人单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税；自 2016 年 5 月 1 日起执行《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）文件执行，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法。

3、现金流量情况

2018 年，经营活动产生的现金净流量 2,275,003.81 元，主要是报告期内销售回款率低所致。

2018 年，公司投资活动现金净额-175,391.73 元，是购建生产设备的现金支出。

2018 年，公司筹资活动现金净额-212,053.01 元，是支付银行借款利息的现金支出。

(二) 行业情况

根据《国民经济行业分类代码》（GB/T 4754-2017）的规定，公司所处行业为 C3099 其他非金属矿物制品制造；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的规定，公司所属行业为 C30 非金属矿物制品业；根据《挂牌公司管理型行业分类指引》的规定，公司所属行业为 C3099 其他非金属矿物制品制造；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》的规定，公司所属行业为 11101410 新型功能材料。

(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	2,408,715.78	1.64%	521,156.71	0.46%	362.19%
应收票据与应收账款	19,946,656.25	13.62%	6,517,076.64	5.75%	206.07%
存货	2,042,292.76	1.39%	2,740,868.15	2.42%	-25.49%
投资性房地产	21,342,061.05	14.57%	5,893,574.94	5.20%	262.12%
长期股权投资					
固定资产	82,325,194.83	56.21%	74,787,413.55	65.93%	10.08%
在建工程	2,197,500.00	1.50%	494,520.04	0.44%	344.37%
短期借款	32,143,624.65	21.95%	33,000,000.00	29.09%	-2.60%
长期借款	3,040,000.00	2.08%	0.00	0%	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年期末增长 362.19%，主要原因是：2018 年 12 月通过陇南市合作银行借入长期借款 304 万元。
- 2、应收票据与应收账款较上年期末增长 206.07%，其中主要是应收账款增加，主要原因是：本会计年度销售主要是以赊销为主，货款回收率低。
- 3、投资性房地产较上年期末增长 262.12%，其主要原因是：将固定资产酒店 2-7 层转为投资性房地产。
- 4、在建工程较上年期末增长 344.37%，其主要原因是：增加综合楼装修工程。
- 5、长期借款较上年期末增长 304.00%，其主要原因是：2018 年 12 月通过陇南市合作银行借入长期借款 304 万元。

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	21,519,221.11	-	24,954,304.44	-	-13.77%
营业成本	14,260,588.20	66.27%	14,864,363.57	59.57%	-4.06%
毛利率%	33.73%	-	40.43%	-	-
管理费用	6,399,822.22	29.74%	3,233,411.75	12.96%	97.93%
研发费用	-	-	539,733.42	2.16%	-100.00%
销售费用	1,360,194.98	6.32%	2,237,106.69	8.96%	-39.20%
财务费用	2,856,495.84	13.27%	2,404,794.50	9.63%	18.78%
资产减值损失	1,470,150.04	6.83%	-979,675.79	-3.92%	250.06%
其他收益	170,079.83	0.79%	1,907,498.01	7.64%	-91.08%
投资收益	-	0%	-	0%	0%
公允价值变动收益	-	0%	-	0%	0%
资产处置收益	-	0%	-	0%	0%
汇兑收益	-	0%	-	0%	0%
营业利润	-5,212,664.72	-24.22%	4,270,540.20	17.11%	-222.06%
营业外收入	1,529,218.78	7.11%	926,714.36	3.71%	65.02%
营业外支出	36,005.51	0.16%	5,646.40	0.02%	537.67%
净利润	-2,810,259.87	-13.06%	4,065,289.77	16.29%	-169.13%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期下降 13.77%，主要原因为：受市场环境的影响，公司调整了部分产业布局，增加塑料管材业务销售，降低非矿粉体销售收入。
- 2、毛利率较上期减少 6.70%，主要原因为销售下降，单位产品中固定资产折旧等固定性成本分摊增多，规模效应下降，导致单位成本上升，毛利率下降。
- 3、管理费用较上期增加 97.93%，主要原因是：1）公司于 2018 年挂牌新三板，导致新三板挂牌中介费用比上期增加 1,737,179.36 元；2）公司综合楼于 2017 年末转为固定资产，导致 2018 年计提的折旧费增加较上期增加 1,160,685.63 元。
- 4、本期无研发费用，主要原因为 2018 年初研发人员离职，公司未进行研发项目，导致 2018 年无研发费用发生。
- 5、销售费用比上期下降 39.20%，主要原因为运输费下降较大所致。
- 6、资产减值损失比上期增长 250.06%，主要原因为 2018 年末应收货款余额增长较大，导致坏账准备计

提较多所致。

7、其他收益比上期下降 91.08%，主要原因为即征即退的增值税减少较大所致。

8、营业外收入比上期增长 65.02%，主要原因为收到挂牌企业政府奖励资金 1,000,000.00 元所致。

9、营业利润较上期下降-222.06%，净利润较上期下降-169.13%，主要原因是营业收入下降、管理费用增加、资产减值损失增加等因素共同导致的。

(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	14,597,010.43	19,479,228.98	-25.05%
其他业务收入	6,922,210.68	5,475,075.4	26.43%
主营业务成本	9,517,151.23	11,388,036.68	-16.43%
其他业务成本	4,743,436.97	3,476,326.89	36.45%

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%
非矿粉体	6,579,477.86	30.57%	12,691,533.87	50.86%
塑料管材	8,017,532.57	37.26%	5,620,320.85	22.52%
石灰石	5,706,571.81	26.52%	5,706,571.81	22.87%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

公司在报告期内，公司主营业务收入为非矿粉体和塑料管材。公司其他业务收入主要为石灰石销售和店面出租产生的收入。营业收入较上期下降 13.77%，主要原因为：受市场环境的影响，公司调整了部分产业布局，增加塑料管材业务销售，降低非矿粉体销售收入。

(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	陇南祥源矿业有限公司	3,344,621.70	15.54%	否
2	陇南市永明公路工程有限公司	2,327,389.47	10.82%	否
3	陇南保利健康科技有限公司	2,291,041.20	10.65%	否
4	陇南市长安建筑有限责任公司	1,667,870.76	7.75%	否
5	武都鸿鑫涂料厂	1,335,335.02	6.21%	否
合计		10,966,258.15	50.97%	-

(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	陇南市江龙水电建筑安装工程有限公司	12,300,000.00	38.36%	否
2	陇南市鸿达建设工程有限公司	7,920,000.00	24.70%	否
3	宝鸡皇宫机电设备有限公司	5,280,000.00	16.47%	否
4	佛崖采石场-祁六十一	1,507,131.78	4.70%	否
5	陇南市太阳桥物流服务有限公司	1,244,848.73	3.88%	是
合计		28,251,980.51	88.11%	-

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	2,275,003.81	4,154,689.21	-45.24%
投资活动产生的现金流量净额	-175,391.73	-10,825,045.05	98.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-212,053.01	-5,190,866.06	95.91%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期下降 45.24%，主要原因是本年的销售商品主要以赊销为主，回款力度低。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期增长 98.38%，主要原因是减少了固定资产、无形资产的购建。
- 3、筹资活动产生的现金流量金额较上期增长 95.91%，主要原因是 2017 年归还关联方借款较多所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共一家全资子公司。

于 2018 年 8 月 14 日召开第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于公司设立全资子公司甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司的议案》，具体内容详见公司于 2018 年 8 月 14 日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.cc）上披露《甘肃金鑫新材料科技股份有限公司对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2018-006）。

子公司目前的情况：

企业名称：甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司

类型：有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）

法定代表人：杜威

成立日期：2018 年 08 月 22 日

注册资本：壹仟万元整

住所：甘肃省陇南市徽县工业集中区

经营范围：新材料研发；新型塑料管材、板材及其它制品，污水处理净化槽系列产品，纳米粉体材料的研发、生产、销售；地下管网产品设计、研发、制造、销售。（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）

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司未进行委托理财及衍生品投资。

（五） 非标准审计意见说明

√ 适用 □ 不适用

审计意见类型：	带强调事项段无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： 本公司 2018 年度聘请中准会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务报告审计机构。中准会计师事务所（特殊普通合伙）向公司提交了编号为中准审字[2019]2201 号审计报告，审计意见类型为带与已到期银行借款本金未予偿还段落的无保留意见。审计报告中强调事项段落的内容原文如下：我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注五、13、（2）（3）所述，2017 年 6 月 30 日，金鑫科技公司与建设银行股份有限公司陇南分行营业部签订了二笔借款合同，借款到期日分别为 2018 年 7 月 16 日、7 月 17 日，截至财务报表批准日，金鑫科技尚有 714.36 万元的借款本金未予偿还。本段内容不影响已发表的审计意见。 董事会对上述事项的意见：（一）中准会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年年度财务报告出具带与已到期银行借款本金未予偿还段落的无保留意见是为了提醒财务报表使用者关注公司的偿债能力，公司同意该审计意见。（二）1、积极开拓新的客户与市场，加快公司管材产品、非矿粉体等产品的研发、生产及销售，早日实现经营业绩的稳步提升。2、对于以公司资产作为抵押物的短期借款，还款到期前提前与银行办理续贷手续；3、对于以担保方式取得的短期借款，还款到期时如公司资金不足，先由股东无偿垫付款，公司取得新的借款后偿还股东借款。 公司董事会认为，中准会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则对上述事项出具的带强调事项段的无保留审计意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2018 年度的财务状况及经营状况。公司董事会将连同董事、监事、高级管理人员等相关人员积极采取有效措施，消除审计报告中所强调事项对公司的影响。	

(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

(七) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司新增一家全资子公司。

(八) 企业社会责任

报告期内，公司注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益。作为集中安置残疾人就业单位，公司在 2018 年安置残疾人 35 人，为员工按时缴纳五险、不断完善劳动用工与福利保障的相关管理制度。合规经营，依法纳税，坚决贯彻落实环保责任，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益，维护生产经营过程中产生的环境保护责任义务。公司通过推动科技进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济发展，缴纳的税收为当地的发展做出了直接贡献。

三、 持续经营评价

公司专注节能环保服务，在稳定建筑节能板块的同时，加快在清洁能源的综合利用和区域能源等节能领域的业务拓展；不断提升技术创新水平，增强核心竞争力。报告期内未出现对公司持续经营能力产生不良影响的事项。随着公司发展，为全面提升市场竞争力、实现可持续发展提供了更加有力的保障。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

随着我国西部大开发战略部署的展开，以及党中央的“一带一路建设，重振丝绸之路，建设美丽中国”的“中国梦”的逐步实现，陇南市的工农业建设也突飞猛进。全市工业园区建设和现代农业建设以及城市化建设就需要大量的 PVC、UPVC、PE、PPR 和 FRPP 等工程塑料管材、管件及农村无害化厕所改造和城乡污水处理设备。

（二） 公司发展战略

公司“农村无害化厕所改造和城乡污水处理设备产业基地”已被陇南市委、市政府列入青陇东西扶贫协作重点项目，由陇南市人大主要领导包抓，预计5月份可投产运营。按照甘肃省“厕所革命”行动方案确定的目标任务，今年起，我市将对30多万户农村户用厕所进行改造。经过深思，结合当前实际，未来3-5年，公司将作为以塑料管材、污水处理设备（无害化户厕、污水及垃圾处理装置等）、粉体材料为主要产品的加工制造型企业。

（三） 经营计划或目标

未来公司在稳步融入和占领当地市政工程的基础之上发展自身，充分发挥本土企业天然优势，通过直销、经销、线上、线下等多个销售途径，加大推广力度，完善市场布局。打造西北最大的碳酸钙及新型功能材料、农村无害化户厕改造设备及环保污水处理设备的产业集群，把我公司建设成西北地区一流的现代化工业企业。

（四） 不确定性因素

无

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

（一）不能持续取得相关行政许可的风险

公司碳酸钙粉产品的主要原料开采于自有矿山。根据国土资源、安监、环保、林业、水务等部门对非金属矿开采的监管规定，企业进行矿山开采需取得《采矿许可证》、《安全生产许可证》、《使用林地审核同意书》、水土保持局对水土保持方案的批复，并满足环保部门的环境保护监管要求。并且，公司的碳酸钙粉等产品的生产厂区，也需满足环保部门的环境监管要求。目前，公司矿山已取得《采矿许可证》、《安全生产许可证》、《使用林地审核同意书》、水土保持局对水土保持方案的批复以及环评验收，公司厂区的生产线也取得了环评验收。但，前述证书均有时效性，如届时公司的生产经营条件不能持续满足上述监管部门的要求，公司的相关行政许可证书可能会被暂停或取消，从而对公司的生产经营产生重大影响。

（二）实际控制人不当控制风险

公司实际控制人为杜永忠，其直接持有公司67.09%的股份。同时，杜永忠担任公司董事长、法定代表人及总经理，可对公司经营决策施予重大影响。尽管公司建立了较为完善的法人治理结构，通过《公

公司章程》对股东，特别是控股股东的行为进行了相关的约束，从制度安排上避免实际控制人利用其控制地位损害公司和其他股东利益的情况发生。但如果实际控制人利用其控制的地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，仍可能给公司经营和其他股东带来风险。

（三）公司治理和内部控制风险

公司建立健全了法人治理结构，明确了“三会”的职责划分，制定了较为完备的规章制度。但股份公司成立时间较短，公司治理和内部控制体系需要在日常经营活动中逐步完善，管理层对相关制度的理解和执行亦需要一定的过程。公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，新的制度对公司的治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制以适应公司的发展需要。因此，公司仍存在一定的公司治理和内部控制风险。

（四）税收优惠政策变化风险

报告期内公司因符合《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号）、《关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税〔2010〕121号）的规定，可以享受增值税限额即征即退、所得税加计扣除和免征城镇土地使用税、房产税的税收优惠政策。公司因符合残疾人就业税收优惠政策对公司报告期的损益表的影响较大。虽然在可预见期间内该税收优惠具有可持续性，但是仍存因国家对残疾人就业的税收优惠政策变化、公司雇佣残疾人人数不符合税收优惠条件等因素带来的对公司利润的不利影响。

（五）短期偿债能力风险

2018年12月末，公司流动负债主要为银行借款，短期借款余额为3,214.36万元，占负债总额的比例为40.28%。如果未来公司经营或融资环境出现重大变化，公司可能会面临较大的短期偿债风险。（六）客户相对集中风险

公司的主要客户为涂料厂和建筑类企业，虽然公司目前客户关系稳定，且随着业务链条和行业应用领域拓展，客户结构不断优化，但仍存在客户相对集中风险。若公司与重要客户间合作关系终止或因客户生产经营发生重大不利变化，且未能积极有效开拓新客户，将给公司盈利能力带来不利影响。

（七）销售地域相对集中风险

公司销售地域相对集中，虽然公司在2017年起业务已拓展至江西、兰州等业务区域，且后期将逐步拓展其他业务区域，但短期内公司的盈利仍将以甘肃、江西区域为主，一旦上述区域的经济形势或市场环境发生重大不利变化，且无法顺利开拓其他区域市场，将对公司的经营业绩产生不利影响。

（八）自然灾害及恶劣天气状况的风险

地震、水灾、泥石流及山崩等自然灾害可能会影响公司的运营。公司地处甘肃省陇南市武都区，处于地震带，地震烈度为八度。地震、水灾、泥石流及山崩等自然灾害的发生可能会破坏公司的设施或周边的基础设施、阻断公司矿石开采及产品的运输或造成公司的业务运营中断。公司的采矿作业在户外进行，矿区的不良天气状况可能会影响作业及相关业务。恶劣天气状况（包括持续暴雨、寒冷天气等）可

能会导致公司减少采矿活动，并妨碍公司矿石的运输，从而增加公司的运营成本及降低产品的产量。此类对公司业务造成延误或损害的情形，可能会对公司的业绩造成重大不利影响。

（九）安全生产的风险

石灰石矿开采业务受自然条件和地质状况等影响较大，影响石灰石矿安全生产的因素较多，公司目前采用较先进的生产技术，进行“平台式、机械化”开采。虽然公司非常重视安全生产，不断地加大安全生产投入，做好安全生产防范，并已获得矿山开采的相关资质与许可，但若发生较大生产意外事故，可能造成公司采矿点停产整顿，对公司的业务经营造成负面影响并带来经济和声誉损失。公司在安全生产事故发生后也可能需增加恢复生产的投入，并面临诉讼、赔偿性支出以及处罚的情形。

（十）应收账款坏账风险

公司 2018 年 12 月末应收账款账面价值为 1,994.67 万元，占相应期末流动资产的比例分别为 68.44%，应收账款占比较高。虽然报告期末公司应收款项账龄结构良好，但是一旦客户财务状况恶化，应收账款的回收难度加大，将对公司业绩和生产经营产生较大影响。

（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	☐ 是 ☒ 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (三)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,000,000.00	3,486,194.73
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他		

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	15,795,452.16	10.78%	借款抵押
无形资产	抵押	9,817,643.10	6.70%	借款抵押
总计	—	25,613,095.26	17.48%	—

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	17,858,333	36%	0	17,858,333	36%
	其中：控股股东、实际控制人	8,899,307	18%	0	8,899,307	18%
	董事、监事、高管	9,225,000	19%	0	9,225,000	19%
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,941,667	64%	0	31,941,667	64%
	其中：控股股东、实际控制人	26,478,613	53%	0	26,478,613	53%
	董事、监事、高管	27,675,000	56%	0	27,675,000	56%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		49,800,000	-	0	49,800,000	-
普通股股东人数		16				

(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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	杜永忠	33,410,000	0	33,410,000	67.09%	25,057,500	8,352,500
2	陇南太阳桥物业服务有限责任公司	6,400,000	0	6,400,000	12.85%	4,266,667	2,133,333
3	杜玉梅	3,800,000	0	3,800,000	7.63%	0	3,800,000
4	杜威	1,310,000	0	1,310,000	2.63%	982,500	327,500
5	潘红	1,100,000	0	1,100,000	2.21%	825,000	275,000
合计		46,020,000	0	46,020,000	92.41%	31,131,667	14,888,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

自然人股东杜永忠与法人股东陇南太阳桥物业服务有限责任公司的法定代表人杜飞飞、杜威为父子关系；法人股东陇南太阳桥物业服务有限责任公司的法定代表人杜飞飞与杜威为兄弟关系，除此之外，各自然人股东之间没有关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

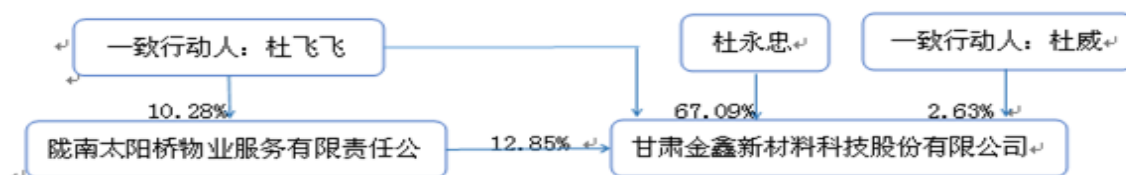
是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

杜永忠，男，1963年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年7月至1987年1月，自由职业；1987年2月至1991年12月，就职于陇南市武都区龙凤乡政府，任农技员；1992年3月至1998年11月，就职于地区农技公司保卫科，任安全保卫员；1998年12月至2016年8月，就职于陇南市金鑫工贸有限公司，任执行董事兼经理；2016年8月至今，就职于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年，自2016年8月至2019年8月。

（二） 实际控制人情况



杜永忠，男，1963年11月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1982年7月至1987年1月，自由职业；1987年2月至1991年12月，就职于陇南市武都区龙凤乡政府，任农技员；1992年3月至1998年11月，就职于地区农技公司保卫科，任安全保卫员；1998年12月至2016年8月，就职于陇南市金鑫工贸有限公司，任执行董事兼经理；2016年8月至今，就职于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司，任董事长兼总经理，任期三年，自2016年8月至2019年8月。

杜威，男，1983年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。2000年12月至2002年12月，于新疆军区步兵第十一师31团英雄6连服役；2003年1月至2006年9月，自由职业；2006年10月至2013年12月，就职于陇南市国税局机关服务中心，任驾驶员；2014年1月至2016年8月，就职于陇南市金鑫工贸有限公司，任经理；2016年8月至今，就职于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司，任副总经理，任期三年，自2016年8月至2019年8月。

杜飞飞，男，1989年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2007年9月至2011年10月，自由职业；2011年11月至2014年5月，就职于陇南市金鑫工贸有限公司，任维修车间副组长、总务部副经理；2014年5月至今，就职于陇南市金鑫物流服务有限公司，任经理；2016年7月至今，就职于陇南太阳桥物业服务有限公司，任法定代表人兼总经理。

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
银行贷款	甘肃银行股份有限公司陇南分行建设路支行	25,000,000.00	8.265%	2019.1.31-2020.1.31	否
银行贷款	建设银行股份有限公司陇南分行营业部	7,143,600.00	5.125%	2017.6.30-2018.6.30	是
银行贷款	陇南市武都农村合作银行营业部	3,040,000.00	12%	2018.12.30-2021.12.19	否
合计	-	35,183,600.00	-	-	-

违约情况

☒适用 ☐不适用

公司与建设银行股份有限公司陇南分行营业部贷款本金已逾期，贷款利息正常支付。借款到期后，由于公司暂时性流动资金紧张，未能及时偿还银行贷款，目前公司正在积极与银行协商续贷事宜。

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
杜永忠	董事长、总经理	男	1963-11-15	本科	3 年	是
杜威	副总经理	男	1983-06-10	高中	3 年	是
潘红	财务负责人	女	1969-05-08	大专	3 年	是
何东玻	董事	男	1986-04-05	本科	3 年	是
焦菊英	董事	女	1945-01-24	中专	3 年	否
杜朝霞	董事	女	1973-03-28	大专	3 年	是
马姣姣	董事	女	1990-09-06	本科	3 年	是
赵瑞利	监事	女	1988-06-27	大专	3 年	是
张鹏	监事	男	1989-09-18	中专	3 年	是
候风贤	监事	男	1961-11-05	高中	3 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司高管杜永忠、杜威为父子关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无其他关联关系。

(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
杜永忠	董事长、总经理	33,410,000	0	33,410,000	67.09%	0
杜威	副总经理	1,310,000	0	1,310,000	2.63%	0
潘红	财务负责人	1,100,000	0	1,100,000	2.21%	0
何东玻	董事	500,000	0	500,000	1.00%	0
焦菊英	董事	200,000	0	200,000	0.40%	0
杜朝霞	董事	180,000	0	180,000	0.36%	0
马姣姣	董事	0	0	0	0%	0
赵瑞利	监事	200,000	0	200,000	0.40%	0
张鹏	监事	0	0	0	0%	0
候风贤	监事	0	0	0	0%	0
合计	—	36,900,000	0	36,900,000	74.09%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈君麟	董事	离任	-	离职
杜朝霞	营销总监	新任	董事	工作调整

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 ☐不适用

杜朝霞，女，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至2006年8月，就职于陇南市农机公司，任出纳；2006年9月至2007年2月，待业；2007年3月至2012年12月，就职于陇南市欣苑物业管理有限公司，任经理；2013年2月至2016年11月，就职于陇南市金鑫工贸有限公司金鑫酒店，任酒店经理；2016年11月至2017年5月，就职于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司金鑫酒店，任酒店经理；2017年6月至今，就职于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司，任营销总监；2018年3月至今，就职于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司，任董事，任期三年，自2018年3月至2019年8月。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产中心	39	35
营销中心	12	11
行政中心	20	22
核算中心	8	8
研发中心	3	0
员工总计	82	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	8	8
专科	18	16
专科以下	56	52
员工总计	82	76

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：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 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》等相关法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部控制制度，确保公司规范运营。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合相关法律、法规的要求，信息披露规范，公司治理实际状况符合公众公司治理的规范性文件。截止报告期末，公司股东大会、董事会、监事会、高级管理层和有关人员依法依规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统各项规范性文件的要求，制定了包括《公司章程》在内的一系列公司治理和内部控制的管理制度，明确了股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的权责范围和工作程序，实现了制度上的完善。在股东大会、董事会、监事会的召集、召开方面，完全按照规定履行了通知程序，公司的重大决策均按照规定履行了决策程序，股东的权利能够得到有效的保障。公司董事会经过评估认为，公司的治理机制能够为所有股东的权益提供合适的保护和平等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统各项规范性文件的要求，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、法规的要求，履行各自的权利和义务。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公

司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度促进公司的规范运作。未出现违法、违规现象，公司治理的实际状况符合相关法律法规要求。

4、 公司章程的修改情况

随着公司的持续发展，业务、技术能力和管理水平已经能够支持公司在更多领域开展业务。但受公司经营范围的限制，目前尚且无法利用更为广泛的商业机遇，在更为广泛的领域内开展业务活动。

为顺应和满足公司的发展需求，公司董事会于 2018 年 3 月和 2018 年 12 月提议公司经营范围进行变更并同时对《公司章程》中相应的经营范围的内容进行修订。

2018 年 3 月对《公司章程》修订如下：

修订前：

第十二条公司的经营范围：“新材料研发；非金属矿采选、加工、制品、碎石销售；复合材料、纳米粉体材料、油田化工助剂研发、生产、销售及相关技术服务；新型塑料管材、板材、型材研发、生产、销售；货物装卸、搬运、转运服务；普通货物运输、物流运输及信息咨询服务；职业技能培训；酒店管理（限分支经营）。(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)

修订为：

第十二条公司的经营范围：新材料研发；非金属矿采选、加工、制品、碎石销售；复合材料、纳米粉体材料、油田化工助剂研发、生产、销售及相关技术服务；新型塑料管材、板材、型材研发、生产、销售；信息咨询服务；职业技能培训；职业技能培训。(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)

2018 年 12 月对《公司章程》修订如下：

修订前：

第十二条公司的经营范围：“新材料研发；非金属矿采选、加工、制品、碎石销售；复合材料、纳米粉体材料、油田化工助剂研发、生产、销售及相关技术服务；新型塑料管材、板材、型材研发、生产、销售；信息咨询服务；职业技能培训。(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)”

修订后：

第十二条公司的经营范围：新材料研发；非金属矿采选，复合材料、纳米粉体材料、油田化工助剂，新型塑料管材、板材、型材,农村无公害化三格化粪池，城乡污水处理系列设备及塑料制品的研发、生产、销售及相关技术服务；信息咨询服务；职业技能培训。(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)”

除上述修订内容外，《公司章程》的其他条款修订。

1、第三章第三节第二十六条原为：“公司的股份可依法转让。”

若公司股份进入全国中小企业股份转让系统挂牌，公司股票应当遵循国家关于全国中小企业股份转让系统进行挂牌的相关规则。

若公司股份未获准在依法设立的证券交易场所公开转让，公司股东转让股份应当采取非公开方式协议转让，不得采取公开方式向社会公众转让股份，股东应当自股份协议转让后及时告知公司，并在登记存管机构登记过户。”

建议修改为：“公司的股份可依法转让。”

2、第四章第二节第四十条第（十三）项原为：“审议批准公司在一年内单笔超过公司最近一期经审计净资产 10%、累计超过公司最近一期经审计总资产 30%的重大资产购买、出售、置换、投资等事项”

建议修改为：“审议公司在一年内购买、出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 30%的事项。”

3、第四章第二节第四十一条原为：“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）超过最近一期经审计净资产 10%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，超过最近一期经审计净资产 50%以后提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 50%的担保对象提供的担保；

（四）对公司股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产的 30%。

股东大会审议前款第（五）项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供担保的议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过；其中股东大会审议本条第一款第（五）项担保行为涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保之情形的，应经出席股东大会的其他股东所持表决权三分之二以上通过。”

建议修改为：“公司下列对外担保行为，须经股东大会审议通过。

（一）超过最近一期经审计净资产 20%的担保；

（二）公司及其控股子公司的对外担保总额，超过最近一期经审计净资产 50%以上提供的任何担保；

（三）为资产负债率超过 60%的担保对象提供的担保；

（四）对公司股东、实际控制人及其关联方提供的担保；

（五）连续十二个月内担保金额超过公司最近一期经审计总资产 30%。

股东大会审议前款第（五）项担保事项时，必须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过。

股东大会在审议为股东、实际控制人及其关联方提供担保的议案时，该股东或受该实际控制人支配的股东，不得参与该项表决，该项表决由出席股东大会的其他股东所持表决权的半数以上通过；其中股东大会审议本条第一款第（五）项担保行为涉及为股东、实际控制人及其关联方提供担保之情形的，应经出席股东大会的其他股东所持表决权三分之二以上通过。”

4、第五章第二节第一百一十条原为：“公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

（一）单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 30%以上、50%以下的投资事项；

（二）交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 30 万元（不含 30 万元）至 50 万元（含 50 万元）之间的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 50 万元（不含 50 万元）至 500 万元（含 500 万元）之间的与关联法人发生的关联交易；

（三）在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）50%以上、70%以下的借贷事项；

（四）一年内购买或出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%以上、30%以下的购买或出售资产行为；

（五）本章程第四十一条规定以外的公司及公司控股子公司对外担保事项，对外担保应当取得董事会全体成员 2/3 以上同意。”

建议修改为：“公司发生的交易或投资金额达到下列标准的之一的，由董事会审议通过：

（一）单笔投资金额占公司最近一期经审计净资产的 10%以上（含 10%）、50%以下的投资事项；

（二）交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 30 万元（不含 30 万元）至 50 万元（含 50 万元）之间的与关联自然人发生的关联交易；交易金额（同一标的或同一关联人在连续十二个月内达成的关联交易累计计算金额）在 50 万元（不含 50 万元）至 500 万元（含 500 万元）之间的与关联法人发生的关联交易；

（三）在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）10%以上（含 10%）、70%以下的借贷事项；

（四）一年内购买或出售重大资产超过公司最近一期经审计总资产 10%以上（含 10%）、30%以下的购买或出售资产行为；

（五）未达到本章程第四十一条规定的对外担保事项（（一）、（二）、（三）、（五））由董事会审议通过后实施，且应当取得董事会全体成员 2/3 以上同意。”

5、第六章第一百二十八条第（十一）项原为：“在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）70%以下的借贷事项。”

建议修改为：“在一个会计年度内单笔或累计金额占公司最近一期经审计净资产（以合并报表为计算依据）10%以下的借贷事项。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	(1) 第一届董事会第十一次会议审议通过《关于变更董事的议案》、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于确定公司股票本次挂牌公开转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》； (2) 第一届董事会第十二次会议审议通过《关于变更甘肃金鑫新材料科技股份有限公司信息咨询分公司经营范围的议案》 (3) 第一届董事会第十三次会议审议通过《关于对公司股改净资产调整事项予以确认的议案》、《关于公司最近两年关联交易情况的议案》、《关于召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》； (4) 第一届董事会第十四次会议审议通过《公司 2017 年年度报告及年报摘要》、《公司 2017 年度董事会工作报告》、《公司 2017 年度财务决算报告》、《公司 2018 年度财务预算报告》、《公司 2017 年度利润分配方案》、《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》、《关于制定〈公

		司年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《公司 2017 年度总经理工作报告》；《关于提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。 (5) 第一届董事会第十五次会议审议通过《关于公司向陇南武都农村合作银行申请贷款的议案》、《关于公司向甘肃金控陇南融资担保有限公司提供对外担保的议案》、《召开公司 2018 年第三次临时股东大会的议案》； (6) 第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司成立甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司子公司的议案》、《关于公司委派杜威同志担任子公司甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司的法定代表人、执行董事的议案》、《关于公司委派杨永霞同志担任子公司甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司经理的议案》、《关于公司委派何东玻同志担任子公司甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司监事的议案》； (7) 第一届董事会第十七次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》、《关于公司修订<公司章程>的议案》、《关于召开公司 2018 年第四次临时股东大会的议案》； (8) 第一届董事会第十八次会议审议通过《关于公司变更经营范围及修改<公司章程>的议案》、《关于修订公司董事会会议事规则的议案》、《关于修订公司对外担保管理制度的议案》、《关于修订公司对外投资管理制度的议案》、《关于召开公司 2018 年第五次临时股东会的议案》。
监事会	2	(1) 第一届监事会第四次会议审议通过《公司

		2017 年年度报告及年报摘要》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》； (2) 第一届监事会第五次会议审议通过《关于公司 2018 年半年度报告的议案》。
股东大会	5	(1) 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更董事的议案》、《关于变更经营范围及修改公司章程的议案》、《关于公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让的议案》、《关于确定公司股票本次挂牌公开转让方式的议案》、《关于授权董事会办理公司申请股票进入全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让具体事宜的议案》； (2) 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于对公司股改净资产调整事项予以确认的议案》、《关于公司最近两年关联交易情况的议案》； (3) 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向甘肃金控陇南融资担保有限公司提供对外担保的议案》； (4) 2018 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司修订<公司章程>的议案》； (5) 2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司变更经营范围及修改<公司章程>的议案》、《关于修订公司董事会会议事规则的议案》、《关于修订公司对外担保管理制度的议案》、《关于修订公司对外投资管理制度的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合《非上市公众公司监督管理办法》、《公司法》、《公司章程》及相关法律、法规和规范性文件的要求。截至报告期末，公司三会依法依规运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，董事、监事和高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善和规范治理结构，严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规及规范性文件的要求并结合公司实际情况，履行各自的权利和义务，相互制约监督的科学有效的工作机制。公司重大经营决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司修订《公司章程》及相应的规范性文件，进一步健全公司内部管理制度，规范运作，严格进行信息披露保护投资者权益。公司股东大会和董事会能够很好的履行自己的职责，对公司重大决策事项作出决议，保证公司正常有序快速向前发展，监事会能够较好地履行监督管理职责，保证公司治理的合规合法性。同时，公司也加强三会人员相关知识的学习，以提高公司治理意识，促使三会人员更好地勤勉尽责地履职地履行义务。公司也会在今后的工作中进一步充实和完善相关制度，使公司治理更加规范。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照股转公司相关规章制度以及《公司章程》、《信息披露管理办法》等制度的要求，履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。

1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。

2、公司信箱、邮箱、电话、传真、网站均保持畅通，及时给予投资者以真实、准确、完整的解答，认真做好投资者关系管理工作，记录投资者提出的意见和建议，促进企业规范运作。

3、公司制定了《信息披露管理制度》，董事会秘书负责信息披露及投资者关系管理，并按照相关法律法规的要求，通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时充分进行信息披露，保护投资者权益；公司明确董事会秘书负责投资者管理工作，接待投资者来访以及通过电话、邮件、信息披露平台等多种途径与投资者保持沟通联系，报告重大事项，答复有关问题，沟通渠道顺畅。确保所有投资者公平获取公司信息，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，增强投资者和潜在投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间维持长期、稳定、良好的互动关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运行，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有完善的法人治理结构，在业务、资产、人员、财务和机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

(一) 业务独立

公司主要从事非金属矿粉体和塑料管材的研发、生产和销售，以及酒店自营业务。公司独立对外签订所有合同，具有独立做出经营决策、独立从事经营活动的能力，所有业务环节均不存在依赖控股股东及主要股东的情况。公司具有完整的业务体系及直接面向市场自主经营的能力。控股股东、实际控制人及其控制的其他企业均不从事同类业务。

公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不直接或通过其他企业间接从事构成与金鑫科技业务有同业竞争的经营活动。

(二) 资产独立

公司资产与股东资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立的经营场地、经营设备及经营配套设施等财产的所有权。公司主要财产权属明晰，均由公司实际控制和使用，没有依赖股东资产进行生产经营的情况。公司目前不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

(三) 人员独立

公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，且公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司的董事、监事、总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》

等相关法律、法规、规范性文件、《公司章程》的规定进行，不存在控股股东及主要股东超越公司董事会和股东大会职权作出人事任免决定的情形。

公司建立了独立的人事档案、员工聘用和任免制度以及考核、奖惩制度，与公司所有员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系。

（四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求的独立的会计核算体系和财务管理制度，并实施严格的财务监督管理。公司在银行独立开户，不存在与股东或其他单位共用银行账号的情形。公司依法独立履行纳税义务，领取了统一社会信用代码为9162120071028014X3的《营业执照》。公司能够独立做出财务决策，对各项成本支出和其他支出及其利润等进行独立核算，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预的情况。

（五）机构独立

公司依法设立股东大会、董事会、监事会，强化了公司的分权制衡和互相监督，法人治理结构规范有效。在内部机构设置上，公司建立了独立于股东的适应自身发展需要的组织机构，并明确了各部门的职能，定员定岗，并制定了相应的内部管理和控制制度。公司及下属各职能部门与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在混合经营、合署办公的现象，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业干预公司机构设置、经营活动的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系

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，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2、关于财务管理体系

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，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

报告期内，公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》等法律、法规及其他规范性文件的规定，于 2017 年 3 月 29 日第一届董事会第九次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，并自董事会审议通过之日起施行。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☐ 无 ☒ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中准审字[2019] 2201 号
审计机构名称	中准会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	何燕秋、陈赞新
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

一、 审计意见

我们审计了甘肃金鑫新材料科技股份有限公司(以下简称金鑫科技)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表, 2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 强调事项

我们提醒财务报表使用者关注, 如财务报表附注五、13、(2)(3)所述, 2017 年 6 月 30 日, 金鑫科技公司与建设银行股份有限公司陇南分行营业部签订了二笔借款合同, 借款到期日分别为 2018 年 7 月 16 日、7 月 17 日, 截至财务报表批准日, 金鑫科技尚有 714.36 万元的借款本金未予偿还。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督金鑫科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,408,715.78	521,156.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	19,946,656.25	6,517,076.64
预付款项	五、3	1,338,305.32	9,036,480.30
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	3,409,517.67	3,045,823.33
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,042,292.76	2,740,868.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	五、6		236,734.02
流动资产合计		29,145,487.78	22,098,139.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	21,342,061.05	5,893,574.94
固定资产	五、8	82,325,194.83	74,787,413.55
在建工程	五、9	2,197,500.00	494,520.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	10,031,881.90	9,960,626.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	746,160.87	
递延所得税资产	五、12	661,614.34	195,164.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,304,412.99	91,331,300.42
资产总计		146,449,900.77	113,429,439.57
流动负债：			
短期借款	五、13	32,143,624.65	33,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	32,064,312.19	3,466,613.33
预收款项	五、15	221,802.94	755,124.05
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、16	2,515,770.17	712,803.56
应交税费	五、17	2,252,769.33	986,505.56
其他应付款	五、18	5,609,587.88	3,231,757.85
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	500,000.00	500,000.00

流动负债合计		75,307,867.16	42,652,804.35
非流动负债：			
长期借款	五、20	3,040,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	1,456,749.94	1,464,749.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,496,749.94	1,464,749.94
负债合计		79,804,617.10	44,117,554.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	49,800,000.00	49,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	12,150,315.04	12,150,315.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	349,043.98	205,385.72
盈余公积	五、25	678,935.69	678,935.69
一般风险准备			
未分配利润	五、26	3,666,988.96	6,477,248.83
归属于母公司所有者权益合计		66,645,283.67	69,311,885.28
少数股东权益			
所有者权益合计		66,645,283.67	69,311,885.28
负债和所有者权益总计		146,449,900.77	113,429,439.57

法定代表人：杜永忠 主管会计工作负责人：潘红 会计机构负责人：潘红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,408,715.78	521,156.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据及应收账款	五、2	19,946,656.25	6,517,076.64
预付款项	五、3	1,338,305.32	9,036,480.30
其他应收款	五、4	3,409,517.67	3,045,823.33
存货	五、5	2,042,292.76	2,740,868.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6		236,734.02
流动资产合计		29,145,487.78	22,098,139.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	五、7	21,342,061.05	5,893,574.94
固定资产	五、8	82,325,194.83	74,787,413.55
在建工程	五、9	2,197,500.00	494,520.04
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	10,031,881.90	9,960,626.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	746,160.87	
递延所得税资产	五、12	661,614.34	195,164.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,304,412.99	91,331,300.42
资产总计		146,449,900.77	113,429,439.57
流动负债：			
短期借款	五、13	32,143,624.65	33,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	32,064,312.19	3,466,613.33
预收款项	五、15	221,802.94	755,124.05
应付职工薪酬	五、16	2,515,770.17	712,803.56
应交税费	五、17	2,252,769.33	986,505.56
其他应付款	五、18	5,609,587.88	3,231,757.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	500,000.00	500,000.00
流动负债合计		75,307,867.16	42,652,804.35
非流动负债：			
长期借款	五、20	3,040,000.00	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、21	1,456,749.94	1,464,749.94
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,496,749.94	1,464,749.94
负债合计		79,804,617.10	44,117,554.29
所有者权益：			
股本	五、22	49,800,000.00	49,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	12,150,315.04	12,150,315.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、24	349,043.98	205,385.72
盈余公积	五、25	678,935.69	678,935.69
一般风险准备			
未分配利润	五、26	3,666,988.96	6,477,248.83
所有者权益合计		66,645,283.67	69,311,885.28
负债和所有者权益合计		146,449,900.77	113,429,439.57

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中：营业收入	五、27	21,519,221.11	24,954,304.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五、27	14,260,588.20	14,864,363.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、28	554,714.38	291,528.11
销售费用	五、29	1,360,194.98	2,237,106.69
管理费用	五、30	6,399,822.22	3,233,411.75
研发费用	五、31		539,733.42
财务费用	五、32	2,856,495.84	2,404,794.50
其中：利息费用		2,851,389.04	2,284,010.50
利息收入		414.51	4,505.68
资产减值损失	五、33	1,470,150.04	-979,675.79
加：其他收益	五、34	170,079.83	1,907,498.01
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,212,664.72	4,270,540.20
加：营业外收入	五、35	1,529,218.78	926,714.36
减：营业外支出	五、36	36,005.51	5,646.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,719,451.45	5,191,608.16
减：所得税费用	五、37	-909,191.58	1,126,318.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,810,259.87	4,065,289.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,810,259.87	4,065,289.77
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,810,259.87	4,065,289.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			

6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,810,259.87	4,065,289.77
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.08
（二）稀释每股收益		-0.06	0.08

法定代表人：杜永忠 主管会计工作负责人：潘红 会计机构负责人：潘红

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、27	21,519,221.11	24,954,304.44
减：营业成本	五、27	14,260,588.20	14,864,363.57
税金及附加	五、28	554,714.38	291,528.11
销售费用	五、29	1,360,194.98	2,237,106.69
管理费用	五、30	6,399,822.22	3,233,411.75
研发费用	五、31	-	539,733.42
财务费用	五、32	2,856,495.84	2,404,794.50
其中：利息费用		2,851,389.04	2,284,010.50
利息收入		414.51	4,505.68
资产减值损失	五、33	1,470,150.04	-979,675.79
加：其他收益	五、34	170,079.83	1,907,498.01
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,212,664.72	4,270,540.20
加：营业外收入	五、35	1,529,218.78	926,714.36
减：营业外支出	五、36	36,005.51	5,646.40
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,719,451.45	5,191,608.16
减：所得税费用	五、37	-909,191.58	1,126,318.39
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,810,259.87	4,065,289.77
（一）持续经营净利润		-2,810,259.87	4,065,289.77
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-2,810,259.87	4,065,289.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.08
（二）稀释每股收益		-0.06	0.08

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,519,749.01	30,576,052.07
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		687,040.00	2,512,762.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	5,544,000.38	14,013,258.31
经营活动现金流入小计		14,750,789.39	47,102,073.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,685,016.88	13,854,761.14
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		855,558.59	3,229,128.90
支付的各项税费		1,440,870.96	3,155,718.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,494,339.15	22,707,775.87
经营活动现金流出小计		12,475,785.58	42,947,384.12
经营活动产生的现金流量净额		2,275,003.81	4,154,689.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		120.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,511.73	10,825,045.05
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			
投资活动现金流出小计		175,511.73	10,825,045.05
投资活动产生的现金流量净额		-175,391.73	-10,825,045.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,040,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		27,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,040,000.00	60,400,000.00
偿还债务支付的现金		856,375.35	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,395,677.66	2,478,866.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		34,112,000.00
筹资活动现金流出小计		3,252,053.01	65,590,866.06
筹资活动产生的现金流量净额		-212,053.01	-5,190,866.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,887,559.07	-11,861,221.90
加：期初现金及现金等价物余额		521,156.71	12,382,378.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,408,715.78	521,156.71

法定代表人：杜永忠 主管会计工作负责人：潘红 会计机构负责人：潘红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,519,749.01	30,576,052.07
收到的税费返还		687,040.00	2,512,762.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	5,544,000.38	14,013,258.31
经营活动现金流入小计		14,750,789.39	47,102,073.33
购买商品、接受劳务支付的现金		4,685,016.88	13,854,761.14
支付给职工以及为职工支付的现金		855,558.59	3,229,128.90
支付的各项税费		1,440,870.96	3,155,718.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	5,494,339.15	22,707,775.87
经营活动现金流出小计		12,475,785.58	42,947,384.12
经营活动产生的现金流量净额		2,275,003.81	4,154,689.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		120.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,511.73	10,825,045.05
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		175,511.73	10,825,045.05
投资活动产生的现金流量净额		-175,391.73	-10,825,045.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,040,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、38		27,400,000.00
筹资活动现金流入小计		3,040,000.00	60,400,000.00
偿还债务支付的现金		856,375.35	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,395,677.66	2,478,866.06
支付其他与筹资活动有关的现金	五、38		34,112,000.00
筹资活动现金流出小计		3,252,053.01	65,590,866.06
筹资活动产生的现金流量净额		-212,053.01	-5,190,866.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,887,559.07	-11,861,221.90

加：期初现金及现金等价物余额		521,156.71	12,382,378.61
六、期末现金及现金等价物余额		2,408,715.78	521,156.71

(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
	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	
一、上年期末余额	49,800,000.00				12,150,315.04			205,385.72	678,935.69		6,477,248.83	
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	49,800,000.00				12,150,315.04			205,385.72	678,935.69		6,477,248.83	
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)								143,658.26			-2,810,259.87	
(一) 综合收益总额											-2,810,259.87	
(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													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备							143,658.26						143,658.26
1. 本期提取							143,658.26						143,658.26
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	49,800,000.00				12,150,315.04		349,043.98	678,935.69		3,666,988.96			66,645,283.67

项目	上期
----	----

	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	49,800,000.00				12,150,315.04			165,623.51	272,406.71		2,818,488.04		65,206,833.30
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	49,800,000.00				12,150,315.04			165,623.51	272,406.71		2,818,488.04		65,206,833.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								39,762.21	406,528.98		3,658,760.79		4,105,051.98
（一）综合收益总额											4,065,289.77		4,065,289.77
（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									406,528.98		-406,528.98		
1. 提取盈余公积									406,528.98		-406,528.98		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备							39,762.21						39,762.21
1. 本期提取							96,365.98						96,365.98
2. 本期使用							56,603.77						56,603.77
（六）其他													
四、本年期末余额	49,800,000.00				12,150,315.04		205,385.72	678,935.69		6,477,248.83			69,311,885.28

法定代表人：杜永忠 主管会计工作负责人：潘红 会计机构负责人：潘红

（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 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	49,800,000.00				12,150,315.04			205,385.72	678,935.69		6,477,248.83	69,311,885.28
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,800,000.00				12,150,315.04			205,385.72	678,935.69		6,477,248.83	69,311,885.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								143,658.26			-2,810,259.87	-2,666,601.61
（一）综合收益总额											-2,810,259.87	-2,810,259.87
（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												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备							143,658.26					143,658.26
1. 本期提取							143,658.26					143,658.26
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	49,800,000.00				12,150,315.04			349,043.98	678,935.69		3,666,988.96	66,645,283.67

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	49,800,000.00				12,150,315.04			165,623.51	272,406.71		2,818,488.04	65,206,833.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	49,800,000.00				12,150,315.04			165,623.51	272,406.71		2,818,488.04	65,206,833.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								39,762.21	406,528.98		3,658,760.79	4,105,051.98
(一) 综合收益总额											4,065,289.77	4,065,289.77
(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									406,528.98		-406,528.98	
1. 提取盈余公积									406,528.98		-406,528.98	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备								39,762.21				39,762.21
1. 本期提取								96,365.98				96,365.98
2. 本期使用								56,603.77				56,603.77
（六）其他												
四、本期末余额	49,800,000.00				12,150,315.04			205,385.72	678,935.69		6,477,248.83	69,311,885.28

甘肃金鑫新材料科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

甘肃金鑫新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），经陇南市工商行政管理局批准注册，执有统一社会信用代码：9162120071028014X3 的营业执照，公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册资本：4,980 万人民币；法定代表人：杜永忠；注册地址：甘肃省陇南市武都区城关镇吉石坝；营业期限：1998 年 12 月 08 日起至无固定期限。

（二）公司历史沿革

1、1998 年 12 月 8 日，公司设立

甘肃金鑫新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）的前身为甘肃省陇南地区金鑫商贸有限公司，于 1998 年 12 月 8 日经甘肃省工商行政管理局核准成立，由陇南地区教育建筑公司、陇南地区卫士保安服务中心、王建中、汪致忠、马小英、闫文军等共同出资，取得注册号为 62262001002020 的企业法人营业执照，注册资本人民币 53 万元，经营期限 20 年。公司注册时的经营范围：木材经销、木制品加工、防盗器材、标志服、车辆经销及修理、农副产品、中药材、矿产品、烟酒副食等。

公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	其中：货币出资	
				金 额	占注册资本总 额比例 (%)
陇南地区教育建筑公司	35.00	35.00	66.04		
陇南地区卫士保安服务中心	5.00	5.00	9.43	5.00	9.43
王建中	1.00	1.00	1.89	1.00	1.89
汪致忠	5.00	5.00	9.43	5.00	9.43
马小英	5.00	5.00	9.43	5.00	9.43
闫文军	2.00	2.00	3.78	2.00	3.78
合 计	53.00	53.00	100.00	18.00	33.96

上述注册资本的实收情况已经甘肃省陇南地区审计事务所审验，并于 1998 年 11 月 16 日出具的“陇审事验字（1998）23 号”验资报告予以确认。

2、1998 年 12 月 26 日，第一次股权转让

1998 年 12 月 26 日，陇南地区卫士保安服务中心将其持有本公司的 5 万元股权转让给陇南地区教育建筑公司。本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	其中：货币出资	
			金 额	占注册资本总额 比例 (%)
陇南地区教育建筑公司	35.00	66.04		
	5.00	9.43	5.00	9.43
汪致忠	5.00	9.43	5.00	9.43
马小英	5.00	9.43	5.00	9.43
闫文军	2.00	3.78	2.00	3.78
王建中	1.00	1.89	1.00	1.89
合 计	53.00	100.00	18.00	33.96

3、2001 年 4 月 20 日，第二次股权转让

2001 年 4 月 20 日，汪致忠、王建中、马小英将其持有本公司的 5 万元、1 万元、4 万元股权转让给杜永忠。本次股权变更后，本公司的股权结构变更为：

股东名称	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	其中：货币出资	
			金 额	占注册资本总额 比例 (%)
陇南地区教育建筑公司	35.00	66.04		
	5.00	9.43	5.00	9.43
杜永忠	10.00	18.86	10.00	18.86
马小英	1.00	1.89	1.00	1.89
闫文军	2.00	3.78	2.00	3.78
合 计	53.00	100.00	18.00	33.96

4、2003 年 3 月 12 日，经营范围变更为：非金属矿开采、重质碳酸钙粉系列产品生产、销售。办公用品经销。废旧金属、废旧物品报废汽车（拆解）、回收。

5、2004 年 12 月，第一次公司名称变更

2004 年 12 月，名称变更为陇南市金鑫工贸有限公司，企业法人营业执照号码变更为 6212001002020，经营范围变更为：非金属矿开采、重质碳酸钙粉系列产品生产、销售。石

膏粉生产销售；汽车（不含小轿车）、矿产品、生产资料经销。废旧金属、废旧物品、回收、销售。

6、2006年3月，变更经营范围为：非金属矿开采、重、轻质碳酸钙粉系列产品生产；磷肥、石膏粉、重晶石粉系列产品生产、销售；锰矿加工销售；矿产品、生产资料、废旧金属、废旧物品回收、销售。

7、2007年10月30日，第三次股权转让、第一次增加注册资本

2007年7月2日，陇南市恒业建筑公司（原陇南地区教育建筑公司）将其持有本公司股权40万元无偿转让给陇南市残疾人联合会；2007年8月30日，马小英、闫文军将其持有公司股权1万元、2万元按原值转让给杜威；2007年9月12日，本公司股东会决议将注册资本增加至320万元，新增的267万元注册资本中：杜永忠出资150万元，杜威出资39万元，闫贵贤2万元，路玉祥出资1万元，高清出资10万元，李玉录出资10万元，王彦生出资5万元，闫秋花出资60万元。2007年10月30日经陇南市工商局核准完成上述变更登记，同时公司注册号变更为621200000000288。上述注册资本的实收情况已经陇南经纬会计师事务所审验，并于2007年10月22日出具了陇经会验字【2007】第108号验资报告予以确认。验资报告确认的本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资 (万元)	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
杜永忠	160.00	96.00	30.00	货币
		64.00	20.00	实物
闫秋花	60.00	60.00	18.75	实物
杜威	41.00	41.00	12.81	实物
陇南市残疾人联合会	40.00	40.00	12.50	实物
李玉录	10.00	10.00	3.13	实物
王彦生	5.00	5.00	1.56	实物
闫贵贤	2.00	2.00	0.63	实物
路玉祥	1.00	1.00	0.31	实物
高清	1.00	1.00	0.31	实物
合 计	320.00	320.00	100.00	

8、2008年11月10日，经营范围变更为：非金属矿开采、重、轻质碳酸钙粉系列产品生产；磷肥、石膏粉、重晶石粉系列产品生产、销售；锰矿加工销售；矿产品、生产资料、废旧金属销售、普通货物运输，物流运输信息咨询服务，货物代办托运；汽车经销。

9、2010年9月17日，经营范围变更为：非金属矿开采、重、轻质碳酸钙粉系列产品生产；磷肥、石膏粉、重晶石粉系列产品生产、销售；锰矿加工销售；矿产品、生产资料、废旧金属销售、普通货物运输，物流运输信息咨询服务，货物代办托运；汽车经销。在全市范围内开展钳工、装载机司机、机械维修、电工、聋哑手语培训工作（限分经营）。

10、2011年10月19日，第四次股权转让、第二次增资

2011年9月29日，闫贵贤、路玉祥、高清将其持有本公司的股权出资2万元、1万元、1万元转让给杜永忠；李玉录将其持有本公司的股权出资10万元转让给李堃；2011年9月30日，股东会决议以资本公积680万元转增注册资本，增资后注册资本从320万元增加至1,000万元，转增的注册资本作为股东杜永忠、闫秋华和杜威的对本公司投入资本，其中：杜永忠新增600万元、闫秋花新增40万元和杜威新增40万元。上述注册资本的实收情况已经陇南经纬会计师事务所审验，并于2011年10月18日出具了陇经会验字【2011】第172号验资报告予以确认。验资报告确认的本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
杜永忠	764.00	764.00	76.40	货币
闫秋花	100.00	100.00	10.00	货币
杜威	81.00	81.00	8.10	货币
陇南市残疾人联合会	40.00	40.00	4.00	货币
李堃	10.00	10.00	1.00	货币
王彦生	5.00	5.00	0.50	货币
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	

11、2012年12月，第五次股权转让、经营范围变更

2011年11月28日，陇南市残疾人联合会陇市残联函字[2012]33号函“根据陇市残联字[2007]22号文件”，陇南市残疾人联合会将其持有的本公司4%的股权40转让给杜永忠。本次股权转让后本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）	备 注
杜永忠	804.00	804.00	80.40	
闫秋花	100.00	100.00	10.00	
杜威	81.00	81.00	8.10	
李堃	10.00	10.00	1.00	
王彦生	5.00	5.00	0.50	

股东名称	认缴出资（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）	备 注
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	

本公司于 2012 年 12 月完成工商变更登记手续，同时，公司经营范围变更为：非金属矿开采、重、轻质碳酸钙粉系列产品生产；磷肥、石膏粉、重晶石粉系列产品生产、销售；锰矿加工销售；矿产品、生产资料、废旧金属销售、普通货物运输，物流运输信息咨询服务，货物代办托运；汽车经销。在全市范围内开展钳工、装载机司机、机械维修、电工、聋哑手语培训工作、酒店管理（限分支经营）。

12、2014 年 3 月 20 日，经营范围变更为：非金属矿开采、重、轻质碳酸钙粉系列产品；石膏粉、重晶石粉系列产品生产、销售；锰矿加工销售；矿产品、生产资料、废旧金属回收、销售；普通货物运输、物流运输及信息咨询服务、货物代办托运；汽车经销，在全市范围内开展钳工、装载机司机、机械维修、电工、聋哑手语培训工作、酒店管理（限分支经营）。

13、2015 年 7 月 30 日，第六次股权转让

2015 年 7 月 20 日，股东会决议同意闫秋花将其持有本公司的股权 90 万元转让给杜永忠、将其持有本公司的股权 10 万元转让给何东玻；李堃将其持有本公司的股权 10 万元转让给杜朝霞。2015 年 7 月 30 日，上述股权转让的工商变更登记完成。本次股权转让后本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实收资本(万元)	持股比例（%）	备 注
杜永忠	894.00	894.00	89.40	
杜威	81.00	81.00	8.10	
何东玻	10.00	10.00	1.00	
杜朝霞	10.00	10.00	1.00	
王彦生	5.00	5.00	0.50	
合 计	1,000.00	1,000.00	100.00	

14、2016 年 5 月 27 日，第七次股权转让及第三次增资

2015 年 12 月 13 日，股东会决议同意王彦生将其持有公司的股权 5 万元、杜威将其持有本公司的股权 40 万元转给杜永忠；杜永忠将其持有本公司股权 8 万元转给杜朝霞；杜永忠将其持有本公司的股权 15 万元转给何东玻。

2015 年 12 月 16 日上午 9 时，股东会决议纠正历史上的非货币出资方式存在的瑕疵，将 1998 年公司设立时的注册资本 53 万元的出资方式全部改为货币出资，由杜永忠用 53 万

元现金补足；2007 年增资 267 万元使注册资本变更为 320 万元，其中 171 万元的实物出资存在瑕疵，由杜永忠出资 133 万元、杜威出资 38 万元货币资金补足；2011 年以 680 万元资本公积转增股本的出资过程存在瑕疵，由股东杜永忠以货币资金补足。

2015 年 12 月 16 日 14 时 30 分，股东会决议增加注册资本至 1150 万元，新增注册资本由潘红、焦菊英、田华、谈秀琴、赵瑞利、谢少英 6 人认购。2016 年 5 月 27 日，工商变更登记完成。公司社会统一信用代码：9162120071028014X3

2016 年 5 月 31 日，陇南西荣会计师事务所对上述注册资本的实收情况出具陇西会验字[2016]第 17 号验资报告予以确认。验资报告确认的本公司股权结构如下：

股东名称	认缴出资（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）	出资方式
杜永忠	911.00	911.00	79.22	货币
潘红	60.00	60.00	5.22	货币
杜威	41.00	41.00	3.57	货币
谢少英	30.00	30.00	2.60	货币
何东玻	25.00	25.00	2.17	货币
田华	20.00	20.00	1.74	货币
赵瑞利	20.00	20.00	1.74	货币
杜朝霞	18.00	18.00	1.57	货币
谈秀琴	15.00	15.00	1.30	货币
焦菊英	10.00	10.00	0.87	货币
合 计	1,150.00	1,150.00	100.00	

15、2016 年 8 月 5 日，第八次股权转让

2016 年 8 月 4 日，谢少英将其持有本公司的股权 30 万元转让给杜永忠，2016 年 8 月 5 日，工商变更登记完成。

16、2016 年 8 月 18 日，公司名称变更为甘肃金鑫新材料科技股份有限公司

2016 年 7 月 25 日，本公司股东会决议将有限责任公司依法整体变更为股份有限公司。

2016 年 8 月 10 日，股份有限公司召开创立大会，通过了《关于甘肃金鑫新材料科技股份有限公司筹备工作情况的报告》等事项，以截至 2016 年 5 月 31 日的净资产 21,273,809.05 元，减去专项储备金 113,494.01 后按 1:0.5369 的比例折股，其中 1,150 万元折合为股份公司

的股本，每股 1 元；超过股份总额部分的净资产计入资本公积。此次股改在程序上未做验资。

2016 年 8 月 18 日，经陇南市工商行政管理局正式核准本次变更事宜，并换发了股份公司营业执照，公司名称变更为甘肃金鑫新材料科技股份有限公司，公司类型变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股），公司的统一社会信用代码不变。

17、2016 年 9 月 30 日，第四次增加注册资本、变更经营范围

2016 年 8 月 23 日，股东会决议增加注册资本至 4,150 万元，新增认缴出资 3,000 万元，其中：杜永忠 2,100 万元，杜玉梅 380 万元，陇南太阳桥物业服务有限责任公司 140 万元，田华 80 万元，杜威 60 万元，潘红 50 万元，焦海燕 45 万元，刘春英 40 万元，杨志福 30 万元，苏小刚 30 万元，何东坡 25 万元，杨林英 10 万元，焦菊英 10 万元。本次增资事项已经陇南经纬会计师事务所审验，并于 2016 年 9 月 28 日出具了陇经会验字（2016）第 24 号验资报告予以确认。2016 年 9 月 30 日，工商变更登记完成。工商变更完成后本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实收资本(万元)	持股比例 (%)	新增货币出资
杜永忠	3,041.00	3,041.00	73.28	2,100.00
杜玉梅	380.00	380.00	9.16	380.00
陇南太阳桥物业服务 有限责任公司	140.00	140.00	3.38	140.00
潘红	110.00	110.00	2.65	50.00
杜威	101.00	101.00	2.44	60.00
田华	100.00	100.00	2.41	80.00
何东坡	50.00	50.00	1.20	25.00
焦海燕	45.00	45.00	1.08	45.00
刘春英	40.00	40.00	0.97	40.00
杨志福	30.00	30.00	0.72	30.00
苏小刚	30.00	30.00	0.72	30.00
赵瑞利	20.00	20.00	0.48	
焦菊英	20.00	20.00	0.48	10.00
杜朝霞	18.00	18.00	0.43	
谈秀琴	15.00	15.00	0.36	
杨林英	10.00	10.00	0.24	10.00
合 计	4,150.00	4,150.00	100.00	3,000.00

18、2016年12月1日，营业范围变更为：新材料研发；非金属矿采选、加工、制品、碎石销售；复合材料、纳米粉体材料、油田化工助剂研发、生产、销售及相关技术服务；新型塑料管材、板材、型材研发、生产、销售；装卸、搬运、转运；普通货物运输、物流运输及信息咨询服务；职业技能培训；酒店管理（限分支经营）。（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）

19、2016年12月30日，第五次增加注册资本

2016年12月23日，股东会决议注册资本增加830万元至4,980万元，新增注册资本由杜永忠、陇南太阳桥物业服务有限公司及杜威以货币资金认缴，其中：杜永忠300万元，陇南太阳桥物业服务有限公司500万元，杜威30万元。公司实际收到股东投入的货币资金为10,790,000.00元，其中：830万元作为实收资本，溢价资本金249万元计入资本公积，上述新增注册资本的实收情况已经陇南经纬会计师事务所审验，并于2016年12月29日出具陇经会验字[2016]第35号验资报告。2016年12月30日，工商变更登记完成。工商变更完成后本公司的股权结构如下：

股东名称	认缴出资(万元)	实收资本(万元)	持股比例(%)	新增货币出资
杜永忠	3,341.00	3,341.00	67.09	300.00
陇南太阳桥物业服务有限责任公司	640.00	640.00	12.85	500.00
杜玉梅	380.00	380.00	7.63	
杜威	131.00	131.00	2.63	30.00
潘红	110.00	110.00	2.22	
田华	100.00	100.00	2.02	
何东坡	50.00	50.00	1.00	
焦海燕	45.00	45.00	0.90	
刘春英	40.00	40.00	0.80	
杨志福	30.00	30.00	0.60	
苏小刚	30.00	30.00	0.60	
赵瑞利	20.00	20.00	0.40	
焦菊英	20.00	20.00	0.40	
杜朝霞	18.00	18.00	0.36	
谈秀琴	15.00	15.00	0.30	
杨林英	10.00	10.00	0.20	

股东名称	认缴出资(万元)	实收资本(万元)	持股比例 (%)	新增货币出资
合 计	4,980.00	4,980.00	100.00	830.00

由于2016年股改时聘请的中介机构不具有从事证券、期货相关业务资质，决定聘请具有从事证券、期货相关业务资质的会计师事务所补充完善股改的审计、评估及验资的程序，对公司2016年5月31日的净资产金额进行复核，发表复核意见并出具净资产复核报告，对陇南经纬会计师事务所2016年9月28日出具的陇经会验字（2016）第24号验资报告和2016年12月29日出具的陇经会验字[2016]第35号验资报告进行复核，并出具验资复核报告。

20、2018年6月19日取得全国中小企业股份转让系统文件：股转系统函[2018]2127号，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管。

全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：金鑫科技；证券代码：872852；公司分层：基础层；转让方式：集合竞价转让。

本公司于2018年7月4日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为49,800,000股，其中，有限售条件流通股数量为31,941,667股。

(三) 经营范围

新材料研发；非金属矿采选，复合材料、纳米粉体材料、油田化工助剂，新型塑料管材、板材、型材，农村无公害化三格化粪池，城乡污水处理系列设备及塑料制品的研发、生产、销售及相关技术服务；信息咨询服务；职业技能培训。（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）。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年4月29日批准对外报出。

二、财务报表编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况及 2018 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

6、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（1）金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

②持有至到期投资

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

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

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

⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①终止确认部分的账面价值；

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

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

（4） 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金

融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（6） 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

①可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：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，持续下跌期间的确定依据为 1 年。

②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

7、 应收票据及应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A、信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据

组合类型	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项的性质为信用风险特征划分组合

B、根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
其他组合	有证据表明可全额收回款项，不计提坏账

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（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1-2 年	10	10

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量流入现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(3) 坏账准备的转回

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

8、预付账款

本公司预付账款是指企业按照合同的规定，预先以货币资金或货币等价物支付供应单位的款项。预付账款按实际付出的金额入账。如果因为供货商信用的因素，导致无望收到所订购的货物，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物，预付账款可收回金额低于账面价值的金额，则结合账龄或者对方经营情况提取坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常经营活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的原材料和辅料等，包括原材料、自制半成品、包装物、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出采用加权平均法核算。

(3) 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。

本年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) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次性转销法核算。

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。本公司的投资性房地产为已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

11、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其它与经营有关的器具等。该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 固定资产计价

固定资产按成本进行初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（3）各类固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-20 年	5.00	9.50、4.75
机器设备	10 年	5.00	9.50
运输设备	8 年	5.00	11.88
办公设备及其他	3-5 年	5.00	31.67、19.00

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。

（4）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

（5）融资租赁的确认依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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。

12、 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、15“长期资产减值”。

13、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

14、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。本公司无形资产包括土地使用权、软件使用权，按成本进行初始计量。

②后续计量

在取得无形资产分析判断其使用寿命。

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

A、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类 别	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线摊销法
软件使用权	5 年	直线摊销法
采矿权	3 年	直线摊销法

对于通过行政划拨方式依法无偿取得的土地，企业按确认、批复后的价值，经财政部门批准后，作增加无形资产处理，同时增加营业外收入。行政划拨土地在估价入账后，在无形资产中反映，不进行摊销。

B、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段支出资本化的具体条件

- 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；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- ③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；
- ④归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(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三、15“长期资产减值”。

15、长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、职工薪酬

(1) 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(2) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

A、根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

C、期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

(4) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18、收入

(1) 收入的确认原则

①商品销售收入

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

②提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：A、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，并按相同金额结转劳务成本。B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

③让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入的具体确认方法

①本公司的营业收入主要包括销售商品收入和房屋出租收入，收入确认政策如下：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认商品收入。

②本公司主要产品为 PE 管、PPR 管、PVC 管、重晶石粉、重质碳酸钙粉、重钙粉、石灰石粉、超细碳酸钙、原矿石、石子等。商品销售以货物发出、客户验收确认的当天作为风险报酬的转移时点并确认收入，按照从购货方应收的合同或协议价款确定为销售商品收入金额。

③房屋租赁收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。

19、政府补助

(1) 类别

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

①本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

②本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

20、递延所得税资产、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、清偿负债同时进行时，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。

21、 租赁

(1) 经营租赁会计处理

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公司承担的与租赁相关的费用时，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（提示：采用其他合理方法的，请说明）进行分摊，确认为租赁相关收入。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相关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，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，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的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。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，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。

22、 主要会计政策、会计估计变更、会计差错更正

(1) 会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本公司按该通知的附件 1《一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）》编制财务报表。将应收票据与应收账款、应收利息及应收股利与其他应收款、固定资产清理与固定资产、工程物资与在建工程、应付票据与应付账款、应付利息及应付股利与其他应付款、专项应付款与长期应付款等资产负债表项目合并列示；将研发费用自管理费用中分出，作为单独的利润表项目列示；将利息费用、利息收入作为财务费用的明细项目列示；将公允价值变动收益、投资收益、资产处置收益、其他收益等进行顺序调整，按其他收益、投资收益、公允价值变动收益、资产处置收益顺序列示。本次会计政策变更对本财务报告列报期间的净损益无影响

本公司根据《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求追溯调整，对主要影响如下

2017 年 12 月 31 日受影响的资产负债表项目：

项 目	会计政策变更前 年末余额	会计政策变更 调整金额	会计政策变更后 年末余额
应收票据	300,000.00	-300,000.00	
应收账款	6,217,076.64	-6,217,076.64	
应收票据及应收账款		6,517,076.64	6,517,076.64
应付账款	3,466,613.33	-3,466,613.33	
应付票据及应付账款		3,466,613.33	3,466,613.33

2017 年度受影响的利润表项目：

项 目	会计政策变更前 本期发生额	会计政策变更 调整金额	会计政策变更后 本期发生额
管理费用	3,773,145.17	-539,733.42	3,233,411.75
研发费用		539,733.42	539,733.42

(2) 会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更。

(3) 会计差错更正

报告期内，本公司无会计差错更正。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	2018年5月1日之前，公司按应税收入的17%、5%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 2018年5月1日之后，公司按应税收入的16%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴
土地使用税	免征
房产税	出租部分按租金收入的12%计征、自用免征
资源税	按开采数量，2元/吨计缴
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴

2、享受税收优惠政策

(1) 根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（财税发【2007】92号）、《国家税务总局 民政部 中国残疾人联合会关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（国税发【2007】67号）文件，对安置残疾人单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税；自2016年5月1日起执行《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税【2016】52号）文件执行，对安置残疾人的单位，实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法，《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策征管办法的通知》（财税发【2007】92号）同时废止。

(2) 根据《甘肃省房产税暂行条例实施细则》（1987年2月9日 甘政发【1987】13号文发布 1998年10月22日省政府令第27号修正）第六条 规定，社会福利单位使用的房产免征房产税；甘肃省残疾人联合会（甘残联发【2000】34号）文件批准公司为残联福利企业。

(3) 根据《财政部、国家税务工具关于安置残疾人就业单位城镇土地使用税等政策的通知》（财税【2010】121号）文件，对在一个纳税年度内月平均安置残疾人就业人数占单位在职职工总数的比例高于25%（含25%）且实际安置残疾人人数高于10人（含10人）的单位，可减征或免征该年度城镇土地使用税。

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

(5) 根据财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知（财税[2011]58号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税；公司于2018年3月28日收到武都区地方税务局钟楼滩征收管理分局关于享受西部大开发税收优惠政策的批复，据此，公司的所得税按15%缴纳。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	3,292.47	38,624.89
银行存款	2,405,423.31	482,531.82
合 计	2,408,715.78	521,156.71

2、应收票据及应收账款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收票据				300,000.00		300,000.00
应收账款	21,441,683.53	1,495,027.28	19,946,656.25	6,682,026.00	464,949.36	6,217,076.64
合 计	21,441,683.53	1,495,027.28	19,946,656.25	6,982,026.00	464,949.36	6,517,076.64

（1）应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		300,000.00
合 计		300,000.00

（2）应收账款

①应收账款按种类披露：

种 类	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提	21,441,683.53	100.00	1,495,027.28	6.97	19,946,656.25

种 类	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
坏账准备					
其中：账龄组合	21,441,683.53	100.00	1,495,027.28	6.97	19,946,656.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	21,441,683.53	100.00	1,495,027.28	6.97	19,946,656.25

(续)

种 类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,682,026.00	100.00	464,949.36	6.96	6,217,076.64
其中：账龄组合	6,682,026.00	100.00	464,949.36	6.96	6,217,076.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	6,682,026.00	100.00	464,949.36	6.96	6,217,076.64

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	坏账准备	比例%	金 额	坏账准备	比例%
1 年以内	17,278,719.69	863,935.99	5.00	5,962,032.58	298,101.63	5.00
1-2 年	3,528,010.42	352,801.04	10.00	384,497.40	38,449.74	10.00
2-3 年	315,937.40	94,781.22	30.00	245,694.62	73,708.39	30.00
3-4 年	244,494.62	122,247.31	50.00	66,298.40	33,149.20	50.00
4-5 年	66,298.40	53,038.72	80.00	9,813.00	7,850.40	80.00
5 年以上	8,223.00	8,223.00	100.00	13,690.00	13,690.00	100.00
合 计	21,441,683.53	1,495,027.28		6,682,026.00	464,949.36	

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年度计提坏账准备金额 1,030,077.92 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

债务人名称	与本公司关系	年末余额	账 龄	占应收账款 余额比例 (%)	坏账准备
单位 1	非关联方	3,344,621.70	1 年以内	15.60	167,231.09
单位 2	非关联方	2,327,389.47	1 年以内	10.85	116,369.47
单位 3	非关联方	2,291,041.20	1 年以内	10.68	114,552.06
单位 4	非关联方	1,667,870.76	1 年以内	7.78	83,393.54
单位 5	非关联方	1,335,335.02	1-2 年	6.23	133,533.50
合 计		10,966,258.15		51.14	615,079.66

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	272,261.89	20.34		8,558,119.96	94.71	
1-2 年	1,066,043.43	79.66		113,610.34	1.26	
2-3 年				352,750.00	3.90	
3 年以上				12,000.00	0.13	
合 计	1,338,305.32	100.00		9,036,480.30	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	款项性质	年末余额	账 龄	占预付款 项余额比 例 (%)	坏账准 备
单位 1	供应商	1,036,289.02	2 年以内	77.43	
单位 2	往来款	200,000.00	1-2 年	14.94	
单位 3	往来款	40,769.50	1 年以内	3.05	
单位 4	供应商	34,468.00	2 年以内	2.58	
单位 5	工程款	15,000.00	3 年以内	1.12	
合 计		1,326,526.52		99.12	

4、其他应收款

项 目	年末余额			年初余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息						
应收股利						

项 目	年末余额			年初余额		
	账面金额	坏账准备	账面价值	账面金额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,957,716.83	548,199.16	3,409,517.67	3,361,533.57	315,710.24	3,045,823.33
合 计	3,957,716.83	548,199.16	3,409,517.67	3,361,533.57	315,710.24	3,045,823.33

(1) 应收利息

本公司无应收利息

(2) 应收股利

本公司无应收股利

(3) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,957,716.83	100.00	548,199.16	13.85	3,409,517.67
其中：账龄组合	3,957,716.83	100.00	548,199.16	13.85	3,409,517.67
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备					
合 计	3,957,716.83	100.00	548,199.16	13.85	3,409,517.67

(续)

种 类	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,401,533.57	71.44	267,710.24	11.15	2,133,823.33
其中：账龄组合	1,884,573.40	56.06	267,710.24	14.21	1,616,863.16
其他组合	516,960.17	15.38			516,960.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备	960,000.00	28.56	48,000.00	5.00	912,000.00

种 类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合 计	3,361,533.57	100.00	315,710.24	9.39	3,045,823.33

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,102,505.22	105,125.27	5.00	1,485,441.02	74,272.05	5.00
1-2 年	1,383,735.23	138,373.52	10.00	116,410.00	11,641.00	10.00
2-3 年	178,410.00	53,523.00	30.00	26,090.80	7,827.24	30.00
3-4 年	24,434.80	12,217.40	50.00	148,358.00	74,179.00	50.00
4-5 年	148,358.00	118,686.40	80.00	42,413.13	33,930.50	80.00
5 年以上	120,273.58	120,273.57	100.00	65,860.45	65,860.45	100.00
合 计	3,957,716.83	548,199.16		1,884,573.40	267,710.24	

(1) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 232,488.92 元，本期无收回或转回的坏账准备。

(2) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无核销或转销的其他应收款。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
借款及往来款	2,655,783.78	1,756,497.93
固定资产处置款	960,000.00	960,000.00
应收退税款		516,960.17
代扣代付员工保险和个税	228,045.55	43,221.20
其他	113,887.50	84,854.27
合 计	3,957,716.83	3,361,533.57

注：应收退税款为应收增值税退税款，根据《财政部 国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》财税[2016]52 号文“对安置残疾人的单位和个体工商户（以下称纳税人），实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税的办法”的规定，按月依法计算应退增值税款。

(4) 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	年末余额	账 龄	占其他应收款余额比例 (%)	计提坏账准备
单位 1	出售门面	960,000.00	1-2 年	24.26	96,000.00
单位 2	租金	680,000.00	1 年以内	17.18	34,000.00
单位 3	维修费	552,037.00	2 年以内	13.95	27,703.70
单位 4	物流费	241,818.89	2 年以内	6.11	19,181.89
单位 5	备用金	209,823.00	1 年以内	5.30	10,491.15
合 计		2,643,678.89		66.80	186,376.74

5、存货

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	1,795,650.75	207,583.20	1,588,067.55	1,814,344.44		1,814,344.44
原材料	426,090.80		426,090.80	889,782.24		889,782.24
周转材料	28,134.41		28,134.41	36,741.47		36,741.47
自制半成品						
合 计	2,249,875.96	207,583.20	2,042,292.76	2,740,868.15		2,740,868.15

6、其他流动资产

项 目	性质（或内容）	年末余额	年初余额
预交增值税	税款		150,320.71
预交城建税	税款		25,585.67
预交房产税	税款		42,552.15
预交教育费附加	税款		10,965.30
预交地方教育附加	税款		7,310.19
合 计			236,734.02

7、投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	6,815,318.19	6,815,318.19

项 目	房屋及建筑物	合 计
2、本年增加金额	18,651,521.36	18,651,521.36
3、本年减少金额		
其中：处置		
4、年末余额	25,466,839.55	25,466,839.55
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	921,743.25	921,743.25
2、本年增加金额	3,203,035.25	3,203,035.25
其中：计提或摊销	729,378.89	729,378.89
3、本年减少金额		
其中：处置		
4、年末余额	4,124,778.50	4,124,778.50
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	21,342,061.05	21,342,061.05
2、年初账面价值	5,893,574.94	5,893,574.94

注：投资性房地产抵押情况详见附注五、13 短期借款。

8、固定资产

(1) 固定资产情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	68,569,491.11	11,422,530.65	3,086,473.51	3,234,880.01	86,313,375.28
2、本年增加金额	26,495,187.27	610,031.55		860,943.97	27,966,162.79
（1）购置		157,281.55		366,423.93	523,705.48
（2）在建工程转入	25,500,000.00			494,520.04	25,994,520.04
（3）其他	995,187.27	452,750.00			1,447,937.27

3、本年减少金额	18,651,521.36	203.88			18,651,725.24
4、本年末余额	76,413,157.02	12,032,358.32	3,086,473.51	4,095,823.98	95,627,812.83
二、累计折旧					
1、年初余额	4,626,698.35	2,851,131.07	1,971,706.82	2,076,425.49	11,525,961.73
2、本年增加金额	2,468,500.34	1,141,333.24	249,991.62	390,493.87	4,250,319.07
其中：计提	2,468,500.34	1,141,333.24	249,991.62	390,493.87	4,250,319.07
3、本年减少金额	2,473,656.36	6.44			2,473,662.80
4、本年末余额	4,621,542.33	3,992,457.87	2,221,698.44	2,466,919.36	13,302,618.00
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	71,791,614.69	8,039,900.45	864,775.07	1,628,904.62	82,325,194.83
2、年初账面价值	63,942,792.76	8,571,399.58	1,114,766.69	1,158,454.52	74,787,413.55

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日，本公司固定资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(3) 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
综合楼	19,835,492.34	房屋权证办理过程中
宿舍楼	1,157,538.30	房屋权证办理过程中
办公楼	282,762.91	房屋权证办理过程中
车间	4,463,907.76	房屋权证办理过程中
合 计	25,739,701.31	房屋权证办理过程中

(4) 固定资产抵押情况。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司无固定资产抵押的情况。

9、在建工程

(1) 在建工程明细：

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合楼装修工程	2,197,500.00		2,197,500.00			
其他零星工程				494,520.04		494,520.04
合 计	2,197,500.00		2,197,500.00	494,520.04		494,520.04

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产	其他减少	年末余额
生产厂区建设工程	12,300,000.00		12,300,000.00	12,300,000.00		
孟家村采石场水毁及新建工程	7,920,000.00		7,920,000.00	7,920,000.00		
厂区新建及改造工程	5,280,000.00		5,280,000.00	5,280,000.00		
综合楼装修工程	——		2,197,500.00			2,197,500.00
其他	——	494,520.04		494,520.04		
合 计		494,520.04	27,697,500.00	25,994,520.04		2,197,500.00

(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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
生产厂区建设工程	100.00	100.00				自筹
孟家村采石场水毁及新建工程	100.00	100.00				自筹
厂区新建及改造工程	100.00	100.00				自筹
综合楼装修工程						自筹
其他	100.00	100.00				自筹
合 计						

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合 计
-----	-------	-----	-------	-----

项 目	土地使用权	采矿权	软件及其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	10,978,277.07	390,000.00	160,398.11	11,528,675.18
2、本年增加金额	465,083.00		30,000.00	495,083.00
其中：购置	465,083.00		30,000.00	495,083.00
3、本年减少金额				
4、年末余额	11,443,360.07	390,000.00	190,398.11	12,023,758.18
二、累计摊销				
1、年初余额	1,336,571.66	164,393.69	67,082.84	1,568,048.19
2、本年增加金额	289,145.31	100,606.31	34,076.47	423,828.09
其中：计提	289,145.31	100,606.31	34,076.47	423,828.09
3、本年减少金额				
4、年末余额	1,625,716.97	265,000.00	101,159.31	1,991,876.28
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	9,817,643.10	125,000.00	89,238.80	10,031,881.90
2、年初账面价值	9,641,705.41	225,606.31	93,315.27	9,960,626.99

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无形资产未出现减值迹象，不需要计提减值准备。

(2) 无形资产抵押情况详见附注五、13 短期借款。

11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
广告费		1,492,321.71	746,160.84		746,160.87
合 计		1,492,321.71	746,160.84		746,160.87

12、递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
坏账准备	306,483.96	2,043,226.44	195,164.90	780,659.60
存货跌价准备	31,137.48	207,583.20		
可弥补亏损	323,992.90	2,159,952.66		
合 计	661,614.34	4,410,762.30	195,164.90	780,659.60

13、短期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	32,143,624.65	33,000,000.00
合 计	32,143,624.65	33,000,000.00

(1) 2017年3月8日，本公司与向甘肃银行股份有限公司陇南分行建设路支行签订了合同编号为20170308000182号的《借款合同》，贷款金额为人民币2,500万元，借款期限自2017年3月10日起至2018年3月9日止，同时签订了2017030800001153号抵押合同，以本公司处于武都区盘旋北路盘旋路1层房产（陇房权证武都区字第20161351号）、盘旋路2-7层房产（陇房权证武都区字第20161352号）和该房产所对应的土地（武国用（2016）第01-14-82号）作为借款抵押物、由杜永忠、闫秋花、杜玉梅、宋安俊、陇南太阳桥物业服务有限责任公司担保，借款期限自2017年03月10日起至2018年03月09日止；2018年3月6日，本公司与向甘肃银行股份有限公司陇南分行建设路支行签订了合同编号为20180306000224号的《借款展期协议》，展期期限为九个月，借款到期日为2018年12月31日；同时签订了2017030800001153号抵押合同，以本公司处于武都区盘旋北路盘旋路1层房产（陇房权证武都区字第20161351号）、盘旋路2-7层房产（陇房权证武都区字第20161352号）和该房产所对应的土地（武国用（2016）第01-14-82号）作为借款抵押物、由杜永忠、闫秋花、杜玉梅、宋安俊、陇南太阳桥物业服务有限责任公司担保；2019年1月31日，本公司与甘肃银行股份有限公司陇南分行原借款合同2,500万元办理了展期，并签订编号为“20190128000020”的借款合同，合同期限为2019年1月31日至2020年1月31日。

(2) 2017年6月30日，本公司与建设银行股份有限公司陇南分行营业部签订了合同编号为2017034号的《借款合同》，贷款金额为人民币400万元，借款期限自2017年7月17日起至2018年7月16日止。

(3) 2017年6月30日，本公司与建设银行股份有限公司陇南分行营业部签订了合同编

号为 2017035 号的《借款合同》，贷款金额为人民币 400 万元，借款期限自 2017 年 7 月 18 日起至 2018 年 7 月 17 日止。同时本公司签订了合同编号为 2017034-1 号的抵押合同，将位于武都区两水镇前村吉石坝的编号为武国用（2016）武都区第 01070019 号国有土地使用权抵押，土地面积为 13,799.00 平方米，抵押财产价值为 900 万元。

(4) 本报告期内已逾期尚未归还的借款

截至 2018 年 12 月 31 日，公司在建设银行股份有限公司陇南分行营业部的借款到期，尚未偿还本金为 714.36 万元。

14、应付票据及应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	32,064,312.19	3,466,613.33
合 计	32,064,312.19	3,466,613.33

(1) 应付票据

本公司无应付票据。

(2) 应付账款

①明细情况

项 目	年末余额	年初余额
采购款	4,559,505.17	3,466,613.33
工程款	27,504,807.02	
合 计	32,064,312.19	3,466,613.33

②按欠款方归集的期末余额前五名的应付账款情况：

债权人名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应付账款余额比例（%）
单位 1	非关联方	12,300,000.00	1 年以内	38.36
单位 2	非关联方	7,920,000.00	1 年以内	24.70
单位 3	非关联方	5,280,000.00	1 年以内	16.47
单位 4	非关联方	1,507,131.78	1 年以内	4.70
单位 5	关联方	1,244,848.73	1 年以内	3.88
合 计		28,251,980.51		88.11

③截至 2018 年 12 月 31 日公司应付关联方陇南市太阳桥物流服务有限公司运输费 1,244,848.73 元。

15、预收款项**(1) 明细情况**

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	141,995.02	438,004.05
1 年以上	79,807.92	317,120.00
合 计	221,802.94	755,124.05

(2) 账龄超过一年的预收款项：

本期无账龄超过一年的重大预收款项。

16、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	年末余额
短期薪酬	708,378.67	2,254,572.88	835,145.82	2,127,805.73
离职后福利-设定提存计划	4,424.89	383,539.55		387,964.44
合 计	712,803.56	2,638,112.43	835,145.82	2,515,770.17

(2) 短期薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	552,188.05	2,130,172.83	829,022.82	1,853,338.06
(2) 职工福利费		2,400.00	2,400.00	
(3) 社会保险费		122,000.05		122,000.05
其中：医疗保险费		100,976.40		100,976.40
工伤保险费		21,023.65		21,023.65
生育保险费				
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费	156,190.62		3,723.00	152,467.62
合 计	708,378.67	2,254,572.88	835,145.82	2,127,805.73

(3) 设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
基本养老保险	4,424.89	372,219.12		376,644.01
失业保险费		11,320.43		11,320.43
合 计	4,424.89	383,539.55		387,964.44

17、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,762,095.80	
资源税	129,456.59	99,256.73
城建税	119,002.12	
房产税	94,189.39	
企业所得税		817,369.52
个人所得税	50,476.54	65,729.31
印花税	12,541.17	4,150.00
教育费附加	51,000.90	
地方教育附加	34,006.82	
合 计	2,252,769.33	986,505.56

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	455,711.38	
应付股利		
其他应付款	5,153,876.50	3,231,757.85
合 计	5,609,587.88	3,231,757.85

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	455,711.38	
合 计	455,711.38	

(2) 应付股利

本公司无应付股利。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

账 龄	年末余额	年初余额
借款	2,180,000.00	2,504,000.00
往来款及其他	2,227,228.57	433,338.34
质保金及押金	185,060.15	156,037.00
关联方往来款	304,043.00	129,764.16
代扣代付员工保险和公积金	713,256.16	8,618.35

账 龄	年末余额	年初余额
合 计	5,609,587.88	3,231,757.85

②账龄超过一年以上的其他应付款

项 目	年末余额	占余额比例%	未偿还或结转的原因
单位 1	2,000,000.00	35.65	尚未结算
单位 2	324,000.00	5.78	尚未结算
单位 3	100,000.00	1.78	尚未结算
单位 4	100,000.00	1.78	尚未结算
单位 5	80,000.00	1.43	尚未结算
合 计	2,604,000.00	46.42	

19、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
政府无息借款	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

注：根据陇南市工业和信息化委员会、陇南市财政局《关于下达 2012 年陇南市市级工业发展基金周转资金计划的通知》（陇工信发[2013]27 号、陇财企发[2013]10 号）文件，企业适用的工业发展基金周转资金为无息借款，并下达 2012 年市级工业发展基金周转资金计划，其中陇南市金鑫工贸有限公司 50 万元，公司于 2014 年 3 月 10 日收到陇南市武都区财政局款，使用期限为 3 年。

20、长期借款

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	3,040,000.00	
减：一年以内到期的部分		
合 计	3,040,000.00	

2018 年 12 月 20 日，本公司与委托人陇南市武都区丰农富民产业发展有限公司、受托人陇南武都农村合作银行营业部签订了合同编号为武都合行营业部委借字（2018）第 008 号的委托贷款合同，贷款金额为 304.00 万元，借款期限自 2018 年 12 月 30 日起至 2021 年 12 月 19 日止。借款利率为 12%。同时，本公司与自然人范炜于签订了协议书，由范炜提供其享有位于梁园社区房产作为该笔贷款的抵押物，抵押期限自 2018 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 19 日止。

21、递延收益

项 目	年初余额	当期增加	当期减少	年末余额
碳酸钙加工厂财政补贴	950,000.00		100,000.00	850,000.00
公路补贴	514,749.94		58,000.00	456,749.94
新材料研发补贴		150,000.00		150,000.00
合 计	1,464,749.94	150,000.00	158,000.00	1,456,749.94

其中：涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
碳酸钙加工厂财政补贴	950,000.00		100,000.00		850,000.00	与资产相关
公路补贴	514,749.94		58,000.00		456,749.94	与资产相关
新材料研发补贴		150,000.00			150,000.00	与资产相关
合 计	1,464,749.94	150,000.00	158,000.00		1,456,749.94	

22、股本

(1) 股本明细

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金 额	比例%			金 额	比例%
杜永忠	33,410,000.00	67.09			33,410,000.00	67.09
陇南太阳桥物业服务有限责任公司	6,400,000.00	12.85			6,400,000.00	12.85
杜玉梅	3,800,000.00	7.63			3,800,000.00	7.63
杜威	1,310,000.00	2.63			1,310,000.00	2.63
潘红	1,100,000.00	2.22			1,100,000.00	2.22
田华	1,000,000.00	2.02			1,000,000.00	2.02
何东玻	500,000.00	1.00			500,000.00	1.00
焦海燕	450,000.00	0.90			450,000.00	0.90
刘春英	400,000.00	0.80			400,000.00	0.80
杨志福	300,000.00	0.60			300,000.00	0.60
苏小刚	300,000.00	0.60			300,000.00	0.60
赵瑞利	200,000.00	0.40			200,000.00	0.40

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	金 额	比例%			金 额	比例%
焦菊英	200,000.00	0.40			200,000.00	0.40
杜朝霞	180,000.00	0.36			180,000.00	0.36
谈秀琴	150,000.00	0.30			150,000.00	0.30
杨林英	100,000.00	0.20			100,000.00	0.20
合 计	49,800,000.00	100.00			49,800,000.00	100.00

(2) 历年股本变动情况详见附注一、(二)。

23、资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	年末余额
股本溢价	12,150,315.04			12,150,315.04
合 计	12,150,315.04			12,150,315.04

24、专项储备

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
安全生产费	205,385.72	143,658.26		349,043.98
合 计	205,385.72	143,658.26		349,043.98

25、盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	678,935.69			678,935.69
合 计	678,935.69			678,935.69

26、未分配利润

项 目	本 年	上 年
上期期末余额	6,477,248.83	2,818,488.04
加：期初未分配利润调整额		
本期期初余额	6,477,248.83	2,818,488.04
本期增加额	-2,810,259.87	4,065,289.77
其中：本期净利润转入	-2,810,259.87	4,065,289.77
本期减少额		406,528.98
其中：提取法定盈余公积		406,528.98
对所有者（或股东）的分配		
提取一般风险准备		

项 目	本 年	上 年
净资产折股		
其他		
本期期末余额	3,666,988.96	6,477,248.83

27、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
非矿粉体	6,579,477.86	4,062,732.59	12,691,533.87	7,204,233.81
塑料管材	8,017,532.57	5,454,418.64	5,620,320.85	3,249,464.52
酒店业收入			1,167,374.26	934,338.35
主营业务小计	14,597,010.43	9,517,151.23	19,479,228.98	11,388,036.68
石灰石	5,706,571.81	4,013,955.52	4,461,064.42	3,228,360.12
门面出租	1,215,638.87	729,481.45	919,671.42	247,966.77
其他			94,339.62	
其他业务小计	6,922,210.68	4,743,436.97	5,475,075.46	3,476,326.89
合 计	21,519,221.11	14,260,588.20	24,954,304.44	14,864,363.57

28、税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城建税	208,480.29	126,932.19
房产税	145,888.97	73,930.07
教育附加	89,348.69	54,399.51
地方教育附加	59,565.81	36,266.34
资源税	35,914.57	
印花税	8,391.17	
车船使用税	7,124.88	
合 计	554,714.38	291,528.11

29、销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
运费	120,409.22	1,320,659.55
工资	393,407.64	490,856.76
广告费	792,839.66	375,041.40
客房部费用		27,684.22

项 目	本年发生额	上年发生额
业务招待费	5,367.00	10,849.00
差旅费	28,025.40	1,628.00
办公费	455.00	150.00
其他	19,691.06	10,237.76
合 计	1,360,194.98	2,237,106.69

30、管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本	1,343,514.74	1,381,477.12
折旧	1,819,562.67	658,877.04
无形资产摊销	323,828.13	311,395.51
中介机构费	1,919,769.95	182,590.59
业务招待费	140,728.30	93,088.91
交通费	217,199.77	109,770.54
水电费		73,682.82
办公费	103,432.09	93,796.75
差旅费	233,682.19	57,220.10
咨询费	73,584.90	53,424.74
环境监测费		50,000.00
森林植被恢复费		20,802.00
车辆保险费	2,332.52	20,334.66
检测费	10,500.00	18,940.00
广告宣传费		17,100.00
认证费	29,500.00	16,891.79
修理费	30,182.09	13,610.00
租赁费		10,400.00
工商联会费		10,000.00
检验费		8,610.00
知识产权服务费		7,000.00
通讯费	38,921.13	4,927.71
其他	113,083.74	19,471.47
合 计	6,399,822.22	3,233,411.75

31、研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
人工成本		329,008.68
折旧		18,000.00
水电费		30,000.00
其他		162,724.74
合 计		539,733.42

32、财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	2,851,389.04	2,284,010.50
减：利息收入	414.51	4,505.68
手续费及其他	5,521.31	125,289.68
合 计	2,856,495.84	2,404,794.50

33、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,262,566.84	-979,675.79
存货跌价准备	207,583.20	
合 计	1,470,150.04	-979,675.79

34、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额
即征即退增值税	170,079.83	1,828,497.97
碳酸钙加工厂财政补贴		50,000.00
公路补贴		29,000.04
合 计	170,079.83	1,907,498.01

35、营业外收入

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,478,000.00	1,478,000.00	816,604.50	816,604.50
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
其他收入	51,218.78	51,218.78	110,109.86	110,109.86

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
合 计	1,529,218.78	1,529,218.78	926,714.36	926,714.36

注：公司本年度政府补助1,478,000.00元，其中：收到挂牌企业政府奖励资金1,000,000.00元，党建经费补助资金10,000.00元，安置残疾人就业补助款310,000.00元，递延收益转入158,000.00元。

递延收益转入项目明细详见附注八、政府补助

36、营业外支出

项 目	本年发生额		上年发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	94.88	94.88		
其中：固定资产处置损失	94.88	94.88		
捐赠支出	5,000.00	5,000.00		
滞纳金	30,910.63	30,910.63	5,646.40	5,646.40
合 计	36,005.51	36,005.51	5,646.40	5,646.40

37、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	-442,742.14	881,399.44
递延所得税费用	-466,449.44	244,918.95
合 计	-909,191.58	1,126,318.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本年发生额
利润总额	-3,719,451.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-557,917.71
调整以前期间所得税的影响	-442,742.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,402.31
年度内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	
加计扣除对所得税费用的影响	

项 目	本年发生额
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	78,065.96
所得税费用	-909,191.58

38、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,073,585.87	10,616,989.64
政府补贴及其他	1,470,000.00	3,391,762.99
利息收入	414.51	4,505.68
合 计	5,544,000.38	14,013,258.31

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	4,603,754.19	19,756,203.04
付现的销售费用和管理费用	849,153.02	2,820,636.75
银行手续费及其他	5,521.31	125,289.68
捐赠支出	5,000.00	
滞纳金	30,910.63	5,646.40
合 计	5,494,339.15	22,707,775.87

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收陇南龙江金融服务有限公司借款		24,000,000.00
收关联方借款		3,400,000.00
合 计		27,400,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
还陇南龙江金融服务有限公司借款		22,000,000.00
还关联方借款		12,112,000.00
合 计		34,112,000.00

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,810,259.87	4,065,289.77
加：资产减值准备	1,470,150.04	-979,675.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,979,697.96	3,221,244.92
无形资产摊销	423,828.09	386,012.66
长期待摊费用摊销	746,160.84	
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）	94.88	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,851,389.04	2,284,010.50
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）	-466,449.44	244,918.95
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）	490,992.19	-546,029.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,752,984.96	4,108,198.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,190,726.78	-8,629,281.25
其他	151,658.26	
经营活动产生的现金流量净额：	2,275,003.81	4,154,689.21
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,408,715.78	521,156.71
减：现金的期初余额	521,156.71	12,382,378.61
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	1,887,559.07	-11,861,221.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年发生额	上年发生额
一、现金	2,408,715.78	521,156.71
其中：库存现金	3,292.47	38,624.89

项 目	本年发生额	上年发生额
可随时用于支付的银行存款	2,405,423.31	482,531.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,408,715.78	521,156.71

40、所有权或使用权受限的资产

项 目	本年账面价值	上年账面价值	受限原因
固定资产-房屋建筑物		17,000,185.76	银行贷款抵押
投资性房地产-房屋建筑物	21,342,061.05		银行贷款抵押
无形资产-土地使用权	9,362,616.23	9,641,705.41	银行贷款抵押
合 计	30,704,677.28	26,641,891.17	

六、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五相关项目。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

本公司因未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风

险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

（2） 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注五、13)有关。本公司的借款主要是抵押或保证借款，利率风险较小，且本公司目前已采取相应的措施规避利率风险。

（3） 其他价格风险

本公司暂未发现存在其他价格风险。

2、信用风险

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

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。

七、关联方及关联交易

（一）公司主要关联方

1、本公司的控股股东

杜永忠直接持有金鑫科技 3,341 万股股份，持股比例为 67.09%，为公司的控股股东；太阳桥物业持有公司 12.85%的股份，为公司第二大股东；杜威持有公司 2.63%的股份，为公司第四大股东；杜飞飞持有太阳桥物业 80.00%的股权，杜飞飞通过太阳桥物业间接持有公司 10.28%的股份。杜永忠与杜威、杜飞飞为父子关系，三人合计持有公司 80.00%的股份，同时三人签订了《一致行动协议》，该三人为一致行动人，对公司重大决定起着共同控制的作用。因此，公司的实际控制人为杜永忠、杜威、杜飞飞三人。

2、除公司控股股东杜永忠之外，直接持有公司5%以上股份的其他股东情况如下

序号	股东名称或姓名	持股数量（股）	持股比例（%）
1	陇南太阳桥物业服务有限责任公司	6,400,000.00	12.85
2	杜玉梅	3,800,000.00	7.63

3、公司的董事、监事和高级管理人员

机 构	姓 名	职 务
董事会	杜永忠	董事长、总经理
	何东玻	董事
	焦菊英	董事
	杜朝霞	董事
	马姣姣	董事、董事会秘书
监事会	候凤贤	监事会主席、职工代表监事
	张鹏	职工代表监事
	赵瑞利	监事
高级管理人员	杜永忠	董事长、总经理
	杜威	副总经理
	潘红	财务负责人
	马姣姣	董事、董事会秘书

4、控股股东、实际控制人控制或参与的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陇南鑫昇房地产开发有限公司	实际控制人之一杜永忠持有其 98.22%股权
陇南市金鑫物流服务有限公司	实际控制人之一杜飞飞对外投资的企业，其持有该公司 50.00%的股权
陇南市太阳桥物流服务有限公司	实际控制人杜永忠关系密切的家庭成员控制的公司

5、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陇南诚信合会计咨询服务 有限公司	财务负责人潘红对外投资企业，其持股 50.00%，并担任监事。

(二) 关联交易

1、购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
陇南市太阳桥物流服务有限公司	物流运输服务	3,486,194.73	24,000.00

2、 关联方担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	履行情况
杜永忠、闫秋花、杜玉梅、宋安俊、太阳桥物业	本公司	25,000,000.00	2017年3月10日	2018年3月9日	履行完毕
杜永忠、闫秋花、杜玉梅、宋安俊、太阳桥物业	本公司	25,000,000.00	2018年3月6日	2020年12月31日	履行中
本公司	陇南市金鑫物流服务有限公司	4,000,000.00	2017年3月14日	2018年3月14日	履行完毕
		813,000.00	2017年3月14日	2018年3月14日	履行完毕
		95,000.00	2017年3月14日	2018年3月14日	履行完毕
本公司	陇南市金鑫物流服务有限公司	3,900,000.00	2018年3月14日	2018年4月25日	履行完毕
		813,000.00	2018年3月14日	2018年4月25日	履行完毕
		95,000.00	2018年3月14日	2018年4月25日	履行完毕

3、 关联方资金拆借情况

关联方	期初余额	本年度		期末余额
	(公司欠款)	公司拆入	公司拆出	(公司欠款)
马姣姣	100,000.00			100,000.00
合 计	100,000.00			100,000.00

4、 关联方资金占用情况

本期无关联方资金占用情况。

5、 关联方利息收支

关联方名称	本年发生额		上年发生额	
	利息支出	利息收入	利息支出	利息收入
陇南市金鑫物流服务有限公司				69,521.67
合 计				69,521.67

6、其他关联交易

本期无其他关联交易。

7、关联方往来款项余额

(1) 应收款项

项目名称	关联方名称	年末余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杜威	3,391.70	1,321.85
其他应收款	陇南金鑫物流服务有限公司	241,818.89	19,181.89
	马姣姣	2,082.30	104.12

(续)

项目名称	关联方名称	年初余额	
		账面余额	坏账准备
应收账款	杜威	3,391.70	643.51
其他应收款	何东坡	15,250.00	762.50
	马姣姣	2,000.00	100.00
预付账款	陇南市金鑫物流服务有限公司	141,818.89	

(2) 应付款项

项目名称	关联方名称	年末余额	年初余额
应付账款	陇南市金鑫物流服务有限公司		352,629.13
	陇南太阳桥物业服务有限责任公司		10,000.00
	陇南市金鑫物流服务有限公司	1,244,848.73	
其他应付款	马姣姣	100,000.00	100,000.00
	杜飞飞	12,746.00	12,746.00
	杜全德		11,113.01
	张鹏		5,905.15
	杜威	1,420.00	
	侯凤贤	8,502.00	
	潘红	1,691.00	
	陇南太阳桥物业服务有限责任公司	20,000.00	
	何东坡	159,684.00	

八、政府补助

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	

补助项目	金 额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成 本费用	
挂牌企业政府奖励资金	1,000,000.00					1,000,000.00		是
党建经费补助资金	10,000.00					10,000.00		是
安置残疾人就业补助款	310,000.00					310,000.00		是
新材料研发基地专项资金	150,000.00	150,000.00						是
碳酸钙加工厂财政补贴		100,000.00	100,000.00					
公路补贴		58,000.00	58,000.00					
合 计	1,470,000.00	308,000.00	158,000.00			1,320,000.00		

九、承诺及或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无需披露的重大承诺事项和需披露的重大或有项目。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至报告日，本公司无需披露的的重要的非调整事项。

2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

截至报告日，其他重要的资产负债表日后非调整事项详见附注五、13 短期借款（3）。

十一、其他重大事项

2018年8月22日，本公司投资设立全资子公司甘肃艾瑞斯新材料科技有限公司，注册资本1,500万人民币，实收资本0元；该子公司暂未办理银行开户等其他事项。

十二、补充资料

1、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	-94.88	
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	1,478,000.00	
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		

项 目	金 额	说 明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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	15,308.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	1,493,213.27	
减：非经常性损益的所得税影响数	228,618.59	
非经常性损益净额	1,264,594.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,264,594.68	

2、净资产收益率

(1) 指标

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	-4.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	-5.99

(2) 计算过程

项 目	代 码	本 年
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-2,810,259.87
报告期归属于普通股股东的非经常性损益	F	1,264,594.68
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	-4,074,854.55
期初净资产	E0	69,311,885.28
报告期净利润	NP	-2,810,259.87
报告期净利润/2	$NP/2$	-1,405,129.94
当期发行新股或债转股等新增净资产	Ei	
新增净资产下一月份至报告期期末的月份数	Mi	
报告期月份数	M0	12
当期发行新股或债转股等新增净资产*新增净资产下一月份至报告期期末的月份数/报告期月份数	$Ei \times Mi / M0$	
当期回购或现金分红等减少净资产	Ej	
自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数	Mj	
当期回购或现金分红等减少净资产*自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数/报告期月份数	$Ej \times Mj / M0$	
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	
其他事项引起的净资产增减变动*自增加净资产下一月份至报告期期末的月份数/报告期月份数	$Ek \times Mk \div M0$	
合计 $11=1+3+7-10+13$	$E2=E0+NP \div 2+Ei \times Mi \div M0-Ej \times Mj \div M0+Ek \times Mk \div M0$	67,978,584.48
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-4.13%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-5.99%

(3) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代 码	本 年
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-2,810,259.87
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	1,264,594.68
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	-4,074,854.55
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3	
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4	
期初股份总数	S0	49,800,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	

项 目	代 码	本 年
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si	
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	
报告期因回购等减少股份数	Sj	
减少股份下一月份起至报告期期末的月份	Mj	
报告期缩股数	Sk	
报告期月份	M0	12
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si \cdot Mi/M0-Sj \cdot Mj/M0-Sk$	49,800,000.00
加：假定稀释新潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1	
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	49,800,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数		
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数		
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	-0.08
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4=(P2+P4)/X2$	-0.08

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

甘肃金鑫新材料科技股份有限公司

二〇一九年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室