



湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人方鸿、主管会计工作负责人谢映波及会计机构负责人(会计主管人员)陈华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中关于“公司面临的风险和应对措施”描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项.....	19
第六节 股份变动及股东情况	23
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 公司债相关情况	29
第十节 财务报告.....	30
第十一节 备查文件目录	102

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、泰嘉股份、泰嘉新材、发行人	指	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司
长沙正元	指	长沙正元企业管理有限公司，控股股东
香港邦中	指	邦中投资有限公司，原控股股东，现控股股东一致行动人
中联重科	指	中联重科股份有限公司
上海柏智	指	上海柏智投资管理中心（有限合伙）
上海烁皓	指	上海烁皓投资管理有限公司
长创投资	指	湖南长创投资合伙企业（有限合伙）
华林伟业	指	湖南华林伟业投资管理有限公司
北海国声	指	北海国声投资有限公司
无锡衡嘉	指	无锡衡嘉锯切科技有限公司，公司全资子公司
济南泰嘉	指	济南泰嘉锯切科技有限公司，公司全资子公司
香港泰嘉	指	泰嘉新材（香港）有限公司，公司全资子公司
博容科技	指	长沙博容教育科技有限公司，公司参股公司
泰嘉科技	指	湖南泰嘉科技实业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
保荐机构、主承销商、国信证券	指	国信证券股份有限公司
发行人律师、湖南启元	指	湖南启元律师事务所
申报会计师、天职国际	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《湖南泰嘉新材料科技股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
上期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
期末	指	2017 年 6 月 30 日
期初	指	2017 年 1 月 1 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	泰嘉股份	股票代码	002843
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	泰嘉股份		
公司的外文名称（如有）	Bichamp Cutting Technology(Hunan) Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	方鸿		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢映波	王俊杰
联系地址	长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号	长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号
电话	0731-88059666	0731-88059111
传真	0731-88051618	0731-88051618
电子信箱	xieyingbo@bichamp.com	tjxc@bichamp.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号
公司注册地址的邮政编码	410200
公司办公地址	长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号
公司办公地址的邮政编码	410200
公司网址	http://www.bichamp.com
公司电子信箱	tjxc@bichamp.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 04 月 21 日

临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），《关于公司完成工商变更登记的公告》 （公告编号：2017-033）
---------------------	---

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称,登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址,公司半年度报告备置地报告期无变化,具体可参见 2016 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

类型：由“股份有限公司（台港澳与境内合资、未上市）”变更为“股份有限公司（台港澳与境内合资、上市）”；住所：由“湖南望城经济开发区泰嘉路 68 号”变更为“长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号”；注册资本：由“10500.0000 万人民币”变更为“14000.0000 万人民币”；经营范围：由“双金属复合材料及其锯切产品的生产；锯切加工服务；锯切技术服务；锯床等机电一体化产品的研制、开发与生产；产品自销及进出口业务（不含进口分销业务，涉及许可经营的凭许可证经营）”变更为“锯切工具、锯切装备、复合材料的研制、开发与生产；锯切加工服务；锯切技术服务；产品自销及进出口业务（不含进口分销业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。具体内容详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公司披露的《关于公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-033）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	149,664,609.92	122,325,657.93	22.35%
归属于上市公司股东的净利润（元）	21,929,432.15	19,086,494.33	14.90%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,958,926.81	17,800,534.81	12.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	39,459,469.42	45,053,956.50	-12.42%
基本每股收益（元/股）	0.1634	0.1818	-10.12%
稀释每股收益（元/股）	0.1634	0.1818	-10.12%
加权平均净资产收益率	3.96%	4.91%	-0.95%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	621,995,438.26	458,507,468.59	35.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	579,911,818.83	402,782,386.68	43.98%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	132,022.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,204,920.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,100.00	
减：所得税影响额	347,338.38	
合计	1,970,505.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司成立于2003年10月23日，2008年1月18日变更为股份有限公司，并于2017年1月20日在深圳证券交易所上市。公司采用先进的技术和科学的管理方法，研制、开发和生产锯切工具、锯切装备、复合材料，提供高效、优质的锯切加工、技术服务，致力将公司打造成为提供专业化、个性化锯切服务的世界领先企业，使公司获取满意的经济效益，为社会创造财富，为客户、股东创造价值，让员工过上幸福且有尊严的生活，同时促进本行业与国民经济的发展。

公司的主要产品为双金属带锯条，按选材和生产工艺可分为高速钢双金属带锯条和硬质合金双金属带锯条，包括6大品牌、百余种齿型规格，具体应用范围见下表。

类型	应用范围
高速钢双金属带锯条	主要应用于机械加工、汽车零部件、钢铁冶金、模具加工、军工制造、轨道交通、大型锻造等行业。
硬质合金带锯条	产品主要应用于航空航天、有色金属、核电等行业。

公司日常采购主要包括生产用原材料、铣刀及除原材料、铣刀外的其他消耗材料，其中生产用原材料冷轧合金钢带、铣刀主要从国外进口，高速钢丝及其他消耗材料主要在国内采购。公司销售模式分为直销和经销两种方式，受行业特性影响，公司主要采用经销的销售模式。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	期末净额比期初净额增长 29.27%，主要系新增机械设备和房产装修投入的影响。
应收账款	期末净额比期初净额增长 55.81%，主要系上半年销售收入增长的影响和销售结算方式中的年结周转额的影响
其他流动资产	期末净额比期初净额增长 181.43 倍，主要系购买理财和结构性存款的影响。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

双金属锯条行业的竞争主要体现为企业综合能力的竞争，公司核心竞争力主要体现在以下方面：

1、营销网络全球布局

定位于国际化竞争，公司不断丰富产品规格与品牌的同时建立了全球营销网络，开展全球运作、全球协调和全球竞争。公司产品已经进入欧盟、美国等成熟市场，同时公司积极开发新兴市场，上半年公司产品成功出口俄罗斯。在国内市场上公司充分深耕区域市场，为客户提供细致的个性化服务，针对不同的客户群体构建满足其需求的产品规格、品牌与服务，不遗余力、不留死角，全力拓展市场空间。

2、精益管理高效运营

公司持续引进行业内最好的制造装备，生产装备水平处于行业领先地位，先进的装备大大提高了生产效率和产品品质。持续推进“精益管理”，从生产到管理全方位构建了精益管理体系，完善流程、改进工艺、增强性能、提升效率，员工思考能力与动手能力得到明显提高，将管理水平提升与企业文化建设紧密结合，打造了具有泰嘉特色的管理方式，形成了企业核心竞争力。

3、技术服务持续创新

公司自成立以来，一直坚持在技改、研发方面持续投入，组建并培养了一支专业技术研发团队，同时也引进国际高端技术人才，以保持公司在行业中的技术优势。公司系双金属带锯行业国家标准的制定者，是湖南省高新技术企业，拥有省级企业技术中心、市级锯切工程技术中心，拥有14项发明专利权，22项实用新型专利，具有较强的研发实力和持续创新能力。同时公司针对用户个性需求，建立了三级技术支持与服务体系，包括公司总部、区域营销中心和经销商，提供成套的完整的锯切解决方案，更好地满足客户在提高生产效率、节能降耗、降低生产成本等方面的个性需求。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2017年国内经济保持了稳中向好的发展态势，公司所在行业延续着谨慎乐观的趋势，发展中面临挑战，挑战中蕴含机遇。报告期内，公司管理层根据年初制定的年度目标，积极有序地推进各项工作，通过全体员工共同努力，公司完成了上半年度既定目标，推动公司业绩持续、稳定增长。

报告期内，公司实现营业收入14,966.46万元，同比增长22.35%；实现净利润2,192.94万元，同比增长14.9%；扣除非经常性损益后的净利润为1,995.89万元，同比增长12.13%。

报告期内公司开展的主要工作如下：

一、国内外市场齐头并进

公司主动参与市场竞争，维护好老客户的同时，重点开发大型终端客户，并提供个性化的服务与技术支持，针对不同区域的市场特点与产业政策，调整了市场开发策略，重点布局与深耕区域市场，努力提升中高端产品的销量，有效扩大了市场份额，此外，通过加强销售信息化工作，提升锯切学院服务范围。完善三级服务体系，建立与经销商价值分享的机制，培育一批与公司共同发展的经销商群体。报告期内，国内市场营业收入同比增长20.46%。在国外业务方面，公司加大传统市场的开发力度，同时成功与新兴市场俄罗斯客户签约，谋求国际化与全球布局。报告期内，国外市场营业收入同比增长33.14%。

二、技术研发持续发力

报告期内，公司坚持技术服务一线、服务市场的理念，根据客户的具体要求进行设备、产品、工艺、材料等方面进行改进，为客户解决实际问题。同时，公司加强技术研发投入，结合公司未来发展战略进行技术储备与新产品研发，加快新产品推出力度。公司技术研发既关注产品质量和性能，也关注研发成本。

报告期内，公司共开展了科研项目19项，取得发明专利2项，推出新品4个，其中，公司“高速高效切铝系列硬质合金带锯条（TCB-PRO AL）”被湖南省经济和信息化委员会评为2017年度全省工业领域“百项重点新产品推进计划”重点新产品。公司还将持续加强锯切实验室建设，将泰嘉实验室建成为行业权威检测机构与培训基地。

公司拥有具有国际化视野和知识结构的技术团队，将充分利用好各种技术资源，打造国际一流的技术研发平台。

三、精益型管理高效运营

公司持续推行精益管理、ERP建设，并在此基础上，系统考虑质量、性能和成本的关系。报告期内，公司引入稳健设计和卓越绩效管理体系，通过结合精益管理，六项精进企业文化建设，使公司精益管理再上一个台阶。公司现场管理模式已成为行业标杆，员工思想水平与素质得到提升，运营效率与产品质量得到有效保障，核心竞争力得到增强。

报告期内，公司顺利完成IPO，进入资本市场，公司将坚持秉承“做负责任的人”这一核心价值理念，以“让世界没有难切的材料”为企业使命，致力于锯切材料、锯切产品、锯切工艺、锯切装备等领域的研究开发，最大限度满足客户需求，打造世界领先的锯切产品和技术服务企业。同时公司将建立具有泰嘉特色的股份业务系统（简称：泰嘉股份BBS），培养一批具备BBS知识体系和实操技能的高级人才，运用BBS提升现有产品的运营效率和效益、延长产品生命周期，为培育新产品、新业务提供体系保障，打造泰嘉核心竞争力。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	149,664,609.92	122,325,657.93	22.35%	
营业成本	90,367,717.46	74,952,179.99	20.57%	
销售费用	10,216,896.58	9,567,333.30	6.79%	
管理费用	16,876,662.97	12,135,979.31	39.06%	受公司 1 月份上市挂牌所发生的费用影响
财务费用	-337,448.12	1,020,391.34	-133.07%	借款下降导致利息支出减少
所得税费用	3,365,268.65	3,000,240.15	12.17%	
研发投入	3,998,672.15	4,791,368.35	-16.54%	
经营活动产生的现金流量净额	39,459,469.42	45,053,956.50	-12.42%	
投资活动产生的现金流量净额	-167,163,671.02	-4,714,907.05	-3,445.43%	主要系购买的理财产品影响
筹资活动产生的现金流量净额	134,922,372.66	-40,619,682.73	432.16%	主要系公开发行股票, 募集的资金影响
现金及现金等价物净增加额	7,356,123.09	-39,670.09	18,643.25%	主要系公开发行股票, 募集的资金影响
资产减值损失	7,902,635.96	1,760,277.11	348.94%	主要系对报告期内预计难以收回的应收账款全额计提了坏账准备、对技术升级导致淘汰的固定资产计提减值准备

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	149,664,609.92	100%	122,325,657.93	100%	22.35%
分行业					

金属制品业	149,664,609.92	100.00%	122,325,657.93	100.00%	22.35%
分产品					
双金属带锯条	147,968,657.26	98.87%	119,410,330.14	97.62%	23.92%
双金属复合钢带	-113,498.94	-0.08%	113,578.30	0.09%	-199.93%
锯切加工服务	496,749.21	0.33%	1,331,705.66	1.09%	-62.70%
其他业务	1,312,702.39	0.88%	1,470,043.83	1.20%	-10.70%
分地区					
国内	125,405,717.88	83.79%	104,105,729.20	85.11%	20.46%
国外	24,258,892.04	16.21%	18,219,928.73	14.89%	33.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
金属制品业	149,664,609.92	90,367,717.46	39.62%	22.35%	20.57%	0.89%
分产品						
双金属带锯条	147,968,657.26	88,925,625.89	39.90%	23.92%	20.52%	1.69%
分地区						
国内	125,405,717.88	77,258,208.78	38.39%	20.46%	24.87%	-2.18%
国外	24,258,892.04	13,109,508.68	45.96%	33.14%	0.22%	17.76%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、双金属复合钢带收入同比下降199.93%，主要是上半年一笔产品退回影响；锯切加工服务同比下降62.70%，主要是上半年减少一个加工项目的影响。

2、国外收入同比增长33.14%，主要系上半年销量增长导致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	40,115,228.62	6.45%	23,558,150.65	5.13%	1.32%	
应收账款	76,238,181.18	12.26%	72,080,164.46	15.71%	-3.45%	
存货	43,138,836.98	6.94%	53,240,910.57	11.60%	-4.66%	
固定资产	198,489,596.71	31.91%	219,580,661.50	47.85%	-15.94%	主要系募集资金导致总资产增加，从而拉低固定资产与总资产的占比。
在建工程	23,445,971.54	3.77%	18,322,923.85	3.99%	-0.22%	
短期借款	4,700,241.04	0.76%	27,243,352.90	5.94%	-5.18%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见“第十节 财务报告、七、合并财务报表项目注释、42、所有权或使用权受到限制的资产”。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	17,620
报告期投入募集资金总额	5.85
已累计投入募集资金总额	17,625.85

募集资金总体使用情况说明

公司 1 月份获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）3,500 万股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格人民币 6.08 元，募集资金总额为人民币 21,280.00 万元。2017 年 1 月 16 日，主承销商国信证券股份有限公司在扣除承销费用和保荐费用合计人民币 21,200,000.00 元（含税），余额人民币 19,160.00 万元通过国信证券股份有限公司分别汇入公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙麓谷科技支行 66150154500001295 账户 165,829,700.00 元、在中国民生银行股份有限公司长沙湘府路支行 699098203 账户 25,770,300.00 元；扣减上市发生的律师费、审计及验资费、信息披露费等费用合计 16,600,000.00 元，本次募集资金净额为人民币 176,200,000.00 元。上述募集资金业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2017]652 号”验资报告予以验证。

公司 2 月 20 日业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2017]4015 号”《以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金专项鉴证报告》，置换预先投入募集资金投资项目的资金 176,200,000.00 元；上半年募集资金投入募投项目 58,468.53 元；另支付发行费用 15,300,000.00 元，主要为审计费、律师费、上市信息披露费用，还有 100,000.00 元发行费用未支付。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目										
1.年产 1,300 万米双金属带锯条建设项目	否	15,042.97	15,042.97	5.85	15,048.82	100.04%	2017 年 01 月 30 日	14,796.87	否	否
2.双金属带锯条技术中心建设项目	否	2,577.03	2,577.03		2,577.03	100.00%		不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	17,620	17,620	5.85	17,625.85	--	--	14,796.87	--	--
超募资金投向										
无	否									
合计	--	17,620	17,620	5.85	17,625.85	--	--	14,796.87	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	<p>1、年产 1,300 万米双金属带锯条建设项目，公司自 2011 年开始陆续以自有资金进行募投项目的建设，同时逐步淘汰落后产能（淘汰老旧设备），2017 年年产能达到 1424 万米。因该项目部分投入为原来产能的淘汰和升级，无法分别计算该项目实现的经济效益和原来产能的经济效益，故上表本年度实现的效益为上半年双金属带锯条实现的全部销售收入。未达到预计效益的主要原因是：行业竞争导致产品价格下降，产品盈利能力减弱。</p> <p>2、双金属带锯条技术中心建设项目，公司自 2011 年开始陆续以自有资金投入进行募投项目的建设。本项目的效益主要是通过提升公司在技术研发、产品品质、产品品种等方面的核心竞争力，降低产品的生产成本，提高公司的市场占有率及创造新的利润增长点，间接提高公司的盈利能力和可持续发展能力，本项目不单独进行经济效益的核算。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2017 年 1 月 18 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为 22,379.29 万元。根据《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015 年修订）》等有关法律、法规的规定，在履行相关审议程序后，公司以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，合计金额为 17,620 万元，其中年产 1,300 万米双金属带锯条建设项目 15,042.97 万元，双金属带锯条技术中心建设项目 2,577.03 万元。上述置换业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具“天职业字[2017]4015 号”以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金专项鉴证报告。公司于 2 月 22 日完成置换。</p>									
用闲置募集资金暂时	不适用									

补充流动资金情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司尚未使用的募集资金均存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2017 年上半年募集资金使用不存在需要说明的其他情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
请查阅公司披露的《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》	2017 年 08 月 18 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2017 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
无锡衡嘉锯切科技有限公司	子公司	合金切削工具的研发及技术服务，机械设备及配件、五金产品、金属材料及制品、包装材料的销售，自营和代理各类商品及技术的进出口业务	2,000,000.00	10,875,902.07	-173,210.92	18,430,562.97	-913,229.76	-651,112.25
济南泰嘉锯切科技有限公司	子公司	合金材料、切削工具的技术开发、技术服务；通用设备及配件、电气机械及器材、五金工具、金属制品、金属材料的批发、零售；进出口业务	2,000,000.00	7,438,305.26	1,522,191.84	4,280,967.79	74,705.44	62,061.91
泰嘉新材(香港)有限公司	子公司	进出口贸易	1,000,000.00	8,340,086.81	5,081,076.95	14,868,358.15	1,263,510.73	1,263,510.73

报告期内取得和处置子公司的情况

 适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

 适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	10.00%	至	25.00%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	3,100	至	3,600
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	2,871		
业绩变动的的原因说明	主要系收入增长导致净利润增长。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、业绩下降风险

公司下游行业主要为制造加工业，市场竞争加剧，若公司下游行业用户对公司产品的需求量大幅下降或市场竞争加剧且公司无法采取有效的应对措施，则会对公司未来的生产经营产生不利影响。

公司将加大国内区域市场开拓与深耕，争取市场占有率，同时加强海外市场的拓展力度，不断提升产品质量与服务水平，防范此类风险。

2、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为高速钢丝、冷轧合金钢带等，原材料成本占产品生产成本的比重较高，若原材料价格出现较大波动，将会直接影响公司产品毛利率，从而影响公司的盈利水平。

公司将合理调整采购频率与库存，加大研发力度，积极试验国产原材料代替进口，防范此类风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	66.62%	2017 年 03 月 31 日	2017 年 04 月 01 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 《2017 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2017-025)
2016 年年度股东大会	年度股东大会	46.79%	2017 年 04 月 27 日	2017 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 《2016 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2017-037)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

- 1) 本公司通过经营租赁租出的固定资产，截止2017年6月30日，账面净值为128,589.19元。
- 2) 通过经营租赁租入的固定资产，截止2017年6月30日，待摊的租赁设备费为104,444.54元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	105,000,000	100.00%						105,000,000	75.00%
2、国有法人持股	32,000,000	30.48%						32,000,000	22.86%
3、其他内资持股	61,264,900	58.35%						61,264,900	43.76%
其中：境内法人持股	61,264,900	58.35%						61,264,900	43.76%
4、外资持股	11,735,100	11.18%						11,735,100	8.38%
其中：境外法人持股	11,735,100	11.18%						11,735,100	8.38%
二、无限售条件股份			35,000,000				35,000,000	35,000,000	25.00%
1、人民币普通股			35,000,000				35,000,000	35,000,000	25.00%
三、股份总数	105,000,000	100.00%	35,000,000				35,000,000	140,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2017年1月，公司首次公开发行人民币普通股3500万股并上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2016年12月23日，中国证券监督管理委员会出具《关于核准湖南泰嘉新材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕3163号），核准公司公开发行新股不超过3500万股。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2017年1月，公司首次公开发行的3500万股股份在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2017年1月，公司公开发行3500万股，股本增至14000万股，对2017年上半年的影响：股本增加，使公司基本每股收益有所摊薄，而募集资金的到账，促使归属于公司普通股股东的每股净资产有所增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

3、证券发行与上市情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准湖南泰嘉新材料科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕3163号）核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股3500万股，股票发行价格为6.08元/股，并于2017年1月20日在深圳证券交易所上市。

发行与上市情况，请查询公司于2017年1月21日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《首次公开发行股票上市公告书（更新后）》。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		26,285		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长沙正元企业管理有限公司	境内非国有法人	28.05%	39,264,900		39,264,900	0		
中联重科股份有限公司	国有法人	22.86%	32,000,000		32,000,000	0		
邦中投资有限公司	境外法人	8.38%	11,735,100		11,735,100	0		
上海柏智投资管理中心(有限合伙)	境内非国有法人	5.36%	7,500,000		7,500,000	0		
上海烁皓投资管理有限公司	境内非国有法人	3.93%	5,500,000		5,500,000	0	质押	5,500,000
湖南长创投资合伙企业(有限合伙)	境内非国有法人	3.57%	5,000,000		5,000,000	0	质押	2,000,000
湖南华林伟业投资管理有限公司	境内非国有法人	1.79%	2,500,000		2,500,000	0	质押	2,500,000
北海国声投资有限公司	境内非国有法人	1.07%	1,500,000		1,500,000	0		
李孝明	境内自然人	0.14%	191,900		0	191,900		

郑蓉蓉	境内自然人	0.07%	100,000		0	100,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		长沙正元企业管理有限公司及湖南长创投资合伙企业（有限合伙）的第一大股东（出资人）均为泰嘉股份实际控制人方鸿，二者分别持有公司 28.05%、3.57% 股权；邦中投资有限公司持有泰嘉股份 8.38% 的股权，为公司控股股东长沙正元企业管理有限公司的一致行动人。除上述关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
李孝明	191,900	人民币普通股	191,900					
郑蓉蓉	100,000	人民币普通股	100,000					
王舸	87,800	人民币普通股	87,800					
季震	84,000	人民币普通股	84,000					
孙小川	80,000	人民币普通股	80,000					
洪诗明	70,200	人民币普通股	70,200					
耿志军	66,300	人民币普通股	66,300					
郑全荣	64,800	人民币普通股	64,800					
刘锡江	63,821	人民币普通股	63,821					
陈细娇	61,100	人民币普通股	61,100					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		公司未知前十名无限售条件普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。公司未知前十名无限售条件普通股股东和前十名普通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		无						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
方鸿	董事长、总经理	现任	39,954,900	40,000	0	39,994,900	39,954,900	40,000	39,994,900
合计	--	--	39,954,900	40,000	0	39,994,900	39,954,900	40,000	39,994,900

备注：方鸿先生持有的公司股份均为间接持有，报告期内，公司股东湖南长创投资合伙企业（有限合伙）中一合伙人退伙，将其所持长创投资的出资份额（对应公司股份 40000 股）转让给方鸿先生，由此导致方鸿先生间接持有的公司股份增加 40000 股。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周海鸥	职工代表监事	被选举	2017 年 03 月 30 日	职工代表大会选举产生
彭动军	职工代表监事	离任	2017 年 03 月 30 日	因个人原因主动辞职

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	40,115,228.62	34,970,726.82
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	56,171,792.25	71,762,769.18
应收账款	76,238,181.18	48,931,245.74
预付款项	5,048,332.49	1,414,379.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,223,197.42	4,867,983.93
买入返售金融资产		
存货	43,138,836.98	52,084,179.90

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	161,160,163.14	883,415.45
流动资产合计	385,095,732.08	214,914,700.20
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	198,489,596.71	211,549,236.66
在建工程	23,445,971.54	18,137,293.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,038,617.14	11,134,716.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	104,444.54	111,111.20
递延所得税资产	3,621,076.25	2,460,410.40
其他非流动资产		
非流动资产合计	236,899,706.18	243,592,768.39
资产总计	621,995,438.26	458,507,468.59
流动负债：		
短期借款	4,700,241.04	21,899,480.58
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	14,400,819.92	5,396,676.49
预收款项	2,846,246.52	4,209,450.32
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	7,146,268.72	8,885,979.70
应交税费	4,354,218.18	3,914,830.19
应付利息	18,182.10	84,659.66
应付股利		
其他应付款	3,880,830.92	3,024,272.08
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		3,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	37,346,807.40	50,415,349.02
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,736,812.03	5,309,732.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,736,812.03	5,309,732.89
负债合计	42,083,619.43	55,725,081.91
所有者权益：		
股本	140,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,260,985.47	34,060,985.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,344,839.26	40,344,839.26
一般风险准备		
未分配利润	224,305,994.10	223,376,561.95
归属于母公司所有者权益合计	579,911,818.83	402,782,386.68
少数股东权益		
所有者权益合计	579,911,818.83	402,782,386.68
负债和所有者权益总计	621,995,438.26	458,507,468.59

法定代表人：方鸿

主管会计工作负责人：谢映波

会计机构负责人：陈华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	34,743,967.18	30,864,027.94
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	54,667,677.25	71,386,769.18
应收账款	80,738,351.68	51,526,519.75
预付款项	4,687,992.71	1,311,479.18
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,207,779.77	4,971,472.05
存货	41,144,842.20	50,431,259.98
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	161,014,320.23	698,658.29
流动资产合计	380,204,931.02	211,190,186.37

非流动资产：		
可供出售金融资产	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	197,792,237.63	210,665,619.67
在建工程	23,445,971.54	18,137,293.26
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	11,038,617.14	11,134,716.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	104,444.54	111,111.20
递延所得税资产	2,630,560.56	1,672,442.29
其他非流动资产		
非流动资产合计	240,211,831.41	246,921,183.29
资产总计	620,416,762.43	458,111,369.66
流动负债：		
短期借款	4,700,241.04	21,899,480.58
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,294,047.61	5,323,424.76
预收款项	2,422,479.95	3,964,187.30
应付职工薪酬	7,050,566.02	8,794,461.00
应交税费	4,320,782.04	3,914,110.81
应付利息	18,182.10	84,659.66
应付股利		
其他应付款	3,829,444.81	3,111,934.75
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		3,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	36,635,743.57	50,092,258.86
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,736,812.03	5,309,732.89
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,736,812.03	5,309,732.89
负债合计	41,372,555.60	55,401,991.75
所有者权益：		
股本	140,000,000.00	105,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	175,260,985.47	34,060,985.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,344,839.26	40,344,839.26
未分配利润	223,438,382.10	223,303,553.18
所有者权益合计	579,044,206.83	402,709,377.91
负债和所有者权益总计	620,416,762.43	458,111,369.66

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	149,664,609.92	122,325,657.93
其中：营业收入	149,664,609.92	122,325,657.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	127,305,768.12	101,751,817.00
其中：营业成本	90,367,717.46	74,952,179.99
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	2,279,303.27	2,315,655.95
销售费用	10,216,896.58	9,567,333.30
管理费用	16,876,662.97	12,135,979.31
财务费用	-337,448.12	1,020,391.34
资产减值损失	7,902,635.96	1,760,277.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	618,015.28	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
其他收益	1,204,920.86	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	24,181,777.94	20,573,840.93
加：营业外收入	1,279,998.03	1,655,920.88
其中：非流动资产处置利得	279,998.03	
减：营业外支出	167,075.17	143,027.33
其中：非流动资产处置损失	147,975.17	67,866.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	25,294,700.80	22,086,734.48
减：所得税费用	3,365,268.65	3,000,240.15
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,929,432.15	19,086,494.33

归属于母公司所有者的净利润	21,929,432.15	19,086,494.33
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	21,929,432.15	19,086,494.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	21,929,432.15	19,086,494.33
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	0.1634	0.1818
（二）稀释每股收益	0.1634	0.1818

法定代表人：方鸿

主管会计工作负责人：谢映波

会计机构负责人：陈华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	148,679,665.95	122,237,600.04
减：营业成本	91,441,893.11	76,214,861.35
税金及附加	2,258,179.27	2,307,327.01
销售费用	9,480,871.81	8,726,822.25
管理费用	16,411,361.28	11,763,301.30
财务费用	-419,765.23	1,047,132.64
资产减值损失	7,744,015.56	1,823,474.88
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	618,015.28	-1,314,567.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	1,154,920.86	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	23,536,046.29	19,040,113.25
加：营业外收入	1,279,998.03	1,655,920.88
其中：非流动资产处置利得	279,998.03	
减：营业外支出	113,399.17	143,027.33
其中：非流动资产处置损失	94,299.17	67,866.02
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	24,702,645.15	20,553,006.80
减：所得税费用	3,567,816.23	2,852,410.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	21,134,828.92	17,700,596.07
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	21,134,828.92	17,700,596.07
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	153,004,569.52	128,358,548.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,282,010.57	1,106,371.10

经营活动现金流入小计	157,286,580.09	129,464,919.51
购买商品、接受劳务支付的现金	64,012,894.75	37,166,449.45
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	23,366,509.27	17,143,988.44
支付的各项税费	14,785,671.92	16,271,678.58
支付其他与经营活动有关的现金	15,662,034.73	13,828,846.54
经营活动现金流出小计	117,827,110.67	84,410,963.01
经营活动产生的现金流量净额	39,459,469.42	45,053,956.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	618,015.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	655,295.55	29,417.47
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	69,273,310.83	29,417.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,436,981.85	4,744,324.52
投资支付的现金	228,000,000.00	
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	236,436,981.85	4,744,324.52
投资活动产生的现金流量净额	-167,163,671.02	-4,714,907.05
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	191,600,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	6,846,255.37	28,501,652.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,224,372.89	19,965,301.32
筹资活动现金流入小计	203,670,628.26	48,466,953.99
偿还债务支付的现金	26,964,548.84	83,178,145.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,176,992.90	2,002,326.83
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	20,606,713.86	3,906,164.09
筹资活动现金流出小计	68,748,255.60	89,086,636.72
筹资活动产生的现金流量净额	134,922,372.66	-40,619,682.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	137,952.03	240,963.19
五、现金及现金等价物净增加额	7,356,123.09	-39,670.09
加：期初现金及现金等价物余额	29,746,353.93	19,691,656.65
六、期末现金及现金等价物余额	37,102,477.02	19,651,986.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	151,553,137.03	126,440,274.63
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,205,771.86	1,105,441.93
经营活动现金流入小计	155,758,908.89	127,545,716.56
购买商品、接受劳务支付的现金	66,710,255.77	41,760,817.25
支付给职工以及为职工支付的现金	22,306,160.80	16,450,231.13
支付的各项税费	14,648,457.41	16,204,090.40
支付其他与经营活动有关的现金	13,830,320.91	8,818,079.14
经营活动现金流出小计	117,495,194.89	83,233,217.92
经营活动产生的现金流量净额	38,263,714.00	44,312,498.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	68,000,000.00	

取得投资收益收到的现金	618,015.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	505,295.55	29,417.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		158,795.87
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	69,123,310.83	188,213.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,388,981.85	4,744,324.52
投资支付的现金	228,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	236,388,981.85	4,744,324.52
投资活动产生的现金流量净额	-167,265,671.02	-4,556,111.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	191,600,000.00	
取得借款收到的现金	6,846,255.37	28,501,652.67
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	5,224,372.89	19,965,301.32
筹资活动现金流入小计	203,670,628.26	48,466,953.99
偿还债务支付的现金	26,964,548.84	83,178,145.80
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,176,992.90	2,002,326.83
支付其他与筹资活动有关的现金	20,606,713.86	3,906,164.09
筹资活动现金流出小计	68,748,255.60	89,086,636.72
筹资活动产生的现金流量净额	134,922,372.66	-40,619,682.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	171,144.89	180,040.30
五、现金及现金等价物净增加额	6,091,560.53	-683,254.97
加：期初现金及现金等价物余额	25,639,655.05	17,747,901.42
六、期末现金及现金等价物余额	31,731,215.58	17,064,646.45

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	105,000,000.00				34,060,985.47				40,344,839.26		223,376,561.95		402,782,386.68
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	105,000,000.00				34,060,985.47				40,344,839.26		223,376,561.95		402,782,386.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	35,000,000.00				141,200,000.00						929,432.15		177,129,432.15
（一）综合收益总额											21,929,432.15		21,929,432.15
（二）所有者投入和减少资本	35,000,000.00				141,200,000.00								176,200,000.00
1．股东投入的普通股	35,000,000.00				141,200,000.00								176,200,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-21,000,000.00		-21,000,000.00
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												-21,000,000.00	-21,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取												748,391.17	748,391.17
2. 本期使用												-748,391.17	-748,391.17
（六）其他													
四、本期期末余额	140,000,000.00				175,260,985.47				40,344,839.26			224,305,994.10	579,911,818.83

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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	105,000,000.00				34,060,985.47				36,516,479.86			207,052,542.48	382,630,007.81
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	105,000,000.00				34,060,985.47			36,516,479.86		207,052,542.48		382,630,007.81	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								3,828,359.40		16,324,019.47		20,152,378.87	
（一）综合收益总额										41,152,378.87		41,152,378.87	
（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								3,828,359.40		-24,828,359.40		-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积								3,828,359.40		-3,828,359.40			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,000,000.00		-21,000,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取							2,761,555.18					2,761,555.18
2. 本期使用							-2,761,555.18					-2,761,555.18
(六) 其他												
四、本期期末余额	105,000,000.00				34,060,985.47			40,344,839.26		223,376,561.95		402,782,386.68

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	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	105,000,000.00				34,060,985.47				40,344,839.26	223,303,553.18	402,709,377.91
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	105,000,000.00				34,060,985.47				40,344,839.26	223,303,553.18	402,709,377.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	35,000,000.00				141,200,000.00					134,828.92	176,334,828.92
（一）综合收益总额										21,134,828.92	21,134,828.92
（二）所有者投入和减少资本	35,000,000.00				141,200,000.00						176,200,000.00
1. 股东投入的普通股	35,000,000.00				141,200,000.00						176,200,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金											

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										21,000,000.00	21,000,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取										748,391.17	748,391.17	
2. 本期使用										-748,391.17	-748,391.17	
(六) 其他												
四、本期期末余额	140,000,000.00				175,260,985.47					40,344,839.26	223,438,382.10	579,044,206.83

上年金额

单位：元

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	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	105,000,000.00				34,060,985.47				36,516,479.86	209,848,318.62	385,425,783.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	105,000,000.00				34,060,985.47				36,516,479.86	209,848,318.62	385,425,783.95
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,828,359.40	13,455,234.56	17,283,593.96
(一)综合收益总额										38,283,593.96	38,283,593.96
(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									3,828,359.40	-24,828,359.40	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,828,359.40	-3,828,359.40	
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取								2,761,555.18			2,761,555.18
2. 本期使用								-2,761,555.18			-2,761,555.18

(六) 其他											
四、本期期末余额	105,000,000.00				34,060,985.47				40,344,839.26	223,303,553.18	402,709,377.91

三、公司基本情况

1、公司历史沿革

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由原湖南泰嘉新材料技术有限公司（以下简称“泰嘉有限”）整体改制设立，于2008年1月18日取得湖南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号：430100400000977。2017年4月20日，取得湖南省工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：914300007533850216。公司住所：长沙市望城经济开发区泰嘉路68号；法定代表人：方鸿；注册资本1.40亿元。

泰嘉有限成立于2003年10月23日，由美国常兴实业有限公司（以下简称“美国常兴”）独资组建，取得了中华人民共和国外商投资企业批准证书，批准证书号：商外资湘长审字[2003]0076号。注册资本475万美元，折合人民币39,187,201.34元。后经2007年9月和10月两次增资，注册资本变更为人民币77,794,957.33元，美国常兴实业有限公司出资人民币39,675,451.34元，占变更后注册资本的51.00%；长沙中联重工科技发展股份有限公司（2011年公司名称变更为中联重科股份有限公司）出资人民币24,894,355.99元，占变更后注册资本的32.00%；上海柏智投资管理中心（有限合伙）出资人民币5,834,625.00元，占变更后注册资本的7.50%；湖南嘉华资产管理有限公司出资人民币4,278,725.00元，占变更后注册资本的5.50%；湖南华林伟业投资管理有限公司出资人民币1,944,875.00元，占变更后注册资本的2.50%；北海国声投资有限公司出资人民币1,166,925.00元，占变更后注册资本的1.50%。

根据2007年11月17日公司发起人协议和公司章程规定，泰嘉有限整体改制为股份有限公司，申请登记的注册资本人民币10,000.00万元，由全体股东按原股权比例以其持有的原公司截至2007年10月31日止的净资产120,613,985.47元（实收资本77,794,957.33元，资本公积28,723,058.21元，盈余公积3,788,361.63元，未分配利润10,307,608.30元）按1.206:1折合股份10,000万股，每股面值1.00元，超过部分20,613,985.47元列入资本公积。

2009年7月，本公司第一大股东美国常兴实业有限公司将所持51%股份全部转让给位于香港的邦中投资有限公司。美国常兴实业有限公司和邦中投资有限公司实际控制人均为方鸿先生。

根据2010年6月26日股东会决议，公司股东湖南嘉华资产管理有限公司将所持公司5.50%股份（合计550万股）转让给上海烁皓投资管理有限公司。

2013年6月，根据本公司2013的第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，本公司新增注册资本人民币5,000,000.00元，由股东湖南长创投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“长创投资”）以货币资金18,050,000.00元投入，超过注册资本部分13,050,000.00元列入资本公积。变更后的注册资本为人民币105,000,000.00元。

2016年11月，本公司控股股东邦中投资有限公司将所持本公司3,926.49万股股份以3,926.49万元转让给长沙正元企业管理有限公司。

2016年12月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3163号文的核准，本公司向社会公开发行的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量35,000,000股，发行价格为每股人民币6.08元，募集资金总额为人民币212,800,000.00元，扣除本次发行费用人民币36,600,000.00元，募集资金净额为人民币176,200,000.00元，其中增加股本人民币35,000,000.00元，增加资本公积人民币141,200,000.00元。2017年1月，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“泰嘉股份”，证券代码：002843。

截至2017年6月30日本公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（万股）	持股比例（%）
长沙正元企业管理有限公司	3,926.49	28.05

中联重科股份有限公司	3,200.00	22.86
邦中投资有限公司	1,173.51	8.38
上海柏智投资管理中心（有限合伙）	750.00	5.36
上海烁皓投资管理有限公司	550.00	3.93
湖南长创投资合伙企业（有限合伙）	500.00	3.57
湖南华林伟业投资管理有限公司	250.00	1.79
北海国声投资有限公司	150.00	1.07
无限售流通股股东	3,500.00	25.00
合 计	<u>14,000.00</u>	<u>100</u>

控股股东：长沙正元企业管理有限公司，持有本公司28.05%股权。

最终控股股东：方鸿，持有长沙正元企业管理有限公司100.00%股权。

本公司于2008年9月出资200.00万元设立了上海衡嘉新材料科技有限公司，本公司持有其100%股权，已于2015年4月注销。

本公司于2012年10月出资200.00万元设立了无锡衡嘉锯切科技有限公司，本公司持有无锡衡嘉100%股权。

本公司于2012年12月出资500.00万元设立了湖南泽嘉国际贸易有限公司，本公司持有其100%股权，已于2016年6月注销。

本公司于2014年3月出资200.00万元设立了济南泰嘉锯切科技有限公司，本公司持有济南泰嘉100%股权。

本公司于2014年12月设立了泰嘉新材（香港）有限公司，本公司持有香港泰嘉100%股权。注册资本100.00万元，截至到2016年12月31日已实缴注册资本3.93万美元，10.58万欧元，折合人民币1,000,000.00元。

2、经营范围

公司经营范围：锯切工具、锯切装备、复合材料的研制、开发与生产；锯切加工服务；锯切技术服务；产品自销及进出口业务（不含进口分销业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

3、公司所处行业及主营业务

公司所属行业为金属制品业，细分行业为金属制品业下的工具制造业中的双金属带锯条行业；主营业务为双金属复合钢带、双金属带锯条及其相关产品的研发、生产、销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2017年8月17日经本公司董事会批准报出。

本期的合并财务报表范围未发生变化，详见“第十节 财务报告、八、在其他主体中的权益、1、（1）”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项

或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号-财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的列报和披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常经营周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个经营周期，并以其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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重

新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

（1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见五、重要会计政策及会计估计、13、“长期股权投资”或五、重要会计政策及会计估计、9、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见五、重要会计政策及会计估计13、（2））适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

（1）金融资产、金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：

1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

2) 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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；

②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直

接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：

- 1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；
- 2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

(4) 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准为：本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过30%（含30%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）的，则表明其发生减值。

10、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）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) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	70.00%	70.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
性质组合	0.00%	0.00%

本公司按款项性质风险组合计提坏账准备的方法：个别计提法。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	某项单项金额不重大应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实反映其可收回金额
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等，按照实际成本进行初始计量。

（2）发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（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

采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

12、划分为持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

本公司对同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产

- 1) 企业已经就处置该非流动资产作出决议；
- 2) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- 3) 该项转让很可能在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见五、重要会计政策及会计估计、9、“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

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

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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

1) 成本法核算的长期股权投资

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

2) 权益法核算的长期股权投资

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

期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

3) 收购少数股权

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

4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按五、重要会计政策及会计估计、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

14、固定资产

(1) 确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认：1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-35	3.00%	3.88%-2.77%
机器设备	年限平均法	10	3.00%	9.70%
运输工具	年限平均法	10	3.00%	9.70%
电子设备及办公设备	年限平均法	5	3.00%	19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 (含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90% 以上 (含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

16、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

1) 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。

2) 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。

3) 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者可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

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。

17、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

2) 使用寿命有限的无形资产，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地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司现有无形资产的摊销年限如下

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	2-10

3) 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。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- ⑦与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

18、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

19、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上(不含一年)的各项费用,包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销,如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(3) 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现实义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 本公司按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

22、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认

- 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- 2) 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；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

收入确认的具体标准如下：

1) 国内销售：根据订单发出商品，送货员将货物通过物流公司发送到各客户所在地，财务部根据销售出库单开具发票，财务部每月末向客户发送《发货确认函》，与客户核对收货情况后确认收入；

2) 出口销售：主要以FOB、CIF形式出口，根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单），完成货物风险转移时确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳

务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（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。

24、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额

为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，详见五、重要会计政策及会计估计 14、固定资产（3）。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

27、其他重要的会计政策和会计估计

（1）附回购/回租条件的资产转让

1) 采用售后回购方式销售商品的，收到的款项确认为负债；回购价格大于原售价的，差额应在回购期间按期计提利息，计入财务费用。有确凿证据表明售后回购交易满足销售商品收入确认条件的，销售的商品按售价确认收入，回购的商品作为购进商品处理；

2) 采用售后租回方式销售商品的，售后租回交易认定为经营租赁的，应分别以下情况处理：

①有确凿证据表明售后租回交易是按照公允价值达成的，售价与资产账面价值之间的差额计入当期损益；

②售后租回交易如果不是按照公允价值达成的，售价低于公允价值的差额，应计入当期损益；但若该损失将由低于市价的未来租赁付款额补偿时，有关损失应予以递延（递延收益），并按与确认租金费用相一致的方法在租赁期内进行分摊；如果售价大于公允价值，其大于公允价值的部分应计入递延收益，并在租赁期内摊销。

（2）专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，按照以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例（%）
1	营业收入（1,000万元及以下的部分）	2
2	营业收入（1,000万元至10,000万元（含）的部分）	1
3	营业收入（10,000万元至100,000万元（含）的部分）	0.2
4	营业收入（100,000万元以上的部分）	0.05

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301 专项储备”科目。

根据该规定，企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	董事会批准	其他收益增加 1,204,920.86 元，营业外收入减少 1,204,920.86 元。

执行《企业会计准则第16号——政府补助》

财政部于2017年修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	17%
城市维护建设税	按当期应纳流转税	7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、25%、16.5%
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5%
其他税项	依据税法规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	15%
无锡衡嘉锯切科技有限公司	25%
济南泰嘉锯切科技有限公司	25%
泰嘉新材（香港）有限公司	16.5%

2、税收优惠

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司于2014年8月28日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201443000069，有效期为三年，享受高新技术企业的企业所得税优惠政策，公司2014年度-2016年度享受15%的所得税优惠税率，2017年高新技术企业资格期满，正在重新认定中，根据国家税收政策，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率。

3、其他

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为17%。出口收入免税；双金属带锯条的出口退税率为13%；出口退税实行免抵退政策。

泰嘉新材（香港）有限公司利得税税率16.5%，按产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出，所得的净额，按16.5%计算征收利得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	41,263.25	178,057.95
银行存款	37,061,213.77	29,568,295.98
其他货币资金	3,012,751.60	5,224,372.89
合计	40,115,228.62	34,970,726.82

其他说明

其他货币资金期末余额3,012,751.60元，其中信用证保证金2,109,432.09元，银行承兑汇票质押保证金150.83元，押汇保证金43,440.77元，外币贷款保证金21.45元，保函保证金723,378.74元，远期结售汇保证金136,327.72元，为受限的货币资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	53,808,884.95	66,517,406.79
商业承兑票据	2,362,907.30	5,245,362.39
合计	56,171,792.25	71,762,769.18

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	33,688,125.35	
合计	33,688,125.35	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,601,098.55	3.02%	2,601,098.55	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	82,003,058.19	95.17%	5,764,877.01	7.03%	76,238,181.18	53,250,544.81	98.23%	4,319,299.07	8.11%	48,931,245.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,556,709.44	1.81%	1,556,709.44	100.00%		956,831.09	1.77%	956,831.09	100.00%	
合计	86,160,866.18	100.00%	9,922,685.00		76,238,181.18	54,207,375.90	100.00%	5,276,130.16		48,931,245.74

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,601,098.55	2,601,098.55	100.00%	预计无法收回
合计	2,601,098.55	2,601,098.55	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	76,283,548.79	3,814,177.44	5.00%
1 至 2 年	2,084,416.87	208,441.69	10.00%
2 至 3 年	1,608,558.92	321,711.78	20.00%
3 至 4 年	843,956.91	253,187.07	30.00%
4 至 5 年	50,725.56	35,507.89	70.00%
5 年以上	1,131,851.14	1,131,851.14	100.00%
合计	82,003,058.19	5,764,877.01	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,648,984.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,430.00

应收账款核销说明：

公司对有确凿证据表明确实无法回收的应收账款，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据公司的管理权限，经公司批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。公司对核销的坏账进行备查登记，做到账销案存。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额 比（%）	坏账准备余额
----	--------	------	----	-----------------	--------

客户1	非关联方	6,426,732.11	1年以内、1-2年	7.46	332,280.48
客户2	非关联方	5,390,611.29	1年以内	6.26	269,530.56
客户3	非关联方	2,769,956.40	1年以内	3.21	138,497.82
客户4	非关联方	2,635,421.51	1年以内、1-2年、2-3年、 3-4年	3.06	2,602,814.70
客户5	非关联方	2,606,908.88	1年以内	3.03	130,345.44
合计		<u>19,829,630.19</u>		<u>23.02</u>	<u>3,473,469.00</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,950,566.05	98.06%	1,389,309.17	98.23%
1至2年	72,696.43	1.44%		
2至3年	16,460.01	0.33%	16,460.01	1.16%
3年以上	8,610.00	0.17%	8,610.00	0.61%
合计	5,048,332.49	--	1,414,379.18	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额 比例(%)	性质
往来单位1	非关联方	3,000,000.00	1年以内	59.43	房产款
往来单位2	非关联方	760,038.84	1年以内	15.06	电费
往来单位3	非关联方	302,219.29	1年以内	5.99	货款
往来单位4	非关联方	89,100.00	1年以内	1.76	工装款
往来单位5	非关联方	50,704.00	1年以内	1.00	货款
合计		<u>4,202,062.13</u>		<u>83.24</u>	

其他说明：2017年5月公司在济南购置了二套房产，已预付300万元房产款。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,720,026.75	100.00%	496,829.33	13.36%	3,223,197.42	5,216,739.29	100.00%	348,755.36	6.69%	4,867,983.93
合计	3,720,026.75	100.00%	496,829.33		3,223,197.42	5,216,739.29	100.00%	348,755.36		4,867,983.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,637,801.21	81,890.06	5.00%
1 至 2 年	1,104,352.02	110,435.20	10.00%
2 至 3 年	457,850.66	91,570.13	20.00%
3 年以上	520,022.86	212,933.94	40.95%
合计	3,720,026.75	496,829.33	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 148,073.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,903,417.49	2,684,915.99
首次发行中介费		2,075,471.64
预付押金	20,000.00	26,100.00

其他	796,609.26	430,251.66
合计	3,720,026.75	5,216,739.29

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙国坤再生资源有限公司	废旧物资回收款	262,708.16	1 年以内	7.06%	13,135.41
吴卫群	员工住房借款	120,000.00	1 年以内	3.23%	6,000.00
秦立明	员工住房借款	104,000.00	1 年以内	2.80%	5,200.00
彭奇	员工住房借款	96,250.00	2 至 3 年	2.59%	19,250.00
胡建红	员工住房借款	95,833.36	1 年以内	2.58%	4,791.67
合计	--	678,791.52	--	18.25%	48,377.08

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,145,517.57		6,145,517.57	9,019,059.32		9,019,059.32
在产品	7,967,115.50		7,967,115.50	9,054,015.04		9,054,015.04
库存商品	20,919,816.42	195,675.18	20,724,141.24	25,405,096.16	594,847.50	24,810,248.66
发出商品	326,122.14		326,122.14	368,799.48		368,799.48
低值易耗品	7,422,875.36	79,121.95	7,343,753.41	8,323,139.22		8,323,139.22
包装物	632,187.12		632,187.12	508,918.18		508,918.18
合计	43,413,634.11	274,797.13	43,138,836.98	52,679,027.40	594,847.50	52,084,179.90

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	594,847.50			399,172.32		195,675.18
低值易耗品		568,963.94		489,841.99		79,121.95
合计	594,847.50	568,963.94		889,014.31		274,797.13

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	本期已销售
低值易耗品	成本高于可变现净值	本期已销售

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财	160,000,000.00	
待抵扣增值税进项税额	460,619.14	700,694.35
待认证增值税进项税额	699,126.20	182,303.32
预缴所得税	417.80	417.78
合计	161,160,163.14	883,415.45

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
按成本计量的	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	125,042,932.46	199,790,263.30	6,461,854.47	2,617,718.21	333,912,768.44
2.本期增加金额	845,047.00	2,141,219.14	154,094.02	145,212.73	3,285,572.89
(1) 购置	845,047.00	41,025.64	154,094.02	145,212.73	1,185,379.39
(2) 在建工程转入		2,100,193.50			2,100,193.50
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		8,846,276.92	199,726.00	53,521.22	9,099,524.14
(1) 处置或报废		3,694,276.53	199,726.00	53,521.22	3,947,523.75
(2) 转入在建工程		5,152,000.39			5,152,000.39
4.期末余额	125,887,979.46	193,085,205.52	6,416,222.49	2,709,409.72	328,098,817.19
二、累计折旧					
1.期初余额	26,097,889.00	90,381,225.03	3,187,540.01	1,964,280.80	121,630,934.84
2.本期增加金额	2,315,979.73	9,427,954.37	376,299.33	109,182.99	12,229,416.42
(1) 计提	2,315,979.73	9,427,954.37	376,299.33	109,182.99	12,229,416.42
3.本期减少金额		7,284,666.53	176,966.53	47,351.84	7,508,984.90
(1) 处置或报废		3,186,455.18	176,966.53	47,351.84	3,410,773.55
(2) 转入在建工程		4,098,211.35			4,098,211.35
4.期末余额	28,413,868.73	92,524,512.87	3,386,872.81	2,026,111.95	126,351,366.36
三、减值准备					
1.期初余额	630,940.41	89,928.53		11,728.00	732,596.94
2.本期增加金额		2,536,613.21			2,536,613.21
(1) 计提		2,536,613.21			2,536,613.21
3.本期减少金额		10,388.03		968.00	11,356.03
(1) 处置或报废		10,388.03		968.00	11,356.03
4.期末余额	630,940.41	2,616,153.71		10,760.00	3,257,854.12
四、账面价值					

1.期末账面价值	96,843,170.32	97,944,538.94	3,029,349.68	672,537.77	198,489,596.71
2.期初账面价值	98,314,103.05	109,319,109.74	3,274,314.46	641,709.41	211,549,236.66

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	128,589.19

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产1300万米带锯条建设项目	6,118,558.91		6,118,558.91	2,800,401.70		2,800,401.70
双金属带锯条技术中心建设项目	17,327,412.63		17,327,412.63	15,336,891.56		15,336,891.56
合计	23,445,971.54		23,445,971.54	18,137,293.26		18,137,293.26

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
年产1300万米带锯条建设项目	256,880,000.00	2,800,401.70	3,616,252.55	298,095.34		6,118,558.91	77.13%	77.13%				其他
双金属带锯条技术中心建设项目	43,018,000.00	15,336,891.56	3,792,619.23	1,802,098.16		17,327,412.63	74.27%	74.27%				其他
合计	299,898,000.00	18,137,293.26	7,408,871.78	2,100,193.50		23,445,971.54	--	--				--

	000.00	93.26	1.78	3.50		71.54					
--	--------	-------	------	------	--	-------	--	--	--	--	--

上述项目的资金来源是自有、募集资金。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	11,305,155.00			3,461,525.78	14,766,680.78
2.本期增加金额				174,177.67	174,177.67
(1) 购置				174,177.67	174,177.67
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,305,155.00			3,635,703.45	14,940,858.45
二、累计摊销					
1.期初余额	2,371,790.06			1,136,661.79	3,508,451.85
2.本期增加金额	110,329.98			159,947.42	270,277.40
(1) 计提	110,329.98			159,947.42	270,277.40
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,482,120.04			1,296,609.21	3,778,729.25
三、减值准备					
1.期初余额				123,512.06	123,512.06
2.本期增加金					

额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				123,512.06	123,512.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	8,823,034.96			2,215,582.18	11,038,617.14
2.期初账面价值	8,933,364.94			2,201,351.93	11,134,716.87

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
研究支出		3,998,672.15			3,998,672.15		
合计		3,998,672.15			3,998,672.15		

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁设备费	111,111.20		6,666.66		104,444.54
合计	111,111.20		6,666.66		104,444.54

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,075,677.64	2,200,756.63	7,075,842.02	1,108,548.20
内部交易未实现利润	1,638,525.57	397,382.31	1,538,047.23	356,653.60
可抵扣亏损	1,966,304.85	491,576.21	1,577,212.69	394,303.17

递延收益	2,427,674.74	364,151.21	2,891,303.62	433,695.54
结余职工薪酬	1,114,732.58	167,209.89	1,114,732.58	167,209.89
合计	21,222,915.38	3,621,076.25	14,197,138.14	2,460,410.40

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,621,076.25		2,460,410.40

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,567,436.85
信用借款	1,875,847.48	
抵押+担保借款	2,824,393.56	11,332,043.73
合计	4,700,241.04	21,899,480.58

短期借款分类的说明：

- 1) 按借款是否涉及资产的质押或抵押、关联方担保等进行分类。
- 2) 具体抵押情况详见“第十节 财务报告、七、合并财务报表项目注释、42、所有权或使用权受到限制的资产”。
- 3) 具体担保情况详见“第十节 财务报告、十、关联方及关联交易、4、（1）关联担保情况”。

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付原材料款	9,459,104.79	1,770,841.54
应付低值易耗品款	2,772,919.02	2,041,803.55
应付工程设备款	2,168,796.11	1,584,031.40
合计	14,400,819.92	5,396,676.49

17、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,846,246.52	4,209,450.32
合计	2,846,246.52	4,209,450.32

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,875,957.85	20,902,170.78	22,639,787.17	7,138,341.46
二、离职后福利-设定提存计划	10,021.85	1,739,181.17	1,741,275.76	7,927.26
合计	8,885,979.70	22,641,351.95	24,381,062.93	7,146,268.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,495,383.36	17,418,350.38	19,044,610.84	6,869,122.90
2、职工福利费		1,101,062.03	1,101,062.03	
3、社会保险费	4,549.62	764,822.59	765,244.85	4,127.36
其中：医疗保险费	3,811.62	660,397.43	660,825.69	3,383.36
工伤保险费	510.00	62,135.87	62,131.87	514.00
生育保险费	228.00	42,289.29	42,287.29	230.00
4、住房公积金	375.00	718,171.00	718,546.00	
5、工会经费和职工教育经费	375,649.87	899,764.78	1,010,323.45	265,091.20
合计	8,875,957.85	20,902,170.78	22,639,787.17	7,138,341.46

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,515.48	1,647,766.05	1,649,522.09	7,759.44
2、失业保险费	506.37	91,415.12	91,753.67	167.82
合计	10,021.85	1,739,181.17	1,741,275.76	7,927.26

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,808,436.24	1,934,229.11
企业所得税	2,033,249.70	1,504,434.38
个人所得税	33,551.03	30,962.08
城市维护建设税	160,644.74	192,807.88
教育费附加及地方教育附加	114,746.24	137,719.91
印花税	98,023.90	9,110.50
其他	105,566.33	105,566.33
合计	4,354,218.18	3,914,830.19

20、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	18,182.10	84,659.66
合计	18,182.10	84,659.66

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来单位款	2,898,916.89	2,670,873.40
应付个人款	174,684.68	123,996.60
其他	807,229.35	229,402.08
合计	3,880,830.92	3,024,272.08

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,309,732.89		572,920.86	4,736,812.03	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助
合计	5,309,732.89		572,920.86	4,736,812.03	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
800 万米双金属带锯条项目	1,254,449.12			312,129.24	942,319.88	与资产相关
产学研结合创新平台项目	799,955.30			112,537.02	687,418.28	与资产相关
引进和购买先进设备补助	48,150.00			7,275.00	40,875.00	与资产相关
省推进新型工业化专项引导资金	788,749.20			31,687.62	757,061.58	与资产相关
年产 20 万米硬质合金带锯条生产线建设	1,218,429.27			109,291.98	1,109,137.29	与资产相关
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
合计	5,309,732.89			572,920.86	4,736,812.03	--

其他说明：

根据财政部2017年5月10日颁布的《关于印发修订<企业会计准则第16号——政府补助>的通知》（财会〔2017〕15号），公司将上表中572,920.86元计入“其他收益”。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	105,000,000.00	35,000,000.00				35,000,000.00	140,000,000.00

其他说明：

2016年12月，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]3163号文的核准，本公司向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行数量35,000,000股，发行价格为每股人民币6.08元，募集资金总额为人民币212,800,000.00元，扣除本次发行费用人民币36,600,000.00元，募集资金净额为人民币176,200,000.00元，其中增加股本人民币35,000,000.00元，增加资本公积人民币141,200,000.00元。2017年1月，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“泰嘉股份”，证券代码：002843。

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	33,663,985.47	141,200,000.00		174,863,985.47
其他资本公积	397,000.00			397,000.00
合计	34,060,985.47	141,200,000.00		175,260,985.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

详见“第十节 财务报告、七、合并财务报表项目注释、24、股本”。

26、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		748,391.17	748,391.17	
合计		748,391.17	748,391.17	

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,344,839.26			40,344,839.26
合计	40,344,839.26			40,344,839.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	223,376,561.95	207,052,542.48
调整后期初未分配利润	223,376,561.95	207,052,542.48
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,929,432.15	41,152,378.87
减：提取法定盈余公积		3,828,359.40
应付普通股股利	21,000,000.00	21,000,000.00
期末未分配利润	224,305,994.10	223,376,561.95

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	148,351,907.53	89,178,069.32	120,855,614.10	74,915,332.46
其他业务	1,312,702.39	1,189,648.14	1,470,043.83	36,847.53
合计	149,664,609.92	90,367,717.46	122,325,657.93	74,952,179.99

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	721,583.45	1,349,837.84
教育费附加	515,416.74	964,169.87
房产税	557,878.27	
土地使用税	342,477.16	
印花税	141,936.10	
其他	11.55	1,648.24
合计	2,279,303.27	2,315,655.95

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,555,566.25	2,762,278.66

运输费	3,525,924.14	2,084,747.32
广告及业务宣传费	595,325.69	2,287,283.41
三包费	107,890.22	223,460.08
业务招待费	62,422.15	43,999.40
办公、差旅费	172,726.10	106,785.67
驻外机构费用	939,918.68	1,003,758.22
其他	1,257,123.35	1,055,020.54
合计	10,216,896.58	9,567,333.30

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,412,082.70	2,818,894.22
办公费	443,611.88	171,537.63
车辆费用	446,076.00	259,740.69
差旅费	220,446.40	84,759.39
招待费	434,554.65	133,336.41
折旧、摊销	921,843.55	897,858.96
税费	1,512.00	947,273.56
研发支出	3,998,672.15	4,791,368.35
中介机构费	1,401,851.30	588,121.13
后勤费等	604,277.56	426,863.20
修理费	53,596.95	97,077.82
企业宣传费	2,199,733.37	16,487.45
其他	738,404.46	902,660.50
合计	16,876,662.97	12,135,979.31

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	110,515.34	932,244.47
减：利息收入	296,739.19	23,371.10
汇兑净损失	-331,306.41	-129,519.73
银行贴息及手续费	180,082.14	241,037.70

合计	-337,448.12	1,020,391.34
----	-------------	--------------

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,797,058.81	1,640,742.61
二、存货跌价损失	568,963.94	119,534.50
七、固定资产减值损失	2,536,613.21	
合计	7,902,635.96	1,760,277.11

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	618,015.28	
合计	618,015.28	

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	572,920.86	
中央外经贸发展专项资金（加工贸易）	472,000.00	
其他	160,000.00	
合计	1,204,920.86	

37、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	279,998.03		279,998.03
其中：固定资产处置利得	279,998.03		279,998.03
政府补助	1,000,000.00	1,655,920.88	1,000,000.00
合计	1,279,998.03	1,655,920.88	1,279,998.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市成功特别贡献奖	望城经济开发区管理委员会	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	是	1,000,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,000,000.00		--

38、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	147,975.17	67,866.02	147,975.17
其中：固定资产处置损失	147,975.17	67,866.02	147,975.17
债务重组损失		75,161.31	
对外捐赠	18,600.00		18,600.00
其他	500.00		500.00
合计	167,075.17	143,027.33	167,075.17

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,525,934.50	2,974,368.15
递延所得税费用	-1,160,665.85	25,872.00
合计	3,365,268.65	3,000,240.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,294,700.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,323,675.20
子公司适用不同税率的影响	-2,562,053.80
调整以前期间所得税的影响	62,610.54
非应税收入的影响	-208,479.27

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,996.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,343.15
研发支出加计扣除的影响	-298,136.89
所得税费用	3,365,268.65

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助款	1,632,000.00	1,083,000.00
收到的银行利息	296,739.19	23,371.10
资金往来款	2,353,271.38	
合计	4,282,010.57	1,106,371.10

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告、展会及业务推广费	595,325.69	2,287,283.41
运输费	3,525,924.14	2,084,747.32
驻外机构费用	939,918.68	1,003,758.22
办公费用	616,337.98	278,323.30
其他费用	9,984,528.24	6,453,709.64
资金往来款		1,721,024.65
合计	15,662,034.73	13,828,846.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上期银行承兑保证金本期到期	5,224,372.89	19,965,301.32
合计	5,224,372.89	19,965,301.32

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费用	17,593,962.26	
银行承兑保证金	3,012,751.60	3,906,164.09
合计	20,606,713.86	3,906,164.09

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	21,929,432.15	19,086,494.33
加：资产减值准备	7,902,635.96	1,760,277.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,229,416.42	12,205,271.88
无形资产摊销	270,277.40	267,261.80
长期待摊费用摊销	6,666.66	6,666.66
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）	-132,022.86	67,866.02
财务费用（收益以“-”号填列）	-220,791.07	802,724.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-618,015.28	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,160,665.85	25,872.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	8,337,623.59	16,390,763.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,417,184.12	-10,929,185.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,332,096.42	5,369,943.79
经营活动产生的现金流量净额	39,459,469.42	45,053,956.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	37,102,477.02	19,651,986.56
减：现金的期初余额	29,746,353.93	19,691,656.65
现金及现金等价物净增加额	7,356,123.09	-39,670.09

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	37,102,477.02	29,746,353.93
其中：库存现金	41,263.25	178,057.95
可随时用于支付的银行存款	37,061,213.77	29,568,295.98
三、期末现金及现金等价物余额	37,102,477.02	29,746,353.93

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,012,751.60	信用证保证金、票据质押保证金、押汇保证金及外币贷款保证金
固定资产	28,135,126.13	抵押+担保借款，详见其他说明
无形资产	4,267,882.47	抵押+担保借款，详见其他说明
合计	35,415,760.20	--

其他说明：

2017年5月2日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行（以下简称“浦发行”）签订了《房地产最高额抵押合同》，将厂房、办公楼、宿舍等连同房屋占用范围内的土地使用权抵押给浦发行。同时，本公司与浦发行签订了ED660120110615号《融资额度协议》，由浦发行提供总额为6,200.00万元的流动资金贷款、商票贴现、开立进口信用证及进出口押汇结算业务；本公司与浦发行在2013年10月9日至2020年6月8日期间签订的所有授信业务合同（具体合同名称以实际签署的协议为准）均为本合同的主合同，受本合同担保。截至2017年6月30日，抵押物中：房产原值40,968,722.21元、累计折旧12,203,562.23元、减值准备630,033.85元、账面价值28,135,126.13元；土地使用权账面原值5,674,715.00元，累计摊销1,406,832.53元，账面价值4,267,882.47元。

43、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	568,408.18	6.7744	3,850,624.37
欧元	681,507.59	7.7496	5,281,411.22
应收账款			
其中：美元	623,527.16	6.7744	4,224,022.39
欧元	980,258.37	7.7496	7,596,610.26

短期借款			
其中：美元	415,691.75	6.7744	2,816,062.19
欧元	243,132.40	7.7496	1,884,178.85
应付账款			
其中：美元	482,385.76	6.7744	3,267,874.09
欧元	668,520.10	7.7496	5,180,763.37

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
泰嘉新材（香港）有限公司	香港	人民币	境外经营对其所从事的活动没有很强的自主性

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡衡嘉锯切科技有限公司	江苏省	无锡市惠山区	贸易	100.00%		设立取得
济南泰嘉锯切科技有限公司	山东省	济南市天桥区	贸易	100.00%		设立取得
泰嘉新材（香港）有限公司	香港	香港	贸易	100.00%		设立取得

九、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金额资产等。本公司的金融负债主要包括短期借款、应付账款、其他应付款等。

本公司金融工具的账面价值与其在各结算日的公允价值大致相等。

本公司金融工具主要风险包括信用风险、流动风险及市场风险。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，使投资方的利益最大化。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、金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金					
应收票据			56,171,792.25		<u>56,171,792.25</u>
应收账款			76,238,181.18		<u>76,238,181.18</u>
其他应收款			3,223,197.42		<u>3,223,197.42</u>
可供出售金融资产				200,000.00	<u>200,000.00</u>

接上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	
货币资金					
应收票据			71,762,769.18		<u>71,762,769.18</u>
应收账款			48,931,245.74		<u>48,931,245.74</u>
其他应收款			4,867,983.93		<u>4,867,983.93</u>
可供出售金融资产				200,000.00	<u>200,000.00</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		4,700,241.04	<u>4,700,241.04</u>
应付账款		14,400,819.92	<u>14,400,819.92</u>
其他应付款		3,880,830.92	<u>3,880,830.92</u>

接上表：

金融负债项目	期初余额		合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	
短期借款		21,899,480.58	<u>21,899,480.58</u>
应付账款		5,396,676.49	<u>5,396,676.49</u>
其他应付款		3,024,272.08	<u>3,024,272.08</u>

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于客户未能履行义务支付货款而导致本公司金融资产产生的损失，即资产负债表中已确认之金融资产的账面金额。本公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致

面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

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。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，销售部基于财务状况、历史经验及其它因素来评估客户的信用品质。本公司定期评估客户的信用品质并且认为在财务报表中已经计提了足额坏账准备。管理层认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“七、合并财务报表主要项目注释”中各相关项目。

2017年1-6月、2016年度本公司前五大客户占公司总收入比例分别为18.73%、17.48%，2017年6月30日、2016年12月31日前五大客户占公司应收账款余额比例分别为20.69%、16.19%。因此本公司不存在集中的信用风险。

3、流动性风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。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。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项 目	期末余额				
	1个月以内	1至6个月	6个月至1年	1年以上	合 计
短期借款	1,047,892.98	3,652,348.06			4,700,241.04
应付账款	9,867,748.68	3,540,711.68	329,729.40	662,630.16	14,400,819.92
其他应付款	697,881.20	1,102,590.63	561,314.00	1,519,045.09	3,880,830.92
项 目	期初余额				
	1个月以内	1至6个月	6个月至1年	1年以上	合 计
短期借款	9,636,969.49	12,262,511.09			21,899,480.58
应付账款	2,798,393.18	1,697,245.34	622,993.27	278,044.70	5,396,676.49
其他应付款	460,652.29	644,344.46	1,244,821.81	674,453.52	3,024,272.08
一年内到期的非流动负债			3,000,000.00		3,000,000.00

4、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。本公司市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

(1) 利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项 目	本期发生额
-----	-------

	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	81,390.15	81,390.15
人民币对美元升值	-5%	-81,390.15	-81,390.15
人民币对欧元贬值	+5%	239,916.54	239,916.54
人民币对欧元升值	-5%	-239,916.54	-239,916.54

(续)

项 目	上期发生额		
	汇率增加/(减少)	净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	174,841.20	174,841.20
人民币对美元升值	-5%	-174,841.20	-174,841.20
人民币对欧元贬值	+5%	57,089.47	57,089.47
人民币对欧元升值	-5%	-57,089.47	-57,089.47

上述敏感性分析假定在2017年6月30日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2016年的分析基于同样的假设和方法。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长沙正元企业管理有限公司	长沙望城区	企业管理	40,000,000.00	28.05%	28.05%

本企业最终控制方是方鸿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益、1、（1）。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邦中投资有限公司	参股股东
中联重科股份有限公司	参股股东
上海柏智投资管理中心（有限合伙）	参股股东
湖南长创投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人为第一大出资人的企业，同时持有公司 3.57% 股权
赵树德	参股公司的股东

其他说明

注1：赵树德先生持有邦中投资有限公司总股本的100%，通过邦中投资有限公司间接持有发行人8.38%股权。

注2: 除上述关联方外, 发行人的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业, 发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业, 与发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为发行人关联方。

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方鸿、彭飞舟、谢映波、李辉	62,000,000.00	2016年10月28日	2017年10月30日	否

关联担保情况说明

2016年10月28日, 上海浦东发展银行长沙麓谷科技支行分别与方鸿、彭飞舟、谢映波签订《最高额保证合同》, 2016年11月8日与李辉签订《最高额保证合同》, 共同为湖南泰嘉新材股份有限公司提供担保, 担保的债权最高本金限额为6,200万元, 保证额度的有效期自签订日至2017年11月30日。截止2017年6月30日, 担保贷款余额币种为138,789.37美元、243,132.40欧元, 折合人民币合计2,824,393.56元。

(2) 关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,136,541.25	719,250.00

备注: 关键管理人员薪酬中有 143.86 万元系根据报告期的业绩指标计提的绩效。

5、关联方承诺

截至本报告期末, 关联方未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1) 截止2017年6月30日, 本公司在上海浦东发展银行长沙分行开立的可转让信用证余额为760.69万元, 用于原材料采购交易。

2) 截止2017年6月30日, 本公司在上海浦东发展银行长沙分行开立的保函余额为138.56万元, 用于原材料采购交易。

除上述披露事项外，截至本报告期末，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,601,098.55	2.87%	2,601,098.55	100.00%						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	86,671,646.34	95.68%	5,933,294.66	6.85%	80,738,351.68	55,929,413.32	98.32%	4,402,893.57	7.87%	51,526,519.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,308,446.54	1.44%	1,308,446.54	100.00%		956,831.09	1.68%	956,831.09	100.00%	
合计	90,581,191.43	100.00%	9,842,839.75		80,738,351.68	56,886,244.41	100.00%	5,359,724.66		51,526,519.75

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	2,601,098.55	2,601,098.55	100.00%	预计无法收回
合计	2,601,098.55	2,601,098.55	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	82,147,471.48	4,107,373.57	5.00%

1 至 2 年	941,532.65	94,153.27	10.00%
2 至 3 年	1,556,108.60	311,221.72	20.00%
3 至 4 年	843,956.91	253,187.07	30.00%
4 至 5 年	50,725.56	35,507.89	70.00%
5 年以上	1,131,851.14	1,131,851.14	100.00%
合计	86,671,646.34	5,933,294.66	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,485,545.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,430.00

应收账款核销说明：

公司对有确凿证据表明确实无法回收的应收账款，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据公司的管理权限，经公司批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。公司对核销的坏账进行备查登记，做到账销案存。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额 比 (%)	坏账准备余额
无锡衡嘉锯切科技有限公司	子公司	10,419,003.22	1年以内	11.50	520,950.16
济南泰嘉锯切科技有限公司	子公司	5,841,699.60	1年以内	6.45	292,084.98
客户A	非关联方	5,390,611.29	1年以内	5.95	269,530.56
客户B	非关联方	4,984,255.88	1年以内	5.50	249,212.79
客户C	非关联方	2,606,908.88	1年以内	2.88	130,345.44
合计		29,242,478.87		32.28	1,462,123.93

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,703,439.75	100.00%	495,659.98	13.38%	3,207,779.77	5,314,238.71	100.00%	342,766.66	6.45%	4,971,472.05
合计	3,703,439.75	100.00%	495,659.98		3,207,779.77	5,314,238.71	100.00%	342,766.66		4,971,472.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	1,624,814.21	81,240.71	5.00%
1 至 2 年	1,102,352.02	110,235.20	10.00%
2 至 3 年	456,250.66	91,250.13	20.00%
3 年以上	520,022.86	212,933.94	40.95%
合计	3,703,439.75	495,659.98	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 152,893.32 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	2,892,417.49	2,554,233.81
预付押金	20,000.00	26,100.00
首次发行中介费		2,075,471.64
子公司往来款		247,550.81

其他	791,022.26	410,882.45
合计	3,703,439.75	5,314,238.71

(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：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
长沙国坤再生资源有限公司	废旧物资回收款	262,708.16	1 年以内	7.06%	13,135.41
吴卫群	员工住房免息借款	120,000.00	1 年以内	3.23%	6,000.00
秦立明	员工住房免息借款	104,000.00	1 年以内	2.80%	5,200.00
彭奇	员工住房免息借款	96,250.00	2 至 3 年	2.59%	19,250.00
胡建红	员工住房免息借款	95,833.36	1 年以内	2.58%	4,791.67
合计	--	678,791.52	--	18.25%	48,377.08

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡衡嘉锯切科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
济南泰嘉锯切科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
泰嘉新材(香港)有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,000,000.00			5,000,000.00		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	147,266,561.06	90,196,062.65	120,742,352.15	76,177,621.42
其他业务	1,413,104.89	1,245,830.46	1,495,247.89	37,239.93
合计	148,679,665.95	91,441,893.11	122,237,600.04	76,214,861.35

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,314,567.36
银行理财收益	618,015.28	
合计	618,015.28	-1,314,567.36

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	132,022.86	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,204,920.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,100.00	
减：所得税影响额	347,338.38	
合计	1,970,505.34	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.96%	0.1634	0.1634
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.1488	0.1488

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有法定代表人签名并盖章的2017年半年度报告文本。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站、报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券投资部。

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

法定代表人：方鸿

2017年8月18日