



## 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人余新、主管会计工作负责人张作良及会计机构负责人(会计主管人员)彭燕舞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
钟连秋	董事	工作原因	李爱武
许乃弟	董事	工作原因	余新

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，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。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析—公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

2017 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、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.....	17
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	27
第七节 优先股相关情况.....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节 公司债相关情况.....	35
第十节 财务报告.....	36
第十一节 备查文件目录.....	107

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科电气	指	湖南中科电气股份有限公司
星城石墨、中科星城	指	湖南星城石墨科技股份有限公司、湖南中科星城石墨有限公司
斯坦投资	指	长沙斯坦投资管理合伙企业（有限合伙）
当升科技	指	北京当升材料科技股份有限公司
深创投	指	深圳市创新投资集团有限公司
红土基金	指	红土创新基金管理有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	中科电气	股票代码	300035
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	湖南中科电气股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科电气		
公司的外文名称（如有）	Hunan Zhongke Electric Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	HNZK Electric.		
公司的法定代表人	余新		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄雄军	刘新谷
联系地址	湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园	湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园
电话	0730-8688891	0730-8688891
传真	0730-8688895	0730-8688895
电子信箱	huang631@126.com	xingu.liu@163.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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

#### 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、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

### 4、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

## 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
营业总收入（元）	165,502,362.02	81,976,847.69	101.89%
归属于上市公司股东的净利润（元）	28,591,493.31	15,574,042.37	83.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	27,815,016.82	13,543,553.56	105.37%
经营活动产生的现金流量净额（元）	47,197,694.80	29,986,436.90	57.40%
基本每股收益（元/股）	0.0556	0.07	-20.57%
稀释每股收益（元/股）	0.0556	0.07	-20.57%
加权平均净资产收益率	2.68%	1.83%	0.85%
	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）	1,319,102,257.27	974,092,777.55	35.42%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,106,078,661.92	818,566,329.92	35.12%

## 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）	-8,049.91	固定资产处置损失
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）	114,496.68	
债务重组损益	-292,197.60	
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	1,148,267.15	理财产品投资收益高于同期定期存款利率部分
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,003.30	
减：所得税影响额	137,026.95	
少数股东权益影响额（税后）	9.58	
合计	776,476.49	--

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

2017年上半年，公司在原有磁力装备主营业务模式的基础上，通过对星城石墨99.9906%股权的收购，战略布局了锂电池负极材料领域，形成“磁力装备+锂电负极”双主营的业务格局。

#### （1）磁力装备业务

公司磁力装备业务为电磁冶金专用设备及工业磁力设备的研发、制造、销售及服务，主要产品为中间包通道式感应加热与精炼系统、连铸电磁搅拌（EMS）成套系统、连轧电磁感应加热系统、起重磁力设备、除铁器、磁选机等，广泛应用于钢铁、交通运输、造船、机械、矿山等行业。公司产品销售采用直销模式，销售渠道稳定通畅。

#### （2）锂电负极业务

公司控股子公司中科星城主营锂离子电池负极材料，产品包括小型锂电负极材料、动力锂电负极材料，储能锂电负极材料等，主要应用于消费电子、电动汽车、储能等领域。中科星城专注于锂电池负极材料的研发和生产十多年，在锂电池负极材料行业起步较早、综合实力较强，是专业从事锂离子电池负极材料的研发、生产和销售的国家高新技术企业。中科星城营销模式为直销，同时采取大客户紧跟战略，积极响应锂离子电池行业内高端客户的需求，加快自身技术和产品的升级速度。

报告期内，由于公司完成了对星城石墨99.9906%股权的收购，丰富了公司的业务结构，改变了主营业务过于单一的盈利模式，提高了公司盈利能力。2017年上半年公司合并财务报表实现营业收入16,550.24万元，同比增长101.89%；营业利润3,365.91万元，同比上升106.41%；利润总额3,342.43万元，同比上升81.75%；归属于上市公司股东的净利润2,859.15万元，同比上升83.58%。

### 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
股权资产	无
固定资产	增长 48.24%，主要原因为本期收购星城石墨所致。
无形资产	增长 131.30%，主要原因为本期收购星城石墨所致。
在建工程	增长 100%，主要原因为本期收购星城石墨所致。

#### 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

### 1、技术优势

公司以磁电应用为领域，电磁冶金技术为核心，建立了广泛的产学研合作关系；搭建了多场耦合数值模拟分析平台；创建了相对完备的电磁冶金数据库；健全了一套成熟的产品设计开发流程，并借此不断巩固和加强了在电磁冶金行业的领先优势。报告期内，公司与中国工程院院士罗安及其创新团队通过中科电气院士工作站，共同致力于特种大功率电磁搅拌电源系统、新型电力电子装备等方面的产学研合作，在磁电技术的广度和深度上不断创新发展。

中科星城专注于锂电池负极材料的研发和生产十多年，在锂电负极材料尤其是石墨材料领域取得了较强的技术优势，在石墨负极材料生产关键技术中，石墨粉体加工技术为国际先进，热处理工艺和石墨复合技术为国内领先。同时，中科星城成立了以博导为领头人的研发队伍，现有研发实验室用地1,700平方米，拥有国内先进的负极材料物理性能检测，以及半电池、全电池等电化学性能检测的研究设备，并配备有粉碎、分级、烧结、包覆等试验生产线。此外，中科星城研发中心还与湖南大学、湘潭大学等建立了产学研合作关系，并与湖南大学建立了碳素新材料研究实习基地。

截至本报告期末，公司及中科星城拥有具有自主知识产权的专利技术成果51项（其中发明专利10项），软件著作权14项，正在申请的专利技术19项（其中17项为发明专利）。

### 2、人力资源优势

公司作为高新技术企业，以人为本，注重优秀人才的引进和开发，保障公司健康、稳定、快速的发展。公司的核心管理人员、核心研发人员和核心销售人员，在业界具有10年以上的丰富经验，具有较强的稳定性和凝聚力，对市场现状、客户需求、核心技术和发展趋势有着深刻的了解，可以准确把握公司的战略方向，确保公司的长期稳健发展。公司为了吸引业界突出的专业研发人才，设立了两大科研中心，并建立了有效的管理办法和奖励机制，确保核心技术人员的长期稳定和核心技术的长期竞争力。

中科星城高管及核心技术人员均在碳素材料领域和锂电池负极行业工作多年，对行业及产品有着深刻的理解，能准确把握行业的发展方向并制定出相应的战略措施。公司员工本科及以上学历人数占比为50%，具有较强的综合素质和执行力。公司与高校建立的产学研合作关系及研究实习基地，确保了高校优先向公司输送优秀毕业生，保证了公司后续发展的人才需求。同时，中科星城通过斯坦投资持股平台实施“股权激励”，将核心员工利益与中科星城长远发展紧密结合，增强了企业的凝聚力和经营活力。

### 3、协同发展优势

协同发展优势体现在两方面，一为技术协同优势：由于公司在自动化控制、电力电子技术、工程化应用方面具备较强的技术和人才储备，能为中科星城生产设备的自动化、智能化提供强有力的支持。同时，锂电池正负极材料的生产过程中也面临金属、非金属材料的杂质分选、材料提纯需求。因此，公司可充分利用材料分选技术积累与中科星城协同开发适用于锂电生产过程中的分选新产品，切入锂电材料生产设备领域；二为业务协同优势：公司拥有较强的电磁转换和电电转换技术，该技术可以运用于储能设备中的充放电装置和系统，而生产该产品需要与储能电池客户进行技术磨合和沟通，而中科星城主营锂电池负极材料，在行业内处于领先地位，下游应用方向涵括储能领域，下游客户为锂电池生产企业。因此，公司可借助中科星城稳定通畅的营销渠道，向储能领域的电流控制及相关产业市场进行布局，培植新业务。

### 4、投资优势

2009年12月，公司在深圳证券交易所创业板首次公开发行并上市，作为国内电磁行业的首家上市公司，公司不仅从资本市场中获取了充足的发展资金，还拥有了股份支付等多样化的并购支付手段，使得公司的对外并购不再受自有资金规模的限制。同时，在当前下游钢铁行业不景气的环境下，相较于同行有较强的抗风险能力。此外，公司未来发展前景广阔，股份具备增值空间，在并购交易中更容易得到交易对方的认可，股份支付还可以对交易对方形成股权激励，为公司的扩张提供了有利条件。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2017年上半年，公司认真贯彻执行年度经营计划，以磁力装备、锂电负极双主营业务为核心，加强公司与中科星城的整合协同工作，持续推进公司经营的稳健运行和内生发展的不断提升，谋求在原有业务领域和新的业务领域建立核心竞争力和新的利润增长点。在公司管理层的带领以及全体员工的共同努力下，公司上半年实现营业收入和净利润同比大幅增长。报告期内，公司合并财务报表实现营业收入16,550.24万元，比上年同期增长101.89%；实现营业利润3,365.91万元，比上年同期增长106.41%；实现利润总额3,342.43万元，比上年同期增长81.75%；归属于上市公司股东的净利润2,859.15万元，比上年增长83.58%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2,781.50万元，比上年同期增长105.37%。

报告期内，公司的主要经营情况概述如下：

#### 1、磁力装备业务

报告期内，公司下游钢铁行业深入推进供给侧结构性改革，钢铁行业企业效益好转，但钢铁行业产能过剩基本面没有改变，钢铁行业固定资产投资仍持续下降，行业利好因素仍有待传导和释放。在此背景下，公司以市场为导向，以满足客户需求为焦点，继续研发电磁冶金新技术，推广高端电磁冶金产品，提高产品附加值；继续优化运营流程和组织结构，提升运营质量，实现降本增效；加强应收账款催收力度，提高其流动性和变现能力，促进资金使用效果；充分发挥与中科星城的整合协同效应，在新能源新材料领域寻求新产品开发机会，为公司内生性增长创造机会。

报告期内，公司磁力装备业务实现营业收入7,064.53万元，同比下降12.97%；营业利润1,551.17万元，同比下降1.45%；毛利率54.49%，同比增长5.15%；应收账款坏账准备计提减少112.82万元；获得发明专利2项，实用新型专利1项，另有9项正在申请并获得受理的专利（含7项发明专利）。同时，发挥与中科星城协同研发优势，针对锂电池正负极材料生产过程中的杂质分选、材料提纯，进行了锂电磁选分离器成套系统的开发。专利情况如下：

##### 1) 获得授权的专利

序号	专利名称	专利号	专利授权日	专利类型
1	一种磁力自动对准吹氩连接装置及其对接与分离方法	201510742461.0	2017.02.22	发明专利
2	具有磁屏蔽和多模式的方圆坯连铸弯月面电磁搅拌系统及方法	201610266571.9	2017.05.03	发明专利
3	一种浸入式水口电磁旋流装置	201620999367.3	2017.02.22	实用新型

##### 2) 正在申请并获得受理的专利

序号	专利名称	专利号/申请号	专利申请日	专利类型
1	中间包八字型通道感应加热与精炼装置	201410363551.4	2014.07.29	发明专利
2	复合电磁约束振动装置的专用电源及其控制方法	201510092740.7	2015.03.03	发明专利
3	一种浸入式水口电磁搅拌装置及其安装方式	201510661538.1	2015.10.14	发明专利
4	多功能多模式板坯连铸结晶器电磁控流装置	201610524767.3	2016.07.05	发明专利
5	一种浸入式水口电磁旋流装置	201610772907.9	2016.08.30	发明专利
6	一种板带连铸连轧感应加热装置	201710011781.8	2017.01.06	发明专利
7	一种板带连铸连轧感应加热装置	201720015846.1	2017.01.06	实用新型
8	一种连续加热装置的感应器	201710352624.3	2017.05.18	发明专利
9	一种连续加热装置的感应器	201720555944.4	2017.05.18	实用新型

#### 2、锂电负极业务

报告期内，电子类产品需求平稳增长、列入国家战略性新兴产业的新能源汽车产业蓄势待发，这些良好的发展态势和强有力的政策支持均给锂电池材料行业带来较大的发展契机。同时，锂电池负极材料市场竞争依然激烈：一方面，同业之间为

争夺优质客户大打价格战，公司面临市场份额被挤压的压力；另一方面，2017年上半年针状焦原材料供应趋紧、价格增幅明显，公司产品面临较大成本压力。面对市场机遇和挑战，中科星城一是发挥与中科电气的整合协同优势，利用中科电气在自动化控制、电力电子技术、工程化应用方面较强的技术和人才储备，对已有生产线进行了优化升级，降低了单位制造费用，产能提升了25%；二是优化供应商，完善生产工艺，继续加大研发投入，加强与高校的合作，不断提高产品品质和性价比，为不同客户提供不同层次的产品服务，为进一步拓展国内外优质客户资源、不断提升企业竞争实力打下了坚实基础；三是加大营销推广力度，通过产品定制化、服务贴心化等创新手段，加大高端、新型锂电池负极材料的市场推广，在维持现有常规产品市场份额的基础上确保动力锂电池负极材料供应实现稳步增长。报告期内，重点动力锂电池客户的需求增速明显；四是在维护战略老客户基础上，已经全面布局并大力开发国内外一线动力电池战略新客户。2017年7月26日，中科星城与加拿大NMG公司签订了《合作意向书》，旨在开拓北美锂离子电池负极材料市场，为北美锂离子电池制造商提供急需的、高品质和有竞争力价格的负极材料。

报告期内，中科星城实现营业收入13,043.71万元(3-6月份：9,092.38万元)，同比上升27.58%；实现净利润2,198.45万元(3-6月：1,424.65万元)，同比上升20.41%；正在申请并获得受理的专利10项（均为发明专利）。专利情况如下：

1) 正在申请并获得受理的专利

序号	专利名称	优先权号/申请号	优先权日/申请日	专利类型
1	一种高压实碳包覆天然石墨材料的制备方法	201510565556.X	2015.09.08	发明专利
2	纳米硅基/碳复合材料的制备方法	201510566512.9	2015.09.08	发明专利
3	一种锂离子电池负极用硬碳材料的制备方法	201510926187.2	2015.12.14	发明专利
4	一种锂离子电池用人造石墨复合负极材料及制备方法	201610434287.8	2016.06.18	发明专利
5	一种低反弹、高能量密度复合石墨负极材料及其制备方法	201610434286.3	2016.06.18	发明专利
6	一种锂离子电池负极用石墨锡复合材料的制备方法	201610434280.6	2016.06.18	发明专利
7	一种低表面硬碳负极材料及其制备方法	201610769077.4	2016.08.31	发明专利
8	一种化合物包覆锂电池负极材料的制备方法	201611194560.0	2016.12.22	发明专利
9	一种锂离子电池用硅中间相碳微球的制备方法	201611194372.8	2016.12.21	发明专利
10	一种用于锂离子电池的软碳负极材料及其制备方法	201611194559.8	2016.12.22	发明专利

3、对外并购、战略投资等外延扩张方面

报告期内，为丰富公司业务结构，改变主营业务过于单一的盈利模式，降低钢铁行业不景气给公司经营业绩带来的不利影响，提高公司抗风险能力和持续盈利能力，公司积极推进并顺利完成发行股份及支付现金购买星城石墨股权的资产过户及股份发行、上市等事宜，并自3月份起合并财务报表。湖南星城石墨科技股份有限公司已更名为湖南中科星城石墨有限公司，成为公司的控股子公司，公司持有中科星城99.9906%股权。

报告期内，公司发起设立的宁波科泓产业投资中心（有限合伙）积极组织进行中国证券投资基金业协会备案工作。截至本半年报公告日，相关备案工作尚未完成。

## 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	165,502,362.02	81,976,847.69	101.89%	主要原因为收购星城石墨并表所致

营业成本	99,207,981.42	42,564,601.16	133.08%	主要原因为收购星城石墨并表所致
销售费用	14,038,260.41	10,020,778.71	40.09%	主要原因为收购星城石墨并表所致
管理费用	19,241,242.88	14,160,426.07	35.88%	主要原因为收购星城石墨并表所致
财务费用	2,045,240.40	-253,889.43	905.56%	主要原因为收购星城石墨并表所致
所得税费用	4,831,622.25	2,815,901.62	71.58%	主要原因为收购星城石墨并表所致
研发投入	12,410,726.47	4,907,570.60	152.89%	主要原因为收购星城石墨并表所致
经营活动产生的现金流量净额	47,197,694.80	29,986,436.90	57.40%	主要原因为收购星城石墨并表和承兑汇票到期回收所致
投资活动产生的现金流量净额	-109,842,586.14	-21,659,053.19	-407.14%	主要原因为支付收购星城石墨股权款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-79,313,439.24	3,229,250.00	-2,556.09%	主要原因为偿还借款和支付现金股利所致
现金及现金等价物净增加额	-141,958,330.58	11,556,633.71	-1,328.37%	主要原因为收购星城石墨支付现金、支付现金股利分配和偿还银行借款所致

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

本期合并范围增加湖南中科星城石墨有限公司，2017年3月-6月并入净利润12,885,043.49元。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
连铸 EMS	50,308,269.72	22,896,482.66	54.49%	-34.96%	-41.56%	5.15%
锂离子电池用负极材料	90,923,847.11	64,108,583.05	29.49%	18.57%	30.46%	-6.43%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,541,232.59	4.61%	购买理财产品	否
资产减值	-1,602,634.95	-4.79%	应收账款收回减少本期计提坏账准备	否
营业外收入	140,052.87	0.42%	政府补助	否
营业外支出	374,807.00	1.12%	债务重组和对外捐赠	否
其他收益	2,395,469.51	7.17%	软件产品增值税即征即退	是

## 四、资产、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	48,959,014.25	3.71%	69,704,437.57	7.13%	-3.42%	
应收账款	241,177,367.64	18.28%	219,285,074.55	22.44%	-4.16%	
存货	131,724,483.87	9.99%	71,015,228.57	7.27%	2.72%	收购星城石墨并表所致
投资性房地产	6,087,886.50	0.46%	4,970,279.87	0.51%	-0.05%	
长期股权投资	359,854.44	0.03%	0.00	0.00%	0.03%	投资湖南和创磁电科技有限公司
固定资产	213,492,726.26	16.18%	150,033,349.17	15.36%	0.82%	收购星城石墨并表所致
在建工程	3,750,732.31	0.28%	0.00	0.00%	0.28%	收购星城石墨并表所致
短期借款	33,000,000.00	2.50%	50,000,000.00	5.12%	-2.62%	
长期借款	5,000,000.00	0.38%	0.00	0.00%	0.38%	收购星城石墨并表所致
商誉	286,479,626.18	21.72%	0.00	0.00%	21.72%	收购星城石墨并表所致
应收票据	83,044,922.78	6.30%	48,837,433.49	5.00%	1.30%	收购星城石墨并表所致
预付账款	11,907,619.56	0.90%	1,794,615.49	0.18%	0.72%	收购星城石墨并表所致
其他流动资产	79,690,000.00	6.04%	275,000,000.00	28.14%	-22.10%	理财产品到期收回
长期应收款	0.00	0.00%	3,395,697.59	0.35%	-0.35%	重分类为一年内到期的非流动资产
无形资产	114,855,205.28	8.71%	48,783,121.32	4.99%	3.72%	收购星城石墨并表所致
开发支出	6,234,005.56	0.47%	4,683,491.50	0.48%	-0.01%	收购星城石墨并表所致
长期待摊费用	881,800.17	0.07%	0.00	0.00%	0.07%	收购星城石墨并表所致
递延所得税资产	9,830,988.10	0.75%	7,096,561.73	0.73%	0.02%	收购星城石墨并表所致

### 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

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,000,000.00	定期存款
货币资金	2,550,000.00	银行保函
货币资金	4,043,142.15	票据保证金
应收票据	27,403,660.00	票据质押

固定资产-房屋建筑物	27,647,025.61	借款抵押
固定资产-机器设备	20,789,785.50	借款抵押
无形资产-土地使用权	10,650,425.32	借款抵押
合计	107,084,038.58	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
499,953,093.14	64,000,000.00	681.18%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南中科星城石墨有限公司	锂离子电 池负 极材 料	收购	499,953,093.14	99.99%	发行股份及公司首发上市超募资金	当升科技、深创投、红土基金、斯坦投资、曾麓山、罗新华、皮涛、黄越华、刘竞芳、刘雅婷、杨虹、赵永恒、段九东	长期	新能源材料	13,000,000.00	12,885,043.49	否	2017年02月21日	公告编号：2017-004
合计	--	--	499,953,093.14	--	--	--	--	--	13,000,000.00	12,885,043.49	--	--	--

### 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、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	55,800
报告期投入募集资金总额	21,514.25
已累计投入募集资金总额	48,569.54
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>湖南中科电气股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1312 号文核准，首次公开发行人民币普通股（A 股）1,550 万股，发行价格每股 36.00 元，募集资金总额 55,800 万元，扣除各项发行费用 4,612.84 万元后，募集资金净额为 51,187.16 万元。以上募集资金已由中准会计师事务所有限公司于 2009 年 12 月 21 日出具的中准验字[2009]第 1019 号《验资报告》验证确认。</p> <p>公司以前年度已累计使用募集资金总额 270,552,851.29 元（不包含支付的发行费用），本报告期使用募集资金总额为 215,142,500.00 元。截至 2017 年 6 月 30 日，尚未使用募集资金总额为 94,686,620.00 元，其中运用超募资金 79,690,000.00 元购买了银行理财产品，募集资金账户余额为 14,996,620.00 元。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(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。

**6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况****(1) 委托理财情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 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。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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
湖南中科星城石墨有限公司	子公司	锂离子电池负极材料	64,000,000	292,294,525.98	168,693,962.69	130,437,122.08	25,683,292.92	21,984,459.39

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
湖南中科星城石墨有限公司	以发行股份及支付现金的方式收购 99.9906% 股权	提升了公司整体经营业绩。

主要控股参股公司情况说明

湖南中科星城石墨有限公司

成立日期	2001年5月24日
统一社会信用代码	9143010072796955X1
注册地址	长沙市宁乡县金洲新区泉洲北路（金洲镇龙桥村）
法定代表人	皮涛
注册资本	6,400万元
公司类型	有限责任公司(自然人投资或控股)
经营范围	锂离子电池负极材料、碳素产品、石墨矿产品、碳纤维材料、石墨烯材料、碳基复合材料、电子辅助材料的研发、生产、销售；提供相关的技术咨询、技术服务；回收废石墨材料；对外贸易经营者备案登记允许的进出口贸易业务。（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）



持股比例	99.9906%
表决权	99.9906%
备注	2017年2月17日，公司完成对星城石墨的资产过户，3月份开始纳入公司合并财务报表范围。2017年3月8日，公司完成向购买星城石墨资产交易对方非公开发行股份的上市工作，至此，公司已完成发行股份及支付现金购买星城石墨股权的资产过户及股份发行、上市等事宜。湖南星城石墨科技股份有限公司已更名为湖南中科星城石墨有限公司，成为公司的控股子公司。

## 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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期		增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	3,794	--	4,427	2,108	增长	80.00%	--	110.00%
基本每股收益（元/股）	0.0736	--	0.0859	0.09	增长	-18.22%	--	-4.56%
业绩预告的说明	业绩大幅度增长的主要原因是控股子公司湖南中科星城石墨有限公司纳入合并报表范围。							

应同时披露预测 7 月 1 日至 9 月 30 日期间的净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

业绩预告情况：同向大幅上升

业绩预告填写数据类型：区间数

	7 月至 9 月		上年同期		增减变动			
净利润的预计数（万元）	935	--	1,568	551	增长	70.00%	--	185.00%
业绩预告的说明	业绩大幅度增长的主要原因是控股子公司湖南中科星城石墨有限公司纳入合并报表范围。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、钢铁行业不景气状况的风险

公司大部分产品销售集中在钢铁行业，钢铁行业的景气状况发生波动对公司的经营业绩有很大的影响。

为应对这一风险，公司主要采取了以下措施：

(1) 加快产品的更新换代，使公司产品对钢铁企业生产过程中的节能降耗和提高产品附加值的作用更加明显，提高公司产品为钢铁企业节能增效的能力，刺激钢铁企业的需求；

(2) 加大应用于钢铁行业以外的磁电应用产品开发及市场推广力度，降低公司对钢铁行业的依赖度；

(3) 通过实施并购重组，丰富公司业务结构，改变公司主营业务过于单一的模式。

### 2、应收账款金额较大的风险

截止2017年6月30日，母公司应收账款余额近1.72亿元，未来存在因货款回收不及时、坏账损失、应收账款周转率下降引致的经营风险。为解决应收账款余额过高的问题，公司加大业务人员对应收账款催收的责任，将应收账款回收情况纳入业绩考核，与其收入直接挂钩；公司另成立清欠小组，对重点大额欠款客户所欠款项进行清收，加强对业务单位应收账款的风

险评估，对近年来拖欠货款时间较长且业务量少的单位，采取适当的法律手段。

同时，控股子公司中科星城应收账款余额近0.70亿元，应收账款金额较大。这与中科星城发展阶段及所处行业有关。锂电池负极材料行业总体账期较长，中科星城为维持现有市场、开拓新市场，对重点战略客户均提供了相对宽松的账期。中科星城客户大都是行业排名靠前的知名企业，信用状况良好，发生坏账的概率较低，但部分客户可能由于自身资金周转原因而导致回款周期延长，给中科星城的资金规划带来不利影响。对此，中科星城将进一步加强应收账款管理并采取与银行进行应收账款保理借款等方式加快资金回笼，以应对应收账款风险。

### 3、知识产权保护的风险

公司的行业地位在很大程度上得益于公司的技术研发实力，也取得了一批专利技术、专有技术等知识产权。但是，公司部分通过较大投入取得的专利技术被竞争对手侵犯，且由于竞争对手没有前期投入，致使其可以通过较低价格冲击公司同类技术产品的市场，公司利益因此受到损害。公司将继续加大知识产权维权力度，保护公司利益不受侵犯。

### 4、行业和市场竞争风险

中科星城所在行业为锂电池负极材料行业，该行业属于国家政策鼓励的新能源、新材料产业的范畴，其下游为锂电池行业。因此，中科星城的发展前景与锂电池行业的发展状况密切相关。从当前锂电池的终端消费来看，电子类产品、新能源汽车行业未来的发展将会引导着锂电池产业链的发展方向。目前，电子类产品需求平稳增长、新能源汽车蓄势待发，这些良好的发展态势给锂电池材料行业带来较大的发展机遇。但如果未来下游行业发展缓慢、乃至停滞不前，新能源汽车推广受阻，国家产业政策发生不利变化，将会对中科星城的经营业绩产生不利影响。

同时，由于市场对锂电池材料行业发展的看好，参与到该行业的企业也逐渐增多，这必然导致市场竞争的加剧。中科星城在锂离子电池正、负极材料领域的综合实力较强，起步较早、相比众多中小锂电池负极材料生产企业，具备明显的技术优势和先发优势。同时，中科星城产品结构以高端产品为主，能有效避开中低端产品市场的同质化竞争，但不排除未来随着竞争对手技术水平的提升，市场供应增加，致使公司产品平均售价下滑，影响公司的盈利水平。

面对上述行业和市场竞争风险，中科星城将通过加大研发力度，改进产品性能以提升产品附加值，并通过加强管理和实行规模化生产来降低产品生产成本，不断增强自身竞争力。

### 5、外协加工风险

中科星城部分人造石墨和天然石墨产品需经过石墨化工序生产环节，目前中科星城的石墨化生产工序主要采取外协加工的方式进行，该工序对中科星城生产成本和产品质量控制具有较大影响。对此，由于中科星城管理层拥有较强的石墨化工业化与生产经验，并通过与客户的多年技术磨合建立了完善的外协加工质量管理体系，能有效避免外协加工过程中出现重大质量问题。

### 6、重大客户依赖风险

报告期内，中科星城前五大客户的合计销售额为11,322.62万元，销售占比86.82%，因此，中科星城存在较大的重大客户依赖风险。为应对这一风险，中科星城主要采取了以下措施：

(1) 加强产品质控体系建设，确保产品质量。锂电池生产企业出于保障品质的考虑，在确定合格供应商后一般不会轻易更换。因此，中科星城注重通过产品控制体系的建设，与客户建立长期稳定的合作。

(2) 在维护老客户的基础上，已经全面布局并大力开发国内外一线动力电池战略新客户。

2017年7月26日，中科星城与加拿大NMG公司签订了《合作意向书》，旨在合作开发日益增长的北美锂离子电池负极材料市场，为北美锂离子电池制造商提供急需的、高品质和有竞争力价格的负极材料。

## 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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	23.70%	2017 年 04 月 25 日	2017 年 04 月 26 日	公告编号: 2017-023
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.88%	2017 年 06 月 06 日	2017 年 07 月 07 日	公告编号: 2017-034

#### 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、本报告期利润分配及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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	罗新华; 皮涛;曾 麓山	其他承诺	中国证监会审核通过中科电气本次重大资产重组申请后,星城石墨将向股转系统申请终止挂牌,为维护星城石墨小股东的权益,承诺人承诺如下:1、承诺人皮涛承诺在星城石墨摘牌后 60 日内,按其向中科电气转让星城石墨股权的每股同等价格,以现金方式购买未作为中科电气本次重大资产重组交易对方的投资者所持有的星城石墨的股权。2、承诺人皮涛承诺在购买上述星城石墨股权后的 30 日内,将上述履行承诺义务而取得的星城石墨股份以每股同等价格全部转让给中科电气。3、如皮涛违反上述承诺,承诺人曾麓山、罗新华承诺将按照上述承诺条件及期限履行承诺义务。4、如违反	2016 年 08 月 22 日	2017-05-05	截止 2017 年 5 月 5 日本承诺到期日,曾麓山、罗新华、皮涛已严格履行承诺事项,积极与未作为公司本次重大资产重组交易对方的投资者沟通购买其所持星城石墨股权,并将所购买股权转让至公司。除丁志军、张勇两名投资者明确表示暂不转让其持星城石墨 0.0078% 和 0.0016% 股权之外,其他投资者所持星城石墨股权均已由皮涛购买后转让至公司,现公司持有星城石墨

			上述承诺，所有承诺人将承担连带法律责任。			99.9906% 股权。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 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

公司报告期末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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
中科电气诉岳阳世博新型建材有限公司，房屋租赁合同纠纷	17	否	正在审理	未判决无影响	无		

岳阳世博新型建材有限公司诉中科电气，房屋租赁合同纠纷	245	否	正在审理	未判决无影响	无		
中科电气诉陕西世阳快运有限公司，运输合同纠纷	15	否	正在审理	未判决无影响	无		
中科星城诉南阳嘉鹏新能源科技有限公司，买卖合同纠纷	20.77	否	强制执行	胜诉	强制执行过程中		
中科星城诉宁波海锂离子新材料有限公司，买卖合同纠纷	29.9	否	强制执行	胜诉	强制执行过程中		
中科星城诉临沂英贝特股份有限公司，买卖合同纠纷	99.73	否	被告进入破产清算程序，中科星城已申报债权	胜诉	被告进入破产清算程序，中科星城已申报债权		

## 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、2014年1月2日，本公司与湖南省磁力设备质量监督检验中心签订房屋租赁合同，将本公司二车间3509平方米场地租赁给其作生产和办公使用，租期三年，年租金肆拾肆万零捌拾元。

2、2017年3月1日，本公司与岳阳融玺房地产开发有限公司签订房屋租赁合同，将本公司办公楼90平方米场地租赁给其办公使用，将本公司综合楼150平方米场地租赁给其使用，租期半年，半年租金陆万玖仟陆佰元。

3、2012年1月1日，本公司与交通银行岳阳分行签订房屋租赁合同，将本公司传达室6.6平方米场地租赁给其作ATM自助服务点使用，租赁期六年，年租金陆仟元。

4、2016年11月1日，本公司与湖南省大岳高速公路建设开发有限公司签订房屋租赁合同，将本公司办公楼181平方米场地租赁给其办公使用，将本公司综合楼780平方米场地给其使用，租期两年，年租金壹拾玖万壹仟贰佰捌拾元。

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

### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南中科星城石墨 有限公司	2017 年 04 月 27 日	8,000	2017 年 06 月 23 日	2,000	连带责任保 证	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			8,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				2,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			8,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				2,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无								
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			8,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				2,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			8,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				2,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.81%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 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

#### (1) 半年度精准扶贫概要

根据岳阳市精准扶贫工作安排,公司对湖南省湘阴县杨林寨乡太合围村及湖南省平江县上塔市镇龙头村开展精准扶贫工作,捐助资金用于这两村基础设施建设。

#### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中: 1.资金	万元	5.5
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	5.5



9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### （3）后续精准扶贫计划

公司将积极服务于国家脱贫攻坚战略，认真履行社会责任，继续跟进龙头村的扶贫项目（村级服务平台与村民文化广场项目，扶贫易地搬迁项目，后续公路建设等方面），同时积极参与扶贫公益活动，捐资助学、支持社区建设和农村建设、大灾救助等方面慈善活动，履行企业社会责任,关注社会公益项目,通过精准帮扶措施实现一批贫困地区项目脱贫。

## 2、重大环保情况

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

### 一、运用超募资金购买银行理财产品

1、2016年11月8日运用超募资金16,000万元人民币购买交通银行日增利S款理财产品，该产品为无固定期限，公司已全部收回本金及收益，共计获得理财投资收益2,821,917.81元；

2、运用超募资金3,900万元人民币购买交通银行日增利提升80天，该产品期限为2017年5月27日至2017年8月15日；

3、运用超募资金4,069万元人民币购买浦发银行利多多对公结构性存款90天，该产品期限为2017年5月19日至2017年8月21日。

### 二、投资设立宁波科泓产业投资中心

2016年3月25日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于投资设立产业投资基金的议案》，同意公司拟使用不超过人民币2亿元，和其他专业机构、投资者发起设立产业投资基金。2016年4月26日，公司与宁波智泰投资管理有限公司、嘉兴浙华紫旌投资合伙企业(有限合伙)、宁波真如投资管理有限公司签署《宁波科泓产业投资中心（有限合伙）有限合伙合同》，共同发起设立宁波科泓产业投资中心（有限合伙）（以下简称“产业投资中心”或“中心”），公司以自有资金出资人民币1.6亿元，作为产业投资中心的有限合伙人。该产业投资中心已完成工商登记，公司于2016年6月15日向中心支付首期投资款6,400万元。

### 三、收购湖南星城石墨科技股份有限公司股权

为将公司业务板块延伸至新能源、新材料领域，公司以发行股份及支付现金的方式收购星城石墨的股权。本次交易完成后，公司业务结构将得到丰富，有助于改变公司主营业务过于单一的盈利模式，降低钢铁行业不景气给公司经营业绩带来的不利影响，提高公司抗风险能力和持续盈利能力。本报告期，公司发行股份及支付现金购买资产事项获得中国证监会核准，完成标的资产过户及新增股份上市（具体情况见下表）。

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
公司以发行股份及支付现金的方式收购湖南星城石墨科技股份有限公司的股权	2017年01月18日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于发行股份及支付现金购买资产事项获得中国证监会核准的公告》。
	2017年02月21日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于发行股份及支付现金购买资产之标的资产过户完成的公告》。
	2017年03月06日	详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《发行股份及支付现金购买资产实施情况暨新增股份上市报告书》。

## 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	47,931,538	20.50%	25,149,279	0	73,337,020	256,203	98,742,502	146,674,040	28.32%
3、其他内资持股	47,931,538	20.50%	25,149,279	0	73,337,020	256,203	98,742,502	146,674,040	28.32%
其中：境内法人持股	0	0.00%	13,667,720	0	13,667,720	0	27,335,440	27,335,440	5.28%
境内自然人持股	47,931,538	20.50%	11,481,559	0	59,669,300	256,203	71,407,062	119,338,600	23.04%
二、无限售条件股份	185,922,212	79.50%	0	0	185,666,009	-256,203	185,409,806	371,332,018	71.68%
1、人民币普通股	185,922,212	79.50%	0	0	185,666,009	-256,203	185,409,806	371,332,018	71.68%
三、股份总数	233,853,750	100.00%	25,149,279	0	259,003,029	0	284,152,308	518,006,058	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，公司发行股份及支付现金购买资产，共计增发25,149,279股股份，公司的股份总数由233,853,750股变更为259,003,029股；

2、2017年6月6日，公司召开的2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于董事会换届选举的议案》、《关于监事会换届选举的议案》，其时持有公司股份1,024,813股（其中高管锁定股768,610股，无限售流通股256,203股）的禹集良先生不再担任公司监事。自2017年6月7日起，其所持公司股份全部被锁定；

3、根据公司2016年度股东大会审议通过的《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》：以公司总股本259,003,029股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币1元（含税），合计派发现金25,900,302.90元，其余未分配利润结转下年，同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增259,003,029股，实施后公司股本将达到518,006,058股。公司于2017年6月9日向全体股东实施了2016年度利润分配及资本公积金转增股本方案。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

1、2017年1月18日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发《关于核准湖南中科电气股份有限公司向北京当升材料科技股份有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2017]134号），核准公司向北京当升材料科技股份有限公司发行9,849,378股股份、向曾麓山发行4,283,072股股份、向罗新华发行3,213,711股股份、向皮涛发行2,141,536股股份、向长沙斯坦投资管理合伙企业（有限合伙）发行2,009,273股股份、向深圳市创新投资集团有限公司发行1,809,069股股份、向黄越华发行869,559股股份、向赵永恒发行703,527股股份、向刘雅婷发行270,154股股份购买相关资产；2017年2月17日，完成本次交易标的资产星城石墨股权的过户手续及相关工商登记；2017年2月27日办理完成本次重组涉及股份的证券登记手续；2017年3月8日本次新增股份上市。

2、2017年4月25日，公司召开的2016年年度股东大会审议通过了《2016年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，并于2017年6月9日向全体股东实施了2016年度利润分配及资本公积金转增股本方案。

股份变动的过户情况

适用  不适用

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

报告期内，公司发行股份及支付现金购买资产，共计增发25,149,279股股份，公司的股份总数由233,853,750股变更为259,003,029股；2017年6月9日实施2016年度权益分派方案，以资本公积金转增股本259,003,029股，转增后公司总股本为518,006,058股。《企业会计准则》规定，报告期内公司股本总额因定向增发和资本公积金转增增加股本，应按调整后的股本总额重新计算各列报期间的每股收益。报告期无论发生何种导致总股本变化的事项，比较期的每股净资产皆不需要调整列报。影响情况如下：

项目	2017年1-6月		2016年度	
	股份变动前	股份变动后	股份变动前	股份变动后
基本每股收益（元/股）	0.1223	0.0556	0.1	0.0442
稀释每股收益（元/股）	0.1223	0.0556	0.1	0.0442

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
余新	30,229,875	0	30,229,875	60,459,750	高管锁定股	每年第一个交易日解锁其上年末所持本公司股份总数的25%
李爱武	7,019,062	0	7,019,062	14,038,124	高管锁定股	
禹玉存	5,812,500	0	5,812,500	11,625,000	高管锁定股	
黄雄军	601,567	0	601,567	1,203,134	高管锁定股	
钟连秋	39,975	0	39,975	79,950	高管锁定股	
禹集良	768,610	0	1,281,016	2,049,626	高管锁定股	
刘毅	39,375	0	39,375	78,750	高管锁定股	
张作良	37,879	0	37,879	75,758	高管锁定股	
徐仲华	36,225	0	36,225	72,450	高管锁定股	
姚水波	40,350	0	40,350	80,700	高管锁定股	
余强	2,338,800	0	2,338,800	4,677,600	高管锁定股	
李小浪	925,811	0	925,811	1,851,622	高管锁定股	
禹玉培	41,509	0	41,509	83,018	高管锁定股	
黄越华	0	0	1,739,118	1,739,118	首发后限售股	2018-03-08,
罗新华	0	0	6,427,422	6,427,422	首发后限售股	2019-03-08,
皮涛	0	0	4,283,072	4,283,072	首发后限售股	2020-03-08 分批解锁
曾麓山	0	0	8,566,144	8,566,144	首发后限售股	

刘雅婷	0	0	540,308	540,308	首发后限售股	
长沙斯坦投资管理合伙企业（有限合伙）	0		4,018,546	4,018,546	首发后限售股	
北京当升材料科技股份有限公司	0	0	19,698,756	19,698,756	首发后限售股	
赵永恒	0	0	1,407,054	1,407,054	首发后限售股	
深圳市创新投资集团有限公司	0	0	3,618,138	3,618,138	首发后限售股	2018-03-08
合计	47,931,538	0	98,742,502	146,674,040	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
中科电气	2017年02月17日	11.66	25,149,279	2017年03月08日	25,149,279			
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

报告期内，公司发行股份及支付现金购买资产，共计增发25,149,279股股份。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		36,980	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
余新	境内自然人	15.56%	80,613,000	/	60,459,750	20,153,250	质押	35,080,000
北京当升材料科技股份有限公司	境内非国有法人	3.80%	19,698,756	+	19,698,756	0		
李爱武	境内自然人	3.61%	18,717,498	/	14,038,124	4,679,374	质押	10,140,000
国联证券—民生银行	其他	3.33%	17,227,120	/	0	17,227,120		

—国联中科电气 1 号集合资产管理计划								
禹玉存	境内自然人	2.99%	15,500,000 /		11,625,000	3,875,000	冻结	1,152,000
陈辉鳌	境内自然人	2.19%	11,347,000 -		0	11,347,000		
邹益南	境内自然人	2.12%	11,000,000 /		0	11,000,000		
曾麓山	境内自然人	1.65%	8,566,144 +		8,566,144	0	质押	8,566,144
罗新华	境内自然人	1.24%	6,427,422 +		6,427,422	0		
余强	境内自然人	1.20%	6,236,800 /		4,677,600	1,559,200		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，余新与李爱武系夫妻关系，余新与余强系兄弟关系。余强系公司实际控制人余新、李爱武的一致行动人。国联证券—民生银行—国联中科电气 1 号集合资产管理计划持股系公司控股股东余新及其一致行动人邓亮间接持股。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否采取一致行动。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
余新	20,153,250	人民币普通股	20,153,250					
国联证券—民生银行—国联中科电气 1 号集合资产管理计划	17,227,120	人民币普通股	17,227,120					
陈辉鳌	11,347,000	人民币普通股	11,347,000					
邹益南	11,000,000	人民币普通股	11,000,000					
交通银行股份有限公司—长信量化中小盘股票型证券投资基金	5,700,038	人民币普通股	5,700,038					
陶冶	4,860,000	人民币普通股	4,860,000					
李爱武	4,679,374	人民币普通股	4,679,374					
禹玉存	3,875,000	人民币普通股	3,875,000					
蒋海波	3,000,000	人民币普通股	3,000,000					
中国工商银行股份有限公司—嘉实事件驱动股票型证券投资基金	2,784,088	人民币普通股	2,784,088					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，余新与李爱武系夫妻关系，为公司控股股东、实际控制人。国联证券—民生银行—国联中科电气 1 号集合资产管理计划持股系公司控股股东余新及其一致行动人邓亮间接持股。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否采取一致行动。							
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。

#### 四、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

单位：股

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）
余新	董事长	现任	40,306,500	0	0	80,613,000	0	0	0
李爱武	董事	现任	9,358,749	0	0	18,717,498	0	0	0
禹玉存	董事	现任	7,750,000	0	0	15,500,000	0	0	0
邓亮	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
黄雄军	副总经理、 董事会秘书	现任	802,090	0	0	1,604,180	0	0	0
钟连秋	董事	现任	53,300	0	0	106,600	0	0	0
苏天森	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
张泽云	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
陈少明	独立董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
何争光	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
禹集良	监事	离任	1,024,813	0	0	2,049,626	0	0	0
任一湖	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
向新星	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
柳锐	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘毅	副总经理	现任	52,500	0	0	105,000	0	0	0
张作良	副总经理、 财务总监	现任	50,505	0	0	101,010	0	0	0
徐仲华	副总经理	现任	48,300	0	0	96,600	0	0	0
姚水波	副总经理	现任	53,800	0	0	107,600	0	0	0
皮涛	董事	现任	0	2,141,536	0	4,283,072	0	0	0
许乃弟	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李留庆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
童钧	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

王铁	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
蔡宁	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	59,500,557	2,141,536	0	123,284,186	0	0	0

## 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
黄雄军	董事	任期满离任	2017年06月06日	董事会换届选举
黄雄军	副总经理	聘任	2017年06月06日	董事会聘任新的经理层
李爱武	总经理	聘任	2017年06月06日	董事会聘任新的经理层
刘毅	副总经理	聘任	2017年06月06日	董事会聘任新的经理层
皮涛	董事	被选举	2017年06月06日	董事会换届选举
许乃弟	董事	被选举	2017年06月06日	董事会换届选举
邓亮	董事	任期满离任	2017年06月06日	董事会换届选举
苏天森	独立董事	任期满离任	2017年06月06日	董事会换届选举
陈少明	独立董事	任期满离任	2017年06月06日	董事会换届选举
张泽云	独立董事	任期满离任	2017年06月06日	董事会换届选举
李峰	独立董事	被选举	2017年06月06日	董事会换届选举
李留庆	独立董事	被选举	2017年06月06日	董事会换届选举
童钧	独立董事	被选举	2017年06月06日	董事会换届选举
禹集良	监事	任期满离任	2017年06月06日	监事会换届选举
任一湖	监事	任期满离任	2017年06月06日	监事会换届选举
王铁	监事	被选举	2017年06月06日	监事会换届选举
蔡宁	监事	被选举	2017年06月06日	监事会换届选举

## 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：湖南中科电气股份有限公司

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	48,959,014.25	200,124,202.68
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	83,044,922.78	62,193,946.70
应收账款	241,177,367.64	188,928,402.58
预付款项	11,907,619.56	2,867,623.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	974,805.01	2,302,366.11
应收股利		
其他应收款	6,365,067.65	3,416,985.78
买入返售金融资产		
存货	131,724,483.87	67,234,592.04

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,046,825.95	4,928,890.02
其他流动资产	79,690,000.00	167,000,000.00
流动资产合计	605,890,106.71	698,997,009.23
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	0.00	0.00
长期股权投资	359,854.44	359,854.44
投资性房地产	6,087,886.50	5,954,148.78
固定资产	213,492,726.26	144,016,409.86
在建工程	3,750,732.31	
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	114,855,205.28	49,655,660.58
开发支出	6,234,005.56	2,658,505.10
商誉	286,479,626.18	
长期待摊费用	881,800.17	
递延所得税资产	9,830,988.10	8,451,189.56
其他非流动资产	71,239,325.76	64,000,000.00
非流动资产合计	713,212,150.56	275,095,768.32
资产总计	1,319,102,257.27	974,092,777.55
流动负债：		
短期借款	33,000,000.00	50,000,000.00
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	31,403,660.00	

应付账款	64,716,212.90	29,698,035.72
预收款项	7,968,624.17	14,234,537.26
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	11,876,601.49	4,525,692.98
应交税费	8,878,162.17	11,562,818.50
应付利息	0.00	66,458.32
应付股利		
其他应付款	35,062,884.00	31,388,540.16
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		
其他流动负债		
流动负债合计	192,906,144.73	141,476,082.94
非流动负债：		
长期借款	5,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	14,853,854.47	13,959,444.46
递延所得税负债	242,316.45	90,920.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,096,170.92	14,050,364.69
负债合计	213,002,315.65	155,526,447.63
所有者权益：		
股本	518,006,058.00	233,853,750.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,189,017.27	374,591,298.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	94,785.44	23,683.74
盈余公积	37,302,307.43	37,302,307.43
一般风险准备		
未分配利润	175,486,493.78	172,795,290.58
归属于母公司所有者权益合计	1,106,078,661.92	818,566,329.92
少数股东权益	21,279.70	
所有者权益合计	1,106,099,941.62	818,566,329.92
负债和所有者权益总计	1,319,102,257.27	974,092,777.55

法定代表人：余新

主管会计工作负责人：张作良

会计机构负责人：彭燕舞

## 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	33,761,994.96	200,124,202.68
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	42,900,523.55	62,193,946.70
应收账款	171,972,321.86	188,928,402.58
预付款项	7,560,234.28	2,867,623.32
应收利息	974,805.01	2,302,366.11
应收股利		
其他应收款	5,535,830.40	3,416,985.78
存货	68,853,441.40	67,234,592.04
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	2,046,825.95	4,928,890.02
其他流动资产	79,690,000.00	167,000,000.00
流动资产合计	413,295,977.41	698,997,009.23

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	500,312,947.58	359,854.44
投资性房地产	6,087,886.50	5,954,148.78
固定资产	138,927,661.91	144,016,409.86
在建工程		
工程物资	48,278,018.74	49,655,660.58
固定资产清理	6,234,005.56	2,658,505.10
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	8,303,650.59	8,451,189.56
开发支出	64,000,000.00	64,000,000.00
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	772,144,170.88	275,095,768.32
资产总计	1,185,440,148.29	974,092,777.55
流动负债：		
短期借款		50,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	27,918,102.56	29,698,035.72
预收款项	7,928,929.83	14,234,537.26
应付职工薪酬	3,688,524.43	4,525,692.98
应交税费	7,115,555.17	11,562,818.50
应付利息		66,458.32
应付股利		
其他应付款	31,545,053.18	31,388,540.16
划分为持有待售的负债		



一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	78,196,165.17	141,476,082.94
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	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,959,444.46	13,959,444.46
递延所得税负债	90,920.23	90,920.23
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,050,364.69	14,050,364.69
负债合计	92,246,529.86	155,526,447.63
所有者权益：		
股本	518,006,058.00	233,853,750.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	375,189,017.27	374,591,298.17
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	94,785.44	23,683.74
盈余公积	37,302,307.43	37,302,307.43
未分配利润	162,601,450.29	172,795,290.58
所有者权益合计	1,093,193,618.43	818,566,329.92
负债和所有者权益总计	1,185,440,148.29	974,092,777.55

### 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	165,502,362.02	81,976,847.69
其中：营业收入	165,502,362.02	81,976,847.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	135,779,983.12	69,977,702.11
其中：营业成本	99,207,981.42	42,564,601.16
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	2,849,892.96	1,305,743.85
销售费用	14,038,260.41	10,020,778.71
管理费用	19,241,242.88	14,160,426.07
财务费用	2,045,240.40	-253,889.43
资产减值损失	-1,602,634.95	2,180,041.74
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）	1,541,232.59	4,307,449.87
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	2,395,469.51	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	33,659,081.00	16,306,595.45
加：营业外收入	140,052.87	2,752,362.97
其中：非流动资产处置利得		217,939.33
减：营业外支出	374,807.00	669,014.43
其中：非流动资产处置损失	8,049.91	291,914.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	33,424,326.87	18,389,943.99
减：所得税费用	4,831,622.25	2,815,901.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,592,704.62	15,574,042.37
归属于母公司所有者的净利润	28,591,493.31	15,574,042.37
少数股东损益	1,211.31	

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	28,592,704.62	15,574,042.37
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,591,493.31	15,574,042.37
归属于少数股东的综合收益总额	1,211.31	
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0556	0.07
(二)稀释每股收益	0.0556	0.07

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：余新

主管会计工作负责人：张作良

会计机构负责人：彭燕舞

#### 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	74,578,514.91	81,976,847.69
减：营业成本	35,099,398.37	42,564,601.17
税金及附加	2,352,347.78	1,305,743.85
销售费用	11,395,522.60	10,020,778.71
管理费用	12,121,926.09	14,160,426.07
财务费用	-34,945.41	-253,889.43

资产减值损失	-983,593.13	2,180,041.74
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）	1,541,232.59	4,307,449.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	2,395,469.51	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	18,564,560.71	16,306,595.45
加：营业外收入	3,000.00	2,752,362.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	357,647.51	669,014.43
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,209,913.20	18,389,943.99
减：所得税费用	2,503,463.38	2,815,901.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,706,449.82	15,574,042.37
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	15,706,449.82	15,574,042.37
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	164,409,313.83	79,452,765.83
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	2,441,903.57	2,124,488.05
收到其他与经营活动有关的现金	6,806,530.12	8,397,497.50
经营活动现金流入小计	173,657,747.52	89,974,751.38
购买商品、接受劳务支付的现金	62,045,170.66	17,064,432.31
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	21,523,687.87	14,535,277.59
支付的各项税费	24,754,856.94	18,509,131.74
支付其他与经营活动有关的现金	18,136,337.25	9,879,472.84
经营活动现金流出小计	126,460,052.72	59,988,314.48
经营活动产生的现金流量净额	47,197,694.80	29,986,436.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	87,310,000.00	43,000,000.00
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	280.00	290,000.00
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	23,132,601.88	

投资活动现金流入小计	110,442,881.88	43,290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,142,968.02	949,053.19
投资支付的现金		64,000,000.00
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	206,712,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	8,430,000.00	
投资活动现金流出小计	220,285,468.02	64,949,053.19
投资活动产生的现金流量净额	-109,842,586.14	-21,659,053.19
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	18,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	18,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,313,439.24	46,770,750.00
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		
筹资活动现金流出小计	97,313,439.24	46,770,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-79,313,439.24	3,229,250.00
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	-141,958,330.58	11,556,633.71
加：期初现金及现金等价物余额	170,324,202.68	58,147,803.86
六、期末现金及现金等价物余额	28,365,872.10	69,704,437.57

## 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	94,817,634.28	79,452,765.83
收到的税费返还	2,441,903.57	2,124,488.05
收到其他与经营活动有关的现金	3,741,961.90	8,397,497.50

经营活动现金流入小计	101,001,499.75	89,974,751.38
购买商品、接受劳务支付的现金	18,852,607.99	17,064,432.31
支付给职工以及为职工支付的现金	16,632,389.97	14,535,277.59
支付的各项税费	17,373,254.57	18,509,131.74
支付其他与经营活动有关的现金	12,561,694.82	9,879,472.84
经营活动现金流出小计	65,419,947.35	59,988,314.48
经营活动产生的现金流量净额	35,581,552.40	29,986,436.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	87,310,000.00	43,000,000.00
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	280.00	290,000.00
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	15,800,000.00	
投资活动现金流入小计	103,110,280.00	43,290,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		949,053.19
投资支付的现金	206,712,500.00	64,000,000.00
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	8,430,000.00	0.00
投资活动现金流出小计	215,142,500.00	64,949,053.19
投资活动产生的现金流量净额	-112,032,220.00	-21,659,053.19
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		50,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,661,540.12	46,770,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	76,661,540.12	46,770,750.00
筹资活动产生的现金流量净额	-76,661,540.12	3,229,250.00
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	-153,112,207.72	11,556,633.71

加：期初现金及现金等价物余额	170,324,202.68	58,147,803.86
六、期末现金及现金等价物余额	17,211,994.96	69,704,437.57

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			23,683.74	37,302,307.43		172,795,290.58		818,566,329.92
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	233,853,750.00				374,591,298.17			23,683.74	37,302,307.43		172,795,290.58		818,566,329.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	284,152,308.00				597,719.10			71,101.70			2,691,203.20	21,279.70	287,533,611.70
（一）综合收益总额											28,591,493.31	1,211.31	28,592,704.62
（二）所有者投入和减少资本	25,149,279.00				259,600,748.10							20,068.39	284,770,095.49
1. 股东投入的普通股	25,149,279.00				259,600,748.10								284,750,027.10
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											20,068. 39	20,068. 39	
(三) 利润分配										-25,900, 290.11		-25,900, 290.11	
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										-25,900, 290.11		-25,900, 290.11	
4. 其他													
(四) 所有者权益 内部结转	259,00 3,029. 00				-259,00 3,029.0 0								
1. 资本公积转增 资本（或股本）	259,00 3,029. 00				-259,00 3,029.0 0								
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							71,101. 70					71,101. 70	
1. 本期提取							611,210 .34					611,210 .34	
2. 本期使用							540,108 .64					540,108 .64	
(六) 其他													
四、本期期末余额	518,00 6,058. 00				375,189 ,017.27		94,785. 44	37,302, 307.43		175,486 ,493.78	21,279. 70	1,106,0 99,941. 62	

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
	股本	其他权益工具	资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			

		优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		计
一、上年期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			23,954.73	35,030,592.32		199,120,604.56		842,620,199.78
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	233,853,750.00				374,591,298.17			23,954.73	35,030,592.32		199,120,604.56		842,620,199.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								30,379.97			-31,196,707.63		-31,166,327.66
（一）综合收益总额											15,574,042.37		15,574,042.37
（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											-46,770,750.00		-46,770,750.00
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											-46,770,750.00		-46,770,750.00
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							30,379.97						30,379.97
1. 本期提取							598,472.22						598,472.22
2. 本期使用							568,092.25						568,092.25
(六) 其他													
四、本期期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17		54,334.70	35,030,592.32		167,923,896.93			811,453,872.12

## 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	233,853,750.00				374,591,298.17			23,683.74	37,302,307.43	172,795,290.58	818,566,329.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,853,750.00				374,591,298.17			23,683.74	37,302,307.43	172,795,290.58	818,566,329.92
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	284,152,308.00				597,719.10			71,101.70		-10,193,840.29	274,627,288.51

(一) 综合收益总额										15,706,449.82	15,706,449.82
(二) 所有者投入和减少资本	25,149,279.00			259,600,748.10							284,750,027.10
1. 股东投入的普通股	25,149,279.00			259,600,748.10							284,750,027.10
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										-25,900,290.11	-25,900,290.11
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-25,900,290.11	-25,900,290.11
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	259,003,029.00			-259,003,029.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	259,003,029.00			-259,003,029.00							
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							71,101.70				71,101.70
1. 本期提取							611,210.34				611,210.34
2. 本期使用							540,108.64				540,108.64
(六) 其他											
四、本期期末余额	518,006,058.00			375,189,017.27			94,785.44	37,302,307.43	162,601,450.29	1,093,193,618.43	

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	233,853,750.00				374,591,298.17			23,954.73	35,030,592.32	199,120,604.56	842,620,199.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	233,853,750.00				374,591,298.17			23,954.73	35,030,592.32	199,120,604.56	842,620,199.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								30,379.97		-31,196,707.63	-31,166,327.66
（一）综合收益总额										15,574,042.37	15,574,042.37
（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										-46,770,750.00	-46,770,750.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-46,770,750.00	-46,770,750.00
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								30,379.97			30,379.97
1. 本期提取								598,472.22			598,472.22
2. 本期使用								568,092.25			568,092.25
(六) 其他											
四、本期期末余额	233,853,750.00				374,591,298.17			54,334.70	35,030,592.32	167,923,896.93	811,453,872.12

### 三、公司基本情况

湖南中科电气股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于2004年4月6日在湖南省岳阳市工商行政管理局注册成立，现公司位于湖南省岳阳经济技术开发区岳阳大道中科工业园。

本财务报表业经本公司董事会于2017年8月17日决议批准报出。

本公司主要从事连铸电磁搅拌成套系统（EMS）相关产品的生产、销售及相关咨询。

本公司自2017年3月份开始将控股子公司湖南中科星城石墨有限公司纳入合并范围，具体情况详见“附注八、合并范围的变更”。

本公司2016年度投资湖南和创磁电科技有限公司18%的股份，因派有执行董事一名，参与其经营管理，对其构成重大影响。

### 四、财务报表的编制基础

#### 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41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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

公司自报告期末起至少12个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

### 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：

本公司从事电磁、电气、机械设备的设计、制造及销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、22“收入”、17“无形资产

(2) 研究与开发支出”描述各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、26“重大会计判断和估计”。

## 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2017年6月30日的财务状况及2017年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的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

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

## 4、记账本位币

人民币为本公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### (1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （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及吸收合并下的被合并方，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。

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，仍冲减少数股东权益。

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，详见本附注五、12“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、12、（2）④）和“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”（详见前段）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

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

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

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ②持有至到期投资

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

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③贷款和应收款项

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

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

### ④可供出售金融资产

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

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

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

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

## (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进

行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### ③财务担保合同

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

#### (6) 金融负债的终止确认

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

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

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

#### (9) 权益工具

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

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

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

**(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	坏账准备计提方法
按账龄分析法	账龄分析法
合并范围内关联方	账龄分析法

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）		
信用期内	1.00%	1.00%
信用期外至 1 年以内	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
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

**(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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

**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、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品、发出商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

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。原材料领用和发出时按加权平均法计价；生产成本的计算方法：本公司生产成本的计算采用分批法，在产品的计价按在产品所耗用原材料费用计算，产成品结转销售成本按个别认定法。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。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；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、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股东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，按本附注五、6、（2）“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。

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

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

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

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



## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 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	20-40	5%	2.375%-4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
电子设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-10	5%	9.5%-31.67%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

## 16、借款费用

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

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

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

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

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

本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、18“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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

认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 19、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。

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

### （1）亏损合同

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

## （2）重组义务

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

## 22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

本公司销售电磁搅拌器等定制化产品，于产品移交给客户、对方验收合格或安装调试完毕后确认收入。

本公司销售其他标准化产品，于产品移交给客户、对方签收后确认收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已发生的成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第15号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第14号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

### （4）使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### （5）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。

## 23、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

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (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，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

关于政府补助相关会计科目的使用，允许企业从经济业务的实质出发，判断政府补助如何计入损益。与企业日常活动相关的政府补助，应当计入“其他收益”，并在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报；与企业日常经营活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## 24、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年度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、清偿负债同时进行时，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。

## 25、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司目前只有经营租赁。

## 26、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

### (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	货物应税收入按 17% 的税率计算销项	17%

	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。服务应税收入一般纳税人按 6% 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	
消费税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

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
--------	-------

## 2、税收优惠

(1) 根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）的规定，及财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）的第一条的规定，自 2010年1月1日起，本公司自行开发研制的软件产品按17%税率征收增值税后，对增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 2014 年 8 月 28 日，公司取得经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合批准签发的高新技术企业证书，证书编号为：GF201443000115，有效期：3 年。依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，本公司企业所得税减按15%税率征收。

(3) 子公司湖南中科星城石墨有限公司于2015年10月28日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业认证证书，证书编号为GF201543000101，有效期为2015年至2018年。根据《中华人民共和国企业所得税法》，适用的所得税率为15%。

## 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	6,500.23	608.31
银行存款	42,359,371.87	200,123,594.37
其他货币资金	6,593,142.15	
合计	48,959,014.25	200,124,202.68

其他说明

## 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	60,039,285.84	50,763,374.89
商业承兑票据	23,005,636.94	11,430,571.81
合计	83,044,922.78	62,193,946.70

## (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	10,212,619.40	
商业承兑票据	4,497,700.00	
合计	14,710,319.40	

## 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	2,011,680.00	0.67%	2,011,680.00	100.00%		2,011,680.00	0.82%	2,011,680.00	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	294,416,017.87	98.08%	53,238,650.23	18.08%	241,177,367.64	241,783,186.30	98.73%	52,854,783.72	21.88%	188,928,402.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,742,640.70	1.25%	3,742,640.70	100.00%		1,090,832.00	0.45%	1,090,832.00	100.00%	
合计	300,170,338.57	1.00%	58,992,970.93	19.65%	241,177,367.64	244,885,698.30	100.00%	55,957,295.72	22.85%	188,928,402.58

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
天津市天重江天重工有限公司	2,011,680.00	2,011,680.00	100.00%	该公司信用状况恶化，预计难以收回
合计	2,011,680.00	2,011,680.00	--	--

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			
信用期内	52,492,655.00	524,926.55	1.00%
信用期外至 1 年以内	109,692,121.89	5,484,606.09	5.00%
1 年以内小计	162,188,466.89	6,009,569.54	3.71%
1 至 2 年	44,776,499.73	4,477,649.97	10.00%
2 至 3 年	40,661,858.66	12,198,557.60	30.00%
3 至 4 年	28,179,658.95	14,089,829.48	50.00%
4 至 5 年	10,732,449.98	8,585,959.98	80.00%
5 年以上	7,877,083.66	7,877,083.66	100.00%
合计	294,416,017.87	53,238,650.23	18.08%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

**(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-1,501,992.33 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为62,962,275.09元，占应收账款期末余额合计数的比例为20.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,376,323.09元。

#### 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	11,869,184.56	99.68%	2,867,623.32	100.00%
1 至 2 年	38,435.00	0.32%		
2 至 3 年	0.00			
合计	11,907,619.56	--	2,867,623.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

检测工程项目未完工结算。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 7,698,258.95 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 64.65%。

其他说明：

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	237,148.06	214,128.05
理财收益	737,656.95	2,088,238.06
合计	974,805.01	2,302,366.11

#### 6、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	6,931,75	100.00%	566,684.	8.18%	6,365,067	3,800,9	100.00%	383,968.0	10.10%	3,416,985.7

合计计提坏账准备的其他应收款	2.42		77		.65	53.78		0		8
合计	6,931,752.42	100.00%	566,684.77	8.18%	6,365,067.65	3,800,953.78	100.00%	383,968.00	10.10%	3,416,985.78

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			
信用期内	262,778.67	2,627.79	1.00%
信用期外至 1 年以内	4,644,040.82	232,202.04	5.00%
1 年以内小计	4,906,819.49	234,829.83	4.79%
1 至 2 年	1,682,865.26	168,286.53	10.00%
2 至 3 年	161,472.88	48,441.86	30.00%
3 至 4 年	108,335.44	54,167.72	50.00%
4 至 5 年	56,502.60	45,202.08	80.00%
5 年以上	15,756.75	15,756.75	100.00%
合计	6,931,752.42	566,684.77	8.18%

确定该组合依据的说明：

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 127,521.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (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

股权转让欠款	1,600,000.00	1,600,000.00
保证金	842,980.00	430,000.00
员工借款	2,477,167.99	1,713,917.78
其他往来款	2,011,604.43	57,036.00
合计	6,931,752.42	3,800,953.78

#### (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
张霞	股权转让款	1,600,000.00	2 年以内	23.08%	160,000.00
特斯拉汽车销售服务(广州)有限公司	预交款项	1,018,800.00	1 年以内	14.70%	50,940.00
国家电网湖南电力公司宁乡县供电分公司	预交款项	603,752.74	1 年以内	8.71%	17,613.48
王志科	员工借款	291,200.00	1 年以内	4.20%	14,560.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	3.90%	13,500.00
合计	--	3,783,752.74	--	54.59%	256,613.48

## 7、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	30,079,910.58		30,079,910.58	17,480,548.61		17,480,548.61
在产品	38,165,268.88		38,165,268.88	2,651,458.68		2,651,458.68
库存商品	28,865,694.08		28,865,694.08	21,634,834.80		21,634,834.80
发出商品	34,613,610.33		34,613,610.33	25,467,749.95		25,467,749.95
合计	131,724,483.87		131,724,483.87	67,234,592.04		67,234,592.04

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

**8、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	2,046,825.95	4,928,890.02
合计	2,046,825.95	4,928,890.02

其他说明：

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
超募资金购置银行理财产品	79,690,000.00	160,000,000.00
闲置自有资金购置银行理财产品		7,000,000.00
合计	79,690,000.00	167,000,000.00

其他说明：

## 10、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	2,046,825.95		2,046,825.95	4,928,890.02		4,928,890.02	年利率 6.55%
减：一年内到期部分的账面价值	-2,046,825.95		-2,046,825.95	-4,928,890.02		-4,928,890.02	
合计	0.00		0.00	0.00		0.00	--

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
湖南和创磁电科技有限公司	359,854.44										359,854.44	
小计	359,854.44										359,854.44	
合计	359,854.44										359,854.44	

其他说明

## 12、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,123,811.61			7,123,811.61
2.本期增加金额	512,853.98			512,853.98

(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程 转入	512,853.98			512,853.98
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	192,604.45			192,604.45
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 结转至固定资产	192,604.45			192,604.45
4.期末余额	7,444,061.14			7,444,061.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,169,662.83			1,169,662.83
2.本期增加金额	200,882.47			200,882.47
(1) 计提或摊销	172,031.89			172,031.89
(2) 固定资产转入	28,850.58			28,850.58
3.本期减少金额	14,370.66			14,370.66
(1) 处置				
(2) 其他转出				
(3) 结转至固定资产	14,370.66			14,370.66
4.期末余额	1,356,174.64			1,356,174.64
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	6,087,886.50			6,087,886.50
2.期初账面价值	5,954,148.78			5,954,148.78

### 13、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	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	153,426,511.06	25,688,980.86	7,952,689.62	7,051,453.01	1,829,434.11	195,949,068.66
2.本期增加金额	29,772,122.60	53,058,541.93	2,420,151.03	1,414,836.24		86,665,651.80
(1) 购置		3,041,404.94	242,928.21	223,447.79		3,507,780.94
(2) 在建工程转入		1,976,027.06				1,976,027.06
(3) 企业合并增加	29,579,518.15	48,041,109.93	2,177,222.82	1,191,388.45		80,989,239.35
(4)投资性房地产转入	192,604.45					192,604.45
3.本期减少金额	512,853.98		140,546.43	43,864.38		697,264.79
(1) 处置或报废			140,546.43	43,864.38		184,410.81
(2) 结转至投资性房地产	512,853.98					512,853.98
4.期末余额	182,685,779.68	78,747,522.79	10,232,294.22	8,422,424.87	1,829,434.11	281,917,455.67
二、累计折旧						
1.期初余额	25,693,277.00	11,731,624.19	6,495,130.21	6,566,320.44	1,446,306.96	51,932,658.80
2.本期增加金额	4,827,067.73	8,540,078.64	1,871,705.27	1,318,044.70	165,991.16	16,722,887.50
(1) 计提	3,365,584.77	3,486,151.18	592,315.59	827,224.99	165,991.16	8,437,267.69
(2)企业合并增加	1,461,482.96	5,053,927.46	1,279,389.68	490,819.71	0.00	8,285,619.81
3.本期减少金额	55,225.99		133,519.11	42,071.79		230,816.89
(1) 处置或报废			133,519.11	42,071.79		175,590.90
(2) 结转至投资性房地产	55,225.99					55,225.99
4.期末余额	30,465,118.74	20,271,702.83	8,233,316.37	7,842,293.35	1,612,298.12	68,424,729.41
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	152,220,660.94	58,475,819.96	1,998,977.85	580,131.52	217,135.99	213,492,726.26
2.期初账面价值	127,733,234.06	13,957,356.67	1,457,559.41	485,132.57	383,127.15	144,016,409.86



## 14、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
设备安装	3,750,732.31		3,750,732.31			
合计	3,750,732.31		3,750,732.31			

## 15、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	其它	合计
一、账面原值					
1.期初余额	43,279,066.14	22,322,333.29	0.00	174,500.00	65,775,899.43
2.本期增加金额	14,913,991.46	150,000.00	0.00	54,182,370.94	69,246,362.40
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	173,133.34	173,133.34
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	14,913,991.46	150,000.00	0.00	54,009,237.60	69,073,229.06
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	58,193,057.60	22,472,333.29	0.00	54,356,870.94	135,022,261.83
二、累计摊销					
1.期初余额	5,501,518.88	10,444,219.97	0.00	174,500.00	16,120,238.85
2.本期增加金额	1,364,506.88	1,245,704.31	0.00	1,436,606.51	4,046,817.70
(1) 计提	549,993.18	1,129,759.08	0.00	547.51	1,680,299.77
(2) 企业合并增加	814,513.70	115,945.23	0.00	1,436,059.00	2,366,517.93
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,866,025.76	11,689,924.28	0.00	1,611,106.51	20,167,056.55
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,327,031.84	10,782,409.01	0.00	52,745,764.43	114,855,205.28
2.期初账面价值	37,777,547.26	11,878,113.32	0.00	0.00	49,655,660.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.39%。

## 16、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
一种方坯分体多模式电磁搅拌器及其控制方法		211,407.03				211,407.03		
复合多功能板坯结晶器电磁控流装置	108,392.50	167,363.90				167,363.90	108,392.50	
等离子加热水系统		193,789.78				193,789.78		
四象限十脉波低成本无触点强励磁整流控制柜		80,745.74				80,745.74		
连轧电磁感应补热系统		158,555.28				158,555.28		
电磁液位检测装置开发		168,832.01				168,832.01		
分节式电磁搅拌辊研究开发		229,024.29				229,024.29		
高效能量传递与转换关键技术及装备		706,556.64				414,518.92	292,037.72	
锂电磁选分离器成套系统开发		88,086.26				88,086.26		
光电复合缆高压馈电系统	2,550,112.60	632,499.46				343,536.43	2,839,075.63	
A 项目		1,500,841.76				1,500,841.76		
智能化大型电磁冶金成套装备联调测试与工程示范		789,687.33				647,140.42	142,546.91	
智能化电磁冶金核心装备研发		3,487,093.23				635,140.42	2,851,952.81	
高能量密度高功率锂离子电池负极材料开发项目		3,996,243.76				3,996,243.76		
合计	2,658,505.10	12,410,726.47	0.00	0.00	0.00	8,835,226.01	0.00	6,234,005.56

其他说明

## 17、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
湖南中科星城石墨有限公司	0.00	286,479,626.18				286,479,626.18

## 18、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
绿化工程		881,800.17			881,800.17
合计		881,800.17			881,800.17

其他说明

## 19、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	65,539,920.67	9,830,988.10	56,341,263.72	8,451,189.56
合计	65,539,920.67	9,830,988.10	56,341,263.72	8,451,189.56

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,615,443.00	242,316.45	606,134.87	90,920.23
合计	1,615,443.00	242,316.45	606,134.87	90,920.23

## (3) 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		9,830,988.10		8,451,189.56
递延所得税负债		242,316.45		90,920.23

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
有限合伙人出资款	64,000,000.00	64,000,000.00
尚未办理收房手续的抵债房产	2,713,022.00	
预付设备款	4,526,303.76	
合计	71,239,325.76	64,000,000.00

其他说明：

## 21、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	23,000,000.00	
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		50,000,000.00
合计	33,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	31,403,660.00	
合计	31,403,660.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	62,287,078.65	29,030,035.72
工程款		668,000.00
设备款	2,429,134.25	
合计	64,716,212.90	29,698,035.72

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
岳阳锂龙机电物资有限公司	504,712.07	交易尚未完成
陕西亿达凯来工贸有限公司	537,004.37	交易尚未完成
长沙藏愚信息技术有限公司	236,645.48	交易尚未完成
开封仪表有限公司	294,708.97	交易尚未完成
咸阳华友新能源窑炉设备有限公司	206,040.00	质保金
合计	1,779,110.89	--

其他说明：

**24、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	7,968,624.17	14,234,537.26
合计	7,968,624.17	14,234,537.26

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏联峰能源装备有限公司	1,620,000.00	交易尚未完成
大庆市让胡路区中庆特钢有限责任公司	870,950.00	交易尚未完成
成渝钒钛科技有限公司	600,000.00	交易尚未完成
厦门永丰诚特钢有限公司	211,000.00	交易尚未完成
北京中冶科兴工程技术有限公司	200,000.00	交易尚未完成
合计	3,501,950.00	--

## 25、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	3,240,745.48	34,082,899.33	26,609,313.73	10,714,331.08
二、离职后福利-设定提存计划	1,284,947.50	1,739,208.87	1,861,885.96	1,162,270.41
合计	4,525,692.98	35,822,108.20	28,471,199.69	11,876,601.49

### (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	3,240,745.48	29,796,913.33	23,793,648.45	9,244,010.36
2、职工福利费	0.00	1,499,440.36	1,499,440.36	0.00
3、社会保险费	0.00	899,734.38	812,756.26	86,978.12
其中：医疗保险费	0.00	714,125.12	690,005.29	24,119.83
工伤保险费	0.00	138,708.42	97,732.00	40,976.42
生育保险费	0.00	46,900.84	25,018.97	21,881.87
4、住房公积金	0.00	376,320.00	82,720.00	293,600.00
5、工会经费和职工教育经费		1,510,491.26	420,748.66	1,089,742.60
合计	3,240,745.48	34,082,899.33	26,609,313.73	10,714,331.08

### (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	1,284,947.50	1,661,166.19	1,824,514.89	1,121,598.80
2、失业保险费	0.00	78,042.68	37,371.07	40,671.61
合计	1,284,947.50	1,739,208.87	1,861,885.96	1,162,270.41

其他说明：

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,475,251.53	5,597,444.88
企业所得税	2,779,352.89	4,016,524.24
个人所得税	544,422.81	642,184.83
城市维护建设税	231,061.76	396,073.60
营业税		
教育费附加	180,819.66	282,909.77
土地使用税	11,038.55	60,860.52
房产税	626,822.84	533,513.68
其他	29,392.13	33,306.98
合计	8,878,162.17	11,562,818.50

其他说明：

## 27、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		66,458.32
合计	0.00	66,458.32

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 28、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
其他单位垫付资金	30,980,000.00	30,980,000.00
员工往来	3,195,689.34	101,065.16
其他往来	887,194.66	307,475.00
合计	35,062,884.00	31,388,540.16

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
熊立健	50,000.00	运输押金
赛拉维汽车岳阳有限公司	23,635.00	房屋租赁押金
合计	73,635.00	--

其他说明

注：其他单位垫付资金系从长期应付款转入。为支持公司的发展，岳阳经济开发区开发建设投资有限公司借款3,098.00万元给本公司，约定以公司2012年1月1日起至2016年12月31日所缴地方税收留存部分偿还，如果不足，再以现金偿还。截止2017年6月30日，当地政府尚未对公司所缴地方税收留存部分金额进行批复。

## 29、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

长期借款分类的说明：

控股子公司湖南中科星城石墨有限公司向湖南宁乡农村商业银行股份有限公司金洲科技支行取得长期借款5,000,000.00元，以本公司房产（产权号：宁房权证金洲字第716004343-716004345号）作为抵押。

其他说明，包括利率区间：

长期借款的利率为固定利率为6.649%。

## 30、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	13,959,444.46	955,906.69	61,496.68	14,853,854.47	
合计	13,959,444.46	955,906.69	61,496.68	14,853,854.47	--

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
节能高压变频生产项目	2,568,333.33				2,568,333.33	与资产相关
板坯连铸用高推力电磁搅拌辊成套系统产业化升级项目	7,126,111.13				7,126,111.13	与资产相关



冶金连铸电磁搅拌与电磁加热装备研发与工程示范项目	405,000.00				405,000.00	与收益相关
智能化电磁冶金核心装备研发项目	3,650,000.00				3,650,000.00	与收益相关
智能化大型电磁冶金成套装备联调测试与工程示范项目	210,000.00				210,000.00	与收益相关
创业园区发展“135”工程奖金		282,666.70	10,666.68		272,000.02	与资产相关
2016 年第一批装备补助		489,906.65	17,496.68		472,409.97	与资产相关
2016 年湖南省重点科技计划补助		183,333.34	33,333.32		150,000.02	与资产相关
合计	13,959,444.46	955,906.69	61,496.68		14,853,854.47	--

其他说明：

### 31、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	233,853,750.00	25,149,279.00		259,003,029.00		284,152,308.00	518,006,058.00

其他说明：

报告期内，公司发行股份及支付现金购买资产，共计增发25,149,279股股份，公司的股份总数由233,853,750股变更为259,003,029股；2017年6月9日实施2016年度权益分派方案，以资本公积金转增股本259,003,029股，转增后公司总股本为518,006,058股。

### 32、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）	374,591,298.17	259,600,748.10	259,003,029.00	375,189,017.27
合计	374,591,298.17	259,600,748.10	259,003,029.00	375,189,017.27

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2017年2月增发新股溢价增加资本公积259,600,748.10元。2017年6月9日实施2016年度权益分派之资本公积金转增股本减少资本公积259,003,029.00元。

### 33、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	23,683.74	611,210.34	540,108.64	94,785.44
合计	23,683.74	611,210.34	540,108.64	94,785.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、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	37,302,307.43			37,302,307.43
合计	37,302,307.43			37,302,307.43

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、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	172,795,290.58	199,120,604.56
调整后期初未分配利润	172,795,290.58	199,120,604.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	28,591,493.31	15,574,042.37
应付普通股股利	25,900,290.11	46,770,750.00
期末未分配利润	175,486,493.78	167,923,896.93

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、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	161,569,145.61	95,934,726.95	81,177,372.55	42,332,262.99

其他业务	3,933,216.41	3,273,254.47	799,475.14	232,338.17
合计	165,502,362.02	99,207,981.42	81,976,847.69	42,564,601.16

### 37、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	674,045.09	746,105.56
教育费附加	511,365.77	532,932.56
房产税	690,039.66	
土地使用税	600,909.95	
营业税		26,220.03
其他	373,532.49	485.70
合计	2,849,892.96	1,305,743.85

其他说明：

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	5,990,597.84	5,054,488.16
差旅费	2,915,081.99	1,685,392.70
运输费	1,759,704.23	954,581.46
售后服务费	1,163,329.91	776,817.38
业务招待费	1,151,571.49	609,505.90
办公费用	335,285.57	253,173.73
其他	722,689.38	686,819.38
合计	14,038,260.41	10,020,778.71

其他说明：

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资福利费	3,685,835.11	3,237,941.39
无形资产摊销	3,075,121.15	1,419,723.48
折旧费	1,552,410.76	1,503,031.02

税金	8,880.00	1,274,833.32
研发费用	7,069,225.09	3,760,296.10
招待费	307,180.70	265,441.00
其他	3,542,590.07	2,699,159.76
合计	19,241,242.88	14,160,426.07

其他说明：

#### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,340,958.61	338,333.34
减：利息收入	907,034.26	764,933.02
汇兑损益	104,501.92	-75,896.61
其他	1,506,814.13	248,606.86
合计	2,045,240.40	-253,889.43

其他说明：

#### 41、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	-1,602,634.95	2,180,041.74
合计	-1,602,634.95	2,180,041.74

其他说明：

#### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,541,232.59	4,307,449.87
合计	1,541,232.59	4,307,449.87

其他说明：

#### 43、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

政府补助	2,395,469.51
------	--------------

#### 44、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		217,939.33	
其中：固定资产处置利得		217,939.33	
政府补助	114,496.68	2,530,963.65	114,496.68
其它	25,556.19	3,459.99	25,556.19
合计	140,052.87	2,752,362.97	140,052.87

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
收岳阳市委组织部创业人才团队经费	财政	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		300,000.00	与收益相关
收湖南省知识产权局 2016 年岳阳资助	湖南省知识产权局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		400.00	与收益相关
湖南省知识产权局职务发明专利资助	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	3,000.00		与收益相关
先征后返增值税	国税	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否		2,124,488.05	与收益相关
收劳动就业服务中心岗位补贴款	社保	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否		106,075.60	与收益相关
递延收益结转补贴	财政	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	61,496.68		与资产相关
2016 四优四强奖	财政	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	50,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	114,496.68	2,530,963.65	--

其他说明：

## 45、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	8,049.91	291,914.19	8,049.91
其中：固定资产处置损失	8,049.91	291,914.19	8,049.91
债务重组损失	292,197.60	317,100.00	292,197.60
对外捐赠	55,000.00	60,000.00	55,000.00
其它	19,559.49	0.24	19,559.49
合计	374,807.00	669,014.43	374,807.00

其他说明：

## 46、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	4,589,059.85	2,815,901.62
递延所得税费用	242,562.40	
合计	4,831,622.25	2,815,901.62

## (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	33,424,326.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,013,649.03
调整以前期间所得税的影响	242,562.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-24,909.76
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	204,041.14
研发支出加计扣除	-603,720.56
所得税费用	4,831,622.25

其他说明

**47、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
利息收入	3,775,922.00	7,198,152.05
政府补助收入	53,000.00	406,875.60
履约保证金		609,570.00
往来款及其他	2,977,608.12	182,899.85
合计	6,806,530.12	8,397,497.50

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(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
捐赠支出	55,000.00	60,000.00
付现费用及往来款	15,531,337.25	9,819,472.84
履约保证金	2,550,000.00	
合计	18,136,337.25	9,879,472.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款到期	15,800,000.00	
收购星城石墨取得的现金	7,332,601.88	
合计	23,132,601.88	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购星城石墨券商律师等费用	8,430,000.00	
合计	8,430,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### 48、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	28,592,704.62	15,574,042.37
加：资产减值准备	-1,602,634.95	2,180,041.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,462,470.32	5,568,664.36
无形资产摊销	3,091,239.19	1,419,723.48
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）	46,836.31	32,060.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	41,914.19
财务费用（收益以“-”号填列）	2,774,977.50	338,333.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,541,232.59	-4,307,449.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	249,124.15	-236,556.26
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,561.75	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,227,720.11	14,483,534.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	78,798,797.85	-7,015,166.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-68,440,305.74	1,907,295.02
经营活动产生的现金流量净额	47,197,694.80	29,986,436.90
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	28,365,872.10	69,704,437.57
减：现金的期初余额	170,324,202.68	58,147,803.86
现金及现金等价物净增加额	-141,958,330.58	11,556,633.71

##### (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额



本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	206,712,500.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	7,332,601.88
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	199,379,898.12

其他说明：

### (3) 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	28,365,872.10	170,324,202.68
其中：库存现金	6,500.23	608.31
可随时用于支付的银行存款	28,359,371.87	170,323,594.37
三、期末现金及现金等价物余额	28,365,872.10	170,324,202.68

其他说明：

### 49、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	20,593,142.15	定期存单和银行保函、票据保证金
应收票据	27,403,660.00	票据质押
固定资产	48,436,811.11	借款抵押
无形资产	10,650,425.32	借款抵押
合计	107,084,038.58	--

其他说明：

### 50、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
其中：美元	591,872.00	6.7744	4,009,577.68

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
湖南星城石墨有限公司	2017年02月17日	499,953,093.14	99.99%	现金和股份收购	2017年02月17日	完成资产过户及工商登记	90,923,847.11	12,886,254.80

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	206,712,500.00
--发行的权益性证券的公允价值	293,240,593.14
合并成本合计	499,953,093.14
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	213,473,466.96
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	286,479,626.18

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	393,099,191.39	337,001,303.83
货币资金	14,883,375.79	14,883,375.79
应收款项	81,089,040.33	81,089,040.33
存货	62,256,689.03	62,256,689.03
固定资产	73,057,522.68	73,543,422.05
无形资产	68,117,468.10	10,736,410.04

其他长期资产	7,163,734.00	7,518,773.00
应收票据	66,928,352.00	66,928,352.00
预付账款	14,546,548.97	14,546,548.97
在建工程	1,882,371.59	1,882,371.59
递延所得税资产	1,628,922.69	2,071,154.82
其他应收款	619,014.37	619,014.37
长期待摊费用	926,151.84	926,151.84
负债：	179,605,656.04	182,553,870.22
借款	35,000,000.00	35,000,000.00
应付款项	42,847,773.07	42,847,773.07
递延所得税负债	157,957.97	157,957.97
递延收益	955,906.69	3,904,120.87
应付票据	80,119,517.00	80,119,517.00
应付职工薪酬	7,515,364.93	7,515,364.93
应交税费	4,050,524.64	4,050,524.64
其他应付款	3,944,449.16	3,944,449.16
长期借款	5,000,000.00	5,000,000.00
预收款项	14,162.58	14,162.58
净资产	213,493,535.35	154,447,433.61
减：少数股东权益	20,068.39	14,518.06
取得的净资产	213,473,466.96	154,432,915.55

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	取得方式
-------	-------	-----	------	------	------

				直接	间接	
湖南中科星城石墨有限公司	长沙市宁乡县	长沙市宁乡县	制造业	99.99%		以发行股份及支付现金方式购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
湖南中科星城石墨有限公司	0.00%	1,211.31	0.00	21,279.70

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南中科星城石墨有限公司	192,594,129.30	99,700,396.68	292,294,525.98	114,709,979.56	8,890,583.73	123,600,563.29	249,187,829.60	95,912,901.60	345,100,731.20	189,241,012.19	9,150,215.71	198,391,227.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南中科星城石墨有限公司	130,437,122.08	21,984,459.39	21,984,459.39	-156,482.45	102,238,005.29	18,257,730.82	18,257,730.82	18,133,257.47

其他说明：

## 十、关联方及关联交易

### 1、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
黄雄军	股东、董秘
向新星	监事

其他说明

### 2、关联交易情况

#### (1) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,275,935.93	1,001,402.28

### 3、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	黄雄军	203,020.40	10,151.02	0.00	0.00
其他应收款	向新星	20,000.00	1,294.92	20,000.00	1,000.00

## 十一、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	2,011,680.00	0.89%	2,011,680.00	100.00%		2,011,680.00	0.82%	2,011,680.00	100.00%	

应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	223,698,936.44	98.63%	51,726,614.58	23.12%	171,972,321.86	241,783,186.30	98.73%	52,854,783.72	21.88%	188,928,402.58
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,090,832.00	0.48%	1,090,832.00	100.00%		1,090,832.00	0.45%	1,090,832.00	100.00%	
合计	226,801,448.44	100.00%	54,829,126.58	24.17%	171,972,321.86	244,885,698.30	100.00%	55,957,295.72	22.85%	188,928,402.58

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
天津市天重江天重工有限公司	2,011,680.00	2,011,680.00	100.00%	该公司信用状况恶化，预计难以收回
合计	2,011,680.00	2,011,680.00	--	--

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	91,581,894.28	4,579,094.71	5.00%
1 至 2 年	44,776,499.73	4,477,649.97	10.00%
2 至 3 年	40,634,218.66	12,190,265.60	30.00%
3 至 4 年	28,160,458.95	14,080,229.48	50.00%
4 至 5 年	10,732,449.98	8,585,959.98	80.00%
5 年以上	7,813,414.84	7,813,414.84	100.00%
合计	223,698,936.44	51,726,614.58	23.12%

确定该组合依据的说明：

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## （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-1,128,169.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额47,444,937.41元，占应收账款年末余额合计数的比例20.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额14,020,035.41元。

**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	6,064,374.41	100.00%	528,544.01	8.72%	5,535,830.40	3,800,953.78	100.00%	383,968.00	10.10%	3,416,985.78
合计	6,064,374.41	100.00%	528,544.01		5,535,830.40	3,800,953.78	100.00%	383,968.00	10.10%	3,416,985.78

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	4,060,573.48	203,028.67	5.00%
1 至 2 年	1,682,865.26	168,286.53	10.00%
2 至 3 年	140,340.88	42,102.26	30.00%
3 至 4 年	108,335.44	54,167.72	50.00%
4 至 5 年	56,502.60	45,202.08	80.00%
5 年以上	15,756.75	15,756.75	100.00%
合计	6,064,374.41	528,544.01	8.72%

确定该组合依据的说明：

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 144,576.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

## (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
股权转让欠款	1,600,000.00	1,600,000.00
保证金	790,000.00	430,000.00
员工借款	2,477,167.99	1,713,917.78
其他往来款	1,197,206.42	57,036.00
合计	6,064,374.41	3,800,953.78

## (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
张霞	股权转让款	1,600,000.00	2 年以内	26.38%	160,000.00
特斯拉汽车销售服务(广州)有限公司	预交款项	1,018,800.00	1 年以内	16.80%	50,940.00
王志科	员工借款	291,200.00	1 年以内	4.80%	14,560.00
江苏沙钢集团有限公司	保证金	270,000.00	1 年以内	4.45%	13,500.00
刘丽	员工借款	177,443.80	1 年以内	2.93%	8,872.19
合计	--	3,357,443.80	--	55.36%	247,872.19

## 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	499,953,093.14	0.00	499,953,093.14			
对联营、合营企业投资	359,854.44	0.00	359,854.44	359,854.44	0.00	359,854.44
合计	500,312,947.58	0.00	500,312,947.58	359,854.44	0.00	359,854.44

## (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
湖南中科星城石墨有限公司	0.00	499,953,093.14	0.00	499,953,093.14	0.00	0.00
合计		499,953,093.14	0.00	499,953,093.14	0.00	0.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
湖南和创磁电科技有限公司	359,854.44									359,854.44	0.00
小计	359,854.44									359,854.44	
合计	359,854.44									359,854.44	0.00

## 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	70,645,298.50	31,826,143.90	81,177,372.55	42,332,262.99
其他业务	3,933,216.41	3,273,254.47	799,475.14	232,338.18
合计	74,578,514.91	35,099,398.37	81,976,847.69	42,564,601.17

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	1,541,232.59	4,307,449.87
合计	1,541,232.59	4,307,449.87

## 十二、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	-8,049.91	固定资产处置损失
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）	114,496.68	
债务重组损益	-292,197.60	
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	1,148,267.15	理财产品投资收益高于同期定期存款利率部分
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,003.30	
减：所得税影响额	137,026.95	
少数股东权益影响额	9.58	
合计	776,476.49	--

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	2.68%	0.0556	0.0556
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.05	0.05

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、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告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

上述文件存放于公司证券部办公室。

湖南中科电气股份有限公司

董事长： 余新

二〇一七年八月十七日