



惠同新材

NEEQ : 833751

湖南惠同新材料股份有限公司

Hunan Huitong Advanced Materials Co.,Ltd.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年4月10日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过2017年度审计报告、2017年年度报告、2017年度财务决算报告、2017年度利润分配方案、2017年度董事会工作报告、2017年度总经理工作报告、2018年生产经营计划及财务预算及召开2017年年度股东大会等议案。

2018年5月8日，公司召开2017年年度股东大会，出席本次股东大会的股东（包括股东授权委托代表）共9人。持有表决权股份共32,398,000股，占公司股份总数的52.25%。此次会议审议通过了2017年年度报告、2017年度董事会工作报告、2017年度监事会工作报告等议案。

2018年5月31日，公司根据2017年年度股东大会通过的2017年度利润分配方案分派红利，向全体股东每10股派3.5元人民币现金。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖南惠同新材料股份有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计事务所	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	湖南惠同新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南惠同新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南惠同新材料股份有限公司监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	湖南惠同新材料股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
广州新力	指	广州市新力金属有限公司
上海盈融	指	上海盈融投资管理有限公司
中国高新投	指	中国国投高新产业投资有限公司
长沙矿冶	指	长沙矿冶研究院有限责任公司

声明与提示

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

公司负责人刘立群、主管会计工作负责人吴晓春及会计机构负责人（会计主管人员）钟黎保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	长沙市岳麓区麓松路 489 号公司董事会办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南惠同新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Huitong Advanced Materials Co.,Ltd.
证券简称	惠同新材
证券代码	833751
法定代表人	刘立群
办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	钟黎
电话	0731-88701007
传真	0731-88701006
电子邮箱	htxc@ht-metalfiber.com
公司网址	http://www.ht-metalfiber.com
联系地址及邮政编码	中国湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号 410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	长沙市岳麓区麓松路 489 号公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-01-10
挂牌时间	2015-11-16
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C33 金属制品业-C3340 金属丝绳及其制品制造
主要产品与服务项目	金属纤维及其制品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430900734752770X	否
注册地址	益阳市朝阳开发区梓山西路 3 号	否

注册资本（元）	62,000,000	否
---------	------------	---

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	73,254,602.42	55,530,188.63	31.92%
毛利率	34.42%	36.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,531,010.22	8,271,492.43	27.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,109,330.75	7,873,771.24	28.39%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.02%	4.75%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.78%	4.52%	-
基本每股收益	0.17	0.13	30.77%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	217,118,787.17	230,844,288.71	-5.95%
负债总计	54,938,143.32	57,494,655.08	-4.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,180,643.85	173,349,633.63	-6.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.62	2.80	-6.44%
资产负债率（母公司）	25.30%	24.91%	-
资产负债率（合并）	25.30%	24.91%	-
流动比率	2.19	2.29	-
利息保障倍数	14.73	14.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	10,358,484.15	7,881,165.22	31.43%
应收账款周转率	1.75	1.62	-
存货周转率	1.00	0.74	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-5.95%	7.80%	-
营业收入增长率	31.92%	-5.42%	-
净利润增长率	27.32%	5.73%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	62,000,000	62,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于金属丝绳及其制品制造业，专注于金属纤维及其制品的研发、生产和销售。公司拥有一支具备专业知识和技能的研发团队。公司已拥有 6 大工艺核心技术，已经获得了 10 项专利，其中 5 项发明专利，4 项实用新型专利，1 项外观设计专利；利用上述专利技术，公司为客户提供多种不同成份、芯数、直径、技术参数的金属纤维，产品包括金属捻线、金属纱、金属布以及导电塑料母粒等多种不锈钢纤维制品等。客户涵盖汽车、化纤、服装、通讯、电子、环保等领域，出口外销业务占比超过 40%，国外客户主要分布在东南亚、欧洲和北美。报告期内，公司的毛利率达到 30%以上，具有一定的盈利能力。公司坚持“持续创新、追求卓越”的理念，确保公司拥有较强的技术优势，多年来塑造了良好的品牌形象。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务运营状况

1、报告期经营成果

报告期内公司实现营业收入 7,325.46 万元，比上年同期增加 1,772.44 万元，同比增长 31.92%；实现利润总额 1,255.69 万元，比上年同期增加 271.81 万元，同比增长 27.63%；实现净利润 1,053.10 万元，比上年同期增加 225.95 万元，同比增长 27.32%。报告期营业收入比上年同期增长的主要原因是：不锈钢纤维制品营业收入比上年同期增加 1,297.69 万元，同比增长 49.74%，其中，由于市场需求增长，新客户订货增加，本年不锈钢纤维烧结毡收入比上年同期增加 765.54 万元，同比增长 440.62%；混纺纱收入比上年同期增加 259.44 万元，同比增长 26.06%；铁铬铝纤维收入比上年同期增加 622.98 万元，同比增长 46.84%。

报告期内，公司利润表项目变动幅度超过 30%，或占报告期利润总额 10%以上的有：

（1）营业成本为 4,804.34 万元，比上年同期增加 1,304.64 万元，同比增长 37.28%，主要原因是：不锈钢纤维制品及铁铬铝纤维营业收入增加导致营业成本增加，其中不锈钢纤维制品营业成本比上年同期增加 886.57 万元，同比增长 51.83%，铁铬铝纤维营业成本比上年同期增加 492.51 万元，同比增长 50.89%。

（2）财务费用为 85.61 万元，比上年同期增加 48.40 万元，同比增长 130.10%，主要原因是：报告期短期借款比上年同期增加 700 万，利息支出比上年同期增加 21.74 万元，汇兑收益比上年同期减少 33.74 万元。

（3）计提资产减值损失为-26.05 万元，比上年同期减少 34.29 万元，同比下降 416.18%，主要是由于报告期公司加大了账龄较长的应收账款的收款力度，使计提的坏账准备金比上年同期减少。

（4）其他收益为 99.23 万元，比上年同期增加 52.44 万元，同比增长 112.07%，主要原因是本期收到政府“外贸保目标”资金 71 万元和“自主创新”资金 7.93 万元使政府补助收入增加。

（5）营业外支出为 49.97 万元，比上年同期增加 49.97 万元，主要原因是固定资产报废清理净损失增加所致。

2、报告期末财务状况

报告期末公司资产总额为 21,711.88 万元,比期初减少 1,372.55 万元,减少了 5.95%,主要是因为报告期内分配现金股利 2,170.00 万元。

报告期末公司负债总额为 5,493.81 万元,比期初减少 255.65 万元,减少了 4.45%,主要是因应付账款、预收账款和应付职工薪酬的变化导致流动负债比期初减少 235.35 万元。

报告期末公司所有者权益为 16,218.06 万元,比期初减少 1,116.90 万元,主要原因是实施 2017 年度利润分配方案使未分配利润减少。本期末公司资产负债率为 25.30%,比期初增加 0.39 个百分点,负债水平基本保持平稳。

报告期内资产负债表项目变动幅度超过 30%,或占公司报表日资产总额 5%以上的有:

(1) 货币资金本期末为 1,364.81 万元,比期初减少 1,480.26 万元,减少了 52.03%,主要原因是实施现金分红方案导致银行存款减少。

(2) 预付账款本期末为 735.05 万元,比期初增加 329.84 万元,增长了 81.40%,主要原因是随着经营规模的扩大,预付原辅材料采购款、预交电费和预付设备采购款增加。

(3) 其他应收款本期末为 78.00 万元,比期初增加 49.66 万元,主要原因是出租厂房租金同比增加 52.16 万元在正常结算期尚未收回。

(4) 在建工程本期末余额为 142.54 万元,比期初增加 111.77 万元,增长了 363.24%,主要原因是本期连续电解改建工程尚未完工转固定资产。

(5) 应付账款本期末为 111.59 万元,比期初减少 221.77 万元,减少了 66.53%,主要原因是部分供应商改变付款条件导致各项采购付款增加和应付款减少。

(6) 应付职工薪酬本期末为 91.37 万元,比期初减少 148.04 万元,减少了 61.84%,主要原因是本期发放了 2017 年末计提但未发放的绩效奖励。

(7) 未分配利润本期末为 5,547.61 万元,比期初减少 1,116.90 万元,减少了 16.76%,主要原因是公司报告期内实施了利润分配。

3、报告期内现金流量

报告期内公司经营活动产生的现金净流量为 1,035.85 万元,比上年同期增加 247.73 万元,同比增加 31.43%,主要原因是销售额比上年同期增加。报告期投资活动产生的现金净流量为-244.69 万元,比上年同期减少 83.60 万元,同比减少了 51.90%,主要原因是采购机器设备导致购置固定资产支出增加。报告期筹资活动产生的现金净流量为-2,271.41 万元,比上年同期减少 3,001.70 万元,同比减少了 411.03%,主要原因是本期实施 2017 年度现金股利分配方案支付现金 2,170 万元,且本期银行短期借款比去年同期减少了 800 万元。

报告期内现金流量表项目变动幅度超过 30%的科目为支付其他与经营活动有关的现金,该科目本期金额为 506.28 万元,比上年同期增加 157.31 万元,同比增长了 45.08%,主要原因是本期差旅费、业务费、房屋维修费及运输费随着收入的增长而增加。

(二) 业务经营情况

报告期内公司继续确保产品质量和技术领先,充分发挥品牌效应,使公司产品在各细分市场继续保持一定的优势,营收和利润均实现增长,且确保了较高的市场占有率。公司将继续以“持续创新、追求卓越”为理念,在研发、生产制造和售后服务方面逐步提升自己的核心竞争力,不断开发新产品、开拓新市场,寻求新的发展机遇。

三、 风险与价值

(一) 无实际控制人的风险及对策

公司股权比较分散,前三大股东的持股比例分别为 21.77%、17.50%和 10.45%,没有单一股东持有

本公司 30%以上的股权，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任，公司没有实际控制人。由于公司无实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且挂牌后公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。

应对措施：公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免可能的内部人控制而损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确的获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

（二）税收优惠政策发生变化的风险及对策

公司于 2017 年 10 月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合复审，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税，报告期内，公司享受高新技术企业税收优惠政策。若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司一方面将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足高新技术企业要求；另一方面将不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

（三）汇率波动风险及对策

公司的产品销售分为内销和出口两部分，报告期内公司产品的外销收入占总营业收入的比例接近 40%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元或欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年来出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩会产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。

应对措施：公司将密切关注人民币汇率变动情况，在签订产品出口合同时充分考虑汇率变动因素调整相应报价，有效地减少汇兑损失。

（四）技术失密风险及对策

公司所研制的金属纤维制品科技含量较高，处于行业领先地位，在国内知识产权保障意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：首先，公司加强内部保密制度，与核心技术人员签署了《保密协议》；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。

（五）核心技术人才流动风险及对策

公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。

（六）收入波动风险及对策

公司主营业务收入按产品构成分类中，铁铬铝纤维占收入比重较大，且经常发生变动，2015 年该类

产品业务收入同比减少 1855.76 万元，2016 年该类产品业务收入同比增加 3035.31 万元，2017 年上半年该类产品业务收入比上年同期减少 236.21 万元，2017 年该类产品业务收入同比增加 99.66 万元，本期该类产品收入同比增加 622.98 万元，若未来该产品销售收入仍不稳定，公司将存在收入持续下滑的风险。

应对措施：为应对环境的变化，公司一方面加大了研发投入，开发新产品，根据市场和客户需求变化情况，增加不锈钢纤维及制品客户定制产品的开发，拓宽应用领域和销售渠道，努力实现不锈钢纤维及制品销售增长。

（七）营运能力下滑风险及对策

公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日应收账款净额分别为 29,703,137.52 元、37,179,018.50 元、37,624,971.58 元，占资产总额的比例分别为 13.98%、16.11%、17.32%，公司 2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月应收账款周转率分别为 4.48、3.74、1.75；公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 6 月 30 日存货净额分别为 45,960,673.16 元、45,960,673.16 元、48,184,947.70 元，占资产总额的比例分别为 21.63%、20.67%、22.19%，公司 2016 年、2017 年、2018 年 1-6 月存货周转率分别为 1.82、1.93、1.00。以上数据显示，公司的营运效率不高，应收账款及存货资金占用较大，应收账款呈上升趋势，如果公司不能有效回收货款，并加快存货周转，可能给公司带来较大的经营风险。

应对措施：公司加大货款的催收力度，避免出现呆账；此外，公司严格执行公司存货管理制度，加快存货周转；严格控制采购规模，减少存货资金占用。

（八）原材料价格波动风险及对策

公司原材料主要包括钢丝、钢管、铜材等。报告期内公司生产成本构成中，直接材料占比超过 50%，因而公司利润变化易受上游材料价格的波动的影响。

应对措施：公司将通过改进生产工艺、提高成材率、提高原材料利用率以及提高规模效应，降低单位产品成本。

（九）出口退税政策变化风险及对策

公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策。报告期内，公司的主要产品的出口退税率为 5%。如果未来期间的出口退税率发生波动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高产品附加值，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对出口退税政策变化的影响。

（十）管理风险及对策

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，在公司发展过程中，公司的资产规模将逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也将随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力会提出更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

四、 企业社会责任

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司不断改进工艺流程，加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源与环境保护，坚持公司与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。公司通过推进技术进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收

为当地发展做出了直接的贡献。公司一直照章纳税并积极培育税源，报告期实际缴纳各项税费超过一千万元，已成为益阳开发区的纳税大户。此外，公司还积极与当地社区联系，努力创造就业岗位，报告期内，公司业务不断壮大，就业人员达到 384 人，公司职员进入公司后收入稳步增加，逐步走上致富道路。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情

(一) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产所有权	抵押	41,551,530.24	19.14%	2016年11月22日，公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订最高额抵押合同（2016年最抵（惠）字第0001号），主债权最高余额为6,000万元，期限为2016年12月1日至2020年12月1日，以公司位于长沙岳麓区麓谷产业园的面积41,141.47平方米、账面原值为51,909,132.62元（2018

				年 6 月 30 日账面价值 41,551,530.24 元) 的四栋房屋(长房权证岳麓安第 712232625 号、第 712232624 号、第 712232688 号、第 712246849 号) 提供抵押担保。
土地使用权	抵押	11,703,812.20	5.39%	3016 年 11 月 22 日, 公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订最高额抵押合同(2016 年最抵(惠)字第 0001 号), 主债权最高余额为 6,000 万元, 期限为 2016 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 1 日, 除四处房产所有权外, 还以公司面积 54.009.68 平方米、账面原值为 15,265,842.00 元(2018 年 6 月 30 日账面价值 11,703.812.20 元) 的土地使用权(长国用(2009)第 055272 号、长国用(2009)第 055273 号) 提供抵押。
总计	-	53,255,342.44	24.53%	-

(二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 5 月 31	3.5	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 8 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了《关于 2017 年度利润分配方案的议案》，公司拟以总股本 62,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税，公司按照相

关规定实施个人所得税代扣代缴)，共计分配利润人民币 21,700,000.00 元。2018 年 5 月 24 日，公司披露了《2017 年度权益分派实施公告》，以 5 月 30 日为权益分派登记日，5 月 31 日为除权除息日进行了权益分派。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	54,336,500	87.64%	0	54,336,500	87.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	2,554,500	4.12%	0	2,554,500	4.12%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	7,663,500	12.36%	0	7,663,500	12.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	7,663,500	12.36%	0	7,663,500	12.36%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-	
普通股股东人数							64

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中国国投高新产业投资公司	13,500,000	0	13,500,000	21.77%	0	13,500,000
2	广州市新力金属有限公司	10,850,000	0	10,850,000	17.50%	0	10,850,000
3	长沙矿冶研究院有限责任公司	6,480,000	0	6,480,000	10.45%	0	6,480,000
4	上海盈融投资管理有限公司	3,685,000	0	3,685,000	5.94%	0	3,685,000
5	景丽莉	3,455,000	0	3,455,000	5.57%	2,591,250	863,750
合计		37,970,000	0	37,970,000	61.23%	2,591,250	35,378,750
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司普通股前五名股东之间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司股权结构较为分散，目前中国高新投持有惠同新材 21.77%的股份，为惠同新材第一大股东，第二大股东广州新力持股 17.50%，第三大股东长沙矿冶持股 10.45%，其余为持股 6%以下的 61 名机构或个人股东。因此，公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

公司不存在实际控制人，其主要理由如下：1、在报告期内由于公司股权较为分散，没有任何一名股东持股达到 30%以上，股东之间又无书面股权委托管理的协议或者实际存在股权委托管理的关系，从而使无一股东在公司股东大会上拥有半数以上的表决权。2、在报告期内，根据公司章程，无任一单一股东有权决定公司的财务和经营政策。3、报告期内，无一股东在董事会上拥有半数以上的表决权或有权任免公司董事会的多数成员。报告期内，公司董事会成员 7 名，持股 5%以上股东在董事会拥有席位情况为：公司第一大股东中国高新投拥有 2 个董事席位，第二大股东广州新力拥有 1 个董事席位，第三大股东长沙矿冶拥有 1 个董事席位，第四大股东上海盈融投资管理有限公司拥有 1 个董事席位，第五大股东景丽莉拥有 1 个董事席位。因此，不存在能够决定公司董事会多数成员的股东。4、根据公司股东大会及董事会会议资料、公司《公司章程》，在报告期内，公司的股东之间没有签署任何《一致行动人协议》或者其他涉及提名权、投票权的协议安排。因此前三大股东或任意几个股东之间无共同控制公司的关系。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘立群	董事长	男	1973.08.15	硕士	2016.05-2019.05	否
王雷	董事	男	1963.08.03	博士	2016.05-2019.05	否
唐海锋	董事	男	1963.04.03	本科	2018.03-2019.05	否
吴晓春	董事、总经理、财务负责人	男	1966.04.03	本科	2016.05-2019.05	是
刘寿康	董事	男	1965.09.29	硕士	2016.05-2019.05	否
张冶	董事	男	1958.10.23	本科	2016.05-2019.05	否
景丽莉	董事	女	1962.02.22	本科	2016.05-2019.05	否
刘繁良	监事会主席	男	1960.02.01	本科	2016.05-2019.05	否
李卫文	监事	男	1968.09.06	本科	2016.05-2019.05	否
马远华	监事	男	1966.12.07	硕士	2016.05-2019.05	否
李鸿	监事	男	1965.04.08	本科	2016.05-2019.05	是
魏少锋	监事	男	1981.12.08	硕士	2016.05-2019.05	是
黄俊杰	副总经理	男	1972.02.05	本科	2012.01-今	是
黄凯	副总经理	男	1968.08.24	大专	2012.01-今	是
钟黎	副总经理兼董事会秘书	男	1964.05.05	本科	2014.07-今	是
董事会人数:						7
监事会人数:						5
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。公司无控股股东或实际控制人。

(二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
刘立群	董事长	0	0	0	0.00%	0
王雷	董事	0	0	0	0.00%	0
唐海锋	董事	0	0	0	0.00%	0
吴晓春	董事、总经理、财务负责人、核心技术人员	1,503,000	0	1,503,000	2.42%	0
刘寿康	董事	0	0	0	0.00%	0

张冶	董事	0	0	0	0.00%	0
景丽莉	董事	3,455,000	0	3,455,000	5.57%	0
刘繁良	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李卫文	监事	0	0	0	0.00%	0
马远华	监事	325,000	0	325,000	0.52%	0
李鸿	监事、核心技术人员	1,150,000	0	1,150,000	1.85%	0
魏少锋	监事	150,000	0	150,000	0.24%	0
黄俊杰	副总经理、核心技术人员	1,105,000	0	1,105,000	1.78%	0
黄凯	副总经理	1,050,000	0	1,050,000	1.69%	0
钟黎	副总经理兼董事会秘书	1,480,000	0	1,480,000	2.39%	0
合计	-	10,218,000	0	10,218,000	16.46%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
巩军	董事	离任	无	工作需要
唐海锋	无	新任	董事	工作需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

唐海锋，男，1963年4月出生，大学本科学历。1987年3月至1993年6月就职于北京财政学校，1993年7月至1997年2月在中国青少年读物发行总公司工作，1997年2月至2000年1月任职于高通投资发展有限公司，2000年2月至2007年2月在中国高新投资集团公司任财务部任主任助理、2007年3月2009年9月任审计部主任助理、2009年10月至2016年1月任投资团队高级投资经理、投资开发部高级业务经理，2016年2月至今任中国国投高新产业投资公司资产管理部业务经理；2018年3月至今，任中国国投高新产业投资公司监事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	294	305

行政管理人员	31	32
销售人员	11	11
技术人员	29	29
财务人员	7	7
员工总计	372	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	31	32
专科	45	47
专科以下	292	301
员工总计	372	384

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：报告期内，公司人员从 372 人增加到 384 人，净增加 12 人，增加的人员主要是一线生产员工，增加的主要原因是订单量较去年相比有所增长。

2、招聘与人才引进：公司根据当年经营任务和预算目标来确定人员招聘计划，并按计划开展招聘工作。目前人才引进渠道主要为人才招聘会、网络等。

3、人员培训情况：公司十分重视员工的培训，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工入职岗位培训、质量管理培训、安全生产培训、消防知识与操作培训、英语培训等。不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

4、员工薪酬政策：公司根据不同岗位类别和绩效考核指标，以工资和奖金相结合，结合公司盈利情况，通过资金等激励性薪资激发员工工作积极性。以提高市场竞争力和人才的吸引力为导向，制定具有行业竞争力的薪酬制度。

5、公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张景鹏	质管总监兼过滤材料厂厂长	650,000

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为吴晓春、黄俊杰、李鸿和张景鹏，报告期内无变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司股东、监事马远华去世，监事李卫文于 2018 年 8 月 10 日向监事会递交辞职报告。2018 年 8 月 27 日，公司第四届监事会第六次会议提名李冰、屈小宁为新任监事，此提名尚需 2018 年第二次临时股东大会审议通过。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	13,648,093.16	28,450,694.97
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		0.00	0.00
应收票据及应收账款	(二)	42,535,971.52	42,614,644.39
预付款项	(三)	7,350,451.66	4,052,100.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(四)	780,003.04	284,461.71
买入返售金融资产			
存货	(五)	48,184,947.70	47,714,960.65
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	(六)	0.00	0.00
流动资产合计		112,499,467.08	123,116,861.83
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		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	(七)	87,733,329.56	91,620,568.79
在建工程	(八)	1,425,410.74	307,692.32
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	(九)	14,389,227.96	14,585,467.03
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	(十)	1,071,351.83	1,213,698.74
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		104,619,320.09	107,727,426.88
资产总计		217,118,787.17	230,844,288.71
流动负债：			
短期借款	(十二)	40,000,000.00	40,000,000.00
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		0.00	0.00
应付票据及应付账款	(十三)	1,115,879.22	3,333,616.04
预收款项	(十四)	5,752,399.00	4,665,731.85
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(十五)	913,670.65	2,394,057.48
应交税费	(十六)	2,169,431.35	1,946,149.38
其他应付款	(十七)	1,068,074.30	1,033,426.31
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	(十八)	465,970.45	465,970.45
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		51,485,424.97	53,838,951.51
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	(十九)	3,452,718.35	3,655,703.57
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		3,452,718.35	3,655,703.57
负债合计		54,938,143.32	57,494,655.08
所有者权益（或股东权益）：			

股本	二十	62,000,000	62,000,000
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	(二十一)	28,287,833.48	28,287,833.48
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	(二十二)	16,416,744.82	16,416,744.82
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	(二十三)	55,476,065.55	66,645,055.33
归属于母公司所有者权益合计		162,180,643.85	173,349,633.63
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		162,180,643.85	173,349,633.63
负债和所有者权益总计		217,118,787.17	230,844,288.71

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		73,254,602.42	55,530,188.63
其中：营业收入	(二十四)	73,254,602.42	55,530,188.63
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		61,193,816.18	46,159,265.19
其中：营业成本	(二十四)	48,043,357.30	34,997,005.56
利息支出		0.00	0.00
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	(二十五)	1,913,404.78	1,686,124.78
销售费用	(二十五)	2,710,794.36	2,571,542.08
管理费用	(二十五)	4,103,534.83	3,143,175.22
研发费用	(二十八)	3,827,142.22	3,307,004.47
财务费用	(二十九)	856,056.16	372,032.11
资产减值损失	(三十)	-260,473.47	82,380.97

加：其他收益	(三十一)	992,285.22	467,907.28
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,053,071.46	9,838,830.72
加：营业外收入	(三十二)	3,500.00	
减：营业外支出	(三十三)	499,680.72	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,556,890.74	9,838,830.72
减：所得税费用	(三十四)	2,025,880.52	1,567,338.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,531,010.22	8,271,492.43
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		10,531,010.22	8,271,492.43
2.终止经营净利润		0.00	0.00
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	0.00
2.归属于母公司所有者的净利润		10,531,010.22	8,271,492.43
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
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		0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
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		0.00	0.00
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		0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		10,531,010.22	8,271,492.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		10,531,010.22	8,271,492.43
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.17	0.13
(二)稀释每股收益		0.17	0.13

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		62,730,000.60	47,988,290.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十五)、 3、(1)	3,531,518.25	3,076,191.09
经营活动现金流入小计		66,261,518.85	51,064,481.46
购买商品、接受劳务支付的现金		26,932,461.08	20,646,924.57
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		15,176,583.08	12,281,566.49
支付的各项税费		8,731,169.33	6,765,091.95
支付其他与经营活动有关的现金	(三十五)、 3、 (2)	5,062,821.21	3,489,733.23
经营活动现金流出小计		55,903,034.70	43,183,316.24
经营活动产生的现金流量净额		10,358,484.15	7,881,165.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		2,800.00	

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,449,745.55	1,610,923.63
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,449,745.55	1,610,923.63
投资活动产生的现金流量净额		-2,446,945.55	-1,610,923.63
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		25,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	33,000,000.00
偿还债务支付的现金		25,002,030.00	25,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,712,110.41	697,105.64
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		47,714,140.41	25,697,105.64
筹资活动产生的现金流量净额		-22,714,140.41	7,302,894.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			12,527.22
五、现金及现金等价物净增加额		-14,802,601.81	13,585,663.17
加：期初现金及现金等价物余额		28,450,694.97	12,279,053.89
六、期末现金及现金等价物余额		13,648,093.16	25,864,717.06

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

湖南惠同新材料股份有限公司

2018 年 1-6 财务报表附注

编制单位：湖南惠同新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一）公司注册地、办公地址及股本

湖南惠同新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由湖南惠同新材料有限责任公司整体变更设立，于2006年11月3日经益阳市工商行政管理局批准注册。统一社会信用代码为91430900734752770X，注册资本为人民币6200万元。公司注册地址为益阳市朝阳开发区梓山西路3号，法定代表人为刘立群。

（二）业务性质及主要经营活动

公司行业性质：本公司属于线材制品行业。

公司经营范围：金属纤维及制品、织物；金属纤维毡、导电塑料、电磁屏蔽材料、金属材料制品、化工材料（不含易燃易爆及其专控物资），新材料、新技术的研究、开发、生产、销售；自营和代理各类商品和技术的进出口（但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；燃烧器、燃烧机、锅炉的研发、生产、与销售；不动产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品：不锈钢纤维、铁铬铝纤维、金属纤维制品、导电塑料母粒。

（三）财务报告批准报出情况

本公司2018年1-6月财务报告经董事会批准于2018年8月28日报出。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告2018年1月1日起6个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月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。

四、主要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(二) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

(四) 记账基础及计价原则

本公司采用权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(六) 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（七）外币业务及外币财务报表折算

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2. 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（八）应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司对应收款项采用备抵法核算坏账损失。

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

1、单项金额重大并单项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	单项金额重大的应收账款为期末余额大于等于 100 万元的应收账款，单项金额重大的其他应收款为期末余额大于等于 50 万元的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该债务人资不抵债、濒临破产、债务重组、兼并收购及其他财务状况恶化的情形。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。

对关联公司及公司内部的应收款项坏账准备计提原则同上。

(九) 存货

1、存货的分类：存货分为原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、低值易耗品和包装物等。

2、存货取得和发出的计价方法：存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

3、年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品和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。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司每月对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

产。

2、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的 4.00%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	3.2
机器设备	8	12
运输工具	6	16
其他设备	6	16

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

5、其他说明

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固

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

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

（十一） 在建工程

1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十二） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十三） 无形资产及开发支出

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，本公司无形资产主要包括土地使用权及专利技术。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	
专利技术	5 年	直线法	估计使用寿命

资产负债表日，本公司对无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备，相应的资产减值损失计入当期损益。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

（十四） 职工薪酬

1、职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；2) 职工福利费；3) 医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4) 住房公积金；5) 工会经费和职工教育经费；6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1) 长期带薪缺勤；2) 长期残疾福利；3) 长期利润分享计划。

2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本；2) 其他长期职工福利净负债或净

资产的利息净额；3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3) 除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

(十五) 预计负债

1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(3) 该义务的金额能够可靠计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(十六) 收入

1、销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

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

本公司确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点为：

- (1) 出口销售：以完成出口报关手续确认为主要风险和报酬已经转移；
- (2) 内销商品：合同规定本公司送货的，以货物发出并经对方验收确认为主要风险和报酬已经转移；采用客户自提方式的，以本公司货物发出认为主要风险和报酬已经转移。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预

计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1 元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，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。

3、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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。

(十九) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十) 主要会计政策和会计估计的变更

1、报告期会计政策变更

本公司报告期内未发生会计政策变更。

2、报告期会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

五、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

1、流转税及附加税费

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、5.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
出口退税	采用“免、抵、退”方式	依据国家税目规定退税率

2、企业所得税

公司名称	税率	备注
本公司	15.00%	见税收优惠

3、房产税

从价计征，按税务机关核定的房产原值一次性扣除 20%后的余值的 1.2%计缴，用于出租的房产按照租金收入的 12%计缴，用作职工宿舍楼按照房产原值一次性扣除 20%后的余值的 1.2%减半计缴。

4、土地使用税

从量计征，按税务机关核定的使用土地面积计缴，土地税率为每平方米 12.00 元。

（二）税收优惠及批文

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 1 日下发的《关于公示湖南省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司 2017 年已被认定为高新技术企业，自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受 15%的企业所得税优惠政策。

六、财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日；上期指 2017 年 1-6 月，本期指 2018 年 1-6 月。

（一）货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			48,921.46
其中：人民币			48,921.46
银行存款：			13,599,171.70
其中：人民币			10,775,158.87
美元	391,157.95	6.6166	2,588,135.68
欧元	30,827.57	7.6515	235,877.15
其他货币资金：			
其中：人民币			
合 计			13,648,093.16

项 目	期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			205,552.81
其中：人民币			205,552.81
银行存款：			28,245,142.16
其中：人民币			19,991,475.09
美元	705,565.70	6.5342	4,610,307.40
欧元	466,959.70	7.8023	3,643,359.67
其他货币资金：			
其中：人民币			
合 计			28,450,694.97

2、本公司 2018 年 6 月 30 日无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据按票据类型列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,910,999.94	5,435,625.89
商业承兑汇票		
合 计	4,910,999.94	5,435,625.89

2、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	41,856,602.79	100	4,231,631.21	37,624,971.58
组合小计	41,856,602.79	100	4,231,631.21	37,624,971.58
其他不重大应收账款				
合 计	41,856,602.79	100	4,231,631.21	37,624,971.58

类 别	期初余额			
	金 额	比例 (%)	坏账准备	净 额
单项金额重大的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合小计	41,697,204.30	100	4,518,185.88	37,179,018.50
其他不重大应收账款				
合 计	41,697,204.30	100	4,518,185.88	37,179,018.50

3、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	37,834,512.39	90.39	1,891,725.62

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1—2 年 (含 2 年)	1,085,538.71	2.59	108,553.87
2—3 年 (含 3 年)	1,007,428.53	2.41	302,228.56
3 年以上	1,929,123.16	4.61	1,929,123.16
合计	41,856,602.79	100.00	4,231,631.21

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	34,054,915.08	81.67	1,702,745.75
1—2 年 (含 2 年)	4,190,428.71	10.05	419,042.87
2—3 年 (含 3 年)	1,507,804.76	3.62	452,341.43
3 年以上	1,944,055.75	4.66	1,944,055.75
合计	41,697,204.30	100	4,518,185.80

4、应收账款期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
苏州市新纶喷丝组件厂	非关联方	5,739,688.71	286,984.44	13.71%
KING, SMETAL FIBER TECHNOLOGIES CO	非关联方	3,538,344.69	176,917.23	8.45%
上海利昂科技有限公司	非关联方	3,501,155.90	175,057.80	8.37%
mann+hummel	非关联方	2,441,901.90	122,095.10	5.83%
义乌市钜宝纺织有限公司	非关联方	2,315,922.95	115,796.15	5.53%
合计		17,537,014.15	876,850.72	41.89%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,271,155.95	85.32	2,946,053.62	72.71
1—2 年 (含 2 年)	971,349.50	13.21	998,100.28	24.63
2—3 年 (含 3 年)	107,946.21	1.47	107,946.21	2.66
3 年以上				
合计	7,350,451.66	100	4,052,100.11	100

2、预付款项期末余额前 5 名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例 (%)	预付时间	未结算原因
秦皇岛燕大国海不锈钢业有限公司	非关联方	661,807.72	9.00%	2018	货物尚未交付
益阳市朝阳燕辉机电物资经营部	非关联方	631,989.23	8.60%	2018	货物尚未交付
长沙金翔铜业有限公司	非关联方	460,474.00	6.26%	2018	货物尚未交付
湖南顶立科技有限公司	非关联方	432,966.00	5.89%	2018	货物尚未交付
湖南省电力公司长沙县电力局	非关联方	400,434.38	5.45%	2018	货物尚未交付
合计		2,587,671.33	35.20%		

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	829,634.78	100	49,631.74	780,003.04
组合小计	829,634.78	100	49,631.74	780,003.04
其他不重大其他应收款	0.00			
合计	829,634.78	100	49,631.74	780,003.04

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	308,012.33	100	23,550.62	284,461.71
组合小计	308,012.33	100	23,550.62	284,461.71
其他不重大其他应收款				
合计	308,012.33	100	23,550.62	284,461.71

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	802,634.78	96.75	40,131.74
1—2 年 (含)			
2—3 年 (含)	25,000.00	3.01	7,500.00
3 年以上	2,000.00	0.24	2,000.00
合计	829,634.78	100	49,631.74

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金 额	比例 (%)	
1 年以内	281,012.33	91.23	14,050.62
1—2 年 (含)			
2—3 年 (含)	25,000.00	8.12	7,500.00
3 年以上	2,000.00	0.65	2,000.00
合 计	308,012.33	100	23,550.62

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	27,000.00	27,000.00
房屋租金	802,634.78	281,012.33
小 计	829,634.78	308,012.33

4、其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例 (%)
湖南泰瑞医疗科技有限公司	非关联方	381,152.69	19,057.63	45.94%
长沙双英模具有限公司	非关联方	309,337.00	15,466.85	37.29%
常州市九久线盘有限公司	非关联方	21,000.00	4,352.80	2.53%
湖南天胜汽车零部件有限公司	非关联方	8,141.00	2,100.00	0.98%
长沙市芙蓉区盛凡臻建筑商行	非关联方	4,470.00	642.90	0.54%
合 计		724,100.69	41,620.18	87.28%

(五) 存货

1、存货分项列示如下：

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	766,167.81		766,167.81	3,907,730.20		3,907,730.20
委托加工物资	2,894,445.18		2,894,445.18	3,597,360.33		3,597,360.33
在产品	26,256,086.94		26,256,086.94	21,904,150.94		21,904,150.94
库存商品	18,432,474.14	164,226.37	18,268,247.77	14,058,430.18	164,226.37	13,894,203.81
发出商品				4,411,515.37		4,411,515.37
合 计	48,349,174.07	164,226.37	48,184,947.70	47,879,187.02	164,226.37	47,714,960.65

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预交所得税		0.00
预交房产税		

合 计		0.00
-----	--	------

(七) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、固定资产原值合计	201,205,136.72	1,029,045.66	4,237,621.41	197,996,560.97
1、房屋建筑物	86,850,597.07		9,598.00	86,840,999.07
2、机器设备	105,614,840.95	785,919.45	3,786,442.99	102,614,317.41
3、运输工具	2,851,358.23	140,120.69	276,755.00	2,714,723.92
4、其他设备	5,888,340.47	103,005.52	164,825.42	5,826,520.57
二、累计折旧合计	101,131,868.88	4,417,390.46	3,738,726.88	101,810,532.46
1、房屋建筑物	19,049,185.10	1,401,523.80	4,500.77	20,446,208.13
2、机器设备	75,483,278.52	2,803,456.30	3,310,308.91	74,976,425.91
3、运输工具	2,262,275.89	41,837.17	265,684.80	2,038,428.26
4、其他设备	4,337,129.37	170,573.19	158,232.40	4,349,470.16
三、固定资产减值准备合计	8,452,698.95			8,452,698.95
1、房屋建筑物	21,419.38			21,419.38
2、机器设备	8,420,235.11			8,420,235.11
3、运输工具				
4、其他设备	11,044.46			11,044.46
四、固定资产账面价值合计	91,620,568.79			87,733,329.56
1、房屋建筑物	67,779,992.59			66,373,371.56
2、机器设备	21,711,327.32			19,217,656.39
3、运输工具	589,082.34			676,295.66
4、其他设备	1,540,166.64			1,466,005.95

2、未办妥产权证书的固定资产的情况：

项 目	期末账面价值
三四车间厂房	7,947,922.75
合 计	7,947,922.75

3、固定资产的抵押和担保情况详见本附注六（十一）所有权受限制的资产。

(八) 在建工程

1、在建工程分项列示如下：

工程项目	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
脱胶炉设备改造	307,692.32		307,692.32	307,692.32		307,692.32

工程项目	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
18#19#连续电解线改建	1,117,718.42		1,117,718.42			
合 计	1,425,410.74		1,425,410.74	307,692.32		307,692.32

2、重大在建工程增减变动情况：

工程项目	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
脱胶炉设备改造		307,692.32				307,692.32
18#19#连续电解线改建			1,117,718.42			1,117,718.42
合 计		307,692.32	1,117,718.42			1,425,410.74

续上表：

工程项目	工程 进度 (%)	工程投入占 预算的比例	利息资本化 累计金额	本期利息资 本化金额	本期资本化 年利率 (%)	资金 来源	达到预计可 使用状态的 时间
脱胶炉设备改造						自筹	
18#19#连续电解线改建						自筹	
合 计							

(九) 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、无形资产原价合计	23,088,641.52			23,088,641.52
土地使用权	18,847,182.00			18,847,182.00
专有技术	4,086,114.49			4,086,114.49
其他无形资产	155,345.03			155,345.03
二、无形资产累计摊销额合计	8,503,174.49	196,239.07		8,699,413.56
土地使用权	4,403,020.48	188,461.82		4,591,492.30
专有技术	4,086,114.49			4,086,114.49
其他无形资产	14,039.52	7,767.25		21,806.77
三、无形资产减值准备累计金额合计				
土地使用权				
专有技术				
其他无形资产				
四、无形资产账面价值合计	14,585,467.03		196,239.07	14,389,227.96
土地使用权	14,444,161.52		188,461.82	14,255,689.70
专有技术				
其他无形资产	141,305.51		7,767.25	133,538.26

2、本期摊销额为 196,239.07 元。

3、资产负债表日对无形资产逐项检查，未发现账面价值高于可收回金额的情形，故未计提减值准

备。

4、无形资产的抵押和担保情况详见本附注六（十一）所有权受限制的资产。

5、截止 2018 年 6 月 30 日，无尚未办理土地使用证过户手续的土地。

（十）递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,281,262.95	642,189.44	4,541,736.42	681,260.46
存货跌价准备	164,226.37	24,633.96	164,226.37	24,633.96
固定资产减值准备	41,115.72	6,167.36	41,115.73	6,167.36
固定资产折旧差异	1,616,532.62	242,479.89	2,082,497.58	312,374.64
无形资产摊销差异	591,852.42	88,777.86	769,408.14	115,411.22
递延收益确认差异	447,355.45	67,103.32	492,340.69	73,851.10
合 计	7,142,345.54	1,071,351.83	8,091,324.93	1,213,698.74

（十一）所有权受限资产

所有权受到限制的资产类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、用于抵押房产	42,392,458.20		840,927.96	41,551,530.24
2、用于抵押土地	11,856,470.62		152,658.42	11,703,812.20
合 计	54,248,928.82		993,586.38	53,255,342.44

注：本公司于 2013 年 4 月 2 日与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订最高额抵押合同（桃最抵字 2013 年 0402 号），为本公司与中国工商银行银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的借款合同提供抵押担保，抵押的主债权金额为 5000 万元。本公司以位于长沙岳麓区麓谷产业园的面积 41,141.47 平方米、账面原值为 51,909,132.62 元（2018 年 6 月 30 日账面价值 41,551,530.24）的四栋房屋（长房权证岳麓字第 712232625 号、第 712232624 号、第 712232688 号、第 712246849 号）和面积 54,009.68 平方米、账面原值为 15,265,842.00 元（2018 年 6 月 30 日账面价值 11,703,812.20 元）的土地使用权（长国用（2009）第 055272 号、长国用（2009）第 055273 号）提供抵押担保。本公司分别基于最高额抵押合同（桃最抵字 2013 年 0402 号），新增 2 笔短期借款，分别为 800 万元【0191200007-2017（桃花）字 00007 号】、900 万元【0191200007-2017（桃花）字 000039 号】，借款期限分别为 2018 年 2 月 8 日至 2018 年 2 月 8 日、2018 年 5 月 7 日至 2018 年 5 月 7 日，借款利率均以基准利率加浮动利率确定，其中基准利率为每笔借款发放日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的月贷款基础利率，前四笔短期借款浮动幅度为加 26.75 个基点（一个基点为 0.01%），后两笔短期借款浮动幅度为加 48.5 个基点（一个基点为 0.01%）。每笔借款提款后借款利率以一个月为一期，一期一调整，分段计息，借款用途为购买原材料。2018 年 1 月本公司偿还了【0191200007-2017（桃花）字 00001 号】短期借款 800 万元，2018 年 2 月公司偿还了【0191200007-2017（桃花）字 00003 号】短期借款 800 万元，2018 年 5 月本公司偿还了【0191200007-2017（桃花）字 000046 号】短期借款 800 万元，2018 年 6 月本公司偿还了【0191200007-2017（桃花）字 000050 号】短期借款 900 万元。截

止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚欠中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行短期借款 4000 万元。

(十二) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	40,000,000.00

2、2017 年 6 月 30 日短期借款明细如下：

中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行借款 4000 万元，详见本附注六（十二）注。

(十三) 应付票据及应付账款

公司本期无应付票据，存在应付账款，应付账款情况如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,003,505.93	3,232,911.98
1—2 年（含）	58,386.76	11,449.63
2—3 年（含）	45,333.28	81,525.03
3 年以上	8,653.25	7,729.40
合 计	1,115,879.22	3,333,616.04

(十四) 预收款项

1、预收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,235,670.34	3,264,309.59
1 年以上	1,516,728.66	1,401,422.26
合 计	5,752,399.00	4,666,731.85

2、截止 2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,394,057.48	13,423,969.67	15,161,640.05	656,387.10
离职后福利-设定提存计划		1,934,637.85	1,677,354.3	257,283.55
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合 计	2,394,057.48	15,358,607.52	16,838,994.35	913,670.65

2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

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	2,008,500.00	10,361,949.71	12,370,449.71	
2、职工福利费		1,102,760.00	1,102,760.00	
3、社会保险费		1,122,675.66	969,370.15	153,305.51
其中：基本医疗保险费		832,305.75	771,048.89	61,256.86
补充医疗保险费				
工伤保险费		257,620.82	184,286.08	73,334.74
生育保险费		32,749.09	14,035.18	18,713.91
4、住房公积金		735,431.52	673,860.00	61,571.52
5、工会经费和职工教育经费	385,557.48	101,152.78	45,200.19	441,510.07
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	2,394,057.48	13,423,969.67	15,161,640.05	656,387.10

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,872,421.32	1,635,822.03	236,599.29
2、失业保险费		62,216.53	41,532.27	20,684.26
3、年金缴费（补充养老金）				
合 计		1,934,637.85	1,677,354.3	257,283.55

4、辞退福利

本公司本期未发生辞退福利。

（十六） 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	970,495.11	748,771.64
所得税	974,516.76	970,496.36
城建税	118,324.15	84,051.44
房产税		60,575.63
教育费附加	89,420.04	64,939.54
个人所得税	16,675.29	17,314.77
印花税		
合 计	2,169,431.35	1,946,149.38

（十七） 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

类 别	期末余额	期初余额
单位往来款	64,794.30	94,767.71

类 别	期末余额	期初余额
个人往来款	1,400.00	900.00
保证金	956,042.01	837,058.60
其他	45,837.99	100,700.00
合 计	1,068,074.30	1,033,426.31

2、账龄超过 1 年的大额其他应付款情况：

单位名称	期末余额	账 龄	款项性质	未结算原因
中国物流有限公司湖南分公司	100,000.00	3 年以上	押金	租期未满
湖南省泰瑞医疗科技有限公司	90,000.00	3 年以上	押金	租期未满
湖南天胜汽车零部件有限公司	104,000.00	3 年以上	押金	租期未满
湖南百家汇投资有限公司	186,493.00	3 年以上	押金	租期未满
合 计	480,493.00			

(十八) 一年内到期的非流动负债

1、明细情况

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的其他长期负债	465,970.45	465,970.45
合 计	465,970.45	465,970.45

(十九) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期返还的原因
1、技术创新挖潜改造资金	120,652.41		2,907.28	117,745.13	注 1
2、基建资金	2,433,333.33		50,000.00	2,383,333.33	注 2
3、国债专项资金	650,000.00		75,000.00	575,000.00	注 3
4、科技型中小企业创新基金	917,688.28		75,077.94	842,610.34	注 4
小 计	4,121,674.02		202,985.22	3,918,688.80	
减：一年内到期的	465,970.45			465,970.45	
合 计	3,655,703.57		202,985.22	3,452,718.35	

注 1：技术创新挖潜改造资金系本公司于 2005 和 2006 年分别收到的“技术创新基金”590,000.00 元和“挖潜改造资金”420,000.00 元。上述资金 835,562.79 元用于铁铬铝生产设备，174,437.21 元用于车间厂房。该项目已于 2008 年 9 月完工，按照固定资产设备折旧年限 8 年、厂房 30 年计算，分期结转收入。

注 2：基建资金 3,000,000.00 元系本公司于 2007 年根据益阳市财政局朝阳分局益财朝建指[2007]1 号《关于下达 2007 年中央预算内基建资金的通知》收到的基建资金，主要用于复合型电磁屏蔽塑料母粒项目建设，该项目已完工，从 2012 年 5 月起按 30 年平均结转收入。

注 3：国债专项资金 1,500,000.00 元系本公司于 2008 年根据益阳市财政局朝阳分局益财朝建指

[2008]17 号《关于下达 2007 年国债专项资金的通知》收到的国债专项资金，该项目已完工，从 2012 年 5 月起按 10 年平均结转收入。

注 4: 科技型中小企业创新基金 1,260,000.00 元系益阳市财政局朝阳分局根据益财朝企指[2010]108 号文件，拨入用于复合型导电塑料母粒项目建设的专项资金，该项目已完工，从 2012 年 5 月起按 10 年平均结转收入。2016 年 1 月，本公司收到科技型中小企业创新基金剩余补助资金 540,000.00 元（益财高企指[2016]1 号），本公司从 2016 年 1 月开始按该项目剩余使用年限平均结转收入。

（二十） 股本（实收资本）

1、股本明细情况如下：

类别/投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国国投高新产业投资有限公司	13,500,000.00	21.77%			13,500,000.00	21.77%
广州市新力金属制品有限公司	10,850,000.00	17.50%			10,850,000.00	17.50%
长沙矿冶研究院	6,480,000.00	10.45%			6,480,000.00	10.45%
上海盈融投资管理有限公司	3,685,000.00	5.94%			3,685,000.00	5.94%
景丽莉	3,455,000.00	5.57%			3,455,000.00	5.57%
井翠玲	2,760,000.00	4.45%			2,760,000.00	4.45%
西藏华鸿财信创业投资有限公司	1,580,000.00	2.55%			1,580,000.00	2.55%
吴晓春	1,503,000.00	2.42%			1,503,000.00	2.42%
钟黎	1,480,000.00	2.39%			1,480,000.00	2.39%
邓斗	1,263,300.00	2.04%			1,263,300.00	2.04%
李鸿	1,150,000.00	1.85%			1,150,000.00	1.85%
黄俊杰	1,105,000.00	1.78%			1,105,000.00	1.78%
黄凯	1,050,000.00	1.69%			1,050,000.00	1.69%
冯继荣	1,030,000.00	1.66%			1,030,000.00	1.66%
郭柯	850,000.00	1.37%			850,000.00	1.37%
齐文川	750,000.00	1.21%			750,000.00	1.21%
冯小竹	702,000.00	1.13%			702,000.00	1.13%
张景鹏	650,000.00	1.05%			650,000.00	1.05%
褚淑霞	560,000.00	0.90%			560,000.00	0.90%
汪洪	550,000.00	0.89%			550,000.00	0.89%
雷志刚	550,000.00	0.89%			550,000.00	0.89%
邓亿庄	460,000.00	0.74%			460,000.00	0.74%
刘保江	420,000.00	0.68%			420,000.00	0.68%
曹向松	390,000.00	0.63%			390,000.00	0.63%
苏建平	390,000.00	0.63%			390,000.00	0.63%
邵杨	350,000.00	0.56%			350,000.00	0.56%

类别/投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
马远华	325,000.00	0.52%			325,000.00	0.52%
胡瑞华	325,000.00	0.52%			325,000.00	0.52%
王立民	320,000.00	0.52%			320,000.00	0.52%
蓝忠	300,000.00	0.48%			300,000.00	0.48%
谢祖全	265,000.00	0.43%			265,000.00	0.43%
新疆唯通股权投资管理合伙企业(湖南唯通资产管理有限公司)	260,000.00	0.42%			260,000.00	0.42%
张全胜	240,000.00	0.39%			240,000.00	0.39%
汪烙先	241,700.00	0.39%			241,700.00	0.39%
张芙蓉	220,000.00	0.35%			220,000.00	0.35%
戴学瑜	200,000.00	0.32%			200,000.00	0.32%
唐沛来	195,000.00	0.31%			195,000.00	0.31%
周海红	150,000.00	0.24%			150,000.00	0.24%
张德明	150,000.00	0.24%			150,000.00	0.24%
魏少锋	150,000.00	0.24%			150,000.00	0.24%
唐剑	100,000.00	0.16%			100,000.00	0.16%
姚创明	100,000.00	0.16%			100,000.00	0.16%
张革非	80,000.00	0.13%			80,000.00	0.13%
彭小春	75,000.00	0.12%			75,000.00	0.12%
卢敏	60,000.00	0.10%			60,000.00	0.10%
童建宇	60,000.00	0.10%			60,000.00	0.10%
匡灵芝	60,000.00	0.10%			60,000.00	0.10%
汤颖	60,000.00	0.10%			60,000.00	0.10%
杨诚	50,000.00	0.08%			50,000.00	0.08%
孙素玉	50,000.00	0.08%			50,000.00	0.08%
管东斌	50,000.00	0.08%			50,000.00	0.08%
陆友玺	40,000.00	0.06%			40,000.00	0.06%
尹华	40,000.00	0.06%			40,000.00	0.06%
冯小桃	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
李清昀	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
符伟青	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
黄跃	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
王中秋	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
周立	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
许刚	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
李红	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
罗祥荣	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%

类别/投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
陈芬	30,000.00	0.05%			30,000.00	0.05%
刘伟	20,000.00	0.03%			20,000.00	0.03%
合 计	62,000,000.00	100.00%			62,000,000.00	100.00%

2、公司股权变动基本情况见本附注一、公司基本情况。

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,287,833.48			28,287,833.48
合 计	28,287,833.48			28,287,833.48

注 1: 2006 年 11 月, 湖南惠同新材料有限责任公司整体变更为湖南惠同新材料股份有限公司, 原有限公司全体股东作为发起人, 以其所持有的原有限公司的股权作为出资投入, 公司注册资本为 5000 万元, 发起人投入的净资产与折合股本的差额 13,167,833.48 元作为资本公积-股本溢价。

注 2: 2009 年 9 月, 公司注册资本由 5000 万元增加到 6200 万元, 新增出资股东按每股 2.26 元出资, 出资额高于股本面值的金额 15,120,000.00 元作为资本公积-股本溢价。

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,416,744.82			16,416,744.82
合 计	16,416,744.82			16,416,744.82

注: 按本公司净利润的 10%提取盈余公积。

(二十三) 未分配利润

项 目	本期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	66,645,055.33	—
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		—
调整后期初未分配利润	66,645,055.33	—
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	10,531,010.22	—
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,700,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	55,476,065.55	

(二十四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本明细如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	73,254,602.42	55,530,188.63
其中：主营业务收入	70,186,831.76	53,457,695.95
不锈钢纤维	11,592,235.77	14,069,805.31
不锈钢纤维制品	39,065,401.55	26,088,493.14
铁铬铝纤维	19,529,194.44	13,299,397.50
其他业务收入	3,067,770.66	2,072,492.68
营业成本	48,043,357.30	34,997,005.56
其中：主营业务成本	47,549,420.44	34,503,384.42
不锈钢纤维	6,975,442.62	7,720,163.09
不锈钢纤维制品	25,971,124.77	17,105,398.92
铁铬铝纤维	14,602,853.05	9,677,822.41
其他业务成本	493,936.86	493,621.14

2、公司前 5 名客户的营业收入情况：

序号	客户名称	本期发生额	
		金额	占营业收入的比例
1	Jb-technics UG	12,999,071.57	17.52%
2	苏州市新纶喷丝组件厂	6,522,195.98	8.90%
3	KING' S METAL FIBER TECHNOLOGIES CO	5,979,877.50	8.16%
4	上海利昂高科技有限公司（益昂）	2,559,419.72	3.49%
5	M2FIBER KOREA Co., LTD	2,133,724.89	2.91%
合 计		30,194,289.66	41.21%

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	438,449.91	281,610.97
教育费附加	313,178.52	201,150.69
房产税	548,579.79	587,489.34
土地使用税	589,262.04	589,262.04
印花税	23,934.52	26,611.74
合 计	1,913,404.78	1,686,124.78

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,255,554.45	1,479,546.92
包装费	297,448.31	72,048.70
差旅费	378,378.42	239,570.04

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	410,848.19	375,177.19
业务经费	102,870.23	104,558.72
办公费	28,824.02	22,502.91
福利费	69,642.28	56,249.24
公积金	34,478.38	38,880.00
样品及产品损耗	26,979.53	130,330.39
劳动保险费	39,515.00	30,837.00
展览费	8,562.82	-
电话费	11,380.50	7,527.15
装卸费	11,296.00	10,007.00
失业保险	1,169.80	1,865.58
广告费	22,720.75	
其他	11,125.68	2,441.24
合 计	2,710,794.36	2,571,542.08

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	196,239.07	188,467.98
折旧费	394,258.60	417,699.20
办公费	437,619.54	622,410.95
差旅费	112,537.62	76,150.46
电话费	10,438.71	10,474.77
董事会会费	10,392.96	
福利费	125,709.58	107,035.05
工会经费	93,052.38	3,300.00
工资	773,940.98	695,268.81
保险费	0	-1,445.00
劳动保险费	70,360.85	64,814.70
排污费	1,507.00	
其他	141,259.28	81,190.00
失业保险	2,558.31	3,443.64
修理费	791,077.20	321,828.35
业务费	219,643.87	130,387.12
员工教育经费	792.00	
运输费用	389,955.66	217,769.30
中介机构费	252,287.74	86,276.89
住房公积金	60,486.00	54,103.00
咨询费	19,417.48	64,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	4,103,534.83	3,143,175.22

(二十八) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
原辅材料消耗	909,753.07	918,580.79
差旅费	180,907.99	120,248.44
工资	1,198,029.29	820,683.24
仪器设备	2,912.87	28,862.35
折旧费	1,103,960.77	1,052,265.16
燃料动力	38,540.78	38,380.41
图书资料费	429.00	1,014.80
评审费		
检测费	76,983.95	41,054.05
办公费	6,685.75	3,441.57
电话费	10,639.80	8,492.55
津贴补贴		
咨询费	4,716.98	19,005.31
公积金	85,192.00	80,944.00
劳动保险费	104,954.10	85,759.35
福利费	72,033.30	54,577.93
失业保险	3,687.97	5,136.29
其他支出	27,714.60	28,558.23
合 计	3,827,142.22	3,307,004.47

(二十九) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	914,477.24	697,105.64
减：利息收入	-26,754.67	-19,903.50
汇兑损失		
减：汇兑收益	-35,882.01	-373,348.02
手续费支出	4,215.60	68,177.99
其他		
合 计	856,056.16	372,032.11

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-260,473.47	82,380.97
存货跌价损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-260,473.47	82,380.97

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	202,985.22	467,907.28
其他政府补助项目	789,300.00	
合 计	992,285.22	467,907.28

本期其他收益明细:

项 目	金 额	说 明
技术创新挖潜改造资金	2,907.28	递延收益转入
基建资金	50,000.00	递延收益转入
国债专项资金	75,000.00	递延收益转入
科技型中小企业创新基金	75,077.94	递延收益转入
外贸保目标资金	710,000.00	益财高企指【2017】7号
自主创新	79,300.00	益财高企指【2017】12号
合 计	992,285.22	

(三十二) 营业外收入

1、分类情况:

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得		
其中: 固定资产处置利得		
政府补助利得	3,500.00	
其他	0.00	
合 计	3,500.00	

2、本期政府补助利得明细情况

项 目	金 额	说 明
科技创新扶持奖励资金	3,500.00	益财高企指(2018)1号
合 计	3,500.00	

(三十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产损失	496,094.53	
滞纳金	3,586.19	
其他		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	499,680.72	

(三十四) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,883,533.61	1,475,824.61
递延所得税费用	142,346.91	91,513.68
合 计	2,025,880.52	1,567,338.29

(三十五) 现金流量表项目注释

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

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	10,531,010.22	8,363,006.11
加：资产减值准备	-260,473.47	82,380.97
固定资产折旧	1,688,263.56	4,406,571.34
无形资产摊销	196,239.07	188,467.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	856,056.16	372,032.11
投资损失		
递延所得税资产减少	142,346.91	91,513.68
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,005,929.20	-3,288,327.84
经营性应收项目的减少	-3,715,220.37	-3,402,889.94
经营性应付项目的增加	1,926,191.27	1,159,924.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,358,484.15	7,881,165.22
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	13,648,093.16	25,864,717.06
减：现金的年初余额	28,450,694.97	12,279,053.89
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		

补充资料	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	-14,802,601.81	13,585,663.17

2、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	13,648,093.16	25,864,717.06
其中：库存现金	48,921.46	101,683.37
可随时用于支付的银行存款	13,599,171.70	25,763,033.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	13,648,093.16	25,864,717.06
四、公司使用受限制的现金和现金等价物		

3、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
政府拨款和补贴	789,300.00	250,000.00
租金保证金及押金	2,715,463.58	2,650,517.67
利息收入	26,754.67	20,723.42
备用金		155,000.00
合 计	3,531,518.25	3,076,191.09

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,611,805.24	543,674.54
办公费	264,507.72	439,953.95
业务费	314,686.50	50,285.90
差旅费	698,096.14	313,925.99
研究开发费	438,818.75	278,652.41
修理费	791,077.20	297,505.14
备用金	856,627.00	271,954.30
往来及其他	87,202.66	1,293,781.00
合 计	5,062,821.21	3,489,733.23

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等。相关金融工

具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司的经营活动面临的金融风险主要有：市场风险(主要为外汇风险和利率风险)、信用风险和流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

(一) 市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元)依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2、利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2018 年 6 月 30 日，公司借款为短期借款和长期借款，利率大多与银行同期借款利率持平，利率稳定，本公司利率风险较小。

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

(三) 流动风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，管理层根据银行授信及公司资金需求情况，及时采取措施，规避流动风险。

八、关联方关系及其交易

(一) 本企业的关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
中国高新投资集团公司	持有本公司 21.77%的股份，为本公司第一大股东	91110000100010089M
广州市新力金属有限公司	持有本公司 17.50%的股份，为本公司第二大股东	91440113731580096H
长沙矿冶研究院	持有本公司 10.45%的股份，为本公司第三大股东	914300004448853809

(二) 关联方交易情况

1、公司与关联方发生的关联交易定价政策如下：

关联方各项交易定价参照市场价格确定。

2、公司与关联方的交易如下：

本期无关联方交易。

九、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

1、借款抵押担保事项

序号	借款性质	借款日	还款日	借款金额	抵押担保情况
1	短期借款	2018.1.8	2019.1.8	800 万	本公司于 2013 年 4 月 2 日与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订最高额抵押合同(桃最抵字 2013 年 0402 号), 为本公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的借款合同提供抵押担保, 抵押的主债权金额为 5000 万元。本公司以位于长沙岳麓区麓谷产业园的面积 41,141.47 平方米、账面原值为 51,909,132.62 元 (2018 年 6 月 30 日账面价值 41,551,530.24) 的四栋房屋 (长房权证岳麓字第 712232625 号、第 712232624 号、第 712232688 号、第 712246849 号) 和面积 54,009.68 平方米、账面原值为 15,265,842.00 元 (2018 年 6 月 30 日账面价值 11,703,812.20 元) 的土地使用权 (长国用 (2009) 第 055272 号、长国用 (2009) 第 055273 号) 提供抵押担保。本公司分别基于最高额抵押合同【0191200007-2017 (桃花) 字 00007 号】借款 800 万元, 借款期限为 2018 年 1 月 8 日至 2019 年 1 月 8 日。
2	短期借款	2018.05.7	2019.5.7	900 万	本公司于 2013 年 4 月 2 日与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订最高额抵押合同(桃最抵字 2013 年 0402 号), 为本公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的借款合同提供抵押担保, 抵押的主债权金额为 5000 万元。本公司以位于长沙岳麓区麓谷产业园的面积 41,141.47 平方米、账面原值为 51,909,132.62 元 (2018 年 6 月 30 日账面价值 41,551,530.24) 的四栋房屋 (长房权证岳麓字第 712232625 号、第 712232624 号、第 712232688 号、第 712246849 号) 和面积 54,009.68 平方米、账面原值为 15,265,842.00 元 (2018 年 6 月 30 日账面价值 11,703,812.20 元) 的土地使用权 (长国用 (2009) 第 055272 号、长国用 (2009) 第 055273 号) 提供抵押担保。本公司分别基于最高额抵押合同【0191200007-2017 (桃花) 字 00007 号】借款 800 万元, 借款期限为 2018 年 5 月 7 日至 2019 年 5 月 7 日。

除存在上述重大承诺事项外, 截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司无其他应披露未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的其他重要事项。

十二、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	本期数	上期数
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-496,094.53	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	995,785.22	467,907.28
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司 2014 年 12 月 31 日至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,597.19	
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	496,093.50	467,907.28
减：所得税	74,414.03	70,186.09
影响净利润	421,679.47	397,721.19
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	421,679.47	397,721.19
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	10,109,330.75	7,873,771.24

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	本期数
-------	-----

	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	6.49%	6.02%	0.1699	0.1699
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	6.23%	5.78%	0.1631	0.1631

续上表：

报告期利润	上期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润（I）	5.08%	4.75%	0.1334	0.1334
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	4.84%	4.52%	0.1269	0.1269

湖南惠同新材料股份有限公司

2018年8月28日