



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.



年度报告

2018

公司年度大事记

1、2018年5月8日以现场表决方式召开2017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》，公司以2017年12月31日公司总股本62,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.50元。

2、2018年10月，公司金属纤维纺制品参加了德国杜塞尔多夫GLASS TECH产品国际展览会。

3、2018年11月6日至9日，公司新型导电塑料产品参加了中国上海Ce MAT ASIA 2018亚洲国际物流技术与运输系统展览会。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目	指	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12月31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公司
长沙矿冶	指	长沙矿冶研究院有限责任公司

本报告中可能会存在合计值与所列数值汇总不一致的情况，主要为小数点四舍五入导致。

第一节 声明与提示

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

公司负责人刘立群、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）钟黎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

1、豁免披露事项及理由

因公司市场竞争和行业整合日趋激烈，公司在与部分客户和供应商合作过程中，签署了合作保密协议，相应交易构成商业秘密，故公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请豁免披露了该部分客户和供应商的名称。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
无实际控制人的风险	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。由于公司无实控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且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。
税收优惠政策发生变化的风险	公司于 2011 年 11 月、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，公司 2011 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日享受高新企业税收优惠政策。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。

汇率波动风险	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营业收入的 31.66%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元与欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。
技术失密风险	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。
核心技术人才流动风险	公司属于高新技术行业，业务的展开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。
收入波动风险	公司主营业务收入按产品构成分类中，本期铁铬铝纤维占收入比重为 18.26%，上期为 25.60%，该类产品的销售收入从 2015 年度开始经常出现较大波动，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 3,035.31 万元，2017 年该类产品业务收入同比增加 99.66 万元，2018 年该类产品业务收入同比减少 981.63 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。
营运能力下滑风险	公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 37,179,018.50 元、37,569,624.29 元，占资产总额的比例分别为 16.11%、16.83%，公司 2017 年、2018 年应收账款周转率分别为 3.74、3.76，公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日存货净额分别为 45,960,673.16 元、55,372,783.96，占资产总额的比例分别为 20.67%、24.80%，公司 2017 年、2018 年存货周转率分别为 1.93、1.75。公司本期末应收账款、存货金额较大，存货呈上升趋势，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
原材料价格波动风险	公司原材料主要包括钢丝、钢管、钢材等。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。
出口退税政策变化风险	公司执行“免、抵、退”的增值税退政策。报告期内，公司主要产品的出口退税率为 5%~10%。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。
管理风险	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。

本期重大风险是否发生重大变化:	否
-----------------	---

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	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事务负责人	钟黎
职务	副总经理兼董事会秘书
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	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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 年 1 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-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
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	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
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈少明、赵权
会计师事务所办公地址	北京市西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层

六、 自愿披露

适用 不适用

为了进一步增强公司的技术优势，提升公司的核心竞争力，报告期内，公司加强市场调研，对国内外环保政策和相关产品在国内外市场的应用现状和前景进行调查研究，为进一步拓展技术研究和产品开发奠定了基础。

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	140,628,456.58	139,956,771.97	0.48%
毛利率%	35.93%	35.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,001,483.18	18,931,681.49	-10.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,109,090.98	18,303,763.64	-11.99%
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）	10.05%	11.03%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.52%	10.66%	-
基本每股收益	0.27	0.31	-12.90%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	223,290,007.37	230,844,288.71	-3.27%
负债总计	54,638,890.56	57,494,655.08	-4.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	168,651,116.81	173,349,633.63	-2.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.72	2.80	-2.86%
资产负债率%（母公司）	24.47%	24.91%	-
资产负债率%（合并）	24.47%	24.91%	-
流动比率	227%	229%	-
利息保障倍数	11.31	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	13,166,990.66	24,321,522.10	-45.86%
应收账款周转率	3.33	374%	-
存货周转率	1.72	193%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-3.27%	8.64%	-
营业收入增长率%	0.48%	11.19%	-
净利润增长率%	-10.20%	13.62%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	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、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
当期损益的政府补助	1,606,470.39
其他营业外收入和支出	-572,474.34
非经常性损益合计	1,033,996.05
所得税影响数	141,603.85
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	892,392.20

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	5,435,625.89	0		
应收账款	37,179,018.50	0		
应收票据及应收账款	0	42,614,644.39		
应付账款	3,333,616.04			
应付账款及应付票据	0	3,333,616.04		
管理费用	16,297,871.49	7,389,131.20		
研发费用	0	8,908,740.29		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为金属纤维及其制品的研发、生产和销售。公司立足于金属丝绳及其制品制造业，融研发、生产和销售于一体，向汽车、化纤、服装、通讯、电子、环保等领域的客户提供多种不同成份、芯数、直径、技术参数的金属纤维，具体产品包括金属捻线、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。公司拥有一支具备专业知识和技能的研发团队，掌握了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。另有3项发明专利已受理，目前处于实质审查阶段。公司出口外销业务占比超过30%，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，努力保持较强的技术优势，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。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期公司制定了年度经营计划，充分挖掘市场潜力，分析客户需求，增加新产品销售，消化不利因素。报告期实际未能完成各项预算指标，主要原因是外销业务下滑。与上年同期对比，营业收入稍有增长，但营业利润、利润总额、净利润比上年同期减少，主要原因是外销产品业务收入减少及计提存货减值准备所致。

(二) 行业情况

公司所属的金属纤维及制品行业规模小，产品主要应用于汽车尾气净化；熔体、气体、烟尘过滤；电磁屏蔽和防辐射等领域。公司产品与环保产业的关联度较高，现行环保政策对公司业务有一定的影响。近年来，根据国家2014年修订的《锅炉大气污染物排放标准》，北京市执行更为严苛的燃气锅炉氮氧化物排放限值（ $\text{NO}_x \leq 30\text{mg}/\text{m}^3$ ），对促进公司部分相关产品的业务增长具有积极意义。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	11,823,369.80	5.30%	28,450,694.97	12.32%	-58.44%
应收票据与应收账款	46,875,497.78	20.99%	42,614,644.39	18.46%	10.00%
预付款项	2,391,571.22	1.07%	4,052,100.11	1.76%	-40.98%
其他应收款	265,649.34	0.12%	284,461.71		-6.61%
存货	55,372,783.96	24.80%	47,714,960.65	20.67%	16.05%
流动资产合计	116,728,872.10	52.28%	123,116,861.8	53.33%	-5.19%
投资性房地产	0		0		0.00%
长期股权投资	0		0		0.00%
固定资产	89,365,377.47	40.02%	91,620,568.79	39.69%	-2.46%
在建工程	0		307,692.32	0.13%	-100.00%
无形资产	14,192,988.90	6.36%	14,585,467.03	6.32%	-2.69%
递延所得税资产	1,602,768.90	0.72%	1,213,698.74	0.53%	32.06%
其他非流动资产	1,400,000	0.63%	0	0.00%	100.00%
非流动资产合计	106,561,135.27	47.72%	107,727,426.88	46.67%	-1.08%
短期借款	40,000,000.00	17.91%	40,000,000.00	17.33%	0.00%
长期借款	0	0%	0	0%	0.00%
应付票据及应付账款	2,707,027.45	1.21%	3,333,616.04	1.44%	-18.80%
预收款项	4,202,082.77	1.88%	4,665,731.85	2.02%	-9.94%
应付职工薪酬	2,455,930.56	1.10%	2,394,057.48	1.04%	2.58%
应交税费	821,144.49	0.37%	1,946,149.38	0.84%	-57.81%
其他应付款	797,001.66	0.36%	1,033,426.31	0.45%	-22.88%
一年内到期的非流动负债	465,970.41	0.21%	465,970.45	0.20%	0.00%
流动负债合计	51,449,157.34	23.04%	53,838,951.51	23.32%	-4.44%
递延收益	3,189,733.22	1.43%	3,655,703.57	1.58%	-12.75%
非流动负债合计	3,189,733.22	1.43%	3,655,703.57	1.58%	-12.75%
负债合计	54,638,890.56	24.47%	57,494,655.08	24.91%	-4.97%
资本公积	28,287,833.48	12.67%	28,287,833.48	12.25%	0.00%
盈余公积	18,116,893.14	8.11%	16,416,744.82	7.11%	10.36%
未分配利润	60,246,390.19	26.98%	66,645,055.33	28.87%	-9.60%
股东权益合计	168,651,116.81	75.53%	173,349,633.63	75.09%	-2.71%

资产总计	223,290,007.37		230,844,288.71		-3.27%
------	----------------	--	----------------	--	--------

资产负债项目重大变动原因:

本年资产负债表重要科目与上年相比, 均无重大变动。本期期末货币资金为 1,182.34 万元, 比上年期末减少 1,662.73 万元, 减少了 58.44%, 主要原因是本年支付股利和偿付银行借款同比增加, 本期因支付股利 2,170 万元, 偿付银行借款利息 186.74 万元, 上年支付股利 1,860 万元, 偿付银行借款利息 156.93 万元。此外, 本期销售回款中, 因银行承兑汇票增加导致现金收款减少; 本期末应收票据为 930.59 万元, 比上期末增加 387.02 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	140,628,456.58	-	139,956,771.97	-	0.48%
营业成本	90,097,578.99	64.07%	90,321,519.50	64.54%	-0.25%
毛利率%	35.93%	-	35.46%	-	-
管理费用	8,842,975.84	6.29%	7,389,131.20	5.28%	19.68%
研发费用	9,260,856.12	6.59%	8,908,740.29	6.37%	3.95%
销售费用	6,046,899.33	4.30%	6,575,054.14	4.70%	-8.03%
财务费用	1,855,249.29	1.32%	748,227.00	0.53%	147.95%
资产减值损失	2,420,650.97	1.72%	1,232,253.26	0.88%	96.44%
其他收益	1,606,470.39	1.14%	715,970.45	0.51%	124.38%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	19,818,640.37	14.09%	21,664,405.94	15.48%	-8.52%
营业外收入	0	0%	7,905.40	0.01%	-100%
营业外支出	572,474.34	0.40%	0.00	0.00%	100%
净利润	17,001,483.18	12.09%	18,931,681.49	13.53%	-10.20%

项目重大变动原因:

本期管理费用比上年同期增加 145.38 万元, 同比增长了 19.68%, 主要原因是益阳厂区厂房及办公楼全面维修, 使修理费本期比上年同期增加 110.25 万元, 同比增长了 107.49%;

本期财务费用比上年同期增加 110.70 万元, 同比增长了 147.95%, 主要原因是本期利息费用比上年

同期增加 29.80 万元，本期汇兑收益比上年同期减少 78.14 万元。

本期资产减值损失比上年同期增加 118.84 万元，同比增长了 96.44%，主要原因是本期末对库存商品进行了逐项分析测试，对滞销品种计提了存货跌价准备，存货跌价准备比上年同期增加 150.13 万元。

本期其他收益比上年同期增加 89.05 万元，同比增长了 124.38%，主要原因是本期政府补助项目收益增加 89.05 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	134,671,413.93	134,408,679.20	0.20%
其他业务收入	5,957,042.65	5,548,092.77	7.37%
主营业务成本	89,104,303.81	89,242,368.84	-0.15%
其他业务成本	993,275.18	1,079,150.66	-7.96%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
不锈钢纤维	26,220,528.21	18.65%	31,977,914.35	22.85%
不锈钢纤维制品	83,860,847.22	59.63%	68,024,387.69	48.60%
铁铬铝纤维	24,590,038.50	17.49%	34,406,377.16	24.58%
其他业务收入	5,957,042.65	4.24%	5,548,092.77	3.96%
合计	140,628,456.58	100.00%	139,956,771.97	100.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
内销	90,154,678.00	64.11%	83,007,875.50	59.31%
外销	44,516,735.93	31.66%	51,400,803.70	36.73%
合计	134,671,413.93	95.76%	134,408,679.20	96.04%

收入构成变动的原因：

1、本期与上期对比，公司收入按产品分类构成变化不大。不锈钢纤维制品收入占营业收入比例从 48.60% 增加到 59.63%，主要原因是本期加大不锈钢纤维制品销售力度，不锈钢纤维制品收入本期比上期增加 1,583.65 万元。不锈钢纤维收入占营业收入比例从 22.85% 减至 18.65%，主要是不锈钢纤维制品销售增长导致不锈钢纤维需求相对减少。铁铬铝纤维收入占营业收入比例从 24.58% 减至 17.49%，主要原因是铁铬铝纤维烧结毡受国际贸易环境影响，外贸出口减少。

2、本期与上期对比，公司收入按区域分类构成变化不大。内销收入占营业收入比例从 59.31% 增加到 64.11%，主要是不锈钢纤维制品国内销售增长。外销收入占营业收入比例从 36.73% 减至 31.66%，主要原因是产品外贸出口减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	客户一	27,329,551.67	19.43%	否
2	客户二	17,118,986.29	12.17%	否
3	客户三	5,858,361.53	4.17%	否
4	客户四	6,665,969.06	4.74%	否
5	客户五	4,963,826.86	3.53%	否
合计		61,936,695.41	44.04%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	国网湖南省电力有限公司益阳供电分公司	11,400,000.00	13.49%	否
2	供应商二	8,558,747.00	10.13%	否
3	供应商三	7,815,998.89	9.25%	否
4	供应商四	5,792,135.37	6.86%	否
5	国网湖南省电力有限公司长沙市湘江新区供电分公司	3,100,000.00	3.67%	否
合计		36,666,881.26	43.40%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	13,166,990.66	24,321,522.10	-45.86%
投资活动产生的现金流量净额	-6,066,941.73	-2,941,504.52	-106.25%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,648,387.50	-5,110,843.19	-362.71%

现金流量分析：

(1) 报告期经营活动产生的现金净流量为 1,316.70 万元，比上年同期增减少 1,115.45 万元，主要原因有：

报告期销售商品、提供劳务收到的现金为 1,1673.45 万元，比上年同期减少 231.61 万元；

报告期购买商品、接受劳务支付的现金为 5,054.18 万元，比上年同期增加 709.22 万元，同比增长了 16.32%，主要原因是部分原材料采购量增加及价格上涨。

报告期支付给职工以及为职工支付的现金为 2,872.36 万元，比上年同期增加 279.56 万元，同比增长了 10.78%；

报告期支付其他与经营活动有关的现金 1,075.99 万元，比上年同期增加 40.61 万元。

(2) 报告期投资活动产生的现金净流量为-606.69 万元，比上年同期减少 312.54 万元，主要原因是购买机器设备支付的现金增加。

(3) 报告期筹资活动产生的现金净流量为-2,364.82 万元，比上年同期减少 1,853.75 万元，主要

原因是本期取得借款收到的现金为 4,000 万元，比上年同期减少 800 万元；同时，本期偿还借款支付的现金为 4,000 万元，比上年同期增加 700 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无控股子公司或参股公司。

2、委托理财及衍生品投资情况

公司本年无委托理财及衍生品投资。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2018 年 12 月 31 日 /2018 年度财务报表项目的影响金额
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对企业财务报表格式进行相应调整。本公司自 2018 年 1 月 1 日起采用上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	本次变更经公司董事会审议通过	资产负债表项目	
		应收票据及应收账款	46,875,497.78
		应收票据	-9,305,873.49
		应收账款	-37,569,624.29
		其他应收款	
		应收利息	
		应付票据及应付账款	
		应付票据	
		应付账款	
		长期应付款	
		专项应付款	
		利润表项目	
		管理费用	-9,260,856.12
研发费用	9,260,856.12		

2、报告期内，公司无会计估计变更或重大会计差错更正情况。

(七) 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

(八) 企业社会责任

公司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 375 人，公司职员进入公司后收入稳步增加，逐步走上致富道路。

三、 持续经营评价

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 375 人，公司职员进入公司后收入稳步增加，逐步走上致富道路。

四、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

五、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****(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、准确地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 2011 年 11 月、2014 年 10 月、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，公司 2011 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日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营业收入的 31.66%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元与欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩产生不确定的影响，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，本期铁铬铝纤维占收入比重为 18.26%，上期为 25.60%，该类产品的销售收入从 2015 年度开始经常出现较大波动，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 3,035.31 万元，2017 年该类产品业务收入同比增加 99.66 万元，2018 年该类产品业务收入同比减少 981.63 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）营运能力波动风险及对策

公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 37,179,018.50 元、37,569,624.29

元，占资产总额的比例分别为 16.11%、16.83%，公司 2017 年、2018 年应收账款周转率分别为 3.74、3.76，公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日存货净额分别为 45,960,673.16 元、55,372,783.96，占资产总额的比例分别为 20.67%、24.80%，公司 2017 年、2018 年存货周转率分别为 1.93、1.75。公司本期末应收账款、存货金额较大，存货呈上升趋势，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、提高成品率、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%-10%。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。

（二）报告期内新增的风险因素

公司本年无新增的风险。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input 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、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

公司在申请挂牌时，公司主要股东、董事、监事、高级管理人员和核心业务人员分别已向公司出具了《关于关联交易的承诺函》；本公司持股 5%以上的股东中中国高新投、广州新力、长沙矿冶、上海盈融以及景丽莉向公司出具了《避免同业竞争承诺函》；上述股东及相关人员在报告期内均严格履行相关承诺，未发生任何违背承诺的事项。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
房产所有权	抵押	40,710,602.28	18.23%	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（2017年12月31日账面价值40,710,602.2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。
房产所有权	抵押	11,551,153.78	5.17%	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，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（2017年12月31日账面价值11,551,153.7）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	-	52,261,756.06	23.40%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	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) 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 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

普通股前五名或持股 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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

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 名法人股或个人股股东。公司不存在控股股东。

(二) 实际控制人情况

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 名法人股或个人股股东。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。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	中国工商银行	8,000,000.00	4.79%	2018年2月8日到2019年2月8日	否
短期借款	中国工商银行	8,000,000.00	4.79%	2018年5月7日到2019年5月7日	否
短期借款	中国工商银行	9,000,000.00	4.79%	2018年5月15日到2019年5月15日	否
短期借款	中国工商银行	7,000,000.00	4.79%	2018年7月30日到2019年7月30日	否
短期借款	中国工商银行	8,000,000.00	4.79%	2018年12月6日到2019年12月6日	否
合计	-	40,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元/股

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 日	3.50	-	-
合计	3.50	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘立群	董事长	男	1973年8月	硕士	2016.05-2019.05	否
王雷	董事	男	1963年8月	博士	2016.05-2019.05	否
唐海锋	董事	男	1963年6月	硕士	2018.03-2019.05	否
吴晓春	董事、总经理、财务负责人	男	1966年4月	本科	2016.05-2019.05	是
刘寿康	董事	男	1965年9月	硕士	2016.05-2019.05	否
张冶	董事	男	1958年10月	本科	2016.05-2019.05	否
景丽莉	董事	女	1962年2月	本科	2016.05-2019.05	否
刘繁良	监事会主席	男	1960年2月	本科	2016.05-2019.05	否
李冰	监事	女	1981年10月	本科	2018.08-2019.05	否
屈小宁	监事	女	1980年10月	本科	2018.08-2019.05	否
李鸿	监事	男	1965年4月	本科	2016.05-2019.05	是
魏少锋	监事	男	1981年12月	硕士	2016.05-2019.05	是
黄俊杰	副总经理	男	1972年2月	本科	2012.01-今	是
黄凯	副总经理	男	1968年8月	大专	2012.01-今	是
钟黎	副总经理兼董事会秘书	男	1964年5月	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
李冰	监事	0	0	0	0.00%	0
屈小宁	监事	0	0	0	0.00%	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	-	9,893,000	0	9,893,000	15.94%	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
唐海锋	无	新任	监事	工作需要
李冰	无	新任	监事	工作需要

屈小宁	无	新任	监事	工作需要
巩军	董事	离任	无	工作需要
李卫文	监事	离任	无	工作需要
马远华	监事	离任	无	个人原因

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，1963年4月出生，大学本科学历。1987年就职于北京财政学校，1993年在中国青少年读物发行总公司工作，1997年任职于高通投资发展有限公司，2000年进入中国高新投资集团公司，先后在财务部、审计部、投资团队、投资开发部就任，现在中国国投高新产业投资公司资产管理部工作，于2018年3月担任公司董事。

李冰，女，1981年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广东外语外贸大学国际金融专业，二级人力资源管理师。2003年6月至2008年10月任广州番禺华南摩托企业集团有限公司海外销售部客户经理；2008年12月至今任广州市新力金属有限公司总经理助理兼人事部经理，2018年8月担任公司监事。

屈小宁，女，1980年10月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于华中师范大学法学专业。2002年7月至2012年10月任长沙矿冶研究院有限责任公司法律工作人员；2012年11月至2014年4月任长沙矿冶研究院有限责任公司法务综合部副部长；2014年5月至2016年7月在长沙矿冶研究院有限责任公司任法律事务部副部长；2016年8月至2017年2月任长沙矿冶研究院有限责任公司法律事务部部长；2017年3月至今任长沙矿冶研究院有限责任公司法律顾问兼法律事务办公室主任，2018年8月担任公司监事。

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	300	304
行政管理人员	30	31
销售人员	11	11
技术人员	24	22
财务人员	7	7
员工总计	372	375

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	30
专科	45	48
专科以下	292	293
员工总计	372	375

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，公司员工及高级管理人员基本维持稳定。
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人数情况。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理机构；公司挂牌后，根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了上市后适用的《关联交易管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项修改完善了相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

无。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1. 第四届董事会第五次会议：会议审议通过了《关于更换董事的议案》、《关于提请召开 2018

		<p>年第一次临时股东大会的议案》。2. 第四届董事会第六次会议:会议审议通过了《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2017 年度公司财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度总经理工作报告的议案》、《关于续聘中证天通会计师事务所为公司 2018 年度财务报告审计机构及确定审计报酬的议案》、《关于 2018 年生产经营计划及财务预算的议案》、《关于 2018 年度日常关联交易预测的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于申请低氮燃烧机项目研发立项的议案》、《关于授权董事会以公司资产为抵押质押等方式向银行贷款的议案》、《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。3. 第四届董事会第七次会议:会议审议通过了《湖南惠同新材料股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1. 第四届监事会第五次会议:审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2017 年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2017 年度公司财务决算报告的议案》、《关于 2018 年生产经营计划及财务预算的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘中证天通会计师事务所为公司 2018 年度财务报告审计机构及确定审计报酬的议案》、《关于 2018 年度日常关联交易预测的议案》、《关于授权董事会以公司资产为抵押质押等方式向银行贷款的议案》。2. 第四届监事会第六次会议:审议通过了《湖南惠同新材料股份有限公司 2018 年半年度报告》、《关于选举李冰担任公司非职工监事的议案》、《关于选举屈小宁担任公司非职工监事的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1. 2018 年第一次临时股东大会:审议通过了《关于选举唐海锋担任公司董事的议案》。 2. 2017 年年度股东大会:审议通过了《关于 2017 年度审计报告的议案》、《关于公司 2017</p>

		<p>年年度报告及年度报告摘要的议案》、《2017年度公司财务决算报告的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度监事会工作报告的议案》、《关于续聘中证天通会计师事务所为公司2018年度财务报告审计机构及确定审计报酬的议案》、《关于2018年生产经营计划及财务预算的议案》、《关于2018年度日常关联交易预测的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于追认偶发性关联交易的议案》、《关于制定年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》、《关于授权董事会以公司资产为抵押质押等方式向银行贷款的议案》。</p> <p>3. 2018年第二次临时股东大会：审议通过了《关于选举李冰担任公司非职工监事的议案》、《关于选举屈小宁担任公司非职工监事的议案》。</p>
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均按照有关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关的内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序，股东参与资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作出了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实，准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多

种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以期形成公司与投资者之间良好的沟通渠道和合作关系。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2. 人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法性产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3. 资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务相关的土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权和使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4. 机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3. 报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司制定的相关制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中证天通（2019）审字第 0202001 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层
审计报告日期	2019-04-25
注册会计师姓名	陈少明、赵权
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

中证天通（2019）审字第 0202001 号

湖南惠同新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南惠同新材料股份有限公司（以下简称“惠同新材”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括惠同新材 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估惠同新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算惠同新材、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠同新材的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的

有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

北京中证天通会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 北京

中国注册会计师：陈少明

中国注册会计师：赵权

2019年4月25日

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)	11,823,369.80	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			
应收票据及应收账款	(二)	46,875,497.78	42,614,644.39
其中：应收票据			
应收账款			
预付款项	(三)	2,391,571.22	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)	265,649.34	284,461.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)	55,372,783.96	47,714,960.65
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		116,728,872.10	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			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	(六)	89,365,377.47	91,620,568.79
在建工程	(七)	0	307,692.32
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(八)	14,192,988.90	14,585,467.03
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(九)	1,602,768.90	1,213,698.74
其他非流动资产	(十)	1,400,000.00	
非流动资产合计		106,561,135.27	107,727,426.88
资产总计		223,290,007.37	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			
应付票据及应付账款	(十二)	2,707,027.45	3,333,616.04
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	(十三)	4,202,082.77	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	(十四)	2,455,930.56	2,394,057.48
应交税费	(十五)	821,144.49	1,946,149.38
其他应付款	(十六)	797,001.66	1,033,426.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(十七)	465,970.41	465,970.45
其他流动负债			
流动负债合计		51,449,157.34	53,838,951.51
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(十八)	3,189,733.22	3,655,703.57
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		3,189,733.22	3,655,703.57
负债合计		54,638,890.56	57,494,655.08
所有者权益（或股东权益）：			
股本	（十九）	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十）	28,287,833.48	28,287,833.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十一）	18,116,893.14	16,416,744.82
一般风险准备			
未分配利润	（二十二）	60,246,390.19	66,645,055.33
归属于母公司所有者权益合计		168,651,116.81	173,349,633.63
少数股东权益			
所有者权益合计		168,651,116.81	173,349,633.63
负债和所有者权益总计		223,290,007.37	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	（二十三）	140,628,456.58	139,956,771.97
其中：营业收入		140,628,456.58	139,956,771.97
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		122,416,286.60	119,008,336.48
其中：营业成本	（二十三）	90,097,578.99	90,321,519.50
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	（二十四）	3,892,076.06	3,833,411.09

销售费用	(二十五)	6,046,899.33	6,575,054.14
管理费用	(二十六)	8,842,975.84	7,389,131.20
研发费用	(二十七)	9,260,856.12	8,908,740.29
财务费用	(二十八)	1,855,249.29	748,227.00
其中：利息费用		1,867,371.55	1,569,343.19
利息收入		39,644.89	47,359.35
资产减值损失	(二十九)	2,420,650.97	1,232,253.26
信用减值损失			
加：其他收益	(三十)	1,606,470.39	715,970.45
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,818,640.37	21,664,405.94
加：营业外收入	(三十一)	0	7,905.40
减：营业外支出	(三十二)	572,474.34	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,246,166.03	21,672,311.34
减：所得税费用	(三十三)	2,244,682.85	2,740,629.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,001,483.18	18,931,681.49
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,001,483.18	18,931,681.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		17,001,483.18	18,931,681.49
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.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		17,001,483.18	18,931,681.49
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.27	0.31
（二）稀释每股收益		0.27	0.31

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		116,734,507.70	119,050,632.20
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	(三十四)	1,771,040.03	548,133.35
经营活动现金流入小计		118,505,547.73	119,598,765.55
购买商品、接受劳务支付的现金		50,541,846.43	43,449,625.78
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		28,723,604.30	25,927,975.29
支付的各项税费		15,323,215.61	15,555,884.10
支付其他与经营活动有关的现金	(三十四)	10,749,890.73	10,343,758.28
经营活动现金流出小计		105,338,557.07	95,277,243.45
经营活动产生的现金流量净额		13,166,990.66	24,321,522.10

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		53,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		53,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,119,941.73	2,941,504.52
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		6,119,941.73	2,941,504.52
投资活动产生的现金流量净额		-6,066,941.73	-2,941,504.52
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		40,000,000.00	48,000,000.00
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		40,000,000.00	48,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	33,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,648,387.50	20,110,843.19
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		63,648,387.50	53,110,843.19
筹资活动产生的现金流量净额		-23,648,387.50	-5,110,843.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-78,986.60	-97,533.31
五、现金及现金等价物净增加额		-16,627,325.17	16,171,641.08
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		11,823,369.80	28,450,694.97

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,000,000.00				28,287,833.48				16,416,744.82		66,645,055.33		173,349,633.63
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	62,000,000.00				28,287,833.48				16,416,744.82		66,645,055.33		173,349,633.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,700,148.32		-6,398,665.14		-4,698,516.82
（一）综合收益总额											17,001,483.18		17,001,483.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,700,148.32	-23,400,148.32			-21,700,000.00
1. 提取盈余公积								1,700,148.32	-1,700,148.32			
2. 提取一般风险准备									-21,700,000.00			-21,700,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额				28,287,833.48				18,116,893.14	60,246,390.19			168,651,116.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	62,000,000.00				28,287,833.48				14,523,576.67		68,206,541.99		173,017,952.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,000,000.00				28,287,833.48				14,523,576.67		68,206,541.99		173,017,952.14
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,893,168.15		-1,561,486.66			331,681.49
（一）综合收益总额										18,931,681.49			18,931,681.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								1,893,168.15	-20,493,168.15			-18,600,000.00
1. 提取盈余公积								1,893,168.15	-1,893,168.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-18,600,000.00		-18,600,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	62,000,000.00				28,287,833.48			16,416,744.82	66,645,055.33			173,349,633.63

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

湖南惠同新材料股份有限公司

2018 年度财务报表附注

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

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，企业法人营业执照注册号为430900000003731，2016年3月23日，经益阳市工商行政管理局核准，将营业执照号码变更为注册号/统一社会信用代码91430900734752770X号，注册资本为人民币6200万元。

（一）历史沿革

1、公司前身系湖南惠同新材料有限责任公司，由长沙矿冶研究院有限责任公司及杨应亮等 13 名自然人股东投资成立，于 2002 年 1 月 10 日在益阳市工商行政管理局注册登记，设立时注册资本为人民币 500.90 万元。

2、2002 年 11 月 25 日注册资本增加到 2000 万元，股东增加中国国投高新产业投资公司（原中国高新投资集团公司）及自然人王紫红，减少自然人李伟；2004 年 12 月 27 日注册资本增加到 4100 万元，股东增加广州市新力金属有限公司及肖叶青等 5 名自然人，减少王紫红等 2 名自然人；2006 年 4 月 17 日注册资本增加到 5000 万元，股东增加上海理欧美投资管理有限公司及邵杨等 4 名自然人，减少肖叶青等 3 名自然人；2006 年 9 月，黄凯、黄俊杰、吴晓春等 3 名自然人股东将其持有的部分股权转让给陈本忠等 18 名自然人，股东总数增加到 38 名；

3、2006 年 11 月 3 日，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，公司注册资本仍为 5000 万元，发起人投入的净资产与折合股本的差额 1316.78 万元作为资本公积-股本溢价。

4、2007 年 10 月，公司进行了委托持股的清理，股东陈本忠分别与陈学森、刘伟、杨诚、张德明、汪烙先、周永龄、卢敏、胡邦成、戴学瑜、孙素玉签订了股份转让协议，清理了其所代持的 151.67 万股公司股份；2007 年 11 月 20 日，杨应亮因国家国资委要求其限期转让，将 200 万股公司股份转让给湖南华鸿财信创业投资有限公司；2007 年 11 月 21 日，周永龄将 20 万股公司股份转让给湖南唯通资产管理有限公司。

5、2008 年 12 月 30 日，李敬华将其持有的全部股份 276 万股股份转让给井翠玲。

6、2009年9月8日由广州市新力金属有限公司、上海理欧美投资管理有限公司、湖南唯通资产管理有限公司三名法人股东和景丽莉等四十名自然人股东新增注册资本1200万元，本公司注册资本由人民币5000万元增加到人民币6200万元，公司股东总数增加到67名，出资额与新增注册资本的差额1512万元作为资本公积（股本溢价）。

7、2009年9月12日，祖小林将其持有的全部股份22万股转让给张芙蓉；2009年9月15日，杨应亮将其持有的全部股份81万股转让给广州市新力金属有限公司；2009年9月28日，陈本忠将其持有的156.33万股股份中的50万股转让给广州市新力金属有限公司；2009年10月11日，周永龄将其持有的全部股份20万股转让给广州市新力金属有限公司；2010年10月13日，湖南华鸿财信创业投资有限公司将其持有的200万股股份中的42万股转让给刘保江；2011年3月23日，陈学森将其持有的全部股份20万股转让给陈本忠。

8、2011年9月15日，湖南唯通资产管理有限公司将其名称变更为新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙），根据该变更通知，公司股东湖南唯通资产管理有限公司变更为新疆唯通股权投资管理合伙企业（有限合伙）。

9、2012年8月20日，蓝忠将其持有的89万股股份中的39万股转让给苏建平；2012年11月26日，王立民将其持有的72万股股份中的40万股转让给冯继荣，汪洪将其持有的98万股股份中的43万股转让给冯继荣，蓝忠将其持有的50万股股份中的20万股转让给冯继荣。

2012年6月6日，湖南华鸿财信创业投资有限公司更名为西藏华鸿财信创业投资有限公司，根据变更通知，公司股东湖南华鸿财信创业投资有限公司变更为西藏华鸿财信创业投资有限公司；2012年11月13日上海理欧美投资管理有限公司将其持有的全部股份368.5万股股份转让给上海盈融投资管理有限公司。

10、2013年3月6日，钟凯荣将其持有的5万股股份转让给张德明。

11、2014年1月17日，胡邦成将其持有的26.5万股股份中的16.5万股转让给张景鹏，10万股转让给吴晓春；

12、2015年8月28日，陈本忠将其持有的全部股份126.33万股转让给邓斗；2015年11月10日，谢青将其持有的全部股份65万股转让给吴晓春；

13、2015年11月16日，公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，并实现协议转让交易，证券简称：惠同新材；证券代码：833751。

14、2016年5月9日，中国高新投资集团公司更名为中国国投高新产业投资公司，根据该变更通知，公司股东中国高新投资集团公司变更为中国国投高新产业投资公司。截至2016年12月31日，公司股东总数为64名，总股本为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。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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”）的相关规定，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，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）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。

（三）营业周期

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。

（四）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。

（五）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。

（六）外币业务

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。

（七） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、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。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

2、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。

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。

3、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。

4、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。

5、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。

6、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。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相

关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（八） 应收款项

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

（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。

4、坏账准备的转回

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

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

(九) 存货**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品(库存商品)、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时, 按成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时, 采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日, 本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时, 产品更新换代等原因, 使存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中, 以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(十) 持有待售及终止经营

1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十一) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按

《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，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，不调整初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益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所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术

资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

(十二) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性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和已出租的建筑物。

1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- (1) 与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- (2) 该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2、投资性房地产初始计量

(1) 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本，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。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、(十七)长期资产减值。

(十三) 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。

2、固定资产的初始计量

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。

3、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和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%。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

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、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。

6、固定资产处置

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。

7、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。

(十四) 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。

（十五） 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。

（十六） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形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，无形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，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 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。

3、自行开发的无形资产

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：

(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，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。

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。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其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，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

(十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 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。

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。

(二十) 应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科

目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

（二十一） 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。

（二十二） 收入

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。

（二十三） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。**3、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退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四） 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：

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：

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：

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。

（二十五） 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。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1、财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2018 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行财会〔2018〕15 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2017 年 12 月 31 日/2017 年度财务报表项目的影响金额
财政部 2018 年 6 月发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对企业财务报表格式进行相应调整。本公司自 2018 年 1 月 1 日起采用上述企业会计准则修订及解释，对会计政策相关内容进行调整，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	本次变更经公司董事会审议通过	资产负债表项目	
		应收票据及应收账款	42,614,644.39
		应收票据	-5,435,625.89
		应收账款	-37,179,018.50
		其他应收款	
		应收利息	
		应付票据及应付账款	
		应付票据	
		应付账款	
		长期应付款	
		专项应付款	
		利润表项目	
		管理费用	-8,908,740.29
		研发费用	8,908,740.29

四、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	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%	2018 年 5 月 1 号起 16%
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，土地使用税税率为每平方米 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。

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日；上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	483,031.30	205,552.81
银行存款	11,340,338.50	28,245,142.16
其他货币资金		
合 计	11,823,369.80	28,450,694.97

本公司不存在因抵押、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、类别列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	9,305,873.49	5,435,625.89
应收账款	37,569,624.29	37,179,018.50
合 计	46,875,497.78	42,614,644.39

2、应收票据

(1) 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	9,305,873.49	5,435,625.89
商业承兑汇票		
合 计	9,305,873.49	5,435,625.89

(2) 已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,941,813.02	
商业承兑汇票		
合 计	8,941,813.02	

3、应收账款

(1) 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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79	37,569,624.29
其中: 账龄组合	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79	37,569,624.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79	37,569,624.29

类 别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,697,204.30	100.00	4,518,185.80	37,179,018.50
其中: 账龄组合	41,697,204.30	100.00	4,518,185.80	37,179,018.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合 计	41,697,204.30	100.00	4,518,185.80	37,179,018.50

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	35,099,047.39	81.96	1,754,952.37
1—2 年	3,669,282.12	8.57	366,928.21
2—3 年	1,318,821.95	3.08	395,646.59
3 年以上	2,738,340.62	6.40	2,738,340.62
合 计	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1 年以内	34,054,915.08	81.67	1,702,745.75
1—2 年	4,190,428.71	10.05	419,042.87
2—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	100.00	4,518,185.80

(3) 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 (%)
客户一	非关联方	3,584,065.73	179,203.29	8.37
客户二	非关联方	2,600,000.00	130,000.00	6.07
客户三	非关联方	2,535,274.51	126,763.73	5.92
客户四	非关联方	2,506,538.11	125,326.91	5.85
客户五	非关联方	2,293,946.89	170,258.49	5.36
合 计		13,519,825.24	731,552.42	31.57

(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)	2,087,157.93	87.27	2,946,053.62	72.71
1—2 年 (含 2 年)	105,739.50	4.42	998,100.28	24.63
2—3 年 (含 3 年)	198,641.21	8.31	107,946.21	2.66
3 年以上	32.58			
合 计	2,391,571.22	100.00	4,052,100.11	100.00

(四) 其他应收款

1、分类情况:

性质	期末余额	期初余额
其他应收款	265,649.34	284,461.71
应收利息		
应收股利		
合 计	265,649.34	284,461.71

2、其他应收款

类 别	期末余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	306,630.88	100.00	40,981.54	265,649.34
其中：账龄组合	306,630.88	100.00	40,981.54	265,649.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	306,630.88	100.00	40,981.54	265,649.34
类别	期初余额			
	金额	比例	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	308,012.33	100.00	23,550.62	284,461.71
其中：账龄组合	308,012.33	100.00	23,550.62	284,461.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	308,012.33	100.00	23,550.62	284,461.71

(1) 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(含1年)	279,630.88	91.20	13,981.54
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)			
3年以上	27,000.00	8.80	27,000.00
合计	306,630.88	100.00	40,981.54
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)	281,012.33	91.23	14,050.62
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	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	100.00	23,550.62

(2) 其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
房屋租金	279,630.88	281,012.33
保证金及押金	27,000.00	27,000.00
合计	306,630.88	308,012.33

3、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	占应收账款总额比例(%)
------	--------	------	-----------	--------------

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(%)
长沙市双英模具有限公司	非关联方	130,813.00	6,540.65	42.66
湖南佳宇环保设备有限公司	非关联方	51,840.00	2,592.00	16.91
湖南泰瑞医疗科技有限公司	非关联方	49,512.88	2,475.64	16.15
常州市九久线盘有限公司	非关联方	21,000.00	21,000.00	6.85
湖南顺丰速运有限公司	非关联方	18,345.00	917.25	5.98
合计		271,510.88	33,525.54	88.55

(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	5,028,144.27		5,028,144.27	3,907,730.20		3,907,730.20
委托加工物资	3,946,672.31		3,946,672.31	3,597,360.33		3,597,360.33
在产品	28,759,553.35		28,759,553.35	21,904,150.94		21,904,150.94
库存商品	15,641,225.38	1,829,764.43	13,811,460.95	14,058,430.18	164,226.37	13,894,203.81
发出商品	3,826,953.08		3,826,953.08	4,411,515.37		4,411,515.37
合计	57,202,548.39	1,829,764.43	55,372,783.96	47,879,187.02	164,226.37	47,714,960.65

2、存货跌价准备：

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	164,226.37	1,665,538.06			1,829,764.43
合计	164,226.37	1,665,538.06			1,829,764.43

(六) 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	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	86,850,597.07	105,614,840.95	2,851,358.23	5,888,340.47	201,205,136.72
2. 本期增加金额	182,517.06	6,533,949.00	140,120.69	250,188.67	7,106,775.42
(1) 购置	182,517.06	4,497,866.51	140,120.69	250,188.67	5,070,692.93
(2) 在建工程转入		2,036,082.49			2,036,082.49
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,598.00	4,459,143.84	216,177.00	281,695.51	4,966,614.35
(1) 处置或报废	9,598.00	4,459,143.84	216,177.00	281,695.51	4,966,614.35
4. 期末余额	87,023,516.13	107,689,646.11	2,775,301.92	5,856,833.63	203,345,297.79
二、累计折旧					

1.期初余额	19,049,185.10	75,483,278.52	2,262,275.99	4,337,129.37	101,131,868.98
2.本期增加金额	2,807,061.72	4,919,269.76	93,081.63	931,052.74	8,750,465.85
(1) 计提	2,807,061.72	4,919,269.76	93,081.63	931,052.74	8,750,465.85
3.本期减少金额	4,500.77	3,896,929.61	207,529.92	246,153.16	4,355,113.46
(1) 处置或报废	4,500.77	3,896,929.61	207,529.92	246,153.16	4,355,113.46
4. 期末余额	21,851,746.05	76,505,618.67	2,147,827.70	5,022,028.95	105,527,221.37
三、减值准备					
1.期初余额	21,419.38	8,420,235.11		11,044.46	8,452,698.95
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	21,419.38	8,420,235.11		11,044.46	8,452,698.95
四、账面价值					
1. 期末账面价值	65,150,350.70	22,763,792.33	627,474.22	823,760.22	89,365,377.47
2. 期初账面价值	67,779,992.59	21,711,327.32	589,082.24	1,540,166.64	91,620,568.79

2、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
三四车间厂房	8,121,234.70	
合 计	8,121,234.70	

3、固定资产的抵押和担保情况详见本附注五（三十六）所有权或使用权受限制的资产。

（七）在建工程

1、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
合 计				307,692.32		307,692.32

（2）重大在建工程增减变动情况：

工程名称	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 在建			1,728,390.17	1,728,390.17		
合 计		307,692.32	1,728,390.17	2,036,082.49		

（八）无形资产

1、无形资产情况：

项目	土地使用权	专利权	专用软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	18,847,182.00	4,086,114.49	155,345.03		23,088,641.52
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	18,847,182.00	4,086,114.49	155,345.03		23,088,641.52
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,403,020.48	4,086,114.49	14,039.52		8,503,174.49
2. 本期增加金额	376,943.64		15,534.49		392,478.13
(1) 计提	376,943.64		15,534.49		392,478.13
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,779,964.12	4,086,114.49	29,574.01		8,895,652.62
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	14,067,217.88		125,771.02		14,192,988.90
2. 期初账面价值	14,444,161.52		141,305.51		14,585,467.03

(九) 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

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	5,296,849.33	794,527.40	4,541,736.42	681,260.46
存货跌价准备	1,829,764.43	274,464.66	164,226.37	24,633.96
固定资产减值准备	41,115.73	6,167.36	41,115.73	6,167.36
固定资产折旧差异	2,700,729.61	405,109.44	2,082,497.58	312,374.64
无形资产摊销差异	414,296.69	62,144.50	769,408.14	115,411.22
递延收益确认差异	402,370.30	60,355.54	492,340.69	73,851.10
合 计	10,685,126.09	1,602,768.90	8,091,324.93	1,213,698.74

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备	8,411,583.23	8,411,583.23
递延收益	3,253,333.33	3,629,333.33
合 计	11,664,916.56	12,040,916.56

(十) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	1,400,000.00	

(十一) 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

2、2018年12月31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 4,000.00 万元，详见本附注五（三十六）注。

(十二) 应付票据及应付账款

1、分类

项 目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	2,707,027.45	3,333,616.04
合 计	2,707,027.45	3,333,616.04

2、应付票据

无。

3、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,530,596.52	3,232,911.98
1—2 年（含）	75,726.87	11,449.63
2—3 年（含）	11,449.63	81,525.03
3 年以上	89,254.43	7,729.40
合 计	2,707,027.45	3,333,616.04

(十三) 预收款项

1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内	2,963,590.21	3,267,452.59
1年以上	1,238,492.56	1,398,279.26
合 计	4,202,082.77	4,665,731.85

2、截止 2018 年 12 月 31 日无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,455,930.56	2,394,057.48
离职后福利-设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他长期福利		
合 计	2,455,930.56	2,394,057.48

2、短期薪酬：

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	18,801,857.48	19,085,987.48	1,724,370.00
2、职工福利费		2,032,400.59	2,032,400.59	
3、社会保险费		2,204,280.29	2,204,280.29	
其中：基本医疗保险费		1,584,015.32	1,584,015.32	
补充医疗保险费				
工伤保险费		539,223.80	539,223.80	
生育保险费		81,041.17	81,041.17	
4、住房公积金		1,510,512.52	1,510,512.52	
5、工会经费和职工教育经费	385,557.48	453,946.07	107,942.99	731,560.56
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	25,002,996.95	24,941,123.87	2,455,930.56

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		3,652,027.69	3,652,027.69	
2、失业保险费		130,452.74	130,452.74	
3、年金缴费				
合 计		3,782,480.43	3,782,480.43	

(十五) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	380,189.98	748,771.64

企业所得税	144,858.86	970,496.36
城建税	130,909.59	84,051.44
房产税	42,668.40	60,575.63
教育费附加	98,420.65	64,939.54
个人所得税	21,408.09	17,314.77
印花税	2,688.92	
合 计	821,144.49	1,946,149.38

(十六) 其他应付款

1、分科目情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	797,001.66	1,033,426.31
合 计	797,001.66	1,033,426.31

2、应付利息

无。

3、其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
单位往来款	51,724.93	94,767.71
个人往来款		900.00
保证金及押金	731,295.10	837,058.60
其他	13,981.63	100,700.00
合 计	797,001.66	1,033,426.31

4、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	未偿还或未结转的原因
湖南天胜汽车零部件有限公司	104,000.00	1-2 年	房屋押金	未到期
长沙芙蓉区盛凡漆建材商行	100,000.00	1-2 年	房屋押金	未到期
合 计	204,000.00			

(十七) 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
一年内到期的其他长期负债	465,970.41	465,970.45

2、一年内到期的其他长期负债：

项 目	期末余额
递延收益	465,970.41

(十八) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
技术创新挖潜改造资金	120,652.41		5,814.57	114,837.84	
基建资金	2,433,333.33		100,000.00	2,333,333.33	
国债专项资金	650,000.00		150,000.00	500,000.00	
科技型中小企业创新基金	917,688.28		210,155.82	707,532.46	
小 计	4,121,674.02		465,970.39	3,655,703.63	
减：一年内到期的	465,970.45		0.04	465,970.41	
合 计	3,655,703.57		465,970.35	3,189,733.22	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动(1 年内分摊)	期末余额	与资产相关/与 收益相关
技术创新挖潜改造资金	120,652.41		5,814.58	5,814.57	109,023.26	与资产相关
基建资金	2,433,333.33		100,000.00	100,000.00	2,233,333.33	与资产相关
国债专项资金	650,000.00		150,000.00	150,000.00	350,000.00	与资产相关
科技型中小企业创新基金	917,688.28		210,155.81	210,155.84	497,376.63	与资产相关
合计	4,121,674.02		465,970.39	465,970.41	3,189,733.22	

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。

(十九) 股本

1、股本明细情况如下：

类别/股东名称	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公司	13,500,000.00	21.77%			13,500,000.00	21.77%
广州市新力金属有限公司	10,850,000.00	17.50%			10,850,000.00	17.50%
长沙矿冶研究院有限责任公司	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%
其他股东	24,030,000.00	38.77%			24,030,000.00	38.77%
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) 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

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。

(二十一) 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	1,700,148.32		18,116,893.14

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。本公司 2018 年按净利润的 10%提取法定盈余公积金 1,700,148.32 元。

(二十二) 未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	66,645,055.33	68,206,541.99	
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	68,206,541.99	

加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,001,483.18	18,931,681.49	
减：提取法定盈余公积	1,700,148.32	1,893,168.15	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	21,700,000.00	18,600,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	60,246,390.19	66,645,055.33	

(二十三) 营业收入和营业成本

1、收入分类情况

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入	140,628,456.58	139,956,771.97
其中：主营业务收入	134,671,413.93	134,408,679.20
其他业务收入	5,957,042.65	5,548,092.77
营业成本	90,097,578.99	90,321,519.50
其中：主营业务成本	89,104,303.81	89,242,368.84
其他业务成本	993,275.18	1,079,150.66

2、主营业务（分产品）：

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
不锈钢纤维	26,220,528.21	16,132,813.05	31,977,914.35	18,450,668.00
不锈钢纤维制品	83,860,847.22	55,243,132.02	68,024,387.69	46,200,968.61
铁铬铝纤维	24,590,038.50	17,728,358.74	34,406,377.16	24,590,732.23
合 计	134,671,413.93	89,104,303.81	134,408,679.20	89,242,368.84

3、主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	90,154,678.00	60,358,739.99	83,007,875.50	55,192,149.12
外销	44,516,735.93	28,745,563.82	51,400,803.70	34,050,219.72
合 计	134,671,413.93	89,104,303.81	134,408,679.20	89,242,368.84

4、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	客户一	27,329,551.67	19.43
2	客户二	17,118,986.29	12.17
3	客户三	5,858,361.53	4.17
4	客户四	6,665,969.06	4.74
5	客户五	4,963,826.86	3.53

序 号	客户名称	本期发生额	
		金额	占营业收入的比例 (%)
	合 计	61,936,695.41	44.04

(二十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	773,981.02	823,457.73
教育费附加	552,854.58	588,184.09
房产税	1,193,705.99	1,189,460.29
土地使用税	1,178,524.08	1,178,524.08
印花税	65,874.36	53,784.90
残保金	127,136.03	
合 计	3,892,076.06	3,833,411.09

(二十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	2,728,866.62	3,455,653.01
工资	839,911.29	1,082,127.57
差旅费	773,786.36	601,980.43
包装费	715,829.81	538,293.15
业务经费	271,468.54	377,608.81
办公费	150,642.01	44,177.56
福利费	133,533.28	121,186.98
样品及产品损耗	99,917.04	144,417.00
公积金	85,473.00	80,490.00
劳动保险费	77,185.60	65,762.80
展览费	59,181.72	5,000.00
广告费	56,466.98	
其他	31,708.73	32,373.45
电话费	20,099.91	22,717.96
失业保险	2,828.44	3,265.42
合 计	6,046,899.33	6,575,054.14

(二十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
修理费	2,128,112.07	1,025,621.15
工资	1,705,619.46	1,854,721.13
办公费	818,913.13	756,515.51
折旧费	800,371.29	859,585.38
中介机构费	601,049.57	383,395.53

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费用	589,169.90	459,439.86
工会经费	432,001.77	401,655.88
业务费	419,877.25	268,703.07
无形资产摊销	392,478.13	422,095.56
差旅费	284,499.02	149,287.97
福利费	251,843.65	159,365.22
劳动保险费	141,698.25	212,470.35
住房公积金	124,416.00	112,561.00
其他	108,952.24	239,980.19
电话费	40,274.53	26,928.66
职工教育经费	2,192.58	32,886.74
排污费	1,507.00	23,918.00
合 计	8,842,975.84	7,389,131.20

(二十七) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	3,617,731.25	2,542,959.60
原辅材料消耗	2,251,448.85	2,994,425.98
折旧费	2,089,038.29	2,106,542.11
五险一金	546,685.77	468,837.56
差旅费	397,762.00	255,577.95
检测费	131,683.31	107,192.07
燃料动力	77,173.14	77,908.19
仪器设备	55,836.15	194,359.79
其他支出	53,880.68	62,896.44
电话费	26,153.15	26,521.33
办公费	7,300.75	50,387.46
咨询费	4,716.98	19,005.31
图书资料费	1,445.80	2,126.50
合 计	9,260,856.12	8,908,740.29

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,867,371.55	1,569,343.19
减：利息收入	39,644.89	47,359.35
汇兑损失	16,204.76	
减：汇兑收益		781,419.24
手续费支出	11,317.87	7,662.40

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,855,249.29	748,227.00

(二十九) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	755,112.91	1,068,026.89
存货跌价损失	1,665,538.06	164,226.37
合 计	2,420,650.97	1,232,253.26

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	备注
递延收益转入	465,970.39	465,970.45	
其他政府补助项目	1,140,500.00	250,000.00	与收益相关
合 计	1,606,470.39	715,970.45	

其他收益明细项目：

项 目	金 额	说 明
技术创新挖潜改造资金	5,814.57	递延收益转入
基建资金	100,000.00	递延收益转入
国债专项资金	150,000.00	递延收益转入
科技型中小企业创新基金	210,155.84	递延收益转入
外贸发展资金	100,000.00	益财高企函（2018）3号
科技创新扶持奖励资金	153,500.00	益财高企函（2018）1号、益财高建指（2018）39号
自主创新贡献奖	160,000.00	
社保补贴款	200,000.00	
物流费补贴	277,000.00	
高新技术复审奖	20,000.00	
国际市场开拓资金	30,000.00	益财高企函（2018）13号
专项环保资金	200,000.00	益财高建指（2018）2号
合 计	1,606,470.39	

(三十一) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		7,905.40

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	558,500.89	
其中：固定资产毁损报废损失	558,500.89	
其他	13,973.45	
合 计	572,474.34	

(三十三) 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,633,753.01	2,787,292.68
递延所得税费用	-389,070.16	-46,662.83
合 计	2,244,682.85	2,740,629.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上期数
利润总额	19,246,166.03	21,672,311.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,891,669.40	3,250,846.70
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	117,194.91	
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	152,976.72	143,254.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
税率变动的影响		
海外子公司尚未分配的利润影响		
额外可扣除费用的影响	-912,413.67	-653,471.40
所得税费用	2,244,682.85	2,740,629.85

(三十四) 现金流量表项目注释

1、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	1,142,800.00	253,200.00
保证金及押金	11,500.00	200,500.00
利息收入	39,644.89	47,359.35
往来及其他	288,249.27	47,074.00
收回的备用金	288,845.87	
合 计	1,771,040.03	548,133.35

(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	3,311,057.50	3,858,602.31
办公费	969,555.14	1,021,280.86
业务费	691,345.79	637,521.35
差旅费	1,058,285.38	861,512.02
研究开发费	700,115.81	1,920,384.31
修理费	2,128,112.07	1,081,901.70

项 目	本期发生额	上期发生额
中介机构费	561,807.47	407,240.76
往来及其他	1,329,611.60	555,314.97
合 计	10,749,890.76	10,343,758.28

2、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
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,001,483.18	18,931,681.49
加：资产减值准备	2,420,650.97	1,232,253.26
固定资产折旧	8,750,465.85	8,791,620.68
无形资产摊销	392,478.13	422,095.56
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	558,500.89	
公允价值变动损失		
财务费用	1,851,166.79	787,923.95
投资损失		
递延所得税资产减少	-389,070.16	-46,662.83
递延所得税负债增加		
存货的减少	-9,323,361.37	-1,918,513.86
经营性应收项目的减少	-5,705,529.49	-7,925,336.87
经营性应付项目的增加	-2,389,794.13	4,046,460.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,166,990.66	24,321,522.10
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	11,823,369.80	28,450,694.97
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		
现金及现金等价物净增加额	-16,627,325.17	16,171,641.08

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	483,031.30	205,552.81

项 目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	11,340,338.50	28,245,142.16
可随时用于支付的其他货币资金		
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	11,823,369.80	28,450,694.97

(三十五) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	45,271.12	6.86	310,704.75
应收账款			
其中：美元	372,679.18	6.86	2,557,771.75
欧元	606,984.16	7.85	4,763,186.80

(三十六) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
1、用于抵押的房产	42,392,458.20		1,681,855.92	40,710,602.28
2、用于抵押的土地	11,856,470.62		305,316.84	11,551,153.78
合 计	54,248,928.82		1,987,172.76	52,261,756.06

本公司于2016年11月22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（2016年最抵（惠）字第0001号），自2016年12月1日至2020年12月1日期间，在人民币60,000,000.00元的最高余额内，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。本公司以位于长沙岳麓区麓谷产业园的四栋房屋（长房权证岳麓字第712232624号、第712232625号、第712232688号、第712246849号），面积41,141.47平方米、账面原值为51,909,132.62元（2018年12月31日账面价值40,710,602.28元）和面积54,009.68平方米、账面原值为15,265,842.00元（2018年12月31日账面价值11,551,153.78元）的土地使用权（长国用（2009）第055272号、长国用（2009）第055273号）作为抵押物，评估价值为10998万元。本公司基于最高额抵押合同（2016年最抵（惠）字第0001号），2018年新增6笔短期借款，分别为800万元（2018年（桃花）字00007号，借款期限2018年2月8日到2019年2月8日）、800万元（2018年（桃花）字00039号，借款期限2018年5月7日到2019年5月7日）、900万元（2018年（桃花）字00044号，借款期限2018年5月15日到2019年5月15日）、700万元（2018年（桃花）字00061号，借款期限2018年7月30日到2019年7月30日）、800万元（2018年（桃花）字00084号，借款期限2018年12月6日到2019年12月6日）、1000万元（2018年（桃花）字00089号，借款期限2018年12月27日到2019年12月27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准利率，第一笔 800 万短期借款浮动幅度为加上 48.5 个基点（一个基点为 0.01%），后 5 笔短期借款浮动幅度为加 47.5 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，借款用途为经营周转。其中 1000 万元借款提款日为 2019 年 1 月 1 日，本期不纳入核算。2018 年本公司在借款到期日前偿还了 800 万元（2017 年惠同（流）字第 0003 号）、800 万元（2017 年（桃花）字 00046 号）、900 万元（2017 年（桃花）字 00050 号）、700 万元（2017 年（桃花）字 00060 号）、800 万元（2017 年（桃花）字 000108 号）5 笔短期借款，截止 2018 年 12 月 31 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。

六、关联方及关联交易

（一）关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
中国国投高新产业投资公司	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
长沙矿冶研究院有限责任公司	持有本公司 10.45% 的股份，为本公司第三大股东	914300004448853809

（二）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款				
长沙矿冶研究院有限责任公司			700.00	0.02
合计			700.00	0.02

2、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。

七、或有事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、补充资料

（一）非经常性损益明细表：

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

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		
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	1,606,470.39	715,970.45
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	572,474.34	7,905.40
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,033,996.05	723,875.85
减：所得税	141,603.85	95,958.00
影响净利润	892,392.20	627,917.85
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	892,392.20	627,917.85
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	16,109,090.98	18,303,763.64

(二) 净资产收益率和每股收益：

1、计算结果：

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）	10.08%	10.05%	0.2742	0.2742

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
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	9.55%	9.52%	0.2598	0.2598

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）	10.92%	11.03%	0.3053	0.3053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	10.56%	10.66%	0.2952	0.2952

2、每股收益的计算过程：

项 目	序 号	2018 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	17,001,483.18
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	892,392.20
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	16,109,090.98
年初股份总数	4	62,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期月份数	10	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	62,000,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.2742
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.2598
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	
所得税率	15	15.00%
转换费用	16	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.2742
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.2598

净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率 = $P \div E$

其中：P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股

东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。

$$(2) \text{ 加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_K \times M_K \div M_0)$$

其中：P分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_K为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_K为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{ 基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_K$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_K为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_K + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)。

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司财务报表数据变动幅度达 30% 以上报表项目说明如下：

报表项目	期末余额（本期发生额）	期初余额（上期发生额）	变动幅度(%)	主要变动原因
货币资金	11,823,369.80	28,450,694.97	-58.44	本期销售回款中收取的票据增加及分配股利增加导致现金流出所致
预付账款	2,391,571.22	4,052,100.11	-40.39	本期预付的材料款减少
在建工程		307,692.32	-100.00	本期在建工程转固
递延所得税资产	1,602,768.90	1,213,698.74	32.06	本期计提的存货跌价准备及坏账准备增加所致
其他非流动资产	1,400,000.00		100.00	本期预付的设备款
应交税费	821,144.49	1,946,149.38	-57.81	研发支出加计扣除比例提高，需缴纳的所得税减少，及公司取得的进项税较上期增加，应交增值税减少所致
财务费用	1,855,249.29	748,227.00	147.95	公司汇兑收益较上期减少所致
资产减值损失	2,420,650.97	1,232,253.26	96.44	本期新计提了存货跌价准备及补提了应收账款坏账准备所致
其他收益	1,606,470.39	715,970.45	124.38	本期新收到较多政府补助所致

报表项目	期末余额（本期发生额）	期初余额（上期发生额）	变动幅度(%)	主要变动原因
营业外支出	572,474.34		100.00	公司报废了一部分时间长不再使用的固定资产

湖南惠同新材料股份有限公司

2019年4月26日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号公司董事会办公室。