

# 株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

## 2017 年半年度报告

2017 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人章卫国、主管会计工作负责人何晓锋及会计机构负责人(会计主管人员)韩驭安声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划等前瞻性陈述，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，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。

公司目前不存在影响公司正常经营的重大风险。公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第九节 公司债相关情况.....	39
第十节 财务报告.....	40
第十一节 备查文件目录.....	119

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、飞鹿股份	指	株洲飞鹿新材料技术股份有限公司
飞鹿涂装	指	株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司，飞鹿股份子公司
广州飞鹿	指	广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司，飞鹿股份子公司
聚琛投资	指	北京聚琛资本投资中心（有限合伙）
南车创投	指	北京南车创业投资有限公司
中车长江公司	指	中车长江车辆有限公司（前身为南车长江车辆有限公司）
时代新材	指	株洲时代新材料科技股份有限公司
铁道部	指	原中华人民共和国铁道部，现根据《国务院关于提请审议国务院机构改革和智能转变方案》于 2013 年 3 月划分为国家铁路局和中国铁路总公司。本招股说明书所述铁道部指原铁道部，或目前的中国铁路总公司和国家铁路局
高速铁路、高铁	指	通过改造原有线路（直线化、轨距标准化），使营运速率达到每小时 200 公里以上，或者专门修建新的“高速新线”，使营运速率达到每小时 250 公里以上的铁路系统，包括城际铁路
客运专线、客专	指	专供旅客列车行驶的路网铁路，在我国，客运专线都是时速 250 千米以上的铁路系统，因此客运专线属于高速铁路
国铁车	指	用于国内铁路运输的货车
出口车	指	出口境外用于境外铁路运输的货车
京沪高铁	指	京沪高速铁路股份有限公司
沪昆铁路江西段	指	沪昆铁路客运专线江西有限责任公司
沪昆铁路浙江段	指	沪昆铁路客运专线浙江有限责任公司
京石铁路	指	京石铁路客运专线有限责任公司
西成铁路	指	西成铁路客运专线陕西有限责任公司
京沈铁路	指	京沈铁路客运专线辽宁有限责任公司
南京地铁	指	南京地下铁道有限责任公司
福州地铁	指	福州市城市地铁有限责任公司
苏州地铁	指	苏州轨道交通有限公司
武汉地铁	指	武汉地铁集团有限公司
西安地铁	指	西安市地下铁道有限责任公司
青岛四方	指	中车青岛四方机车车辆股份有限公司

中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《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》
《公司章程》	指	株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司公司章程
A 股	指	境内上市的以人民币认购和交易的普通股股票
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2017 年 1-6 月
涂料涂装一体化	指	包括防护方案设计、产品研发、生产、销售及涂装施工在内的涂料涂装一体化业务模式
聚氨酯防水涂料	指	以聚氨酯为主要成膜物质、具有防水功能的涂料，聚氨酯全称为聚氨基甲酸酯，是主链上含有重复氨基甲酸酯基团的大分子化合物的统称
聚脲防水涂料	指	以聚脲为主要成膜物质、具有防水功能的涂料，聚脲是由异氰酸酯组份与氨基化合物组份反应生成的一种弹性体物质，最基本的特性是防腐、防水、耐磨等
甲基丙烯酸甲酯防水涂料、MMA 防水涂料	指	以甲基丙烯酸甲酯为主要成膜物质、具有防水功能的涂料，甲基丙烯酸甲酯是甲基丙烯酸（MAA）与甲醇酯化形成的，在光、热、电离辐射和催化剂存在下易聚合，可用于生产表面涂料。该种涂料固体含量高达 100%，零 VOC，施工速度快，固化速度适中，涂膜连续光滑、致密、有弹性、无接缝、无针孔、不透水性强，拉伸强度高、断裂伸长率高、防水性和耐久性优良，直接用于防水层
聚醚	指	重复单元以醚基为结构特征基团的一类聚合物。是生产聚氨酯（脲）的重要原料，具有消泡、破乳、分散、渗透、乳化等多种功能
树脂	指	高分子化合物，是由低分子原料—单体通过聚合反应结合成大分子的产物
环氧树脂	指	分子中带有两个或两个以上环氧基的低分子量物质及其交联固化产物的总称
丙烯酸	指	是最简单的不饱和羧酸，由一个乙烯基和一个羧基组成，由丙烯制备取得
面漆	指	末道漆，是在多层涂装中最后涂装的一层涂料，具有良好的耐外界条件和必要的装饰性
水性涂料	指	用水作溶剂或者作分散介质的涂料，是目前比较新型的环保涂料
助剂	指	为改善高分子加工性能和（或）物理机械性能或增强功能而加入高分子体系中的各种辅助物质
腻子	指	一种厚浆状涂料，涂装于底漆上或直接涂装于物体上，用以清除被涂物表面上高低不平的缺陷
VOC	指	挥发性有机化合物(volatile organic compounds)的英文缩写，为任何能参加大气光化学反应的有机化合物（ASTM 定义）
MDI	指	二苯基甲烷二异氰酸酯，合成聚氨酯材料的主要原料

扩链	指	一些含活泼氢的化合物与异氰酸酯端基预聚物反应，致使分子链扩散延长，并呈现硬链段
耐候性	指	材料应用于室外经受气候考验的耐受能力
耐盐雾	指	产品或金属材料耐腐蚀的性能
PLC	指	专门在工业环境下应用而设计的数字运算操作的电子装置

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	飞鹿股份	股票代码	300665
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	飞鹿股份		
公司的外文名称（如有）	Zhuzhou Feilu High-tech Materials Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Feilu		
公司的法定代表人	章卫国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何晓锋	易佳丽
联系地址	湖南省株洲市荷塘区金山工业园 469 号	湖南省株洲市荷塘区金山工业园 469 号
电话	0731-22778608	0731-22778608
传真	0731-22778606	0731-22778606
电子信箱	zzfeilu@zzfeilu.com	zzfeilu@zzfeilu.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事办

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 12 月 25 日	株洲市工商行政管理局	914302007656224696	914302007656224696	914302007656224696
报告期末注册	2017 年 07 月 12 日	株洲市工商行政管理局	914302007656224696	914302007656224696	914302007656224696
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2017 年 07 月 12 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>				

### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用  不适用

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	106,139,105.83	92,210,405.10	15.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,276,694.90	8,212,162.76	12.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	8,750,451.40	8,069,864.31	8.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-46,840,648.95	-16,148,348.25	-190.06%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.14	14.29%
加权平均净资产收益率	3.75%	3.78%	-0.03%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	597,503,546.12	432,251,941.71	38.23%
归属于上市公司股东的净资产（元）	424,897,882.88	247,030,537.83	72.00%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	619,110.00	
减：所得税影响额	92,866.50	
合计	526,243.50	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### (一) 公司主营业务范围、主要产品用途、主要业绩驱动因素

##### 1、主营业务范围

本公司主营业务为防腐涂料、防水涂料、地坪涂料等新材料的研发、生产、销售、涂装施工及涂料涂装一体化业务。

公司生产的防腐涂料主要包括聚氨酯类漆、氟碳面漆、丙烯酸类漆、环氧类漆、醇酸漆、特种防腐涂料、腻子类及其水性涂料等，主要应用于轨道交通装备（包括铁路客车、货车、机车、动车、城轨地铁等）表面防腐领域。除轨道交通装备领域以外，公司已经将产品应用领域拓展至风电装备、核电电力设施、新能源汽车等新能源领域及航天、军工、石油石化设施等其他机械设备表面防腐领域。

公司生产的防水涂料主要包括聚脲防水涂料、聚氨酯防水涂料、MMA防水涂料、薄涂层聚氨酯防水涂料等，主要应用于轨道交通工程（包括高铁、地铁等建设工程）的混凝土桥面防水或地下工程的防水领域。除轨道交通工程防水领域以外，公司已经将产品应用领域拓展至水利工程、市政工程、民用建筑等其他混凝土防水领域。

公司生产的地坪涂料主要包括环氧类、聚氨酯类地坪涂料等新材料产品，广泛用于高铁动车段（所）、大功率机车检修基地等铁路工程附属设施，机械、电子、轻工、医药等行业制造车间。

报告期内，公司除直接向客户提供防腐、防水涂料、地坪涂料等产品以及涂装施工服务外，还顺应市场和行业发展趋势，为客户提供包括防护方案设计、产品研发、产品生产以及涂装施工在内的涂料涂装一体化整体解决方案。

##### 2、主要产品用途及服务简介

公司目前对外销售的主要产品为防腐涂料、防水涂料和地坪涂料等，其中铁路客车、货车、城轨动车、电力设施防腐领域和高铁、地铁工程及其附属设施防水与防护领域为公司最主要应用领域，除对外销售产品外，公司还开展涂料涂装一体化业务、单纯提供涂装施工服务。公司主要产品和服务的具体情况如下：

##### (1) 防腐涂料

防腐涂料主要应用于各种金属表面，起到防腐、防锈、耐大气老化、耐磨等防护及美化作用。由于各种金属表面普遍存在防腐蚀的需要，防腐涂料的可应用领域非常广泛。公司生产的各主要防腐涂料产品、用途及特性如下表所示：

主要产品	主要用途	主要特性
聚氨酯类面漆、氟碳面漆	主要用于铁路机车、客车、动车、货车、新能源客车、石油石化、风电、核电、桥梁、机械设备等表面面漆，起防护和装饰作用	附着力、装饰性、耐候性、保光保色性良好，漆膜硬度高、光泽高、丰满度高
无机硅酸锌类、丙烯酸类、环氧类预涂底漆	主要用于铁路货车、机械设备制造行业的钢材预处理后的车间底漆和表面防护，起临时防锈、防护作用	物理机械性能、可焊性良好，具有施工简便、干燥快、防腐性能好等特点
高固体份环氧类底漆、中间漆和面漆等	主要用于铁路机车、客车、动车、货车、新能源客车、石油石化、风电、核电、桥梁、机械设备等涂装的底漆、中间涂层和内外表面，起提高整体涂层的防护性、装饰性、长效防腐和耐磨作用	多采用物理和化学防腐原理相结合，具有物理机械性能、耐盐雾性优良，干燥速度快等特点，同时具有施工固体份高、一次成膜厚等环保性能
醇酸厚浆漆、防锈漆、磁漆等	主要用于铁路货车、普通钢结构件表面、户外的金属结构等，起防腐防锈作用	防腐性能、物理机械性能、施工厚涂性能良好，采用高压无气喷涂，一次施工可达120μm厚度，可减少施工道数，提

		高效率
其他特种防腐涂料	主要包括高耐候抗沾污氟碳涂料、无机富锌底漆、适用于低表面处理的功能底漆、环氧酚醛涂料、无溶剂环氧涂料、环氧导电涂料、高防腐弹性耐磨聚脲涂料等，主要用于各类出口铁路货车、机车、桥梁、石油石化、核电、风电、水电设施等防腐性、耐磨性要求高的金属表面或者特殊要求的表面，起装饰和防腐防护作用	主要根据客户工程建设和应用环境工况的特殊要求，专门设计的防护与防腐产品，产品的防腐性、耐磨性、耐候性、防冻粘性等具有针对性
不饱和聚酯腻子、弹性腻子、聚氨酯腻子等	主要应用于铁路客车、城轨动车、高铁、新能源客车、风电叶片等外观和防腐要求较高的场合，起到填平、修型等作用	无溶剂产品，对表面缺陷有良好的填补作用，具有良好的附着力、弹性、打磨性，操作时间可调，干燥快等特点
水性涂料	主要包括水性环氧酯防锈底漆、水性底面合一防腐漆、水性阻尼浆涂料、双组份水性环氧防锈底漆、水性丙烯酸聚氨酯中涂漆、水性丙烯酸面漆、双组份水性丙烯酸聚氨酯面漆等，主要用于铁路车辆、机械设备等行业，起防腐装饰作用	最大特点为VOC含量低、水性环保、无毒、不易燃等，同时物理机械性能、耐化学介质腐蚀性、耐候性、保光保色性、储运施工适应性良好

(2) 防水涂料

防水涂料主要用于混凝土表面，用于混凝土钢混结构及内部构件的防护。如果混凝土表面与空气直接接触，空气中存在的氯离子等腐蚀成分会不断渗透，加剧混凝土构件的腐蚀，降低其强度和使用寿命，防水涂料则能够很好的解决混凝土防护问题。公司生产的各主要防水涂料产品、用途及特性如下所示：

主要产品	主要用途	主要特性
聚氨酯防水涂料 (单、双组份)	主要用于高铁、地铁等	不含苯类溶剂和煤焦油成分，对环境无污染，可冷施工，粘结强度高，涂膜密实、无气泡、无针孔、强度高、延伸率大、弹性好，具有不透水、耐水、耐腐蚀、耐霉变、耐寒等特点
聚脲防水涂料	铁路客运专线、桥梁、隧道、水利设施、垃圾填埋场、污水处理站、民用建筑等混凝土表面的防水层	采用机械化喷涂施工，涂膜快速固化，一次施工厚度可达2mm以上，拉伸强度高、断裂伸长率高、耐磨性和抗击性优良，固体含量可达98%以上，无环境污染危害
MMA防水涂料	隧道、水利设施、垃圾填埋场、污水处理站、民用建筑等混凝土表面的防水层	固体含量高达100%，零VOC，施工速度快，固化速度适中，涂膜连续光滑、致密、有弹性、无接缝、无针孔、不透水性强，拉伸强度高、断裂伸长率高、防水性和耐久性优良，直接用于防水层
薄涂层聚氨酯防水涂料	由底面漆和表面漆组成。底面漆的干膜厚度≥400um，表面涂的干膜厚度≥200um。底面涂与底漆具有良好的附着力，表面涂具有良好的防腐性能和耐紫外线老化性能。这是对传统聚氨酯涂料的改性升级，总共600 um的干膜防水厚度达到了2mm喷涂聚脲防水涂料的防水效果，彻底消除了聚脲材料起壳揭起等有可能对影响列车安全的隐患，方便正常维修	

(3) 地坪涂料产品

地坪涂料具有防渗、防尘、便于消毒和清洁等功能，并起到美化和装饰作用，广泛用于高铁动车段（所）、大功率机车检修基地等铁路工程附属设施、厂房间地面、运动及游乐场所、地铁站、商场超市、候机楼、大堂等公共场所的地面防护领域。

(4) 阻尼涂料产品

水性阻尼涂料由水性高分子树脂加入适量的填料以及辅助材料配制而成，具有无毒环保等特性，是一种可涂覆在各种金属板状结构表面上，具有减振、降噪、绝热和一定密封性能的特种涂料。水性阻尼浆材料广泛应用于轨道交通车辆装备上能减震降噪最终使乘客和作业人员具有良好的舒适度。

(5) 涂料涂装一体化业务

涂料涂装一体化业务是公司根据客户的需求，通过涂料方案设计、定制化涂料研发、生产以及组织专业人员涂装施工为客户提供一揽子涂料涂装服务。

涂料涂装一体化业务将涂料研发、涂料生产和涂料施工综合考虑，以获得更好的涂装质量效果。涂料涂装一体化业务实质是涂料生产企业在产品研发过程中以实际应用为前提，综合考虑下游企业在选材、施工、环境、设备等因素，将产品技

术与实际应用相结合,根据客户需求研发出相应的涂料产品。同时,公司利用对自身产品和涂装技术的深刻理解,能够合理、科学、有效地安排涂装施工的实施,且能够派驻专业的现场工艺设计和施工人员提供贴身服务,便于及时发现、反馈和解决项目中遇到的问题,从而保证施工工艺和过程不会影响涂料的功能和效果。

#### (6) 涂装施工服务

涂装施工服务主要是公司为保证其客户涂料使用效果而提供的配套服务。涂料本身的技术含量及质量是取得良好涂装效果的前提,而涂装施工技术的优劣则是能否取得预期涂装效果的主要因素之一。目前公司涂装施工业务主要为保证销售的涂料使用效果而为部分客户提供的配套施工服务。其业务模式为:项目投资方(简称“业主或客户”)按照材料供应及工程分别招标,公司材料中标后,为保证材料使用效果或根据施工业务的情况,承接业主或工程方的涂装施工业务。

### 3、主营业务收入来源

公司主营业务收入主要来源于轨道交通装备防腐和轨道交通工程防水等优势涂料领域的销售、涂料涂装一体化业务及涂装施工服务。主要客户包括中国中车旗下各主机制造及维修企业、中国铁路总公司旗下广州铁道车辆厂、郑州铁路局车辆段、昆明铁路局、上海铁路局等各路局车辆装备维修基地(段、所)、中国铁路总公司旗下京沪高铁、沪昆铁路江西段、沪昆铁路浙江段、京石铁路、西成铁路、京沈铁路等各铁路专线建设公司、中国铁建股份有限公司、中国中铁股份有限公司以及南京地铁、福州地铁、苏州地铁、武汉地铁、西安地铁等地铁公司。同时,公司已将业务领域扩展至风电等新能源装备领域,与株洲时代新材料科技股份有限公司等主要客户建立了长期稳定的业务关系。

## (二) 主要经营模式

公司拥有独立、完整的产品研发、原材料采购、产品生产、质量检测、产品销售和涂装施工体系。公司的主要经营模式如下:

### 1. 研发模式

公司一直坚持以客户为导向的定制化研发模式,根据客户的具体需求进行定制化涂层系统设计、产品研发、生产和服务,重点研究配方技术、工艺技术和应用技术。下一步,公司将立足于新材料行业,围绕环保的大方向和公司进一步深耕轨道交通行业的发展战略,结合国内外涂料发展的新趋势,在保持原研发模式的基础上,重点加强对功能型新材料技术进行研究,并将逐步建立和成立高分子材料研究院,围绕轨道交通以及新能源等市场需求,开发具有创新性和先进性的高分子新材料体系产品,如涂料用水性树脂关键材料技术、新型高分子防水防渗材料技术等。

### 2、销售模式

报告期内,公司主要通过直销方式开展业务运营,销售模式分为产品销售、涂料涂装一体化业务、涂装施工服务三类,具体如下:

#### (1) 产品销售模式

产品销售模式是指公司仅向客户销售产品,不提供涂装施工服务,这是涂料行业较为传统的业务销售模式。

公司涂料产品主要目标市场为轨道交通装备防腐和轨道交通工程防水市场,主要客户产品需求量较大,对涂料产品的质量要求较高。公司防腐涂料等产品的销售主要通过招投标的方式进行,公司中标后与客户签订合同,并根据客户要求或协议约定安排生产及发货,在客户验收或签收后,向客户开具发票,并由客户按约定支付货款。公司的轨道交通工程防水涂料销售亦主要通过招投标方式进行,公司中标后,客户根据轨道交通工程的进展情况另行向公司提交明细产品订单,公司严格按照订单要求安排生产、完成交货,之后客户对交货产品进行验收、公司向其开具发票,并由客户按约定支付货款。

#### (2) 涂料涂装一体化业务模式

涂料涂装一体化业务是公司为满足部分客户业务需求,结合涂料制造行业的特点,在一些下游应用领域如轨道交通装备防腐涂料、地坪涂料、风电设备防腐涂料等领域采取了涂料涂装一体化业务模式。

公司根据客户需求,通过涂料方案设计、定制化涂料研发、生产以及组织专业人员涂装施工为客户提供一揽子涂料涂装服务。

该业务公司由轨道装备防腐事业部、轨道建设工程防护事业部、新能源装备防护事业部分别负责各自领域内的涂料涂装一体化运营工作,并由相关部门协助有关工作。公司相关部门与客户沟通后,将涂装防护和涂料产品信息提交给技术研发中心,由技术研发中心制定涂料产品技术要求及涂装方案,并负责涂装工艺的研究、定额消耗测算和技术服务等。

在按照客户需求完成现场施工后,公司销售人员事后保持对最终产品效果的跟踪,倾听客户意见和建议,反馈至技术

研发中心以便不断改进产品及涂装工艺，使客户持续获得较高性价比的产品及服务。

同时，公司还会根据相关客户的要求，凭借自身在涂料涂装方面的技术工艺优势，为客户制订或优化其全套的涂装生产标准与技术规范。

公司涂料涂装一体化业务主要通过招投标方式进行，中标后与客户签订业务合同或框架合同，并按合同约定，主要为客户提供涂装方案设计、涂料产品及涂装服务，公司在完成合同约定的涂料涂装一体化业务、经过验收后，为客户开具发票，客户按约定支付货款。

### （3）涂装施工服务模式

涂装施工服务是公司为保证销售的涂料使用效果而为部分客户提供的配套施工服务。该业务目前在公司收入中的比重较小，其业务模式为：项目投资方(简称“业主或客户”)按照材料供应及工程分别招标，公司材料中标后，为保证材料使用效果或根据施工业务的情况，承接业主或工程方的涂装施工业务。

## 3、生产模式

公司主要按照“以销定产”原则组织安排生产，销售部门在争取订单的同时即将相关信息反馈给生产部门，供其提前制定季度计划。待销售部门最终确定订单后，再次将信息反馈给生产部门，供其提前制定月度计划。

公司在生产环节的内部控制较为完善，首先由销售业务员通过公司ERP系统下达订单，经过事业部负责人、技术研发中心负责人、检测中心负责人、生产部门经理对订单真实性、技术可行性、质检可行性、生产条件及预计按时完成情况进行层层确认或审核，生产订单确认后，采购部门按计划进行采购，生产部门开始组织生产。

## 4、采购模式

### （1）原材料采购模式

公司原材料实行集中采购，由供应物流管理部统一负责。生产管理部接到事业部提交的销售预测计划或ERP系统录入的销售订单后，结合原材料库存及生产排产计划，经MRP运算后编制原材料需求计划，由部门经理和生产运营总监审批后报送供应物流管理部。供应物流管理部根据原材料需求计划，综合考虑市场行情、采购数量及采购周期等因素，制定采购计划，经分管副总审批后实施。原材料供应商必须在公司合格供应商名录中选取，公司已建立了比较完整的原材料供应链，与一些优质供应商建立了长期的战略合作伙伴关系，确保主要原材料供应充足、渠道畅通，并减少原材料价格波动带来的经营风险。同时批量采购也使公司对原材料采购议价能力强，有效降低采购运营成本和物流成本。

### （2）劳务（采购）外包模式

由于公司所从事的涂料涂装一体化业务和涂装施工服务需要大量的涂装施工作业人员，且该用工环节视客户的生产计划具有较大的波动性，导致公司出现临时用工的情况较多，所以公司对部分涂装施工中的简单工序和临时工序采取了劳务外包的模式，以控制成本，并保证工作进度和工作质量。

在销售部门确认取得涂料涂装一体化或单纯涂装施工订单后，通过商务谈判等方式确认劳务外包方，并与劳务外包公司签订业务合同，按照合同约定与劳务外包公司办理劳务结算并支付劳务费用。

公司主要劳务外包环节有两个，其一是在出口车涂装相比国铁车增加的喷砂工序，其二是车辆涂装、风电叶片涂装、地坪涂装及防水涂装施工中的表面清理、打磨等简单工序、临时工序或部分其他工序。上述工序均非涂装过程中的核心工序，操作要求相对简单，不需要太多的工作经验和复杂工艺，因此主要采取劳务外包模式。

## （三）公司所处行业的发展情况

根据国家统计局2011年发布的《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所从事的行业属于化学原料和化学制品制造业下的涂料制造（C2641）行业。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所从事的行业属于制造业下的化学原料和化学制品制造业（C26）。

### 1、行业竞争格局与市场化程度

#### （1）轨道交通装备防腐涂料细分市场

根据铁道部、国家认证认可监督管理委员会《铁路产品认证管理办法》（铁科技[2012]95号）、铁道部《关于规范铁路专用设备产品准入管理的若干规定》（铁政法[2011]202号）的相关规定，目前国家已放开对客车、货车及机车防腐涂料生产的行政审批，同时对原实行中铁检验认证中心（CRCC）单一机构认证的铁路产品（含铁路防水涂料、铁路钢桥用涂料）认证体制进行改革，将逐步引入多家认证机构。

目前，鉴于铁路客车、货车防腐涂料是铁路车辆设计中不可或缺的重要组成部分，实践中仍执行中铁检验认证中心（CRCC）的技术审查，同时原已得到铁道部认可的防腐涂料生产企业在整个行业内信誉较好、产品质量稳定，积累了丰富的应用经验，已经深入到国内铁路车辆制造企业的车辆产品设计及运营维护方案等诸多方面，与客户建立了长期良好的合作关系，因此具有明显的竞争优势。

轨道交通装备防腐涂料因其进入壁垒高，目前该市场内企业相对较少，同时下游客户特点使其客户比较集中、规模效益明显、销售费用低、价格与成本可控性高，所以轨道交通装备防腐涂料利润水平一般相对较高。对于符合涂料行业发展趋势的环保、高性能的新型涂料品种，其利润水平相对更高。

#### （2）轨道交通工程防水涂料细分市场

高铁防水涂料要求较高，一直以来均通过招标方式采购，并按照各线路的实际情况制定涂料质量和涂装工艺技术标准。中国高铁建设水平已经走在世界前列，经过多年的实践经验，高铁防水涂料已经实现国产化。目前，国内规模较大的高铁防水涂料生产企业凭借其稳定的产品质量和优质的售后服务，占据了大部分市场份额，在质量控制和产品价格方面也具有竞争力，使国外防水涂料生产企业及国内其他防水涂料企业难以进入该细分领域。轨道交通工程防水涂料因需要进行铁路产品认证，产品质量及其稳定性要求较高，目前该市场内企业相对较少，因此利润水平相对较高。对于符合涂料行业发展趋势的环保、高效的新型防水涂料品种，其利润水平相对更高。

### 2、行业周期性特点

（1）轨道交通防腐涂料产品受中国铁路总公司招投标计划的影响，存在一定季节性波动；（2）轨道交通工程防水涂料产品受气候、温度等施工条件限制，存在一定季节性波动；（3）一季度受春节等节假日因素影响，客户开工率普遍较低，多为公司生产淡季。

### 3、公司所处的行业地位

公司深耕铁路车辆防腐与高铁工程防水市场多年，在该细分行业竞争优势明显。公司防腐涂料产品目前主要集中于铁路客车、货车、机车防腐市场，与中车南京浦镇车辆有限公司、青岛四方、中车长江公司、中车石家庄车辆有限公司、中车西安车辆有限公司、长春中车轨道车辆有限公司等中国中车旗下的各主机制造维修企业及广州铁道车辆厂、郑州铁路局车辆段等中国铁路总公司旗下的各路局的车辆装备维修基地（段、所）建立了长期稳定的合作关系，是国内主要的铁路车辆防腐涂料供应商之一，竞争优势明显。

公司生产的防水涂料主要包括聚脲防水涂料、聚氨酯防水涂料、MMA防水涂料、薄涂型聚氨酯防水涂料等，主要应用于轨道交通工程的混凝土桥面防水或地下工程的防水领域，在高铁混凝土桥面防水领域竞争优势较为明显，在沪昆铁路、京沪铁路、西成铁路、京沈铁路等铁路主要干线得到广泛运用。

在防腐涂料市场，除铁路客车、货车等防腐涂料外，公司已将产品应用领域扩展至动车、城际轨道车辆等其他轨道交通装备防腐领域，同时成功开拓风电、核电等新能源领域及航天、军工、石油石化设施等其他机械设备领域。是较早进入动车、城际轨道车辆领域及风电等新能源领域的国内专业涂料生产企业。

在防水涂料市场，除高铁防水涂料外，公司已将产品应用领域扩展至地铁等其他轨道工程防水领域及水利工程、市政工程、民用建筑等其他防水领域。是较早进入地铁工程防水领域的国内专业涂料生产企业。

目前，公司在铁路车辆防腐与高铁工程防水市场中的竞争力较强，但公司产品应用在其他应用领域的销售规模有待提升，竞争优势尚不明显。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无

无形资产	无
在建工程	无
货币资金	公司于 2017 年 6 月首次公开发行人民币普通股 1,900 万股，发行价格为 10.13 元/股，募集资金净额为 16,787.15 万元。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 1、技术创新

公司专注于防腐、防水防护等领域新材料的研发、生产、销售和施工一体化，是国内轨道交通防腐、轨道建设工程防水防护领域的佼佼者。

作为国家高新技术企业，公司始终以技术创新为核心，取得了多项科研成果，截至报告期公司已取得授权发明专利17项，已受理通过的专利有6项，报告期内公司新申请专利3项，参编行业标准8项，同时公司参编起草了《轨道交通车辆用水性涂料》行业标准。公司防水涂料、铁路桥梁涂料等多项产品通过CRCC认证，水性货车漆、25型铁路客车漆等产品体系通过了CRCC技术审查，无机硅酸锌车间底漆获得挪威船级社DNV证书，风电叶片涂料通过德国船级社GL复审检测。

在新产品开发方面，公司坚持以市场需求为导向，主要产品均来自于自主研发的核心技术转化或客户需求研发转化。同时，公司围绕环保趋势的大方向和公司进一步深耕轨道交通行业的发展战略，结合国内外高分子材料发展的新趋势，上半年：①逐步推出了城轨动车用涂料、铁路客车用水性涂料，高铁、地铁建设用高渗透环氧防水涂料和硅酮密封胶等新项目产品，该类产品的推出对实现城轨动车涂料的国产化，轨道装备用涂料的水性环保化，以及高铁、地铁新型高分子材料的功能化具有非常重要的意义；②和相关铁路局立项开发了用于铁路钢结构维修市场的一底一面和三合一两个系列涂层方案，革命性的解决了铁路钢结构维修时间窗口短，施工困难，单一涂层难以达到防腐要求等问题，为布局铁路工务维修市场奠定了技术基础；③降噪减震水性阻尼涂料进一步扩大了在25型铁路客车上的销售规模，并在轨道工程车辆实现了批量销售，同时成功成为了青岛四方的城轨动车用阻尼涂料合格供方，为公司募投项目产品的顺利实施奠定了基础。

### 2、利用平台优势打造环保涂料新名片

随着国家环保政策趋势发展，国家大力扶持和倡导环保型涂料，其技术研发与应用已进入快速发展阶段，水性涂料、高固体份、无溶剂等环保型涂料已成为涂料行业的发展趋势。为了顺应行业发展趋势，公司以湖南省水性及高固体份环保涂料工程研究中心，湖南省涂料协会会长单位，中国涂料工业协会理事单位，全国水性涂料工业协会副主任单位等平台，对水性涂料和高固体份、无溶剂等环保型涂料进行了深入研究和推广，在轨道交通装备防腐涂料方面，公司自主开发了水性阻尼涂料、水性防腐底漆、水性丙烯酸面漆、水性底面合一防腐漆、水性环氧双组份底漆、水性环氧重防腐涂料、水性聚氨酯中涂、面漆、清漆等，并已在铁路货车和铁路客车上得到批量应用。在轨道交通工程防水涂料方面，公司目前的主要产品均是高固体分、无溶剂涂料，如喷涂聚脲防水涂料的固体含量达到98%。

### 3、涂料涂装一体化运营新模式

近年来，公司将涂层设计方案、产品应用方案和施工方案结合在一起，采取技术+营销+施工售后的一体化专业团队，与客户进行三位一体的产品设计对接，将产品深入结合到各客户和研究设计院的技术设计方案之中。涂料涂装一体化运营模式更好的满足了客户核心需求，真正实现了专业的人做专业的事，这也是涂料行业未来运营模式的一个发展趋势。今年上半年，采用该模式，成功中标了新疆乌鲁木齐头屯河大桥钢结构、长江公司常州分公司车辆涂装等涂料涂装一体化项目，今年上半年涂料涂装业务收入比上年同期增长160.62%。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司面对复杂多变的市场形势制定并推行多项改革、创新措施，继续完善大客户战略和重点项目突破，销售收入保持稳定增长，产品结构、客户结构持续优化，新行业、新产品销售份额不断扩大，高附加值产品销售比重逐步提升。目前公司以轨道交通领域为主要依托，由于受到该领域的投资周期性、年度春运及季节性雨季等因素的影响，2017年上半年相比2016年上半年，轨道交通用防腐涂料和防水涂料的产品销量略有下降，但在涂料涂装一体化业务方面有大幅增长。同时，在原材料价格大幅上涨的困难形势下，公司通过创新挖潜、节能降耗，强化成本和费用管控力度，降本提效达到预期目标。2017年1-6月，公司实现营业收入10,613.91万元，同比增长15.11%；实现利润总额1,141.57万元，同比增长20.02%；归属于上市公司股东的净利润927.67万元，同比增长12.96%。

#### （一）市场拓展稳步推进

报告期内，公司继续实施大客户战略和重点项目突破，主要聚焦在轨道交通领域以涂料涂装业务为主的高分子产业，以及以动车为主的轨道装备材料及配件产业；稳健拓展风电、新能源装备行业的涂料与涂装业务，探索海洋装备、军工等战略性新兴产业涂料涂装业务。

轨道交通装备领域，公司已经成为中车股份旗下中车石家庄车辆有限公司、中车长江车辆有限公司、中车贵阳车辆有限公司、中车南京浦镇车辆有限公司、中车成都机车车辆有限公司、长春中车轨道车辆有限公司、中车西安车辆有限公司、中车青岛四方机车车辆股份有限公司等15家以上主机修造企业，中国铁路总公司旗下广铁集团、上海铁路局、郑州铁路局、成都铁路局等10家以上检修路局的涂料产品供应商。公司积极拓展动车城轨市场，公司已经成为了中车长春轨道客车股份有限公司动车城轨涂料的合格供应商、中车青岛四方机车车辆股份有限公司城轨涂料的合格供应商。

今年上半年，产品已经在中车青岛四方机车车辆公司160km动力集中型动车组、氢能源城轨车辆批量应用，完成中车长春轨道客车股份有限公司动车系列涂料上车工艺试验即将装车使用，并正在向中车唐山轨道客车有限公司等国内其他主要动车主机生产商申请供应商审核。随着动车组拥有量及运营里程的不断增加，未来基于动车组运营维修检测市场的产品需求将迎来大幅增长，公司将高铁动车装备维修市场列为公司战略规划的重要市场进行重点突破，并已承接了广铁集团广州动车段动车涂装维修项目施工业务，动车涂料产品也实现小批量供货。

轨道交通建设工程领域，公司拥有铁路工程各类防水涂料的生产资质，承接了中国铁路总公司旗下京沪高铁、沪昆高铁、京石铁路、沪宁城际等80家以上铁路专线建设公司，以及深圳、南京、福州、苏州、武汉、西安等20个以上城市地铁公司的防水涂料业务。公司今年上半年新中标铁路工程新建市场防水订单1.06亿，其中公司新研发的环氧高渗透防水涂料实现了在深圳地铁的批量应用并中标965万，新研发的薄涂型改性聚氨酯防水涂料也获得了超过2854万的订单。至2017年6月30日止公司铁路工程新建市场防水涂料剩余订单1.34亿。同时，公司将高铁工程维修市场列为公司战略规划的重要市场进行重点突破，公司已成为上海铁路局工务段、杭州铁路工务段等相关高铁工程维护修复项目的合作供应方，2017年1-6月已中标合同约537万，后续高铁工程维护修复市场将为公司未来带来较大的业绩增长。

#### （二）产品技术持续提升

报告期，公司进一步加强了研发投入和新产品开发。今年立项申请的高新项目5项（如下表所示），公司内部立项开发的新项目3项，分别为水性客车涂料的研究与开发、薄涂型改性聚氨酯防水涂料的研究与应用、特种地坪涂料的研究与开发。并持续引进优秀科研人才，加强研发团队和应用研究平台建设，为公司产品结构持续优化、产品技术和服务水平稳步提升奠定了基础。其中：（1）高渗透环氧防水涂料通过中国建材认证中心第三方检测，并在深圳地铁多条线路盾构管片外防水防腐取得成功批量应用；（2）和相关铁路局立项开发了用于铁路钢结构维修市场系列涂层方案；（3）水性客车涂料分别在长春中车轨道车辆有限公司、广州铁道车辆厂、郑州铁路局车辆段等通过上车应用，运行状况良好；（4）薄涂型改性聚氨酯防水漆体系进一步实现功能升级，获得济青高铁等无砟轨道桥面防水较大订单应用；（5）超耐磨聚氨酯地坪、浮动彩砂环氧树脂配方不断升级功能化，在动车所基地、工业地坪、大功率机车基地地坪取得成功应用，得到客户高度认可。

公司将立足于新材料行业，围绕环保的大方向和公司进一步深耕轨道交通行业的发展战略，结合国内外涂料发展的新

趋势。未来公司将进一步布局动车城轨新造和维修用水性涂料市场；风电叶片等新能源涂料无溶剂、水性涂料市场；轨道交通建设工程新型材料市场等；并将逐步建立和成立高分子材料研究院，围绕轨道交通以及新能源等市场需求，开发具有创新性和先进性的高分子新材料体系产品。

表：2017年上半年高新项目立项申请统计表

序号	项目名称
1	风电叶片用防护涂料体系中多元醇改性技术与开发
2	动车城轨组水性涂料体系的开发
3	易清洁高硬度纳米清漆的研制与应用
4	低表面处理环氧底漆的研制与应用
5	高渗透环氧防水涂料的研制与应用

### （三）生产技改和产能不断提升

公司通过消化和引进国内外先进的生产设备技术，采用PLC智能控制系统，生产过程自动称重，具有数据采集监控、预警报警功能，控制反应温度、压力、时间、搅拌速度，从而确保各批次产品之间质量的稳定性。有效的提高了计量的准确性、设备的密闭性、生产的安全性、连续性。公司实施了废气、粉尘收集撤离等环保设施升级改造项目，有效减少环境污染、改善了生产作业环境，提升生产效率、降低劳动强度。同时，公司对ERP系统进行了升级改造，有效的提高了销售、生产、采购计划的联动性，挖潜公司产能，提高了生产线的产能利用率以及销售产品的及时交付率。通过优化产品的配方、工艺和生产过程，强化计划和组织实施力度，使公司生产管理水平和产品质量进一步提高。

公司募投项目“新型环保防水防渗材料技改项目”已部分建成并正式批量生产，双组份聚氨酯防水涂料、单组份聚氨酯防水涂料以及薄涂型聚氨酯防水涂料等产品产能得到提升；通过设备改造、进一步提升自动化程度，公司动车用涂料和水性涂料生产线形成批量生产能力。

### （四）基础管理不断夯实

公司逐步加强了财务的预算和决算制度，对公司重大项目、主要客户的销售，实施以项目或客户利润中心的过程监控，并分析利润贡献因素和责任部门，从而督促和加强对公司各相关部门的内部控制与管理，主要表现在以下方面：

1、公司建立了比较完整的原材料供应链，与一些优质供应商建立了长期合作的战略合作关系，对主要原材料进行统筹集中采购，确保主要原材料供应充足、质量稳定。同时，根据市场行情，对部分需求量大的重点原材料进行战略储备，有效降低了采购成本。

2、完善了发货、结算开票、费用报销，及应收账款回款等一系列管理流程，加强债权监管和催收力度，防范应收账款风险，公司财务管控质量得到了有效提升。

3、进一步完善以ERP、OA为主线的信息化管理体系。公司在逐步建立一个管理层次分明的共享的ERP大数据体系，为公司生产经营分析、激励约束政策的落实及时提供真实准确的基础数据；全面梳理制度流程，强化部门内部管理效率，完善OA审批流，在关键控制节点上让各专业职能部门及时发表专业审核意见，确保管理的专业性和时效性。

4、始终坚持以人为本的选人用人机制，完善人才队伍培养机制和职业晋升通道，大胆启用专业技能强且有德行的年青人，为人才成长提供公平合理的竞争环境。继续完善“以结果为导向”的考核管理机制，增强高中层人员考核指标与绩效比例挂钩的敏感度，适当增加重大工作内容的过程控制指标，让绩效的杠杆作用更加明显，有效促进了公司员工的工作积极性和高效性。

此外，公司拟开始筹划实施以公司规划项目为单元，进一步完善公司长效激励机制，有助于保持核心团队的稳定性、积极性和创造性；加强作风建设和绩效考核，完善人才队伍培养机制和职业晋升通道，突出专业技能的重要性，为人才成长和高素质人才引进提供更加公平合理的竞争环境。

## 二、主营业务分析

### 概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

√ 是 □ 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	106,139,105.83	92,210,405.10	15.11%	主要系本期销售收入增加所致
营业成本	73,356,102.10	63,875,205.52	14.84%	主要系本期销售收入增长及原材料价格上涨所致
销售费用	7,191,267.55	6,741,958.88	6.66%	主要系同期对比收入及费用增加
管理费用	12,260,947.73	8,385,249.19	46.22%	主要系与公司上市相关费用的增加
财务费用	2,496,981.43	2,292,036.77	8.94%	主要系承兑汇票贴现增加
所得税费用	1,587,029.68	1,254,699.90	26.49%	主要系子公司利润总额增加，且税率为25%，导致所得税费用增加
研发投入	3,319,708.79	2,728,632.98	21.66%	主要系加大研发投入所致
经营活动产生的现金流量净额	-46,840,648.95	-16,148,348.25	-190.06%	主要系公司应收账款及采购支付增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-3,551,712.59	-4,123,934.63	13.88%	
筹资活动产生的现金流量净额	184,385,512.24	-20,900,208.95	982.22%	主要系公司上市募集资金所致
现金及现金等价物净增加额	133,993,150.70	-41,172,491.83	425.44%	主要系公司上市募集资金所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
防腐涂料	25,208,577.95	17,749,023.89	29.59%	-9.95%	-5.65%	-3.21%
防水涂料	20,764,517.23	16,285,444.19	21.57%	-49.76%	-41.82%	-10.71%
涂料涂装一体化	59,593,922.16	38,853,635.65	34.80%	160.62%	128.26%	9.24%
分客户所属行业						
轨道交通装备	51,372,744.23	35,085,067.35	31.70%	39.12%	39.25%	-0.06%
轨道交通工程	26,802,158.02	19,721,331.48	26.42%	-33.21%	-28.46%	-4.89%
机械设备	24,299,557.85	16,009,991.72	34.11%	123.58%	114.97%	2.64%
分地区						
华中地区	45,211,547.78	31,615,272.31	30.07%	86.49%	73.52%	5.23%

华东地区	18,467,593.57	13,809,327.11	25.22%	-28.83%	-20.40%	-7.93%
华北地区	12,615,126.98	6,698,425.59	46.90%	82.24%	41.55%	15.27%
华南地区	15,906,883.47	10,275,614.80	35.40%	57.92%	53.35%	1.93%
西南地区	5,901,420.75	3,707,987.72	37.17%	-26.74%	-26.13%	-0.52%

1、分产品或服务波动原因：

(1) 防腐产品波动原因：报告期内原材料采购单价、单位人工、单位制费有所上升，导致毛利率略有下降；

(2) 防水产品波动原因：报告期内 N220 聚醚、N330 聚醚、330N 聚醚、二甲苯、二苯基甲烷二异氰酸酯(MDI)采购单价有较大上浮，导致报告期原材料采购单价与同期相比有所上升；同时单位人工、单位制费成本上升，导致毛利率有所下降。

(3) 涂料涂装一体化波动原因：涂装子公司业务的不断扩大，使得报告期间内营业收入、营业利润有所增长。

2、分客户所属行业波动原因：

报告期内由于所属行业客户订单需求的变动，使得收入、成本、毛利率有所波动。

3、分地区波动原因：

报告期内由于所属地区客户订单需求的变动，使得收入、成本、毛利率有所波动；

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	1,136,373.98	9.95%	包括：坏账损失 802,161.27 元、存货跌价损失 334,212.71 元；	是
营业外收入	619,110.00	5.42%	包括：直接融资专项资金 500,000.00 元、劳动就业补贴 68,110.00 元、中小企业技术改造项目补助 51,000.00 元	是

### 四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	199,517,056.54	33.39%	13,896,563.64	3.65%	29.74%	主要系公司上市募集资金所致
应收账款	215,124,159.09	36.00%	184,033,289.56	48.34%	-12.34%	主要系销售规模扩大，应收账款增加，但风险可控
存货	49,990,326.37	8.37%	47,637,226.76	12.51%	-4.14%	主要原材料涨价，原料及成品储备所致，但总资产由于上市有所增大，导致占比降低
固定资产	51,610,191.20	8.64%	51,207,437.88	13.45%	-4.81%	主要系在建工程转固所致
在建工程	2,134,757.28	0.36%	2,791,453.00	0.73%	-0.37%	

短期借款	85,000,000.00	14.23%	70,000,000.00	18.39%	-4.16%	主要系借款增加所致，但无已到期未偿还短期借款
------	---------------	--------	---------------	--------	--------	------------------------

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

1、飞鹿股份名下位于株洲市荷塘区金山工业园的一处土地《国有土地使用证》证号为株国用（2015）第A0540号和飞鹿股份名下一批机器设备（共计88项，评估价值1413万元），经合法、有效的抵押手续后，抵押给华融湘江银行东一支行获可使用授信额度5,000万元，使用期限自2016年9月6日至2018年9月6日。

2、飞鹿股份名下位于株洲市荷塘区金山工业园的一处土地及其房屋《不动产权证》证号为湘2017株洲市不动产权第0000597号，经合法、有效的抵押手续后，抵押给上海浦东发展银行株洲支行获融资额度金额8,000万元，使用期限自2017年5月24日至2018年5月24日。

以上事项具体详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）2017年5月25日公告的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	16,787.15
报告期投入募集资金总额	4,170.02
已累计投入募集资金总额	4,170.02
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]762号）核准，并经深圳证券交易所《关于株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]363号）同意，株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司于2017年5月31日向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,900万股。截至2017年6月6日，募集资金总额为人民币19,247.00万元，扣除总发行费用人民币2,459.85万元（含税）后，实际募集资金净额为人民币16,787.15万元。截止到2017年6月30日，公司已使用募集资金净额金额为4,170.02万元，截至报告期末，尚未使用募集资金净额余额为人民币12,617.13万元，募集资金专户余额为人民币13,331.23万元。</p>	

## （2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目	否	14,237	14,237	0	1,619.87	11.38%	2018年12月31日	0	0	否	否
新型环保防水防渗材料技改项目	否	2,550.15	2,550.15	0	2,550.15	100.00%	2018年07月27日	341.55	4,909.97	否	否
承诺投资项目小计	--	16,787.15	16,787.15	0	4,170.02	--	--	341.55	4,909.97	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	16,787.15	16,787.15	0	4,170.02	--	--	341.55	4,909.97	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目，还处在建设期，还未投入生产。2、新型环保防水防渗材料技改项目，因募投项目的资金未足额募集，故项目总体实施进度与募集资金投入进度有些许出入。新型环保防水防渗材料技改项目总投资额为5,199.46万元，截止本期总体实施进度已完59.96%，后续公司将以自筹资金或自有资金继续投入。										
项目可行性发生重大	项目可行性未发生重大变化。										

大变化的情况说明	
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 2017年6月27日，公司第二届董事会第十三次会议及第二届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金及已支付发行费用自有资金的议案》，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项合计 4,737.23 万元，同意公司使用 4,170.02 万元（其中轨道交通装备减震降噪阻尼材料新建项目：1,619.87 万元；新型环保防水防渗材料技改项目：2,550.15 万元）的募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，符合募集资金到账后 6 个月内进行置换的规定。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	因募投项目的资金未足额募集，故项目总体实施进度与募集资金投入进度有些许出入。新型环保防水防渗材料技改项目承诺投入募集资金共 2,550.15 万元，截止报告期末，承诺的募集资金已投入完毕，余下部分由公司通过银行贷款和自有资金等方式解决。

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	子公司	金属表面喷砂及涂装、混凝土表面涂装、玻璃钢制品表面涂装；地坪施工、管道保温及防腐、防水工程的施工；涂装技术服务，机电设备安装；保洁服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	10,000,000	25,197,037.10	8,147,928.59	14,484,420.54	4,038,860.78	3,071,111.59
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	子公司	批发业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,000,000	12,287,618.25	3,385,662.53	11,868,720.17	306,234.98	229,676.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

#### 主要控股参股公司情况说明

株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司于2016年4月成立，报告期营业收入同比增长133.38%，净利润同比增长1074.79%，主要系同期对比销售量增加及毛利率增加所致。

广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司于2016年6月成立，报告期内营业收入和净利润增加，主要系销售量增加所致。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、轨道交通行业风险

公司主营业务收入的主要来源之一为轨道交通相关行业，具体包括轨道交通装备行业和轨道交通工程行业。2014年至2016年和2107年上半年，公司对轨道交通相关行业销售收入为18,292.23万元、13,553.78万元、19,700.20万元和6,661.28万元，占公司主营业务收入的比例分别为77.78%、64.65%、77.07%和62.76%。上述领域的客户主要为中国中车旗下各主机制造维修企业、中国铁路总公司旗下各路局车辆装备维修基地（段、所）及各铁路专线建设公司、中国铁建股份有限公司、中国中铁股份有限公司旗下的各轨道交通施工企业及分布各地的地铁等轨道交通工程领域的大型项目建设公司。国内外宏观经济形势、国家宏观调控政策及轨道交通行业基础设施投资政策的变化将对轨道交通行业等公司下游客户需求产生较大影响，进而影响公司相关产品或服务的销售情况，对公司收入、利润水平及销售回款情况产生较大影响。

公司将持续关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，及时做出准确判断和科学决策。不断提高自主创新能力，研究开发高端产品，提升产品结构层次，当个别行业出现波动时，及时调整经营策略，集中资源加大对其他行业的开发力度，降低业绩对单一行业的过度依赖风险。同时，以市场快速转变为契机，迅速占领市场，扩大成熟产品的市场份额；建立营销与科研互动的机制，紧跟上下游的发展，加快新产品的研发推广，及时开拓新兴领域，在所聚焦行业和产品的细分领域扩大规模、提升品牌影响力。

### 2、原材料价格波动风险

公司产品主要原材料为化工类产品，占比较大的主要有聚醚N220、MDI、KL-300扩链剂、二甲苯、200#溶剂油、端氨基聚醚D-2000、环氧树脂（固体）、固化剂等。上述原材料主要系原油的下游产品，其价格主要受国际原油价格波动影响。报告期内，公司产品销售类业务中直接材料成本占产品总成本比重在85%左右。主要原材料的价格变化将对公司毛利率水平产生一定的影响。

未来，公司将根据市场行情，对部分需求量大的重点原材料进行战略储备，有效降低了采购成本。并在在上述原材料的价格出现较大波动时，及时调整产品售价，减少对公司的生产经营产生较大影响，从而减轻对公司的盈利水平和经营业绩的影响。

### 3、应收账款较大风险

轨道交通装备领域及轨道交通工程领域为公司产品的主要应用领域，报告期内，受轨道交通领域业务模式、结算方式及终端客户总体资金偏紧等因素影响，以轨道交通领域为主要产品应用市场的行业内公司应收账款回款速度普遍均较为缓慢，期末应收账款余额较大为行业普遍特征，公司应收账款状况符合行业特点。公司应收账款金额较大，虽然主要欠款单位为国有大型企业，出现坏账的可能性较小，但是不排除因客户出现经营困难而导致到期应收账款难以收回的风险。若无法顺利回收应收账款，公司将遭受较大的坏账损失，对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。此外，如未来公司应收账款快速增长，则可能因此降低公司的资金周转速度、增加财务费用，从而对公司资金周转和偿债能力、盈利能力产生不利影

响。

公司已采取了多种措施来降低风险：对应收账款的坏账风险进行充分预估，提前采取有针对性的预防措施，控制风险；合理制订回款计划，将回款作为营销部门的关键业绩指标进行货款考核；对超过回款期的应收账款加大催收力度，必要时采取法律措施。

#### **4、环保风险**

作为化工企业，公司始终重视环保工作。截至本报告期，公司未发生过重大环保事故，未因环保问题而受到相关部门的行政处罚。随着社会环保意识的不断增强及国家对环保工作管理力度的加大，国家可能会不断提高对环保工作的要求标准，届时将会增加公司的环保投入与治理费用，增加公司的经营成本。同时，国家环保法规的变化及区域性环保政策的变更，还可能会对公司的生产经营造成如公司产品结构调整、生产场地搬迁等重大影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 02 月 13 日	2017 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ): 《2016 年度股东大会会议决议》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
湖南长重机器股份有限公司未按买卖合同约定向飞鹿股份支付货款	40.11	否	已调解	调解长重机器于 2017 年 3 月 31 日前、2017 年 4 月 30 日前各支付飞鹿股份 100,000.00 元, 余款 201,122.76 元于 2017 年 6 月 30 日前付清; 如长重机器未在 2017 年 6 月 30 日前付清货款, 则由其承担诉讼费 2,054.75 元。	截至 2017 年 8 月 25 日, 调解协议生效后公司累计收到长重机器支付的货款 300,000.00 元, 剩余货款 101,122.76 元、诉讼费、利息未支付		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

## 租赁情况说明

截至报告期末，公司共承租2处房产，均为各地子公司经营使用

序号	租赁方	出租方	租赁标的	租赁合同到期日	租赁面积 (m <sup>2</sup> )	房产证
1	飞鹿涂装	飞鹿股份	株洲市荷塘区金山工业园 金山路469号办公楼	2026年3月31日	90	株房权证房株字 000255644号
2	广州飞鹿	彭华明	花都区新华街公益大道27 号六层028写字楼	2020年1月12日	62.64	00631579号

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

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

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

# 十五、社会责任情况

## 1、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 半年度精准扶贫概要

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作。

### (2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

### (3) 后续精准扶贫计划

2017年7月17日，公司已捐赠10万元在株洲市慈善总会账户，积极参与株洲市慈善总会发起和组织各项扶贫慈善活动，为更多的困难家庭、弱势群体提供力所能及的帮助，让更多的困难群体享受社会发展的成功。

## 2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,000,000	100.00%						57,000,000	75.00%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	2,698,969	4.74%						2,698,969	3.55%
3、其他内资持股	54,301,031	95.26%						54,301,031	71.45%
其中：境内法人持股	5,500,000	9.65%						5,500,000	7.24%
境内自然人持股	48,801,031	85.61%						48,801,031	64.21%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份			19,000,000				19,000,000	19,000,000	25.00%
1、人民币普通股			19,000,000				19,000,000	19,000,000	25.00%
2、境内上市的外资股			0				0	0	0.00%
3、境外上市的外资股			0				0	0	0.00%
4、其他			0				0	0	0.00%
三、股份总数	57,000,000		19,000,000				19,000,000	76,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司于2017年5月31日向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,900万股，并于2017年6月13日起在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由5,700万股变成7,600万股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]762号）核准，并经深圳证券交易所《关于株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]363号）同意。公司于2017年5月31日向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,900万股，发行价格为10.13元/股，自2017年6月13日起在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由5,700万股变成7,600万股。

公司于2017年6月22日召开了第二届董事会第十二次会议、2017年7月10日召开了2017年第一次临时股东大会会议，审议

通过了《关于增加公司注册资本的议案》和《关于启用作为正式章程并办理工商变更登记的议案》。公司于2017年7月12日发布《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2017-015），公司注册资本由人民币5,700万元变更为人民币7,600万元。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司首次公开发行的1,900万股股票已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

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

适用  不适用

公司首次公开发行股票于2017年6月13日上市，公司总股本由5,700万股增加至7,600万股，股份变动导致本报告期末归属于公司普通股股东的每股净资产增加。但是根据《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》，公司本报告期股份变动不影响最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
章卫国	0	0	19,275,772	19,275,772	首发限售承诺	2020年6月13日
北京聚琛资本投资中心（有限合伙）	0	0	5,500,000	5,500,000	首发限售承诺	2018年6月13日
何晓锋	0	0	2,919,330	2,919,330	首发限售承诺	2018年6月13日
刘雄鹰	0	0	2,847,938	2,847,938	首发限售承诺	2018年6月13日
北京南车创业投资有限公司	0	0	2,698,969	2,698,969	首发限售承诺	2018年6月13日
彭龙生	0	0	2,312,933	2,312,933	首发限售承诺	2018年6月13日
肖启厚	0	0	1,724,985	1,724,985	首发限售承诺	2018年6月13日
章卫卿	0	0	1,336,340	1,336,340	首发限售承诺	2020年6月13日
张懿宁	0	0	1,288,971	1,288,971	首发限售承诺	2018年6月13日
盛忠斌	0	0	1,270,620	1,270,620	首发限售承诺	2020年6月13日
郭跃华	0	0	1,207,278	1,207,278	首发限售承诺	2018年6月13日
陈晓红	0	0	1,190,600	1,190,600	首发限售承诺	2018年6月13日
唐赞	0	0	1,095,361	1,095,361	首发限售承诺	2018年6月13日
谢屹	0	0	1,069,588	1,069,588	首发限售承诺	2018年6月13日
彭堂发	0	0	895,361	895,361	首发限售承诺	2018年6月13日
周刚	0	0	847,938	847,938	首发限售承诺	2018年6月13日

周迪武	0	0	677,320	677,320	首发限售承诺	2018年6月13日
杨庆华	0	0	655,258	655,258	首发限售承诺	2018年6月13日
方利佶	0	0	500,000	500,000	首发限售承诺	2018年6月13日
蔡自力	0	0	438,144	438,144	首发限售承诺	2018年6月13日
范国栋	0	0	420,000	420,000	首发限售承诺	2018年6月13日
陈慧	0	0	375,747	375,747	首发限售承诺	2018年6月13日
戴翠华	0	0	368,041	368,041	首发限售承诺	2018年6月13日
骆渊彪	0	0	346,163	346,163	首发限售承诺	2018年6月13日
文纯忠	0	0	328,608	328,608	首发限售承诺	2018年6月13日
晏磊	0	0	300,000	300,000	首发限售承诺	2018年6月13日
李明	0	0	300,000	300,000	首发限售承诺	2018年6月13日
付业新	0	0	284,794	284,794	首发限售承诺	2018年6月13日
钟伟文	0	0	262,887	262,887	首发限售承诺	2018年6月13日
周胜	0	0	262,887	262,887	首发限售承诺	2018年6月13日
董振敏	0	0	254,049	254,049	首发限售承诺	2018年6月13日
罗玉坤	0	0	219,072	219,072	首发限售承诺	2018年6月13日
凌涵忠	0	0	219,072	219,072	首发限售承诺	2018年6月13日
刘佳	0	0	210,309	210,309	首发限售承诺	2018年6月13日
汪芬英	0	0	204,300	204,300	首发限售承诺	2018年6月13日
彭麒麟	0	0	201,825	201,825	首发限售承诺	2018年6月13日
杨佳	0	0	200,000	200,000	首发限售承诺	2018年6月13日
彭时贵	0	0	200,000	200,000	首发限售承诺	2018年6月13日
周爱春	0	0	200,000	200,000	首发限售承诺	2018年6月13日
朱清华	0	0	193,230	193,230	首发限售承诺	2018年6月13日
王瑶	0	0	184,021	184,021	首发限售承诺	2018年6月13日
蔡建军	0	0	109,536	109,536	首发限售承诺	2018年6月13日
饶俊立	0	0	109,536	109,536	首发限售承诺	2018年6月13日
陈佳	0	0	109,536	109,536	首发限售承诺	2018年6月13日
宾罗清	0	0	109,536	109,536	首发限售承诺	2018年6月13日
黄平乐	0	0	109,536	109,536	首发限售承诺	2018年6月13日
刘兰丽	0	0	100,000	100,000	首发限售承诺	2018年6月13日
肖祥湘	0	0	100,000	100,000	首发限售承诺	2018年6月13日
芦佳	0	0	87,629	87,629	首发限售承诺	2018年6月13日
黄湘武	0	0	87,629	87,629	首发限售承诺	2018年6月13日

杨立仁	0	0	79,727	79,727	首发限售承诺	2018年6月13日
向学华	0	0	74,393	74,393	首发限售承诺	2018年6月13日
何翼	0	0	65,722	65,722	首发限售承诺	2018年6月13日
陈琼	0	0	65,722	65,722	首发限售承诺	2018年6月13日
王桂方	0	0	54,768	54,768	首发限售承诺	2018年6月13日
戴学为	0	0	50,000	50,000	首发限售承诺	2018年6月13日
华燕	0	0	43,814	43,814	首发限售承诺	2018年6月13日
吴天瑞	0	0	43,814	43,814	首发限售承诺	2018年6月13日
刘帅	0	0	43,814	43,814	首发限售承诺	2018年6月13日
宋杰	0	0	43,814	43,814	首发限售承诺	2018年6月13日
宋文柱	0	0	26,675	26,675	首发限售承诺	2018年6月13日
翁永新	0	0	23,127	23,127	首发限售承诺	2018年6月13日
马超	0	0	21,907	21,907	首发限售承诺	2018年6月13日
陈雅勤	0	0	21,907	21,907	首发限售承诺	2018年6月13日
张琴	0	0	21,907	21,907	首发限售承诺	2018年6月13日
潘熙	0	0	21,907	21,907	首发限售承诺	2018年6月13日
谭莹莹	0	0	21,907	21,907	首发限售承诺	2018年6月13日
陈少侠	0	0	21,907	21,907	首发限售承诺	2018年6月13日
谢静英	0	0	20,000	20,000	首发限售承诺	2018年6月13日
陈明	0	0	11,565	11,565	首发限售承诺	2018年6月13日
史红城	0	0	10,954	10,954	首发限售承诺	2018年6月13日
合计	0	0	57,000,000	57,000,000	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
飞鹿股份	2017年05月31日	10.13元/股	19,000,000	2017年06月13日	19,000,000		首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书	2017年06月12日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]762号）核准，并经深圳证券交易所《关于株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2017]363号）同意，株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司于2017年5月31日向社会首次公开发行人民币普通股（A股）股票1,900万股，发行价格为10.13 元/股，自2017年6月13日起在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由5,700万股变成7,600万股。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		17,610	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
章卫国	境内自然人	25.36%	19,275,772	无	19,275,772	0		
北京聚琛资本投资中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.24%	5,500,000	无	5,500,000	0		
何晓锋	境内自然人	3.84%	2,919,330	无	2,919,330	0		
刘雄鹰	境内自然人	3.75%	2,847,938	无	2,847,938	0		
北京南车创业投资有限公司	国有法人	3.55%	2,698,969	无	2,698,969	0		
彭龙生	境内自然人	3.04%	2,312,933	无	2,312,933	0		
肖启厚	境内自然人	2.27%	1,724,985	无	1,724,985	0		
章卫卿	境内自然人	1.76%	1,336,340	无	1,336,340	0		
张懿宁	境内自然人	1.70%	1,288,971	无	1,288,971	0		
盛忠斌	境内自然人	1.67%	1,270,620	无	1,270,620	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	章卫卿为章卫国之妹，盛忠斌为章卫国妻子之弟。除此之外，公司未知前 10 名其他股东之间是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#张菲菲	919,259	人民币普通股	919,259					

#张攀攀	180,800	人民币普通股	180,800
陈玉龙	142,200	人民币普通股	142,200
吴彩银	109,600	人民币普通股	109,600
#深圳前海云集品电子商务有限公司	105,600	人民币普通股	105,600
季丽珍	104,900	人民币普通股	104,900
郭建	80,600	人民币普通股	80,600
江丽芬	80,000	人民币普通股	80,000
李德山	77,200	人民币普通股	77,200
鲍国	66,000	人民币普通股	66,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	无		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东张菲菲通过海通证券公司客户信用交易担保证券账户持有 919,259 股，实际合计持有 919,259 股。公司股东张攀攀除通过普通证券账户持有 54,200 股外，还通过申万宏源证券公司客户信用交易担保证券账户持有 126,600 股，实际合计持有 180,800 股。公司股东深圳前海云集品电子商务有限公司通过国泰君安证券公司客户信用交易担保证券账户持有 105,600 股，实际合计持有 105,600 股。		

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	199,517,056.54	58,309,037.64
结算备付金	0.00	0.00
拆出资金	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	6,035,250.00	15,564,318.76
应收账款	215,124,159.09	197,766,442.97
预付款项	8,606,868.31	6,800,955.41
应收保费	0.00	0.00
应收分保账款	0.00	0.00
应收分保合同准备金	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	19,082,715.09	17,862,293.48
买入返售金融资产	0.00	0.00
存货	49,990,326.37	35,337,086.31

划分为持有待售的资产	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	0.00	0.00
流动资产合计	498,356,375.40	331,640,134.57
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	51,610,191.20	53,143,371.00
在建工程	2,134,757.28	2,134,757.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,926,180.74	24,920,184.30
开发支出		
商誉	16,038,578.66	16,038,578.66
长期待摊费用	16,000.05	
递延所得税资产	4,421,462.79	4,374,915.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	99,147,170.72	100,611,807.14
资产总计	597,503,546.12	432,251,941.71
流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	70,000,000.00
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	3,343,300.00	10,400,000.00

应付账款	70,743,982.37	83,416,332.73
预收款项	768,122.81	582,476.17
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	351,214.94	2,845,135.75
应交税费	5,361,319.91	10,979,850.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	398,610.76	709,556.28
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	102,000.00	102,000.00
流动负债合计	166,068,550.79	179,035,351.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,544,000.00	1,595,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	2,000,000.00
非流动负债合计	3,544,000.00	3,595,000.00
负债合计	169,612,550.79	182,630,351.84
所有者权益：		
股本	76,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,046,524.80	54,995,588.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,238,786.62	5,859,072.94
盈余公积	16,224,288.16	15,576,039.36
一般风险准备		
未分配利润	115,388,283.30	113,599,837.20
归属于母公司所有者权益合计	424,897,882.88	247,030,537.83
少数股东权益	2,993,112.45	2,591,052.04
所有者权益合计	427,890,995.33	249,621,589.87
负债和所有者权益总计	597,503,546.12	432,251,941.71

法定代表人：章卫国

主管会计工作负责人：何晓锋

会计机构负责人：韩驭安

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	197,632,799.78	57,513,511.95
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	5,564,330.00	15,264,318.76
应收账款	197,328,745.36	187,204,592.28
预付款项	8,334,485.62	6,482,868.72
应收利息		
应收股利	150,000.00	
其他应收款	31,817,751.82	23,131,722.51
存货	41,614,969.00	31,812,700.10
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	482,443,081.58	321,409,714.32

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,160,000.00	3,160,000.00
投资性房地产		
固定资产	51,434,748.74	52,994,790.06
在建工程	2,134,757.28	2,134,757.28
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	24,926,180.74	24,920,184.30
开发支出		
商誉	16,038,578.66	16,038,578.66
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,086,332.88	4,211,751.62
其他非流动资产		
非流动资产合计	101,780,598.30	103,460,061.92
资产总计	584,223,679.88	424,869,776.24
流动负债：		
短期借款	85,000,000.00	70,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,343,300.00	10,400,000.00
应付账款	67,671,933.01	83,041,979.22
预收款项	768,122.81	582,476.17
应付职工薪酬	331,993.38	2,844,210.76
应交税费	3,278,651.64	8,984,184.42
应付利息		
应付股利		
其他应付款	496,541.47	705,926.28
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	102,000.00	102,000.00
流动负债合计	160,992,542.31	176,660,776.85
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	1,544,000.00	3,595,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债	2,000,000.00	
非流动负债合计	3,544,000.00	3,595,000.00
负债合计	164,536,542.31	180,255,776.85
所有者权益：		
股本	76,000,000.00	57,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	212,046,524.80	54,995,588.33
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,238,786.62	5,859,072.94
盈余公积	16,224,288.16	15,576,039.36
未分配利润	110,177,537.99	111,183,298.76
所有者权益合计	419,687,137.57	244,613,999.39
负债和所有者权益总计	584,223,679.88	424,869,776.24

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	106,139,105.83	92,210,405.10
其中：营业收入	106,139,105.83	92,210,405.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	97,004,931.90	83,126,094.66
其中：营业成本	73,356,102.10	63,875,205.52
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	563,259.11	998,969.92
销售费用	7,191,267.55	6,741,958.88
管理费用	12,260,947.73	8,385,249.19
财务费用	2,496,981.43	2,292,036.77
资产减值损失	1,136,373.98	832,674.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,662,501.05	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	10,796,674.98	9,084,310.44
加：营业外收入	619,110.00	430,583.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		3,590.06
其中：非流动资产处置损失		3,590.06
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,415,784.98	9,511,303.72
减：所得税费用	1,587,029.68	1,254,699.90
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,828,755.30	8,256,603.82

归属于母公司所有者的净利润	9,276,694.90	8,212,162.76
少数股东损益	552,060.40	44,441.06
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	9,828,755.30	8,256,603.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,276,694.90	8,212,162.76
归属于少数股东的综合收益总额	552,060.40	44,441.06
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.16	0.14
（二）稀释每股收益	0.16	0.14

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：章卫国

主管会计工作负责人：何晓锋

会计机构负责人：韩驭安

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	90,585,815.22	91,522,131.63
减：营业成本	65,862,272.77	63,875,205.52
税金及附加	383,440.89	998,969.92
销售费用	6,783,060.39	6,647,426.38
管理费用	10,233,135.20	8,270,332.18
财务费用	2,225,217.98	2,292,135.12
资产减值损失	448,511.48	488,216.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	150,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	1,662,501.05	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	6,462,677.56	8,949,845.53
加：营业外收入	619,110.00	430,583.34
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		3,590.06
其中：非流动资产处置损失		3,590.06
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	7,081,787.56	9,376,838.81
减：所得税费用	599,299.53	1,166,404.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,482,488.03	8,210,434.64
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	6,482,488.03	8,210,434.64
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	71,762,070.06	67,612,163.54
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	522,640.00	259,583.34
收到其他与经营活动有关的现金	5,085,231.40	6,444,543.06

经营活动现金流入小计	77,369,941.46	74,316,289.94
购买商品、接受劳务支付的现金	75,125,147.49	45,579,345.69
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	16,493,658.42	13,368,458.97
支付的各项税费	12,518,012.72	14,428,730.84
支付其他与经营活动有关的现金	20,073,771.78	17,088,102.69
经营活动现金流出小计	124,210,590.41	90,464,638.19
经营活动产生的现金流量净额	-46,840,648.95	-16,148,348.25
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		
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	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,551,712.59	4,123,934.63
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	3,551,712.59	4,123,934.63
投资活动产生的现金流量净额	-3,551,712.59	-4,123,934.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	177,970,000.00	340,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		340,000.00

取得借款收到的现金	25,000,000.00	20,000,000.00
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	202,970,000.00	20,340,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,766,195.16	7,380,208.95
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	818,292.60	1,860,000.00
筹资活动现金流出小计	18,584,487.76	41,240,208.95
筹资活动产生的现金流量净额	184,385,512.24	-20,900,208.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	133,993,150.70	-41,172,491.83
加：期初现金及现金等价物余额	45,055,041.74	48,098,932.97
六、期末现金及现金等价物余额	179,048,192.44	6,926,441.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	66,474,605.25	68,896,539.74
收到的税费返还	522,640.00	259,583.34
收到其他与经营活动有关的现金	5,783,015.74	6,444,443.06
经营活动现金流入小计	72,780,260.99	75,600,566.14
购买商品、接受劳务支付的现金	68,965,940.50	45,240,253.30
支付给职工以及为职工支付的现金	13,830,267.35	13,198,966.84
支付的各项税费	10,101,610.59	14,428,730.84
支付其他与经营活动有关的现金	27,811,822.57	17,084,999.34
经营活动现金流出小计	120,709,641.01	89,952,950.32
经营活动产生的现金流量净额	-47,929,380.02	-14,352,384.18
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,551,712.59	4,123,934.63
投资支付的现金		3,160,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,551,712.59	7,283,934.63
投资活动产生的现金流量净额	-3,551,712.59	-7,283,934.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	177,970,000.00	
取得借款收到的现金	25,000,000.00	20,000,000.00
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	202,970,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,766,195.16	7,380,208.95
支付其他与筹资活动有关的现金	818,292.60	1,860,000.00
筹资活动现金流出小计	18,584,487.76	41,240,208.95
筹资活动产生的现金流量净额	184,385,512.24	-21,240,208.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	132,904,419.63	-42,876,527.76
加：期初现金及现金等价物余额	44,259,516.05	48,098,932.97
六、期末现金及现金等价物余额	177,163,935.68	5,222,405.21

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	57,000,000.00				54,995,588.33			5,859,072.94	15,576,039.36		113,599,837.20	2,591,052.04	249,621,589.87
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	57,000,000.00				54,995,588.33			5,859,072.94	15,576,039.36		113,599,837.20	2,591,052.04	249,621,589.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00				157,050,936.47			-620,286.32	648,248.80		1,788,446.10	402,060.41	178,269,405.46
（一）综合收益总额											9,276,694.90	552,060.41	9,828,755.31
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00				157,050,936.47								176,050,936.47
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00				157,050,936.47								176,050,936.47
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								648,248.80			-7,488,248.80	-150,000.00	-6,990,000.00
1. 提取盈余公积								648,248.80			-648,248.80		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或											-6,840.00	-150,000.00	-6,990,000.00



三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-663,436.81	821,043.46		551,119.30	384,441.06	1,093,167.01
(一)综合收益总额										8,212,162.76	44,441.06	8,256,603.82
(二)所有者投入和减少资本											340,000.00	340,000.00
1. 股东投入的普通股											340,000.00	340,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								821,043.46		-7,661,043.46		-6,840,000.00
1. 提取盈余公积								821,043.46		-821,043.46		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,840,000.00		-6,840,000.00
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备							-663,436.81					-663,436.81
1. 本期提取							1,374,092.94					1,374,092.94
2. 本期使用							-2,037,528.75					-2,037,528.75

							29.75					29.75
(六) 其他												
四、本期期末余额	57,000,000.00				54,995,588.33		6,154,519.46	12,973,318.86		87,760,542.38	384,441.06	219,268,410.09

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,000,000.00				54,995,588.33			5,859,072.94	15,576,039.36	111,183,298.76	244,613,999.39
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,000,000.00				54,995,588.33			5,859,072.94	15,576,039.36	111,183,298.76	244,613,999.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	19,000,000.00				157,050,936.47			-620,286.32	648,248.80	-1,005,760.77	175,073,138.18
（一）综合收益总额										6,482,488.03	6,482,488.03
（二）所有者投入和减少资本	19,000,000.00				157,050,936.47						176,050,936.47
1. 股东投入的普通股	19,000,000.00				157,050,936.47						176,050,936.47
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									648,248.80	-7,488,248.80	-6,840,000.00

1. 提取盈余公积								648,248.80	-648,248.80		
2. 对所有者（或股东）的分配									-6,840,000.00	-6,840,000.00	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备								-620,286.32		-620,286.32	
1. 本期提取								1,456,820.34		1,456,820.34	
2. 本期使用								-2,077,106.66		-2,077,106.66	
（六）其他											
四、本期期末余额	76,000,000.00				212,046,524.80			5,238,786.62	16,224,288.16	110,177,537.99	419,687,137.57

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	57,000,000.00				54,995,588.33			6,817,956.27	12,152,275.40	87,209,423.08	218,175,243.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	57,000,000.00				54,995,588.33			6,817,956.27	12,152,275.40	87,209,423.08	218,175,243.08

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								-663,436.81	821,043.46	549,391.18	706,997.83
(一)综合收益总额										8,210,434.64	8,210,434.64
(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									821,043.46	-7,661,043.46	-6,840,000.00
1. 提取盈余公积									821,043.46	-821,043.46	
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,840,000.00	-6,840,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备								-663,436.81			-663,436.81
1. 本期提取								1,374,092.94			1,374,092.94
2. 本期使用								-2,037,529.75			-2,037,529.75
(六)其他											

四、本期期末余额	57,000,000.00				54,995,588.33			6,154,519.46	12,973,318.86	87,758,814.26	218,882,240.91
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--------------	---------------	---------------	----------------

### 三、公司基本情况

株洲飞鹿新材料技术股份有限公司（以下简称本公司）是根据株洲飞鹿涂料有限责任公司（以下简称飞鹿有限公司）2012年4月6日股东会决议通过的《关于整体变更设立为股份有限公司的方案》，将飞鹿有限公司截至2012年2月29日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，并经株洲市工商行政管理局（湘株）私营登记字[2012]第1165号“准予变更登记通知书”批准，于2012年4月26日，取得株洲市工商行政管理局颁发的注册号为430200000005250的《企业法人营业执照》。

公司经中国证券监督管理委员会《关于核准株洲飞鹿新材料技术股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2017]762号）核准和深圳证券交易所审核同意，公司首次公开发行的1,900万股人民币普通股票于2017年6月13日在深圳证券交易所创业板上市交易。首次公开发行后，公司总股本由5,700万股增加至7,600万股，注册资本由人民币5,700万元增加至7,600万元，并经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的XYZH/2017SZA30397号《验资报告》审验。

2017年6月22日召开的公司第二届董事会第十二次会议和2017年7月10日召开的公司2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于增加公司注册资本的议案》和《关于启用<公司章程（草案）>作为正式章程并办理工商变更登记的议案》。

公司完成了注册资本和公司类型的工商变更登记手续，并对《公司章程》进行了工商备案。公司现已取得株洲市工商行政管理局颁发的《营业执照》：

统一社会信用代码：914302007656224696

法定代表人：章卫国

注册资本：柒仟陆佰万元整

住所：湖南省株洲市荷塘区金山工业园

本公司属化学原料和化学制品制造业

经营范围：醇酸漆类、丙烯酸漆类、环氧漆类、氨基漆类、聚氨酯漆类、腻子类、稀释剂类、固化剂类、磷化底漆、树脂类、催干剂的生产、销售（凭安全生产许可证经营，证号：（湘）WH安许证字【2015】H2-0316，发证机关：湖南省安全生产监督管理局，有效期至2018年3月12日）；防腐涂料、地坪涂料、工程防水防渗材料、化学灌浆材料、树脂、化工助剂等各种高分子材料的研发、生产、销售及施工服务；机械设备及配件销售。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本报告经公司于2017年8月25日召开的第二届董事会第十五次会议审议通过。

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。本报告所载财务信息的会计期间为2017年1月1日起至2017年6月30日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

#### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

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

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 1、金融资产

(1) 金融资产分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

## (2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

## (3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

## 2、金融负债

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 3、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 300 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法
押金组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

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，按加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，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 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

## 14、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### ① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，

冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### ② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### ① 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③ 长期股权投资的处置

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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和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；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现值两者中较低者作为入账价值。与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，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，于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 17、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 18、借款费用

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、生物资产

无

## 20、油气资产

无

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司无形资产包括土地使用权、商标、计算机软件、专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；商标、计算机软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在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，如果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。

### （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和

开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利费、社会保险费（医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在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向单独主体缴存的提存金确认为负债，并

按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

无

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 26、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和提供劳务收入，收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入（包括：防腐涂料销售收入、防水涂料销售收入、其他产品销售收入）

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

具体收入确认方式如下：

1) 产品签收后确认：产品已发货并收到客户指定的收货人签收回执、且已发货产品的成本能够可靠计量后确认收入。

主要为防腐涂料销售收入、其他产品销售收入。

2) 产品验收后确认：产品已发货并收到客户自行或指定的检验机构对产品的检验合格证、且已发货产品成本能够可靠

计量后确认收入。主要为防水涂料收入。

(2) 提供劳务收入（包括：涂料涂装一体化收入、涂装施工收入）

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

销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，应当将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

具体确认收入方式如下：

1) 涂料涂装一体化收入：既销售本公司产品，同时又为客户提供该产品的涂装劳务，与客户签订的是一份业务合同，并未分开涂料销售和涂装劳务。在涂料涂装一体化项目获得客户验收合格确认、且涂装一体化项目发生的成本能够可靠计量后确认收入。

2) 涂装施工收入：仅为客户提供涂料的涂装施工服务，报告期内项目实施周期较短，公司根据完工验收单在项目完工时确认收入，确认金额为验收确认单据的金额。

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

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。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述原则进行判断；

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于

按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

无

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 部分与资产相关的政府补助，冲减了相关资产账面价值。	董事会、监事会审议通过批准	影响金额：0 元
(2) 部分与收益相关的政府补助，冲减了相关成本费用	董事会、监事会审议通过批准	影响金额：0 元
(3) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入	董事会、监事会审议通过批准	影响金额：1662501.05 元

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

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 34、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	涂料产品收入、涂料涂装一体化收入、涂装施工	11%和 17%、3%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%（母公司税率） 25%（子公司税率）
教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	3%
地方教育费附加	当期实际缴纳的流转税额及当期经审批免抵的增值税额之和	2%
营业税	按应税营业收入计缴（自 2016 年 5 月 1 起，营改增缴纳增值税）	3%、5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	25%
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	25%

### 2、税收优惠

（1）本公司于2008年12月31日取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR200843000265），被认定为高新技术企业，每三年重新认定一次。公司于2014年8月28日取得证书编号GR201443000082的高新技术企业证书，有效期至2017年8月27日（公司申请了今年最早时点的集体换证的官方认证并获得通过，根据相关流程，目前，在等待公示，公示期满后将会下发新的证书），根据企业所得税法及实施条例的规定，本公司企业所得税税率减按15%。

（2）根据企业所得税法及实施条例，本公司为开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按照规定据实扣除的基础上，按照研究开发费用的50%加计扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的150%摊销。

（3）本公司于2004年10月28日取得株洲市民政局核发的社会福利企业证书（证书编号 福企证字43000210006号），被认定为社会福利企业，每三年认定一次，之后分别于2007年2月28日、2009年7月8日、2012年6月20日、2016年7月28日获得每次为三年的延长期，本公司2016年7月28日获批延长有效期至2019年8月。根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税[2009]70号）的相关规定本公司支付给残疾人的实际工资可在企业所得税前据实扣除，并可按支付残疾人实际工资的100%加计扣除。

（4）根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）的相关规定，本公司可享受增值税即征即退的税收优惠，具体为本公司安置的残疾人员每人每月可享受经省人民政府批准的月最低工资标准的4倍增值税退税优惠。该通知从2016年5月1日起执行，以前年度的通知同时废止。

（5）根据《财政部、国家税务总局 关于对电池、涂料征收消费税的通知》（财税〔2015〕16号）的相关规定，对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds,VOC)含量低于420克/升(含)的涂料免征消费税。本公司生产的涂料产品经化学工业乳胶质量监督检验中心检测，符合文件减征消费税的规定，可享受免征消费税的税收优惠。

（6）本公司属于安置残疾人的福利企业，根据《湖南省房产税施行细则》湘政发[2003]14号规定，享受当年度暂免征房产税优惠；根据《关于检发<关于土地使用税若干具体问题的解释和暂行规定>的通知》（国家税务局[88]国税地字第015号）规定，本公司工厂用地暂免征土地使用税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	179,048,192.44	45,055,041.74
其他货币资金	20,468,864.10	13,253,995.90
合计	199,517,056.54	58,309,037.64

其他说明

无

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

无

3、衍生金融资产

适用  不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,310,920.00	14,713,300.00
商业承兑票据	3,724,330.00	851,018.76
合计	6,035,250.00	15,564,318.76

(2) 期末公司已质押的应收票据

无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	18,899,191.57	0.00
商业承兑票据	6,110,000.00	0.00
合计	25,009,191.57	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	234,111,889.47	100.00%	18,987,730.38	8.11%	215,124,159.09	215,952,012.08	100.00%	18,185,569.11	8.43%	197,766,442.97
合计	234,111,889.47		18,987,730.38		215,124,159.09	215,952,012.08		18,185,569.11		197,766,442.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	174,874,197.36	8,743,709.86	5.00%
1 至 2 年	44,605,085.31	4,460,508.53	10.00%
2 至 3 年	10,475,372.90	3,142,611.87	30.00%
3 至 4 年	2,856,172.80	1,428,086.40	50.00%
4 至 5 年	441,236.88	352,989.50	80.00%
5 年以上	859,824.22	859,824.22	100.00%
合计	234,111,889.47	18,987,730.38	

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 802,161.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 92,534,664.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例 39.53%。相应计提的坏账准备期末余额为 5,047,954.09 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,254,275.15	84.29%	6,093,839.80	89.60%
1 至 2 年	969,589.16	11.26%	328,685.47	4.83%
2 至 3 年	127,175.00	1.48%	282,306.59	4.15%
3 年以上	255,829.00	2.97%	96,123.55	1.41%
合计	8,606,868.31	--	6,800,955.41	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司截止 2017 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的单项大额的预付账款

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额4,750,588.16元，占预付账款期末余额合计数的比例55.20%。

其他说明：

**7、应收利息****(1) 应收利息分类**

无

**(2) 重要逾期利息**

无

**8、应收股利****(1) 应收股利**

无

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**9、其他应收款****(1) 其他应收款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,082,715.09	100.00%			19,082,715.09	17,862,293.48	100.00%			17,862,293.48
合计	19,082,715.09				19,082,715.09	17,862,293.48				17,862,293.48

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

无

**(3) 本期实际核销的其他应收款情况**

无

**(4) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,826,553.74	16,521,862.37
其他	2,412,883.79	902,715.51
押金	132,235.00	310,931.40
备用金	711,042.56	126,784.20
合计	19,082,715.09	17,862,293.48

**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中车石家庄车辆有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	1.31%	
中车石家庄车辆有限公司	保证金	7,500,000.00	1-2 年	39.30%	
中车石家庄车辆有限公司	保证金	2,100,000.00	2-3 年	11.00%	
铁电气化局集团有限公司成都和谐大功率机车检修段项目经理部	保证金	600,000.00	1 年以内	3.14%	
新疆北新永固钢结构工程有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	3.14%	
株洲市金诚投资控股集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.62%	
中铁建工集团有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	1.57%	
中铁建工集团有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.52%	
合计	--	11,950,000.00	--	62.62%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金 库株洲市中心支库	增值税返还	1,139,861.05	1 年以内	根据株荷国税通(2017)1676 号文件预计 2017 年 7 月返还
合计	--	1,139,861.05	--	--

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,572,978.32	116,432.24	14,456,546.08	12,465,324.70	167,548.12	12,297,776.58
在产品	7,539,122.96		7,539,122.96	5,739,695.28		5,739,695.28
库存商品	21,348,936.19	340,043.43	21,008,892.76	13,741,556.08	773,504.47	12,968,051.61
低值易耗品	1,354,157.20		1,354,157.20	1,402,209.63		1,402,209.63
包装物				302,398.65		302,398.65
发出商品	5,631,607.37		5,631,607.37	2,626,954.56		2,626,954.56
合计	50,446,802.04	456,475.67	49,990,326.37	36,278,138.90	941,052.59	35,337,086.31

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

否

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

否

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	167,548.12	111,855.71		162,971.59		116,432.24
库存商品	773,504.47	222,357.00		655,818.04		340,043.43
合计	941,052.59	334,212.71		818,789.63		456,475.67

无

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

无

**11、划分为持有待售的资产**

无

**12、一年内到期的非流动资产**

无

**13、其他流动资产**

无

**14、可供出售金融资产****(1) 可供出售金融资产情况**

无

**(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产**

无

**(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产**

无

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

无

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

无

(2) 期末重要的持有至到期投资

无

(3) 本期重分类的持有至到期投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	40,441,282.99	40,761,408.11	2,718,265.99	3,519,257.92	87,440,215.01
2.本期增加金额	54,474.00	888,165.26	308,553.45	121,905.96	1,318,624.67
(1) 购置	54,474.00	267,917.97	308,553.45	121,905.96	752,851.38
(2) 在建工程转入		620,247.29			620,247.29
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	149,454.70				149,454.70
(1) 处置或报废					
(2) 其他	149,454.70				149,454.70
4.期末余额	40,346,302.29	41,649,573.37	3,026,819.44	3,641,163.88	88,663,858.98
二、累计折旧					
1.期初余额	7,434,920.81	21,621,100.51	2,474,545.20	2,766,277.49	34,296,844.01
2.本期增加金额	973,653.38	1,632,705.73	2,283.50	148,181.16	2,756,823.77
(1) 计提	973,653.38	1,632,705.73	2,283.50	148,181.16	2,756,823.77
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	8,408,574.19	23,253,806.24	2,476,828.70	2,914,458.65	37,053,667.78

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	31,937,728.10	18,395,767.13	549,990.74	726,705.23	51,610,191.20
2.期初账面价值	33,006,362.18	19,140,307.60	243,720.79	752,980.43	53,143,371.00

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新基地基建工程	2,134,757.28		2,134,757.28	2,134,757.28		2,134,757.28
合计	2,134,757.28		2,134,757.28	2,134,757.28		2,134,757.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新基地基建工程	14,236.69	2,134,757.28	0.00			2,134,757.28						
聚氨酯防水涂料新增反应釜			136,752.14	136,752.14								
车间有机废气处理设施升级改造一期工程			483,495.15	483,495.15								
合计	14,236.69	2,134,757.28	620,247.29	620,247.29		2,134,757.28	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

21、工程物资

无

22、固定资产清理

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	计算机软件	技术使用权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	24,637,200.00	1,413,324.81		80,800.00	656,766.16	577,358.48	27,365,449.45
2.本期增加金额					355,250.10		355,250.10
(1) 购置					355,250.10		355,250.10
(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	24,637,200.00	1,413,324.81		80,800.00	1,012,016.26	577,358.48	27,720,699.55
二、累计摊销							
1.期初余额	1,878,183.98	151,190.73		39,155.85	239,794.83	136,939.76	2,445,265.15
2.本期增加金额	246,555.96	39,441.06		4,039.98	30,348.74	28,867.92	349,253.66
(1) 计提	246,555.96	39,441.06		4,039.98	30,348.74	28,867.92	349,253.66
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	2,124,739.94	190,631.79		43,195.83	270,143.57	165,807.68	2,794,518.81
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	22,512,460.06	1,222,693.02		37,604.17	741,872.69	411,550.80	24,926,180.74
2.期初账面价值	22,759,016.02	1,262,134.08		41,644.15	416,971.33	440,418.72	24,920,184.30

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 26、开发支出

无

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
购入非绝缘涂料业务相关资产	16,038,578.66			16,038,578.66
合计	16,038,578.66			16,038,578.66

### (2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

对商誉进行减值测试时，本公司是将商誉分配至相关的资产组，以资产组预计未来现金流量的现值来估计资产的可收回金额。其中：未来现金流入是在2017年06月30日该资产组实际收入的基础上，结合估计2017年06月30日后可能产生的收入，并以6.74%的增长率预测余下4年的现金流入；按各项成本费用占收入的比重预测相应年度的现金流出，采用12%年贴现率对预测期净现金流量进行折现，测算结果显示无需计提减值。

其他说明

2015年2月6日，公司在上海联合产权交易所以人民币2,358.84万元的价格公开竞得株洲时代电气绝缘有限责任公司持有的非绝缘涂料业务相关资产，包括非绝缘涂料产业技术及其装备（不含厂房及固定设施、土地）、无形资产以及经双方协商的相关存货及债权债务。

本次收购构成业务合并，合并成本为24,531,936.00元，2015年2月28日进行实物交接，双方根据中水致远资产评估有限公司出具的中水致远评报字[2014]第1125号评估报告确定的实际交接资产的评估价值为8,493,357.34元(其中：存货为2,502,391.28元，机器设备为1,460,958.45元，应收款项为3,116,682.80元，无形资产为1,413,324.81元)，确认商誉16,038,578.66元。

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
场外房租及管理款	0.00	409,358.49	393,358.44	0.00	16,000.05
合计		409,358.49	393,358.44		16,000.05

其他说明

无

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,444,206.10	3,050,682.88	19,126,621.70	2,934,258.97
固定资产折旧差异	1,090,866.79	163,630.02	1,233,413.79	185,012.07
递延收益	1,000,000.00	150,000.00	1,000,000.00	150,000.00
非同一控制下企业合并导致资产 账面价值与计税基础差异	7,047,665.90	1,057,149.89	7,370,965.70	1,105,644.86
合计	28,582,738.79	4,421,462.79	28,731,001.19	4,374,915.90

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,421,462.79		4,374,915.90

### (4) 未确认递延所得税资产明细

无

### (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

无

### 30、其他非流动资产

无

### 31、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,000,000.00	70,000,000.00
合计	85,000,000.00	70,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

无

### 33、衍生金融负债

适用  不适用

### 34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,343,300.00	10,400,000.00
合计	3,343,300.00	10,400,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 35、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	62,223,847.02	74,831,853.80

1-2 年	5,449,308.72	5,040,261.19
2-3 年	790,951.76	2,539,143.60
3-4 年	1,275,215.26	223,538.10
4-5 年	226,586.74	159,891.89
5 年以上	778,072.87	621,644.15
合计	70,743,982.37	83,416,332.73

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
句容市宏图化工有限公司	1,123,196.14	未到结算
合计	1,123,196.14	--

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	422,188.32	484,079.05
1-2 年	247,537.37	40,803.50
2-3 年	40,803.50	56,997.22
3-4 年	56,997.22	172.00
4-5 年	172.00	40.00
5 年以上	424.40	384.40
合计	768,122.81	582,476.17

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

无

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

无

### 37、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,751,398.29	11,507,315.73	14,094,840.38	163,873.64
二、离职后福利-设定提存计划	93,737.46	1,616,669.64	1,523,065.80	187,341.30
合计	2,845,135.75	13,123,985.37	15,617,906.18	351,214.94

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,708,324.31	9,926,227.33	12,621,408.75	13,142.89
2、职工福利费		172,369.88	172,369.88	
3、社会保险费	36,198.53	995,209.97	880,929.02	150,479.48
其中：医疗保险费	3,959.81	747,984.08	654,334.65	97,609.24
工伤保险费	24,313.22	187,102.48	184,225.73	27,189.97
生育保险费	7,925.50	60,123.41	42,368.64	25,680.27
4、住房公积金	6,875.45	404,305.06	410,929.24	251.27
5、工会经费和职工教育经费		9,203.49	9,203.49	
合计	2,751,398.29	11,507,315.73	14,094,840.38	163,873.64

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,635,544.02	1,404,042.37	231,501.65
2、失业保险费	93,737.46	-18,874.38	119,023.43	-44,160.35
合计	93,737.46	1,616,669.64	1,523,065.80	187,341.30

其他说明：

### 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	1,453,778.22	4,966,198.17
企业所得税	1,649,143.83	4,854,807.86
个人所得税	1,554,522.38	195,225.94
城市维护建设税	193,971.30	404,493.57
印花税	251,032.21	163,797.21
教育费附加	258,871.97	394,055.57
其他		1,272.59
合计	5,361,319.91	10,979,850.91

其他说明：

### 39、应付利息

无

### 40、应付股利

无

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	277,974.72	123,662.57
1-2 年	84,593.04	36,043.00
2-3 年	36,043.00	41,944.60
3-4 年		507,906.11
合计	398,610.76	709,556.28

#### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司截止2017年6月30日无账龄超过1年的大额其他应付款。

### 42、划分为持有待售的负债

无

#### 43、一年内到期的非流动负债

无

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
政府补助	102,000.00	102,000.00
合计	102,000.00	102,000.00

短期应付债券的增减变动：

无

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

无

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

无

##### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

#### 47、长期应付款

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

无

#### 48、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

无

##### (2) 设定受益计划变动情况

无

#### 49、专项应付款

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,595,000.00		51,000.00	1,544,000.00	
合计	1,595,000.00		51,000.00	1,544,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造项目	595,000.00			-51,000.00	544,000.00	与资产相关
重大科技项目拨款	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
合计	1,595,000.00			-51,000.00	1,544,000.00	--

其他说明：

#### 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
技术与开发专用款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

根据本公司与湖南省科学技术厅、湖南省经济与信息化委员会于2016年11月17日签订《湖南省战略性新兴产业科技攻关

类项目合同书》，湖南省科学技术厅、湖南省经济与信息化委员资助本公司200万元用于顺利完成风电叶片用防护涂料体系中多元醇改性技术与开发。

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	57,000,000.00	19,000,000.00				19,000,000.00	76,000,000.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### （1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

#### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

无

其他说明：

无

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	54,995,588.33	173,470,000.00	16,419,063.53	212,046,524.80
合计	54,995,588.33	173,470,000.00	16,419,063.53	212,046,524.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加为股本溢价产生，本期减少为上市费用冲减资本公积。

### 56、库存股

无

## 57、其他综合收益

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,859,072.94	1,456,820.34	2,077,106.66	5,238,786.62
合计	5,859,072.94	1,456,820.34	2,077,106.66	5,238,786.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,576,039.36	648,248.80	0.00	16,224,288.16
合计	15,576,039.36	648,248.80	0.00	16,224,288.16

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	113,599,837.20	87,209,423.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	
调整后期初未分配利润	113,599,837.20	87,209,423.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,276,694.90	36,654,178.08
减：提取法定盈余公积	648,248.80	3,423,763.96
应付普通股股利	6,840,000.00	6,840,000.00
期末未分配利润	115,388,283.30	113,599,837.20

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,139,105.83	73,356,102.10	92,210,405.10	63,875,205.52
合计	106,139,105.83	73,356,102.10	92,210,405.10	63,875,205.52

**62、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	272,377.31	581,309.32
教育费附加	194,646.80	415,419.73
印花税	96,235.00	
营业税		2,240.87
合计	563,259.11	998,969.92

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,835,909.52	2,707,269.41
运输费	1,536,833.87	1,828,436.86
职工薪酬	1,781,238.70	1,690,780.59
招标费	307,090.49	130,240.99
其他	730,194.97	385,231.03
合计	7,191,267.55	6,741,958.88

其他说明：

**64、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	3,319,708.79	2,728,632.98
职工薪酬	2,231,129.84	2,053,041.31
安全生产费	1,456,820.34	1,374,092.94

折旧费	242,925.48	309,172.46
无形资产摊销	349,253.66	346,281.26
运输费		256,750.93
其他	4,661,109.62	1,317,277.31
合计	12,260,947.73	8,385,249.19

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,044,423.26	2,022,651.28
减：利息收入	70,932.06	41,765.56
加：手续费及其他	523,490.23	311,151.05
合计	2,496,981.43	2,292,036.77

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	802,161.27	461,269.34
二、存货跌价损失	334,212.71	371,405.04
合计	1,136,373.98	832,674.38

其他说明：

## 67、公允价值变动收益

无

## 68、投资收益

无

## 69、其他收益

无

## 70、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	619,110.00	430,583.34	619,110.00
合计	619,110.00	430,583.34	619,110.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
工业中小企业技术改造项目	湖南发展和改革委员会和湖南经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	51,000.00	51,000.00	与资产相关
直接融资专项资金		补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	500,000.00		与收益相关
劳动就业补贴		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	68,110.00		与收益相关
增值税返还		补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否		259,583.34	与收益相关
研发平台建设奖	中共株洲市荷塘区委办公室和株洲市荷塘区人民政府办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		100,000.00	与收益相关
企业创建品牌奖励款	中共株洲市荷塘区委办公室和株洲市荷塘区人民政府办公室	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		20,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	619,110.00	430,583.34	--

其他说明：

## 71、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失合计		3,590.06	
合计		3,590.06	

其他说明：

## 72、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,576,998.78	664,556.31
递延所得税费用	10,030.90	590,143.59
合计	1,587,029.68	1,254,699.90

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	11,415,784.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,712,367.75
子公司适用不同税率的影响	379,596.54
调整以前期间所得税的影响	-41,966.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-56,470.98
研发费用加计扣除	-210,157.50
残疾人工资加计扣除	-196,340.12
所得税费用	1,587,029.68

其他说明

## 73、其他综合收益

详见附注。

## 74、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	568,110.00	120,520.00
投标保证金及单位往来	4,446,189.34	5,816,575.73
暂收款		493,935.97
利息收入	70,932.06	13,511.36
合计	5,085,231.40	6,444,543.06

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保函保证金及单位往来	7,833,847.40	7,195,928.12
差旅费	3,935,022.95	2,703,323.15
安全生产费	2,077,106.66	2,037,529.75
运输费	1,536,833.87	1,732,581.00
业务招待费	711,472.15	396,743.95
办公费	454,433.55	373,580.35
备用金		
会议费	25,966.04	114,038.25
中介机构费用	818,292.60	18,500.00
其他	2,680,796.56	2,515,878.12
合计	20,073,771.78	17,088,102.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
审计费及交易所费用	818,292.60	
承兑保证金		1,860,000.00
合计	818,292.60	1,860,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	9,828,755.30	8,256,603.82
加：资产减值准备	1,136,373.98	832,674.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,756,823.77	3,042,030.01
无形资产摊销	349,253.66	346,281.26
长期待摊费用摊销	393,358.44	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,590.06
财务费用（收益以“-”号填列）	2,044,423.26	2,022,651.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-46,546.89	590,143.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,168,663.14	-14,779,961.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-21,167,626.28	-32,360,296.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,966,801.05	15,897,936.01
经营活动产生的现金流量净额	-46,840,648.95	-16,148,348.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	179,048,192.44	6,926,441.14
减：现金的期初余额	45,055,041.74	48,098,932.97
现金及现金等价物净增加额	133,993,150.70	-41,172,491.83

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	179,048,192.44	45,055,041.74
可随时用于支付的银行存款	179,048,192.44	45,055,041.74
三、期末现金及现金等价物余额	179,048,192.44	45,055,041.74

其他说明：

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

77、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	20,468,864.10	投标保函和应收票据保证金
固定资产	9,951,193.66	抵押借款
无形资产	21,784,073.66	抵押借款
合计	52,204,131.42	--

其他说明：

78、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

无

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

适用  不适用

## 79、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

## 80、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

#### (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

#### (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本

无

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

无

**3、反向购买**

无

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

**5、其他原因的合并范围变动**

无

**6、其他****九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	株洲市	株洲市	涂装业务	83.00%		设立取得
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	广州市	广州市	涂装业务	50.00%		设立取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

广州子公司设董事会，成员为5人，其中3人由株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司提名，2人由广州铁道车辆厂提名，由股东会选举产生，董事任期3年，任期届满，可连选连任。

董事会设董事长一人，董事长由株洲飞鹿高新材料技术股份有限公司提名，由董事会选举产生，董事长担任公司法定代表人。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	17.00%	522,088.97	0.00	1,385,147.86
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	50.00%	29,971.43	150,000.00	1,607,964.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	24,932,194.60	264,842.50	25,197,037.10	17,049,108.51	0.00	17,049,108.51	12,616,332.42	150,652.32	12,766,984.74	7,690,167.74	0.00	7,690,167.74
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	11,856,154.97	261,729.92	12,117,884.89	8,901,955.72	0.00	8,901,955.72	5,271,460.05	161,092.90	5,432,552.95	1,976,566.65	0.00	1,976,566.65

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	14,484,420.54	3,071,111.59	3,071,111.59	432,520.53	6,206,439.66	261,417.98	261,417.98	-1,793,064.07
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	11,868,720.17	59,942.87	59,942.87	656,210.54	0.00	0.00	0.00	-2,900.00

其他说明：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

无

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

无

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

#### 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

#### 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

#### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

#### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是章卫国。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

### 4、其他关联方情况

无

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

## (3) 关联租赁情况

无

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬合计	863,851.00	555,667.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

无

## (2) 应付项目

无

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1)、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 600 万元，具体情况如下：

项目名称	合同金额	已付金额	未付金额	预计投资期间	备注
新基地基建工程	8,000,000.00	2,000,000.00	6,000,000.00	2017年	
合计	<b>8,000,000.00</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>		

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准日，本公司无需披露的其他重大资产负债表日后事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**3、其他**

无

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

无

**3、销售退回**

无

**4、其他资产负债表日后事项说明**

截止财务报告批准日，本公司无需披露的其他重要资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

无

**(2) 未来适用法**

无

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

无

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为涂料销售业务及涂料涂装一体化业务。这些报告分部是以业务类别为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为（1）涂料销售生产与销售；（2）涂料涂装一体化业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	涂料销售业务	涂料涂装一体化	分部间抵销	合计
营业收入	57,072,384.00	59,866,571.93	-10,799,850.10	106,139,105.83
其中：对外交易收入	46,272,533.90	59,866,571.93		106,139,105.83
分部间交易收入	10,799,850.10		-10,799,850.10	
营业成本	43,403,177.07	41,117,987.94	-11,165,062.91	73,356,102.10
资产总额	373,182,361.57	243,934,777.51	-19,613,592.96	597,503,546.12
负债总额	123,889,288.35	66,598,318.19	-20,875,055.75	169,612,550.79

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

截止2017年6月30日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	214,975,956.15	100.00%	17,647,210.79	8.21%	197,328,745.36	204,737,504.30	100.00%	17,532,912.02	8.56%	187,204,592.28
合计	214,975,956.15		17,647,210.79		197,328,745.36	204,737,504.30		17,532,912.02		187,204,592.28

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	148,063,805.46	7,403,190.27	5.00%
1至2年	44,605,085.31	4,460,508.53	10.00%
2至3年	10,475,372.90	3,142,611.87	30.00%
3至4年	2,856,172.80	1,428,086.40	50.00%
4至5年	441,236.88	352,989.50	80.00%
5年以上	859,824.22	859,824.22	100.00%

合计	207,301,497.57	17,647,210.79	
----	----------------	---------------	--

确定该组合依据的说明：

无

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,298.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 76,036,712.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 35.37%。相应计提的坏账准备期末余额为 4,561,397.09 元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	31,817,751.82	100.00%			31,817,751.82	23,131,722.51	100.00%			23,131,722.51

其他应收款										
合计	31,817,751.82				31,817,751.82	23,131,722.51				23,131,722.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

## (3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	15,776,553.74	16,521,862.37
合并范围内关联方往来	13,050,597.17	5,507,172.61
其他	2,412,579.48	849,068.33
押金	126,835.00	126,835.00
备用金	451,186.43	126,784.20
合计	31,817,751.82	23,131,722.51

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中车石家庄车辆有限公司	保证金	250,000.00	1 年以内	0.79%	
中车石家庄车辆有限公司	保证金	7,500,000.00	1-2 年	23.57%	
中车石家庄车辆有限公司	保证金	2,100,000.00	2-3 年	6.60%	
铁电气化局集团有限公司成都和谐	保证金	600,000.00	1 年以内	1.89%	

大功率机车检修段项目经理部					
新疆北新永固钢结构工程有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	1.89%	
株洲市金诚投资控股集团有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	1.57%	
中铁建工集团有限公司	保证金	300,000.00	1 年以内	0.94%	
中铁建工集团有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.31%	
合计	--	11,950,000.00	--	37.56%	

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中华人民共和国国家金库株洲市中心支库	增值税返还	1,139,861.05	1 年以内	根据株荷国税通(2017)1676 号文件预计 2017 年 7 月返还
合计	--	1,139,861.05	--	--

无

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,160,000.00		3,160,000.00	3,160,000.00		3,160,000.00
合计	3,160,000.00		3,160,000.00	3,160,000.00		3,160,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
株洲飞鹿涂装技术工程有限责任公司	1,660,000.00			1,660,000.00		
广州飞鹿铁路涂料与涂装有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

合计	3,160,000.00			3,160,000.00		
----	--------------	--	--	--------------	--	--

**(2) 对联营、合营企业投资**

无

**(3) 其他说明**

无

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,585,815.22	65,862,272.77	91,522,131.63	63,875,205.52
合计	90,585,815.22	65,862,272.77	91,522,131.63	63,875,205.52

其他说明：

无

**5、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	150,000.00	
合计	150,000.00	

**6、其他****十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	0.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	619,110.00	

减：所得税影响额	92,866.50	
合计	526,243.50	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.75%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54%	0.15	0.15

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

## 4、其他

无

## 第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人签名的半年度报告文本；
  - (二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报告文本；
  - (三) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 上述文件的原件或具有法律效力的复印件置备地点：公司董事办。