



博海新材

NEEQ : 835443

湖南博海新材料股份有限公司
(HUNAN BOHAI NEW MATERIALS CO.,LTD)

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年5月20日公司在长沙市高新区谷苑路186号湖大科技园东栋623公司办公室召开了2017年度股东大会，并取得圆满成功。

2018年6月14日公司向美国某公司送检磁流变产品。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	26
第十节	公司治理及内部控制	27
第十一节	财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
博海新材、公司、本公司、股份公司	指	湖南博海新材料股份有限公司
博海长沙	指	博海新材料(长沙)有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
长沙市高新区	指	长沙市高新技术产业开发区
主办券商、财富证券	指	财富证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	湖南博海新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南博海新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南博海新材料股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事和高级管理人员
公司章程	指	公司章程是指经最近一次公司股东大会审议通过的湖南博海新材料股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

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

公司负责人李鑫胤、主管会计工作负责人周昕及会计机构负责人邹瑶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
股权分散的风险	截至报告期末,持有公司 5% 以上股份的股东徐晓艳、邓力、梁燕玲、陈思勤、边为分别持有公司 14.30%、11.09%、10.63%、6.97%和 4.55%的股份, 股权比较分散。股权的分散与制衡虽然有利于提高决策的科学性, 但是公司股权分散将导致股权结构存在一定的不稳定性, 进而影响公司经营政策的稳定性。同时, 也可能造成公司决策效率降低, 在进行重大生产经营和投资等决策时, 因决策延误错过业务发展的机遇, 影响公司的正常生产经营。
税收优惠政策的风险	公司当前持有湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局评发的编号为 GR201743000908 的高新技术企业证书。该证书有效期三年(2017 年-2019 年), 到期后若公司届时未能通过高新复审, 则无法继续享受 15% 的企业所得税率, 从而显著增加企业税负。
存货余额较大的风险	公司存货主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等。公司 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日存货净额分别为 5747020.33 元, 4265633.73 元和 3277726.14 元分别占当期末资产总额的

	<p>30.59%、21.78%和 15.53%，期末存货金额较大，占资产总额比例较高。大额存货不仅占用了公司较多的流动资金，也给公司的经营管理带来较大的压力，若管理不善，可能对公司的盈利能力造成较大的影响。</p>
产品价格下降风险	<p>2013 年以来，宏观经济波动造成下游市场对人造金刚石的需求减少，全行业供大于求导致产品价格持续下滑。目前，虽然国内宏观经济环境有所回升，但影响价格趋势的基本因素尚未完全改善，在当前市场竞争进一步加剧的情况下，本公司产品价格虽然稍有回升，但依然面临原材料涨价等因素的冲击，未来产品价格走势并不明朗，有可能会随着经济的波动而再次走低。</p>
新业务开发风险	<p>出于发展战略考虑，公司自 2016 谋划进入新的粉末材料领域，从事纳米磁流体应用的研发。公司已与相关人员签订了《技术转让》合同，以 380 万元的对价购买与纳米磁流体相关的技术(合同标的技术和制造装置正在申请专利)，从事基于纳米磁流体应用的产品研发和生产。目前已经经美国权威机构进行测试。如果新产品进入市场失败或进展滞后，公司的经营业绩将会受到较大的影响。</p>
公司治理风险	<p>股份公司成立后，根据公司规模、管理需求以及发展现状,制定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。公司经营管理团队管理经验较少，治理机制和各项制度初步建立完善，尚处于适应、磨合和规范执行的重要时期。公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。公司未来经营中尚还存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	湖南博海新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN BOHAI NEW MATERIALS CO., LTD
证券简称	博海新材
证券代码	835443
法定代表人	周昕
办公地址	长沙市高新区谷苑路 186 号湖南大学科技园东栋 623

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	秦浩
职务	董事会秘书
电话	0731-83201099
传真	0731-83201099
电子邮箱	qinhao28@163.com
公司网址	http://www.hunanbohai.com
联系地址及邮政编码	长沙市高新开发区谷苑路 186 号东栋 623 410205
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 1 月 31 日
挂牌时间	2016 年 1 月 7 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C-30-309-3099(制作业-非金属矿物质品业-石墨及其他非金属矿物制品制造-其他非金属矿物制品制作)
主要产品与服务项目	人造金刚石及其原材料的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让方式
普通股总股本（股）	21,650,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91430100670772333N	否
注册地址	长沙市高新区麓景路 8 号	否
注册资本	21,650,000.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	财富证券
主办券商办公地址	湖南长沙芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26~28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	吕润波、姚家福
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	28,859,193.95	20,046,874.33	43.96%
毛利率%	9.31%	5.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	437,702.91	-1,934,701.86	122.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	179,220.89	-2,240,640.87	108.00%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.44	-10.39	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.00	-12.03	-
基本每股收益	0.02	-0.09	122.22%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	18,784,886.02	19,589,457.73	-4.11%
负债总计	685,343.21	1,927,617.83	-64.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	18,099,542.81	17,661,839.90	2.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.84	0.82	2.44%
资产负债率%（母公司）	1.04%	1.64%	-
资产负债率%（合并）	3.65%	9.84%	-
流动比率	1,799.97%	685.33%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,103,224.40	-1,099,702.63	200.32%
应收账款周转率	12.02	4.8	-
存货周转率	5.23	5.01	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-4.11	-7.17	-
营业收入增长率%	43.96	130.09	-
净利润增长率%	122.62	-36.69	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	21,650,000	21,650,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	258,482.02
非经常性损益合计	258,482.02
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	258,482.02

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

true 会计政策变更 false 会计差错更正 false 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	2,802,047.80	0.00	4,612,062.50	0.00
应收账款	4,802,111.56	0.00	3,557,616.43	0.00
应收票据及应收账款	0.00	7,604,159.36	0.00	8,169,678.93
管理费用	2,473,883.52	1,384,975.55	4,090,401.67	1,837,226.83
研发费用	0.00	1,088,907.97	0.00	2,253,174.84

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司立足于人造金刚石及其上游原材料产品的研发和制造，经过多年的积累，公司已具备生产所需的技术、人员、生产工艺、配方和设备以及较稳定的销售渠道，通过自主采购石墨等原辅材料，生产金刚石合成柱和金刚石混合粉等产品，利用自身销售系统向客户直接销售产品获取收入。为了提升市场竞争力，公司一方面加强现有人造金刚石产业相关的技术开发，研发技术和生产工艺要求很高的大单晶合成金刚石；另一方面，公司正谋划进入新的粉末材料领域，从事磁流变流体材料和相关产品的研发和生产。

公司主营业务为人造金刚石及其原材料的研发、生产和销售，主要产品为金刚石合成柱和金刚石混合粉等，向下游企业提供人造金刚石原材料的同时，也生产并销售部分人造金刚石。

公司的产品结构及服务，公司根据客户需求，为客户量身定制各种规格的金刚石合成柱和金刚石混合粉等产品。金刚石行业，下游企业大多根据自己公司设备型号采购金刚石合成柱或金刚石混合粉等产品，公司则根据客户需求生产不同规格(如尺寸、重量、产出金刚石粒度)的金刚石合成柱和金刚石混合粉等。在人造金刚石合成领域，公司已拥有稳定的客户群，并为业内众多著名企业提供过产品。随着公司实力的不断壮大，公司业务范围已在整个人造金刚石合成领域得以延伸，着力为客户量身打造符合其磨削加工要求的人造金刚石颗粒，产品主要包括：各种类型人造金刚石合成块金刚石混合粉等。

公司的客户类型主要是以中小企业为主，因人造金刚石行业起步晚行业小，技术扩散快，起步即是市场经济，因此行业多为中小企业。公司制定如下销售模式：在销售环节，公司采取直接面向下游客户的直销模式。公司将金刚石合成柱和金刚石混合粉等产品卖给金刚石生产企业等获取收益。公司产品的销售价格根据市场行情与客户协商确定。

公司以技术、人才等关键资源为支持，人造金刚石合成企业多为中小企业，其研发能力有限，因此实际金刚石行业技术研发已经前移至金刚石合成棒的研发生产。公司自设立以来，十分重视人才储备，通过技术引进和内部培养等方式，搭建了一支研究方向多元、完整的专业研发团队，以及高素质的生产经营团队，为公司发展提供了坚实的基础。经过多年的积累，公司目前拥有 12 项实用新型专利，3 项发明专利正在申请中，一项 PCT 专利在申请中。公司生产的金刚石合成柱造粒及还原借鉴粉末冶金技术，保持了较高的产品质量。为提高公司竞争力，公司于 2014 年开始研发合成大单晶生产技术。目前，公司已经解决触媒及设备改造问题，已经实现生产无色透明的人造金刚石单晶。公司未来将不断研发新产品、开发新技术，有效提升公司的竞争力。

公司的销售渠道为直销模式，直接面向客户，为提供按客户要求提供符合其磨削加工要求的金刚石混合粉或合成棒。

报告期内，公司的商业模式较去年同期未发生变化。一方面，依然以主营业务为主，提供按客户要求提供符合其磨削加工要求的金刚石混合粉或合成棒；另一方面，公司积极开拓磁性材料领域，谋划纳米磁流变流体及应用的研发和相关产品的开发，减少人造金刚石市场不景气对公司造成的影响。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司管理层在不断努力增强企业差异化竞争优势的同时，坚持以技术优势为核心竞争力在经营期间重视金刚石合成棒生产加工流程精益化管理，重视完善和拓展市场渠道。公司在努力提高市场占有率的同时，加强了品牌、精益化生产管理工作，合理进行风险把控、资源配置，进而有步骤有规划的进行业务拓展。2018 年度，公司实现营业收入 2885.92 万元，增长率为 43.96%；销售毛利率为 9.31%，较 2017 年增加了 60.79%；2018 年度公司实现净利润为 43.77 万元，增长率为 122.62%；2018 年末公司总资产为 1878.49 万元，增长率为-4.11%；2018 年度公司实现经营活动产生的现金流量净额为 110.32 万元，增长率为 200.32%。公司 2018 年营业收入较 2018 年同期实现较大幅度的增长，主要原因系：(1)2018 年公司加大产品研发力度，加强了原材料质量把关控制，有效的抢占了一部分市场；(2)2018 年公司改变了以往的销售信用政策，给予个别信用较好的客户 1 个月信用期，增加了催收应收账款的力度，该政策对提升公司营收规模产生了积极的作用。随着公司销售收入的大幅增加，2018 年度公司净利润也实现了大幅增长。综上，公司报告期内经营情况较好，公司盈利能力逐渐增强。2018 年度，公司将进一步加强经销商渠道建设，以市场为导向积极拓展业务，完善市场布局，实现业绩增长目标；同时公司继续加强研发投入，特别是高附加值产品及细分产品类别的研发，提升公司的盈利能力及行业竞争力。

（二）行业情况

1、国内人造金刚石行业技术经过多年地改进和创新，取得了长足进步，为人造金刚石行业的发展奠定了良好的技术基础。人造金刚石合成设备大型化、合成人造金刚石用的石墨和金属触媒由片状改变为粉状、合成人造金刚石用的传压介质由单一介质改变为复合介质、高压腔结构由直接加热式改变为间接加热式结构等生产过程和生产工艺的改进促进了人造金刚石行业的发展。

2、人造金刚石行业属于市场化程度比较高的行业，生产企业间的竞争主要体现在新技术开发、产品质量、产品价格及市场推广等方面，市场价格基本由市场供需情况决定。我国人造金刚石行业一方面龙头企业都拥有雄厚的资金力量和研发能力，金刚石合成柱多以自己生产为主；一方面中小型金刚石生产企业，尤其小型金刚石生产企业则存在大量外购金刚石合成柱的情形。行业竞争日益激烈。

（三）财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	1,378,283.61	7.34%	935,009.83	4.77%	47.41%
应收票据与应收账款	4,587,698.02	24.42%	7,604,159.36	38.82%	-39.67%
存货	5,747,020.33	30.59%	4,265,633.73	21.78%	34.73%
投资性房地产					
长期股权投资					

固定资产	2,461,305.71	13.10%	2,280,063.69	11.64%	7.95%
在建工程		17.46%		17.71%	-5.51%
短期借款					
长期借款					
总资产	18,784,886.02	-	19,589,457.73	-	-4.11%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内货币资金期末余额1378283.61元，期初余额935009.83元，较期初余额增加47.41%，主要原因是本年应收账款回收力度加大，应收账款减少，占用资金减少，导致货币资金增加。
- 2、报告期内应收票据及应收账款期末余额4587698.02元，期初余额7604159.36元，较期初余额减少39.67%，主要原因是公司本年本年应收账款回收力度加大，应收账款减少，导致本年应收票据及应收账款期末余额减少。
- 3、报告期内预付账款期末余额451576.42元，期初余额308952.52元，较期初余额增加46.16%，主要原因是本年收入增加，预付货款增加。
- 4、报告期内存货期末余额5747020.33元，期初余额4265633.73元，较期初余额增加34.73%，主要原因是整个行业经济形势上涨，原材料购入增加，收入增加，库存的成品和在产品也增加。
- 5、报告期内应付票据及应付账款期末余额410497.57元，期初余额645725.62元，较期初余额减少36.43%，主要原因是本年应收账款减少，货币资金增加，应付账款支付力度加大，导致本年应付票据及应付账款期末余额减少。
- 6、报告期内预收账款期末余额为0，期初余额787123.99元，较期初余额减少100%，主要原因是上年经济形势恢复，年末客户预付货款订货加大，2018年年末经济形势下滑，年末无预付账款。
- 7、报告期内其他应付款期末余额为0，期初余额79289.97元，较期初余额减少100%，主要原因是上年12月份曹宇烽采购配件材料的其他应付款本年1月份支付，导致本年末其他应付款期末余额减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	28,859,193.95	-	20,046,874.33	-	43.96%
营业成本	26,171,375.09	90.69%	18,885,631.36	94.21%	38.58%
毛利率	9.31%	-	5.79%	-	-
管理费用	1,467,480.50	5.08%	1,384,975.55	6.91%	5.96%
研发费用	652,452.97	2.26%	1,088,907.97	5.43%	-40.08%
销售费用	554,968.72	1.92%	675,012.99	3.37%	-17.78%
财务费用	-4,183.02	-0.01%	-6,485.89	-0.03%	35.51%
资产减值损失	-200,983.97	-0.70%	132,878.35	0.66%	-251.25%
其他收益		0.00%		0.00%	
投资收益		0.00%		0.00%	
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	

资产处置收益			939.01	0.00%	11,804.57%
汇兑收益					
营业利润	111,785.10	0.39%	-2,164,632.58	-10.80%	105.16%
营业外收入	258,482.02	0.90%	305,000.00	1.52%	-15.25%
营业外支出					
净利润	437,702.91	1.52%	-1,934,701.86	-9.65%	122.62%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入2018年度公司营业收入为28859193.95元，较上年同期增加43.96%，其原因是：①公司产品为金刚石合成柱及金刚石混合粉，公司产品最终下游行业为建筑行业，建筑行业本年开始回暖，受这个经济大环境影响，国内开工建设项目增多，下游行业需求增加，因此公司营业收入大幅增加；②因为需求增加，2018年度较去年同期价格有所上升，所以2018年度收入较去年同期增加。
- 2、营业成本2018年度公司营业成本为26171375.09元，较上年同期增加38.58%，其原因是：公司产品为金刚石合成柱及金刚石混合粉，公司产品最终下游行业为建筑行业，建筑行业本年开始回暖，受这个经济大环境影响，国内开工建设项目增多，下游行业需求增加，公司营业收入较去年同期大幅增加，业绩增加，营业成本相应增加。
- 3、毛利率2018年度公司毛利率为9.31%，上年同期毛利率为5.79%，较上年同期增加60.79%，其原因是：①公司产品为金刚石合成柱及金刚石混合粉，公司产品最终下游行业为建筑行业，建筑行业本年开始回暖，受这个经济大环境影响，国内开工建设项目增多，下游行业需求增加，公司营业收入较去年同期大幅增加，公司产品售价有所上涨，固定成本因产量增加而减少，故公司毛利率较去年有所增长。
- 4、研发费用2018年度公司研发费用为652452.97元，较上年同期减少40.08%，其原因是公司主要的研发项目磁流体本年已经研发成功，支出较上年减少。
- 5、本期公司资产减值损失为-200983.97元，较上年同期减少251.25%，其原因是应收账款减少，坏账准备减少，导致资产减值损失本期发生额减少。
- 6、营业利润2018年度营业利润是111785.10元，较去年同期增加盈利2276417.68元，其原因是本年收入增加，毛利润增加，研发费用减少，因此本年扭亏为盈。
- 7、净利润2018年度公司净利润为437702.91元，较上年同期增加2372404.77元，其原因是：公司产品为金刚石合成柱及金刚石混合粉，公司产品最终下游行业为建筑行业，建筑行业本年开始回暖，受这个经济大环境影响，国内开工建设项目增多，下游行业需求增加，公司营业收入较去年同期大幅增加，毛利率增加，研发费用减少，导致本年扭亏为盈。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	28,859,193.95	20,046,874.33	43.96%
其他业务收入			
主营业务成本	26,171,375.09	18,885,631.36	38.58%
其他业务成本			

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
金刚石合成柱	28,502,976.51	98.77%	19,302,045.22	96.28%

金刚石混合粉	356,217.44	1.23%	744,829.11	3.72%
--------	------------	-------	------------	-------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

无

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	亳州市志辉金刚石有限公司	9,844,669.87	34.11%	否
2	邵阳市东昇超硬材料有限公司	5,687,549.05	19.71%	否
3	亳州市茂亚金刚石有限责任公司	4,841,846.94	16.78%	否
4	洛阳润宝研磨科技有限公司	3,708,253.75	12.85%	否
5	亳州市鼎诚金刚石有限公司	3,266,983.51	11.32%	否
合计		27,349,303.12	94.77%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	三河市通润兆鑫粉末制造有限公司	12,848,657.53	43.82%	否
2	石家庄尚太科技有限公司	6,731,264.55	22.96%	否
3	炎陵冠龙金刚石材料有限公司	5,185,768.38	17.69%	否
4	长沙市电力局浏阳电业局	1,430,131.69	4.88%	否
5	沈阳博源金属材料有限公司	1,242,000.00	4.24%	否
合计		27,437,822.15	93.59%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	1,103,224.40	-1,099,702.63	200.32%
投资活动产生的现金流量净额	-659,950.62	-651,048.88	-1.37%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额

2018年度公司经营活动产生的现金流量净额1103224.40元，较上年同期增加了2202927.03元，报告期内公司经营活动产生的现金流量显著增加，主要原因是公司营业收入增加，应收账款回收力度加大，货币资金增加。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

博海新材料（长沙）有限公司为湖南博海新材料股份有限公司的全资子公司，2011年12月1日成立，登记机关为浏阳市工商行政管理局，住所是浏阳制造产业基地纬二路，注册资本600万元，统一社会信用代码为91430181587023980F，法定代表人周昕，子公司经营范围是：石墨、碳素制品及其他非金属矿物制品、其他非金属加工专用设备、有色金属合金、粉末冶金制品及冶金专用设备、烘炉、熔炉、电炉及其他通用设备、电池及电子元件、组件、化工专用设备、玻璃、陶瓷、搪瓷制品生产专用设备及模具的研发、生产、销售。子公司2018年营业收入2647.80万元，净利润126.92万元，总资产1267.86万元，净资产552.85万元。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用。

（五）非标准审计意见说明

适用 不适用

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更 1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八）企业社会责任

公司近年的良好发展为地区经济繁荣产生了积极影响，公司诚信经营、照章纳税、环保办公，认真做每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济展，积极响应湖南省政府、长沙市政府的各类政策号召，和社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

公司立足于人造金刚石行业，总体经营思路是通过自行采购原材料生产人造金刚石原材料金刚石合成柱和金刚石混合粉等中间产品获取收益。目前，公司经营模式逐步成熟，产品销售渠道也逐步稳定。

公司为高新技术企业，公司大专以上学历员工占公司总人数的比例超过30.00%，公司专职研发人员占公司总人数的比例超过10.00%；公司每年投入大量的人力、物力进行产品研发，公司有能力和研发投入继续符合高新技术企业认定的要求。公司生产的金刚石合成柱制粒及还原借鉴粉末冶金技术，保持了较高的产品质量。同时，公司各年不断进行产品研发和工艺改进，不断提高产品的客户满意度。

受宏观经济形势的影响，公司在报告期内营业收入大幅度增加。2016年、2017年和2018年，公司营业收入分别为871.27万元、2,004.69万元和2885.92万元。面对逐渐复苏的宏观经济环境，为了提升公司的盈利能力和核心竞争力，公司采取了一系列的应对措施：

一是在稳定现有业务的基础上，拓宽人造金刚石下游应用领域，公司已经开发了人造金刚石大单晶产品，探索了金刚石制品生产技术和工艺，通过研发宝石级人造金刚石拓宽下游行业，通过销售新产品提高公司的整体盈利能力。

二是谋划纳米磁流变流体及应用的研发和相关产品的开发，减少人造金刚石市场不景气对公司造

成的影响。截至报告期末，公司已与相关人员签订了《技术转让》合同，购买与纳米磁流体及应用的相关技术，目前已经取得相关发明专利，进入磁流变流体应用新领域。

磁流变流体属可控流体，是智能材料中研究较为活跃的一支，可用于阻尼、减震、缓冲器件，在汽车、机器人、医疗、精密加工、建筑等民用领域以及军工领域，市场前景非常广阔。公司已在 2017 年 9 月 15 日，完成了该项目专家鉴定会，得到专家一致认可，2018 年向美国权威机构进行送检，目前已经获得相关机构检测报告，并与美国该机构就应用方面进行进一步合作。

报告期内，公司未发生以下对持续经营能力有重大不利影响的事项：

- （一）营业收入低于 100 万元
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
- （七）主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。

综上，公司在持续经营能力方面不存在重大风险。

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、股权分散的风险：截至报告期末，持有公司 5%以上股份的股东徐晓艳、邓力、梁燕玲、陈思勤、边为分别持有公司 14.30%、11.09%、10.63%、6.97%和 4.55%的股份，股权比较分散。股权的分散与制衡虽然有利于提高决策的科学性，但是公司股权分散将导致股权结构存在一定的不稳定性，进而影响公司经营政策的稳定性。同时，也可能造成公司决策效率降低，在进行重大生产经营和投资等决策时，因决策延误错过业务发展的机遇，影响公司的正常生产经营。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，并通过制度进行防范。

2、税收优惠政策的风险：公司当前持有湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局评发的编号为 GR201743000908 的高新技术企业证书。该证书有效期三年(2017 年-2019 年)，到期后若公司届时未能被评定为高新企业，则无法继续享受 15%的企业所得税率，从而显著增加企业税负。

应对措施：公司将一如既往注重研发，持续推进公司技术的进步，积极准备高新复审工作，确保继续获评高新技术企业。此外公司努力开拓市场，增强销售力度，扩大主营产品业务量，以抵消可能因高新申报对公司业绩产生的影响。

3、存货余额较大的风险：公司存货主要包括库存商品、原材料、在产品、产成品、低值易耗品、发出商品等。公司 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日存货净额分别为 3,277,726.14 元、4,265,633.73 元和 5747020.33 元分别占当期末资产总额的 15.53%、21.78%和 30.59%。期末存货金额较大，占资产总额比例较高。大额存货不仅占用了公司较多的流动资金，也给公司的经营管理带来较大的压力，若管理不善，可能对公司的盈利能力造成较大的影响。

应对措施：公司已经加大库存处理的力度，库存已处于下降趋势中，公司正在逐渐加强销售力量，努力将库存余额控制到一定范围内。

4、产品价格下降风险：2013 年以来，宏观经济波动造成下游市场对人造金刚石的需求减少，全

行业供大于求导致产品价格持续下滑。目前，虽然国内宏观经济环境有所回升，但影响价格趋势的基本因素尚未完全改善，在当前市场竞争进一步加剧的情况下，本公司产品价格虽然稍有回升，但依然面临原材料涨价等因素的冲击，未来产品价格走势并不明朗，有可能会随着经济的波动而再次走低。

应对措施：公司将继续深耕细作主营业务，目前公司开发的大单晶产品已经取得阶段性成果，于2016年推向市场，切入珠宝行业以规避产品过于单一，市场竞争激烈的风险。此外，公司磁流变新项目也已完成实验室工作，2017年9月完成该项目专家鉴定会，有望在2018年末打开局面进入全新市场。

5、新业务开发风险：出于发展战略考虑，公司自2016谋划进入新的粉末材料领域，从事纳米磁流体应用的研究。公司已与相关人员签订了《技术转让》合同，以380万元的对价购买与纳米磁流体相关的技术(合同标的技术和制造装置正在申请专利)，从事基于纳米磁流体应用的产品研发和生产。目前已经经美国权威机构进行测试。如果新产品进入市场失败或进展滞后，公司的经营业绩将会受到较大的影响。

应对措施：目前公司磁流变新项目已从克级扩大完成到百克级公斤级试验，已初步完成了实验室阶段，开始进入生产线设备选型及试生产阶段。2016年9月完成生产线建设及试运行，2017年9月取得专家鉴定报告，争取2019年底形成规模生产销售。公司自身研发实力雄厚，熟悉粉末冶金行业，在行业内多年积累了大量优质客户群体，并有能力进一步开发新的客户另外，公司也将对磁流变业务增加资金、人员和技术的投入，密切关注市场的发展方向，积极做好市场的提前布局。

6、公司治理风险：股份公司成立后，根据公司规模、管理需求以及发展现状，制定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，建立健全了法人治理架构。公司经营管理团队管理经验较少，治理机制和各项制度初步建立完善，已渡过了适应、磨合和规范执行的重要时期。公司经营管理层和“三会”成员需要加强对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。公司未来经营中尚还存在因内部管理不适应发展需要而影响持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：加强公司经营管理层和“三会”成员对相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，实现规范的治理和运行。

（二）报告期内新增的风险因素

报告期内，公司未出现新增风险因素。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

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

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）承诺事项的履行情况

1、避免同业竞争的承诺

在申请挂牌时，公司股东、董事、监事、高级管理人员曾作出《避免同业竞争的承诺》。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、避免财务不规范的承诺股份公司成立后，公司及公司董事、监事和高级管理人员亦出具承诺，公司将严格按照相关财务制度执行，避免财务不规范行为的发生。报告期内，上述人员及公司严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、公司董事、监事和高级管理人员关于社保和公积金缴纳问题的承诺

公司董事、监事和高级管理人员已经出具承诺，如因社会保障和住房公积金缴存问题而导致公司受到处罚或造成损失，均由其个人承担。报告期内，公司董事、监事和高级管理人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、公司董事、监事和高级管理人员的诚信承诺

报告期内公司董事、监事、高级管理人员没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；最近两年内没有因所任职(包括现任职和曾任职)公司存在重大违法违规行为被处罚负有责任的情况，没有个人到期未清偿的大额债务、欺诈或其他不诚信行为。公司董事、监事、高级管理人员已对此作出了书面声明并签字承诺其真实性。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺事项。

5、关于规范关联交易的承诺

公司就规范关联交易做出《湖南博海新材料股份有限公司关于规范关联交易的声明与承诺》；公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范关联交易的承诺书》，对关联交易事项做出相关承诺。

报告期内，上述人员严格履行上述承诺未有任何违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	16,331,000	75.43%	781,500	17,112,500	79.04%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	1,445,000	6.67%	270,000	1,715,000	7.92%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	5,319,000	24.57%	-781,500	4,537,500	20.96%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	5,319,000	24.57%	-781,500	4,537,500	20.96%
	核心员工					
总股本		21,650,000	-	0	21,650,000	-
普通股股东人数		42				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐晓艳	3,096,000	0	3,096,000	14.30%	0	3,096,000
2	邓力	2,400,000	0	2,400,000	11.09%	1,800,000	600,000
3	梁燕玲	2,300,000	0	2,300,000	10.62%	0	2,300,000
4	陈思勤	1,510,000	0	1,510,000	6.97%	0	1,510,000
5	边为	984,000	0	984,000	4.55%		984,000
合计		10,290,000	0	10,290,000	47.53%	1,800,000	8,490,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：
前五名股东均无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司不存在控股股东和实际控制人。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用单位：元

债券违约情况：

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况：

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李鑫胤	董事长	男	1955年1月3日	博士	2015年10月10日-2019年10月9日	否
邓力	董事	男	1980年1月30日	硕士	2015年10月10日-2019年10月9日	否
梁勤俭	董事	男	1960年4月16日	硕士	2015年10月10日-2019年10月9日	否
周昕	董事、总经理兼财务总监	男	1961年6月9日	大学	2015年10月10日-2019年10月9日	是
张根明	董事	男	1963年3月6日	博士	2015年10月10日-2019年10月9日	否
杨跃	监事会主席	男	1970年1月28日	大学	2015年10月10日-2019年10月9日	否
吴宏科	监事	男	1958年10月11日	高中	2015年10月10日-2019年10月9日	否
姜林	职工监事	男	1976年10月30日	大专	2015年10月10日-2019年10月9日	是
陈立舫	副总经理	男	1966年4月12日	硕士	2015年10月10日-2019年10月9日	是
秦浩	董事会秘书	男	1982年1月22日	大学	2015年10月10日-2019年10月9日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员不存在关联关系，公司不存在控股股东和实际控制人。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
李鑫胤	董事长	200,000	0	200,000	0.92%	0
邓力	董事	2,400,000	0	2,400,000	11.09%	0
周昕	董事、总经理兼财务总监	820,000	0	820,000	3.79%	0
梁勤俭	董事	600,000	0	600,000	2.77%	0
张根明	董事	200,000	0	200,000	0.92%	0
杨跃	监事会主席	360,000	0	360,000	1.66%	0
吴宏科	监事	380,000	0	380,000	1.76%	0
姜林	职工监事	220,000	130,000	350,000	1.62%	0
陈立舫	副总经理	240,000	140,000	380,000	1.76%	0
秦浩	董事会秘书	360,000	0	360,000	1.66%	0
合计	-	5,780,000	270,000	6,050,000	27.95%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**适用 不适用**二、员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
财务人员	4	4
技术人员	5	5
销售人员	4	4
生产人员	21	15
员工总计	40	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	9	9
专科	3	3

专科以下	27	21
员工总计	40	34

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止到 2018 年 12 月 31 日公司员工 34 人，比年初减少 6 人，为生产人员减少 6 名。由于主营业务市场回暖，公司业务量增加，公司设备进行了自动化改造，减少生产员工，但公司核心技术人员及骨干未变化。公司已建立了较为完善的招聘制度和培训体系，老员工队伍无较大变化。薪酬政策较去年无重大变化

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

核心人员的变动情况

公司未认定核心员工。

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

陈立舫：副总经理，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生，高级工程师。1993 年 3 月—1999 年 7 月，就职于长沙矿冶研究院，任研究员；1999 年 7 月—2007 年 4 月，就职于湖南金瑞新材料科技股份有限公司，任超硬厂研发科科长；2007 年 4 月—2008 年 1 月，任湖南博云东方粉末冶金公司研发部研究员。2008 年 1 月—2015 年 10 月任博海有限总工程师；2015 年 10 月至今，任本公司副总经理。

秦浩：董事会秘书，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科。2004 年 7 月—2007 年 4 月就职于长沙金瑞新材料科技股份有限公司，任研发科、质检科、销售科科长；2007 年 4 月至 2008 年 1 月任湖南博云东方粉末冶金有限公司研发科科长。2008 年 1 月—2015 年 10 月就职于湖南博海新材料有限公司；2015 年 10 月至今，任本公司董事会秘书。

姜林：男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2001 年 7—2003 年 4 月就职于福建华侨大学华大超硬工具科技有限公司；2003 年 4 月—2007 年 3 月就职于长沙金瑞新材料科技股份有限公司，任研发科科长。2007 年 4 月—2008 年 1 月就职于湖南博云东方粉末冶金有限公司，任研发科科长；2008 年 1 月至今就职于湖南博海新材料有限公司，任销售经理。2008 年 1 月至今任本公司职工监事。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关业务规则及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，制定了适应发展需求的《公司章程》以及关联交易、对外投资、对外担保和财务管理方面的内部控制制度文件，具体是《募集资金管理制度》建立健全了法人治理架构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求。且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和个人依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

根据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及其股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。

公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，于第一届董事会第9次会议修改了公司章程。原文：**第七条 董事长为公司法定代表人。**修改为：**第七条董事长或总经理为公司法定代表人。**

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	审议通过《2017年年度总经理工作报告》、《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2017年度权益分配方案》、《关于公司2018年度财务预算方案》、《湖南博海新材料股份有限公司2017年审计报告》、《关于湖南博海新材料股份有限公司关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于湖南博海新材料股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于公司变更法定代表人的议案》、《湖南博海新材料股份有限公司2017年半年度报告》。
监事会	2	审议通过《2017年年度总经理工作报告》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2017年度权益分配方案》、《关于公司2018年度财务预算方案》、《湖南博海新材料股份有限公司2017年审计报告》、《关于湖南博海新材料股份有限公司关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于湖南博海新材料股份有限公司修改公司章程的议案》、《湖南博海新材料股份有限公司2018年半年度报告》。
股东大会	2	审议通过《2017年年度董事会工作报告》、《2017年年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及其摘要》、《2017年财务决算报告》、《2017年度权益分配方案》、《关于公司2018年度财务预算方案》、《湖南博海新材料股份有限公司2017年审计报告》、《关于湖南博海新材料股份有限公司关联方占用资金情况的专项说明的议案》、《关于湖南博海新材料股份有限公司修改公司章程的议案》、《关于公司变更法定代表人的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、公司股东大会严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开、表决程序，确保平等对待所有股东，使中小股东享有平等权利、地位。

2、公司董事会现有5名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事按照《公司章程》、《董事会议事规则》的规定，依法行使职权，勤勉履行职责。

3、公司监事会目前有监事3名，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定。报告期内，公司监事会依法召集、召开监事会，并形成有效决议，监事会成员

认真、依法履行责任，能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

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

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，以及公司管理层引进职业经理人等情况。

（四）投资者关系管理情况

- 1、公司做好年度股东大会的安排组织工作；
- 2、公司做好信息披露管理工作，及时编制定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确、完整。
- 3、公司做好网站和信箱管理工作。定期向投资者发布公司经营动态信息。公司将充分借用互联网公平、便捷、低成本、信息量大、易于存储和查询、可以互动等优点，加强与投资者的沟通。
- 4、公司做好投资者来访接待工作。做好投资者的调研、现场参观接待工作，合理、妥善的安排调研、参观过程，使调研和参观人员及时了解公司业务和经营情况，同时注意避免在参观过程中参观者有机会得到未公开的重要信息。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

适用 不适用

独立董事的意见：

注：应说明独立董事曾提出异议的有关事项及异议的内容，独立董事对公司所提建议及采纳情况。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度的监督活动中未发现公司存在风险的事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层。公司独立行使经营管理权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

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

（三）对重大内部管理制度的评价

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算相关规定，进行公司财务核算，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的正常开展，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全公司的信息披露管理制度，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。报告期内，公司未发生重大会计差错更正，重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司已于第一届董事会第2次会议决议通过《年度报告差错责任追究制度》，公司将严格按照该制度执行

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	京永审字（2019）第 146008 号
审计机构名称	北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层
审计报告日期	2019 年 3 月 18 日
注册会计师姓名	吕润波、姚家福
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

京永审字（2019）第 146008 号

湖南博海新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的湖南博海新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2018 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、其他信息

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

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕润波

中国·北京

中国注册会计师：姚家福

二〇一九年三月十八日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	1,378,283.61	935,009.83
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	5.2	4,587,698.02	7,604,159.36
预付款项	5.3	451,576.42	308,952.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	171,393.84	82,244.42
买入返售金融资产			
存货	5.5	5,747,020.33	4,265,633.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,335,972.22	13,195,999.86
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	5.6	2,461,305.71	2,280,063.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.7	3,279,074.19	3,470,185.27
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5.8	708,533.90	643,208.91
其他非流动资产			

非流动资产合计		6,448,913.80	6,393,457.87
资产总计		18,784,886.02	19,589,457.73
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	5.9	410,497.57	645,725.62
预收款项			787,123.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.1	143,817.64	242,186.11
应交税费	5.11	131,028.00	171,181.34
其他应付款			79,289.97
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		685,343.21	1,925,507.03
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	5.8		2,110.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	2,110.80
负债合计		685,343.21	1,927,617.83
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.12	21,650,000.00	21,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	5.13	3,020,796.78	3,020,796.78
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	5.14	-6,571,253.97	-7,008,956.88
归属于母公司所有者权益合计		18,099,542.81	17,661,839.90
少数股东权益			
所有者权益合计		18,099,542.81	17,661,839.90
负债和所有者权益总计		18,784,886.02	19,589,457.73

法定代表人：周昕 主管会计工作负责人：周昕 会计机构负责人：邹瑶

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		597,801.09	676,806.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	11.1	568,874.56	1,616,041.82
预付款项		208,414.40	69,608.15
其他应收款	11.2	6,712,359.88	6,444,581.33
存货		283,172.25	160,445.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		8,370,622.18	8,967,483.34
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	11.3	6,000,000.00	6,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		600,878.09	757,628.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	11.4	3,277,500.00	3,467,500.00
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		516,505.32	527,867.40
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,394,883.41	10,752,995.49
资产总计		18,765,505.59	19,720,478.83
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		148,681.75	247,150.00
预收款项			
应付职工薪酬		37,679.60	63,295.98
应交税费		8,101.90	13,825.31
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		194,463.25	324,271.29
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			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		194,463.25	324,271.29
所有者权益：			
股本		21,650,000.00	21,650,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,020,796.78	3,020,796.78
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		-6,099,754.44	-5,274,589.24
所有者权益合计		18,571,042.34	19,396,207.54
负债和所有者权益合计		18,765,505.59	19,720,478.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		28,859,193.95	20,046,874.33
其中：营业收入	5.15	28,859,193.95	20,046,874.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		28,747,408.85	22,212,445.92
其中：营业成本	5.15	26,171,375.09	18,885,631.36
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	5.16	106,298.56	51,525.59
销售费用	5.17	554,968.72	675,012.99
管理费用	5.18	1,467,480.50	1,384,975.55
研发费用	5.19	652,452.97	1,088,907.97
财务费用	5.20	-4,183.02	-6,485.89
其中：利息费用			
利息收入		7,347.02	9,643.63
资产减值损失	5.21	-200,983.97	132,878.35
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			939.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		111,785.10	-2,164,632.58
加：营业外收入	5.22	258,482.02	305,000.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		370,267.12	-1,859,632.58

减：所得税费用	5.23	-67,435.79	75,069.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		437,702.91	-1,934,701.86
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		437,702.91	-1,934,701.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		437,702.91	-1,934,701.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		437,702.91	-1,934,701.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		437,702.91	-1,934,701.86
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.02	-0.09
（二）稀释每股收益		0.02	-0.09

法定代表人：周昕 主管会计工作负责人：周昕 会计机构负责人：邹瑶

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.6	2,381,166.49	2,559,286.80
减：营业成本	11.6	2,086,955.21	2,468,355.54
税金及附加		8,772.32	7,712.00
销售费用		91,204.81	88,166.74
管理费用		657,901.63	692,665.29
研发费用		652,452.97	939,102.57

财务费用		-3,387.00	-6,978.69
其中：利息费用			
利息收入		4,176.00	8,120.86
资产减值损失		-45,448.31	-34,452.71
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			939.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,067,285.14	-1,594,344.93
加：营业外收入		253,482.02	300,000.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-813,803.12	-1,294,344.93
减：所得税费用		11,362.08	93,205.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-825,165.20	-1,387,550.53
（一）持续经营净利润		-825,165.20	-1,387,550.53
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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		-825,165.20	-1,387,550.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.06
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.06

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		35,852,622.40	23,925,954.89
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.24	363,387.59	1,238,252.76
经营活动现金流入小计		36,216,009.99	25,164,207.65
购买商品、接受劳务支付的现金		29,731,919.14	21,144,753.15
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		3,193,232.71	2,924,175.91
支付的各项税费		893,340.77	612,350.55
支付其他与经营活动有关的现金	5.24	1,294,292.97	1,582,630.67
经营活动现金流出小计		35,112,785.59	26,263,910.28
经营活动产生的现金流量净额		1,103,224.40	-1,099,702.63
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		659,950.62	651,048.88
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		659,950.62	651,048.88
投资活动产生的现金流量净额		-659,950.62	-651,048.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		443,273.78	-1,750,751.51
加：期初现金及现金等价物余额		935,009.83	2,685,761.34
六、期末现金及现金等价物余额		1,378,283.61	935,009.83

法定代表人：周昕 主管会计工作负责人：周昕 会计机构负责人：邹瑶

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,861,511.27	5,147,956.43
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		299,008.74	734,594.88
经营活动现金流入小计		4,160,520.01	5,882,551.31
购买商品、接受劳务支付的现金		2,494,215.38	2,818,954.46
支付给职工以及为职工支付的现金		809,077.58	1,129,399.14
支付的各项税费		75,022.06	122,288.61
支付其他与经营活动有关的现金		857,107.54	2,933,442.38
经营活动现金流出小计		4,235,422.56	7,004,084.59
经营活动产生的现金流量净额		-74,902.55	-1,121,533.28
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		4,102.56	16,534.95
投资支付的现金			
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		4,102.56	16,534.95
投资活动产生的现金流量净额		-4,102.56	-16,534.95
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-79,005.11	-1,138,068.23
加：期初现金及现金等价物余额		676,806.20	1,814,874.43
六、期末现金及现金等价物余额		597,801.09	676,806.20

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	21,650,000.00				3,020,796.78						-7,008,956.88		17,661,839.90
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	21,650,000.00				3,020,796.78						-7,008,956.88		17,661,839.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											437,702.91		437,702.91
(一) 综合收益总额											437,702.91		437,702.91
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,650,000.00				3,020,796.78							-6,571,253.97	18,099,542.81

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	21,650,000.00				3,020,796.78							-5,074,255.02	19,596,541.76
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	21,650,000.00				3,020,796.78							-5,074,255.02	19,596,541.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-1,934,701.86	-1,934,701.86
（一）综合收益总额												-1,934,701.86	-1,934,701.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	21,650,000.00				3,020,796.78							-7,008,956.88	17,661,839.90

法定代表人：周昕

主管会计工作负责人：周昕

会计机构负责人：邹瑶

（八）母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	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	21,650,000.00				3,020,796.78						-5,274,589.24	19,396,207.54
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,650,000.00				3,020,796.78						-5,274,589.24	19,396,207.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-825,165.20	-825,165.20
（一）综合收益总额											-825,165.20	-825,165.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本年期末余额	21,650,000.00				3,020,796.78						-6,099,754.44	18,571,042.34

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	一般风险准备	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	21,650,000.00				3,020,796.78						-3,887,038.71	20,783,758.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,650,000.00				3,020,796.78						-3,887,038.71	20,783,758.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-1,387,550.53	-1,387,550.53
（一）综合收益总额											-1,387,550.53	-1,387,550.53
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	21,650,000.00				3,020,796.78						-5,274,589.24	19,396,207.54

湖南博海新材料股份有限公司

财务报表附注

截止2018年12月31日

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本基本情况

湖南博海新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或者“公司”）原名湖南博海新材料有限公司，于2008年01月31日由湖南省工商行政管理局核准登记，成立时注册资本1,000万元，由邦信资产管理有限公司、宋红梅、陈东劲、边为等28位股东分别以货币出资800万元，无形资产（专有技术）出资200万元，此次出资已经湖南四达评估有限责任公司出具湘四达评报字[2007]第021号资产评估报告、湖南恒基有限责任会计师事务所出具湘恒基验字[2008]第038号验资报告验证。

公司成立时，各股东出资额及出资比例如下：

序号	股东姓名（名称）	出资额 （万元）	出资方式（万元）		持股比例% （%）
			货币	其他（专有技术）	
1	宋红梅	8.00	3.00	5.00	0.80
2	倪秀恒	2.00	2.00		0.20
3	吴宏科	15.00	15.00		1.50
4	杨跃	15.00	15.00		1.50
5	连伟历	8.00	8.00		0.80
6	陈东劲	60.00	30.00	30.00	6.00
7	周昕	10.00	10.00		1.00
8	邹丹	40.00	10.00	30.00	4.00
9	姜林	16.00	10.00	6.00	1.60
10	边为	46.00	10.00	36.00	4.60
11	廖君	20.00	20.00		2.00
12	张根明	10.00	10.00		1.00
13	董跃潮	3.00	3.00		0.30
14	邓力	160.00	160.00		16.00

序号	股东姓名(名称)	出资额 (万元)	出资方式(万元)		持股比例% (%)
			货币	其他(专有技术)	
15	梁勤俭	50.00	50.00		5.00
16	李詠侠	122.00	50.00	72.00	12.20
17	陈立舫	17.00	6.00	11.00	1.70
18	朱永军	2.00	2.00		0.20
19	郭国庆	10.00	10.00		1.00
20	龙波勇	10.00	10.00		1.00
21	曹宇烽	6.00	1.00	5.00	0.60
22	谢述明	2.00	2.00		0.20
23	黄照廉	5.00	5.00		0.50
24	刘艳军	3.00	3.00		0.30
25	黄日强	15.00	15.00		1.50
26	秦浩	15.00	10.00	5.00	1.50
27	程英	30.00	30.00		3.00
28	邦信资产管理有限公司	300.00	300.00		30.00
	合计	1,000.00	800.00	200.00	100.00

公司从成立至改制前, 经历数次股权变更, 公司截止改制前, 各股东出资额及出资比例如下:

序号	股东姓名(名称)	出资额 (万元)	出资方式(万元)		持股比例% (%)
			货币	其他(专有技术)	
1	宋红梅	8.00	3.00	5.00	0.62
2	吴宏科	30.00	30.00		2.31
3	杨跃	30.00	30.00		2.31
4	张钦志	8.00	8.00		0.62
5	黄征宇	120.00	90.00	30.00	9.22
6	周昕	35.00	35.00		2.69
7	梁燕玲	80.00	50.00	30.00	6.14

序号	股东姓名(名称)	出资额 (万元)	出资方式(万元)		持股比例% (%)
			货币	其他(专 有技 术)	
8	姜林	22.00	16.00	6.00	1.69
9	边为	82.00	46.00	36.00	6.30
10	廖君	20.00	20.00		1.54
11	张根明	20.00	20.00		1.54
12	戴灿明	6.00	6.00		0.46
13	邓力	240.00	240.00		18.44
14	梁勤俭	50.00	50.00		3.84
15	陈立舫	24.00	13.00	11.00	1.84
16	程杰	30.00	30.00		2.31
17	李颖	28.00	28.00		2.15
18	曹宇烽	32.00	27.00	5.00	2.46
19	胡兰英	4.00	4.00		0.31
20	徐晓艳	254.00	182.00	72.00	19.51
21	魏露	6.00	6.00		0.46
22	王莉春	43.00	43.00		3.31
23	秦浩	30.00	25.00	5.00	2.31
24	刘红英	30.00	30.00		2.31
25	刘柏华	10.00	10.00		0.77
26	夏海霖	20.00	20.00		1.54
27	戴敏	40.00	40.00		3.08
	合计	1,302.00	1,102.00	200.00	100.00

2015年10月10日,公司召开2015年第一次临时股东大会(以下简称“创立大会”),根据创立大会和改制后公司章程(草案)的规定,公司以2015年6月30日经审计的净资产人民币14,314,796.78元为基数,整体变更为股份有限公司,每股面值1元,股本总额13,020,000.00元,净资产折股的余额部分人民币1,294,796.78元转作资本公积,变更后股东结构及出资比例不变。本次净资产折股由中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)于2015年10月11日验证,出具CHW验资【2015】0067号验资报告。

2015年10月26日，经公司2015年第一次临时股东大会决议同意，公司增发股票348万股，每股价格1.20元，股本溢价69.60万元计入资本公积，由深圳市前海鑫晨股权投资基金合伙企业（有限合伙）等股东于2015年11月19日之前（含当日）缴足，变更后的股本（注册资本）为人民币1,650.00万元。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资扩股进行审验，并于2015年11月21日出具CHW证验字[2015]0077号验资报告予以验证。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	股本	持股比例
徐晓艳	2,896,000.00	17.55%
邓力	2,400,000.00	14.55%
黄征宇	1,200,000.00	7.27%
边为	984,000.00	5.96%
梁燕玲	800,000.00	4.85%
深圳市前海鑫晨股权投资基金合伙企业（有限合伙）	640,000.00	3.88%
梁勤俭	600,000.00	3.64%
王莉春	516,000.00	3.13%
严志军	500,000.00	3.03%
戴敏	480,000.00	2.91%
周昕	420,000.00	2.55%
杨跃	360,000.00	2.18%
吴宏科	360,000.00	2.18%
秦浩	360,000.00	2.18%
曹宇烽	320,000.00	1.94%
刘红英	300,000.00	1.82%
程杰	300,000.00	1.82%
李颖	300,000.00	1.82%
张博雅	300,000.00	1.82%
陈立舫	240,000.00	1.45%
夏海霖	240,000.00	1.45%

股东名称	股本	持股比例
姜林	220,000.00	1.33%
张根明	200,000.00	1.21%
廖君	200,000.00	1.21%
宋利军	200,000.00	1.21%
刘飞艳	200,000.00	1.21%
皮小康	134,000.00	0.81%
申元珍	130,000.00	0.79%
刘柏华	100,000.00	0.61%
黄文贵	100,000.00	0.61%
宋红梅	96,000.00	0.58%
张钦志	80,000.00	0.49%
戴灿明	72,000.00	0.44%
魏露	70,000.00	0.42%
胡建洪	50,000.00	0.30%
胡兰英	48,000.00	0.29%
金如辉	40,000.00	0.24%
吴海兵	20,000.00	0.12%
张伟	14,000.00	0.09%
陈思勤	10,000.00	0.06%
合 计	16,500,000.00	100.00%

2015年12月30日，长沙市工商行政管理局核准了此次变更。

2016年1月24日，经公司2016年第一次临时股东大会决议同意，公司定向发行股票515万股，每股价格1.20元，股本溢价103万元计入资本公积，由徐晓艳、黄征宇等16名股东于2016年1月28日之前（含当日）缴足，变更后的股本（注册资本）为人民币2165万元。中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资扩股进行审验，并于2016年1月28日出具CHW证验字【2016】0009号验资报告予以验证。

本次增资后，各股东出资额及出资比例如下：

股东名称	股本	持股比例
徐晓燕	3,096,000.00	14.30%
邓力	2,400,000.00	11.09%
黄征宇	1,300,000.00	6.00%
边为	984,000.00	4.55%
梁燕玲	2,300,000.00	10.62%
梁勤俭	600,000.00	2.77%
王莉春	516,000.00	2.38%
戴敏	480,000.00	2.22%
周昕	820,000.00	3.79%
曹宇烽	320,000.00	1.48%
刘红英	300,000.00	1.39%
杨跃	360,000.00	1.66%
吴宏科	380,000.00	1.76%
秦浩	360,000.00	1.66%
程杰	300,000.00	1.39%
李颖	300,000.00	1.39%
陈立舫	240,000.00	1.11%
姜林	220,000.00	1.02%
张根明	200,000.00	0.92%
廖君	200,000.00	0.92%
夏海霖	240,000.00	1.11%
刘柏华	100,000.00	0.46%
张钦志	100,000.00	0.46%
宋红梅	96,000.00	0.44%
戴灿明	72,000.00	0.33%
魏露	100,000.00	0.46%
胡兰英	48,000.00	0.22%
深圳市前海鑫晨股权投资基金合伙企业	640,000.00	2.96%

股东名称	股本	持股比例
严志军	500,000.00	2.31%
胡建洪	60,000.00	0.28%
黄文贵	180,000.00	0.83%
金如辉	80,000.00	0.37%
吴海兵	20,000.00	0.09%
宋利军	320,000.00	1.48%
皮小康	334,000.00	1.54%
申元珍	320,000.00	1.48%
刘飞艳	200,000.00	0.92%
陈思勤	1,510,000.00	6.97%
张伟	554,000.00	2.56%
张博雅	300,000.00	1.39%
李鑫胤	200,000.00	0.92%
合 计	216,500,00.00	100.00%

2016年2月29日，长沙市工商行政管理局核准了此次变更。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：湖南博海新材料股份有限公司。

营业执照号：91430100670772333N。

公司注册地：长沙高新开发区麓景路8号。

公司办公地址：长沙高新区谷苑路186号东栋623。

法定代表人：周昕。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：公司所属行业为非金属矿物制品业。

公司主要产品：公司主要产品是金刚石合成柱、金刚石合成粉。

公司经营范围：研发、生产、销售粉末冶金材料及其设备、纳米材料、超硬材料及其制品和设备、电子信息材料及其器件、碳素材料、电池材料及电池（包括动力电池）、金属和非金属材料、冶金炉料、其他新型材料及其相关设备；提供技术咨询和服务（以上国

家法律法规禁止和限制的除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司主要经营活动:生产和销售金刚石合成柱、金刚石合成粉,研发粉末冶金材料、纳米材料、超硬材料及其制品。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司博海新材料(长沙)有限公司。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围无变化。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于2019年3月18日经公司第一届董事会第十二次会议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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。

三、重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，本公司将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减

去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、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

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在50万元以上。

② 单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 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	对于单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方往来组合	关联方关系	不计提

押金、保证金、备用金、保险金组合	款项性质	不计提
------------------	------	-----

账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年(含2年)	10	10
2-3年(含3年)	30	30
3-4年(含4年)	50	50
4-5年(含5年)	80	80
5年以上	100	100

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

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

8、存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品等。

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时按实际成本入账。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

存货发出时按加权平均法计价。低值易耗品采用一次转销法；包装物采用一次转销法；其他周转材料采用一次转销法。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，对存货进行全面清查后，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按照单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备计入当期损益；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度为永续盘存制。

9、长期股权投资

（1）长期股权投资的初始成本的确定

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照取得的被合并方所有者权益账面价值的份额做为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资按照确定的合并成本进行初始计量。其他方式取得的长期股权投资，区分不同的取得方式以实际支付的现金、发行权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值等确定初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益，为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以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，合并成本为购买日公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额，企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

本公司以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

本公司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。

本公司投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

本公司通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

公司通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

本公司进行公司制改建，对资产、负债的账面价值按照评估价值进行了调整，则长期股权投资的初始投资成本以评估价值确认。

除企业合并发生的各项直接费用外，本公司以其他方式取得的长期股权投资的初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

取得投资时，对于支付的对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，确认为应收项目，不构成长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

① 本公司对被投资单位能够实施控制，以及不具有共同控制或重大影响的，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分（仅指计入资本公积的部分）按相应比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位共同控制、重大影响的依据

①共同控制的确定依据主要包括：任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

②重大影响的确定依据主要包括：当公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响。

但符合下列情况的，也确定为对被投资单位具有重大影响：A. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；B. 参与被投资单位的政策制定过程；C. 与被投资单位之间发生重要交易；D. 向被投资单位派出管理人员；E. 向被投资单位提供关键技术资料。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据下述信息判断长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

①长期股权投资的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及长期股权投资所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算长期股权投资预计未来现金流量现值的折现率，导致长期股权投资可收回金额大幅度降低；

④长期股权投资已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑤公司内部报告的证据表明长期股权投资的经济绩效已经低于或者将低于预期，如长期股权投资所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

⑥其他表明长期股权投资可能已经发生减值的迹象。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与长期股权投资预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。公司以单项长期股权投资为基础估计其可收回金额。难以对单项长期股权投资的可收回金额进行估计的，以该项长期股权投资所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其它资产或者资产组的现金流入为依据。

当单项长期股权投资或者长期股权投资所属的资产组的可收回金额低于其账面价值的，公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

10、固定资产

固定资产指本公司为生产商品和经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备记入资产负债表内。

(1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的费用。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本公司分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

(2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，本公司对固定资产在预计使用寿命内按直线法计提折旧，各类固定资产的预计使用寿命和预计净残值率分别为：

资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率%	年折旧率%
运输工具	4	5.00	23.75
机器设备	10	5.00	9.50
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	3	5.00	31.67

本公司至少在每年年度终了，对固定资产使用寿命、预计净残值进行复核。预计固定资产使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

11、无形资产

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认为

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

（2）无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

（3）无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

（4）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

12、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(1) 短期薪酬

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

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

13、收入

(1) 销售商品

当同时满足以下条件时，本公司确认销售商品收入：

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

本公司按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务

在资产负债表日，劳务交易的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认提供劳务收入，提供劳务交易的完工进度根据已完工作的测量确定。

劳务交易的结果不能可靠估计的，如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，则按照已经发生的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如果已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

14、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

15、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

16、租赁

（1）经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

17、利润分配

本公司根据公司章程按税后利润的 10%提取法定盈余公积，根据股东会决议按实际出资比例向投资者分配利润。

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

18、重大会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的运用及资产、负债、收入的金额产生影响。实际情况有可能与这些估计有异。本公司管理层对会计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

19、重要会计政策和会计估计的变更

截至本报告期末，本公司不存在应披露的会计政策和会计估计变更的说明。

四、税项

1、主要税种及税率

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率%
增值税	营业收入	17/16
企业所得税	应纳税所得额	25
城建税	应交流转税额	5.00、7.00
教育费附加及地方教育附加	应交流转税额	5.00
个人所得税	支付给职工的所得由本公司代扣代缴所得税	7 级累进税率

2、税收优惠

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
库存现金	26,823.50	31,669.46
银行存款	1,351,460.11	903,340.37
合计	1,378,283.61	935,009.83

2、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应收票据	2,973,433.74	2,802,047.80
应收账款	1,614,264.28	4,802,111.56
合计	4,587,698.02	7,604,159.36

2.1 应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,973,433.74	2,802,047.80
合计	2,973,433.74	2,802,047.80

(2) 期末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 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,840,288.42	
合计	11,840,288.42	

2.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,708,798.73	100.00	94,534.45	5.53	1,614,264.28
其中：账龄组合	1,708,798.73	100.00	94,534.45	5.53	1,614,264.28

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,708,798.73	100.00	94,534.45	5.53	1,614,264.28

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,097,629.98	100.00	295,518.42	5.80	4,802,111.56
其中：账龄组合	5,097,629.98	100.00	295,518.42	5.80	4,802,111.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,097,629.98	100.00	295,518.42	5.80	4,802,111.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,673,308.42	83,665.42	5.00
1至2年	17,190.31	1,719.03	10.00
2至3年			30.00
3至4年	18,300.00	9,150.00	50.00
合计	1,708,798.73	94,534.45	-

单位：元 币种：人民币

账龄	年初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	4,358,091.50	217,904.57	5.00
1至2年	721,238.48	72,123.85	10.00
2至3年	18,300.00	5,490.00	30.00
合计	5,097,629.98	295,518.42	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期转回坏账准备金额 200,983.97 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	账龄		占应收账款期末余额比例%	计提的坏账准备
		1年以内	1-2年		
亳州市志辉金刚石有限公司	1,047,434.28	1,047,434.28		61.30	52,371.71
亳州市茂亚金刚石有限责任公司	283,520.00	28,3520.00		16.59	14,176.00
长沙高建平	244,340.50	244,340.50		14.30	12,217.03
亳州鼎诚公司	58,048.81	58,048.81		3.40	2,902.44
郑州盛达公司	29,890.15	29,890.15		1.75	1,494.51
合计	1,663,233.74	1,663,233.74	-	97.34	83,161.69

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	401,222.42	88.85	261,598.52	84.67
1至2年	48,000.00	10.63	47,354.00	15.33
2至3年	2,354.00	0.52		
合计	451,576.42	100.00	308,952.52	100.00

(2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	金额	账龄	未及时结算原因
八戒合创股份有限公司	40,000.00	1-2 年	委托业务未结束
小计	40,000.00		

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	金额	占预付款项余额比例%
石家庄尚太科技有限公司	165,779.82	36.71
湖南湘军律师事务所	100,000.00	22.14
湖南大学科技园有限公司	48,003.86	10.63
八戒合创股份有限公司	40,000.00	8.86
长沙电力公司	38,094.91	8.44
小计	391,878.59	86.78

4、 其他应收款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	171,393.84	82,244.42
合计	171,393.84	82,244.42

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	171,393.84	100.00			171,393.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	171,393.84	100.00			171,393.84

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	82,244.42	100.00			82,244.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	82,244.42	100.00			82,244.42

(2) 期末其他应收款明细如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
长沙恒泰公司	租房押金	50,000.00	3年以上	29.17	
长沙恒泰公司	租房押金	100,000.00	1年以内	58.35	
陈新检	个人借用备用金	15,221.00	1年以内	8.88	
湖大科技园桶装水	桶装水押金	200.00	2-3年	0.12	
代扣五险	待抵扣五险	5,972.84	1年以内	3.48	

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
合计		171,393.84		100.00	

5、 存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	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	793,655.14		793,655.14	402,692.46		402,692.46
在产品	1,876,525.00		1,876,525.00	934,493.64		934,493.64
库存商品	2,861,453.01		2,861,453.01	2,845,011.74	2,570.20	2,842,441.54
低值易耗品	215,387.18		215,387.18	86,006.09		86,006.09
合计	5,747,020.33		5,747,020.33	4,268,203.93	2,570.20	4,265,633.73

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,570.20			2,570.20		
合计	2,570.20			2,570.20		

截止 2018 年 12 月 31 日，不存在抵押、质押和其他受限制的情况。

6、 固定资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,461,305.71	2,280,063.69
固定资产清理		
合计	2,461,305.71	2,280,063.69

6.1 固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	机器设备	电子设备	运输工具	研发设备	办公设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,079,439.78	83,953.11	51,196.58	135,688.87	3,120.00	5,353,398.34
2. 本期增加金额						
(1) 购置	655,848.06			4,102.56		659,950.62
(2) 在建工程转入						
(3) 融资租入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	5,735,287.84	83,953.11	51,196.58	139,791.43	3,120.00	6,013,348.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,941,814.65	71,667.31	43,570.56	14,849.53	1,432.60	3,073,334.65
2. 本期增加金额						
(1) 计提	456,103.79	3,698.02	5,066.28	13,247.71	592.80	478,708.60
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	3,397,918.44	75,365.33	48,636.84	28,097.24	2,025.40	3,552,043.25
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	2,337,369.40	8,587.78	2,559.74	111,694.19	1,094.60	2,461,305.71
2. 期初账面价值	2,137,625.13	12,285.80	7,626.02	120,839.34	1,687.40	2,280,063.69

截止 2018 年 12 月 31 日，不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产、通过经营租赁租出的固定资产以及持有待售的固定资产。

7、 无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			6,935,555.56		6,935,555.56
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 无形资产出资					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			6,935,555.56		6,935,555.56
二、累计摊销					
1. 期初余额			3,465,370.29		3,465,370.29
2. 本期增加金额			191,111.08		191,111.08
(1) 计提			191,111.08		191,111.08
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			3,656,481.37		3,656,481.37
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) 转回					
4. 期末余额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
四、账面价值					
1. 期末账面价值			3,279,074.19		3,279,074.19
2. 期初账面价值			3,470,185.27		3,470,185.27

8、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		年初余额	
	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	94,534.45	23,633.61	298,088.60	74,522.15
可抵扣亏损	2,739,601.16	684,900.29	2,274,747.04	568,686.76
合计	2,834,135.61	708,533.90	2,572,835.64	643,208.91

9、 应付票据及应付账款

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	410,497.57	645,725.62
合计	410,497.57	645,725.62

9.1 应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	403,247.57	426,425.62
1 至 2 年	7,250.00	
2 至 3 年		

项目	期末余额	年初余额
3至4年		219,300.00
合计	410,497.57	645,725.62

(2) 截止2018年12月31日, 期末应付账款主要单位的情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末余额的比例(%)
三河市通润公司	非关联方	135,318.60	1年以内	32.96
湖南奥斯石墨有限公司	非关联方	95,391.75	1年以内	23.24
炎陵冠龙金刚石材料有限公司	非关联方	116,000.00	1年以内	28.26
株洲同一实业有限公司	非关联方	42,856.00	1年以内	10.44
合计		389,566.35		94.90

10、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	242,186.11	2,868,180.39	2,966,548.86	143,817.64
二、离职后福利-设定提存计划		226,683.85	226,683.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	242,186.11	3,094,864.24	3,193,232.71	143,817.64

(2) 短期薪酬列示:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	237,708.62	2,480,085.42	2,575,136.60	142,657.44
二、职工福利费		262,391.78	262,391.78	
三、社会保险费		105,862.51	105,862.51	
四、住房公积金				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费和职工教育经费	4,477.49	19,840.68	23,157.97	1,160.20
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	242,186.11	2,868,180.39	2,966,548.86	143,817.64

(3) 设定提存计划列示:

单位: 元 币种:人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		218,629.09	218,629.09	
2、失业保险费		8,054.76	8,054.76	
合计		226,683.85	226,683.85	

11、 应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	年初余额
增值税	40,419.13	78,566.17
个人所得税	567.10	7,027.17
印花税	65.57	2,233.50
城市维护建设税	2,133.40	4,093.79
水利建设基金	981.21	1,887.63
教育费附加	2,020.96	3,928.31
所得税	70,856.17	70,961.39
残疾人保障金	1,484.46	2,483.38
环保税	12,500.00	
合计	131,028.00	171,181.34

12、 股本

单位：元 币种：人民币

	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	2,1650,000.00						2,1650,000.00

13、 资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	3,020,796.78	-	-	3,020,796.78
合计	3,020,796.78	-	-	3,020,796.78

14、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-7,008,956.88	-5,074,255.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,008,956.88	-5,074,255.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	437,702.91	-1,934,701.86
减：提取法定盈余公积		
其他调整		
期末未分配利润	-6,571,253.97	-7,008,956.88

15、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,859,193.95	26,171,375.09	20,046,874.33	18,885,631.36
合计	28,859,193.95	26,171,375.09	20,046,874.33	18,885,631.36

16、 税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	37,722.62	26,405.49
教育费附加	36,457.07	25,120.10
印花税	12,118.87	
环保税	20,000.00	
合计	106,298.56	51,525.59

17、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	163,165.00	150,175.38
差旅费	115,237.85	117,775.42
招待费	22,773.65	13,007.00
交通运输费	253,792.22	242,368.76
售后服务费		141,509.43
房租水电		10,177.00
合计	554,968.72	675,012.99

18、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	825,543.35	643,107.28
办公费	7,176.91	64,656.34
邮电费	18,397.65	16,702.69
交通运输费	128,376.70	141,510.36
折旧摊销费	4,619.73	5,252.21
水利基金及残保金	26,063.66	
工会经费	19,840.68	26,195.33
差旅及通讯费	6,744.00	7,425.50
房租水电	124,905.66	44,738.40
环保费		10,000.00
审计咨询费	223,664.55	355,549.13
业务招待费	30,444.77	20,417.47
其他费用	51,702.84	49,420.84

项目	本期金额	上期金额
合计	1,467,480.50	1,384,975.55

19、 研发费用

(1) 研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	652,452.97	1,088,907.97
合计	652,452.97	1,088,907.97

(2) 按成本项目列示

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
工资	259,404.00	440,532.00
福利费	25,357.28	27,058.93
五险	64,243.20	76,668.28
材料	39,465.27	219,276.25
无形资产摊销	190,000.00	190,000.00
专利费	18,980.00	2,185.00
技术支持	2,700.00	
差旅费	9,820.17	11,143.00
房租水电	485.44	82,781.25
折旧	14,029.84	13,347.79
检测费	24,695.14	18,186.13
办公费		1,000.10
通信费	3,272.63	6,729.24
合计	652,452.97	1,088,907.97

20、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	7,347.02	9,643.63
汇兑损益（收入为负数，支出为正数）		
金融机构手续费及其他	3,164.00	3,157.74

项目	本期金额	上期金额
合计	-4,183.02	-6,485.89

21、 资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-200,983.97	77,587.71
存货跌价损失		55,290.64
合计	-200,983.97	132,878.35

22、 营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	258,482.02	305,000.00	258,482.02
合计	258,482.02	305,000.00	258,482.02

23、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-67,435.79	75,069.28
合计	-67,435.79	75,069.28

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期金额
利润总额	370,267.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	92,566.78
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-160,002.57
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-67,435.79

24、 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 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	7,347.02	9,643.63
其他往来款	97,558.55	923,609.13
营业外收入	258,482.02	305,000.00
合计	363,387.59	1,238,252.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
付现的期间费用	1,205,143.55	1,043,509.62
其他往来款	89,149.42	539,121.05
合计	1,294,292.97	1,582,630.67

25、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	437,702.91	-1,934,701.86
加：资产减值准备	-200,983.97	132,878.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	470,421.32	443,160.69
无形资产摊销	191,111.08	191,111.08
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		-939.01
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-65,324.99	87,918.13
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,110.80	-12,848.86

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,481,386.60	-987,907.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,728,089.99	-1,084,517.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,705.46	2,066,143.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,103,224.40	-1,099,702.63
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,378,283.61	935,009.83
减：现金的期初余额	935,009.83	2,685,761.34
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	443,273.78	-1,750,751.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,378,283.61	935,009.83
其中：库存现金	26,823.50	31,669.46
可随时用于支付的银行存款	1,351,460.11	903,340.37
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,378,283.61	935,009.83
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业的构成

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	
博海新材料 (长沙)有限公司	浏阳制造产业基地 地纬二路	浏阳制造产业基地 纬二路	制造企业	100%		设立

(2) 重要的非全资子公司

本公司无此事项。

(3) 使用企业公司资产和清偿企业公司债务的重大限制

本公司无此事项。

(4) 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

本公司无此事项。

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

本公司无此事项。

3、在合营企业或联营企业中的权益

本公司无此事项。

4、重要的共同经营

本公司无此事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司无此事项。

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的子公司情况

1、通过投资设立取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	主要经营范围
博海新材料 (长沙)有限公司	全资子公司	浏阳制造产业基地 纬二路	制造企业	600.00	生产销售金刚石 柱、金刚石粉

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曹宇烽	公司股东
姜林	公司股东
陈立舫	公司股东
周昕	公司股东

(三) 关联方应收应付款项

1、应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹宇烽		69,034.38
其他应付款	姜林		4,725.64
其他应付款	陈立舫		2,817.65
其他应付款	周昕		278.00

八、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

2、 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的或有事项。

3、 其他

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

九、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、 其他重要事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
应收票据	200,000.00	535,200.00
应收账款	368,874.56	1,080,841.82
合计	568,874.56	1,616,041.82

1.1 应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	200,000.00	535,200.00
合计	200,000.00	535,200.00

1.2 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	388,289.01	100	19,414.45	5.00	368,874.56

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	388,289.01	100	19,414.45	5.00	368,874.56

单位：元 币种：人民币

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,145,704.58	100.00	64,862.76	5.66	1,080,841.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,145,704.58	100.00	64,862.76	5.66	1,080,841.82

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	388,289.01	19,414.45	5.00
合计	388,289.01	19,414.45	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期转回坏账准备金额 45,448.31 元。

(3) 期末应收账款明细如下：

单位：元 币种：人民币

单位名称	金额	占应收账款余额比例%
亳州市志辉金刚石有限公司	353,864.01	91.13
亳州茂亚有限公司	34,425.00	8.87
合计	388,289.01	100.00

2、其他应收款

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,712,359.88	6,444,581.33
合计	6,712,359.88	6,444,581.33

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,712,359.88	100.00			6,712,359.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,712,359.88	100.00			6,712,359.88

单位：元 币种：人民币

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,444,581.33	100.00			6,444,581.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,444,581.33	100.00			6,444,581.33

(2) 其他应收款按性质分类：

单位：元 币种：人民币

款项的性质	期末余额	期初余额
子公司一般往来	6,659,221.28	6,390,684.13
押金保证金	50,200.00	50,200.00
代扣五险	2,938.60	3,697.20
合计	6,712,359.88	6,444,581.33

3、 长期股权投资

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			年初余额		
	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	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合计	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

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
博海新材料(长沙)有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		

4、 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额			6,930,000.00		6,930,000.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 无形资产出资					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			6,930,000.00		6,930,000.00
二、累计摊销					
1. 期初余额			3,462,500.00		3,462,500.00
2. 本期增加金额			190,000.00		190,000.00
(1) 计提			190,000.00		190,000.00
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			3,652,500.00		3,652,500.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 转回					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值			3,277,500.00		3,277,500.00
2. 期初账面价值			3,467,500.00		3,467,500.00

6、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,381,166.49	2,086,955.21	2,559,286.80	2,468,355.54
合计	2,381,166.49	2,086,955.21	2,559,286.80	2,468,355.54

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	258,482.02	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	258,482.02	

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.020	0.020
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.00	0.008	0.008

湖南博海新材料股份有限公司

2019年3月18日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南长沙高新技术开发区谷苑路 186 号东栋 623