



三创环保

NEEQ : 870657

湖南三创富泰环保材料股份有限公司

HuNan SanChuangFuTai Environmental Materials Co., Ltd



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



1、公司成功申请商标注册，有效期至 2027 年 12 月 27 日



2、公司成功创建安全生产标准化二级企业，有效期至 2020 年 12 月。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	27

释义

释义项目		释义
公司、本公司、三创环保	指	湖南三创富泰环保材料股份有限公司
主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元（或万元），中华人民共和国法定货币
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 06 月 30 日
冷钢	指	冷水江钢铁有限责任公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
本报告	指	湖南三创富泰环保材料股份有限公司 2018 年半年度报告
上年度、上年度同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 06 月 30 日

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。

公司负责人曾洪亮、主管会计工作负责人陈亮及会计机构负责人（会计主管人员）李平保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	湖南省冷水江市沙塘湾街道办事处长铺村 5 组（冷水江经济开发区）湖南三创富泰环保材料股份有限公司档案室。
备查文件	<p>（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。</p> <p>（二）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。</p> <p>（三）湖南三创富泰环保材料股份有限公司第一届董事会第八次会议审议半年度报告的决议。</p> <p>（四）湖南三创富泰环保材料股份有限公司第一届监事会第七次会议审议半年度报告的决议。</p> <p>（五）湖南三创富泰环保材料股份有限公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见。</p>

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南三创富泰环保材料股份有限公司
英文名称及缩写	HuNan SanChuangFuTai Environmental Materials Co., Ltd
证券简称	三创环保
证券代码	870657
法定代表人	曾洪亮
办公地址	冷水江市沙塘弯街道办事处长铺村 5 组 (冷水江经济开区)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	阳祥庆
是否通过董秘资格考试	否
电话	13873837191
传真	0738-5225793
电子邮箱	Yxq258abc@163.com
公司网址	www.scfthb.com
联系地址及邮政编码	湖南省冷水江市轧钢路(冷钢大楼), 417500
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 8 月 4 日
挂牌时间	2017 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—C30 非金属矿物制品业—C302 石膏、水泥制品及类似制品制造—C3029 玻璃纤维增强水泥制品以及其他未列明的水泥制品的制造
主要产品与服务项目	固体废物资源化工艺技术的研发、咨询及相关技术转让,固体废物的治理及资源化处置,高炉渣、水渣、钢渣的粉碎加工及销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	70,000,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南三创富泰企业发展有限公司
实际控制人及其一致行动人	曾洪亮

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	91431381678018319L	否
注册地址	冷水江市沙塘弯街道办事处长铺村 5 组(冷水江经济开区)	否
注册资本（元）	70,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 3 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	103,531,130.15	61,187,073.83	69.20%
毛利率	27.43%	30.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,491,201.12	11,698,948.71	40.96%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,536,201.12	11,653,873.71	41.89%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.82%	7.92%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.85%	7.89%	-
基本每股收益	0.24	0.17	40.96%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	172,923,549.68	164,718,595.32	4.98%
负债总计	26,303,196.13	20,589,442.89	27.75%
归属于挂牌公司股东的净资产	146,620,353.55	144,129,152.43	1.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.09	2.06	1.73%
资产负债率（母公司）	-	-	-
资产负债率（合并）	15.21%	12.50%	-
流动比率	146.48%	123.32%	-
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	23,204,948.63	3,327,154.12	597.44%
应收账款周转率	30.14	91.19	-
存货周转率	17.68	20.34	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.98%	7.19%	-

营业收入增长率	69.20%	71.64%	-
净利润增长率	40.96%	100.47%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	70,000,000	70,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为粒化高炉矿渣粉的研制、生产和销售业务，通过将高炉矿渣经过立磨系统加工处理为矿渣粉，作为优质的混凝土掺合料进行销售。近几十年来，国内矿渣粉行业发展十分迅速，规模不断扩大，在建筑材料领域占有举足轻重的地位。

公司目前的主要产品为 S95 等级矿渣粉，通过将高炉矿渣经过立磨系统加工处理为矿渣粉，作为优质的混凝土掺合料进行销售。

公司产品广泛应用于建筑工程、钢铁产业等领域。主要原材料从冷钢采购，双方订立了长期的战略合作协议，原材料供应稳定。公司销售采用直接销售、经销商销售相结合的模式，周边用户（娄底市范围内）由公司直供，其它地区通过经销商进行销售，充分发挥经销商在当地的销售优势。公司销售采用客户提前支付预付款后再发出商品，应收账款金额较小。

产品主要在湖南中、西部地区销售，前五大经销客户的销售收入占总销售收入的 67.99%。因产品特性及物流成本原因，产品销售半径一般在 150 公里以内，公司产品在目标市场占有率高，销售渠道畅通、稳定。

报告内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司的财务状况

2018 年 6 月 30 日，公司资产总额为 1.73 亿元，比上年末增长 820.50 万元，增幅为 4.98%，主要原因系公司销售规模增长，导致货币资金和应收账款大幅增长；另外，近半年多来矿渣粉价格不断上涨，膨润土和水泥库存增加导致公司存货较年初大幅增加。

2018 年 6 月 30 日，公司负债总额为 2630.32 万元，比上年末增长 571.38 万元，增长 27.75%。

2018 年 6 月 30 日，公司所有者权益合计为 1.47 亿元，比上年末增长 249.12 万元，增幅为 1.73%。主要原因为公司本期净利润增长导致所有者权益增加。

2、公司经营成果

1) 营业收入情况：

2018 年 1-6 月，公司的营业总收入为 10,353.11 万元，比上年同期 6,118.71 万元，增加 4,234.41 万元，增长了 69.20%。营业收入增长，主要原因（1）矿渣粉销售价格上涨，2018 年 1-6 月矿渣粉平均结算价格 223.08 元/吨，较去年同期增加 87.64 元/吨。（2）外销水渣价格上涨，2018 年 1-6 月对外销售水渣价格 105.41 元/吨，较去年同期增加 61.35 元/吨，使得销售收入大幅增加。

2) 营业成本情况：

2018 年 1-6 月，公司营业成本为 7,513.64 万元，较上年同期增加 3,260.35 万元，增幅为 76.65%，与营业收入增长相匹配，毛利率今年 1-6 月和去年同期分别为 27.43%和 30.49%。

本期营业成本增长，主要原因系：（1）本期 1-6 月原材料价格水渣价格一直呈上涨趋势，原材料采购成本增加导致销售成本增加；（2）销售收入增长导致结转的营业成本增加。

3) 销售费用情况：

2018 年 1-6 月份公司的销售费用为 125.53 万元，较上年同期 58.81 万元，增加 66.71 万元，增加 113.43%。本期费用增加系装卸运转费用增加。

4) 管理费用情况:

2018 年 1-6 月公司的管理费用为 201.91 万元,较上年同期 310.78 万元,减少 108.87 万元,减少 35.03%,减少主要原因系与上年同期相比,本期员工薪酬和咨询费减少支出所致。

5) 净利润情况:

公司 2018 年 1-6 月净利润为 1,649.12 万元,较上年同期净利润 1,169.89 万元,增加 479.23 万元,增幅为 40.96%。主要原因系:(1)本期营业毛利为 2,839.47 万元,较上年同期营业毛利 1,865.42 万元,增加 974.05 万元,增长了 52.22%;(2)本期期间费用及研发费用为 893.01 万元,较上年同期期间费用及研发费用 368.53 万元,增加 524.48 万元,增长了 142.32%。

3、现金流量分析

1) 经营活动产生的现金流量净额:

公司 2018 年 1-6 月经营活动产生的现金流量净额为 2320.49 万元,较上年同期金额 332.72 万元,增加 1987.77 万元,增加了 597.44%,主要原因系公司为扩大销售,加强资金回笼,导致销售回款进度加快。

2) 投资活动产生的现金流量净额:

公司 2018 年 1-6 月投资活动产生的现金流量净额 0 万元,较上期同期金额-32.17 万元,增加 32.17 万元,主要原因系公司于 2017 年 1-6 月购买机器设备导致。

3) 筹资活动产生的现金流量净额:

公司 2018 年 1-6 月筹资活动产生的现金流量净额-1,400.00 万元,较上期同期金额 0 万元,减少 1,400 万元,主要原因本期分配利润 1,400.00 万元。

4、行业发展分析矿渣粉属于新型绿色环保产品,矿渣粉的生产与销售属于废弃资源综合利用业属于国家发展政策支持的行业,矿渣粉行业在中国建筑材料领域已占有举足轻重的地位。矿渣粉的市场走势与水泥基本一致,在我国城镇化发展进程中商品混凝土市场将持续增长,高炉矿渣的粉末化发展前景广阔,随着行业龙头标杆企业的树立,市场整合速度将不断加快,行业集中度将会提高。

报告期内,公司的核心管理团队和技术团队未发生变化,供应商渠道稳定,核心销售团队和经销商稳定,公司依法依规完善了治理机构,建立完善了公司的基本制度,公司进入了一个全新的发展阶段。公司管理规范,生产运行平衡,全年无安全事故,环境保护不断加强,花园式工厂建设取得进展,为公司的升级发展创造了良好的条件。

三、 风险与价值

1、供应商依赖风险。原材料高炉水渣仅从冷钢采购,存在对供应商冷水江钢铁有限责任公司依赖的风险。若因冷水江钢铁有限责任公司减产导致高炉水渣供应不足给公司经营带来不利影响。

应对措施:公司与冷钢签订了战略合作协议,协议规定由于冷钢矿渣池存放矿渣量有限,为确保生产正常有序,冷钢矿渣需当天外运;不能外销的高炉水渣直接转运至公司的场地,公司无条件接受并进行处理。公司是唯一一家能稳定处理冷钢高炉水渣的企业,与冷钢在业务上系互相依赖关系,二者解除合作关系的可能性很小。

2、矿渣粉价格下跌风险。中国矿渣粉行业发展十分迅速,规模不断扩大,生产企业和相关从业者数量与日俱增,市场竞争加剧。面对激烈的市场,企业必须不断创新,提升公司的市场竞争力。未来,如果公司不能通过技术创新、产品创新,及时应对市场变化调整经营方针,公司将面临市场份额下降的风险,对公司业绩产生不利影响。

应对措施:通过加强营销,适度拓展市场区域,控制在主要市场的投放量进行保价。同时通过为客户提供整体解决方案增加公司产品的附加值,研究产品的新用途。

3、经营区域集中风险。公司主要产品粒化高炉矿渣粉主要作为掺和料应用于水泥、混凝土等产品,因运输成本及性能因素影响,销售半径有限,目前主要销售区域分布在湖南中西部地区。报告期内,公

司主营业务收入均来自于湖南地区。若未来公司不能有效开拓其他项目资源，公司经营区域将受限在湖南地区，公司面临经营区域过于集中的风险。

应对措施：从另一方面看也是公司的优势。因为矿渣粉价值不高，只能用罐车运输，销售半径约在 150 公里左右，其它厂家进入公司的目标市场成本比公司相对要高。公司将开发其它业务（如固废资源化）予以替代，现已有一定的技术储备。

4、税收优惠政策变化风险。根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十九条规定，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。报告期内，公司享受该项优惠政策，如果未来国家相关税收优惠政策发生变化或相关政策到期后不再继续实施，将会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：如果税收政策调整将是对整个行业的政策，对公司经营业绩影响有限。公司将通过创新不断降低成本，保持一定的成本优势。

5、公司治理风险。有限公司期间，公司管理层对法律法规了解不够深入，规范意识较为薄弱，三会运行存在一定不足，例如有限公司期间，存在股东会届次不清，相关会议记录缺失；监事对公司起到的监督作用较小等。股份公司成立后，公司制定了较为完备的《公司章程》、“三会”议事规则等治理制度，但是由于股份公司成立时间较短，且公司股份进入全国中小企业股份报价转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求。因此，公司未来经营中若出现因内部管理不适应发展需求的情形，将产生影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司在未来的公司治理实践中，将严格执行相关法律法规、公司章程、各项内部管理制度；继续强化董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

6、公司机构人员混同风险。报告期内，公司部分部门存在与控股股东三创发展控制下的关联企业共用办公场所的情况，公司部分高管及员工存在于控股股东三创发展控制下的关联企业中任职的情况。尽管目前公司办公场地已经与控股股东及其控制下的关联企业分开，公司高管及所有员工亦完全与控股股东及其控制下的关联企业分开。但是，若未来公司再出现与上述企业存在机构与人员合署办公、任职的情况，将不利于公司的持续稳定发展。

应对措施：在公司挂牌前人员、机构已完全独立，公司以挂牌为契机，在扩大经营规模的同时，采取措施吸引人才，加强人才的培养，独立自主运作。

四、 企业社会责任

公司财务规范，积极纳税，是冷水江市的纳税大户。

公司积极承担社会责任，安置残疾人员，资助周边村民修路、兴修水利，共建和谐社区，2018 年度非公益性捐赠支出 6 万元，用于扶持冷水江市同兴乡同兴村的村级工作。公司与冷水江市渣渡镇木瓜村结成一对一扶贫对子。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	3,586,048.30
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,500,000.00	1,856,991.16
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0
总计	9,500,000.00	5,443,039.46

公司物流运输服务外包给湖南三创富泰物流有限公司，设备维修外包给湖南三创富泰设备管理有限公司，部分产品销售给冷水江博长永祥混凝土有限公司。公司向关联方采购商品及销售商品属于日常性关联交易，是公司经营的正常需要，是合理的必要的。公司的关联交易遵循市场定价的原则，价格公允，不存在损害公司利益的情形，对公司的财务状况，经营成果，业务完整性和独立性不会造成重大影响。

(二) 承诺事项的履行情况

一、避免同业竞争的承诺：2016 年 9 月 1 日，为避免同业竞争的问题，更好地保护公司及其他股东的利益，避免同业竞争，公司的控股股东及实际控制人曾洪亮以及全体董事、监事、高级管理人员及其他直接或间接持有公司 5%以上股份的股东（以下统称为：本人）共同向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要内容如下：

1、截至本承诺函签署日，本人及其控制的其他企业没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与三创环保业务存在竞争的任何活动，亦没有直接或间接在任何与三创环保业务有竞争的公司或企业拥有任何权益；

2、在三创环保依法存续期间且本人仍然直接或间接持有三创环保股份或在三创环保任职期间，本人及其控制的其他企业将不以任何方式直接或间接经营任何与三创环保的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与三创环保构成同业竞争；

3、在三创环保依法存续期间且本人仍然直接或间接持有三创环保股份或在三创环保任职期间，若因本公司及其控制的其他企业所从事的业务与三创环保的业务发生重合而可能构成同业竞争，则三创环保有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与三创环保的业务构成同业竞争；

4、如因本人违反承诺函而给三创环保造成损失的，本公司同意对由此而给三创环保造成的损失予以赔偿。

二、关于资金占用等事项的承诺：2016 年 9 月 1 日，公司控股股东、实际控制人出具了《关于资金占用等事项的承诺》，具体内容如下：

(1) 2014 年 1 月 1 日至本承诺出具之日，本公司及控制的其他企业不存在占用三创环保及其子公司资金、资产或其他资源的情况；

(2) 本公司及控制的其他企业承诺将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用三创环保及其子公司资金、资产或其他资源，且将严格遵守中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于非上市公众公司法人治理的有关规定，自本承诺函签署之日起，避免本公司及控制的其他企业与三创环保发生除正常业务外的一切资金往来。如若发生，本公司及控制的其他企业愿意承担相应的法律责任；

(3) 如果三创环保及子公司因历史上存在的与本公司及控制的其他企业的资金往来行为而受到处罚的，由本公司及控制的其他企业承担赔偿责任。

报告期内各项承诺事项履行正常。

(三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 12 日	2	0	0

2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司于 2018 年 5 月 11 日召开第一届董事会第七次会议，审议通过了《关于湖南三创富泰环保材料股份有限公司 2017 年年度利润分配预案的议案》。（公告编号：2018-011）2017 年年度权益分派方

案为：以公司现有总股本 70,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.00 元人民币现金。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	70,000,000	100%	0	70,000,000	100%
	其中：控股股东、实际控制人	57,006,500	81.44%	0	57,006,500	81.44%
	董事、监事、高管	12,993,500	18.56%	0	12,993,500	18.56%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		70,000,000	-	0	70,000,000	-
普通股股东人数		2				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	湖南三创富泰企业发展有限公司	57,006,500	0	57,006,500	81.44%	57,006,500	0
2	曾凡松	12,993,500	0	12,993,500	18.56%	12,993,500	0
合计		70,000,000	0	70,000,000	100%	70,000,000	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

控股股东：湖南三创富泰企业发展有限公司，注册资本人民币 20000 万元，成立于 2005 年，社会信用代码 91431381678018319L，法定代表人：曾洪亮。公司注册地：冷水江市沙塘湾街道办事处长铺村 5 组（冷水江经济开发区），公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）。经营范围：机电设备制造、加工、维修服务；企业管理；机械设备运营管理咨询；节能环保设备专业领域的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；在本企业资质等级范围内从事房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装饰装修工程承包、金属结构件制作与机电设备安装工程承包；建筑材料、普通机械、电器机械及器材、化工原料（不含危险化学品及监控化学品）、矿产品、生铁、废钢、焦炭、焦粉购销。（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）。

报告期内，控股股东未发生变动，控股股东湖南三创富泰企业发展有限公司持股 57,006,500 股，持股比例 81.44%。

（二） 实际控制人情况

实际控制人：曾洪亮，男，1962 年出生，大学本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，毕业于中南大学矿山测量专业。1981 年 12 月至 2007 年 11 月，历任冷水江钢铁有限责任公司工程师、副矿长、部长；2007 年 11 月至 2008 年 10 月，任湖南博长控股集团有限公司部长；2008 年 10 月至 2010 年 11 月，任湖南博长控股集团有限公司副总经理；2010 年 11 月至 2016 年 5 月，任湖南三创富泰企业发展有限公司董事长、总经理；2009 年 9 月至 2016 年 5 月，历任湖南三创富泰环保材料有限公司董事、执行董事；2016 年 5 月至 2016 年 7 月，任湖南三创富泰环保材料有限公司董事；2016 年 8 月至今，担任湖南三创富泰环保材料股份有限公司董事长，任期三年。

报告期内，曾洪亮持有三创发展 80.00%的股权，而三创发展持有公司 81.44%股权，曾洪亮未直接持有公司股份。曾洪亮个人间接持有公司 65.15%的股权。

报告期内，实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
曾洪亮	董事长	男	1962年08月07日	本科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
曾凡松	董事、总经理	男	1962年05月12日	本科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
陈亮	董事、财务负责人	男	1978年06月22日	专科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
苏业红	董事	男	1974年10月02日	本科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
阳祥庆	董事、董事会秘书	男	1963年05月19日	本科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
段春园	监事会主席	男	1975年03月26日	本科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
邹现平	监事	女	1976年12月26日	本科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
罗瑞杰	监事	男	1986年09月25日	研究生	2016年8月23日至2019年8月23日	是
陈智华	总工程师	男	1960年02月18日	专科	2016年8月23日至2019年8月23日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司实际控制人为曾洪亮先生，控股股东为湖南三创富泰企业发展有限公司。

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间亦不存在关联关系。

(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
曾凡松	董事、总经理	12,993,500	0	12,993,500	18.56%	0
合计	-	12,993,500	0	12,993,500	18.56%	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
质检人员	7	7
管理人员	3	3
财务人员	5	5
销售人员	5	5
运营人员	3	3
研发人员	12	12
生产人员	56	54
员工总计	91	89

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	8	10
专科	30	29
专科以下	52	49
员工总计	91	89

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、公司已投产 8 年，人员队伍基本稳定，各类人才配备基本完备。

2、公司坚持德才兼备的用人原则，结合公司实际和发展需求，实行内部培养为主、引进为辅的人才培养战略。同时也为公司未来的发展适当储备后备人才。

3、公司依法与员工签订劳动合同，缴纳社会保险，同时公司完善了培训制度以及创新鼓励机制，定期对员工进行工艺技术培训，并提供优秀员工外出学习的机会，提升员工业务水平，为各类人才提供发挥自己聪明才智的平台。报告期公司在统计分析以前年度各项指标及考核结果的基础上，建立了完善了经济责任考核管理办法，建立了与工作绩效挂钩的薪酬管理考核体系，工作业绩与薪酬基本匹配。

4、报告期内，公司实行员工聘任制，无需要公司承担费用的离退休人员。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员共为陈智华、苏业红、罗瑞杰 3 人。

1、陈智华：男，大专学历，工程师，1960 年 2 月出生。2008 年 1 月至今一直在公司任职，先后任工程师、副经理、技术质监部长、总工程师。

2、苏业红：男，本科学历，工程师，1974 年 10 月出生，1997 年参加工作，在冷钢担任操作工、施工员、设备部施工科科长、设备部副部长。2016 年 7 月至今任公司技术部副部长、董事。

3、罗瑞杰：男，研究生学历，电气技术员，1986 年 9 月出生，2010 年 6 月进入公司，任电气技术员，2016 年 6 月任公司监事。

报告期内，公司核心技术人员没有变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	第八节 五、1	19,329,603.99	10,124,655.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据及应收账款	第八节 五、2	5,174,412.43	1,363,440.84
预付款项	第八节 五、3	7,212,303.79	9,118,478.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	第八节 五、4	72,921.33	1,722,492.51
买入返售金融资产			
存货	第八节 五、5	6,313,553.22	2,187,610.78
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	第八节 五、6	424,842.72	873,279.19
流动资产合计		38,527,637.48	25,389,956.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	第八节 五、7	105,535,983.44	110,184,824.36
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产	第八节 五、8	28,779,991.27	29,125,367.05
开发支出		0.00	0.00

商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	第八节 五、9	79,937.49	18,447.000
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		134,395,912.20	139,328,638.41
资产总计		172,923,549.68	164,718,595.32
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据及应付账款	第八节 五、10	6,086,998.22	2,815,100.20
预收款项	第八节 五、11	15,307,996.79	11,850,553.32
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	第八节 五、12	416,216.68	432,916.91
应交税费	第八节 五、13	2,523,080.28	1,859,231.74
其他应付款	第八节 五、14	1,968,904.16	3,631,640.72
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		26,303,196.13	20,589,442.89
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		26,303,196.13	20,589,442.89
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节 五、15	70,000,000.00	70,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	第八节 五、16	55,080,839.65	55,080,839.65
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	第八节 五、17	4,851,575.16	4,851,575.16
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	第八节 五、18	16,687,938.74	14,196,737.62
归属于母公司所有者权益合计		146,620,353.55	144,129,152.43
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		146,620,353.55	144,129,152.43
负债和所有者权益总计		172,923,549.68	164,718,595.32

法定代表人：曾洪亮

主管会计工作负责人：陈亮

会计机构负责人：李平

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		103,531,130.15	61,187,073.83
其中：营业收入	第八节 五、19	103,531,130.15	61,187,073.83
利息收入		0.00	0.00
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		85,498,355.82	47,225,935.19
其中：营业成本	第八节 五、19	75,136,392.72	42,532,871.12
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	第八节 五、20	1,185,899.03	1,005,645.03
销售费用	第八节 五、21	1,255,272.25	588,143.84
管理费用	第八节 五、22	2,019,095.61	3,107,794.15
研发费用	第八节 五、23	5,661,599.81	0.00
财务费用	第八节 五、24	-5,865.55	-10,618.04

资产减值损失	第八节 五、25	245,961.95	2,099.09
加：其他收益		0.00	0.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,032,774.33	13,961,138.64
加：营业外收入		0.00	0.00
减：营业外支出	第八节 五、26	60,000.00	60,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,972,774.33	13,901,038.64
减：所得税费用	第八节 五、27	1,481,573.21	2,202,089.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,491,201.12	11,698,948.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		16,491,201.12	11,698,948.71
2. 终止经营净利润		0.00	0.00
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		16,491,201.12	11,698,948.71
六、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0.00	0.00
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
6. 其他		0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		16,491,201.12	11,698,948.71
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,491,201.12	11,698,948.71

归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：		0.24	0.17
（一）基本每股收益		0.24	0.17
（二）稀释每股收益		0.24	0.17

法定代表人：曾洪亮

主管会计工作负责人：陈亮

会计机构负责人：李平

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		120,123,076.91	70,188,241.93
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	第八节 五、28	2,661,701.35	1,233,491.14
经营活动现金流入小计		122,784,778.26	71,421,733.07
购买商品、接受劳务支付的现金		79,808,622.47	56,117,333.10
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		3,543,886.87	3,260,143.08
支付的各项税费		6,497,766.33	5,700,201.56
支付其他与经营活动有关的现金	第八节 五、28	9,729,553.96	3,016,901.21
经营活动现金流出小计		99,579,829.63	68,094,578.95
经营活动产生的现金流量净额		23,204,948.63	3,327,154.12
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			321,681.83
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			321,681.83
投资活动产生的现金流量净额			-321,681.83
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		14,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,000,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,000,000.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		9,204,948.63	3,005,472.29
加：期初现金及现金等价物余额		10,124,655.36	552,045.38
六、期末现金及现金等价物余额		19,329,603.99	3,557,517.67

法定代表人：曾洪亮

主管会计工作负责人：陈亮

会计机构负责人：李平

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二)

财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称：湖南三创富泰环保材料股份有限公司

成立日期：2008 年 8 月 4 日

注册地址：水江市沙塘湾街道办事处长铺村 5 组（冷水江经济开发区）

注册资本：7000 万元人民币

股本：7000 万元

统一社会信用代码：91431381678018319L

法定代表人：曾洪亮

企业类型：其他股份有限公司（非上市）

证券代码：870657

营业期限：长期

(二) 行业性质

非金属矿物质产品

（三）公司实际控制人情况

本公司实际控制人为曾洪亮，直接持有本公司母公司湖南三创企业发展有限公司 80% 的股权，母公司湖南三创企业发展有限公司直接持有本公司 81.44% 的股权，因此曾洪亮间接持有三创环保 65.15% 的股权，能够以该等股份所对应的表决权对湖南三创环保材料股份有限公司进行实际有效的控制。

（四）经营范围

固体废物资源化工艺技术的研发、咨询及相关技术转让；固体废物的治理及资源化处置；高炉渣、水渣、钢渣的粉碎加工及销售；钢材、建筑材料、矿产品销售。（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）

（五）财务报告批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本 准则》和 42 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释（以下合称“企业 会计准则”）和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）及其他相关规定编制财务报表。

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

2、持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况以及 2018 年半年度的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法，以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

（2）按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
关联方组合	本公司关联方企业之间的应收款项。
账龄组合	除列入关联方组合的款项外，对其他单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。
其他组合	押金、保证金、代付员工社保等

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备
账龄组合	账龄分析法

项 目	计提方法
其他组合	不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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, 下同)	6.00	6.00
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(4) 坏账准备的转回

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

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

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息等其他应收款项，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。

7、存货

(1) 存货的分类

本公司存货为原材料、产成品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

8、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
构筑物	年限平均法	25	0.00	4.00
房屋	年限平均法	25	0.00	4.00
机器设备	年限平均法	14	0.00	7.14

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

9、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

10、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

12、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地

产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务

日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

14、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

15、收入的确认原则

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

本公司收入确认具体原则：矿渣微粉销售收入为客户支付预付款，同时通过提货单到仓库提货后确认收入；加工费收入确认为将客户提供的原土加工成膨润土并通知客户运输，客户签收后予以确认收入。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

17、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交

易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

18、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值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。

经营租赁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。

19、其他重要的会计政策和会计估计

无

20、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

本报告期内，本公司无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内，无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	17.00

城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、优惠税负及批文

根据《中华人民共和国企业所得税实施条例》第九十九条：企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入应税收入总额。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2018.06.30	2017.12.31
库存现金	16,605.48	568.18
银行存款	19,312,998.51	10,124,087.18
合 计	19,329,603.99	10,124,655.36

说明：本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外、资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.06.30				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	5,463,462.37	100.00	289,049.94	5.29	5,174,412.43
其中：关联方组合	677,085.04	12.39			677,085.04
账龄组合	4,786,377.33	87.61	289,049.94	6.04	4,497,327.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,463,462.37	100.00	289,049.94	5.29	5,174,412.43

(续)

类 别	2017.12.31				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					

类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	1,406,528.83	100.00	43,087.99	3.06	1,363,440.84
其中：关联方组合	702,132.38	49.92			702,132.38
账龄组合	704,396.45	50.08	43,087.99	6.12	661,308.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,406,528.83	100.00	43,087.99	3.06	1,363,440.84

A 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.06.30			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	4,739,694.83	284,381.69	6.00%	683,791.45	41,027.49	6.00%
1 至 2 年	46,682.50	4,668.25	10.00%	20,605.00	2,060.50	10.00%
2 至 3 年						
合计	4,786,377.33	289,049.94		704,396.45	43,087.99	

(2) 坏账准备

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少		2018.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	43,087.99	245,961.95	-	-	289,049.94

A、其中本期坏账准备收回或转回金额重要的情况

无

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,463,462.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额	款项性质
冷水江博长永祥混凝土有限公司	关联方	677,085.04	1 年以内	12.39		货款

湖南省通盛工程有限公司	非关联方	4,459,499.95	1 年以内	81.62	267,570.00	货款
冷水江市冷水江市华丰再生资源开发有限公司	非关联方	107,788.50	1 年以内	1.97	6,467.31	场地租金
	非关联方	46,682.50	1 至 2 年	0.85	4,668.25	场地租金
怀化市金丰源贸易有限公司	非关联方	111,522.01	1 年以内	2.04	6,691.32	货款
益阳市万鑫建材有限公司	非关联方	60,884.37	1 年以内	1.11	3,653.06	货款
合 计		5,463,462.37		100.00	289,049.94	

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	7,212,303.79	100.00	9,118,478.23	100.00
1 至 2 年				
合 计	7,212,303.79	100.00	9,118,478.23	100.00

(1) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司预付账款前五名客户披露：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比	账龄	未结算原因
冷水江钢铁有限责任公司	非关联方	4,978,059.83	69.02	1 年以内	尚未收到货物
湖南三创富泰设备管理有限公司	关联方	1,310,963.26	18.18	1 年以内	对方未提供劳务
湖南海螺水泥有限公司	非关联方	819,228.70	11.36	1 年以内	尚未收到货物
长沙智德知识产权代理有限公司	非关联方	42,850.00	0.59	1 年以内	对方未提供劳务
正泰电气股份有限公司	非关联方	43,800.00	0.61	1 年以内	尚未收到货物
合 计		7,194,901.79	99.76		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018. 06. 30
-----	--------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	103,621.33	100.00	30,700.00	29.63	72,921.33
其中：账龄组合	30,700.00	29.63	30,700.00	100.00	
关联方组合	72,921.33	70.37			72,921.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	103,621.33	100.00	30,700.00		72,921.33

(续)

类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	1,753,192.51	100.00	30,700.00	1.75	1,722,492.51
其中：账龄组合	30,700.00	1.75	30,700.00	100.00	
关联方组合	74,257.51	4.24			74,257.51
其他组合	1,648,235.00	94.01			1,648,235.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,753,192.51	100.00	30,700.00		1,722,492.51

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018. 06. 30				2017. 12. 31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
6 年以上	30,700.00	100.00	30,700.00	100.00	30,700.00	100.00	30,700.00	100.00
合 计	30,700.00	100.00	30,700.00	100.00	30,700.00	100.00	30,700.00	100.00

(2) 坏账准备

项 目	2018. 01. 01	本期增加	本期减少		2018. 06. 30
			转回	转销	
其他应收款 坏账准备	30,700.00	0			30,700.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018. 06. 30	2017. 12. 31
保证金	30,000.00	1,678,235.00
员工借支	72,921.33	74,257.51

备用金		
其他	700.00	700.00
合 计	103,621.33	1,753,192.51

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司其他应收款欠款金额前五名客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	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
成吉芳	是	借支	59,921.33	1 年以内	57.83	
冷水江市规划局	否	保证金	30,000.00	6 年以上	28.95	30,000.00
罗瑞杰	是	借支	10,000.00	1 年以内	9.65	
陈元娥	是	借支	3,000.00	1 年以内	2.90	
综合风险抵押金	否	抵押金	700.00	6 年以内	0.67	700.00
合 计	—		103,621.33		100	30,700.00

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,211.29		32,211.29
库存商品	6,281,341.93		6,281,341.93
合 计	6,313,553.22		6,313,553.22

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,211.29		32,211.29
库存商品	2,155,399.49		2,155,399.49
合 计	2,187,610.78		2,187,610.78

6、其他流动资产

项 目	2018.06.30	2017.12.31
超交的房产税		48,144.51
超交的土地使用税	424,842.72	825,134.68
合 计	424,842.72	873,279.19

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司固定资产情况：

项 目	房屋	构筑物	机器设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	3,343,713.90	81,949,789.42	82,098,135.75	167,391,639.07
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	3,343,713.90	81,949,789.42	82,098,135.75	167,391,639.07
二、累计折旧				
1、年初余额	1,080,616.36	19,771,150.85	36,355,047.50	57,206,814.71
2、本年增加金额				
(1) 计提	107,785.56	1,581,025.98	2,960,029.38	4,648,840.92
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额	1,188,401.92	21,352,176.83	39,315,076.88	61,855,655.63
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	2,155,311.98	60,597,612.59	42,783,058.87	105,535,983.44
2、年初账面价值	2,263,097.54	62,178,638.57	45,743,088.25	110,184,824.36

注：截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在未办理产权证书的固定资产情况。

8、无形资产

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司无形资产情况：

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、年初余额	33,860,367.00				33,860,367.00
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	33,860,367.00				33,860,367.00
二、累计摊销					
1、年初余额	4,734,999.95				4,734,999.95
2、本年增加金额	345,375.78				345,375.78
(1) 摊销	345,375.78				345,375.78
(2) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 合并范围减少					
4、年末余额	5,080,375.73				5,080,375.73
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	28,779,991.27				28,779,991.27
2、年初账面价值	29,125,367.05				29,125,367.05

注：截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在未办理产权证书的土地使用权情况。

9、递延所得税资产

项 目	2018.06.30		2017.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异

资产减值准备	79,937.49	319,749.94	18,447.00	73,787.99
合计	79,937.49	319,749.94	18,447.00	73,787.99

10、应付票据及应付账款

(1) 应付账款账龄分析及百分比列示

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	5,020,064.27	82.47	1,838,166.25	65.30
1 至 2 年	103,367.36	1.70	13,367.36	0.47
2 至 3 年	5,092.00	0.08	5,092.00	0.18
3 至 4 年	300.00	0.01	300.00	0.01
4 至 5 年	192,603.11	3.16	295,854.31	10.51
5 年以上	765,571.48	12.58	662,320.28	23.53
合计	6,086,998.22	100.00	2,815,100.20	100.00

(2) 欠款金额前五名的情况

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司应付账款金额前五名客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例 (%)
冷水江市顺元贸易有限公司	否	货款	858,314.02	1 年以内	14.10
浙江洁翔环保设备有限公司	否	货款	325,642.00	1 年以内	5.35
湖南三创富泰物流有限公司	是	货款	498,014.86	1 年以内	8.18
娄底市中信高新科技有限公司	否	货款	133,115.25	1 年以内	2.19
湖南海元物流有限公司	否	货款	154,451.77	1 年以内	2.54
合计			1,969,537.90		32.36

11、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析及百分比列示

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	15,307,996.79	100.00	11,850,553.32	100.00

账龄	2018.06.30		2017.12.31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1-2 年				
合计	15,307,996.79	100.00	11,850,553.32	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款
无

(3) 欠款金额前五名的情况

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司预收账款金额前五名客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占预收账款期末余额合计数的比例 (%)
冷水江市珑琅经贸有限公司	否	货款	6,830,769.45	1 年以内	44.62
贵州鑫浩高分子材料科技有限公司	否	货款	1,926,569.78	1 年以内	12.59
邵阳兴业商贸有限公司	否	货款	1,224,684.61	1 年以内	8.00
冷水江市亿帆贸易有限公司	否	货款	713,028.93	1 年以内	4.66
湖南海成物流有限公司	否	货款	561,986.50	1 年以内	3.67
合计			11,257,039.27		73.54

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	273,395.20	3,152,174.58	3,050,763.35	374,806.43
二、离职后福利-设定提存计划	159,521.71	375,012.06	493,123.52	41,410.25
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	432,916.91	3,527,186.64	3,543,886.87	416,216.68

(2) 短期薪酬列示

项目	2018.1.1	本期增加	本期减少	2018.06.30
1、工资、奖金、津贴和补贴		2,849,044.6	2,849,044.6	
2、职工福利费			7,938.00	-7,938.00
3、社会保险费	171,976.72	189,381.09	114,055.59	247,302.22
其中：医疗保险费	150,953.18	131,254.22	66,266.70	215,940.7
工伤保险费	13,974.58	45,001.45	43,440.00	15,536.03

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
生育保险费	7,048.96	13,125.42	4,348.89	15,825.49
4、住房公积金	9,306.00	56,768.00	56,768.00	9,306.00
5、工会经费和职工教育经费	92,112.48	56,980.89	22,957.16	126,136.21
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合 计	273,395.20	3,152,174.58	3,050,763.35	374,806.43

(2) 设定提存计划列示

项目	2018. 1. 1	本期增加	本期减少	2018. 06. 30
1、基本养老保险	148,744.00	356,261.45	480,893.6	24,111.85
2、失业保险费	10,777.71	18,750.61	12,229.92	17,298.40
3、企业年金缴费				
合 计	159,521.71	375,012.06	493,123.52	41,410.25

13、应交税费

税 项	2018. 06. 30	2017. 12. 31
未交增值税	833,073.01	892,890.38
应交所得税	1,543,063.70	818,478.66
应交环境保护税	-2,693.78	
应交城市维护建设税	57,668.76	62,165.52
应交个人所得税	28,416.26	7,555.84
印花税	10,168.90	14,824.30
教育费附加	41,191.96	44,403.94
防洪基金	12,191.47	18,913.10
合 计	2,523,080.28	1,859,231.74

14、其他应付款

(1) 按账龄分析及百分比列示

账龄	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内	528,904.16	26.86	1,861,640.72	51.26
1-2 年	920,000.00	46.73	1,250,000.00	34.42

2-3 年	140,000.00	7.11	140,000.00	3.86
3-4 年	160,000.00	8.13	260,000.00	7.16
4-5 年	180,000.00	9.14	80,000.00	2.20
5 年以上	40,000.00	2.03	40,000.00	1.10
合计	1,968,904.16	100.00	3,631,640.72	100.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款
截止 2018 年 06 月 30 日，本公司账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
怀化市金丰源贸易有限公司	260,000.00	业务往来，保证金未退还
邵阳兴业商贸有限公司	100,000.00	业务往来，保证金未退还
贵州鑫浩高分子材料科技有限公司	100,000.00	业务往来，保证金未退还
湖南三泓建材有限公司	100,000.00	业务往来，保证金未退还
益阳东方建材有限责任公司	100,000.00	业务往来，保证金未退还
冷水江市华丰再生资源开发有限公司	100,000.00	业务往来，保证金未退还
合 计	760,000.00	

(3) 其他应付款按款项性质分类情况

款项性质	2018.06.30	2017.12.31
保证金	1,960,000.00	3,503,268.70
工会会费	5,835.00	11,490.00
社会保险金	3,069.16	116,882.02
合 计	1,968,904.16	3,631,640.72

(4) 欠款金额前五名的情况

截止至 2018 年 06 月 30 日，本公司其他应付款前五名客户披露：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额合计数的比例 (%)
怀化市金丰源贸易有限公司	否	保证金	260,000.00	1-2 年	13.21
贵州鑫浩高分子材料科技有限公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	5.08
冷水江市华丰再生资源开发有限公司	否	保证金	100,000.00	4-5 年	5.08
邵阳兴业商贸有限公司	否	保证金	20,000.00	3-4 年	1.02
			80,000.00	4-5 年	4.06
益阳东方建材有限责任公司	否	保证金	100,000.00	1-2 年	5.08

合 计			660,000.00		33.53
-----	--	--	------------	--	-------

15、股本

项目	2018.01.01	本期增减					2018.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	70,000,000.00						70,000,000.00

16、资本公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
股本溢价	55,080,839.65			55,080,839.65
合 计	55,080,839.65			55,080,839.65

注：公司以 2016 年 5 月 31 日的净资产 125,080,839.65 元为基准，折合股份公司股本 7000 万股，每股面值为人民币 1 元，资本公积 55,080,839.65 元。

17、盈余公积

项 目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.06.30
法定盈余公积	4,851,575.16			4,851,575.16
合 计	4,851,575.16			4,851,575.16

18、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例%
调整前上期末未分配利润	14,196,737.62	
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	14,196,737.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,491,201.12	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	14,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	16,687,938.74	

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,490,930.15	75,136,392.72	61,146,873.83	42,532,871.12
其他业务	40,200.00		40,200.00	
合 计	103,531,130.15	75,136,392.72	61,187,073.83	42,532,871.12

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
矿渣粉	80,154,412.22	54,622,124.75	50,905,797.14	35,940,632.62
加工费	558,397.00	268,771.79	1,233,019.02	813,878.73
铁精粉	290,193.02		455,618.08	
打包块	124,190.05	69,374.1	68,353.64	48,169.27
水渣	14,857,271.86	12,737,897.52	8,484,085.95	5,730,190.50
水泥	7,506,466.00	7,438,224.56		
合 计	103,490,930.15	75,136,392.72	61,146,873.83	42,532,871.12

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华中地区	103,490,930.15	75,136,392.72	61,146,873.83	42,532,871.12
合 计	103,490,930.15	75,136,392.72	61,146,873.83	42,532,871.12

(4) 其他业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
废钢				
土地场地租赁	40,200.00		40,200.00	
合 计	40,200.00		40,200.00	

(5) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本

非金属矿物制品	103,490,930.15	75,136,392.72	61,146,873.83	42,532,871.12
合 计	103,490,930.15	75,136,392.72	61,146,873.83	42,532,871.12

20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	347,928.75	305,210.13
教育费附加	248,520.51	218,007.24
房产税	79,423.81	59,691.60
土地使用税	400,291.96	400,291.96
印花税	47,639.30	22,444.10
水利建设基金	62,094.70	
合 计	1,185,899.03	1,005,645.03

21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
装卸费	985,395.99	305,270.58
职工薪酬	265,399.26	270,301.26
业务招待费	3,050.00	8,428.00
差旅费	1,427.00	4,144.00
合 计	1,255,272.25	588,143.84

22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	870,202.50	1,104,265.38
办公费	76,030.23	138,347.89
差旅费	93,551.87	164,022.59
职工教育经费		5,943.00
业务招待费	212,609.65	283,181.13
财产保险费	71,033.420	
无形资产摊销	345,375.78	345,375.78
咨询费	324,150.21	985,345.92
其他	25,003.95	74,794.46
安全生产费	1,138.00	6,518.00
合 计	2,019,095.61	3,107,794.15

23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,661,599.81	
合 计	5,661,599.81	0.00

24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
金融机构手续费	4,840.80	4,138.40
减：利息收入	10,706.35	4,406.44
现金折扣		10,350.00
合 计	-5,865.55	-10,618.04

25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	245,961.95	2,099.09
合 计	245,961.95	2,099.09

26、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	60,000.00	60,000.00	60,000.00
事故支出			
纳税滞纳金	0.00	0.00	0.00
罚没支出	0.00	100.00	0.00
合 计	60,000.00	60,100.00	60,000.00

27、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,543,063.70	2,202,614.70
递延所得税费用	-61,490.49	-524.77
合 计	1,481,573.21	2,202,089.93

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	17,972,774.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,493,193.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,950,129.88
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	-61,490.49
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	1,481,573.21

28、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到单位及个人往来	2,650,995.00	1,222,873.10
利息收入	10,706.35	10,618.04
合计	2,661,701.35	1,233,491.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费、业务招待费等费用开支	6,726,432.78	1,939,151.41
职工借支款及备用金	1,864,218.82	833,804.00
支付的往来款	1,134,061.56	239,807.40
手续费	4,840.80	4,138.40
合计	9,729,553.96	3,016,901.21

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	16,491,201.12	11,698,948.71
加：资产减值准备	245,961.95	2,099.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,648,840.92	4,636,060.74

无形资产摊销	345,375.78	345,375.78
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）		
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）	-61,490.49	-524.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,125,942.44	-1,739,562.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,751.45	-11,247,019.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,713,753.24	-368,222.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	23,204,948.63	3,327,154.12
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	19,329,603.99	3,557,517.67
减：现金的期初余额	10,124,655.36	552,045.38
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	9,204,948.63	3,005,472.29
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中：库存现金	16,605.48	15,045.54
可随时用于支付的银行存款	19,312,998.51	3,542,472.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
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	19,329,603.99	3,557,517.67
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、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
湖南三创富泰企业发展有限公司（原名湖南博长建设有限公司）	控股股东	81.44	81.44

公司的实际控制人为曾洪亮，在公司任董事长。

2、其他关联方情况

序号	名称	与本公司的关系
1	苏业红	董事
2	阳祥庆	董事
3	陈亮	董事
4	段春园	监事
5	罗瑞杰	监事
6	邹现平	监事
7	冷水江博环渣业开发有限公司	同一母公司
8	湖南三创富泰设备管理有限公司	同一母公司
9	湖南三创富泰物流有限公司	同一母公司
10	冷水江博长永祥混凝土有限公司	同一母公司
11	冷水江市金石建材有限责任公司(原冷水江市金石金辅材有限责任公司)	股东曾凡松担任监事
12	广西坤创实业发展股份有限公司(2016年9月29日注销)	股东湖南博长建设有限公司持股 30%
13	陈智华	总工程师
14	曾凡松	持股 18.56%的自然人股东、董事、总经理

3、本公司的子公司情况

本公司无子公司。

4、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业情况。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年1-6月	2017年1-6月
湖南三创富泰物流有限公司	运费及装卸费	282,276.26	99,116.56
湖南三创富泰设备管理有限公司	维修费、辅助材料	3,303,772.04	2,493,843.76
合计		3,586,048.30	2,592,960.32

②出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2018年1-6月	2017年1-6月
冷水江博长永祥混凝土有限公司	销售精矿粉	1,856,991.16	672,014.78
合计		1,856,991.16	672,014.78

(3) 关联方租赁情况

本公司作为承租方

无

(4) 关联方担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

无

(5) 关键管理人员报酬

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
陈光华	75,868.00	63,642.00
曾凡松	84,340.00	72,010.00
陈智华	71,610.00	59,745.00
合计	231,818.00	195,397.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2018. 06. 30		2017. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	冷水江博长永祥混凝土有限公司	677,085.04		702,132.38	
预付款项	湖南三创富泰设备管理有限公司	1,310,963.26		314,735.30	
其他应收款	成吉芳	59,921.33		64,257.51	
其他应收款	罗瑞杰	10,000.00		10,000.00	
其他应收款	陈元娥	3,000.00			
合计		2,060,969.63		1,091,125.19	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2018. 06. 30	2017. 12. 31
		账面余额	账面余额
应付账款	湖南三创富泰物流有限公司	498,014.86	215,738.60
合计		498,014.86	215,738.60

七、或有事项

截止 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-60,000.00	
减：非经常性损益的所得税影响数	-15,000.00	

非经常性损益净额	-45,000.00
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-45,000.00

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	10.82	0.24	0.24
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.85	0.24	0.24

十一、财务报表主要项目变动及愿意说明

1、资产负债表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
货币资金	19,329,603.99	10,124,655.36	90.92%	注 1
应收票据及应收账款	5,174,412.43	1,363,440.84	279.51%	注 2
其他应收款	72,921.33	1,722,492.51	-95.77%	注 3
存货	6,313,553.22	2,187,610.78	188.60%	注 4
其他流动资产	424,842.72	873,279.19	-51.35%	注 5
递延所得税资产	79,937.49	18,447.00	333.34%	注 6
应付票据及应付账款	6,086,998.22	2,815,100.20	116.23%	注 7
其他应付款	1968904.16	3,631,640.72	-45.78%	注 8

注 1 货币资金：本期货币资金余额较期初增加 920.49 万元，同比增长 90.92%，主要原因是 2018 年上半年公司销售规模增长较快，同时公司采取增强资金回笼措施，导致货币资金大幅增长。

注 2 应收票据及应收账款：本期应收账款余额较期初增加 381.10 万元，同比增长 279.51%，增加的原因因为公司销售规模增长较快，导致应收账款大幅增长。应收账款主要为应收湖南省通盛工程有限公司货款。

注 3 其他应收款：本期其他应收款余额较期初减少 164.96 万元，同比减少 95.77%，减少的原因因为收回湖南路桥建设集团的履约保证金 164.82 万元。

注 4 存货：本期存货余额较期初增加 412.59 万元，同比增长 188.60%，增加的原因因为矿渣粉、膨润土及水泥库存增加了，其中矿渣粉在同等库存量的前提下，2018 年 6 月期末矿渣粉加工成本 215.34 元/吨较 2018 年年初的 118.53 元/吨增加了 96.81 元/吨，导致期末存货增长较快。

注 5 其他流动资产：本期其他流动资产余额较期初减少了 44.84 万元，同比减少 51.35%，减少的原因因为本期抵缴以前多交房产税和土地使用税。

注 6 递延所得税资产：本期递延所得税资产余额较期初增加了 6.15 万元，同比增长了 333.34%，增加的原因因为本期应收账款余额增加，导致计提坏账准备金额同比增长，致使递延所得税资产增加。

注 7 应付票据及应付账款，本期应付票据及应付账款余额较期初增加了 327.19 万元，增长了 116.23%，增加的原因因为本期采购原材料规模增长较快，导致应付账款增加。

注 8 其他应付款，本期其他应付款余额较期初减少了 166.27 万元，减少了 45.78%，减少的原因因为退回冷水江市珑琅经贸有限公司保证金 144.82 万元。

2、利润表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
营业收入	103,531,130.15	61,187,073.83	69.20%	注 1
营业成本	75,136,392.72	42,532,871.12	76.65%	注 2
销售费用	1,255,272.25	588,143.84	113.43%	注 3
管理费用	2,019,095.61	3,107,794.15	-35.03%	注 4
研发费用	5,661,599.81	0.00	100.00%	注 5
财务费用	-5,865.55	-10,618.04	-44.76%	注 6
资产减值损失	245,961.95	2,099.09	11,617.55%	注 7
所得税费用	1,481,573.21	2,202,089.93	-32.72%	注 8

注 1 营业收入：2018 年 1-6 月，公司营业总收入为 10,353.11 万元，比上年同期 6,118.71 万元，增加 4,234.41 万元，增长了 69.20%。营业收入增长，主要原因（1）矿渣粉销售价格上涨，2018 年 1-6 月矿渣粉平均结算价格 223.08 元/吨，较去年同期增加 87.64 元/吨。

（2）外销水渣价格上涨，2018 年 1-6 月对外销售水渣价格 105.41 元/吨，较去年同期增加 61.35 元/吨，使得销售收入大幅增加。

注 2 营业成本：2018 年 1-6 月，公司营业成本为 7,513.64 万元，较上年同期增加 3,260.35 万元，增幅为 76.65%，与营业收入增长相匹配，毛利率今年 1-6 月和去年同期分别为 27.43%和 30.49%。本期营业成本增长，主要原因系：（1）本期 1-6 月原材料价格水渣价格一直呈上涨趋势，原材料采购成本增加导致销售成本增加；（2）销售收入增长导致结转的营业成本增加。

注 3 销售费用：2018 年 1-6 月份公司的销售费用为 125.53 万元，较上年同期 58.81 万元，增加 66.71 万元，增加 113.43%。本期费用增加系装卸运转费用增加。

注 4 管理费用：2018 年 1-6 月公司的管理费用为 201.91 万元，较上年同期 310.78 万元，减少 108.87 万元，减少 35.03%，减少主要原因系与上年同期相比，本期员工薪酬和咨询费减少支出所致。

注 5 研发费用：2018 年 1-6 月公司的研发费用为 566.16 万元，增长 100.00%，增长原因因为本期《超细粉生产线自动控制的研制》、《皮带清扫器装置的研制》等项目的研发费用开支。

注 6 财务费用：本期财务较同期减少 44.76%，公司的财务费用主要由银行存款利息、金融机构手续费等组成。本期公司的财务费用为负值，主要原因是公司无短期、长期借款，银行存款利息收入高于金融机构手续费支出所致。报告期内，公司财务费用与营业收入的占比相对保持稳定，未发生较大幅度的变化。

注 7 资产减值损失：本期资产减值损失余额较去年同期相比增加 24.39 万元，同比增长 11,617.55%，主要原因是应收账款增加，根据账龄分析法对应收账款计提坏账准备，导致资产减值损失较同期增加。

注 8 所得税费用，本期所得税费用较去年同期减少 32.72%，减少原因为（1）本期增加研发费用 566.16 万元，研发费用加计扣除影响企业所得税；（2）本期矿渣粉销售收入大幅增加，矿渣粉资源综合利用所得税优惠较去年同期大幅增加。

3、现金流量表项目重大变动情况

项目	期末余额	期初余额	变动率	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	23,204,948.63	3,327,154.12	597.44%	注 1
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-321,681.83	-100%	注 2
筹资活动产生的现金流量净额	-14,000,000.00	0.00	-	注 3

注 1 经营活动产生的现金流量净额：2018 年上半年公司经营活动产生的现金流量净额为 23,204,948.63 元，较去年同期 3,327,154.12 元增加 19,877,794.51 元。公司经营活动产生的现金流量净额和净利润相吻合，公司主营业务能产生稳定的正的现金流，为公司持续健康发展提供了有利的保障。

注 2 投资活动产生的现金流量净额：2018 年上半年公司投资活动产生的现金流量净额为 0.00 元，较去年同期-321,681.83 元减少 321,681.83 元，减少原因为 2017 年上半年购建生产设备等，总金额 321,681.83 元。

注 3 筹资活动产生的现金流量净额：2018 年上半年公司筹资活动产生的现金流量净额为-1,400.00 万元，原因为 2018 年上半年分配利润 1,400.00 万元。

湖南三创富泰环保材料股份有限公司

2018 年 8 月 8 日