

湖南金联星特种材料
股份有限公司
审计报告

大信审字[2021]第 27-10012 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告



大信审字[2021]第 27-10012 号

湖南金联星特种材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南金联星特种材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、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：

（一）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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

(二) 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。

(三) 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。

(四) 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，就可能导致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。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月十四日





合并资产负债表

编制单位：湖南金星特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	27,147,628.27	35,207,679.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	34,051,253.56	27,994,520.22
应收账款	五（三）	44,874,452.27	48,551,678.85
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,087,674.75	2,364,848.48
其他应收款	五（五）	236,604.74	150,628.41
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五（六）	36,787,094.63	45,737,601.06
合同资产	五（七）	1,439,847.96	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	784,453.48	2,240,372.13
流动资产合计		147,409,009.66	162,247,328.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（九）	13,598,235.34	14,461,504.29
固定资产	五（十）	65,355,642.14	65,979,513.22
在建工程	五（十一）	2,725,039.41	2,544,008.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（十二）	19,983,054.45	20,475,867.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	406,857.58	531,394.06
递延所得税资产	五（十四）	2,553,062.86	1,284,852.62
其他非流动资产	五（十五）	20,127,705.00	3,412,460.00
非流动资产合计		124,749,596.78	108,689,599.43
资产总计		272,158,606.44	270,936,927.76

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南五星特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五(十六)	11,651,215.00	6,137,415.12
应付账款	五(十七)	10,321,595.09	11,292,714.08
预收款项	五(十八)		2,684,439.89
合同负债	五(十九)	606,104.08	
应付职工薪酬	五(二十)	3,478,296.15	3,263,521.59
应交税费	五(二十一)	1,561,294.20	374,970.14
其他应付款	五(二十一)	2,795,892.25	2,929,907.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五(二十三)	66,671.32	
流动负债合计		30,481,068.09	26,682,968.59
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	五(二十四)	5,629,579.75	5,013,230.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,629,579.75	5,013,230.43
负债合计		36,110,647.84	31,696,199.02
股东权益：			
股本	五(二十五)	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	五(二十六)	128,960,559.85	128,960,559.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(二十七)	11,756,446.71	9,697,647.43
盈余公积	五(二十八)	12,512,053.68	12,352,468.08
未分配利润	五(二十九)	34,607,965.20	45,891,137.11
归属于母公司股东权益合计		229,837,025.44	238,901,812.47
少数股东权益		6,210,933.16	338,916.27
股东权益合计		236,047,958.60	239,240,728.74
负债和股东权益总计		272,158,606.44	270,936,927.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表

编制单位：湖南金联星特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,734,500.63	33,243,562.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		32,844,936.90	26,998,689.92
应收账款	(1)	46,579,603.31	53,406,862.42
应收款项融资			
预付款项		393,874.46	103,078.87
其他应收款	(1)	35,295,591.41	36,052,850.93
其中：应收利息			
应收股利			
存货		11,517,003.94	14,075,700.89
合同资产		1,076,995.46	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		751,307.88	2,228,688.72
流动资产合计		152,193,813.99	166,109,434.38
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(1)	23,292,429.23	13,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		17,138,908.78	14,461,504.29
固定资产		45,489,614.44	48,028,207.36
在建工程		2,725,039.41	475,889.85
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		19,983,054.45	20,475,867.09
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		81,352.64	45,695.12
递延所得税资产		1,274,091.55	680,017.19
其他非流动资产		1,129,835.00	402,900.00
非流动资产合计		111,114,325.50	97,570,080.90
资产总计		263,308,139.49	263,679,515.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

编制单位：河南金联星特种材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,651,215.00	6,137,415.12
应付账款		27,311,119.05	20,974,769.42
预收款项			2,302,011.24
合同负债		422,857.27	
应付职工薪酬		2,544,554.00	2,386,870.04
应交税费		32,638.07	29,554.58
其他应付款		1,538,218.21	1,638,689.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		42,849.23	
流动负债合计		43,543,450.83	33,469,310.35
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		5,629,579.75	5,013,230.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,629,579.75	5,013,230.43
负债合计		49,173,030.58	38,482,540.78
股东权益：			
股本		42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		128,960,559.85	128,960,559.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,922,695.14	1,980,416.71
盈余公积		12,512,053.68	12,352,468.08
未分配利润		28,739,800.24	39,903,529.86
股东权益合计		214,135,108.91	225,196,974.50
负债和股东权益总计		263,308,139.49	263,679,515.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南金晟特种材料股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五(三十一)	183,305,213.00	282,455,351.34
减：营业成本	五(三十一)	159,928,327.03	247,314,422.05
税金及附加	五(三十一)	1,888,912.15	1,927,509.34
销售费用	五(三十一)	4,301,759.29	10,493,071.33
管理费用	五(三十一)	10,744,046.76	10,932,121.56
研发费用	五(三十四)	7,724,020.89	9,836,479.89
财务费用	五(三十五)	-61,350.59	254,719.02
其中：利息费用			314,873.42
利息收入		120,529.67	108,806.99
加：其他收益	五(三十六)	2,296,448.75	2,852,720.72
投资收益(损失以“-”号填列)	五(三十七)	-51,414.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)		-51,414.40	
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十八)	-461,970.71	2,984,162.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(三十九)	-164,454.20	265,260.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	-109,687.69	-16,089.79
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		288,389.22	7,783,052.56
加：营业外收入	五(四十一)	214,862.96	147,041.63
减：营业外支出	五(四十二)	57,199.53	51,504.63
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		446,052.65	7,878,589.56
减：所得税费用	五(四十三)	-902,377.93	676,597.30
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,348,430.58	7,201,992.26
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,348,430.58	7,201,992.26
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.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		1,476,413.69	7,329,665.23
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-127,983.11	-127,672.97
五、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		1,348,430.58	7,201,992.26
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		1,476,413.69	7,329,665.23
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-127,983.11	-127,672.97
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.04	0.17
(二)稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：烟台金联星特种材料股份有限公司

2020年度

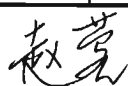
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一(四)	140,597,565.89	194,812,751.58
减：营业成本	十一(四)	121,890,543.29	167,750,473.10
税金及附加		1,356,348.35	1,546,475.46
销售费用		3,932,008.92	5,420,432.44
管理费用		6,526,779.38	7,232,596.62
研发费用		7,206,334.03	9,356,519.09
财务费用		-58,377.16	247,431.30
其中：利息费用			314,873.42
利息收入		103,654.19	101,976.88
加：其他收益		2,284,650.68	2,778,420.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十二(五)	-51,414.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-51,414.40	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-148,510.21	2,611,562.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-726,700.85	144,638.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-76,920.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,025,033.41	8,793,445.14
加：营业外收入		44,565.46	39,337.37
减：营业外支出		49,248.73	47,704.63
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,020,350.14	8,785,077.88
减：所得税费用		-575,505.84	485,436.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,595,855.98	8,299,641.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,595,855.98	8,299,641.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		1,595,855.98	8,299,641.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

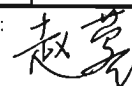
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并现金流量表

编制单位：湖南金联星特种材料股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,521,371.53	300,187,486.31
收到的税费返还		1,414,734.44	1,291,727.75
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	3,476,315.17	2,568,585.66
经营活动现金流入小计		176,412,421.14	304,047,799.72
购买商品、接受劳务支付的现金		128,884,748.29	221,071,508.10
支付给职工以及为职工支付的现金		15,394,846.55	16,596,264.64
支付的各项税费		6,476,038.44	9,284,965.06
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	9,450,586.67	17,496,005.34
经营活动现金流出小计		160,206,219.95	264,448,743.14
经营活动产生的现金流量净额		16,206,201.19	39,599,056.58
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		46,702.60	
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		46,702.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,569,120.91	597,723.50
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		19,569,120.91	597,723.50
投资活动产生的现金流量净额		-19,522,418.31	-597,723.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	
取得借款收到的现金			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,600,000.00	16,942,100.00
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		12,600,000.00	21,942,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,600,000.00	-16,942,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.71	
五、现金及现金等价物净增加额		-9,916,209.41	22,059,233.08
加：期初现金及现金等价物余额		33,352,873.18	11,293,640.10
六、期末现金及现金等价物余额		23,436,663.77	33,352,873.18

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：湖南兴星特种材料股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,679,006.80	184,284,343.43
收到的税费返还		1,400,952.28	1,291,541.95
收到其他与经营活动有关的现金		3,252,753.39	4,491,329.01
经营活动现金流入小计		133,332,712.47	190,067,214.39
购买商品、接受劳务支付的现金		94,728,196.39	121,735,434.51
支付给职工以及为职工支付的现金		8,222,839.37	8,841,172.36
支付的各项税费		4,300,368.26	6,986,840.42
支付其他与经营活动有关的现金		8,417,980.04	11,353,941.37
经营活动现金流出小计		115,669,384.06	148,917,388.66
经营活动产生的现金流量净额		17,663,328.41	41,149,825.73
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		39,702.60	
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		39,702.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,468,259.22	199,822.51
投资支付的现金		11,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,468,259.22	199,822.51
投资活动产生的现金流量净额		-16,428,556.62	-199,822.51
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			5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,600,000.00	16,942,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,600,000.00	21,942,100.00
筹资活动产生的现金流量净额		-12,600,000.00	-16,942,100.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		7.71	
五、现金及现金等价物净增加额			
		-11,365,220.50	24,007,903.22
加：期初现金及现金等价物余额			
		31,388,756.63	7,380,853.41
六、期末现金及现金等价物余额			
		20,023,536.13	31,388,756.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			9,697,647.43	12,352,468.08	45,891,137.11	238,901,812.47	338,916.27	239,240,728.74
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	42,000,000.00		128,960,559.85			9,697,647.43	12,352,468.08	45,891,137.11	238,901,812.47	338,916.27	239,240,728.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						2,058,799.28	159,585.60	-11,283,171.91	-9,064,787.03	5,872,016.89	-3,192,770.14
（一）综合收益总额								1,476,413.69	1,476,413.69	-127,983.11	1,348,430.58
（二）股东投入和减少资本										6,000,000.00	6,000,000.00
1. 股东投入的普通股										6,000,000.00	6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							159,585.60	-12,759,585.60	-12,600,000.00		-12,600,000.00
1. 提取盈余公积							159,585.60	-159,585.60			
2. 对股东的分配								-12,600,000.00	-12,600,000.00		-12,600,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						2,058,799.28			2,058,799.28		2,058,799.28
1. 本期提取						2,188,309.86			2,188,309.86		2,188,309.86
2. 本期使用						129,510.58			129,510.58		129,510.58
（六）其他											
四、本期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			11,756,446.71	12,512,053.68	34,607,965.20	229,837,025.44	6,210,933.16	236,047,958.60

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



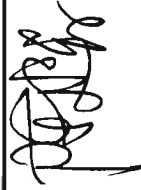
合并股东权益变动表

2020年度

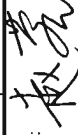
单位：人民币元

	上 期										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			5,669,064.51	11,522,503.96	56,191,436.00	244,343,564.32	466,589.24	244,810,153.56
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	42,000,000.00		128,960,559.85			5,669,064.51	11,522,503.96	56,191,436.00	244,343,564.32	466,589.24	244,810,153.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						4,028,582.92	829,964.12	-10,300,298.89	-5,441,751.85	-127,672.97	-5,569,124.82
（一）综合收益总额								7,329,665.23	7,329,665.23	-127,672.97	7,201,992.26
（二）股东投入和减少资本											
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							829,964.12	-17,629,964.12	-16,800,000.00		-16,800,000.00
1. 提取盈余公积							829,964.12	-829,964.12			
2. 对股东的分配								-16,800,000.00	-16,800,000.00		-16,800,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备						4,028,582.92			4,028,582.92		4,028,582.92
1. 本期提取						4,028,582.92			4,028,582.92		4,028,582.92
2. 本期使用											
（六）其他						238,389.41			238,389.41		238,389.41
四、本期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			9,697,647.43	12,352,468.08	45,891,137.11	238,901,812.47	338,916.27	239,240,728.74

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项 目	本 期								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			1,980,416.71	12,352,468.08	39,903,529.86	225,196,974.50
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	42,000,000.00		128,960,559.85			1,980,416.71	12,352,468.08	39,903,529.86	225,196,974.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-57,721.57	159,585.60	-11,163,729.62	-11,061,865.59
（一）综合收益总额								1,595,855.98	1,595,855.98
（二）股东投入和减少资本									
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							159,585.60	-12,759,585.60	-12,600,000.00
1. 提取盈余公积							159,585.60	-159,585.60	
2. 对股东的分配								-12,600,000.00	-12,600,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			1,922,695.14	12,512,053.68	28,739,800.24	214,135,108.91

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：




母公司股东权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			793,508.92	11,522,503.96	49,233,852.78	232,510,125.51
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	42,000,000.00		128,960,559.85			793,508.92	11,522,503.96	49,233,852.78	232,510,125.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						1,186,907.79	829,964.12	-9,330,322.92	-7,313,451.01
（一）综合收益总额								8,299,641.20	8,299,641.20
（二）股东投入和减少资本									
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							829,964.12	-17,629,964.12	-16,800,000.00
1. 提取盈余公积							829,964.12	-829,964.12	0.00
2. 对股东的分配								-16,800,000.00	-16,800,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备						1,186,907.79			1,186,907.79
1. 本期提取						1,271,002.95			1,271,002.95
2. 本期使用						84,095.16			84,095.16
（六）其他									
四、本期末余额	42,000,000.00		128,960,559.85			1,980,416.71	12,352,468.08	39,903,529.86	225,196,974.50

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



湖南金联星特种材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

湖南金联星特种材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系湖南金联星冶金材料技术有限公司, 公司系由陈建春和付承洪共同出资组建, 于2001年7月10日在岳阳市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为4306002000785的《企业法人营业执照》。成立时注册资本50.00万元。公司以2011年6月30日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于2011年11月1日在岳阳市工商行政管理局登记注册, 取得注册号为43060000009979的《企业法人营业执照》, 现统一社会信用代码: 91430600707337651G, 注册资本4,200.00万元。法定代表人: 陈建春。公司总部地址: 岳阳市君山区君山大道6888号。

(二) 本公司属有色金属冶炼及压延加工业行业, 经营范围: 政策允许有色金属、政策允许的金属材料及零配件、金属辅助材料、金属熔炼加工设备及其零配件的研发、生产、销售。主要产品: 铝锶、铝钛硼、铝基中间合金、元素添加剂、铝合金熔剂、耐火材料、陶瓷过滤板、锰制品等。

(三) 财务报告经本公司董事会于2021年4月14日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本年度的合并财务报表范围详见“本附注七、在其他主体中的权益”披露。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

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

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外

币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：合并范围内关联方款项

关联方款项确认为较低信用风险的金融工具，不考虑信用损失。

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	40
4 至 5 年	80
5 年以上	100

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

关联方款项确认为较低信用风险的金融工具，不考虑信用损失。

其他应收款组合 2：账龄组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）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、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，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。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性

证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备及其他	5	5	19.00
运输设备	8	5	11.88

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法摊销
软件使用权	5	直线法摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性

较大等特点。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，

以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点按合同价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）企业就该商品享有现实收款权利；（2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户；（3）企业已将该商品实物转移到客户；（4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

根据上述原则，公司销售收入具体确认时点如下：

(1)内销：对于国内销售产品，公司在销售合同规定的交货期内，将产品运至买方指定的地点验收合格后确认收入。

(2)出口：对于国外销售产品，公司在销售合同规定的交货期内，将产品报关出口，将提单寄给客户或交付银行后，公司根据出口报关单确认收入。

(二十二) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关

的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认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。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于2020年1月1日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号—收入》及《企业会计准则第15号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十一）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售商品取得的收入，且全部的收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入时点确认与原准则下无差异。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对2020年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影

影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
资产：			
合同资产		506,411.15	506,411.15
应收账款	48,551,678.85	-506,411.15	48,045,267.70
负债：			
预收款项	2,684,439.89	-2,684,439.89	
合同负债		2,375,610.52	2,375,610.52
其他流动负债		308,829.37	308,829.37

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余 额
资产：			
合同资产		481,711.15	481,711.15
应收账款	53,406,862.42	-481,711.15	52,925,151.27
负债：			
预收款项	2,302,011.24	-2,302,011.24	
合同负债		2,037,178.09	2,037,178.09
其他流动负债		264,833.15	264,833.15

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、5%
房产税	自用房产按房产原值一次减去 20%后的余值 1.2%计征，出租房产按租金收入的 12%计征	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%、15%

纳税主体名称	所得税税率
湖南金联星特种材料股份有限公司	15%
湖南华科机械有限公司	20%
永城金联星铝合金有限公司	25%
岳阳中科特种陶瓷科技有限公司	20%
湖南完镁航材研发有限公司	20%
湖南乾龙新材料有限公司	20%

(二)重要税收优惠及批文

1、根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局于2020年9月11日联合下发的高新技术企业证书，证书编号GR202043001816。本公司2020-2022年三年内企业所得税按15%的税率计缴。

2、子公司湖南华科机械有限公司、湖南完镁航材研发有限公司、岳阳中科特种陶瓷科技有限公司及湖南乾龙新材料有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77号）第一条规定：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	35,317.11	12,586.69
银行存款	23,401,346.66	33,340,286.49

类别	期末余额	期初余额
其他货币资金	3,710,964.50	1,854,806.00
合计	27,147,628.27	35,207,679.18

注：其他货币资金系公司开具银行承兑汇票保证金。

(二) 应收票据

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,051,253.56	27,994,520.22
减：坏账准备		
合计	34,051,253.56	27,994,520.22

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

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	18,022,490.46	
合计	18,022,490.46	

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	497,274.72	1.01	497,274.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,895,741.66	98.99	4,021,289.39	8.22
合计	49,393,016.38	100.00	4,518,564.11	9.15

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	472,167.39	0.89	472,167.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	52,660,397.91	99.11	4,108,719.06	7.80
合计	53,132,565.30	100.00	4,580,886.45	8.62

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
永康市乐丰铝轮厂	30,896.00	30,896.00	4-5年	100.00	吊销，未注销

甘肃中盛铝业有限公司嘉峪关分公司	19,825.00	19,825.00	4-5年	100.00	注销
宁波甬祺铝轮制造有限公司	8,060.51	8,060.51	4-5年	100.00	吊销, 未注销
广州市花都区日辉五金机械铸造厂	6,017.00	6,017.00	4-5年	100.00	注销
福鼎市鑫田源铝业有限公司	3,730.00	3,730.00	4-5年	100.00	注销
CURRIMAO ALUMINUM CORPORATION	352,256.51	352,256.51	4-5年	100.00	无法取得联系
HOESCH METALS AND ALLOYS GMBH	39,149.40	39,149.40	3-4年	100.00	无法取得联系
印尼阿尔卡铝业有限公司	37,340.30	37,340.30	4-5年	100.00	无法取得联系
合计	497,274.72	497,274.72			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	45,249,330.70	5.00	2,262,466.54	48,253,252.95	5.00	2,412,662.65
1至2年	1,005,777.14	10.00	100,577.71	1,960,115.12	10.00	196,011.51
2至3年	805,230.05	20.00	161,046.01	599,562.99	20.00	119,912.60
3至4年	482,193.79	40.00	192,877.52	735,230.81	40.00	294,092.33
4至5年	244,441.85	80.00	195,553.48	130,980.36	80.00	104,784.29
5年以上	1,108,768.13	100.00	1,108,768.13	981,255.68	100.00	981,255.68
合计	48,895,741.66	8.22	4,021,289.39	52,660,397.91	7.80	4,108,719.06

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 436,498.27 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
葆颖铝材科技(惠州)有限公司	货款	472,167.39	5年以上预计无法收回, 已全额计提坏账	董事会审批	否

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
邹平宏发铝业科技有限公司	2,979,510.92	6.03	148,975.55
贵州中铝铝业有限公司	2,757,714.21	5.58	137,885.71
重庆戴卡捷力轮毂制造有限公司	2,281,276.12	4.62	114,063.81
湖南恒佳供应链管理有限公司	2,444,627.02	4.95	122,231.35

惠州市喜德盛自行车有限公司	1,993,692.81	4.04	99,684.64
合计	12,456,821.08	25.22	622,841.06

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,041,345.25	97.77	2,192,023.96	92.69
1至2年	13,470.00	0.65	145,958.93	6.17
2至3年	5,993.91	0.29	26,865.59	1.14
3年以上	26,865.59	1.29		
合计	2,087,674.75	100.00	2,364,848.48	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
江阴宝贯金属材料有限公司	1,030,646.40	49.37
江阴德功金属材料有限公司	458,226.54	21.95
武汉联德化学品有限公司	147,000.00	7.04
岳阳长燃燃气有限公司	119,798.00	5.74
河南汇金源金属再生科技有限公司	100,000.00	4.79
合计	1,855,670.94	88.89

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	372,057.62	260,608.85
减：坏账准备	135,452.88	109,980.44
合计	236,604.74	150,628.41

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	143,208.89	17,381.41
押金及质保金	160,000.00	162,000.00
其他	68,848.73	81,227.44
减：坏账准备	135,452.88	109,980.44
合计	236,604.74	150,628.41

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	249,057.62	66.94	87,608.85	33.62

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1至2年			50,000.00	19.19
4至5年			112,000.00	42.97
5年以上	123,000.00	33.06	11,000.00	4.22
合计	372,057.62	100.00	260,608.85	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	109,980.44			109,980.44
本期计提	29,073.30			29,073.30
本期转回	3,600.86			3,600.86
本期核销				
其他变动				
期末余额	135,452.88			135,452.88

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
君山区建设局	质保金及押金	112,000.00	5年以上	30.10	112,000.00
黄银	备用金	44,000.00	1年以内	11.83	2,200.00
南海办事处	备用金	38,908.89	1年以内	10.46	1,945.44
骆伟超	质保金及押金	37,000.00	1年以内	9.94	1,850.00
张博	备用金	30,000.00	1年以内	8.06	1,500.00
合计		261,908.89		70.39	119,495.44

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,584,009.47	56,159.12	15,527,850.35	15,532,826.13	3,321.62	15,529,504.51
低值易耗品	720,153.73	7,680.51	712,473.22	1,981,248.27		1,981,248.27
在产品	4,111,101.60		4,111,101.60	3,175,338.18		3,175,338.18
库存商品	14,813,266.45	193,300.61	14,619,965.84	19,461,791.24	299,579.91	19,162,211.33
发出商品	1,877,557.32	61,853.70	1,815,703.62	5,854,600.43	61,853.70	5,792,746.73
委托加工物资				96,552.04		96,552.04
合计	37,106,088.57	318,993.94	36,787,094.63	46,102,356.29	364,755.23	45,737,601.06

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	3,321.62	52,837.50			56,159.12
低值易耗品		7,680.51			7,680.51
库存商品	299,579.91	67,008.61	12,200.67	161,087.24	193,300.61
发出商品	61,853.70				61,853.70
合计	364,755.23	127,526.62	12,200.67	161,087.24	318,993.94

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	1,515,629.43	75,781.47	1,439,847.96			
合计	1,515,629.43	75,781.47	1,439,847.96			

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	784,453.48	1,093,864.50
预缴所得税		1,146,507.63
合计	784,453.48	2,240,372.13

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	20,077,883.82	20,077,883.82
2. 本期增加金额	1,419,995.23	1,419,995.23
(1) 固定资产转入	1,419,995.23	1,419,995.23
3. 本期减少金额	6,472,204.64	6,472,204.64
(1) 转出至固定资产	6,472,204.64	6,472,204.64
4. 期末余额	15,025,674.41	15,025,674.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	5,616,379.53	5,616,379.53
2. 本期增加金额	1,225,646.84	1,225,646.84
(1) 计提或摊销	835,480.16	835,480.16
(2) 固定资产转入	390,166.68	390,166.68

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额	5,414,587.30	5,414,587.30
(1) 转出至固定资产	5,414,587.30	5,414,587.30
4. 期末余额	1,427,439.07	1,427,439.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,598,235.34	13,598,235.34
2. 期初账面价值	14,461,504.29	14,461,504.29

(十) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	65,355,642.14	65,979,513.22
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	65,355,642.14	65,979,513.22

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	49,877,069.01	56,697,776.96	3,672,803.58	1,457,741.56	111,705,391.11
2. 本期增加金额	6,915,686.42	6,851,357.76	44,112.39	48,543.69	13,859,700.26
(1) 购置	79,816.50	3,871,838.52	44,112.39	48,543.69	4,044,311.10
(2) 在建工程转入	363,665.28	2,979,519.24			3,343,184.52
(3) 投资性房地产转回	6,472,204.64				6,472,204.64
3. 本期减少金额	1,419,995.23	1,202,036.01		48,543.69	2,670,574.93
(1) 处置或报废		1,202,036.01		48,543.69	1,250,579.70
(2) 转出至投资性房地产	1,419,995.23				1,419,995.23
4. 期末余额	55,372,760.20	62,347,098.71	3,716,915.97	1,457,741.56	122,894,516.44
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,128,690.77	30,779,174.72	2,703,716.97	1,114,295.43	45,725,877.89
2. 本期增加金额	7,962,430.95	5,031,718.86	87,060.23	217,788.88	13,298,998.92
(1) 计提	2,547,843.65	5,031,718.86	87,060.23	217,788.88	7,884,411.62
(2) 投资性房地产转回	5,414,587.30				5,414,587.30

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
3. 本期减少金额	390,166.68	1,095,835.83			1,486,002.51
(1) 处置或报废		1,095,835.83			1,095,835.83
(2) 转出至投资性房地产	390,166.68				390,166.68
4. 期末余额	18,700,955.04	34,715,057.75	2,790,777.20	1,332,084.31	57,538,874.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	36,671,805.16	27,632,040.96	926,138.77	125,657.25	65,355,642.14
2. 期初账面价值	38,748,378.24	25,918,602.24	969,086.61	343,446.13	65,979,513.22

(2) 截止2020年12月31日，通过经营租赁租出的固定资产情况

类别	账面价值
房屋及建筑物	13,598,235.34
合计	13,598,235.34

(十一) 在建工程

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	1,534,201.75		1,534,201.75	2,068,118.30		2,068,118.30
老厂新保安室				2,000.00		2,000.00
铝钛硼、铝锆连续铸挤项目	225,308.24		225,308.24	221,483.24		221,483.24
新厂保安室工程				106,928.59		106,928.59
6061 铝合金汽车锻造胚料项目	560,419.66		560,419.66	145,478.02		145,478.02
循环冷却水池	405,109.76		405,109.76			
合计	2,725,039.41		2,725,039.41	2,544,008.15		2,544,008.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
永城在建设备	2,068,118.30		2,068,118.30		

项目名称	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
高精铝板带铝连续挤压生产线		727,654.86	727,654.86		
新科技园-设备		1,698,736.18	164,534.43		1,534,201.75
合计	2,068,118.30	2,426,391.04	2,960,307.59		1,534,201.75

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,640,634.00	289,944.58	24,930,578.58
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,640,634.00	289,944.58	24,930,578.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,164,766.91	289,944.58	4,454,711.49
2. 本期增加金额	492,812.64		492,812.64
(1) 计提	492,812.64		492,812.64
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	4,657,579.55	289,944.58	4,947,524.13
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	19,983,054.45		19,983,054.45
2. 期初账面价值	20,475,867.09		20,475,867.09

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区道路	344,321.26		96,089.64		248,231.62
厂房维修费	187,072.80	92,728.00	169,859.56		109,941.24
南海办办公室装修		58,498.86	9,814.14		48,684.72
合计	531,394.06	151,226.86	275,763.34		406,857.58

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	855,414.73	5,048,792.40	796,127.05	5,055,622.12
内部交易未实现利润	1,107,222.88	4,428,891.50	488,725.57	3,163,597.80
递延收益	202,500.00	1,350,000.00		
可抵扣亏损	387,925.25	2,499,116.65		
小 计	2,553,062.86	13,326,800.55	1,284,852.62	8,219,219.92

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,496,737.04	1,189,055.11
合 计	1,496,737.04	1,189,055.11

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2020 年		117,353.13	
2021 年	217,039.81	217,039.81	
2022 年	39,820.00	39,820.00	
2023 年	66,032.03	66,032.03	
2024 年	748,810.14	748,810.14	
2025 年	425,035.06		以汇算清缴为准
合 计	1,496,737.04	1,189,055.11	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款和工程款	155,310.00	412,460.00
土地保证金及测绘费	3,000,000.00	3,000,000.00
预付土地、房屋款	16,972,395.00	
合 计	20,127,705.00	3,412,460.00

(十六) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,651,215.00	6,137,415.12
合 计	11,651,215.00	6,137,415.12

(十七) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,320,474.26	9,833,159.64
1年以上	1,001,120.83	1,459,554.44
合计	10,321,595.09	11,292,714.08

(十八) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)		1,033,051.95
1年以上		1,651,387.94
合计		2,684,439.89

(十九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	606,104.08	
合计	606,104.08	

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,260,726.14	15,428,252.13	15,210,682.12	3,478,296.15
离职后福利-设定提存计划	2,795.45	62,568.98	65,364.43	
辞退福利		118,800.00	118,800.00	
合计	3,263,521.59	15,609,621.11	15,394,846.55	3,478,296.15

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,620,589.01	14,200,982.87	13,980,719.03	2,840,852.85
职工福利费		628,812.64	628,812.64	
社会保险费	143.83	509,281.70	509,425.53	
其中：医疗保险费		431,222.63	431,222.63	
工伤保险费	143.83	78,059.07	78,202.90	
住房公积金	639,993.30		2,550.00	637,443.30
工会经费和职工教育经费		89,174.92	89,174.92	
合计	3,260,726.14	15,428,252.13	15,210,682.12	3,478,296.15

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		60,073.00	60,073.00	
失业保险费	2,795.45	2,495.98	5,291.43	

合计	2,795.45	62,568.98	65,364.43
----	----------	-----------	-----------

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	958,348.53	203,422.45
企业所得税	337,138.45	93,797.34
城市维护建设税	103,439.48	7,131.65
个人所得税	2,060.12	5,588.70
教育费附加	102,788.72	6,756.87
其他税费	35,072.10	39,534.33
房产税	4,131.80	423.80
土地使用税	18,315.00	18,315.00
合计	1,561,294.20	374,970.14

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,795,892.25	2,929,907.77
合计	2,795,892.25	2,929,907.77

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
运输费	515,604.00	684,795.51
上市扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00
押金	172,575.00	41,750.00
暂估设备款	1,066,400.00	1,066,400.00
其他	41,313.25	136,962.26
合计	2,795,892.25	2,929,907.77

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
区财政局外贸发展基金	500,000.00	省政府扶持企业创业板上市专项引导资金，5年内上市成功予以返还，未上市成功依据协议核销，但是尚未办理核销手续
省财政厅国库	500,000.00	
合计	1,000,000.00	—

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转销项税	66,671.32	
合计	66,671.32	

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	5,013,230.43	1,500,000.00	883,650.68	5,629,579.75	收到/摊销
合计	5,013,230.43	1,500,000.00	883,650.68	5,629,579.75	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
快速变质高铈含量铝铈合金线材产业化项目	476,261.33		275,945.92		200,315.41	与资产相关
专项引导资料补助(过滤板)	166,666.67		50,000.00		116,666.67	与资产相关
新型工业化引导资金(过滤板)	66,666.67		20,000.00		46,666.67	与资产相关
年产2000吨铝铅合金项目	61,250.00		15,000.00		46,250.00	与资产相关
公租房	3,724,000.04		195,999.96		3,528,000.08	与资产相关
高效环保快速溶解添加剂项目资金	151,898.95		75,949.32		75,949.63	与资产相关
项目资助款	366,486.77		100,755.48		265,731.29	与资产相关
高品质铝合金细化材料-稀土铝钛硼材料重大核心技术开发与产业化		1,500,000.00	150,000.00		1,350,000.00	与资产相关
合计	5,013,230.43	1,500,000.00	883,650.68		5,629,579.75	

(二十五) 股本

项目	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	42,000,000.00						42,000,000.00

(二十六) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	128,960,559.85			128,960,559.85
合计	128,960,559.85			128,960,559.85

(二十七) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
----	------	-------	-------	------	------

安全生产费	9,697,647.43	2,188,309.86	129,510.58	11,756,446.71	
合计	9,697,647.43	2,188,309.86	129,510.58	11,756,446.71	

(二十八) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	12,352,468.08	159,585.60		12,512,053.68
合计	12,352,468.08	159,585.60		12,512,053.68

(二十九) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	45,891,137.11	
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	45,891,137.11	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,476,413.69	
减：提取法定盈余公积	159,585.60	母公司利润的 10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	12,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	34,607,965.20	

(三十) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	178,765,998.79	156,899,246.05	276,727,597.65	243,897,064.57
细化变质剂	57,944,471.65	54,992,996.85	91,804,742.70	81,421,719.48
合金化材料	56,514,571.40	50,514,537.31	70,049,775.96	59,676,245.30
过滤板	13,207,552.15	9,323,614.18	16,908,650.28	11,235,262.98
熔铸用设备及其他材料	19,785,529.24	8,032,497.82	19,319,036.82	8,916,739.10
铝棒	31,313,874.35	34,035,599.89	78,645,391.89	82,647,097.71
二、其他业务小计	4,539,214.21	3,029,080.98	5,727,753.69	3,417,357.48
材料销售	4,198,151.52	2,752,158.79	4,977,457.52	2,743,879.94
租金收入	341,062.69	276,922.19	750,296.17	673,477.54
合计	183,305,213.00	159,928,327.03	282,455,351.34	247,314,422.05

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	细化变质剂	合金化材料	过滤板	熔铸用设备及其他材料	铝棒	其他业务收入
在某一时间点确认	57,944,471.65	56,514,571.40	13,207,552.15	19,785,529.24	31,313,874.35	4,198,151.52
在某一时段确认						341,062.69
合计	57,944,471.65	56,514,571.40	13,207,552.15	19,785,529.24	31,313,874.35	4,539,214.21

(三十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	370,445.36	371,849.50
教育费附加	308,657.93	285,378.72
资源税		7,259.40
房产税	345,939.57	350,014.14
土地使用税	641,629.20	641,629.20
印花税	107,257.50	155,831.70
其他	115,012.59	115,546.68
合计	1,888,942.15	1,927,509.34

(三十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,333,312.53	2,944,337.88
业务招待费	248,571.08	161,433.85
运输费		6,328,530.41
包装费		32,729.35
差旅费	435,707.27	545,096.79
通讯费	16,289.09	16,769.76

项目	本期发生额	上期发生额
小车费	31,959.10	4,658.62
广告费	10,000.00	182,256.92
办公费	52,367.82	46,210.46
其他	173,552.40	231,047.29
合计	4,301,759.29	10,493,071.33

注：根据新收入准则，将符合合同履约成本的运输费等计入成本。

(三十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,381,363.08	4,478,066.37
办公费	422,635.90	317,903.00
差旅费	166,002.36	503,308.45
业务招待费	706,293.38	653,475.87
折旧摊销费	4,203,400.71	3,635,196.04
咨询费	546,005.97	278,448.85
绿化费	81,361.00	190,806.11
小车费	140,764.35	213,837.76
水电费	225,684.12	195,834.62
其他	870,535.89	465,244.49
合计	10,744,046.76	10,932,121.56

(三十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,980,600.64	2,001,513.09
折旧及无形资产摊销	1,720,978.87	1,527,561.61
直接投入	3,860,166.96	5,799,224.26
其他	162,274.42	508,180.93
合计	7,724,020.89	9,836,479.89

(三十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		314,873.42
减：利息收入	120,529.67	108,806.99
汇兑损失	28,164.56	11,288.80
手续费支出	31,014.52	37,393.79
合计	-61,350.59	254,749.02

(三十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	883,650.68	733,650.72	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,412,798.07	2,119,070.00	与收益相关
合计	2,296,448.75	2,852,720.72	

本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 2,296,448.75 元。

本期收到直接计入其他收益的政府补助明细如下：

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	类别
飞机/汽车零部件用高性能铝合金材料产业化关键技术开发项目	500,000.00	与收益相关
高层次人才和企业科技创新创业团队专项补助经费	300,000.00	与收益相关
支持引进三类 500 强项目资金	200,000.00	与收益相关
中小企业发展专项资金	200,000.00	与收益相关
财政补助资金	100,000.00	与收益相关
市级小巨人企业奖励资金	100,000.00	与收益相关
就业服务中心失业动态监测	1,000.00	与收益相关
个税手续费返还	11,798.07	与收益相关
合计	1,412,798.07	

(三十七) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-51,414.40	
合计	-51,414.40	

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-436,498.27	2,967,767.64
其他应收款信用减值损失	-25,472.44	16,395.00
合计	-461,970.71	2,984,162.64

(三十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-115,325.95	265,260.84
合同资产减值损失	-49,128.25	
合计	-164,454.20	265,260.84

(四十) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产产生的利得	315.27	
处置非流动资产产生的损失	-110,002.96	-16,089.79
合计	-109,687.69	-16,089.79

(四十一) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		1,200.00	
其他	59,611.89	145,841.63	59,611.89
起诉赔偿	155,251.07		155,251.07
合计	214,862.96	147,041.63	214,862.96

(四十二) 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的金额
对外捐赠	19,000.00	33,000.00	19,000.00
其他	38,199.53	18,504.63	38,199.53
合计	57,199.53	51,504.63	57,199.53

(四十三) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	365,832.31	268,951.19
递延所得税费用	-1,268,210.24	407,646.11
合计	-902,377.93	676,597.30

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	446,052.65
按法定/适用税率计算的所得税费用	66,907.90
子公司适用不同税率的影响	-776,163.69
调整以前期间所得税的影响	18,568.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	614,451.64
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	63,755.26
研发加计扣除	-889,897.56
所得税费用	-902,377.93

(四十四) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	3,476,315.17	2,568,585.66
其中：政府补助	2,912,798.07	2,120,270.00
往来款及其他	442,987.43	339,508.67
利息收入	120,529.67	108,806.99
支付其他与经营活动有关的现金	9,450,586.67	17,496,005.34
其中：银行承兑汇票保证金	1,856,158.50	250,393.95
付现费用及往来款	7,616,324.67	17,208,217.6
手续费	31,014.52	37,393.79

(四十五) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,348,430.58	7,201,992.26
加：信用减值损失	461,970.71	-2,984,162.64
资产减值准备	164,454.20	-265,260.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	8,719,891.78	8,878,023.60
无形资产摊销	492,812.64	492,812.64
长期待摊费用摊销	275,763.34	447,195.35
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）	109,687.69	16,089.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		12,632.09
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		314,873.42
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）	-1,268,210.24	407,646.11
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）	8,996,267.72	2,060,152.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,572,969.16	25,295,392.67
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,580,697.35	-5,573,262.38
其他	2,058,799.28	3,294,932.20
经营活动产生的现金流量净额	16,206,201.19	39,599,056.58
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	23,436,663.77	33,352,873.18

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	33,352,873.18	11,293,640.10
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	-9,916,209.41	22,059,233.08

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,436,663.77	33,352,873.18
其中：库存现金	35,317.11	12,586.69
可随时用于支付的银行存款	23,401,346.66	33,340,286.49
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	23,436,663.77	33,352,873.18

(四十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,710,964.50	银行承兑汇票保证金
固定资产	6,089,574.56	授信抵押
无形资产	1,380,000.16	授信抵押
合计	11,180,539.22	--

六、合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

本公司与自然人唐柳莲于2020年1月9日共同出资成立湖南乾龙新材料有限公司，注册资本2000万元，本公司认缴资本占比55%。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖南华科机械有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	冶金机械、冶金材料的研发生产销售；政策允许的金属材料、化工产品的销售	100.00		设立
永城金联星铝合金有限公司	河南永城	河南永城	铝合金材料研发、生产和销售	100.00		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
岳阳中科特种陶瓷科技有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	蜂窝陶瓷支撑保护剂、石油催化剂载体、环保过滤陶瓷以及各种工业陶瓷的生产和销售	70.00		设立
湖南完镁航材研发有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	新材料技术开发服务及其产品的销售，有色金属综合利用技术的研发、推广及其产品的销售	65.00		设立
湖南乾龙新材料有限公司	湖南岳阳	湖南岳阳	轻合金材料的研发、生产和销售，有色金属压延加工。有色金属铸造，铝压延、稀土深加工	55.00		设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为公司董事长陈建春、董事刘莹夫妻，陈建春持股 42.67%，刘莹持股 5.04%，共计持股 47.71%。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
公司董事、监事和高级管理人员	关键管理人员
唐柳莲	对子公司有重大影响的少数股东

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	1,291,000.00	1,407,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

2021年1月7日公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《公司回购股份方案》等议案。本次拟回购股份数量不少于1,600,000股(含)，不超过3,200,000股(含)，价格不高于每股4.72元(含)，公司拟以自有资金回购公司股份。截止本报告日，公司以竞价转让方式累计回购公司股份1,206,069股，占公司总股本比例为2.87%，占拟回购股份总数量上限的37.69%。

十一、其他重要事项

(一)其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、根据公司全资子公司永城金联星与永城市人民政府及永城市产业集聚区管理委员会签订的《永城市产业集聚区投资项目入驻协议书》，永城市人民政府将为永城金联星在永城市产业集聚区高庄镇“铝精深加工产业园区投资建设年产5万吨工业铝材及特种铝合金深加工项目”的建设提供工业用地，并为其代建厂房及办公用房，代办土地及房产权属证书等。永城金联星通过土地公开拍卖程序取得了土地成交确认书并缴纳了相应的300万保证金，永城市人民政府为永城金联星代建了厂房及办公用房，上述资产于2014年3月就开始投入生产使用。截至资产负债表日，永城市人民政府一直未能为永城金联星办理相应的土地及房产权属证书。虽然永城市人民政府出具了相关承诺，将积极为永城金联星办理相应的土地及房产权属证书，永城金联星仍存在由于生产经营场地未取得土地及房产权属证书导致经营不稳定的风险。

2、截至资产负债表日，本公司公租房尚未办理房产权属证书。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	497,274.72	0.99	497,274.72	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	49,957,996.27	99.01	3,378,392.96	6.76
其中：关联方组合	11,906,468.81	23.60		
账龄组合	38,051,527.46	75.41	3,378,392.96	8.88

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合计	50,455,270.99	100.00	3,875,667.68	7.68

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	472,167.39	0.82	472,167.39	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	57,186,846.41	99.18	3,779,983.99	6.61
其中：组合1：关联方	9,509,317.88	16.49		
组合2：账龄组合	47,677,528.53	82.69	3,779,983.99	7.93
合计	57,659,013.80	100.00	4,252,151.38	7.37

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
永康市乐丰铝轮厂	30,896.00	30,896.00	4-5年	100.00	吊销，未注销
甘肃中盛铝业有限公司嘉峪关分公司	19,825.00	19,825.00	4-5年	100.00	注销
宁波甬祺铝轮制造有限公司	8,060.51	8,060.51	4-5年	100.00	吊销，未注销
广州市花都区日辉五金机械铸造厂	6,017.00	6,017.00	4-5年	100.00	注销
福鼎市鑫田源铝业有限公司	3,730.00	3,730.00	4-5年	100.00	注销
CURRIMAO ALUMINUM CORPORATION	352,256.51	352,256.51	4-5年	100.00	无法取得联系
HOESCH METALS AND ALLOYS GMBH	39,149.40	39,149.40	3-4年	100.00	无法取得联系
印尼阿尔卡铝业有限公司	37,340.30	37,340.30	4-5年	100.00	无法取得联系
合计	497,274.72	497,274.72			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	35,130,144.85	5.00	1,756,507.24	44,115,558.72	5.00	2,205,777.94

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1至2年	678,995.79	10.00	67,899.58	1,252,284.88	10.00	125,228.49
2至3年	450,270.05	20.00	90,054.01	506,872.99	20.00	101,374.60
3至4年	465,693.79	40.00	186,277.52	720,230.81	40.00	288,092.32
4至5年	243,841.85	80.00	195,073.48	115,352.45	80.00	92,281.96
5年以上	1,082,581.13	100.00	1,082,581.13	967,228.68	100.00	967,228.68
合计	38,051,527.46	8.88	3,378,392.96	47,677,528.53	7.93	3,779,983.99

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 121,036.91 元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
葆颖铝材科技(惠州)有限公司	货款	472,167.39	5年以上预计无法收回,已全额计提坏账	董事会审批	否

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
邹平宏发铝业科技有限公司	2,979,510.92	5.91	148,975.55
贵州中铝铝业有限公司	2,757,714.21	5.47	137,885.71
重庆戴卡捷力轮毂制造有限公司	2,281,276.12	4.52	114,063.81
湖南恒佳供应链管理有限公司	2,444,627.02	4.85	122,231.35
惠州市喜德盛自行车有限公司	1,993,692.81	3.95	99,684.64
合计	12,456,821.08	24.70	622,841.06

(二)其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	35,427,751.85	36,157,538.07
减:坏账准备	132,160.44	104,687.14
合计	35,295,591.41	36,052,850.93

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	82,908.89	17,381.41
往来款	35,121,542.97	35,952,795.21
质保金及押金	160,000.00	112,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
其他	63,299.99	75,361.45
减：坏账准备	132,160.44	104,687.14
合计	35,295,591.41	36,052,850.93

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	637,033.25	1.80	578,193.56	1.60
1至2年	496,450.70	1.40	1,496,781.49	4.14
2至3年	1,496,781.49	4.22	1,464,033.73	4.05
3至4年	1,464,033.73	4.13	32,495,529.29	89.87
4至5年	31,210,452.68	88.10	112,000.00	0.31
5年以上	123,000.00	0.35	11,000.00	0.03
合计	35,427,751.85	100.00	36,157,538.07	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	104,687.14			104,687.14
本期计提	27,473.30			27,473.30
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	132,160.44			132,160.44

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
永城金联星铝合金有限公司	往来款	26,098,971.24	1-3年；4-5年	73.67	
湖南华科机械有限公司	往来款	8,872,855.35	1-5年	25.04	
湖南完镁航材研发有限公司	往来款	149,716.38	1年以内	0.42	
君山区建设局	质保金及押金	112,000.00	5年以上	0.32	112,000.00
黄银	备用金	44,000.00	1年以内	0.12	2,200.00
合计		35,277,542.97		99.57	114,200.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	期初余额				
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,000,000.00	707,570.77	23,292,429.23	13,000,000.00		13,000,000.00
合计	24,000,000.00	707,570.77	23,292,429.23	13,000,000.00		13,000,000.00

1. 对子公司投资

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
湖南华科机械有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
永城金联星铝合金有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
岳阳中科特种陶瓷科技有限公司	1,050,000.00			1,050,000.00	707,570.77	707,570.77
湖南完镁航材研发有限公司	1,950,000.00			1,950,000.00		
湖南乾龙新材料有限公司		11,000,000.00		11,000,000.00		
合计	13,000,000.00	11,000,000.00		24,000,000.00	707,570.77	707,570.77

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	138,268,636.03	119,901,730.47	191,884,096.80	165,190,974.97
细化变质剂	57,998,779.97	54,626,785.31	89,532,082.52	82,245,050.90
合金化材料	56,536,918.93	49,922,747.62	73,119,545.22	64,716,333.67
过滤板	13,262,849.15	9,380,025.51	16,922,467.72	11,208,387.38
熔铸用设备及其他材料	10,470,087.98	5,972,172.03	12,310,001.34	7,021,203.02
二、其他业务小计	2,328,929.86	1,988,812.82	2,928,654.78	2,559,498.13
材料销售	1,697,635.77	1,421,659.23	1,837,702.89	1,630,911.07
租金收入	631,294.09	567,153.59	881,521.89	804,703.26
其他			209,430.00	123,883.80
合计	140,597,565.89	121,890,543.29	194,812,751.58	167,750,473.10

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	细化变质剂	合金化材料	过滤板	熔铸用设备 及其他材料	其他业务收入
在某一时点确认	57,998,779.97	56,536,918.93	13,262,849.15	10,470,087.98	1,697,635.77
在某一时段确认					631,294.09
合计	57,998,779.97	56,536,918.93	13,262,849.15	10,470,087.98	2,328,929.86

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-51,414.40	
合计	-51,414.40	

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-109,687.69	
2. 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）	2,296,448.75	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	157,663.43	
4. 减：所得税影响额	364,622.53	
5. 减：少数股东影响额	1,538.49	
合计	1,978,263.47	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.63	3.08	0.04	0.17
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.22	1.99	-0.01	0.11

湖南金联星特种材料股份有限公司



二〇二一年四月十四日

第 16 页至第 60 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名：

日期：

主管会计工作负责人

签名：

日期：

会计机构负责人

签名：

日期：

2021.4.14

2021.4.14

2021.4.14