



三泰新材

NEEQ : 832437

湖南三泰新材料股份有限公司

HUNAN 3T NEW MATERIAL CO.,LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



9 月，公司通过高新技术企业复审。

11 月，由公司生产的一批碳素钢-不锈钢复合钢坯在宝武韶钢棒材厂完成了批量化试轧，轧制过程流畅、顺利，按预期完成试轧任务，标志着热轧不锈钢覆层钢筋高速批量化生产技术取得重大突破。

11 月，三泰新材获工信部认定的专精特新“小巨人”企业。

12 月中旬，公司纳米金属陶瓷粉末项目正式启动。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	25
第八节	财务会计报告	29
第九节	备查文件目录	96

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李聚良、主管会计工作负责人贺爱军及会计机构负责人（会计主管人员）叶新娇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
应收账款发生坏账风险	2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日公司应收账款账面价值分别为4,648.80万元，4,219.15万元，4082.57万元，公司应收账款金额较大。虽然公司客户主要是大中型钢铁企业，发生坏账的可能性较小，且应收账款在近年得到有效控制，但是如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。
技术泄密风险	公司主要依靠长期持续的研发投入、技术创新和生产实践，积累并形成现有的技术优势，使得公司在行业中保持一定领先地位。在市场竞争日趋激烈的背景下，员工流动和客户群体的增加可能会导致公司核心技术秘密的泄露，从而使竞争对手有机可乘，给公司的正常经营带来负面影响。虽然公司已与全体董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员签署了《保密协议书》，但客观上仍存在技术秘密被泄露的风险。
技术创新风险	公司现有产品主要用在螺纹钢等棒材生产线的精轧机组上，主要为中小轧辊，报告期内公司已涉足螺纹钢粗轧、中轧工序使用轧辊的研发及双金属复合钢材的研发及试产，工业刀具及厨刀的研究与试产。为了提高产品性能并开发新产品，公司长期坚持对轧辊材料、工艺、技术的持续研究。随着新材料、新技

	术的发展进步，轧辊生产面临的创新挑战将日益明显。如果公司的技术创新不能及时顺应行业发展趋势，不断更新生产工艺，优化产品性能，提升产品内在价值，公司将面临被市场淘汰的风险。根据发展规划，未来公司将适时涉足中大型轧辊以及有色金属轧辊。上述产品对于公司来说属于全新领域，公司需要投入大量人力、物力和财力，一旦失败也会给公司造成损失，影响公司发展战略的实施。
市场竞争的风险	公司生产的高硼高速钢液固双金属辊套轧辊综合性能较高，不仅质量稳定，使用寿命延长，从而使公司产品保持了较高的毛利率，报告期内公司研发的高速钢系列、粉末冶金轧辊性价比优势突出。但是随着行业发展和技术进步，竞争对手通过新材料、新技术、新工艺的应用推出替代产品或更具竞争优势的产品，公司产品的核心优势将面临巨大挑战，从而给公司的生产经营造成不利局面。
管理风险	目前，公司产品主要用于棒线材的生产，客户相对比较稳定。未来，公司已陆续开发双金属复合钢筋、工业刀具及厨刀以及其他轧辊或涉及双金属结合技术的其他领域，产品种类及所涉行业更加丰富，客户规模将快速增加，公司将成立子公司、分公司以及若干跨省办事处等扩充公司的销售网络。随着业务规模的发展和人员的增加，势必会对公司内部沟通、外部协调以及管理效率等方面提出更高的要求，增加公司的管理风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、三泰新材、三泰股份	指	湖南三泰新材料股份有限公司
股东大会	指	湖南三泰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南三泰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南三泰新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	湖南三泰新材料股份有限公司章程
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2020 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中顺公司	指	娄底市中顺房地产开发有限公司
轧钢	指	轧制钢材，把炼钢得到的钢坯用旋转的轧辊进行挤压或扭转加工，改变钢坯物理形状从而得到需要的钢材形状、并改善钢材内部质量的过程，是生产钢材的关键工序
高速钢	指	是一种具有高硬度、高耐磨性和高耐热性的工具钢，又称高速工具钢或锋钢

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南三泰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN 3T NEW MATERIAL CO., LTD
	3T NEW MATERIAL
证券简称	三泰新材
证券代码	832437
法定代表人	李聚良

二、 联系方式

董事会秘书	贺辉
联系地址	娄底市经济技术开发区群乐街 1 号
电话	0738-8631719
传真	0738-8587896
电子邮箱	627124179@qq.com
公司网址	www.st-rolls.com
办公地址	娄底市经济技术开发区群乐街 1 号
邮政编码	417009
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董秘办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 1 日
挂牌时间	2015 年 5 月 27 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-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造业-C3599 其他专用设备制造业
主要业务	公司主要经营轧辊及双金属材料的生产、销售与研发
主要产品与服务项目	轧辊、双金属复合钢筋等材料的生产、销售与研发
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	49,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李聚良
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李聚良），无一致行动人

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	914313007347833237	否
注册地址	湖南省娄底市经济开发区群乐街 1 号	否
注册资本	49,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券			
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	上海证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺梦然	唐世娟		
	5 年	3 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼			

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	137,324,605.00	129,183,001.96	6.30%
毛利率%	32.64%	35.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,748,989.16	5,441,935.98	207.78%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,449,520.54	3,732,415.92	206.76%
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)	13.00%	4.27%	-
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)	8.88%	2.93%	-
基本每股收益	0.34	0.11	209.09%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	304,975,775.42	273,905,459.31	11.34%
负债总计	167,722,684.46	153,401,357.51	9.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	137,253,090.96	120,504,101.80	13.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.80	2.46	13.82%
资产负债率%(母公司)	55.00%	56.01%	-
资产负债率%(合并)	55.00%	56.01%	-
流动比率	157.60%	135.01%	-
利息保障倍数	5.15	2.23	-

(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	5,843,282.92	2,516,915.18	132.16%
应收账款周转率	3.31	2.91	-
存货周转率	0.89	1.00	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.34%	3.77%	-
营业收入增长率%	6.30%	19.82%	-
净利润增长率%	207.78%	-31.40%	-

(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	49,000,000	49,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	261,833.43
计入当期损益的政府补助（与公司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）	5,975,630.14
委托他人投资或管理资产的损益	1,286.74
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,081.34
非经常性损益合计	6,234,668.97
所得税影响数	935,200.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,299,468.62

(八) 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

2、会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☒ 适用 ☐ 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收账款	1,964,456.56	-1,964,456.56	
合同负债		1,741,680.44	1,741,680.44
其他流动负债		222,776.12	222,776.12

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》,该项会计政策变更采用未来适用法处理。

(十) 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司为专业轧辊生产与研发企业，主要业务为冶金轧辊的生产与销售，同时提供与轧辊相关的轧辊表面处理、轧钢技术服务、刀具生产与轧辊加工技术服务、轧辊冷却水改造服务等。将传统轧辊制造由整体铸造转变为辊套式组装、利用轧辊的芯轴循环使用，是公司的核心技术竞争力所在。

2011 年起为全球螺纹钢轧辊的主要供应商，国内客户 120 余家，国际客户 10 余家，是全球唯一采取液固双金属复合技术生产冶金轧辊的企业，其自主知识产权的液固双金属技术 2014 年获得“湖南省科技进步一等奖”，在此基础上研制出的高硼高速钢双金属复合辊套组合轧辊，应用于螺纹钢生产时，综合性能具有明显优势，有效降低轧辊消耗、减少换辊换槽时间、提升过钢量、提高生产效率，具备极强的竞争优势。2018 年随着新开发的高速钢轧辊、低硼合金轧辊逐步推向市场，公司的市场空间与效益空间得到拓展。2018 年 9 月，我司作为第一起草单位的《钢筋混凝土用热轧碳素钢-不锈钢复合钢筋》GB/T36707-2018 国家标准正式颁布。公司将基于拥有的双金属复合材料领域的多项发明专利和掌握的国家标准等核心技术，建设科技成果转化中心，打造全国首家碳素钢-不锈钢复合钢筋公共综合服务平台和供应基地，服务全国钢企的产品转型升级，公司面临重大发展机遇。

轧辊应用专业性强，销售对象为钢铁企业，钢企的主要特点是地域分布广，全国仅西藏无钢厂。基于此种状况，结合公司现阶段的实际情况，公司采取直接终端销售、经销商代理销售、“吨钢消耗”轧辊大包等销售模式开拓业务。国际市场采用代理商和直销相结合的分销渠道模式。为便于更好地服务于客户，未来的销售将全部实现直接销售，直接服务的模式。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的	金额	占总资产的比	

		比重%		重%	
货币资金	19,894,100.95	6.52%	8,177,413.31	2.99%	143.28%
应收票据	9,250,245.42	3.03%	6,522,103.88	2.38%	41.83%
应收账款	40,825,741.74	13.39%	42,191,526.83	15.40%	-3.24%
应收款项融资	28,747,668.00	9.43%	12,049,151.97	4.40%	138.59%
预付账款	2,167,367.46	0.71%	1,932,210.80	0.71%	12.17%
存货	108,088,369.37	35.44%	99,502,615.14	36.33%	8.63%
其他流动资产	0	0.00%	1,277,567.80	0.47%	-100.00%
投资性房地产		0.00%	0	0.00%	
长期股权投资		0.00%	0	0.00%	
固定资产	63,459,974.82	20.81%	68,312,872.66	24.94%	-7.10%
在建工程	139,661.47	0.05%	112,612.32	0.04%	24.02%
其他非流动资产	9,863,004.42	3.23%	11,565,875.51	4.22%	-14.72%
无形资产	17,686,556.47	5.80%	18,284,158.31	6.68%	-3.27%
商誉		0.00%			
短期借款	92,133,778.33	30.21%	92,146,075.42	33.64%	-0.01%
应付账款	32,052,228.15	10.51%	28,500,261.47	10.41%	12.46%
应付职工薪酬	4,577,491.79	1.50%	4,664,680.95	1.70%	-1.87%
长期借款	10,000,000.00	3.28%			
资产总计	304,975,775.4	100.00%	273,905,459.31	100.00%	11.34%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年同期增长 143.28%，主要系客户支付方式改变及公司票据采取托收方式所导致的。
- 2、应收票据较上年同期增长 41.83%，主要系公司应收账款减少，票据回款增加所致。
- 3、应收款项融资较上年同期增长 138.59%，主要系公司票据收款增加所致。
- 4、其他流动资产较上年同期减少 100%，主要系上期有未抵扣增值税在本年已抵扣所到处。
- 5、在建工程较上年同期增长 24.02%，主要系本年未一台设备尚处于安装过程中所致。
- 6、其他非流动资产较上年同期减少 14.72%，主要系预付的设备款交付设备所致。
- 7、应付账款较上年同期增长 12.46%，主要系公司供应商信用周期增加所致。

2、 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	137,324,605.00	-	129,183,001.96	-	6.30%
营业成本	92,506,390.61	67.36%	83,671,296.71	64.77%	10.56%
毛利率	32.64%	-	35.23%	-	-
销售费用	10,515,520.25	7.66%	16,537,044.38	12.80%	-36.41%
管理费用	9,255,920.40	6.74%	8,827,260.00	6.83%	4.86%
研发费用	5,540,909.75	4.03%	9,801,143.02	7.59%	-43.47%

财务费用	5,345,212.64	3.89%	4,752,697.16	3.68%	12.47%
信用减值损失	592,230.5	0.43%	-995,115.56	-0.77%	159.51%
资产减值损失	0	0.00%	-96,198.63	-0.07%	100.00%
其他收益	5,975,630.14	4.35%	3,219,902.55	2.49%	85.58%
投资收益	1,286.74	0.00%	59,326.03	0.05%	-97.83%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0%
资产处置收益	266,266.51	0.19%	2,038.51	0.00%	12,961.82%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	19,395,860.69	14.12%	6,605,776.37	5.11%	193.62%
营业外收入	0	0.00%	0	0	0%
营业外支出	8,514.42	0.01%	1,270,067.02	0.98%	-99.33%
净利润	16,748,989.16	12.20%	5,441,935.98	4.21%	207.78%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增长 6.3%，主要系加大了营销力度所致。
- 2、营业成本较上年同期增长 10.56%，主要系本期营业成本含运输费用所致。
- 3、销售费用较上年同期减少 36.41%，主要系本期运输费用计入营业成本所致。
- 4、研发费用较上年同期减少 43.47%，主要系上期研发费目延续在本期，而前期大部份费用发生在上年所致。
- 5、信用减值损失较上年减少 159.51%，主要系本年同回款较好所致。
- 6、其他收益较上年同期增长 85.58%，主要系政府补贴本年增加所致。
- 7、投资收益较上年同期减少 97.83%，主要系上年有做银行理财所致。
- 8、资产处置损益较上年同期增长 12961.82%，主要系本年内处置固定资产所致。
- 9、营业利润较上年同期增长 193.62%，主要系本期内收入增长，费用下降等原因所致。
- 10、营业外支出较上年同期减少 99.33%，主要系上期固定资产报废较多，而本期减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	130,302,762.22	124,963,827.12	4.27%
其他业务收入	7,021,842.78	4,219,174.84	66.43%
主营业务成本	92,216,950.13	82,716,437.24	11.49%
其他业务成本	289,440.48	292,783.02	-1.14%

按产品分类分析:

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
-------	------	------	------	--------------	--------------	-------------

轧辊	130,302,703.30	92,216,893.29	29.23%	4.27%	11.49%	-4.58%
双金属钢材复合坯料	58.92	56.84	3.53%	-	-	-
其他	7,021,842.78	289,440.48	95.88%	66.43%	-1.14%	2.8%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

公司目前的主要产品为轧辊，占收入的比重达 94.89%，双金属钢材复合坯料为近年来的研发产品，在本期内有少量销售。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	贵州南方科技有限公司（迁安九江）	17,413,557.64	12.68%	否
2	抚顺新钢铁有限责任公司	11,146,087.36	8.12%	否
3	陕西龙门钢铁有限责任公司	9,373,653.77	6.83%	否
4	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	6,888,365.73	5.02%	否
5	乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	6,195,047.14	4.51%	否
合计		51,016,711.64	37.16%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	邢台腾达机械轧辊有限公司	17,231,863.26	22.04%	否
2	镇江镇宇金属制品有限公司	8,276,562.03	10.58%	否
3	河北恒韧增材制造有限公司	7,353,444.71	9.40%	否
4	北京华民铁合金有限公司	4,714,159.30	6.03%	否
5	衡阳西杰材料技术有限公司	4,671,342.13	5.97%	否
合计		42,247,371.43	54.02%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,843,282.92	2,516,915.18	132.16%
投资活动产生的现金流量净额	782,546.07	8,893,834.85	-91.20%
筹资活动产生的现金流量净额	5,090,858.65	-10,120,613.38	150.30%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额比去年增长 132.16%，主要报告期内收款增加所致。

2、投资活动现金流量净额较去年同期减少 91.20%，主要为上年有收回理财投资所致。

3、筹资活动现金流量净额较去年同期增加 150.30%，系报告期内增加贷款所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力。公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好。公司主营业务突出，双金属辊环轧辊性价比优势突出，主要财务等各项指标健康。公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司无违法、违规行为发生，因此,公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
------	------	------

资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	113,000,000	102,000,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

关联方为公司向银行流动资金贷款提供连带责任担保，能够解决公司向银行借贷提供担保的问题，支持公司的发展。此次担保免于支付担保费用，不会对公司和全体股东的利益造成伤害。该关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月27日	2020年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月27日	2020年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月27日	2020年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年5月27日	2020年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不与关联自然人进行大额备用金的资金往来	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与三泰新材主营业务相同、相近或构成竞争的业务；承诺人：李聚良、向勇、贺辉以及董事、监事、高级管理人员；履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

2、公司承诺不和关联自然人进行大额备用金的资金往来；承诺人：公司；履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	非流动资产	抵押	48,147,712.30	15.79%	贷款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	17,554,773.64	5.76%	贷款抵押
总计	-	-	65,702,485.94	21.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

该事项有利于提升公司的融资能力提高资金使用效率，有利于保障公司的经营连续性和稳定性，不影响资产的正常使用，因此具有必要性，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

抵押的质产主要为公司土地、房屋及主要设备，房地产设定抵押期限为 2015 年 6 月至 2021 年 2 月。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,909,067	54.92%	0	26,909,067	54.92%
	其中：控股股东、实际控制人	5,690,915	11.61%	0	5,690,915	11.61%
	董事、监事、高管	18,383,841	37.52%	50,000	18,433,841	37.62%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	22,090,933	45.08%	0	22,090,933	45.08%
	其中：控股股东、实际控制人	17,072,746	34.84%	0	17,072,746	34.84%
	董事、监事、高管	22,090,933	45.08%	0	22,090,933	45.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,000,000	-	0	49,000,000	-
普通股股东人数		12				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李聚良	22,763,661	0	22,763,661	46.46%	17,072,746	5,690,915	10,690,915	
2	马进	11,020,198	0	11,020,198	22.49%	0	11,020,198		
3	贺辉	3,343,318	50,000	3,393,318	6.93%	2,507,489	885,829	835,829	
4	向勇	3,347,597	0	3,347,597	6.83%	2,510,698	836,899	836,899	
5	宋秋萍	3,021,396		3,021,396	6.17%	0	3,021,396		
6	李凤梧	1,629,361	0	1,629,361	3.33%	0	1,629,361		

7	郭峰	1,155,365	0	1,155,365	2.36%	0	1,155,365		
8	易桃梓	1,129,361	0	1,129,361	2.30%	0	1,129,361		
9	陈兰	592,495	50,000	542,495	1.11%	0	542,495		
10	王松平	500,000	0	500,000	1.02%	0	500,000		
合计		48,502,752	100,000	48,502,752	99.00%	22,090,933	26,411,819	12,363,643	

普通股前十名股东间相互关系说明：易桃梓为马进岳母，其他股东无关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

李聚良先生，58岁，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，公司创始股东之一。曾在湖南华菱涟源钢铁有限公司轧钢厂、涟钢中学、怀化市经济委员会、怀化三和物资贸易公司等多个单位或机关任职。2003年12月至2010年10月，任公司董事、总经理；2010年11月至今任公司董事长。李聚良先生为公司控股股东和实际控制人，报告期内公司控股股东和实际控制人无变动。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	16,000,000	2020年3月13日	2021年3月13日	4.57%
2	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	14,000,000	2020年5月28日	2021年5月28日	4.15%
3	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	15,000,000	2020年7月14日	2021年7月13日	4.40%
4	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	8,000,000	2020年8月6日	2021年8月6日	3.45%
5	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	10,000,000	2020年8月20日	2023年8月20日	3.65%
6	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	14,000,000	2020年10月14日	2021年10月14日	4.50%
7	质押贷款	中国邮政储蓄银行娄底市分行	流动资金贷款	5,000,000	2020年5月20日	2021年5月19日	5.40%
8	担保贷款	交通银行娄底分行	流动资金贷款	10,000,000	2020年7月30日	2021年7月21日	4.35%
9	担保贷款	中国农业银行娄底分行	流动资金贷款	10,000,000	2020年8月3日	2021年8月3日	4.30%
合计	-	-	-	102,000,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李聚良	董事长	男	1963-05-05	2017年9月23日	2020年9月22日
向勇	董事、总经理	男	1969-02-20	2017年9月23日	2020年9月22日
贺辉	副董事长、董事会秘书	女	1979-11-06	2017年9月23日	2020年9月22日
李益民	董事	男	1971-04-05	2017年9月23日	2020年9月22日
马进	董事	男	1968-08-21	2017年9月23日	2020年9月22日
曾建岳	监事、营销部部长	男	1974-09-20	2017年9月23日	2020年9月22日
胡勇	监事会主席、生产部部长	男	1985-05-23	2017年9月23日	2020年9月22日
肖国良	监事、物流主管	男	1977-11-07	2017年9月23日	2020年9月22日
曾政	副总经理	男	1967-06-05	2017年9月23日	2020年9月22日
袁辉述	副总经理	男	1966-08-24	2017年9月23日	2020年9月22日
毛劲松	副总经理	男	1968-09-29	2017年9月23日	2020年9月22日
贺爱军	财务总监	女	1982-09-10	2017年9月23日	2020年9月22日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				6	

2020年9月22日至2021年3月新选任前，原董监高继续履行职务。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

贺辉与贺爱军为姐妹关系，其余人员不存在关联关系。

(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	期末被授予的限制性股票数量
李聚良	董事长	22,763,661	0	22,763,661	46.46%	0	0
向勇	董事、总经理	3,347,597	0	3,347,597	6.83%	0	0
贺辉	副董事长、董秘	3,343,318	50,000	3,393,318	6.93%	0	0
马进	董事	11,020,198	0	11,020,198	22.49%	0	0
合计	-	40,474,774	-	40,524,774	82.71%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	14	0	0	14
财务人员	7	0	0	7
生产人员	88	11	5	94
质检人员	7	1	2	6
技术人员	15	0	0	15
行政人员	9	1	0	10
员工总计	140	13	7	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	12	13
专科	23	22
专科以下	102	108
员工总计	140	146

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、员工薪酬政策

公司建立了以绩效为导向的薪酬体系，以基本薪酬、绩效薪酬、奖金、工龄工资等组成确定的薪酬水平和范围，用绩效考核与薪酬结合激励人，真正做到奖效挂钩，绩效决定薪资水准。对优秀人才实施激励政策，鼓励员工积极创造价值，并形成成为公司创造价值、分享价值的氛围。公司在物质激励的同时，不断提高精神层面的给予，保证公司对员工持续激励。

2、员工培训

公司重视员工的职业发展及综合素质的提高，结合公司业务发展和部门需求，制定了一系列包括新员工培训、岗位技能培训、写作能力培训、领导力培训等培训计划。不断提升员工素质与能力，提升部门工作效率。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

经 2021 年 3 月 5 日，公司 2021 年第一次临时股东大会通过，选举第四届董事会成员为：李聚良、向勇、贺辉、马进、李益民，任期自本次临时股东大会通过至第四届董事会任期届满时为止。胡勇、曾建岳、肖国良为第四届监事会监事，任期自本次临时股东大会通过至第四届董事会任期届满时为止。

经 2021 年 3 月 5 日，第四届董事会第一次会议通过，选举李聚良先生为公司董事长，贺辉女士为公司副董事长，任期自第四届董事会第一次会议通过至第四届董事会任期届满时为止。聘任向勇先生为公司总经理，曾政、袁辉述、毛劲松为公司副总经理，贺辉为公司董事会秘书，贺爱军为公司财务总监，任期自第四届董事会第一次会议通过至第四届董事会任期届满时为止。

经 2021 年 3 月 5 日，第四届监事会第一次会议通过，选举胡勇先生为公司监事会主席，任期自第四届监事会第一次会议通过至第四届监事会任期届满时为止。

2020 年 9 月 22 日至 2021 年 3 月新选任前，原董监高继续履行职务。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	√是 □否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会认为：公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、 公司章程的修改情况

2020年4月根据《公司法》、《非上市公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，修改了《公司章程》的部份条款。
2020年5月份根据公司发展需要，修改了《公司章程》的营业范围。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2020 年 4 月 22 日三届六次董事会：1、审议通过《2019 年年度报告及摘要》；2、审议通过《2019 年度董事会工作报告》；3、审议通过《2019 年度总经理工作报告》；4、审议通过《2019 年度财务决算报告》；5、审议通过《2020 年度财务预算报告》；6、审议通过《2019 年度利润分配预案》；7、审议《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》；8、审议通过《2020 年度研发项目立项方案》；9、审议通过《关于修订<湖南三泰新材料股份有限公司章程>》；10、审议通过《股东大会议事规则》；11、审议通过《董事会议事规则》；12、审议通过《对外投资管理制度》；13、审议通过《对外担保管理制度》；14、审议通过《关联交易管理制度》；15、审议通过《募集资金管理制度》；16、审议通过《信息披露管理制度》；17、审议通过《利润分配管理制度》；18、审议通过《推选贺辉为副董事长的议案》；19、审议通过《关于公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2020 年 度审计机构的议案》；20、审议通过《关于提请召开公司 2019 年度股东大会的议案》。 2020 年 5 月 26 日：1、审议通过《关于拟变更公司经营范围并修改》；2、审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》。 2020 年 8 月 19 日：1、审议通过《关于召开 2020 年第一次临时股东大会》。
监事会	2	2020 年 4 月 22 日：1、审议通过《2019 年年度报告及摘要》；2、审议通过《2019 年监事会工作报告》；3、审议通过《2019 年度财务决算报告》；4、审议通过《2020 年度财务预算报告》；5、审议通过《2019 年度利润分配预案》；6、审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》；7、审议通过《监事会议事规则》；8、审议通过《关于公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2020 年度 审计机构的议案》。 2020 年 8 月 19 日：1、审议通过《2020 年半年度报告》。
股东大会	2	2020 年 5 月 23 日：1、审议通过《2019 年年

		度报告及摘要》；2、审议通过《2019 年度董事会工作报告》；3、审议通过《2019 年监事会工作报告》；4、审议通过《2019 年度财务决算报告》；5、审议通过《2020 年度财务预算报告》；6、审议通过《2019 年度利润分配预案》；7、审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》；8、审议通过《关于修订〈湖南三泰新材料股份有限公司章程〉》；9、审议通过《股东大会议事规则》；10、审议通过《董事会议事规则》；11、审议通过《监事会议事规则》；12、审议通过《外投资管理制度》；13、审议通过《外担保管理制度》；14、审议通过《关联交易管理制度》；15、审议通过《募集资金管理制度》；16、审议通过《信息披露管理制度》；17、审议通过《利润分配管理制度》；18、审议《关于公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2020 年度审计机构的议案》。 2020 年 6 月 11 日：1、审议通过《关于拟变更公司经营范围并修订的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。1、业务独立：公司主营的业务拥有独立完整的研发，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。 5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

（二） 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2021〕2-238 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼			
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贺梦然	唐世娟		
	5 年	3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬	12 万元			

审 计 报 告

天健审〔2021〕2-238 号

湖南三泰新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南三泰新材料股份有限公司（以下简称三泰新材公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三泰新材公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三泰新材公司，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

三泰新材公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三泰新材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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三泰新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督三泰新材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。

（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，就可能导致对三泰新材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三泰新材公司不能持续经营。

（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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：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）1	19,894,100.95	8,177,413.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	1,529,880.38	
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	9,250,245.42	6,522,103.88
应收账款	五（一）4	40,825,741.74	42,191,526.83
应收款项融资	五（一）5	28,747,668.00	12,049,151.97
预付款项	五（一）6	2,167,367.46	1,932,210.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	1,460,991.97	1,724,771.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	108,088,369.37	99,502,615.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9		1,277,567.80
流动资产合计		211,964,365.29	173,377,361.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	63,459,974.82	68,312,872.66
在建工程	五（一）11	139,661.47	112,612.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（一）12	17,686,556.47	18,284,158.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	1,862,212.95	2,252,578.81
其他非流动资产	五（一）14	9,863,004.42	11,565,875.51
非流动资产合计		93,011,410.13	100,528,097.61
资产总计		304,975,775.42	273,905,459.31
流动负债：			
短期借款	五（一）15	92,133,778.33	92,146,075.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）16	2,300,000.00	
应付账款	五（一）17	32,052,228.15	28,500,261.47
预收款项			1,964,456.56
合同负债	五（一）18	876,272.86	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）19	4,577,491.79	4,664,680.95
应交税费	五（一）20	799,376.40	5,830.80
其他应付款	五（一）21	1,674,424.87	1,140,343.36
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）22	79,958.77	
流动负债合计		134,493,531.17	128,421,648.56
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）23	10,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（一）24	21,095,979.28	24,023,886.88
递延所得税负债	五（一）13	2,133,174.01	955,822.07
其他非流动负债			
非流动负债合计		33,229,153.29	24,979,708.95
负债合计		167,722,684.46	153,401,357.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）25	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）26	19,789,499.54	19,789,499.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）27	10,374,359.15	8,699,460.23
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	58,089,232.27	43,015,142.03
归属于母公司所有者权益合计		137,253,090.96	120,504,101.80
少数股东权益			
所有者权益合计		137,253,090.96	120,504,101.80
负债和所有者权益总计		304,975,775.42	273,905,459.31

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		137,324,605.00	129,183,001.96
其中：营业收入	五（二）1	137,324,605.00	129,183,001.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		124,764,158.20	124,767,178.49
其中：营业成本	五（二）1	92,506,390.61	83,671,296.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五（二）2	1,600,204.55	1,177,737.22
销售费用	五（二）3	10,515,520.25	16,537,044.38
管理费用	五（二）4	9,255,920.40	8,827,260.00
研发费用	五（二）5	5,540,909.75	9,801,143.02
财务费用	五（二）6	5,345,212.64	4,752,697.16
其中：利息费用		4,671,844.26	4,331,438.23
利息收入		42,020.66	29,803.07
加：其他收益	五（二）7	5,975,630.14	3,219,902.55
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,286.74	59,326.03
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）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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（二）9	592,230.50	-995,115.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10		-96,198.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）11	266,266.51	2,038.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,395,860.69	6,605,776.37
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五（二）12	8,514.42	1,270,067.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,387,346.27	5,335,709.35
减：所得税费用	五（二）13	2,638,357.11	-106,226.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,748,989.16	5,441,935.98
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,748,989.16	5,441,935.98
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		16,748,989.16	5,441,935.98
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			

(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		16,748,989.16	5,441,935.98
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.34	0.11

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
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		62,613,211.60	63,525,689.50
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			132,759.45
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,624,332.08	1,828,233.96
经营活动现金流入小计		66,237,543.68	65,486,682.91
购买商品、接受劳务支付的现金		25,779,615.96	27,539,162.74
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			

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		17,510,177.07	16,294,369.08
支付的各项税费		7,134,295.36	4,113,639.81
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	9,970,172.37	15,022,596.10
经营活动现金流出小计		60,394,260.76	62,969,767.73
经营活动产生的现金流量净额		5,843,282.92	2,516,915.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			14,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,286.74	59,326.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		380,650.31	716,736.03
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	五（三）3	2,380,000.00	
投资活动现金流入小计		2,761,937.05	14,776,062.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,979,390.98	1,882,227.21
投资支付的现金			4,000,000.00
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		1,979,390.98	5,882,227.21
投资活动产生的现金流量净额		782,546.07	8,893,834.85
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		102,000,000.00	92,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		102,000,000.00	92,000,000.00
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	78,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,684,141.35	23,920,613.38
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	五（三）4	225,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		96,909,141.35	102,120,613.38
筹资活动产生的现金流量净额		5,090,858.65	-10,120,613.38
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		11,716,687.64	1,290,136.65
加：期初现金及现金等价物余额		8,177,413.31	6,887,276.66
六、期末现金及现金等价物余额		19,894,100.95	8,177,413.31

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				8,699,460.23		43,015,142.03	120,504,101.80
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	49,000,000.00				19,789,499.54				8,699,460.23		43,015,142.03	120,504,101.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,674,898.92		15,074,090.24	16,748,989.16
（一）综合收益总额											16,748,989.16	16,748,989.16
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,674,898.92		-1,674,898.92		
1. 提取盈余公积								1,674,898.92		-1,674,898.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54			10,374,359.15		58,089,232.27		137,253,090.96

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				8,155,266.63		57,717,399.65		134,662,165.82
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	49,000,000.00				19,789,499.54				8,155,266.63		57,717,399.65		134,662,165.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									544,193.60		-14,702,257.62		-14,158,064.02
（一）综合收益总额											5,441,935.98		5,441,935.98
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									544,193.60		-20,144,193.60		-19,600,000.00
1. 提取盈余公积									544,193.60		-544,193.60		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,600,000.00		-19,600,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				8,699,460.23		43,015,142.03		120,504,101.80

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

三、 财务报表附注

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南三泰新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经娄底市工商行政管理局批准，由伍家友、李聚良、曹卫东发起设立，于 2002 年 3 月 1 日在娄底市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省娄底市。公司现持有统一社会信用代码为 914313007347833237 的营业执照，注册资本 4,900 万元，股份总数 4,900 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 5 月 26 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属制造行业。主要经营活动为轧辊、锤头、耐磨球、工磨具钢、耐磨新材料及成套机械设备、硼合金化钢液添加剂研发、生产、销售；轧钢工艺技术与矿山机械设备改造的技术设计、开发、咨询服务。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 23 日四届二次董事会批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

（七）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易

易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收账款及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用

损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以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
--	--	----------------------------

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
0-6 个月 (含, 下同)	2
6-12 个月	5
1-2 年	10
2-3 年	25
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

3) 对于风险特征与信用风险特征组合存在明显差异的应收款项, 根据单项应收款项类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力), 按历史款项的损失情况及债务人的经济状况预计可能存在的损失, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金

额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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),资本溢价不足冲减的,

冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限总和法	35	5	2.71
基础设施类	直线法	10	5	9.5
机器设备	直线法	10	5	9.5
工业电炉	直线法	10	5	9.5
运输设备类	直线法	8	5	11.88
办公设备	直线法	5	5	19
电子设备	直线法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租

赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十三）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等,按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软 件	5
专利技术	10、20

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（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。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不

会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售模式主要包括：吨钢消耗包干、普通销售模式、代理销售、试用销售模式，各销售模式均属于在某一时点履行的履约义务。具体收入确认时点分别为：

(1) 吨钢消耗包干：因钢厂的当月产量要到下月初才能统计出来，若不能取得客户的实际钢材产量则无法确认收入，所以吨钢消耗包干的收入确认时间为当月确认上月的消耗包干收入，以此类推。吨钢消耗包干成本结转：根据确认收入时点相应根据上月的轧辊消耗量结转成本。每月按客户单位生产量作为结算和确认收入的依据，以结算报告确认为收入节点，按客户单位提供的材料消耗表结转每月成本。

(2) 普通销售模式：销售数量按产品的实际过磅重量结算，在该种销售模式下，不管客户的付款方式是何种类型，只要客户根据技术指标和协议签订的验收标准验收入库，公司收到对方单位的签收确认单后确认收入。

(3) 代理销售：公司将产品发至代理公司，代理公司每月以完成代销的客户签收单与公司结算，公司根据客户签收单确认收入，未售出的货物作为发出商品核算。

(4) 试用销售模式：公司产品第一次进入客户处使用时，公司与客户签订试用协议，一般的试用协议上规定了过钢量、硬度等技术指标，且注明了需对方使用合格后方可结算，该种销售模式下一般每个客户的发货数量较少，产品在发出时以“发出商品”挂账，待客户使用后，出具使用报告，则按使用后的效果进行结算确认收入。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政

府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十四) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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. 确认递延所得税资产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。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未确认融资费用,发生的初始直接费用,计入租赁资产价值。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时,在租赁期开始日,公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间,采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	1,964,456.56	1,964,456.56	
合同负债		1,741,680.44	1,741,680.44
其他流动负债		222,776.12	222,776.12

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
土地使用税	土地面积	8 元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

2020 年 9 月 11 日，公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202043000190），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15% 的企业所得税税收优惠政策。因此，本期公司适用 15% 的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	42,786.83	34,993.64
银行存款	19,851,314.12	8,142,419.67
合 计	19,894,100.95	8,177,413.31

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	1,529,880.38	
其中：权益工具投资	1,529,880.38	
合 计	1,529,880.38	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,250,245.42	100.00			9,250,245.42
其中：商业承兑汇票	9,250,245.42	100.00			9,250,245.42
合 计	9,250,245.42	100.00			9,250,245.42

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	6,522,103.88	100.00			6,522,103.88
其中：商业承兑汇票	6,522,103.88	100.00			6,522,103.88

合 计	6,522,103.88	100.00			6,522,103.88
-----	--------------	--------	--	--	--------------

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	9,250,245.42		
小 计	9,250,245.42		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		8,351,801.94
小 计		8,351,801.94

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	49,501,232.28	100.00	8,675,490.54	17.53	40,825,741.74
合 计	49,501,232.28	100.00	8,675,490.54	17.53	40,825,741.74

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	53,102,571.08	100.00	10,911,044.25	20.55	42,191,526.83
合 计	53,102,571.08	100.00	10,911,044.25	20.55	42,191,526.83

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

0-6 月	32,646,958.62	652,939.17	2.00
6-12 月	4,927,284.48	246,364.22	5.00
1-2 年	3,030,865.26	303,086.53	10.00
2-3 年	1,287,081.23	321,770.31	25.00
3-4 年	523,610.00	261,805.00	50.00
4-5 年	979,536.90	783,629.52	80.00
5 年以上	6,105,895.79	6,105,895.79	100.00
小 计	49,501,232.28	8,675,490.54	17.53

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	10,911,044.25	-855,503.13				1,380,050.58		8,675,490.54
小 计	10,911,044.25	-855,503.13				1,380,050.58		8,675,490.54

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,380,050.58 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
溧阳申特型钢有限公司	货款	784,777.60	对方破产,无法收回	管理层审批	否
山钢集团莱芜钢铁新疆有限公司	货款	220,474.83	对方破产,无法收回	管理层审批	否
其他公司	货款	374,798.15	质量扣款无法收回,协议核销	管理层审批	否
小 计		1,380,050.58			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
钢企管家(上海)科技有限公司	6,452,587.73	13.04	129,051.75
韩城泰达工贸有限公司	2,800,000.00	5.66	56,000.00
抚顺新钢铁有限责任公司	2,267,878.77	4.58	45,357.58
威远鹏威贸易有限公司	2,132,250.00	4.31	2,132,250.00

陕西龙门钢铁有限责任公司	1,769,510.64	3.57	35,390.21
小 计	15,422,227.14	31.16	2,398,049.54

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	28,747,668.00				28,747,668.00	
合 计	28,747,668.00				28,747,668.00	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	12,049,151.97				12,049,151.97	
合 计	12,049,151.97				12,049,151.97	

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	28,747,668.00		
小 计	28,747,668.00		

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	2,300,000.00
小 计	2,300,000.00

公司上述票据质押原因系在农业银行涟钢支行开具银行承兑汇票。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	21,713,790.12

小 计	21,713,790.12
-----	---------------

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,889,615.98	87.18		1,889,615.98	1,660,567.27	85.94		1,660,567.27
1-2 年	6,107.95	0.28		6,107.95	225,789.73	11.69		225,789.73
2-3 年	225,789.73	10.42		128,708.00	30,553.80	1.58		30,553.80
3 年以上	45,853.80	2.12		142,935.53	15,300.00	0.79		15,300.00
合 计	2,167,367.46	100.00		2,167,367.46	1,932,210.80	100.00		1,932,210.80

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南湘利佳物资贸易有限公司	1,560,519.58	72.00
北京汇通金财信息科技有限公司	178,832.97	8.25
湘潭高新区中频设备有限公司	117,081.73	5.40
唐山市丰润区恒润轧辊厂（普通合伙）	108,708.00	5.02
贝铭联（上海）材料科技有限公司	34,500.00	1.59
小 计	1,999,642.28	92.26

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备	242,800.00	13.13	242,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,606,309.85	86.87	145,317.88	9.05	1,460,991.97
合 计	1,849,109.85	100.00	388,117.88	20.99	1,460,991.97

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,849,617.22	100.00	124,845.25	6.75	1,724,771.97
合 计	1,849,617.22	100.00	124,845.25	6.75	1,724,771.97

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海炬辰激光技术有限公司	242,800.00	242,800.00	100	设备定金，公司存在违约，收回难度较大，正在跟供应商协商。
小 计	242,800.00	242,800.00	100	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,606,309.85	145,317.88	9.05
其中：0-6 月	1,398,871.81	27,977.43	2.00
6-12 月	30,800.00	1,540.00	5.00
1-2 年	42,299.71	4,229.97	10.00
3-4 年	14,070.96	7,035.48	50.00
4-5 年	78,661.87	62,929.50	80.00
5 年以上	41,605.50	41,605.50	100.00
小 计	1,606,309.85	145,317.88	9.05

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

0-6 月	1,398,871.81
6-12 月	30,800.00
1-2 年	42,299.71
2-3 年	242,800.00
3-4 年	14,070.96
4-5 年	78,661.87
5 年以上	41,605.50
合 计	1,849,109.85

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	41,675.18	37.00	83,133.07	124,845.25
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-6,887.38	6,887.38		
--转入第三阶段		-37.00	37.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	237,529.63	-2,657.41	28,400.41	263,272.63
期末数	272,317.43	4,229.97	111,570.48	388,117.88

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,111,400.00	1,342,720.00
往来款及其他	737,709.85	506,897.22
合 计	1,849,109.85	1,849,617.22

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
娄底市兴娄融资担保有限公司	保证金	1,000,000.00	0-6 月	54.08	20,000.00

上海炬辰激光技术有限公司	预付设备款	242,800.00	1-2 年	13.13	242,800.00
建信人寿保险股份有限公司湖南分公司	人寿费用	209,270.00	0-6 月	11.32	4,185.40
黄雨改	其 他	62,837.08	3-5 年	3.40	48,364.56
萍乡萍钢安源钢铁有限公司	保证金	60,000.00	0-12 月	3.24	2,100.00
小 计		1,574,907.08		85.17	317,449.96

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,467,256.77		8,467,256.77	9,918,062.15		9,918,062.15
委托加工物资	1,053,760.35		1,053,760.35	1,793,865.82		1,793,865.82
在产品	12,757,037.42		12,757,037.42	11,195,440.07		11,195,440.07
库存商品	6,187,436.76		6,187,436.76	8,541,046.18		8,541,046.18
发出商品	81,349,312.89	1,726,434.82	79,622,878.07	69,866,278.68	1,812,077.76	68,054,200.92
合 计	109,814,804.19	1,726,434.82	108,088,369.37	101,314,692.90	1,812,077.76	99,502,615.14

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,812,077.76			85,642.94		1,726,434.82
小 计	1,812,077.76			85,642.94		1,726,434.82

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转销存货跌价准备的原因
发出商品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税		1,186,014.02
预缴所得税		91,553.78
合 计		1,277,567.80

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	工业电炉	机器设备	基础设施类	运输设备类	合计
账面原值								
期初数	33,565,686.67	936,597.05	800,660.98	18,226,137.37	35,020,935.41	19,660,748.26	4,302,177.84	112,512,943.58
本期增加金额		102,521.24	23,909.36		1,674,366.16		1,203,964.60	3,004,761.36
1) 购置		102,521.24	23,909.36		398,504.42		1,203,964.60	1,728,899.62
2) 在建工程转入					1,275,861.74			1,275,861.74
本期减少金额		15,403.42	35,846.06	37,412.00	1,089,009.62		542,735.00	1,720,406.10
1) 处置或报废		15,403.42	35,846.06	37,412.00	1,089,009.62		542,735.00	1,720,406.10
期末数	33,565,686.67	1,023,714.87	788,724.28	18,188,725.37	35,606,291.95	19,660,748.26	4,963,407.44	113,797,298.84
累计折旧								
期初数	6,712,508.37	880,011.86	571,144.46	7,627,766.69	13,722,043.44	11,810,736.26	2,875,859.84	44,200,070.92
本期增加金额	922,145.58	9,214.92	101,733.63	1,721,945.33	3,027,681.42	1,634,399.79	321,721.65	7,738,842.32
1) 计提	922,145.58	9,214.92	101,733.63	1,721,945.33	3,027,681.42	1,634,399.79	321,721.65	7,738,842.32
本期减少金额		14,633.24	34,053.76	35,541.40	1,001,762.57		515,598.25	1,601,589.22
1) 处置或报废		14,633.24	34,053.76	35,541.40	1,001,762.57		515,598.25	1,601,589.22

期末数	7,634,653.95	874,593.54	638,824.33	9,314,170.62	15,747,962.29	13,445,136.05	2,681,983.24	50,337,324.02
账面价值								
期末账面价值	25,931,032.72	149,121.33	149,899.95	8,874,554.75	19,858,329.66	6,215,612.21	2,281,424.20	63,459,974.82
期初账面价值	26,853,178.30	56,585.19	229,516.52	10,598,370.68	21,298,891.97	7,850,012.00	1,426,318.00	68,312,872.66

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机械设备	1,982,480.05	1,521,532.12		460,947.93	暂时闲置
小 计	1,982,480.05	1,521,532.12		460,947.93	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	137,338.47	
工程物资	2,323.00	112,612.32
合 计	139,661.47	112,612.32

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机器设备	137,338.47		137,338.47			
小 计	137,338.47		137,338.47			

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
机器设备		1,413,200.21	1,275,861.74		137,338.47
小 计		1,413,200.21	1,275,861.74		137,338.47

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
机器设备		90.28				自筹资金
小 计		90.28				

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	2,323.00	112,612.32
小 计	2,323.00	112,612.32

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	24,257,900.00	1,742,038.84	327,791.59	26,327,730.43
本期增加金额				

本期减少金额				
期末数	24,257,900.00	1,742,038.84	327,791.59	26,327,730.43
累计摊销				
期初数	6,124,078.84	1,596,854.41	322,638.87	8,043,572.12
本期增加金额	579,047.52	13,401.60	5,152.72	597,601.84
计提	579,047.52	13,401.60	5,152.72	597,601.84
本期减少金额				
期末数	6,703,126.36	1,610,256.01	327,791.59	8,641,173.96
账面价值				
期末账面价值	17,554,773.64	131,782.83		17,686,556.47
期初账面价值	18,133,821.16	145,184.43	5,152.72	18,284,158.31

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,401,925.36	1,560,288.80	12,723,122.01	1,908,468.30
借款计提利息	133,778.33	20,066.75	146,075.42	21,911.31
递延收益	1,879,049.30	281,857.40	2,147,994.62	322,199.20
合 计	12,414,752.99	1,862,212.95	15,017,192.05	2,252,578.81

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备加速折旧	14,221,160.07	2,133,174.01	6,372,147.13	955,822.07
合 计	14,221,160.07	2,133,174.01	6,372,147.13	955,822.07

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	388,117.88	124,845.25
小 计	388,117.88	124,845.25

14. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	9,863,004.42	11,565,875.51
合 计	9,863,004.42	11,565,875.51

(2) 预付长期资产款项明细

往来单位	预付采购款	备注
深圳市达智林科技有限公司	9,618,004.42	激光设备
湖南国润机电设备有限公司	245,000.00	设备款
小 计	9,863,004.42	

15. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	87,125,528.33	87,137,435.84
质押及保证借款	5,008,250.00	5,008,639.58
合 计	92,133,778.33	92,146,075.42

(2) 其他说明

期末抵押及保证借款由本公司以无形资产和部分固定资产进行抵押,同时由娄底市兴娄融资担保有限公司、李聚良、向勇、贺辉、杨玉斌提供担保;抵押及担保情况详见本财务报表附注五(四)1及八(二)1之说明。

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,300,000.00	
合 计	2,300,000.00	

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	29,119,801.85	27,790,991.43
加工费	1,867,252.08	313,195.00
工程设备款	1,065,174.22	396,075.04

合 计	32,052,228.15	28,500,261.47
-----	---------------	---------------

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	876,272.86	1,741,680.44
合 计	876,272.86	1,741,680.44

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十六)1之说明

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,664,680.95	17,364,109.46	17,451,298.62	4,577,491.79
离职后福利—设定提存计划		74,387.26	74,387.26	
合 计	4,664,680.95	17,438,496.72	17,525,685.88	4,577,491.79

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,967,684.60	15,589,193.90	15,902,606.74	2,654,271.76
职工福利费		510,847.97	510,847.97	-
社会保险费		454,774.61	454,774.61	-
其中：医疗保险费		407,380.35	407,380.35	-
工伤保险费		9,987.46	9,987.46	-
生育保险费		37,406.80	37,406.80	-
住房公积金		297,640.00	267,280.00	30,360.00
工会经费和职工教育经费	1,696,996.35	511,652.98	315,789.30	1,892,860.03
小 计	4,664,680.95	17,364,109.46	17,451,298.62	4,577,491.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		71,341.20	71,341.20	
失业保险费		3,046.06	3,046.06	

小 计		74,387.26	74,387.26	
-----	--	-----------	-----------	--

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	248,309.11	
企业所得税	501,296.09	
代扣代缴个人所得税	15,508.81	
城市维护建设税	17,381.64	
教育费附加	12,415.45	
印花税	4,465.30	5,830.80
合 计	799,376.40	5,830.80

21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	26,800.00	50,489.70
运 费	1,425,709.91	1,017,436.41
其 他	221,914.96	72,417.25
合 计	1,674,424.87	1,140,343.36

22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	79,958.77	222,776.12
合 计	79,958.77	222,776.12

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十六）1之说明

23. 长期借款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

(2) 其他说明

期末长期借款由本公司以无形资产和部分固定资产进行抵押,抵押及担保情况详见本财务报表附注五(四)1及八(二)1之说明。

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,023,886.88		2,927,907.60	21,095,979.28	财政拨款
合 计	24,023,886.88		2,927,907.60	21,095,979.28	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期计入当期损 益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
建设轧辊生产中心 技术改造	1,934,860.54		230,715.84	1,704,144.70	与资产相关
2.5 万吨表面 TiB/TiC 基金属 陶瓷涂层轧辊产 业化项目	6,271,410.54		790,928.04	5,480,482.50	与资产相关
年产 3 万吨高硼 高速钢复合轧辊 产业化	1,866,462.26		380,368.08	1,486,094.18	与资产相关
2.5 万吨表面陶 瓷处理及 5 万吨 高硼高速钢轧辊 项目	6,118,351.49		857,103.84	5,261,247.65	与资产相关
双金属耐腐蚀高 强度热轧螺纹钢 研究与应用	489,550.13		41,799.48	447,750.65	与资产相关
双金属复合钢筋 项目	1,958,200.52		167,197.92	1,791,002.60	与资产相关
年产 100 万吨双 金属复合材料生 产线项目	3,916,401.01		334,395.96	3,582,005.05	与资产相关
湖南省双金属钢 基复合材料工程 技术研究中心建 设	489,550.13		41,799.48	447,750.65	与资产相关
耐腐蚀不锈钢覆 层钢筋关键技术 研究及产业化	979,100.26		83,598.96	895,501.30	与资产相关
小 计	24,023,886.88		2,927,907.60	21,095,979.28	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动(减少以“—”表示)	期末数
-----	-----	------------------	-----

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	49,000,000.00						49,000,000.00

26. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	19,789,499.54			19,789,499.54
合 计	19,789,499.54			19,789,499.54

27. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,699,460.23	1,674,898.92		10,374,359.15
合 计	8,699,460.23	1,674,898.92		10,374,359.15

(2) 其他说明

本期增加系根据 2020 年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	43,015,142.03	57,717,399.65
加：本期净利润	16,748,989.16	5,441,935.98
减：提取法定盈余公积	1,674,898.92	544,193.60
减：分配股利		19,600,000.00
期末未分配利润	58,089,232.27	43,015,142.03

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,302,762.22	92,216,950.13	124,963,827.12	83,378,513.69
其他业务	7,021,842.78	289,440.48	4,219,174.84	292,783.02

合 计	137,324,605.00	92,506,390.61	129,183,001.96	83,671,296.71
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要产品类型	
轧 辊	129,073,116.07
辊 环	642,964.60
不锈钢螺纹钢	586,681.55
其 他	7,021,842.78
小 计	137,324,605.00
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	137,324,605.00
小 计	137,324,605.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	494,217.16	494,217.16
土地使用税	368,323.04	368,323.04
城市维护建设税	387,332.62	140,783.90
教育费附加	276,666.20	100,559.93
印花税	60,249.50	63,461.50
车船税	13,416.03	10,391.69
合 计	1,600,204.55	1,177,737.22

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	4,989,909.68	6,122,549.39
劳务费	1,399,999.98	4,800.00
中介服务费	1,038,162.46	1,342,086.33
差旅费	798,218.29	1,220,370.26
刀具配送及质量费用	745,678.87	993,041.00
招待费	676,198.68	969,890.28

其他	525,733.00	788,953.31
办公费	298,849.85	79,065.75
技术咨询服务费	37,798.00	4,220.00
折旧费	4,971.44	5,157.61
运输费用		5,006,910.45
合 计	10,515,520.25	16,537,044.38

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	2,496,110.39	2,651,088.33
折旧费	1,823,857.76	1,909,369.11
咨询辅导、评估审计费、律师费	449,697.12	451,956.05
招待费、差旅费	788,186.41	791,448.00
无形资产摊销	584,200.24	612,656.78
维修费、地坪刷漆费用	927,505.67	370,682.69
汽车费用	381,298.25	363,175.19
办公费	273,119.34	297,764.23
产品报废损失	214,880.66	506,381.86
其 他	1,317,064.56	872,737.76
合 计	9,255,920.40	8,827,260.00

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,475,538.61	1,478,970.55
材料、能源投入	2,282,046.65	5,420,323.23
折旧费用	1,166,748.04	1,554,865.53
合作技术开发费		714,787.23
其他费用	616,576.45	632,196.48
合 计	5,540,909.75	9,801,143.02

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,671,844.26	4,331,438.23
利息收入	-42,020.66	-29,803.07
汇兑损失	15,940.36	-12,481.67
手续费及其他	699,448.68	463,543.67
合 计	5,345,212.64	4,752,697.16

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,927,907.60	2,429,854.59	2,927,907.60
与收益相关的政府补助[注]	3,047,722.54	790,047.96	3,047,722.54
合 计	5,975,630.14	3,219,902.55	5,975,630.14

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
信托基金收益	1,286.74		1,286.74
理财产品收益		59,326.03	
合 计	1,286.74	59,326.03	1,286.74

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	592,230.50	-995,115.56
合 计	592,230.50	-995,115.56

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-96,198.63
合 计		-96,198.63

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	266,266.51	2,038.51	266,266.51
合 计	266,266.51	2,038.51	266,266.51

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	4,433.08	1,218,791.72	4,433.08
罚款支出		51,275.00	
其 他	4,081.34	0.30	4,081.34
合 计	8,514.42	1,270,067.02	8,514.42

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,070,639.31	28,484.48
递延所得税费用	1,567,717.80	-134,711.11
合 计	2,638,357.11	-106,226.63

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	19,387,346.27	5,335,709.35
按适用税率计算的所得税费用	2,908,101.94	800,356.40
调整以前期间所得税的影响	117,766.89	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,561.58	168,350.69
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	39,490.89	1,144.32
税法规定的额外可扣除费用的影响	-593,564.19	-1,076,078.04
所得税费用	2,638,357.11	-106,226.63

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到财政补贴	3,047,722.54	1,790,047.96
利息收入	42,020.66	29,803.07
其 他	534,588.88	8,382.93
合 计	3,624,332.08	1,828,233.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售、管理、研发费用付现部分	9,945,323.52	14,958,213.17
其 他	24,848.85	64,382.93
合 计	9,970,172.37	15,022,596.10

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回以前年度支付的设备款	2,380,000.00	
合 计	2,380,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费	225,000.00	200,000.00
合 计	225,000.00	200,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,748,989.16	5,441,935.98
加: 资产减值准备	-592,230.50	1,091,314.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,738,842.32	7,942,391.95
无形资产摊销	597,601.84	626,058.38
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)	-266,266.51	-2,038.51

固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	4,433.08	1,218,791.72
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	4,896,844.26	4,531,438.23
投资损失(收益以“－”号填列)	-1,286.74	-59,326.03
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	390,365.86	-96,920.98
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	1,177,351.94	-37,790.13
存货的减少(增加以“－”号填列)	-8,585,754.23	-31,216,656.09
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-19,421,879.66	1,213,180.73
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	3,156,272.10	11,864,535.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,843,282.92	2,516,915.18
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	19,894,100.95	8,177,413.31
减: 现金的期初余额	8,177,413.31	6,887,276.66
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	11,716,687.64	1,290,136.65
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	19,894,100.95	8,177,413.31
其中: 库存现金	42,786.83	34,993.64
可随时用于支付的银行存款	19,851,314.12	8,142,419.67
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	19,894,100.95	8,177,413.31
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	72,169,907.87	80,130,722.66
其中：支付货款	70,440,359.43	78,300,722.66
支付固定资产等长期资产购置款	1,729,548.44	1,830,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

序 号	抵押借款金额	抵押物账面净值	
	2020 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	
		固定资产	无形资产
1	97,000,000.00	48,147,712.30	17,554,773.64
合 计	97,000,000.00	48,147,712.30	17,554,773.64

(2) 其他说明

2017 年，公司以本公司房产、土地作为抵押担保，与中国建行涟钢支行签订最高额抵押合同，约定公司可获得抵押项目下担保责任的最高借款限额为 8,854.90 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，公司已向建行涟钢支行借款 7,700.00 万元（含长期借款）。

2017 年，公司以本公司设备作为抵押担保，与娄底市兴娄融资担保有限公司签订委托担保合同，由娄底市兴娄融资担保有限公司提供公司在交通银行娄底分行和农业银行涟钢支行的借款担保。截至 2020 年 12 月 31 日，公司已向交行娄底分行和农业银行涟钢支行分别借款 1,000.00 万元，合计 2,000.00 万元。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金	0.06	6.5249	0.39
其中：美元	0.06	6.5249	0.39

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
建设轧辊生产中心技术改造	1,934,860.54		230,715.84	1,704,144.70	与资产相关

2.5 万吨表面 TiB/TiC 基金属陶瓷涂层轧辊产业化项目	6,271,410.54		790,928.04	5,480,482.50	与资产相关
年产 3 万吨高硼高速钢复合轧辊产业化	1,866,462.26		380,368.08	1,486,094.18	与资产相关
2.5 万吨表面陶瓷处理及 5 万吨高硼高速钢轧辊项目	6,118,351.49		857,103.84	5,261,247.65	与资产相关
双金属耐腐蚀高强度热轧螺纹钢研究与应用	489,550.13		41,799.48	447,750.65	与资产相关
双金属复合钢筋项目	1,958,200.52		167,197.92	1,791,002.60	与资产相关
年产 100 万吨双金属复合材料生产线项目	3,916,401.01		334,395.96	3,582,005.05	与资产相关
湖南省双金属钢基复合材料工程技术研究中心建设	489,550.13		41,799.48	447,750.65	与资产相关
耐腐蚀不锈钢覆层钢筋关键技术研究及产业化	979,100.26		83,598.96	895,501.30	与资产相关
小 计	24,023,886.88		2,927,907.60	21,095,979.28	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	金 额	列报项目	说 明
湖南省中小企业发展专项资金项目	800,000.00	其他收益	湘财企（2015）8 号
高强度耐腐蚀不锈钢复合铁塔角钢关键技术研发及产业化	550,000.00	其他收益	财教（2011）434 号
区财政两型建设专项补助	500,000.00	其他收益	娄经开财指（2020）205 号
失业保险政策补助（困难企业稳返还）	433,285.00	其他收益	娄人社发（2019）26 号
双金属钢基复合材料生产线技术改造项目	400,000.00	其他收益	湘财企指（2020）29 号
娄底市监局关于办理发明专利资助	100,000.00	其他收益	娄市监办（2020）86 号
市财政社会保险补贴	94,285.50	其他收益	
2019 年标准化专项经费	70,000.00	其他收益	湘财行指（2019）32 号
失业保险政策补助	42,272.00	其他收益	娄人社发（2019）27 号
贫困劳动力岗位补助	38,446.08	其他收益	娄人社经开分函（2020）6 号
行业标准修订补助经费	9,433.96	其他收益	冶金标院（2020）112 号

就业创业财政补贴	6,000.00	其他收益	
市监局专利资助	4,000.00	其他收益	
小计	3,047,722.54		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,975,630.14 元。

六、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等;

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况

下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的31.16%(2019年12月31日:30.71%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	102,133,778.33	105,114,996.96	94,513,996.96	10,601,000.00	
应付账款	32,052,228.15	32,052,228.15	32,052,228.15		
其他应付款	1,674,424.87	1,674,424.87	1,674,424.87		
小 计	135,860,431.35	138,841,649.98	128,240,649.98	10,601,000.00	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	92,146,075.42	95,230,310.00	95,230,310.00		
应付账款	28,500,261.47	28,500,261.47	28,500,261.47		
其他应付款	1,140,343.36	1,140,343.36	1,140,343.36		
小 计	121,786,680.25	124,870,914.83	124,870,914.83		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币97,000,000.00元(2019年12月31日：人民币15,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

七、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
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			1,529,880.38	1,529,880.38
其中：权益工具投资			1,529,880.38	1,529,880.38
2. 应收款项融资			28,747,668.00	28,747,668.00
持续以公允价值计量的资产总额			30,277,548.38	30,277,548.38

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

1. 本公司持有的天津钢铁集团有限公司和四川省达州钢铁集团有限责任公司相关的权益投资以成本代表公允价值计量。

2. 应收款项融资以商业汇票票面金额作为公允价值。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

名 称	关联关系	企业类型	对本公司的持股比例(%)
李聚良	控股股东	自然人	46.46

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨文斌	实际控制人李聚良的妻子
贺 辉	5%以上股东，董事，董事会秘书
向 勇	5%以上股东，董事

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李聚良	77,000,000.00	2019/7/17	2022/7/17	否
李聚良、向勇、贺辉	5,000,000.00	2020/5/20	2022/5/19	否
李聚良、杨文斌、娄底市兴娄融资担保公司	10,000,000.00	2020/7/30	2021/7/30	否
李聚良、向勇、贺辉、娄底市兴娄融资担保公司	10,000,000.00	2020/8/3	2023/8/2	否
合 计	102,000,000.00			

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,405,740.00	1,738,650.19

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			

	李聚良	2,000.00	2,000.00
	向 勇	2,563.76	2,563.76
	贺 辉	11,744.42	2,000.00
小 计		16,308.18	6,563.76

【注】：其他应付款为公司安全保证金及正常费用报销的往来款项。

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	261,833.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司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）	5,975,630.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,286.74	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,081.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,234,668.97	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	935,200.35	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,299,468.62	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	13.00	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.88	0.23	0.23

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,748,989.16
非经常性损益	B	5,299,468.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,449,520.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	120,504,101.80
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	128,878,596.38
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	13.00%

扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.88%
-------------------	---------	-------

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	16,748,989.16
非经常性损益	B	5,299,468.62
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	11,449,520.54
期初股份总数	D	49,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	49,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.34
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.23

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南三泰新材料股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南三泰新材料股份有限公司董秘办公室。