



巨星建材

NEEQ : 870281

长沙巨星轻质建材股份有限公司

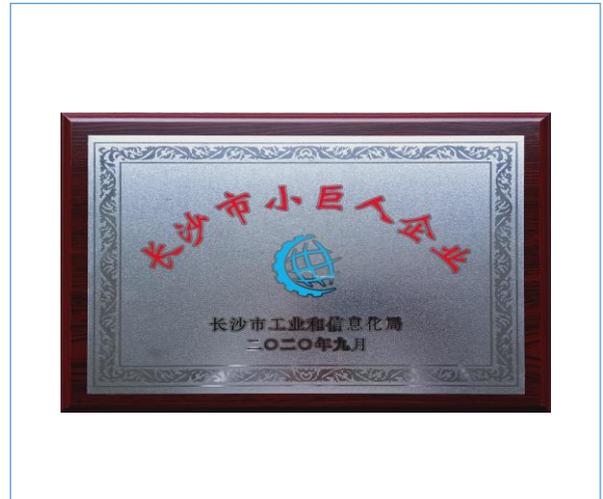
JUXING LIGHT WEIGHT BUILDING MATERIALS CO.,LTD



年度报告

— 2020 —

公司年度大事记



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录.....	110

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。

公司负责人蒋棠、主管会计工作负责人王国庆及会计机构负责人（会计主管人员）阳建平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。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
宏观经济周期波动风险	<p>公司产品和技术的的需求与固定资产投资水平密切相关,因此业务发展与国民经济的景气程度有较强的相关性,受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。近年来,随着我国国民经济持续、稳定、快速增长,我国固定资产投资逐年增加,为空心楼盖产业带来了广阔的发展空间。尽管现浇空心楼盖技术属于传统混凝土楼盖的替代技术,现正处于推广过程中,其需求增长受宏观经济的影响相对有限,但如果我国经济增长速度放缓或宏观经济出现周期性波动导致投资紧缩而公司未能相应调整公司的经营策略,则将会对公司未来的发展产生一定的负面影响,公司的业务增长速度可能放缓,甚至受市场环境的影响出现收入下降。</p> <p>应对措施: 面对国家出台的宏观调控政策, 公司将及时调整公司的战略计划, 充分发挥公司品牌、研发及跨区域施工等优势, 不断提高公司的市场份额, 使公司业务保持持续稳定发展。</p>
市场培育和发展低于预期的风险	<p>国内各单位研究和应用到推广发展的历时仍然较短,现浇空心楼盖技术业内的进一步推广和应用仍将经历较长一段时间。现浇空心楼盖技术在欧美等国外发达市场的发展已有六十年历史,但国内各单位从上世纪八十年代末开始研究和应用到推广发展的历时仍然较短。目前我国现浇混凝土建筑仍主要以普通梁</p>

	<p>板楼盖为主,从业主、设计人员到施工人员对现浇空心楼盖技术优势的认识还有待提高,市场仍需要进一步培育和开发。尽管现浇空心楼盖技术与传统楼盖相比具有使用功能优良、综合造价低、节能环保等优点,各级政府部门亦纷纷出台相关政策,鼓励促进节能环保型建筑新材料、新技术的发展,然而以现浇空心楼盖技术为代表的新结构、新技术在建筑等基础设施行业内的进一步推广和应用仍将经历较长一段时间,可能存在市场培育和发展速度低于预期的风险。</p> <p>应对措施:公司与多家大型房地产开发商签订战略合作协议,以此更加精准地确定产品的数量、品质、规格等,采取标准化生产的方式,使得公司经营淡季不淡,降低季节性因素对公司持续、快速 发展 的影响。并通过不断加强研究开发,丰富产品品种的方式克服经营效益的季节性波动。</p>
营业收入季节性波动风险	<p>国内建材行业的营业收入存在一定的季节性波动。根据行业特性和公司报告期内的经营数据,由于每年受到上游行业建筑施工行业在工程施工进度安排和竣工验收日安排的影响,营业收入在全年一季度相对较低,第二、三、四季度营业收入相对较高。同时,国内一月至二月包含了春节假期,工程建设几乎停工,施工方采购较少,故公司的营业收入较少。季节性波动在一定程度上影响了公司的生产计划和存货安排,并对公司的经营业绩产生了一定影响。</p> <p>应对措施:公司与多家大型房地产开发商签订战略合作协议,以此更加精准地确定产品的数量、品质、规格等,采取标准化生产的方式,使得公司经营淡季不淡,降低季节性因素对公司持续、快速发展的影响。并通过不断加强研究开发,丰富产品品种的方式克服经营效益的季节性波动。</p>
扣除非经常性损益的净利润下滑风险	<p>受下游房地产增速趋缓的影响,产品价格有所下降,导致公司扣除非经常性损益后的净利润大幅下降,若房地产市场增速不能回暖,公司扣除非经常性损益后的净利润存在持续下降的可能。</p> <p>应对措施:公司基于现有技术、产品整体解决及行业应用等核心竞争优势,针对行业未来发展趋势,不断创新,完善产品来实现经营业绩长期、持续和稳定发展。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>公司实际控制人蒋棠和邱则有及其关联人邱伯谦通过持有公司控股股东巨星投资和股东鼎福投资控制了公司 6,919.8450 万股股份,占公司目前总股本的 76.89%。同时蒋棠担任公司董事长,邱则有担任公司董事。虽然公司建立了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》</p>

	<p>以及关联交易决策制度、独立董事工作制度等各项内控制度,从制度安排上可以避免实际控制人不当控制现象的发生,但实际控制人仍有可能通过行使表决权等方式对公司的经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等重大问题施加影响,从而出现影响公司经营决策的科学性和合理性、进而影响公司及股东权益的情形。</p> <p>应对措施:公司已建立了完善的法人治理结构和规章制度体系,在组织和制度上对控股股东及实际控制人的行为进行了规范,并严格按照国家法律法规和《公司章程》的规定规范经营,减少实际控制人及控股股东因个人原因在公司经营决策、财务、人事等方面可能造成的不利影响,从而保护公司及中小股东的利益。</p>
与专利有关的风险	<p>(一)产品、专利被侵权风险:公司的芯模产品研发投入大及成果转化困难,但生产工艺容易被模仿,目前国内知识产权保护意识落后于发达国家,因此存在产品和专利被侵权的风险。尽管公司通过众多的专利形成知识产权保护墙,并拥有一支经验丰富的专业诉讼团队,最大程度的维护公司的合法权益和竞争优势,但全国建材市场庞大,以诉讼手段全面维权成本较高,公司产品和专利仍存在因不能全面进行专利维权而被侵权的风险。(二)专利权失效与被宣告无效风险:根据《专利法》规定,专利权保护存在一定的期限,其中发明专利权的期限为二十年,保护期届满后,专利权即失效。因此,公司专利权存在保护期满后失效的风险。同时,《专利法》亦规定任何单位或者个人认为某项专利权的授予不符合有关规定的,可以请求专利复审委员会宣告该专利权无效。</p> <p>应对措施:吸收更加专业的诉讼团队,维护公司的合法权益和竞争优势,公司拥有一批稳定的核心技术人员,可以不断研发新产品,对产品及时进行更新换代。</p>
技术泄密与技术替代风险	<p>公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究积累并反复试验后取得并积累的,具体表现为公司的专利权、专利申请权、正在研究的专利技术以及空心楼盖相关的技术诀窍等。作为技术密集型产业,核心技术是企业竞争优势的根本。尽管公司与研发技术人员均签订了《保密协议》,加强了核心技术保密工作,但仍然不排除竞争对手通过非正常渠道获取公司商业机密的可能。同时,现代建筑结构技术发展日新月异,尽管公司目前在现浇空心楼盖领域取得了技术优势,形成了严密的专利保护体系,并通过持续创新不断巩固和保持自身技术在领域内的领先地位,但未来仍有可能出现更新的楼盖结构、技术和材料,从而对公</p>

	<p>司现有技术形成替代的风险。</p> <p>应对措施：公司通过企业文化建设加强企业员工凝聚力，增强核心技术员工的企业归属感，通过外派学习培训、带薪休假、股份激励等货币性或非货币性福利制度激励员工，降低员工特别是核心员工的离职率，同时对离职员工签订竞业协议。</p>
<p>公司存在的法律诉讼和仲裁风险</p>	<p>公司一般根据双方签订的产品订购合同进行产品生产加工、交货、验收、收款,近年来受国内经济增速趋缓等因素影响,建筑行业存在资金周转不快、业主拖欠工程款等现象,公司为加强货款管理,制定内部激励措施督促业务部门和法律部门催收货款,存在合同诉讼情况。同时,因公司是国内现浇空心楼盖技术产业化的先驱,掌握众多专利、形成了“专利网”,存在相关专利诉讼,虽然根据公司以往的诉讼经验,一般判决结果以原告胜诉而告终,不会对公司的经营产生重大不利影,但由于该类案件判决结果仍具有不确定性,将可能对公司的生产经营、财务状况产生一定的影响。</p> <p>应对措施：针对诉讼案件，公司成立了法律部的专项小组由专项小组成员及法务专员协助法律部律师，财务部等部门积极配合为案件提供强有力的资料，运用法律手段维护公司正当权益。同时，公司将淘汰部分信用差的客户，并提高营销人员催款沟通能力，从而防范客户拖欠款项，降低发生诉讼的可能性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目		释义
公司、巨星建材	指	长沙巨星轻质建材股份有限公司
章程、公司章程	指	《长沙巨星轻质建材股份有限公司公司章程》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
长城证券、主办券商	指	长城证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《专利法》	指	《中华人民共和国专利法》
楼盖	指	建筑物的水平承重结构
混凝土	指	用水泥作胶凝材料，砂、石作集料与水（加或不加外加剂和掺合料）按一定比例配合，经搅拌、成型、养护而得的工程复合材料，也称水泥混凝土，广泛应用于土木工程。
现浇空心楼盖、空心楼盖	指	现浇混凝土空心无梁楼盖，一种新型楼盖结构体系，具有使用功能优良、综合造价低、节能环保、施工方便便于推广等优点，可替代传统混凝土楼盖，广泛应用于高层建筑、地下停车场、人防工事、桥梁、高速公（铁）路等各类混凝土建筑。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	长沙巨星轻质建材股份有限公司
英文名称及缩写	JUXING LIGHT WEIGHT BUILDING MATERIALS CO.,L TD GBF
证券简称	巨星建材
证券代码	870281
法定代表人	蒋棠

二、 联系方式

董事会秘书	王国庆
联系地址	长沙市麓谷高新区麓景路 8 号
电话	0731-85520286
传真	0731-85520286
电子邮箱	juxingcs@126.com
公司网址	http://www.zgixgf.com
办公地址	长沙市麓谷高新区麓景路 8 号
邮政编码	410006
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	公司证券事业部办公室

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	1995 年 6 月 26 日
挂牌时间	2017 年 1 月 10 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造(C3024)-非金属矿物制造业(C30)-水泥石灰和石膏制造(C302)-轻质建筑材料制造(C3024)
主要业务	公司专业从事新型节能建筑新结构、新材料、新技术的研发、生产、销售及相关技术的专利运营业务。
主要产品与服务项目	公司产品和技术主要用于构建各类现浇混凝土空心楼盖
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	90,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南巨星投资集团有限公司

实际控制人及其一致行动人-	实际控制人为（邱则有、蒋棠夫妇），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	91430000616603280Y	否
注册地址	湖南省长沙市高新开发区麓景路 8 号	否
注册资本	90,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	长城证券	
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	长城证券	
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	郑生军	贺胜
	2 年	1 年
会计师事务所办公地址	中国杭州西溪路 128 号	

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	131,653,257.97	169,748,029.03	-22.44%
毛利率%	36.88%	44.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-23,514,637.67	2,336,500.19	-1,106.40%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,355,763.73	102,388.89	-28,570.85%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-10.33%	0.98%	-
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)	-12.90%	0.04%	-
基本每股收益	-0.26	0.03	-966.67%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	343,320,748.97	377,707,732.69	-9.10%
负债总计	127,538,966.02	138,411,312.07	-7.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	215,781,782.95	239,296,420.62	-9.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.40	2.66	-9.77%
资产负债率%(母公司)	36.20%	36.01%	-
资产负债率%(合并)	37.15%	36.65%	-
流动比率	0.74	0.80	-
利息保障倍数	-4.78	1.43	-

(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	29,952,297.97	22,218,046.03	34.81%
应收账款周转率	0.52	2.37	-
存货周转率	1.05	4.16	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.10%	-9.08%	-
营业收入增长率%	-22.44%	-10.63%	-
净利润增长率%	-1,106.40%	188.38%	-

(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	90,000,000	90,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(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	-4,050.00
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）	3,327,004.84
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,288,746.22
非经常性损益合计	5,611,701.06
所得税影响数	-229,425.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	5,841,126.06

(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

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。经本公司董事会决议通过,本集团于2020年1月1日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则,本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定,选择仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数进行调整,以及对于最早可比期间期初(即2019年1月1日)之前或2020年1月1日之前发生的合同变更予以简化处理,即根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则对2020年度利润表无影响。

(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

本公司专业从事新型节能建筑新结构、新材料、新技术的研发、生产、销售及相关技术的专利运营业务，拥有发明专利 264 项，是我国现浇空心楼盖技术产业化的开创者和探路人，参与制定了多项现浇空心楼盖技术国家行业标准制定。

(一) 采购模式

公司建立了规范的采购管理制度。公司以总经理领导下的采购评审委员会作为采购业务的决策机构，由总经理、生产部门负责人、法律部门负责人和质检部门负责人组成。采购部为采购业务的具体实施机构。公司产品的主要材料包括快硬铁铝酸盐水泥、玻纤布、粉煤灰、废旧塑料、钢筋、采矿粉末等，辅材包括脱模剂、硼砂、机油、柴油、木方等。

(二) 生产模式

公司采用以销定产的生产模式，一方面根据客户的销售合同要求安排生产，订单签订以后，生产部门和采购部门制定出相应的生产和采购计划，之后组织原材料采购和生产；另一方面根据公司的订单情况及销售预测，编制生产计划，实施生产。由于建材行业的需求具有一定的季节性，公司采用上述生产模式，能够在时间上实现对产能进行调配，避免销售旺季产品供不应求，销售淡季产能闲置的问题。

(三) 销售模式

公司产品和技术的市场推广、产品销售由营销中心负责，公司营销中心下设销售部和战略客户部。其中销售部主要负责公司客户需求信息收集与分析、产品与技术的推广与营销（面向最终用户）商务谈判及合同签订；战略客户部主要负责公司大型战略性客户的开发，主要面对国内知名商业地产开发商等战略性客户，通过寻求长期战略合作，实现公司产品和技术的快速推广。针对公司产品和技术专业性强的特点，公司在营销过程中采用技术营销的思路，从而获得客户支持信任。

(四) 专利许可业务模式

为有效保护公司的核心技术，公司在主营业务领域进行了全面系统的研究开发，并将研究成果按照一定的布局申请系列专利，从而对公司核心技术形成严密的保护网。由专利公司负责与被许可方签订专利实施许可协议，以附条件的普通实施许可方式或独占许可方式许可被许可方使用公司的专利技术，同时收取专利技术实施许可使用费。许可合同一年一签，每次合同签署时约定的许可期限均为一年。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

(二) 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	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,503,265.51	0.73%	3,162,458.74	0.84%	-20.84%
应收票据	190,000	0.06%	1,615,000	0.43%	-88.24%
应收账款	58,901,443.52	17.16%	68,207,375.99	18.06%	-13.64%
存货	17,900,575.30	5.21%	21,716,710.59	5.75%	-17.57%
投资性房地产	23,028,710.84	6.71%	25,563,400.50	6.77%	-9.92%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	142,644,436.68	41.55%	156,326,820.77	41.39%	-8.75%
在建工程	19,537,893.76	5.69%	11,762,230.19	3.11%	66.11%
无形资产	58,338,052.90	16.99%	59,790,910.87	15.83%	-2.43%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	13,750,000.00	4.01%	54,320,868.75	14.38%	-74.69%
其他应付款	60,173,576.36	17.53%	30,268,389.33	8.01%	98.80%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款余额较去年年末下降 930.59 万元，降低 13.64%。因疫情原因客户项目大部分 1-4 月处于停工状态，未送货，5 月开始，部分客户项目才陆续开工，导致营业收入减少。
- 2、应收票据余额较去年年末下降 142.50 万元，降低 88.24%，主要系下半年回款主要以现金回款为主。
- 3、在建工程余额较去年年末增加 77.56 万元，增长 66.11%，主要系 2020 年加快了铜官基地的二期建设。
- 4、短期借款余额较去年年末下降 4057 万元，降低 74.69%，主要系年末归还交通银行借款 3600 万元，归还建设银行借款 300 万元。
- 5、其他应付款余额较去年年末增加 2990.52 万元，增长 98.80%，大额增加主要是（1）年末向关联方巨星投资临时拆借资金还贷 257.50 万元，（2）东方红基地出租，承租人预付租金 51.80 万元，（3）研发设计费等 237.90 万元，（4）产品组装劳务费等 110 万元，（5）民工劳务费年末结算挂账 310 万元。。

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	131,653,257.97	-	169,748,029.03	-	-22.44%
营业成本	83,105,779.66	63.12%	95,015,964.25	55.97%	-12.53%
毛利率	36.88%	-	44.03%	-	-
销售费用	28,230,486.24	21.44%	41,488,615.93	24.44%	-31.96%
管理费用	20,764,056.97	15.77%	22,007,177.16	12.96%	-5.65%
研发费用	21,812,181.2	16.57%	10,880,726.03	6.41%	100.47%
财务费用	4,238,933.27	3.22%	4,857,620.02	2.86%	-12.74%
信用减值损失	-2,447,248.29	1.86%	-1,986,892.16	1.17%	-23.17%
资产减值损失	-586,531.5	0.45%	-331,669.04	0.20%	-76.84%
其他收益	9,676,190.27	7.35%	14,736,706.81	8.68%	-34.34%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-4,050.00	0.0%	12,625.02	0.01%	-132.08%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0
营业利润	-22,345,199.45	-16.97%	2,133,953.29	1.26%	-1,147.13%
营业外收入	2,318,628.68	1.76%	1,090,436.56	0.64%	112.63%
营业外支出	137,104.69	0.10%	1,147,346.40	0.68%	-88.05%
净利润	-23,514,637.67	-17.86%	2,336,500.19	1.38%	-1,106.4%

项目重大变动原因：

- 1、本报告期营业收入较上年同期减少 3809.47 万元，下降 22.44%。营业收入减少是因疫情原因，公司客户均为大型地产企业或施工单位，1-4 月公司客户基本处于停工停产状态，于 2020 年 5 月才部分陆续开工，进行送货。
- 2、毛利率较上年同期下降 7.15 个百分点，主要原因是（1）水泥材质的产品生产量大幅萎缩，单位固定成本上升，（2）由于执行新准则，运费计入成本-合同履行成本运费，故 2020 年发生运费 590.13 万元转入营业成本，导致单位成本上升。
- 2、销售费用较上年同期减少 1325.46 万元，主要系由于执行新准则，运费计入成本-合同履行成本运费，故 2020 年发生运费 590.13 万元转入营业成本，2019 年销售费用中运费为 971.95 万元，剔除运费影响后销售费用减少 353.86 元，下降幅度 10.67%，因营业收入减少，叠加疫情因素，市场推广费用减少 232.73 万元，销售人员工资较少 50.33 万元；
- 3、研发费用较上年同期增加 1093.14 万元，系公司利用疫情生产经营下滑的时机，加大研发投入，结合国家政策调整加快装配式建筑的研发和产品转型研发；
- 4、资产减值损失较上年同期增加 25.49 万元，主要对部分水泥产品的存货因疫情生产未达规模进行了减值；
- 5、其他收益较上年同期较少 506.06 万元，下降 34.34%，主要系收入下降，从而应交增值税减少，导致退税金额减少；

6、本报告期营业外支出较上年同期减少 101.70 万元。主要是去年同期事故赔偿 45 万元，捐赠 10 万元，本期无。

7、本报告期净利润较上年同期减少 2117.81 元，营业利润减少 2447.91 万元，分别下降 1106.40%，1147.13%，主要原因（1）是由于疫情原因发货减少、营业收入减少造成，（2）研发费用增加 1093 万元，（3）亏损递延所得税资产冲回，增加所得税费用 349.62 万元。

(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	117,911,221.74	155,672,498.48	-24.26%
其他业务收入	13,742,036.23	14,075,530.55	-2.37%
主营业务成本	74,563,931.87	86,317,882.92	-13.62%
其他业务成本	8,541,847.79	8,698,081.33	-1.8%

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%
蜂巢芯	36,189,366.14	28,424,401.32	21.46%	-10.08%	26.21%	-51.27%
薄壁方箱	64,464,575.83	33,833,197.06	47.52%	-26.69%	-26.07%	-0.91%
竹芯	9,855,597.98	6,723,653.56	31.78%	-26.05%	-14.29%	-22.75%
其他	6,901,681.79	4,205,819.93	39.06%	-50.93%	-51.48%	1.78%
专利技术使用权转让	500,000.00	1,376,860.00	-175.37%	400.00%	-9.41%	-87.65%
小 计	117,911,221.74	74,563,931.87				

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1、收入构成无重大变动，公司销售与生产组织经营模式为以销定产，产品各品种销售量主要取决于客户需求。销售相对稳定。2、蜂巢芯和竹芯的毛利率下降幅度比较大，主要是因为（1）水泥材质的产品生产量大幅萎缩，单位固定成本上升，（2）由于执行新准则，运费计入成本-合同履约成本运费，故 2020 年发生运费 590.13 万元转入营业成本，导致单位上升。

(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	马鞍山市欣新建筑装饰工程有限责任	9,143,124.60	7.96%	否

	公司			
2	华恒建设集团有限公司	7,504,622.00	6.53%	否
3	湖南顺天建设集团有限公司	5,717,424.50	4.98%	否
4	中建五局第三建设有限公司	5,627,523.65	4.90%	否
5	湖南日兴房地产开发有限公司	4,391,699.20	3.82%	否
合计		32,384,393.95	28.19%	-

(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	湖南妙多塑业有限公司	7,087,053.72	17.18%	否
2	东莞市昌胜塑胶科技有限公司	4,970,308.83	12.05%	否
3	涟源市湄江镇送和建材店	4,381,736.83	10.62%	否
4	涟源市湄江镇陈勇建材经营部	2,882,807.43	6.99%	否
5	东莞市星宇塑胶商贸有限公司	2,718,387.72	6.59%	否
合计		22,040,294.53	53.43%	-

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	29,952,297.97	22,218,046.03	34.81%
投资活动产生的现金流量净额	-7,055,220.40	2,943,207.54	-339.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,059,385.75	-24,672,816.25	-10.59%

现金流量分析：

1、经营活动现金净流量增加 773.43 万元，主要因为：（1）新增发货货款基本收回，未形成新增应收账款。（2）同时公司加大货款的回笼力度，尤其是以前年度的货款清欠，通过多种方式收回以前年度回款；

2、投资活动现金净流量减少 999.84 万元，主要是公司 2019 年年初根据公司发展战略规划终止 2018 年签订的生产厂房购买协议，收回厂房购置款 1551 万元，同时新增固定资产投资比去年减少 551.65 万元。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
新疆岳麓巨星建材责任有限公司	控股子公司	轻质建材	44,467,662.71	35,443,258.54	9,528,006.05	2,821,255.88
湖南传麒建材有限公司	控股子公司	轻质建材	41,404,872.61	6,219,731.93	22,167,696.94	2,411,895.40
湖南邱则有专利战略策划有限公司	控股子公司	轻质建材	1,059,044.31	10,090,216.12	500,000.00	1,712,004.14

主要控股参股公司情况说明

- 1、新疆岳麓巨星建材责任有限公司，注册资本人民币 1000 万元，公司持股比例为 100%。
- 2、湖南传麒建材有限公司，注册资本人民币500 万元，公司持股比例为 100%。
- 3、湖南邱则有专利战略策划有限公司，注册资本200 万元，公司持股比例为 100%。

报告期内，公司控股股东与参股情况均未发生改变。

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；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；主营业务突出，主要财务等各项指标健康；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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	-	18,500,000
租赁	951,600.00	951,600.00

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：

挂牌公司长期租用关联方湖南华庭筑邦住宅工业有限公司的厂房使用，年租金 951,600 元。上述关联租赁价格，遵循按照市场定价的原则，价格公允，不存在损害公司及其他股东利益的情形。关联交易并未影响公司经营成果的真实性，不会对公司经营产生不利影响。

关联方无偿为公司提供借款担保，有利于公司取得贷款解决公司新老贷款更替时的大额资金周转问题，补充流动资金，对公司的业务快速发展有重要作用。挂牌公司单方面获益，按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》豁免审议。

(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	2016年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月30日	-	挂牌	规范关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中
董监高	2016年11月30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	2016年11月30日	-	挂牌	规范关联交易	规范及减少关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司实际控制人蒋棠、邱则有于 2016 年出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司实际控制人蒋棠、邱则有分别于 2016 年出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺以后不会发生大股东及其关联方资金占用的情形。

2、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺目前未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其它任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。

3、公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《规范关联交易的承诺函》，承诺本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与公司及其控股企业之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》等规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用其地位损害公司利益。

履行情况：经核查在报告期内均严格履行了上述承诺，未出现违反承诺的情况。

(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
银行存款	货币资金	注销子公司账户内的资金	79,797.11	0.02%	银行账户还未销户
房屋	固定资产	抵押	28,194,635.51	8.21%	银行贷款抵押
土地	无形资产	抵押	4,915,119.12	1.43%	银行贷款抵押
总计	-	-	33,189,551.74	9.66%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产抵押为公司增加了流动资金贷款，进一步满足了日常经营管理活动的需要，有利于公司承接更多订单，实现公司生产经营活动长久良性循环。

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	39,961,336	44.40%	0	39,961,336	44.40%
	其中：控股股东、实际控制人	23,066,150	25.63%	0	23,066,150	25.63%
	董事、监事、高管	1,302,122	1.47%	0	1,302,122	1.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	50,038,664	55.60%	0	50,038,664	55.60%
	其中：控股股东、实际控制人	46,132,300	51.26%	0	46,132,300	51.26%
	董事、监事、高管	3,906,364	4.34%	0	3,906,364	4.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		90,000,000	-	0	90,000,000	-
普通股股东人数						11

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%	期末持有有限售股份数量	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	湖南巨星投资集团有限公司	61,757,755	0	61,757,755	68.62%	41,171,837	20,585,918	—	—
2	湖南鼎福投资有限公司	7,440,695	0	7,440,695	8.27%	4,960,463	2,480,232	—	—
3	饶建文	5,208,486	0	5,208,486	5.79%	3,906,364	1,302,122	—	—
4	天津达晨创世股权投资合伙企业	4,333,932	0	4,333,932	4.82%	0	4,333,932	—	—

	(有限合伙)								
5	天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	3,762,425	0	3,762,425	4.18%	0	3,762,425	—	—
6	娄底市桦亿投资有限公司	3,405,232	0	3,405,232	3.78%	0	3,405,232	—	—
7	袁锦华	1,353,001	0	1,353,001	1.50%	0	1,353,001	—	—
8	深圳市圣华洋创业投资管理有限公司	952,513	0	952,513	1.06%	0	952,513	—	—
9	杨皓薇	833,448	0	833,448	0.93%	0	833,448	—	—
10	李勋	523,882	0	523,882	0.58%	0	523,882	—	—
合计		89,571,369	0	89,571,369	99.53%	50,038,664	39,532,705	—	—

普通股前十名股东间相互关系说明：

邱则有与蒋棠系夫妻关系,邱伯谦系邱则有和蒋棠之子。邱则有持有公司股份合计约为 39.21%,蒋棠持有公司股份合计约为 18.84%,邱伯谦持有公司股份合计约为 18.84%。巨星投资与鼎福投资的股东均为邱则有、蒋棠、邱伯谦,巨星投资与鼎福投资受同一控制。达晨盛世和达晨创世为同一执行事务合伙人。除上述情形外,公司股东之间不存在其他关联关系。

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

(一) 控股股东情况

巨星投资目前持有公司 6,175.78 万股股份,占公司股本总额的 68.62%,系公司控股股东。巨星投资,法定代表人邱伯谦,统一社会信用代码 9143000030227019,成立日期2010年4月21日,注册资本 10000 万元。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

邱则有目前通过巨星投资间接持有公司股份 35.00%、通过鼎福投资间接持有公司股份 4.22%，合计约 39.21%；蒋棠目前通过巨星投资间接持有公司股份 16.81%、通过鼎福投资间接持有公司股份 2.03%，合计约为 18.84%；邱伯谦目前通过巨星投资间接持有公司股份 16.81%、通过鼎福投资间接持有公司股份 2.03%，合计约为 18.84%。邱则有、蒋棠系夫妻关系，邱伯谦系邱则有和蒋棠之子。蒋棠任公司董事长、总经理，邱则有任公司董事。邱则有、蒋棠夫妻能够通过股东大会和董事会对公司实施控制，具有对公司股东大会或董事会决议产生重大影响或能够实际支配公司行为的权力，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营管理层的任免。因此，邱则有、蒋棠夫妻为公司共同实际控制人。

蒋棠，曾用名蒋墩，女，1963 年 12 月出生，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 7 月至 1988 年 7 月在娄底地区农业局任职干部，1988 年 7 月至 1997 年 3 月任长沙市西利隆食品厂厂长，1997 年 3 月至 2001 年 4 月任长沙巨星轻质建材有限公司董事长，2001 年 4 月至 2016 年 1 月任长沙巨星轻质建材股份有限公司董事长，2016 年 1 月至今任长沙巨星轻质建材股份有限公司董事长、总经理，现兼任鼎福投资监事、新疆巨星执行董事、专利公司总经理、重庆传麒总经理、东莞传麒执行董事兼总经理、湖南传麒执行董事兼总经理、湖南华廷筑邦执行董事、湖南妙盛孵化执行董事、沈阳妙盛置业执行董事。

邱则有，男，1962 年 11 月出生，无境外永久居留权，本科学历。1984 年 8 月至 1995 年 8 月任湖南省建材设计研究院，1984 年 8 月至 1995 年 8 月任湖南省建材科学研究所室主任，1995 年 6 月至 2001 年 4 月任长沙巨星轻质建材有限公司董事、总经理，2001 年 4 月至 2015 年 4 月任长沙巨星轻质建材股份有限公司董事、总经理，2015 年 4 月至今任长沙巨星轻质建材股份有限公司董事，现兼任专利公司执行董事、湖南华廷筑邦总经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

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	交通银行	流贷	37,000,000.00	2019年6月13日	2020年6月13日	6.30%
2	抵押	交通银行	流贷	36,000,000.00	2020年6月14日	2021年6月13日	6.3%
3	抵押	浦发银行	流贷	3,500,000.00	2020年8月20日	2021年8月21日	4.80%
4	抵押	浦发银行	流贷	5,500,000.00	2020年12月7日	2021年12月7日	4.00%
5	抵押	北京银行	流贷	4,750,000.00	2020年10月7日	2021年10月6日	5.65%
合计	-	-	-	86,750,000.00	-	-	-

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
蒋棠	董事长兼总经理	女	1963年12月	2021年1月29日	2024年1月28日
邱则有	董事	男	1962年11月	2021年1月29日	2024年1月28日
饶建文	董事	男	1966年7月	2021年1月29日	2024年1月28日
肖毅	董事兼副总经理	男	1968年5月	2021年1月29日	2024年1月28日
蒋丽斌	董事	女	1972年6月	2021年1月29日	2024年1月28日
周晓军	董事	男	1971年8月	2021年1月29日	2024年1月28日
杨丰聿	职工监事	男	1980年7月	2021年1月29日	2024年1月28日
胡萍	监事	女	1966年12月	2021年1月29日	2024年1月28日
陈健	监事	男	1956年4月	2021年1月29日	2024年1月28日
王国庆	董秘兼财务负责人	男	1976年10月	2021年1月29日	2024年1月28日
董事会人数:					6
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

邱则有与蒋棠系夫妻关系,蒋丽斌系蒋棠之妹。

(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
蒋棠	董事长兼总经理	16,954,245	0	16,954,245	18.84%	—	—
邱则有	董事	35,292,510	0	35,292,510	39.21%	—	—
饶建文	董事	5,208,486	0	5,208,486	5.79%	—	—
肖毅	董事兼副总经理	—	—	—	—	—	—
蒋丽斌	董事	—	—	—	—	—	—
周晓军	董事	—	—	—	—	—	—
杨丰聿	职工监事	—	—	—	—	—	—

胡萍	监事	—	—	—	—	—	—
陈健	监事	—	—	—	—	—	—
王国庆	董秘兼财务负责人	—	—	—	—	—	—
合计	-	57,455,241	-	57,455,241	63.84%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
周晓军	无	新任	董事	换届
肖毅	副总经理	新任	董事兼副总经理	换届
杨丰聿	人力资源总监	新任	监事	换届
胡萍	总工程师	新任	监事	换届
王玲	董事	离任	无	换届
黄志清	董事	离任	无	换届
熊迪	监事	离任	无	换届
邓新华	监事	离任	无	换届

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

杨丰聿，男，1980年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，高级人力资源管理师。2004年6月至2005年6月任深圳市五洲宾馆销售经理；2005年6月至2007年5月任广州佰咭嘉濠贸易有限公司人力资源经理；2007年5月至2010年12月任广州精威眼镜连锁企业有限公司人力资源部经理；2011年1月至2012年9月任天意有福科技股份有限公司人力资源部经理；2012年9月至2014年3月任湖南尚美尔投资有限公司人力行政总监；2014年4月至今任长沙巨星轻质建材股份有限公司党委书记、人力行政总监。

周晓军，男，1971年8月出生，中共党员，本科学历。曾任湖南省商务职业技术学院讲师，现代投资股份有限公司控股子公司湖南安迅投资发展有限公司副总经理、总经理等职务；2010年9月至今，历任深圳市达晨财智创业投资管理有限公司投资总监、湖南区域总经理、湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司执行总裁、董事。兼任湖南达晨财鑫创业投资有限公司董事总经理、湖南华凯文化创意股份有限公司董事、中惠旅智慧景区管理股份有限公司董事、湖南星邦智能装备股份有限公司董事、可孚医疗科技股份有限公司监事、深圳市校管家教育科技有限公司董事等职。

(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
行政管理人员	35	3	5	33
生产人员	20	4	6	18
销售人员	76	22	26	72
技术人员	11	2	1	12
财务人员	19	3	4	18
工程人员	12	6	8	10
员工总计	173	40	50	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	4
本科	49	46
专科	87	84
专科以下	32	29
员工总计	173	

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、人员变动和人才引进 报告期内，人员变动处于合理水平，员工队伍保持稳定。为确保公司生产经营的稳健发展，公司采取一系列措施确保核心团队的凝聚力和归属感，包括强化劳动合同管理、与核心技术人员签署保密协议及竞业限制协议、对有卓越贡献的员工进行激励等管理手段。

2、培养计划 公司高度重视对员工的持续培训工作，定期制定员工全面培训计划并确保贯彻实行，公司采取内部培训和外部培训相结合的方式，保障员工培训的有效性，不断提升员工的综合素质和能力，进而提高公司整体的运作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。目前，公司培训项目包括新员工入职培训、专业技术培训、应用软件培训等，确保新员工更快的熟悉公司情况并尽快融入企业，认同公司企业文化。对员工循序渐进的专业技术培训和应用软件培训则使其更快了解公司业务，提高工作技能，不断提升员工的专业素养及职业道德素养。

3、员工薪酬政策 公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付的薪酬包括工资及奖金，公司依据国家有关法律、

法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。报告期内，公司充分听取广大员工的意见，确立合理的考核原则，合理修订了薪酬制度和激励制度。

4、需公司承担费用的离退休职工人数 截止报告期末，没有需公司承担费用的离退休职工。

(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

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规，以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则要求，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，报告期内，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

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。公司治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。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等条款。公司治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效保证所有股东，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

报告期内，公司人事变动、融资、关联交易、重大生产经营决策、财务决策等均严格按照规定的审议程序进行决策，会议的召集、召开、审议程序和形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》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，结合公司实际，对《公司章程》进行了1次修订，章程中多个章节、条款都进行了规范和完善（详细内容见公司在全国中小企业股份转让系统网站披露的相关公告）。

（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	(1) 审议通过了《2019年度董事会工作报告》； (2) 审议通过了《2019年年度报告及年度报告摘要》议案； (3) 审议通过了《2019年度总经理工作报告》； (4) 审议通过了《2019年度财务决算报告》议案； (5) 审议通过了《2020年度财务预算报告》议案； (6) 审议通过了《2019年度利润分配方案》议案； (7) 审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案； (8) 审议通过了《关于修订〈公司章程〉》的议案； (9) 审议通过了《关于修订公司〈股东大会议事规则〉》的议案； (10) 审议通过了《关于修订公司〈董事会议事规则〉》的议案； (11) 审议通过了《关于修订公司〈关联交易管理制度〉》的议案； (12) 审议通过了《关于修订〈对外担保管理制度〉》的议案； (13) 审议通过了《关于修订〈总经理工作细则〉》的议案； (14) 审议通过了《关于补充确认关联交易》议案； (15) 审议通过了《关于执行新会计准则并变更相关会计政策》议案； (16) 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等相关事宜》议案； (17) 审议通过了《关于提议召开公司2019年年度股东大会》的议案； (18) 审议通过了《关于修订〈信息披露事务管理制度〉》议案； (19) 审议通过了《2020年半年度报告》议案； (20) 审议通过了《关于会计政策变更》议案；
监事会	2	(1) 审议通过了《2019年度监事会工作报告》； (2) 审议通过了《2019年年度报告及年度报告摘要》议案； (3) 审议通过了《关于修订公司〈监事会议事规则〉》议案； (4) 审议通过了《关于执行新会计准则并变更相关会计政策》议案； (5) 审议通过了《2020年半年度报告》议案； (6) 审议通过了《关于会计政策变更》议案；
股东大会	1	(1) 审议通过了《2019年度董事会工作报告》； (2) 审议通过了《2019年年度报告及年度报告摘要》议案； (3) 审议通过了《2019年度监事会工作报告》； (4) 审议通过了《2019年度财务决算报告》议案；

	<p>(5) 审议通过了《2020年度财务预算报告》议案；</p> <p>(6) 审议通过了《2019年度利润分配方案》议案；</p> <p>(7) 审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）》议案；</p> <p>(8) 审议通过了《关于修订〈公司章程〉》的议案；</p> <p>(9) 审议通过了《关于修订公司〈股东大会议事规则〉》的议案；</p> <p>(10) 审议通过了《关于修订公司〈董事会议事规则〉》的议案；</p> <p>(11) 审议通过了《关于修订公司〈关联交易管理制度〉》的议案；</p> <p>(12) 审议通过了《关于修订〈对外担保管理制度〉》的议案；</p> <p>(13) 审议通过了《关于补充确认关联交易》议案；</p> <p>(14) 审议通过了《关于执行新会计准则并变更相关会计政策》议案；</p> <p>(15) 审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理工商变更登记等相关事宜》议案；</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会 报告期内，公司严格按照《公司章程》、《长沙巨星轻质建材股份有限公司股东大会议事规则》的规定，规范股东大会的召集、召开及表决程序，并形成决议。确保所有股东享有平等地位，并充分行使权利，报告期内按《公司法》、《公司章程》、《长沙巨星轻质建材股份有限公司股东大会议事规则》的规定，应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后由股东大会审议，不存在越权审批或先实施后审议的情况。

2、董事会 报告期内，公司有6名董事，董事会的人数及结构符合《公司法》等法律法规的要求，报告期内公司严格执行《公司章程》、《长沙巨星轻质建材股份有限公司董事会议事规则》的规定，规范召集、召开及表决程序，并形成决议，确保了董事会运作和决策的规范性。全体董事都能依法行使职权，勤勉履行职责，切实维护公司全体股东的利益。

3、监事会 报告期内公司有3名监事，其中1名为职工代表监事，人数及结构符合《公司法》等法律法规要求，监事会根据《长沙巨星轻质建材股份有限公司监事会议事规则》的规定，规范召集、召开及表决程序，并形成决议，依法行使职权，勤勉履行职责，独立的对公司生产经营情况、财务情况以及公司董事及高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督，维护公司全体股东的合法权益。报告期内三会的召集、提案的审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格履行各自的权利、义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具

有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：公司建立了完整的业务流程，拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性：公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

3、资产独立性：公司资产独立。公司合法独立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。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

4、机构独立性：公司机构独立。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、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，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、财务独立性：公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，建立健全内部控制管理制度，并严格遵照执行，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度的重大缺陷。

1、内部控制制度建设情况根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明：董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1) 关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2) 关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3) 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

4) 公司建立了能够有效分析、识别评估公司潜在风险的内部控制体系及相关管理制度，找出业务战略及经营活动领域的潜在重大风险。

5) 董事会和管理层确立了公司可接受的风险水平，建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制活动，并设计和实施了其他降低风险至可接受水平的内部控制活动。

6) 董事会和管理层开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

(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，提高公司规范化运作水平，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。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	2021-			
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	中国杭州西溪路 128 号			
审计报告日期	2021 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郑生军 2 年	贺胜 1 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	20 万元			

长沙巨星轻质建材股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了长沙巨星轻质建材股份有限公司（以下简称巨星建材公司）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，公允反映了巨星建材公司 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，我们独立于巨星建材公司，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

巨星建材公司管理层（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，管理层负责评估巨星建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。

巨星建材公司治理层（以下简称治理层）负责监督巨星建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，就可能对巨星建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巨星建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。

(六) 就巨星建材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：郑生军
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：贺胜

二〇二一年四月二十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

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	2,503,265.51	3,162,458.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（一）2	190,000.00	1,615,000.00
应收账款	五（一）3	58,901,443.52	68,207,375.99
应收款项融资	五（一）4		70,000.00
预付款项	五（一）5	1,440,017.34	1,326,308.40
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）6	5,824,340.46	5,983,295.36
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	17,900,575.30	21,716,710.59
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）8	825,793.63	117,548.10
流动资产合计		87,585,435.76	102,198,697.18
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	0
其他权益工具投资	五（一）9	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（一）10	23,028,710.84	25,563,400.50
固定资产	五（一）11	142,644,436.68	156,326,820.77
在建工程	五（一）12	19,537,893.76	11,762,230.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）13	58,338,052.90	59,790,910.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	4,498,238.86	4,412,845.00
递延所得税资产	五（一）15	5,295,825.45	8,646,787.66
其他非流动资产	五（一）16	2,292,154.72	8,906,040.52
非流动资产合计		255,735,313.21	275,509,035.51
资产总计		343,320,748.97	377,707,732.69
流动负债：			
短期借款	五（一）17	13,750,000.00	54,320,868.75
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）18		2,000,000.00
应付账款	五（一）19	20,248,208.16	17,376,375.62
预收款项	五（一）20	4,167,798.68	8,196,963.49
合同负债	五（一）21	4,498,135.32	
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）22	10,576,678.64	8,876,221.17
应交税费	五（一）23	3,512,156.05	4,315,338.50
其他应付款	五（一）24	60,173,576.36	30,268,389.33
其中：应付利息		4,841,356.40	4,841,356.40
应付股利		0	0
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）25	784,757.60	1,700,000.00
流动负债合计		117,711,310.81	127,054,156.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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）26	9,827,655.21	11,357,155.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,827,655.21	11,357,155.21
负债合计		127,538,966.02	138,411,312.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）27	90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	69,806,073.67	69,806,073.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	28,681,338.80	28,681,338.80
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	27,294,370.48	50,809,008.15
归属于母公司所有者权益合计		215,781,782.95	239,296,420.62
少数股东权益			
所有者权益合计		215,781,782.95	239,296,420.62
负债和所有者权益总计		343,320,748.97	377,707,732.69

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

（二） 母公司资产负债表

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		940,136.42	2,125,613.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		95,000.00	1,615,000.00
应收账款	十三（一）1	54,488,932.06	59,722,309.29
应收款项融资			
预付款项		545,294.89	1,036,590.61
其他应收款	十三（一）2	18,175,672.70	24,419,550.86
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,607,632.42	14,555,402.18
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		487,200.07	
流动资产合计		85,339,868.56	103,474,466.12
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	十三（一）3	26,728,107.54	26,728,107.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		16,537,518.21	18,894,602.22
固定资产		120,785,721.72	131,662,257.19
在建工程		16,394,054.35	5,976,363.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		57,396,184.93	58,823,646.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,295,825.45	8,646,787.66
其他非流动资产		2,129,204.72	8,868,090.52
非流动资产合计		245,266,616.92	259,599,854.75
资产总计		330,606,485.48	363,074,320.87
流动负债：			
短期借款		9,000,000.00	46,570,868.75
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,000,000.00

应付账款		16,211,611.88	12,774,584.73
预收款项		2,902,393.12	5,801,688.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,727,537.55	7,896,209.27
应交税费		2,850,608.73	3,846,837.64
其他应付款		65,400,453.71	38,796,587.47
其中：应付利息		0	0
应付股利		4,841,356.40	4,841,356.40
合同负债		3,229,300.12	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		519,809.02	1,700,000.00
流动负债合计		109,841,714.13	119,386,776.47
非流动负债：			
长期借款			
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		9,827,655.21	11,357,155.21
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		9,827,655.21	11,357,155.21
负债合计		119,669,369.34	130,743,931.68
所有者权益：			
股本		90,000,000.00	90,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,806,073.67	69,806,073.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		28,681,338.80	28,681,338.80
一般风险准备			
未分配利润		22,449,703.67	43,842,976.72
所有者权益合计		210,937,116.14	232,330,389.19
负债和所有者权益合计		330,606,485.48	363,074,320.87

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入	五(二)1	131,653,257.97	169,748,029.03
其中：营业收入	五(二)1	131,653,257.97	169,748,029.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		160,636,817.90	180,044,846.37
其中：营业成本	五(二)1	83,105,779.66	95,015,964.25
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	2,485,380.56	5,794,742.98
销售费用	五(二)3	28,230,486.24	41,488,615.93
管理费用	五(二)4	20,764,056.97	22,007,177.16
研发费用	五(二)5	21,812,181.20	10,880,726.03
财务费用	五(二)6	4,238,933.27	4,857,620.02
其中：利息费用		3,488,517.00	4,817,616.25
利息收入		11,936.05	13,139.72
加：其他收益	五(二)7	9,676,190.27	14,736,706.81
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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)8	-2,447,248.29	-1,986,892.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-586,531.50	-331,669.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)10	-4,050.00	12,625.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-22,345,199.45	2,133,953.29
加：营业外收入	五(二)11	2,318,628.68	1,090,436.56
减：营业外支出	五(二)12	137,104.69	1,147,346.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,163,675.46	2,077,043.45
减：所得税费用	五(二)13	3,350,962.21	-259,456.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,514,637.67	2,336,500.19

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）		-23,514,637.67	2,337,998.97
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-1,498.78
（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）		-23,514,637.67	2,336,500.19
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	-	-23,514,637.67	2,336,500.19
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-23,514,637.67	2,336,500.19
（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）		-0.26	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.26	0.03

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十三（二）1	114,298,359.42	151,836,848.09

减：营业成本	十三（二）1	71,785,483.84	83,542,674.34
税金及附加		503,911.47	3,070,830.99
销售费用		26,771,629.01	38,858,940.93
管理费用		17,080,967.78	19,487,302.94
研发费用	十三（二）2	19,560,719.01	9,418,572.38
财务费用		3,798,004.22	4,719,412.68
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		7,570,640.56	14,225,422.79
投资收益（损失以“-”号填列）			-296,300.25
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）		-1,901,176.50	-1,236,266.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-441,765.40	-331,669.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,974,657.25	5,100,300.69
加：营业外收入		2,049,347.01	1,073,226.56
减：营业外支出		117,000.60	629,619.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,042,310.84	5,543,908.13
减：所得税费用		3,350,962.21	137,846.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,393,273.05	5,406,061.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-21,393,273.05	5,406,061.59
（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			
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
六、综合收益总额		-21,393,273.05	5,406,061.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

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		147,400,583.68	186,078,063.39
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		7,881,666.44	12,879,501.66
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	21,526,427.80	14,743,261.96
经营活动现金流入小计		176,808,677.92	213,700,827.01
购买商品、接受劳务支付的现金		69,473,819.30	76,646,748.49
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		26,613,303.55	48,495,826.07
支付的各项税费		13,575,859.85	24,568,628.37
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	37,193,397.25	41,771,578.05
经营活动现金流出小计		146,856,379.95	191,482,780.98
经营活动产生的现金流量净额		29,952,297.97	22,218,046.03
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		15,515,000.00
投资活动现金流入小计			15,515,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,055,220.40	12,571,792.46
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,055,220.40	12,571,792.46
投资活动产生的现金流量净额		-7,055,220.40	2,943,207.54
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		52,750,000.00	21,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	22,000,000.00	5,607,500.00
筹资活动现金流入小计		74,750,000.00	27,357,500.00
偿还债务支付的现金		93,250,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,559,385.75	4,922,816.25
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			10,607,500.00
筹资活动现金流出小计		96,809,385.75	52,030,316.25
筹资活动产生的现金流量净额	-	-22,059,385.75	-24,672,816.25
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	837,691.82	837,691.82	488,437.32
加：期初现金及现金等价物余额	1,585,776.58	1,585,776.58	1,097,339.26
六、期末现金及现金等价物余额	2,423,468.40	2,423,468.40	1,585,776.58

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

（六） 母公司现金流量表

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		128,139,763.24	167,941,277.22
收到的税费返还		5,873,025.38	12,482,821.79
收到其他与经营活动有关的现金		42,314,560.95	13,945,725.51
经营活动现金流入小计		176,327,349.57	194,369,824.52
购买商品、接受劳务支付的现金		62,324,079.11	66,722,194.76
支付给职工以及为职工支付的现金		20,378,681.26	41,970,029.96
支付的各项税费		10,028,901.44	18,957,038.39
支付其他与经营活动有关的现金		35,983,288.31	38,322,260.98
经营活动现金流出小计		128,714,950.12	165,971,524.09
经营活动产生的现金流量净额		47,612,399.45	28,398,300.43
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			74,784.95
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			15,515,000.00
投资活动现金流入小计			15,589,784.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,674,685.40	11,580,961.30
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		6,674,685.40	11,580,961.30
投资活动产生的现金流量净额		-6,674,685.40	4,008,823.65
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		45,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			5,607,500.00
筹资活动现金流入小计		45,000,000.00	19,607,500.00
偿还债务支付的现金		82,500,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,126,305.76	4,787,395.84
支付其他与筹资活动有关的现金			10,607,500.00
筹资活动现金流出小计		85,626,305.76	51,894,895.84
筹资活动产生的现金流量净额		-40,626,305.76	-32,287,395.84
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		311,408.29	119,728.24
加：期初现金及现金等价物余额		548,931.02	429,202.78
六、期末现金及现金等价物余额		860,339.31	548,931.02

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	90,000,000.00				69,806,073.67				28,681,338.80		50,809,008.15		239,296,420.62
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	90,000,000.00				69,806,073.67				28,681,338.80		50,809,008.15		239,296,420.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,514,637.67		-23,514,637.67
（一）综合收益总额											-23,514,637.67		-23,514,637.67
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的													

金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	90,000,000.00				69,806,073.67				28,681,338.80		27,294,370.48		215,781,782.95

项目	2019年											少数 数	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	般风险准备	股东权益	
一、上年期末余额	90,000,000.00				69,806,073.67				28,140,732.64	49,013,114.12		236,959,920.43
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	90,000,000.00				69,806,073.67				28,140,732.64	49,013,114.12		236,959,920.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									540,606.16	1,795,894.03		2,336,500.19
（一）综合收益总额										2,336,500.19		2,336,500.19
（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									540,606.16	-540,606.16		
1. 提取盈余公积									540,606.16	-540,606.16		
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	90,000,000.00				69,806,073.67				28,681,338.80		50,809,008.15		239,296,420.62

法定代表人：蒋棠

主管会计工作负责人：王国庆

会计机构负责人：阳建平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	90,000,000.00				69,806,073.67				28,681,338.80		43,842,976.72	232,330,389.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				69,806,073.67				28,681,338.80		43,842,976.72	232,330,389.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-21,393,273.05	-21,393,273.05
（一）综合收益总额											-21,393,273.05	-21,393,273.05
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	90,000,000.00			69,806,073.67				28,681,338.80		22,449,703.67	210,937,116.14	

项目	2019年										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计	

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	90,000,000.00				69,806,073.67				28,140,732.64		38,977,521.29	226,924,327.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	90,000,000.00				69,806,073.67				28,140,732.64		38,977,521.29	226,924,327.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									540,606.16		4,865,455.43	5,406,061.59
（一）综合收益总额											5,406,061.59	5,406,061.59
（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									540,606.16		-540,606.16	
1. 提取盈余公积									540,606.16		-540,606.16	
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	90,000,000.00			69,806,073.67			28,681,338.80		43,842,976.72	232,330,389.19	

三、财务报表附注

长沙巨星轻质建材股份有限公司 财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

长沙巨星轻质建材股份有限公司（以下简称公司或本公司）于 1995 年 6 月 26 日在湖南省工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省长沙市。公司现持有统一社会信用代码为 91430000616603280Y 的营业执照，注册资本 9,000.00 万元，股份总数 9,000.00 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 11 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属建筑材料制造行业。主要经营活动为新型节能建筑新结构、新材料、新技术的研发、生产、销售及相关技术的专利运营业务。产品主要有：薄壁管、蜂巢芯、薄壁方箱、竹芯等。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 28 日第七届二次董事会批准对外报出。

本公司将新疆岳麓巨星建材有限责任公司（以下简称新疆巨星公司）、湖南邱则有专利战略策划有限公司（以下简称邱则有专利公司）和湖南传麒建材有限公司（以下简称湖南传麒公司）纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

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) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 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。

(八) 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款项及合同资产，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款项及合同资产，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
其他应收款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联方	

(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
应收账款——合并范围内关联往来组合	公司合并范围内关联方	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

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(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00

2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

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。

(九) 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。

(十) 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) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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	年限平均法	20	3.00	4.85
专用设备	年限平均法	10	3.00	9.70
通用设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40

(十四) 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。

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等，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	50

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、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。对因企业合并所形成的商誉和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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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) 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

公司主要销售薄壁管、蜂巢芯、薄壁方箱、竹芯等产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，商品的控制权已转移，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 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	8,196,963.49	-7,033,291.49	1,163,672.00
合同负债		6,224,151.76	6,224,151.76
其他流动负债	1,700,000.00	809,139.73	2,509,139.73

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

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%、9%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%、30%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%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
新疆巨星公司	25%
除上述以外的其他纳税主体	15%

(二) 税收优惠

1. 高新技术企业所得税优惠

(1) 2020年9月11日本公司通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的编号为GR202043002083的高新技术企业证书，有效期3年。自2020年度至2022年度，本公司企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

(2) 2020年12月3日邱则有专利公司通过高新技术企业复审，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的编号为GR202043002426的高新技术企业证书，有效期3年。自2020年度至2022年度，邱则有专利公司企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

(3) 2020年12月3日湖南传麒公司通过高新技术企业审核，并取得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的编号为GR202043002935的高新技术企业证书，有效期3年。自2020年度至2022年度，湖南传麒公司企业所得税减按15%的优惠税率计缴。

2. 其他税收优惠

(1) 根据《企业所得税法》第三十三条，企业综合利用资源，生产符合国家产业政策规定的产品所得取得的收入，可以在计算应纳税所得额时减计收入。本公司及新疆巨星公司依据税收优惠备案，享受此优惠政策，在计算应纳税所得额时，减按90%计入当年收入总额。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78号)，生产原料中掺兑废渣比例不低于30%的特定建材产品享受一定比例的增值税即征即退政策，依据税收优惠备案，本公司及新疆巨星公司(不含分公司)享受此税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税字〔2013〕106号)中《附件3.营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第(四)款，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。邱则有专利公司自2014年7月起免缴增值税。

(4) 根据《财政部 税务总局 科技部 教育部关于关于科技企业孵化器、大学科技园和众创空间税收政策的通知》(财税〔2018〕120号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对国家级、省级科技企业孵化器、大学科技园和国家备案众创空间自用以及无偿或通过出租等方式提供给在孵对象使用的房产、土地,免征房产税和城镇土地使用税;对其向在孵对象提供孵化服务取得的收入,免征增值税。本公司出租给长沙市高新技术产业开发区创业服务中心的房屋免缴房产税和城镇土地使用税。

五、合并财务报表项目注释

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) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	28,487.40	1,031.98
银行存款	2,394,981.00	1,584,744.60
其他货币资金	79,797.11	1,576,682.16
合 计	2,503,265.51	3,162,458.74

(2) 其他货币资金主要系2019年注销子公司重庆传麒建材有限公司及东莞市传麒建材有限公司未注销账户的资金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
其中:商业承兑汇票	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00
合 计	200,000.00	100.00	10,000.00	5.00	190,000.00

(续上表)

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

按组合计提坏账准备	1,700,000.00	100.00	85,000.00	5.00	1,615,000.00
其中：商业承兑汇票	1,700,000.00	100.00	85,000.00	5.00	1,615,000.00
合 计	1,700,000.00	100.00	85,000.00	5.00	1,615,000.00

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	200,000.00	10,000.00	5.00
小 计	200,000.00	10,000.00	5.00

(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 其		
商业承兑汇票	85,000.00	-75,000.00						10,000.00
小 计	85,000.00	-75,000.00						10,000.00

(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	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		200,000.00
小 计		200,000.00

3. 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	85,636,335.01	100.00	26,734,891.49	31.22	58,901,443.52
合 计	85,636,335.01	100.00	26,734,891.49	31.22	58,901,443.52

(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	92,862,998.26	100.00	24,655,622.27	26.55	68,207,375.99
合 计	92,862,998.26	100.00	24,655,622.27	26.55	68,207,375.99

2) 采用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(%)
1年以内	38,005,430.66	1,900,271.53	5.00
1-2年	18,967,116.44	1,896,711.64	10.00
2-3年	5,139,240.86	1,541,772.26	30.00
3-4年	3,232,200.11	1,616,100.06	50.00
4-5年	2,561,554.70	2,049,243.76	80.00
5年以上	17,730,792.24	17,730,792.24	100.00
小计	85,636,335.01	26,734,891.49	31.22

(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	24,655,622.27	2,079,269.22						26,734,891.49
小计	24,655,622.27	2,079,269.22						26,734,891.49

(3) 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
华恒建设集团有限公司	4,651,545.65	5.43	232,577.28
重庆花溪建设(集团)有限公司	2,811,610.00	3.28	2,710,653.20
中建五局第三建设有限公司	2,744,127.80	3.20	161,767.18
重庆创设建筑工程有限公司	2,082,344.50	2.43	171,293.20
重庆市公路工程(集团)股份有限公司	1,973,395.85	2.30	183,079.59
小计	14,263,023.80	16.64	3,459,370.45

4. 应收款项融资

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	70,000.00				70,000.00	
合计	70,000.00				70,000.00	

5. 预付款项

(1) 明细情况

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	1,431,781.72	99.43		1,431,781.72	1,302,595.62	98.21		1,302,595.62
1-2年	8,235.62	0.57		8,235.62	10,363.71	0.78		10,363.71
2-3年					13,349.07	1.01		13,349.07
合计	1,440,017.34	100.00		1,440,017.34	1,326,308.40	100.00		1,326,308.40

(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(%)
湖南妙多塑业有限公司	487,130.48	33.83
陕西固安亿方新型模板建材有限公司	206,688.00	14.35
竺其山	136,320.00	9.47
中国石化销售股份有限公司湖南石油高速分公司	86,678.28	6.02
湖南和顺石油股份有限公司	63,868.91	4.44
小计	980,685.67	68.11

6. 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	25,275.19	0.27	25,275.19	100.00	
按组合计提坏账准备	9,007,115.22	99.73	3,182,774.76	35.34	5,824,340.46
合计	9,032,390.41	100	3,208,049.95	35.52	5,824,340.46

(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	8,748,366.24	100.00	2,765,070.88	31.61	5,983,295.36
合计	8,748,366.24	100.00	2,765,070.88	31.61	5,983,295.36

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
备用金	25,275.19	25,275.19	100.00	备用金借支员工已离职,难以收回
小计	25,275.19	25,275.19	100.00	

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	9,007,115.22	3,182,774.76	34.81
其中:1年以内	4,957,959.95	247,898.00	5.00
1-2年	790,655.48	79,065.55	10.00
2-3年	135,446.62	40,633.99	30.00
3-4年	517,365.34	258,682.67	50.00
4-5年	245,966.40	196,773.12	80.00
5年以上	2,359,721.43	2,359,721.43	100.00
小计	9,007,115.22	3,182,774.76	34.81

(2) 账龄情况

账龄	期末账面余额
1年以内	4,958,390.85
1-2年	790,655.48
2-3年	139,776.77
3-4年	528,470.48
4-5年	255,375.40
5年以上	2,359,721.43
合计	9,032,390.41

(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	237,927.92	54,531.77	2,472,611.19	2,765,070.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-39,532.77	39,532.77		
--转入第三阶段		-27,089.32	27,089.32	
--转回第二阶段				

--转回第一阶段				
本期计提	49,502.85	12,090.33	381,385.89	442,979.07
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	247,898.00	79,065.55	2,881,086.40	3,208,049.95

(4) 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	1,250,720.79	200,368.79
往来款	2,983,066.19	3,584,498.70
备用金	3,978,280.20	4,511,800.30
其他	820,323.23	451,698.45
合计	9,032,390.41	8,748,366.24

(5) 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
长沙市高新技术产业开发区创业服务中心	房租、水电费	1,451,046.30	1年以内	16.06	72,552.32
湖南省巨星建设有限公司	安全生产措施费及农民工保证金	1,050,352.00	1年以内	11.63	52,517.60
湘潭飞宏实业公司	材料款	925,232.30	5年以上	10.24	925,232.30
株式会社宝積	应收退还款	393,300.00	1年以内	4.35	19,665.00
白玉成	备用金	386,209.85	1年以内	4.28	19,310.49
小计		4,206,140.45		46.57	1,089,277.71

7. 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	2,791,050.19		2,791,050.19	2,768,131.89		2,768,131.89
在产品				539,626.56		539,626.56

自制半成品	4,306,652.19		4,306,652.19	8,745,174.10		8,745,174.10
库存商品	11,600,882.88	1,128,919.95	10,471,962.93	9,762,051.04	542,586.66	9,219,464.38
低值易耗品	330,909.99		330,909.99	444,313.66		444,313.66
合计	19,029,495.25	1,128,919.95	17,900,575.30	22,259,297.25	542,586.66	21,716,710.59

(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	
库存商品	542,586.66	586,531.50		198.21		1,128,919.95
小计	542,586.66	586,531.50		198.21		1,128,919.95

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
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	存货售出

8. 其他流动资产

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	账面价值
待抵扣的进项税	751,217.86		751,217.86	117,513.79		117,513.79
预缴所得税				34.31		34.31
预缴的社保费	74,575.77		74,575.77			
合计	825,793.63		825,793.63	117,548.10		117,548.10

9. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
湖南省环城联采网络科技有限公司	100,000.00	100,000.00			
小计	100,000.00	100,000.00			

(2) 指定为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的原因

由于本公司持有湖南省环城联采网络科技有限公司的2%股权不是以交易为目的，故将其指定为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。

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	57,678,255.78	3,070,760.57	60,749,016.35
本期增加金额			
期末数	57,678,255.78	3,070,760.57	60,749,016.35
累计折旧和累计摊销			
期初数	34,115,087.32	1,070,528.53	35,185,615.85
本期增加金额	2,483,266.06	51,423.60	2,534,689.66
1) 计提或摊销	2,483,266.06	51,423.60	2,534,689.66
本期减少金额			
期末数	36,598,353.38	1,121,952.13	37,720,305.51
账面价值			
期末账面价值	21,079,902.40	1,948,808.44	23,028,710.84
期初账面价值	23,563,168.46	2,000,232.04	25,563,400.50

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
克拉玛依厂房	6,316,989.26	尚未办理竣工结算
小 计	6,316,989.26	

11. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	186,603,272.07	5,603,267.39	57,602,048.50	8,900,050.64	258,708,638.60
本期增加金额			1,659,492.39		1,659,492.39
(1) 购置			1,268,430.47		1,268,430.47
(2) 在建工程转入			391,061.92		391,061.92
本期减少金额				135,000.00	135,000.00
(1) 处置或报废				135,000.00	135,000.00
期末数	186,603,272.07	5,603,267.39	59,261,540.89	8,765,050.64	260,233,130.99
累计折旧					

期初数	54,594,929.94	4,710,230.13	34,517,652.03	8,559,005.73	102,381,817.83
本期增加金额	9,509,150.93	314,951.46	5,425,956.32	87,767.77	15,337,826.48
(1) 计提	9,509,150.93	314,951.46	5,425,956.32	87,767.77	15,337,826.48
本期减少金额				130,950.00	130,950.00
(1) 处置或报废				130,950.00	130,950.00
期末数	64,104,080.87	5,025,181.59	39,943,608.35	8,515,823.50	117,588,694.31
账面价值					
期末账面价值	122,499,191.20	578,085.80	19,317,932.54	249,227.14	142,644,436.68
期初账面价值	132,008,342.13	893,037.26	23,084,396.47	341,044.91	156,326,820.77

12. 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
厂房改造工程	11,433,316.26		11,433,316.26	11,246,403.24		11,246,403.24
铜官 4-5 号厂房工程	6,577,158.77		6,577,158.77			
零星工程	515,826.95		515,826.95	515,826.95		515,826.95
底板生产线	831,500.04		831,500.04			
叠合板蒸汽管道安装	180,091.74		180,091.74			
合 计	19,537,890.76		19,537,890.76	11,762,230.19		11,762,230.19

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊费用	期末数
厂房改造工程	1,394.35	11,246,403.24	3,087,174.94	391,061.92	2,509,200.00	11,433,316.26
铜官 4-5 号厂房工程	6,461.16		6,577,158.77			6,577,158.77
零星工程	148.00	515,826.95				515,826.95
底板生产线	146.11		831,500.04			831,500.04
叠合板蒸汽管道安装	25.72		180,091.74			180,091.74
小 计		11,762,230.19	10,675,925.49	391,061.92	2,509,200.00	19,537,890.76

(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
厂房改造工程	102.80	85.00				自有资金
铜官 4-5 号 厂房工程	10.18	15.00				自有资金
零星工程	34.85	60.00				自有资金
底板生产线	56.91	40.00				自有资金
叠合板蒸汽 管道安装	70.02	90.00				自有资金
小 计						自有资金

13. 无形资产

项 目	土地使用权	软件使用权	合 计
账面原值			
期初数	72,278,015.16	387,261.54	72,665,276.70
本期增加金额			
期末数	72,278,015.16	387,261.54	72,665,276.70
累计摊销			
期初数	12,488,937.65	385,428.18	12,874,365.83
本期增加金额	1,451,024.61	1,833.36	1,452,857.97
(1) 计提			
本期减少金额			
期末数	13,939,962.26	387,261.54	14,327,223.80
账面价值			
期末账面价值	58,338,052.90		58,338,052.90
期初账面价值	59,789,077.51	1,833.36	59,790,910.87

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
厂房改造 费用	4,412,845.00	2,690,387.89	2,604,994.03		4,498,238.86
合 计	4,412,845.00	2,690,387.89	2,604,994.03		4,498,238.86

15. 递延所得税资产

(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	25,477,847.74	3,821,677.17	22,979,572.72	3,446,935.91
可抵扣亏损			23,308,523.17	3,496,278.47
与资产相关的政府补助	9,827,655.21	1,474,148.28	11,357,155.21	1,703,573.28
合 计	35,305,502.95	5,295,825.45	57,645,251.10	8,646,787.66

(2) 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	5,714,284.19	5,068,707.09
可抵扣亏损	99,981,378.40	57,414,315.11
小 计	105,695,662.59	62,483,022.20

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		2,372,114.96	
2026 年	1,204,521.15	1,204,521.15	
2027 年	15,259,845.74	15,417,672.67	
2028 年	14,113,038.82	15,406,255.28	
2029 年	19,413,283.49	23,013,751.05	
2030 年	49,990,689.20		
小 计	99,981,378.40	57,414,315.11	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程及资产购置款	2,292,154.72	8,906,040.52
合 计	2,292,154.72	8,906,040.52

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	13,750,000.00	46,500,000.00
保证借款		4,750,000.00
信用借款		3,000,000.00
短期借款应计利息		70,868.75

合 计	13,750,000.00	54,320,868.75
-----	---------------	---------------

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,000,000.00
合 计		2,000,000.00

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	16,617,048.09	15,530,129.09
委托加工款	1,801,060.14	959,280.46
设备款及工程款	1,830,099.93	886,966.07
合 计	20,248,208.16	17,376,375.62

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数[注]
货款	1,016,504.00	1,016,504.00
房租	3,151,294.68	147,168.00
合 计	4,167,798.68	1,163,672.00

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)之说明。

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
预收货款	4,498,135.32	6,224,151.76
合 计	4,498,135.32	6,224,151.76

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)之说明

22. 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	8,861,350.73	27,534,945.09	25,820,138.59	10,576,157.23
离职后福利—设定提存计划	14,870.44	669,814.86	684,163.89	521.41
合 计	8,876,221.17	28,204,759.95	26,504,302.48	10,576,678.64

(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	3,309,633.71	25,318,901.83	23,514,004.44	5,114,531.10
职工福利费		997,835.48	990,318.48	7,517.00
社会保险费	3,544.91	667,666.22	669,486.13	1,725.00
其中：医疗保险费	2,726.91	657,124.23	659,851.14	-
工伤保险费	818	7,214.44	6,307.44	1,725.00
生育保险费		3,327.55	3,327.55	
住房公积金	1,400.00	334,437.00	335,837.00	
工会经费和职工教育经费	5,546,772.11	64,635.36	159,023.34	5,452,384.13
短期带薪缺勤		151,469.20	151,469.20	
小 计	8,861,350.73	27,534,945.09	25,820,138.59	10,576,157.23

(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	14,489.40	636,247.24	650,341.84	394.80
失业保险费	381.04	33,567.62	33,822.05	126.61
小 计	14,870.44	669,814.86	684,163.89	521.41

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,339,747.83	476,603.91
代扣代缴个人所得税	334,331.06	443,332.13
房产税	643,654.68	803,690.17
土地使用税	945,746.00	2,427,531.24
城市维护建设税	85,665.16	58,863.27
教育费附加	36,677.16	23,098.78
地方教育附加	24,451.44	15,764.56
其他税费	101,882.72	66,454.44
合 计	3,512,156.05	4,315,338.50

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付股利	4,841,356.40	4,841,356.40
其他应付款	55,332,219.96	25,427,032.93
合 计	60,173,576.36	30,268,389.33

(2) 应付股利

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
普通股股利	4,841,356.40	4,841,356.40
小 计	4,841,356.40	4,841,356.40

2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
娄底市桦亿投资有限公司	1,362,092.80	资金困难经协商暂未支付
饶建文	1,041,697.20	资金困难经协商暂未支付
天津达晨创世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	866,786.40	资金困难经协商暂未支付
天津达晨盛世股权投资基金合伙企业(有限合伙)	752,485.00	资金困难经协商暂未支付
袁锦华	270,600.20	资金困难经协商暂未支付
深圳市圣华洋创业投资管理有限公司	190,502.60	资金困难经协商暂未支付
杨皓薇	166,689.60	资金困难经协商暂未支付
李勋	104,776.40	资金困难经协商暂未支付
陈肯	85,726.20	资金困难经协商暂未支付
小 计	4,841,356.40	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
借款	22,000,000.00	
押金保证金	3,290,352.25	3,337,792.25
往来款	13,311,030.35	9,334,428.45
应付暂收款	1,200,979.74	216,012.93
预提费用	14,719,927.74	9,834,419.11
其他	809,929.88	2,704,380.19
小 计	55,332,219.96	25,427,032.93

(4) 其他

其他应付款借款明细如下：

出借人	本金	利率	出借日期	到期日期
-----	----	----	------	------

长沙通程小额贷款有限责任公司	10,000,000.00	15.4%/年；日利率=年利率/360	2020年12月29日	2021年4月28日
长沙通程小额贷款有限责任公司	10,000,000.00	15.4%/年；日利率=年利率/360	2020年12月29日	2021年1月12日
长沙高新开发区麓谷小额贷款有限公司	2,000,000.00	固定贷款利率为1.28%/月，日利率=月利率/30	2020/12/24	2020/12/30

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税	584,757.60	809,139.73
不符合终止确认条件的应收票据	200,000.00	1,700,000.00
合 计	784,757.60	2,509,139.73

[注]期初数与上年年末数差异详见本财务报表附注三(二十五)1(1)之说明

26. 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	11,357,155.21		1,529,500.00	9,827,655.21	
合 计	11,357,155.21		1,529,500.00	9,827,655.21	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额[注]	期末数	与资产相关/与收益相关
娄底基地中央补助	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	与资产相关
铜官基地中央补助	9,357,155.21		529,500.00	8,827,655.21	与资产相关
小 计	11,357,155.21		1,529,500.00	9,827,655.21	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

27. 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	90,000,000.00						90,000,000.00

28. 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）	69,806,073.67			69,806,073.67
合 计	69,806,073.67			69,806,073.67

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	28,681,338.80			28,681,338.80
合 计	28,681,338.80			28,681,338.80

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	50,809,008.15	49,013,114.12
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,514,637.67	2,336,500.19
减：提取法定盈余公积		540,606.16
期末未分配利润	27,294,370.48	50,809,008.15

(二) 合并利润表项目注释

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
主营业务收入	117,911,221.74	74,563,931.87	155,672,498.48	86,317,882.92
其他业务收入	13,742,036.23	8,541,847.79	14,075,530.55	8,698,081.33
合 计	131,653,257.97	83,105,779.66	169,748,029.03	95,015,964.25

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金 额[注]
主要产品类型	
蜂巢芯	36,189,366.14
薄壁方箱	64,464,575.83
竹芯	9,855,597.98
其他	8,124,135.81
专利许可入门费	500,000.00

小 计	119,133,675.76
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	119,133,675.76
小 计	119,133,675.76

注：金额小计与营业收入的差异系房屋建筑物出租收入 12,519,582.21 元

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	683,776.64	975,149.15
教育费附加	482,761.87	679,165.48
房产税	765,770.04	912,672.73
土地使用税	456,287.13	3,154,384.71
其他	96,784.88	73,370.91
合 计	2,485,380.56	5,794,742.98

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,548,928.86	11,052,222.59
业务推广费	10,771,939.28	13,099,272.66
物流费		9,719,543.25
业务招待费	2,199,281.03	2,065,788.04
差旅办公费	2,107,171.98	2,795,134.16
租赁费	829,829.23	785,973.05
劳务费	698,101.74	536,696.68
广告宣传费	158,012.57	219,768.00
其他	917,221.55	1,214,217.50
合 计	28,230,486.24	41,488,615.93

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,006,071.54	8,081,265.82
折旧及摊销	7,520,849.82	6,295,301.19
行政管理费	2,820,830.88	3,650,075.04

咨询服务费	747,456.61	1,586,565.49
业务招待费	467,694.48	1,006,471.87
其他	1,201,153.64	1,387,497.75
合 计	20,764,056.97	22,007,177.16

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	4,097,427.21	3,125,887.02
材料费用	14,101,521.73	7,060,465.51
折旧及摊销	30,699.39	144,919.01
办公及差旅费	50,352.78	124,924.49
设计及服务费	2,853,300.00	424,000.00
其他	678,880.09	530.00
合 计	21,812,181.20	10,880,726.03

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,488,517.00	4,817,616.25
减：利息收入	11,936.05	13,139.72
金融机构手续费	762,352.32	53,143.49
合 计	4,238,933.27	4,857,620.02

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]	1,529,500.00	1,529,500.00	1,529,500.00
与收益相关的政府补助[注]	8,039,468.04	13,194,105.81	1,894,413.49
减免的税费	96,908.65		
代扣个人所得税手续费返还	10,313.58	13,101.00	10,313.58
合 计	9,676,190.27	14,736,706.81	3,434,227.07

[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)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

坏账损失	-2,447,248.29	-1,986,892.16
合计	-2,447,248.29	-1,986,892.16

9. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-586,531.50	-331,669.04
合计	-586,531.50	-331,669.04

10. 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	-4,050.00	12,625.02	-4,050.00
合计	-4,050.00	12,625.02	-4,050.00

11. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入	786,910.30		786,910.30
其他[注]	1,531,718.38	1,090,436.56	1,531,718.38
合计	2,318,628.68	1,090,436.56	2,318,628.68

(2) 其他说明

其他主要系官司收回的诉讼费、违约金等款项。

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
对外捐赠		100,000.00	
非流动资产毁损报废损失		7,978.20	
罚款支出	31,148.00	16,950.00	31,148.00
滞纳金	322.32	530,129.24	322.32
其他	105,634.37	492,288.96	105,634.37
合计	137,104.69	1,147,346.40	137,104.69

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		-397,303.28
递延所得税费用	3,350,962.21	137,846.54
合 计	3,350,962.21	-259,456.74

(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	-20,163,675.46	2,077,043.45
按母公司适用税率计算的所得税费用	-3,024,551.32	311,556.51
子公司适用不同税率的影响	-282,125.59	-5,788.88
调整以前期间所得税的影响		-397,303.28
非应税收入的影响	-1,764,024.75	-2,463,767.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	278,947.12	302,960.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-352,886.35	
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	10,696,183.99	3,216,967.96
研发加计扣除影响	-2,200,580.89	-1,224,081.68
所得税费用	3,350,962.21	-259,456.74

(三) 合并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
利息收入	11,936.05	13,139.72
政府补助	168,115.18	327,705.15
诉讼赔款等	2,318,628.68	1,090,436.56
票据保证金	1,496,885.05	
租金	12,519,582.21	11,826,002.91
往来款项	5,011,280.63	1,485,977.62
合 计	21,526,427.80	14,743,261.96

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
付现费用	35,564,277.88	34,290,178.63

银行手续费	762,352.32	53,143.49
往来款	729,696.67	5,006,000.17
滞纳金、捐赠支出、罚款支出等	137,070.38	1,139,368.20
票据保证金		1,282,887.56
合 计	37,193,397.25	41,771,578.05

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
收回购房款		15,515,000.00
合 计		15,515,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
非关联方拆入资金	22,000,000.00	5,607,500.00
合 计	22,000,000.00	5,607,500.00

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	-23,514,637.67	2,336,500.19
加: 资产减值准备	3,033,779.79	2,318,561.20
固定资产折旧、投资性房地产摊销	17,872,516.14	17,776,082.33
无形资产摊销	1,452,857.97	1,472,289.41
长期待摊费用摊销	2,604,994.03	711,749.19
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)	4,050.00	-12,625.02
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		7,978.20
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,488,517.00	4,817,616.25
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)	3,350,962.21	137,846.54

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)	3,229,802.00	1,905,975.08
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,187,569.66	5,855,775.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	9,241,886.84	-15,109,702.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,952,297.97	22,218,046.03
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	2,423,468.40	1,585,776.58
减: 现金的期初余额	1,585,776.58	1,097,339.26
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	837,691.82	488,437.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,423,468.40	1,585,776.58
其中: 库存现金	28,487.40	1,031.98
可随时用于支付的银行存款	2,394,981.00	1,584,744.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,423,468.40	1,585,776.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(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		3,700,000.00
其中：支付货款		3,700,000.00

(四) 其他

1. 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	79,797.11	注销子公司账户内的资金
固定资产	28,194,635.51	抵押
无形资产	4,915,119.12	抵押
合 计	33,189,551.74	

2. 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	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
娄底基地中央补助	2,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	其他收益	
铜官基地中央补助	9,357,155.21		529,500.00	8,827,655.21	其他收益	
小 计	11,357,155.21		1,529,500.00	9,827,655.21		

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

项 目	金额	列报项目	说明
增值税退税	6,241,963.20	其他收益	
退回房产税、土地使用费	1,639,703.24	其他收益	
长沙市 2018 年知识产权立体保护包培育项目款	100,000.00	其他收益	
稳岗补贴	57,801.60	其他收益	
小 计	8,039,468.04		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,568,968.04 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
新疆巨星公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	建材制造	100.00		设立

邱则有专利公司	长沙市	长沙市	专利策划	100.00		设立
湖南传麒公司	长沙市	长沙市	建材制造	100.00		设立

七、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)2、五(一)3、五(一)6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

本公司定期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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2020年12月31日,本公司应收账款的16.64%(2019年12月31日:12.75%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

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。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

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
短期借款	13,750,000.00	14,286,915.97	14,286,915.97		
应付账款	20,248,208.16	20,248,208.16	20,248,208.16		
其他应付款	60,173,576.36	60,173,576.36	60,173,576.36		
其他流动负债	200,000.00	200,000.00	200,000.00		
小 计	94,371,784.52	94,908,700.49	94,908,700.49		

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	54,320,868.75	55,926,325.63	55,926,325.63		
应付票据	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00		
应付账款	17,376,375.62	17,376,375.62	17,376,375.62		
其他应付款	30,268,389.33	30,268,389.33	30,268,389.33		
其他流动负债	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00		
小 计	105,665,633.70	107,271,090.58	107,271,090.58		

(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1,375.00万元(2018年12月31日：人民币5,425.00万元)，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。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

八、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				
其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00

(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

因公司权益工具投资的被投资单位的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，

所以公司按照投资成本作为公允价值的合理估计进行计

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
湖南巨星投资集团有限公司	长沙市	对外投资	1 亿元	68.62	68.62

(2) 本公司最终控制方是邱则有、蒋棠。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 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
湖南妙盛企业孵化港有限公司	实际控制人控制的其他企业
湖南华廷筑邦住宅工业有限公司	实际控制人控制的其他企业
福建华廷筑邦住宅工业有限公司	实际控制人控制的其他企业

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
湖南华廷筑邦住宅工业有限公司	厂房	951,600.00	951,600.00

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
蒋棠、邱则有	9,000,000.00	2020/7/6	2022/7/6	否
邱则有、蒋棠、湖南妙盛企业孵化港有限公司、湖南巨星投资集团有限公司	4,750,000.00	2020/9/14	2022/9/13	否

3. 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	1,447,989.77	1,583,439.48

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			

	湖南华廷筑邦建材有限公司	5,120,479.40	3,920,979.47
	蒋棠	75,966.86	891,992.69
	福建华廷筑邦住宅工业有限公司	550,515.52	550,515.52
	湖南巨星投资集团有限公司	2,575,000.00	
小 计		8,321,961.78	5,363,487.68

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2020年12月31日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
蜂巢芯	36,189,366.14	28,424,401.32
薄壁方箱	64,464,575.83	33,833,197.06
竹芯	9,855,597.98	6,723,653.56
其他	6,901,681.79	4,205,819.93
专利技术使用权转让	500,000.00	1,376,860.00
小 计	117,911,221.74	74,563,931.87

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	78,977,625.95	100.00	24,488,693.89	31.01	54,488,932.06
合 计	78,977,625.95	100.00	24,488,693.89	31.01	54,488,932.06

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	82,616,882.01	100.00	22,894,572.72	27.71	59,722,309.29
合 计	82,616,882.01	100.00	22,894,572.72	27.71	59,722,309.29

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	77,638,553.95	24,488,693.89	31.54
合并范围内关联往来组合	1,339,072.00		
小 计	78,977,625.95	24,488,693.89	31.01

3) 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 (%)
1年以内	35,737,323.58	1,786,866.18	5.00
1-2年	16,210,649.73	1,621,064.97	10.00
2-3年	4,603,083.59	1,380,925.08	30.00
3-4年	1,937,208.11	968,604.06	50.00
4-5年	2,095,276.70	1,676,221.36	80.00
5年以上	17,055,012.24	17,055,012.24	100.00
小 计	77,638,553.95	24,488,693.89	31.54

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	36,913,323.58
1-2年	16,373,721.73
2-3年	4,603,083.59
3-4年	1,937,208.11

4-5 年	2,095,276.70
5 年以上	17,055,012.24
小 计	78,977,625.95

(3) 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	22,894,572.72	1,594,121.17						24,488,693.89
小 计	22,894,572.72	1,594,121.17						24,488,693.89

(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
华恒建设集团有限公司	4,651,545.65	5.89	232,577.28
重庆花溪建设(集团)有限公司	2,811,610.00	3.56	2,710,653.20
中建五局第三建设有限公司	2,744,127.80	3.47	161,767.18
重庆创设建筑工程有限公司	2,082,344.50	2.64	171,293.20
重庆市公路工程(集团)股份有限公司	1,973,395.85	2.50	183,079.59
小 计	14,263,023.80	18.06	3,459,370.45

2. 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(%)	
按组合计提坏账准备	21,060,124.34	100.00	2,884,451.64	13.70	18,175,672.70
合 计	21,060,124.34	100.00	2,884,451.64	13.70	18,175,672.70

(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	26,916,947.17	100.00	2,497,396.31	9.28	24,419,550.86
其中：其他应收款	26,916,947.17	100.00	2,497,396.31	9.28	24,419,550.86

合 计	26,916,947.17	100.00	2,497,396.31	9.28	24,419,550.86
-----	---------------	--------	--------------	------	---------------

2) 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(%)
合并范围内关联往来组合	13,286,827.23		
账龄组合	7,773,297.11	2,884,451.64	7,773,297.11
其中：1年以内	4,158,567.50	207,928.38	5.00
1-2年	696,233.73	69,623.37	10.00
2-3年	135,446.62	40,633.98	30.00
3-4年	362,814.99	181,407.50	50.00
4-5年	176,879.29	141,503.43	80.00
5年以上	2,243,354.98	2,243,354.98	100.00
合 计	21,060,124.34	2,884,451.64	13.70

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	8,595,394.73
1-2年	2,746,233.73
2-3年	6,935,446.62
3-4年	362,814.99
4-5年	176,879.29
5年以上	2,243,354.98
合 计	21,060,124.34

(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	220,710.52	20,311.68	2,256,374.11	2,497,396.31
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-34,811.69	34,811.69		
--转入第三阶段		-27,089.32	27,089.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	42,029.55	14,500.00	323,436.46	389,966.01

本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	207,928.38	69,623.37	2,606,899.89	2,884,451.64

(4) 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	1,079,952.00	3,580,662.89
往来款	2,983,066.19	3,770,423.60
备用金	2,992,315.47	29,600.00
其他	717,963.45	292,339.90
合并范围内关联方往来	13,286,827.23	19,243,920.78
合 计	21,060,124.34	26,916,947.17

(5) 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
湖南传麒建材有限公司	往来款	2,636,827.23	1 年以内	12.52	
长沙市高新技术产业开发区创业服务中心	房租、水电费	1,451,046.30	1 年以内	6.89	72,552.32
湖南省巨星建设有限公司	安全生产措施费及农民工保证金	1,050,352.00	1 年以内	4.99	52,517.60
湘潭飞宏实业公司	材料款	925,232.30	5 年以上	4.39	925,232.30
株式会社宝積	预付学习费用	393,300.00	1 年以内	1.87	19,665.00
小 计		6,456,757.83		30.66	1,069,967.22

3. 长期股权投资

(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
对子公司投资	26,728,107.54		26,728,107.54	26,728,107.54		26,728,107.54
合 计	26,728,107.54		26,728,107.54	26,728,107.54		26,728,107.54

	7.54		7.54	7.54		7.54
--	------	--	------	------	--	------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
新疆巨星公司	13,400,000.00			13,400,000.00		
邱则有专利公司	8,328,107.54			8,328,107.54		
湖南传麒公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
小 计	26,728,107.54			26,728,107.54		

(二) 母公司利润表项目注释

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
主营业务收入	104,824,618.14	63,879,419.92	139,691,701.95	76,968,288.10
其他业务收入	9,473,741.28	7,906,063.92	12,145,146.14	6,574,386.24
合 计	114,298,359.42	71,785,483.84	151,836,848.09	83,542,674.34

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	金 额[注]
主要产品类型	
蜂巢芯	38,507,675.21
薄壁方箱	63,730,236.22
竹芯	1,061,931.54
其他	2,699,908.84
小 计	105,999,751.81
收入确认时间	
商品（在某一时刻转让）	105,999,751.81
小 计	105,999,751.81

注：金额小计与营业收入的差异系房屋建筑物出租收入 8,298,607.61 元

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,900,758.25	2,284,417.02

材料费用	13,678,677.53	6,599,776.05
折旧及摊销	9,173.67	9,734.86
办公及差旅费	48,325.96	100,484.45
设计及服务费	2,853,300.00	424,000.00
其他	70,483.60	160.00
合 计	19,560,719.01	9,418,572.38

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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	-4,050.00	
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）	3,327,004.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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	2,288,746.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,611,701.06	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-229,425.00	
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	5,841,126.06	

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
增值税退税	6,241,963.20	与公司正常经营业务密切相关

(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	-10.33	-0.2613	-0.2613
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.90	-0.3262	-0.3262

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	-23,514,637.67
非经常性损益	B	5,841,126.06
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	-29,355,763.73
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	239,296,420.62
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	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	227,539,101.79
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-10.33%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-12.90%

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	-23,514,637.67
非经常性损益	B	5,841,126.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-29,355,763.73
期初股份总数	D	90,000,000.00
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	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	90,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.2613
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.3262

(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。

长沙巨星轻质建材股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

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：

公司证券部办公室