



三英新材

NEEQ : 873502

泰安三英新材料股份有限公司

Taian Sanying New Material Co., Ltd.



年度报告

2020

## 公司年度大事记



2020年9月3日-9月4日第九届中国创新创业大赛（山东赛区）暨2020年山东省中小微企业创新竞技行动计划在山东东营举行，泰安三英新材料股份有限公司“汽车顶棚用超薄型玻璃纤维毡”项目被评选为“优胜企业”。

# 目 录

公司年度大事记.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司概况 .....	8
第三节 会计数据、经营情况和管理层分析 .....	10
第四节 重大事件 .....	19
第五节 股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	24
第七节 公司治理、内部控制和投资者保护 .....	27
第八节 财务会计报告 .....	31
第九节 备查文件目录.....	90

## 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。

公司负责人罗淑淼、主管会计工作负责人李志及会计机构负责人（会计主管人员）李志保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<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
公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司规范治理意识较为薄弱，治理机制不够健全，股东会会议记录内容不规范、保存不完整，监事未切实发挥监督作用等情况。股份公司设立后，公司建立健全法人治理结构，制定适当的内控体系，但股份公司成立时间不长，各项管理制度尚需一定的时间周期检验。随着公司经营规模不断扩大，将对公司治理提出更高的要求。因此，公司仍存在因内部治理不当而影响公司持续稳定健康发展的风险。</p> <p>风险管理措施：公司将根据发展的实际需要进一步完善公司治理制度，对财务管理、内部控制制度不断加以改进，提升企业的管理水平，进而适应公司业务的增长，同时将增加管理人员加大对公司的监管力度，从而保证公司的良好运营。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>实际控制人罗淑淼直接持有公司 51%的股份，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若上述人员利用其实际控制人地位对公司的发展战略、人事安排、公司业务、财务决策等重大事项实施不当控制，则可能降低公司内部控制的有效性、影响公司规范治理机制、合规经营，进而对公司可持续发展造成不利影响、损害公司和中小股东的合法权益。</p> <p>风险管理措施：公司将严格执行内部控制制度，对公司的日常</p>

	<p>经营进行管理，从决策、监督等层面加强对实际控制人的，切实保护公司和其他股东的利益。</p>
汇率波动风险	<p>2020 年度公司外销收入为 65,165,553.55 元，汇兑损益为-1,147,423.02 元，占当期净利润的比重为-106.54%，公司出口采用美元、欧元结算，汇率变动会对公司当期净利润产生一定影响，如果未来公司外销收入不断增长，则公司会面临一定的汇率波动风险。</p> <p>风险管理措施：公司国外客户付款采用电汇的方式，公司收到电汇后立即兑换成人民币，以减少外币敞口风险，同时公司可选择与国外客户结算时使用人民币作为结算货币，以此来应对人民币汇率波动的风险。随着公司外销收入的不断增加，公司可考虑使用金融避险工具，减弱外汇风险对公司的影响。</p>
票据融资风险	<p>为缓解资金压力，公司曾存在开具无真实交易背景的商业承兑汇票进行票据融资的情形，公司票据融资行为已得到有效规范。尽管上述不规范的票据融资情形已得到规范，但如果公司因上述行为被有关部门处罚，将对公司的信誉及经营业绩造成不利影响。</p> <p>风险管理措施：根据控股股东及实际控制人于 2019 年 12 月 19 日出具的《承诺函》：如因公司或第三方因该等票据不规范使用行为导致任何经济损失（包括因票据到期被拒绝付款、因拒绝付款导致公司被追索或因票据违法行为受到政府部门的处罚），控股股东和实际控制人将全额补偿/赔偿。公司制定了《财务管理制度》、《货币资金管理制度》等内部控制制度并严格遵守，为杜绝不规范的资金使用提供制度保障。</p>
宏观经济需求波动风险	<p>玻璃纤维主要应用于建筑材料、电子电器、轨道交通、石油化工、航空航天、风力发电、汽车制造、环境工程、海洋工程等领域，市场需求主要受经济发展水平、国家基础设施建设投入、城镇化进程等因素影响。虽然目前国家政策有利于玻纤制品行业发展，但如果国家宏观经济形势发生重大变化，仍可能导致行业产品的市场需求减少，影响行业的整体市场规模。</p> <p>风险应对措施：公司将采用市场化的考核方案，对核心技术、营销人才进行有效的激励，增强核心团队的稳定性；加大产品研发和市场开拓力度，努力提高经营业绩，以降低宏观经济需求波动给经营带来的影响。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>我国是玻璃纤维及制品制造行业的生产大国，但是在高性能玻璃纤维、特种玻璃纤维、高端玻璃纤维等领域依然主要依赖于国外进口产品。玻璃纤维及制品制造行业应用领域广泛、行业前景广阔，但是高端产品主要来自美国、比利时、德国、法国等。虽然行业对资质较低的中、小企业具有较高的技术壁垒、资金壁垒等，但随着全球市场的进一步交流与融合，我国玻璃纤维及制品制造公司与国外公司的竞争越加激烈，有实力的国外企业将逐步进入中国市场，国内玻璃纤维及制品制造行业面临竞争加剧的风险。</p> <p>风险应对措施：面对玻纤制品行业激烈的市场竞争，公司积极</p>

	<p>面对，在风险面前寻找机会，通过加强自主创新、提升产品质量和服务质量来增强自身的竞争力，充分利用公司的技术、资金优势，拓展客户渠道和市场份额。公司计划提高科研能力和研发投入，积极进行新材料、新技术的开发，培养、吸引优秀专业技术人才，不断补强自己的研发团队，增强核心竞争力。</p>
客户集中度较高风险	<p>2020 年度，公司向前五名客户的销售金额为 68,395,880.77 元，占当期全部销售总额的比例为 73.28%。公司对前五名客户的销售额占比大于 50%。公司存在客户集中度较高的风险。</p> <p>风险应对措施：公司具有很好的生产技术优势、品牌及客户资源优势、区位优势，公司将保持目前的竞争优势，加大客户开发力度，公司客户资源丰富，新客户开发不存在压力，随着公司口碑的不断建设，公司客户资源的不断累积和开拓，客户集中度较高的风险将会降低。</p>
供应商集中度较高风险	<p>2020 年度，公司向前五名供应商的采购金额为 59,336,653.06 元，占当期全部采购总额的比例为 74.93%。公司对前五名供应商的采购额占比均大于 50%。公司存在供应商集中度较高的风险。</p> <p>风险应对措施：一方面，公司将加强与供应商的合作，做好供应商的维护工作，以减少供应商流失的风险；另一方面，公司还将寻找新的供应商，以降低对主要供应商依赖的风险</p>
境外销售占比较高的风险	<p>报告期内，公司外销收入占营业收入的比重为 60.64%，且主要以美元结算，2020 年度，公司的汇兑损益为-1,147,423.02 元。由于汇率的波动存在较大的不确定性，公司的出口收入受汇率影响会发生变动，公司存在境外销售占比较高的风险。</p> <p>风险管理措施：公司将在现有市场规模下大力开拓国内市场，力争国内、国外市场双循环，避免因境外销售占比较高，给公司运营造成的潜在风险。</p>
租赁厂房存在被强制执行风险	<p>公司向肥城三英纤维工业有限公司租赁位于安庄镇工业园区的厂房生产经营，并签订了为期 20 年的租赁协议，租期至 2034 年 12 月。肥城三英纤维工业有限公司已停工停产，并涉及几十起诉讼、执行案件。若今后因厂房被强制执行，不必然导致租赁合同的无效。公司将尽可能与权利人协商继续承租上述厂房，或在该地区寻找新场所代替，公司实际控制人已出具承诺，若因厂房无法继续使用导致的搬迁损失，由其承担。</p> <p>风险应对措施：公司将尽可能与权利人协商继续承租上述厂房，或在改地区寻找新场所代替，公司实际控制人已出具承诺，若因厂房无法继续使用导致的搬迁损失，由其承担。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化



## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司	指	泰安三英新材料股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020年1月31日至2020年12月31日
报告期末	指	2020年12月31日
泰安英名	指	泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）
泰安明立	指	泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）
泰安邦宁	指	泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）
纤维	指	一种长径比很大细丝状的物质单元。
原丝	指	同时拉制的略加粘合的无捻单丝束。
玻璃纤维	指	硅酸盐熔体制成的玻璃态纤维或丝状物，其绝缘性、耐热性、抗腐蚀性好，机械强度高。
毡	指	由短切或不短切的连续纤维原丝定向或不定向地结合在一起平面结构制品。
复合材料	指	由两种以上物理和化学性质不同物质组合成的多相固体材料。
土工材料	指	土工材料也称为土工合成材料，是土木工程应用的合成材料的总称。
家纺	指	装饰用纺织品，与服装用纺织品、产业用纺织品共同构成纺织业。作为纺织品中重要的一个类别，家用纺织产品在居室装饰配套中被称为“软装饰”，它在营造环境中有着决定性的作用。
GMT	指	Glassfiber Matreinforced Thermoplastics 的缩写，即玻璃纤维毡增强热塑性复合板材

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	泰安三英新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Taian Sanying New Material Co., Ltd. -
证券简称	三英新材
证券代码	873502
法定代表人	罗淑淼

### 二、 联系方式

董事会秘书	李兆瑞
联系地址	山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路 2 号
电话	0538-3793786
传真	0538-3795222
电子邮箱	sanyingjituan@126.com
公司网址	www.sanyingjt.com
办公地址	山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路 2 号
邮政编码	271600
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2015 年 12 月 4 日
挂牌时间	2021 年 4 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-玻璃纤维和玻璃纤维增强塑料制品制造（C306）-玻璃纤维及制品制造（C3061）
主要业务	生态环境材料、玻纤增强 GMT 复合板、汽车零配件及相关材料加工、销售，玻璃纤维及辅助材料、玻璃钢制品、玻璃纤维格栅、塑料格栅、钢塑格栅、玄武岩格栅、土工膜带、长丝机织布、网格布、抗车辙剂研发、加工与销售，国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易。
主要产品与服务项目	玻璃纤维短切原丝毡的生产、销售及研发。
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）	40,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0



控股股东	罗淑淼
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（罗淑淼），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	91370983MA3C236K46	否
注册地址	山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路2号	否
注册资本	40,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5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）	开源证券	
会计师事务所	亚太（集团）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	孙克山	陈云飞
	2年	2年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街9号院1号楼（B2）座301室	

#### 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	107,467,479.94	110,334,798.86	-2.60%
毛利率%	11.53%	16.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,076,951.08	1,027,951.57	4.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	184,062.67	892,983.86	-79.39%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.50%	2.65%	-
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）	0.43%	2.30%	-
基本每股收益	0.03	0.03	0%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	59,621,874.96	62,561,822.32	-4.70%
负债总计	15,955,320.47	19,972,218.91	-20.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	43,666,554.49	42,589,603.41	2.53%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.09	1.06	2.83%
资产负债率%（母公司）	26.76%	31.92%	-
资产负债率%（合并）	26.76%	31.92%	-
流动比率	2.05	1.52	-
利息保障倍数	7.24	20.14	-

##### (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	3,906,533.69	71,564,682.04	-94.54%
应收账款周转率	7.40	6.80	-
存货周转率	10.28	12.25	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.70%	-7.18%	-
营业收入增长率%	-2.60%	-19.46%	-
净利润增长率%	4.77%	-50.84%	-

(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	40,000,000	40,000,000	0.00%
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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	889,200.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,688.41
<b>非经常性损益合计</b>	<b>892,888.41</b>
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>892,888.41</b>

(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 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（简称“新收入准则”）。公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行新收入准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年 1-12 月的比较财务报表未重列。

(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

##### 1、采购模式

在采购模式方面，公司对生产经营所需的原材料、辅料、设备等需求实行采购部统一安排管理并报总经理批准的管理模式。采购部门根据各部门经总经理审批同意后的采购单实行统一采购。采购部门定期更新产品采购信息库，调查市场行情，向相关部门及时提供产品的厂商、规格型号等数据资料；公司还根据质量管理体系的要求，对供应商进行资质评审和持续供货能力进行评价，做到货比三家，降低采购成本和采购周期；对于大宗原料或者辅料的采购，公司实行招标采购单模式，力争实现采购成本和产品质量的最优平衡。

##### 2、生产模式

在生产模式方面，公司采取以销定产的生产模式，合理安排生产计划。对于非标准化的产品，公司根据订单需求进行生产计划的制定、组织和安排生产，生产任务由公司生产部完成，技术质检部负责产品的质检工作。生产部接到订单信息后安排生产，技术质检人员根据客户的具体需求调整工艺模具；生产部产品生产完成后，须交由技术质检人员进行产品的质量抽检，对于有特殊需求的客户，由技术质检人员安排产品进行外部检测，并拿到检测报告；经检测合格的商品方可入库。

##### 3、销售模式

在销售模式方面，公司采取直销的模式。公司国内与国外客户占比趋同，在客户方面，直销能减少商品的流通环节，便于及时获知顾客的需求，方便公司迎合客户需求推出新产品。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，并根据营销政策引导市场发展，在客户中树立了良好的品牌形象。

##### 4、研发模式

公司研发项目采用审批制。研发部负责对公司产品实施研发指导，制定研发标准，研发项目由研发项目负责人负责，负责人主要负责项目的组织、计划、实施及控制的过程，以保证项目目标成功实现。公司研发项目立项后，需要对研发项目进行评审，评审内容包括产品规格、系统方案、总体设计、预算总额、关键性技术可行性、产品采购及制造策略等进行评估。如果项目在研发过程中出现需要调整或变更的情形，则项目会及时进行调整或终止。研发项目在试运行后，项目负责人需要关注市场反馈信息，并提出相应整改措施。项目完成后，负责人则对项目实施情况进行总结，交由研发部组织对研发项目进行最终测评，测评后则最终形成知识产权成果。

## 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	2,383,338.62	4.00%	24,715.10	0.04%	9,543.25%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	15,267,069.11	25.61%	12,286,969.80	19.64%	24.25%
存货	9,911,183.51	16.62%	8,581,552.35	13.72%	15.49%
投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	26,502,843.68	44.45%	31,557,125.00	50.44%	-16.02%
在建工程	0	0%	0	0%	0%
无形资产	0	0%	0	0%	0%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%

资产负债项目重大变动原因:

本期不存在金额占总资产超过 10%且其变动达到或超过 30%的资产负债表科目，公司资产负债结构总体稳定。

### 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	107,467,479.94	-	110,334,798.86	-	-2.60%
营业成本	95,080,587.11	88.47%	92,126,423.35	83.50%	3.21%
毛利率	11.53%	-	16.50%	-	-
销售费用	1,126,238.60	1.05%	6,003,288.79	5.44%	-81.24%
管理费用	4,609,670.40	4.29%	4,667,214.65	4.23%	-1.23%
研发费用	4,962,985.19	4.62%	6,224,701.15	5.64%	-20.27%
财务费用	926,580.41	0.86%	-15,276.95	-0.01%	6,165.22%
信用减值损失	196,300.27	0.18%	131,914.06	0.12%	48.81%
资产减值损失	0	0%	0	0%	0%
其他收益	883,200.00	0.82%	174,500.00	0.16%	406.13%
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	0	0%	5,814.65	0.01%	-100.00%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	993,114.53	0.92%	1,500,626.22	1.36%	-33.82%
营业外收入	10,388.74	0.01%	30,114.32	0.03%	-65.50%
营业外支出	700.33	0.001%	22,854.02	0.02%	-96.94%
净利润	1,076,951.08	1.00%	1,027,951.57	0.93%	4.77%

## 项目重大变动原因：

本期不存在金额占营业收入超过 10%且其变动达到或超过 30%的利润表科目，公司利润构成总体稳定，本期毛利率 11.53%，较上年同期有所下降，主要由于营业收入较上年减少 2,867,318.92 元，而其他业务成本中运费业务成本较上年增加 11,403,397.98 元，综合导致本期毛利率下降。

## (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	93,333,303.31	105,324,487.18	-11.38%
其他业务收入	14,134,176.63	5,010,311.68	182.10%
主营业务成本	78,683,557.25	87,343,421.29	-9.91%
其他业务成本	16,397,029.86	4,783,002.06	242.82%

## 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	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减%
复合材料	86,628,223.75	72,158,818.41	16.70%	-11.75%	-10.20%	-1.44%
家纺	4,623,912.77	4,485,195.39	3.00%	-11.19%	-11.31%	0.14%
土工材料	2,081,166.79	2,039,543.45	2.00%	6.37%	5.69%	0.63%
原料销售	5,492,781.10	4,993,631.88	9.09%	9.63%	4.40%	4.55%
运费收入	8,641,395.53	11,403,397.98	-31.96%	-	-	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的原因：**

本期其他业务收入 14,134,176.63 元，较上年同期增长 182.10%，其他业务成本 16,397,029.86 元，较上年同期增长 242.82%，主要变动原因为 2020 年其他业务收入中新增运费业务收入 8,641,395.53 元，运费业务成本 11,403,397.98 元，导致其他业务收入及其他业务成本大幅增加。主营业务收入及主营业务成本本期变动不大，公司收入构成总体稳定，未出现重大变动。

**(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	GRUPO ANTOLIN—LOGISTIK DEUTSCHLAND GMBH	25,005,672.47	26.79%	否
2	上海伊丹国际贸易有限公司	18,560,895.01	19.89%	否
3	ASAHI SANGYO KAISHA,LTD SHIZUOKA OFFICE	12,124,656.78	12.99%	否
4	INTERTRIM LTDA	7,918,301.81	8.48%	否
5	上海伊克赛实业有限公司	4,786,354.70	5.13%	否
合计		68,395,880.77	73.28%	-

**(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	泰山玻璃纤维有限公司	30,846,431.10	38.96%	否
2	山东玻纤集团股份有限公司	12,591,894.96	15.90%	否
3	南通亨得利高分子材料科技有限公司	8,560,956.00	10.81%	否
4	青岛中远海运物流有限公司泰安分公司	3,938,222.00	4.97%	否
5	青岛诚泽鑫国际货运代理有限公司	3,399,149.00	4.29%	否
合计		59,336,653.06	74.93%	-

### 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	3,906,533.69	71,564,682.04	-94.54%
投资活动产生的现金流量净额	-226,323.99	-42,785,360.03	99.47%
筹资活动产生的现金流量净额	-174,163.16	-30,292,786.28	99.43%

#### 现金流量分析：

##### 1、 经营活动产生的现金流量净额

本期销售商品、提供劳务收到的现金较上期减少-16,438,116.80 元，而本期购买商品提供劳务支付的现金较上期增加 66,208,688.26 元，故当期经营活动产生的现金流量净额较上期波动较大。

##### 2、 投资活动产生的现金流量净额

2020 年公司当期固定资产购建支出相比去年减少，导致报告期内投资活动产生的现金流量净额较前期明显增加。

##### 3、 筹资活动产生的现金流量净额

由于上期票据融资金额较大，因票据融资发生的支付其他与筹资活动有关的现金较大，故筹资活动有关的现金波动较大。

### (三) 投资状况分析

#### 1、 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

#### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、 持续经营评价

报告期内，公司实现营业收入 107,467,479.94 元，实现净利润 1,076,951.08 元，不存在公司净资产为负的情况；公司持续保持业务、资产、人员、财务、机构的独立运作，具备独立自主的经营能力；公司持续加强改善会计核算、财务管理、流程制度、风险控制等各方面的管理，业务持续稳健增长，各项财务指标继续保持良性发展，员工队伍保持稳定，也未发生对公司持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司内部控制体系运行良好，经营管理团队和核心技术人员稳定，具备持续经营能力。



## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

##### 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

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		8,131,757.06	8,131,757.06	18.62%

##### 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

单位：元

原告/申请人	被告/被申请	案由	涉及金额	判决或仲	临时报告披露时间
--------	--------	----	------	------	----------

	人			裁结果	
山东肥城农村商业银行股份有限公司	泰安三英新材料股份有限公司	金融担保合同纠纷	8,131,757.06	原告撤诉	2021年1月22日
<b>总计</b>	-	-	8,131,757.06	-	-

**报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：**

公司从未签署过本案所述（肥农商）高保字（2017）年第1025-1号《最高额保证合同》，不应承担相关担保责任，肥城市公安局于对“泰安三英新材料股份有限公司借款担保合同被伪造案”立案侦查，山东省肥城市人民法院已裁定准许原告撤诉。

本次诉讼已结案，对经营方面无不利影响。

**(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) 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	2019年12月5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	2019年12月5日		挂牌	资金占用承诺	承诺不以任何形式占用公司资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月5日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范与公司关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019年12月5日		挂牌	社保及公积金承诺	如公司因报告期内未按国家法律、法规规定为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险及住房公积金而遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任	正在履行中
董监高	2019年12月5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	2019年12月5日		挂牌	关联交易承诺	减少并规范与公司关联交易	正在履行中



### 承诺事项详细情况:

公司控股股东、实际控制人承诺避免同业竞争、减少并规范关联交易、承诺不以任何形式占用公司资产，承诺因公司缴纳社保、公积金问题遭受任何经济处罚、经济损失，愿承担该等处罚、损失及相应的责任。在报告期内公司控股股东、实际控制人严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

公司董事、监事、高级管理人员承诺避免同业竞争、减少并规范关联交易。在报告期内公司董事、监事、高级管理人员及其他人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

## 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	12,665,022	31.66%	0	12,665,022	31.66%
	其中：控股股东、实际控制人	5,100,000	12.75%	0	5,100,000	12.75%
	董事、监事、高管	1,522,770	3.81%	0	1,522,770	3.81%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,334,978	68.34%	0	27,334,978	68.34%
	其中：控股股东、实际控制人	15,300,000	38.25%	0	15,300,000	38.25%
	董事、监事、高管	4,568,310	11.42%	0	4,568,310	11.42%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		40,000,000	-	0	40,000,000	-
普通股股东人数		23				

#### 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	罗淑淼	20,400,000	0	20,400,000	51.00%	15,300,000	5,100,000	0	0

2	张明东	6,091,080	0	6,091,080	15.23%	4,568,310	1,522,770	0	0
3	泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	2,666,667	1,333,333	0	0
4	泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	10.00%	2,666,667	1,333,333	0	0
5	泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）	3,200,000	0	3,200,000	8.00%	2,133,334	1,066,666	0	0
6	陈政锬	249,720	0	249,720	0.62%	0	249,720	0	0
7	许凡燕	200,000	0	200,000	0.50%	0	200,000	0	0
8	刘惠贞	176,000	0	176,000	0.44%	0	176,000	0	0
9	杨寿恺	160,000	0	160,000	0.40%	0	160,000	0	0
10	庄洁	160,000	0	160,000	0.40%	0	160,000	0	0
11	王建平	160,000	0	160,000	0.40%		160,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>38,796,800</b>	<b>0</b>	<b>38,796,800</b>	<b>96.99%</b>	<b>27,334,978</b>	<b>11,461,822</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：罗淑淼系泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）、泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）、泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，其余股东之间不存在关联关系。

## 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

罗淑淼持有公司股份 20,400,000 股，占公司股份总额的 51%，并通过泰安英明、泰安明立、泰安邦宁间接控制公司 28%的表决权，合计控制公司 79%的表决权，且担任公司的董事长和总经理，对公司的经营管理、人事任免等方面能产生重大影响，为公司控股股东、实际控制人。

#### 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

#### 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
罗淑淼	董事长、总经理	女	1973年2月	2019年4月23日	2022年4月22日
张明东	董事、副总经理	男	1973年9月	2019年4月23日	2022年4月22日
李兆瑞	董事、董事会秘书	男	1986年12月	2019年4月23日	2022年4月22日
于淼	董事	男	1973年7月	2019年4月23日	2022年4月22日
于磊	董事	男	1987年8月	2019年4月23日	2022年4月22日
肖建青	监事会主席	男	1980年1月	2019年9月2日	2022年4月22日
于海峰	监事	男	1980年8月	2019年12月1日	2022年4月22日
陆辉	职工代表监事	男	1988年8月	2019年3月29日	2022年3月28日
李志	财务总监	男	1989年5月	2019年12月1日	2022年4月22日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关系。

#### (二) 持股情况

单位:股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
罗淑淼	董事长、总	20,400,000	0	20,400,000	51%	0	0

	经理						
张明东	董事、副总经理	6,091,080	0	6,091,080	15.23%	0	0
合计	-	26,491,080	-	26,491,080	66.23%	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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	13	1	-	14
生产人员	93	2	-	95
采购人员	2	-	-	2
技术人员	14	-	-	14
综合人员	18	-	-	18
财务人员	3	-	-	3
员工总计	143	3	-	146

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	3	7
专科	16	20
专科以下	124	119
员工总计	143	146

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司薪酬政策未有重大变化。

报告期内，培训、招聘按正常的需求进行，无异常。

报告期内，无离退休人员需公司承担费用的情况。

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司于 2019 年 5 月份正式变更为股份公司。公司依据《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件的规定制定了《公司章程》《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易实施细则》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》。上述《公司章程》及各项内部管理制度从制度层面保证了现有公司治理机制 能为所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会对公司治理机制的建设情况进行讨论和评估后认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。但随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。在未来的公司治理实践中，公司将严格执行相关法律法规、《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作等方面的理解能力和执行能力。此外，公司还将注重发挥监事会的监督作用，督促董事、高级管理人员严格按照《公司法》及《公司章程》等相关规定履行职务、勤勉尽责，使公司规范治理更加完善。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关

权利义务。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

#### 4、 公司章程的修改情况

2020年2月20日，公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《修改公司章程的议案》，上述议案于2020年3月10日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过。

### (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	1	2020年2月20日，公司召开第一届董事会第四次会议，通过了《修改公司章程的议案》、《公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌并授权公司董事会全权办理相关事宜》的议案、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式》的议案。
监事会	0	无
股东大会	1	2020年3月10日，公司召开2020年第一次临时股东大会，通过了《修改公司章程的议案》、《公司拟在全国中小企业股份转让系统挂牌并授权公司董事会全权办理相关事宜》的议案、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌时采取集合竞价转让方式》的议案。

#### 2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司已建立了三会议事规则及一系列规章制度，公司报告期内召开的股东大会、董事会、监事会均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，会议程序规范，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司董事会、监事会成员符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的任职要求，能够勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 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，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

公司发起设立以来，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具体情况如下：

#### 1、业务独立

公司拥有独立完整的采购体系、生产体系、销售体系，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 2、资产独立

公司自发起设立以来，具备与经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与业务经营有关的品牌、注册商标、软件著作权及技术服务系统。目前，本公司具有完全独立的业务运作系统，不存在对公司控股股东、实际控制人或者第三方重大依赖的情形。

#### 3、人员独立

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定程序，公司高级管理人员包括总经理、财务经理、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，不存在从关联公司领取报酬的情况，公司人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 4、财务独立

公司建立独立的财务部门，并建立独立、完整的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的企业共用银行账户的情形；公司持有有效的统一社会信用代码为 91370983MA3C236K46 的《营业执照》，且依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业干预公司资金使用的情况。公司财务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

#### 5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会、监事会、高级管理层等决策经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理结构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的制度，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规的贯彻执行提供保证。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度、内控管理流程不断加以改进和完善，从而使内控制度一步完善。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已于 2019 年 7 月 28 日召开第一届董事会第二次会议，审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》的议案。公司将严格按照信息披露相关制度规范信息披露事项，并进行相关追责。

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《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

## 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	亚会审字（2021）第 01160043 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼（B2）座 301 室	
审计报告日期	2021 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孙克山	陈云飞
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

## 审计报告

亚会审字（2021）第01160043号

### 泰安三英新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了泰安三英新材料股份有限公司（以下简称三英新材公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三英新材公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三英新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、 其他信息**

三英新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，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**

三英新材公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估三英新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算三英新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督三英新材公司的财务报告过程

### **五、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可



能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三英新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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斯迈特公司不能持续经营。

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

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

亚太（集团）会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师 孙克山

中国注册会计师 陈云飞

二〇二一年四月二十九日

## 二、财务报表

### （一）资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	2,383,338.62	24,715.10

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			
应收账款	注释 2	15,267,069.11	12,286,969.80
应收款项融资	注释 3		
预付款项	注释 4	1,407,475.26	2,384,678.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 5	2,562,720.65	5,242,301.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 6	9,911,183.51	8,581,552.35
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	注释 7	701,585.55	1,357,747.71
<b>流动资产合计</b>		<b>32,233,372.70</b>	<b>29,877,965.07</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 8	26,502,843.68	31,557,125.00
在建工程		0	0
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 9	762,093.43	799,950.28
递延所得税资产	注释 10	123,565.15	255,016.97
其他非流动资产	注释 11		71,765.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>27,388,502.26</b>	<b>32,683,857.25</b>
<b>资产总计</b>		<b>59,621,874.96</b>	<b>62,561,822.32</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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			
应付账款	注释 12	12,257,319.97	11,707,996.69
预收款项	注释 13		3,339,391.93
合同负债	注释 14	1,031,459.07	-
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	注释 15	1,655,865.95	2,712,848.44
应交税费	注释 16	740,629.23	1,719,672.71
其他应付款	注释 17	28,689.78	45,352.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		15,713,964.00	19,525,262.48
<b>非流动负债：</b>			
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			
递延所得税负债	注释 10	241,356.47	446,956.43
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		241,356.47	446,956.43
<b>负债合计</b>		15,955,320.47	19,972,218.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 18	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 19	926,012.92	926,012.92
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 20	284,362.49	176,667.38
一般风险准备			
未分配利润	注释 21	2,456,179.08	1,486,923.11
归属于母公司所有者权益合计		43,666,554.49	42,589,603.41
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,666,554.49</b>	<b>42,589,603.41</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>59,621,874.96</b>	<b>62,561,822.32</b>

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>107,467,479.94</b>	<b>110,334,798.86</b>
其中：营业收入	注释 22	107,467,479.94	110,334,798.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>107,553,865.68</b>	<b>109,146,401.35</b>
其中：营业成本	注释 22	95,080,587.11	92,126,423.35
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	注释 23	847,803.97	140,050.36
销售费用	注释 24	1,126,238.60	6,003,288.79
管理费用	注释 25	4,609,670.40	4,667,214.65
研发费用	注释 26	4,962,985.19	6,224,701.15
财务费用	注释 27	926,580.41	-15,276.95
其中：利息费用	注释 27	160,651.16	78,780.45
利息收入	注释 27	485,062.32	7,371.85

加：其他收益	注释 28	883,200.00	174,500.00
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）	注释 29	196,300.27	131,914.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 30		5,814.65
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		993,114.53	1,500,626.22
加：营业外收入	注释 31	10,388.74	30,114.32
减：营业外支出	注释 32	700.33	22,854.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,002,802.94	1,507,886.52
减：所得税费用	注释 33	-74,148.14	479,934.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		1,076,951.08	1,027,951.57
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）		1,076,951.08	1,027,951.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,076,951.08	1,027,951.57
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		1,076,951.08	1,027,951.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,076,951.08	1,027,951.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.03	0.03

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,122,907.35	116,561,024.15
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		1,633,327.93	3,155,902.99
收到其他与经营活动有关的现金	注释 34	4,694,811.72	313,869.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		106,451,047.00	120,030,796.48
购买商品、接受劳务支付的现金		89,132,896.83	22,924,208.57
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		7,813,423.18	7,256,607.93
支付的各项税费		838,752.50	137,712.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释 34	4,759,440.80	18,147,584.97

经营活动现金流出小计		102,544,513.31	48,466,114.44
经营活动产生的现金流量净额		3,906,533.69	71,564,682.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		226,323.99	42,785,360.03
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		226,323.99	42,785,360.03
投资活动产生的现金流量净额		-226,323.99	-42,785,360.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			40,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 34	6,610,000	43,636,007.49
筹资活动现金流入小计		6,610,000	83,636,007.49
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 34	6,784,163.16	113,928,793.77
筹资活动现金流出小计		6,784,163.16	113,928,793.77
筹资活动产生的现金流量净额		-174,163.16	-30,292,786.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,147,423.02	-188,325.37
五、现金及现金等价物净增加额		2,358,623.52	-1,701,789.64
加：期初现金及现金等价物余额		24,715.10	1,726,504.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,383,338.62	24,715.10

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志





4. 其他													
(三) 利润分配								107,695.11	-107,695.11				
1. 提取盈余公积								107,695.11	-107,695.11				
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													
<b>四、本年年末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>				<b>926,012.92</b>			<b>284,362.49</b>	<b>2,456,179.08</b>			<b>43,666,554.49</b>	

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额								156,165.18		1,405,486.66		1,561,651.84	
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								156,165.18		1,405,486.66		1,561,651.84	
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	40,000,000.00				926,012.92			20,502.20		81,436.45		41,027,951.57	
（一）综合收益总额										1,027,951.57		1,027,951.57	
（二）所有者投入和减少资本	40,000,000.00											40,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	40,000,000.00											40,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								176,667.38		-176,667.38			

1. 提取盈余公积								176,667.38		-176,667.38		
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				926,012.92				-156,165.18		-769,847.74		
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				926,012.92				-156,165.18		-769,847.74		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>40,000,000.00</b>			<b>926,012.92</b>				<b>176,667.38</b>		<b>1,486,923.11</b>		<b>42,589,603.41</b>

法定代表人：罗淑淼

主管会计工作负责人：李志

会计机构负责人：李志

### 三、财务报表附注

## 泰安三英新材料股份有限公司

### 2020 年度财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

泰安三英新材料股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”）原泰安三英新材料有限公司，于 2015 年 12 月 04 日经泰安市肥城市市场监督管理局批准成立。企业统一社会信用代码为：91370983MA3C236K46；注册资本为：人民币肆仟万元整；法定代表人为：罗淑淼；注册地址：山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路 2 号。

##### (二) 历史沿革

###### 1、设立情况

2015 年 11 月 30 日，自然人刘旭东、陈自东共同出资设立泰安三英新材料有限公司（以下简称“三英新材”），注册资本为 500.00 万元，实收资本 0.00 万元。法定代表人：刘旭东，注册地址：山东省泰安肥城市安驾庄镇济兗路 2 号。

2015 年 11 月 30 日，三英新材向泰安市肥城市市场监督管理局提交《公司设立登记申请书》，泰安市肥城市市场监督管理局于 2015 年 12 月 04 日核准公司注册成立。

三英新材设立时，股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘旭东	350.00	--	70.00	货币
2	陈自东	150.00	--	30.00	货币
	合计	500.00	--	100.00	--

###### 2、历次股权变动情况

###### (1) 第一次股权转让

2015 年 12 月 10 日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意股东陈自东在三英新材的 75.00 万元股权转让给张明东。

2015 年 12 月 10 日，股东陈自东与张明东签订《股权转让协议》。

本次股权转让于 2015 年 12 月 25 日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	刘旭东	350.00	--	70.00	货币

2	陈自东	75.00	--	15.00	货币
3	张明东	75.00	--	15.00	货币
合计		500.00	--	100.00	--

#### (2) 第二次股权转让并变更法定代表人

2016年12月24日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：(1) 同意股东刘旭东在三英新材的350.00万股权转让给罗淑淼，并同意放弃优先购买权；(2) 同意股东陈自东在三英新材的75.00万股权转让给罗淑淼，并同意放弃优先购买权；(3) 免去刘旭东在三英新材的执行董事职务，并不再担任法定代表人；(4) 同意选举罗淑淼担任三英新材执行董事职务，并担任法定代表人。

2016年12月24日，股东刘旭东、陈自东分别与罗淑淼签订《股权转让协议》。

2016年12月27日，三英新材提交《公司登记（备案）申请书》。

本次股权变更于2017年1月5日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	罗淑淼	425.00	--	85.00	货币
2	张明东	75.00	--	15.00	货币
合计		500.00	--	100.00	--

#### (3) 第一次增加注册资本

2017年9月25日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意公司注册资本由人民币500.00万元增加为人民币15,000.00万元，新增认缴出资人民币14,500.00万元，其中股东罗淑淼认缴出资人民币7,225.00万元，张明东认缴出资人民币3,075.00万元，杜宪武新认缴出资人民币2,700.00万元，朱怀阳新认缴出资人民币1,500.00万元。

2017年09月25日，三英新材提交《公司登记（备案）申请书》。

本次增资于2017年9月26日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	罗淑淼	7,650.00	--	51.00	货币
2	张明东	3,150.00	--	21.00	货币
3	杜宪武	2,700.00	--	18.00	货币
4	朱怀阳	1,500.00	--	10.00	货币
合计		15,000.00	--	100.00	--

#### (4) 第一次减少注册资本

2017年12月12日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意公司注册资本由人民币15,000.00万元减少为人民币8,000.00万元，减少注册资本人民币7,000.00万元，其中：股东罗淑淼减少认缴出资额3,570.00万元、股东张明东减少认缴出资额1,470.00万元、股东杜宪武减少认缴出资额1,260.00万元、股东朱怀阳减少认缴出资额700.00万元。

2017年12月12日，三英新材提交《公司登记（备案）申请书》。

本次减资于2017年12月26日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	罗淑淼	4,080.00	--	51.00	货币
2	张明东	1,680.00	--	21.00	货币
3	杜宪武	1,440.00	--	18.00	货币
4	朱怀阳	800.00	--	10.00	货币
	合计	8,000.00	--	100.00	--

#### (5) 第二次减少注册资本

2018年12月16日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意公司注册资本由人民币8,000.00万元减少为人民币4,000.00万元，减少注册资本人民币4,000.00万元，其中：股东罗淑淼减少认缴出资额2,040.00万元、股东张明东减少认缴出资额840.00万元、股东杜宪武减少认缴出资额720.00万元、股东朱怀阳减少认缴出资额400.00万元。

2018年12月16日，三英新材提交《公司登记（备案）申请书》。

本次减资于2018年12月19日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	罗淑淼	2,040.00	--	51.00	货币
2	张明东	840.00	--	21.00	货币
3	杜宪武	720.00	--	18.00	货币
4	朱怀阳	400.00	--	10.00	货币
	合计	4,000.00	--	100.00	--

#### (6) 第三次股权转让

2018年12月20日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意股东杜宪武在三英新材的10%的股权即400.00万元依法转让给泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）；同意股东杜宪武在三英新材的8%的股权即320.00万元依法转让给泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙），同意股东朱怀阳在三英新材的10%的股权即400.00万元依法转让给泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）。

2018年12月20日，三英新材提交《公司登记（备案）申请书》。

本次股权转让于2018年12月21日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	罗淑淼	2,040.00	--	51.00	货币
2	张明东	840.00	--	21.00	货币
3	泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）	400.00	--	10.00	货币
4	泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）	400.00	--	10.00	货币
5	泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	--	8.00	货币
	合计	4,000.00	--	100.00	--

#### (7) 第四次股权转让

2018年12月20日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意股东张明东在三英新材的0.6243%的股权即24.972万元依法转让给陈政锟；同意股东张明东在三英新材的0.5%的股权即20.00万元依法转让给许凡燕；同意股东张明东在三英新材的0.44%的

股权即 17.60 万元依法转让给刘惠贞；同意股东张明东在三英新材的 0.4%的股权即 16.00 万元依法转让给杨寿恺；同意股东张明东在三英新材的 0.4%的股权即 16.00 万元依法转让给庄洁；同意股东张明东在三英新材的 0.4%的股权即 16.00 万元依法转让给王建平；同意股东张明东在三英新材的 0.35%的股权即 14.00 万元依法转让给杨珊；同意股东张明东在三英新材的 0.348%的股权即 13.92 万元依法转让给李姝睿；同意股东张明东在三英新材的 0.3%的股权即 12.00 万元依法转让给金爱娟；同意股东张明东在三英新材的 0.3%的股权即 12.00 万元依法转让给唐景飞；同意股东张明东在三英新材的 0.25%的股权即 10.00 万元依法转让给刘必慧；同意股东张明东在三英新材的 0.25%的股权即 10.00 万元依法转让给李君平；同意股东张明东在三英新材的 0.25%的股权即 10.00 万元依法转让给徐颖；同意股东张明东在三英新材的 0.2%的股权即 8.00 万元依法转让给纪双会；同意股东张明东在三英新材的 0.2%的股权即 8.00 万元依法转让给梁金环；同意股东张明东在三英新材的 0.2%的股权即 8.00 万元依法转让给戴志强；同意股东张明东在三英新材的 0.2%的股权即 8.00 万元依法转让给陈章初；同意股东张明东在三英新材的 0.16%的股权即 6.40 万元依法转让给霍尔果斯青羽金蟾股权投资管理有限公司。其余股东放弃优先购买权。上述实收资本于 2019 年 1 月完成实缴。

2019 年 1 月 30 日，公司提交了《公司登记（备案）申请书》。

本次股权转让于 2019 年 1 月 30 日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	罗淑淼	2,040.00	2,040.00	51.00	货币
2	张明东	609.108	609.108	15.23	货币
3	泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）	400.00	400.00	10.00	货币
4	泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）	400.00	400.00	10.00	货币
5	泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	320.00	8.00	货币
6	陈政锬	24.972	24.972	0.62	货币
7	许凡燕	20.00	20.00	0.50	货币
8	刘惠贞	17.60	17.60	0.44	货币
9	杨寿恺	16.00	16.00	0.40	货币
10	庄洁	16.00	16.00	0.40	货币
11	王建平	16.00	16.00	0.40	货币
12	杨珊	14.00	14.00	0.35	货币
13	李姝睿	13.92	13.92	0.35	货币
14	金爱娟	12.00	12.00	0.30	货币
15	唐景飞	12.00	12.00	0.30	货币
16	刘必慧	10.00	10.00	0.25	货币
17	李君平	10.00	10.00	0.25	货币
18	徐颖	10.00	10.00	0.25	货币
19	纪双会	8.00	8.00	0.20	货币
20	梁金环	8.00	8.00	0.20	货币
21	戴志强	8.00	8.00	0.20	货币
22	陈章初	8.00	8.00	0.20	货币
23	霍尔果斯青羽金蟾股权投资管理有限公司	6.40	6.40	0.16	货币

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式
	合计	4,000.00	4,000.00	100.00	--

#### (8) 第五次股权转让

2019年3月30日，三英新材召开股东会，并形成决议如下：同意刘必慧将其持有的三英新材0.25%的股权以人民币10.00万元的转让价格转让给刘必俊。

2019年3月30日，公司向肥城市市场监督管理局提交《公司登记（备案）申请书》。

本次股权转让于2019年4月25日完成工商变更，变更后，三英新材股权结构如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资 (万元)	出资比例 (%)	出资 方式
1	罗淑淼	2,040.00	2,040.00	51.00	货币
2	张明东	609.108	609.108	15.23	货币
3	泰安市英名企业管理咨询中心（有限合伙）	400.00	400.00	10.00	货币
4	泰安市明立企业管理咨询中心（有限合伙）	400.00	400.00	10.00	货币
5	泰安市邦宁企业管理咨询中心（有限合伙）	320.00	320.00	8.00	货币
6	陈政锬	24.972	24.972	0.62	货币
7	许凡燕	20.00	20.00	0.50	货币
8	刘惠贞	17.60	17.60	0.44	货币
9	杨寿恺	16.00	16.00	0.40	货币
10	庄洁	16.00	16.00	0.40	货币
11	王建平	16.00	16.00	0.40	货币
12	杨珊	14.00	14.00	0.35	货币
13	李姝睿	13.92	13.92	0.35	货币
14	金爱娟	12.00	12.00	0.30	货币
15	唐景飞	12.00	12.00	0.30	货币
16	刘必俊	10.00	10.00	0.25	货币
17	李君平	10.00	10.00	0.25	货币
18	徐颖	10.00	10.00	0.25	货币
19	纪双会	8.00	8.00	0.20	货币
20	梁金环	8.00	8.00	0.20	货币
21	戴志强	8.00	8.00	0.20	货币
22	陈章初	8.00	8.00	0.20	货币
23	霍尔果斯青羽金蟾股权投资管理有限公司	6.40	6.40	0.16	货币
	合计	4,000.00	4,000.00	100.00	--

#### (9) 整体变更为股份有限公司

2019年4月23日公司召开创立大会，根据本公司股东会决议及修改后的公司章程，本公司公司类型由有限责任公司（自然人投资或控股）变更为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；公司名称变更为泰安三英新材料股份有限公司；公司以2019年1月31日为基准日对公司净资产进行评估、审计；公司整体变更为股份公司后，原公司所有债权债务由变更后的股份有限公司承继。

2019年3月28日，亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《审计报告》（亚会B专审字（2019）0312号），截至审计基准日2019年1月31日，经审计的净资产为40,926,012.92元。

2019年3月29日，万隆（上海）资产评估有限公司出具了《评估报告》（万隆评报



字（2019）第 10174 号），截至评估基准日 2019 年 1 月 31 日，经评估的净资产为 44,115,700.00 元。

公司同意将公司截至 2019 年 1 月 31 日经审计的净资产 40,926,012.92 元，按 1.02:1 比例折合总股本 40,000,000.00 股，差额 926,012.92 元计入资本公积。2019 年 5 月 20 日，泰安市行政审批服务局准予变更登记。

### **(三) 公司业务性质和主要经营活动**

公司的主要经营活动：M 生态环境材料、玻纤增强 GMT 复合板、汽车零配件及相关材料加工、销售，玻璃纤维及辅助材料、玻璃钢制品、玻璃纤维格栅、塑料格栅、钢塑格栅、玄武岩格栅、土工膜带、长丝机织布、网格布、抗车辙剂研发、加工与销售，国家法律、法规、政策允许范围内的进出口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### **(四) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司全体董事于 2021 年 4 月 29 日批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **(一) 财务报表的编制基础**

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### **(二) 持续经营**

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## **三、 重要会计政策、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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **(四) 记账本位币**

采用人民币为记账本位币。

### **(五) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### **(六) 金融工具**

在本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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### **1. 金融资产分类和计量**

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资、……等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，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。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，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。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### (4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

**(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## **2. 金融负债分类和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**(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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公

允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实

质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### **4. 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则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，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2） 金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值, 除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产, 按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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, 选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值, 并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下, 使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础, 对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同, 进行减值会计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, 是指本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, 对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项, 本公司运用简化计量方法, 按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 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。在每个资产负债表日, 将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额, 也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产,本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外,信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备,但在当期资产负债表日,该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,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。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期



内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2） 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## （3） 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本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) 本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。

#### (七) 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，承兑人为信用风险较小的银行	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

#### (八) 应收账款

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：

单项金额重大的具体标准为：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

###### (1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括关联方往来款项、应收员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

###### (2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

### ①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	25.00	25.00
3—4年	55.00	55.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

#### 3. 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

#### 4. 计提方法说明

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

### (九) 存货

#### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十) 固定资产**

#### **1. 固定资产确认条件**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### **2. 固定资产初始计量**

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### **3. 固定资产后续计量及处置**

##### **(1) 固定资产折旧**

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在

差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
其他	年限平均法	5	5	19.00

#### （2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### （3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

#### （十一） 在建工程

### **(1) 在建工程初始计量**

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

### **(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## **(十二) 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **(2) 借款费用资本化期间**

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### **(十三) 无形资产与开发支出**

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

#### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### **2. 无形资产的后续计量**

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### **(1) 使用寿命有限的无形资产**

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

(2) 每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十四) 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与



商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## **(十五) 长期待摊费用**

### **1. 摊销方法**

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### **2. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
装修款	5	--
工程款	5	--

## **(十六) 合同负债**

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## **(十七) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### **1. 短期薪酬**

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### **2. 离职后福利**

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的

退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## **(十八) 预计负债**

### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本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本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## **(十九) 收入**

2020年1月1日前：

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

### **4. 附回购条件的资产转让**

本公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

2020年1月1日后：

#### **1. 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司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。

## 2. 执行新收入准则的影响

公司拟自 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”)，执行新收入准则收入确认具体原则如下：

实际操作中，公司与客户签订销售合同，将商品送达客户指定位置并经客户验收确认、且满足其他合同要求条款后，确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质,确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下,本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法,且对该业务一贯地运用该方法。

项目 核算内容

采用总额法核算的政府补助类别

采用净额法核算的政府补助类别

与资产相关的政府补助,应当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,在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

### **3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

(1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## **(二十二) 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### **1. 经营租赁会计处理**

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **2. 融资租赁会计处理**

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注三 / (十) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的

与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### **(二十三) 终止经营**

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### **(二十四) 重要会计政策、会计估计的变更**

#### **1. 会计政策变更**

(1) 执行新收入准则的影响

①新收入准则的确认原则及实施前后收入确认准则的差异

财政部 2017 年 7 月发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(简称“新收入准则”)。公司自 2020 年 1 月 1 日开始按照新修订的新收入准则进行会计处理，根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首日执行新准则与现行准则的差异追溯调整本报告期初未分配利润或其他综合收益。

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

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则公司按照履约进度确认收入。否则，公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

②收入确认方法及新旧准则的差异

公司收入来源于销售商品收入。

在旧准则下，对于销售商品收入，公司依据《企业会计准则第14号-收入》确认、在下列条件均能满足时予以确认：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

新收入准则下，公司的销售商品根据合同约定的控制权转移时点，在客户取得相关商品控制权的时点，将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

新旧准则中风险报酬转移时点和控制权转移时点一致，交货完毕后确认收入。

根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行新收入准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2020 年 1-12 月的比较财务报表未重列。

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售	16%、13%	注 1
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	--
教育附加税	实缴流转税税额	3%	--
地方教育附加税	实缴流转税税额	2%	--
企业所得税	应纳税所得额	15%	--

### (二) 税收优惠政策及依据

2020 年本公司通过评审被认定为国家高新技术企业，并由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发了《高新技术企业证书》，证书编号：GR201937000187,享受所得税优惠税率减免，减按 15%税率征收企业所得税，减免税所属年度为 2019、2020 及 2021 年度。

根据财税〔2012〕39 号《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》的规定本公司享受增值税免抵退税政策。根据财税〔2018〕123 号《财政部、税务总局关于调整部分产品出口退税率的通知》，自 2018 年 11 月 1 日起，本公司产品出口退税率由 5%提高至 10%。

## 五、 财务报表项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### 注释1. 货币资金



项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,708.12	7,156.10
银行存款	2,380,630.50	17,559.00
其他货币资金	--	-
合计	2,383,338.62	24,715.10
其中：存放在境外的款项总额	--	--

注：期末无受限制的货币资金。

## 注释2. 应收账款

### 1.按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	15,706,321.08	12,752,655.03
1—2年	384,515.65	202,291.20
小计	16,090,836.73	12,954,946.23
减：坏账准备	823,767.62	667,976.43
合计	15,267,069.11	12,286,969.80

### 2.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	16,090,836.73	100.00	823,767.62	5.12	15,267,069.11
其中：账龄组合	16,090,836.73	100.00	823,767.62	5.12	15,267,069.11
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	16,090,836.73	100.00	823,767.62	5.12	15,267,069.11

续：

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,954,946.23	100.00	667,976.43	5.16	12,286,969.80
按组合计提坏账准备的应收账款	12,954,946.23	100.00	667,976.43	5.16	12,286,969.80
其中：账龄组合	12,954,946.23	100.00	667,976.43	5.16	12,286,969.80
无风险组合	--	--	--	--	--
合计	12,954,946.23	100.00	667,976.43	5.16	12,286,969.80

### 3.按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,706,321.08	785,316.05	5
1至2年	384,515.65	38,451.57	10
合计	16,090,836.73	823,767.62	--

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	--	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的应收账款	667,976.43	155,791.19	--	--	--	823,767.62
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	667,976.43	155,791.19	--	--	--	823,767.62
无风险组合	--	--	--	--	--	--
合计	667,976.43	155,791.19	--	--	--	823,767.62

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)
GRUPOANTOLIN-LOGISTIKDEUTSCHLAND GMBH	4,116,109.01	1年以内	25.58
INTERTRIMLTD	2,508,399.02	1年以内	15.59
山东梦菲尔纺织品有限公司	1,720,238.24	1年以内	10.69
ANTOLINTANGER	1,277,654.63	1年以内	7.94
IRAUTOS. A.	1,069,014.90	1年以内	6.64
合计	10,691,415.80	--	66.44

#### 注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	--	--
合计	--	--

#### 1. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,387,885.53	--
商业承兑汇票	--	--
合计	8,387,885.53	--

#### 注释4. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,407,475.26	100.00	2,383,993.82	99.97
1-2年	--	--	685.00	0.03
合计	1,407,475.26	100.00	2,384,678.82	100.00

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
济南泰美达能源科技有限公司	第三方	424,598.54	30.17
肥城三合工程材料有限公司	第三方	335,832.63	23.86
淄博中材金晶玻纤有限公司	第三方	214,726.25	15.26
青岛青开泰物流有限公司	第三方	85,000.00	6.04
汶上县鸿森木业有限公司	第三方	65,000.00	4.62
合计	--	1,125,157.42	79.95

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	--	--
其他应收款	2,562,720.65	5,242,301.29
合计	2,562,720.65	5,242,301.29

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,562,720.65	5,412,301.29
1-2年	--	167,491.46
2-3年	--	14,600.00
小计	2,562,720.65	5,594,392.75
减：坏账准备	--	352,091.46
合计	2,562,720.65	5,242,301.29

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
备用金、保证金、职工社保款	171,255.34	172,938.29
往来款	--	3,639,091.46
应收出口退税	1,035,324.29	612,543.84
租房押金	1,356,141.02	1,169,819.16
小计	2,562,720.65	5,594,392.75

减：坏账准备	--	352,091.46
合计	2,562,720.65	5,242,301.29

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	--	--	--	--	--
按组合计提预期信用损失的其他应收款	2,562,720.65	100.00	--	--	2,562,720.65
其中：按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
无风险组合	2,562,720.65	100.00	--	--	2,562,720.65
合计	2,562,720.65	100.00	--	--	2,562,720.65

### 4. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
肥城三合工程材料有限公司	房租押金	1,356,141.02	1年以内	52.92	--
应收出口退税	出口退税款	1,035,324.29	1年以内	40.40	--
山东海进国际货运代理有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.95	--
代付职工社保	代付款	20,447.08	1年以内	0.80	--
肥城金地物流有限公司	保证金	20,000.00	1年以内	0.78	--
合计	--	2,481,912.39	--	96.85	--

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面净值	账面余额	跌价准备	账面净值
原材料	2,718,171.86	--	2,718,171.86	1,042,924.95	--	1,042,924.95
库存商品	4,561,150.01	--	4,561,150.01	3,622,698.13	--	3,622,698.13
委托加工物资	891,314.73	--	891,314.73	1,994,278.87	--	1,994,278.87
发出商品	1,740,546.91	--	1,740,546.91	1,921,650.40	--	1,921,650.40
合计	9,911,183.51	--	9,911,183.51	8,581,552.35	--	8,581,552.35

## 注释7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	701,585.55	--
待确认进项税	--	1,357,747.71
合计	701,585.55	1,357,747.71

## 注释8. 固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	--	--
固定资产清理	26,502,843.68	31,557,125.00
合计	26,502,843.68	31,557,125.00

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	机械设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 上年年末余额	38,927,496.00	103,879.31	18,815.00	105,230.76	39,155,421.07
2. 本期增加金额	--	--	6,548.67	--	6,548.67
(1) 购置	--	--	6,548.67	--	6,548.67
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报 废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	38,927,496.00	103,879.31	25,363.67	105,230.76	39,161,969.74
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	7,513,874.09	24,582.62	10,730.51	49,108.85	7,598,296.07
2. 本期增加金额	5,011,234.13	19,737.07	5,477.67	24,381.12	5,060,829.99
(1) 计提	5,011,234.13	19,737.07	5,477.67	24,381.12	5,060,829.99
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报 废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	12,525,108.22	44,319.69	16,208.18	73,489.97	12,659,126.06
三、减值准备					
1. 上年年末余额	--	--	--	--	--
2. 本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3. 本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报 废	--	--	--	--	--
4. 期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,402,387.78	59,559.62	9,155.49	31,740.79	26,502,843.68
2. 上年年末账面 价值	31,413,621.91	79,296.69	8,084.49	56,121.91	31,557,125.00

#### 注释9. 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
厂区装修工程	303,249.42	--	80,729.20	--	222,520.22

项目	上年年末余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
南大门	282,881.66	--	59,554.04	--	223,327.62
管道安装工程	213,819.20	--	53,454.80	--	160,364.40
防水工程	--	162,376.24	6,495.05	--	155,881.19
合计	799,950.28	162,376.24	200,233.09	--	762,093.43

**注释10. 递延所得税资产及递延所得税负债**

**1、递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	823,767.62	123,565.15	1,020,067.89	255,016.97
合计	823,767.62	123,565.15	1,020,067.89	255,016.97

**2、递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	1,609,043.14	241,356.47	1,787,825.71	446,956.43
合计	1,609,043.14	241,356.47	1,787,825.71	446,956.43

**注释11. 其他非流动资产**

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款	--	71,765.00
合计	--	71,765.00

**注释12. 应付账款**

**1. 按款项性质分类情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	5,657,008.20	6,889,649.86
应付运输费	5,465,007.84	4,627,824.96
应付服务费	878,752.90	190,521.87
应付工程及设备款	256,551.03	--
合计	12,257,319.97	11,707,996.69

**2. 按欠款方归集的期末余额前五名应付账款**

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
泰山玻璃纤维有限公司	材料款	2,825,114.13	23.05
青岛诚泽鑫国际货运代理有限公司	运输费	2,230,056.53	18.19
青岛中远海运物流有限公司泰安分公司	运输费	2,168,522.00	17.69
肥城裕欣纸箱有限公司	材料款	1,195,258.16	9.75
南通朋乐贸易有限公司	材料款	345,175.74	2.82

单位名称	款项性质	期末余额	占应付账款期末余额的比例(%)
合计	--	8,764,126.56	71.50

### 注释13. 预收款项

#### 1. 预收款项情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	--	3,339,391.93
合计	--	3,339,391.93

### 注释14. 合同负债

#### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	1,031,459.07	--
合计	1,031,459.07	--

#### 2. 按照账龄披露的合同负债

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	1,031,459.07	--
合计	1,031,459.07	--

#### 3. 合同负债余额前五名

单位名称	期末余额	占合同负债期末余额的比例(%)	账龄
ASAHI SANGYO KAISHA,LTD SHIZUOKA OFFICE	550,500.07	53.37	1年以内
GRUPO ANTOLIN MICHIGAN	77,244.88	7.49	1年以内
GRUPO ANTOLIN INDIA PRIVATE LTD	75,342.24	7.30	1年以内
潍坊市科林环保设备有限公司	69,769.00	6.76	1年以内
GRUPO ANTOLIN—SAN ETERSBURGO,LTDA.	57,199.04	5.55	1年以内
合计	830,055.23	80.47	—

### 注释15. 应付职工薪酬

#### 1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,712,848.44	6,756,440.69	7,813,423.18	1,655,865.95
二、离职后福利-设定提存计划	--	--	--	--
合计	2,712,848.44	6,756,440.69	7,813,423.18	1,655,865.95

#### 2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,712,848.44	6,564,450.83	7,621,433.32	1,655,865.95

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、职工福利费	--	75,008.81	75,008.81	--
三、社会保险费	--	116,981.05	116,981.05	--
其中：医疗保险费	--	116,981.05	116,981.05	--
工伤保险费	--			--
生育保险费	--			--
四、住房公积金	--			--
五、工会经费和职工教育经费	--			--
合计	2,712,848.44	6,756,440.69	7,813,423.18	1,655,865.95

### 3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	--	--	--	--
2. 失业保险费	--	--	--	--
合计	--	--	--	--

### 注释16. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	--	886,111.38
城市维护建设税	--	62,027.80
教育费附加	--	26,583.34
地方教育附加	--	17,722.23
企业所得税	628,426.28	628,426.28
印花税	98,801.68	98,801.68
水利建设基金	13,401.27	--
合计	740,629.23	1,719,672.71

### 注释17. 其他应付款

#### 1、总表情况

##### (1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
其他应付款	28,689.78	45,352.71
合计	28,689.78	45,352.71

#### 2、其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
待付报销款	28,689.78	45,352.71



项目	期末余额	上年年末余额
合计	28,689.78	45,352.71

**(2) 按收款方归集的期末余额前五名其他应付款**

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应付款期末余额的比例(%)
于辉	待报销款	12,000.00	41.83
王平	待报销款	6,119.40	21.33
李兆瑞	待报销款	6,070.38	21.16
王俊强	待报销款	3,000.00	10.46
陈亮	待报销款	1,000.00	3.49
合计	--	28,189.78	98.27

**注释18. 股本**

股东名称	上年年末余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00	--	--	--	--	--	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	--	--	--	--	--	40,000,000.00

**注释19. 资本公积**

**1、资本公积增减变动明细**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	926,012.92	--	--	926,012.92
合计	926,012.92	--	--	926,012.92

**注释20. 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,667.38	107,695.11	--	284,362.49
合计	176,667.38	107,695.11	--	284,362.49

**注释21. 未分配利润**

项目	本期	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	1,486,923.11	--
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		--
调整后期初未分配利润	1,486,923.11	--
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,076,951.08	--
减: 提取法定盈余公积	107,695.11	10.00
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	--
应付普通股股利	--	--
期末未分配利润	2,456,179.08	--

**注释22. 营业收入和营业成本****1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,333,303.31	78,683,557.25	105,324,487.18	87,343,421.29
复合材料	86,628,223.75	72,158,818.41	98,161,593.31	80,356,353.81
家纺	4,623,912.77	4,485,195.39	5,206,296.10	5,057,355.39
土工材料	2,081,166.79	2,039,543.45	1,956,597.77	1,929,712.09
其他业务	14,134,176.63	16,397,029.86	5,010,311.68	4,783,002.06
原料销售	5,492,781.10	4,993,631.88	5,010,311.68	4,783,002.06
运费收入	8,641,395.53	11,403,397.98	--	--
合计	107,467,479.94	95,080,587.11	110,334,798.86	92,126,423.35

**注释23. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	453,300.73	62,027.80
教育附加税	194,271.74	26,583.34
地方教育费附加	129,514.49	17,722.23
印花税	24,937.11	32,576.99
车船税	--	1,140.00
水利建设基金	45,779.90	--
合计	847,803.97	140,050.36

**注释24. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
运费及保险费		4,827,831.25
职工薪酬	588,070.44	559,426.00
业务招待费	233,208.00	215,036.99
仓储装卸费	246,924.54	141,525.04
差旅费	40,710.02	123,973.70
宣传推广费	11,147.00	130,056.80
维修费	6,178.60	5,439.01
合计	1,126,238.60	6,003,288.79

**注释25. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	318,702.34	312,376.79
业务招待费	257,169.08	262,539.34
折旧费用	41,310.72	57,688.89

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	160,663.68	160,663.68
工资及社保	1,579,884.49	1,762,674.50
福利费	110,458.35	86,420.62
劳动保护费	--	10,778.76
办公费	435,270.64	350,256.23
通讯费	21,307.00	28,328.00
邮递费	141,350.70	135,328.67
水电费	63,645.82	70,808.40
车辆使用费	121,901.42	154,954.36
技术服务费	18,636.90	10,545.00
维修费	263,984.09	190,843.51
中介机构服务费	1,075,385.17	1,073,007.90
合计	4,609,670.40	4,667,214.65

#### 注释26. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	3,546,330.10	4,382,915.50
人工费用	350,582.00	582,209.36
燃料动力费	583,345.87	839,290.41
折旧费	343,628.84	344,206.93
其他	139,098.38	76,078.95
合计	4,962,985.19	6,224,701.15

#### 注释27. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	160,651.16	78,780.45
减：利息收入	485,062.32	7,371.85
汇兑损益	1,147,423.02	-188,325.37
手续费	103,568.55	101,639.82
合计	926,580.41	-15,276.95

#### 注释28. 其他收益

##### 1、其他收益明细

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	883,200.00	174,500.00
合计	883,200.00	174,500.00

##### 2、计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
挥发性有机物环保治理项目		160,000.00	与资产相关
专利补助		10,000.00	与收益相关
瞪羚企业专项补助	100,000.00	4,500.00	与收益相关
技术创新引导计划奖	100,000.00		与收益相关
企业创新发展奖	200,000.00		与收益相关
首件授权发明专利资助	2,000.00		与收益相关
科技创新发展资金	40,000.00		与收益相关
研究开发财政补助	311,200.00		与收益相关
县级高企补助	100,000.00		与收益相关
县级一企一技术补助	30,000.00		与收益相关
合计	883,200.00	174,500.00	--

#### 注释29. 信用减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	196,300.27	131,914.06
合计	196,300.27	131,914.06

#### 注释30. 资产处置收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
固定资产处置利得或损失	--	5,814.65
合计	--	5,814.65

#### 注释31. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
账户打款测试收入	--	0.11	--
保险赔偿款	4,388.74	--	4,388.74
债务豁免	--	114.21	--
政府补助	6,000.00	30,000.00	6,000.00
合计	10,388.74	30,114.32	10,388.74

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
市级商务扶持资金	6,000.00		与收益相关
考核奖励		30,000.00	与收益相关
合计	6,000.00	30,000.00	--

#### 注释32. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	700.33	21,033.07	700.33
无法收回账款	--	1,820.45	--
增值税填表差额	--	0.50	--
合计	700.33	22,854.02	700.33

### 注释33. 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	-74,148.14	479,934.95
合计	-74,148.14	479,934.95

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,076,951.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	161,542.66
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	--
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,661.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	192,733.42
加计扣除的影响	-502,085.83
所得税费用	-74,148.14

### 注释34. 现金流量表项目

#### 1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	894,088.74	204,500.00
利息收入	2,031.52	7,371.85
保证金、备用金	--	101,997.49
收回往来款	3,798,691.46	--
合计	4,694,811.72	313,869.34

#### 2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	4,758,740.47	14,666,551.9

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	700.33	21,033.07
代付款	--	3,460,000.00
合计	4,759,440.80	18,147,584.97

### 3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非金融机构借款及利息	6,610,000.00	43,636,007.49
合计	6,610,000.00	43,636,007.49

### 4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非金融机构借款及利息	6,784,163.16	113,928,793.77
合计	6,784,163.16	113,928,793.77

## 注释35. 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,076,951.08	1,027,951.57
加：信用减值准备	-196,300.27	-131,914.06
资产减值损失	--	--
固定资产折旧、--油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,060,829.99	5,069,343.86
无形资产摊销	--	--
长期待摊费用摊销	200,233.09	149,072.51
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）	--	-5,814.65
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	--	--
财务费用（收益以“—”号填列）	1,308,074.18	78,780.45
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）	131,451.82	32,978.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-205,599.96	446,956.43
存货的减少（增加以“—”号填列）	-948,170.18	-2,118,179.40
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-300,761.23	88,077.27
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,220,174.83	66,927,429.54
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	3,906,533.69	71,564,682.04

补充资料	本期金额	上期金额
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	--	--
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	2,383,338.62	24,715.10
减: 现金的期初余额	24,715.10	1,726,504.74
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	2,358,623.52	-1,701,789.64

## 2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,358,623.52	24,715.10
其中: 库存现金	2,708.12	7,156.10
可随时用于支付的银行存款	2,380,630.50	17,559.00
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,358,623.52	24,715.10
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

关联方名称	关联方与本公司的关系
罗淑淼	对本公司直接持股 51.00%
张明东	对本公司直接持股 15.23%
泰安市英名企业管理咨询中心(有限合伙)	对本公司直接持股 10.00%
泰安市明立企业管理咨询中心(有限合伙)	对本公司直接持股 10.00%
泰安市邦宁企业管理咨询中心(有限合伙)	对本公司直接持股 8.00%

## 七、承诺及或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

截止 2020 年 12 月 31 日, 本公司无需要说明的重大或有事项。

## 八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 九、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2020 年度
非流动资产处置损益	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	889,200.00
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，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	---
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--
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	3,688.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小计	892,888.41
减：所得税影响额	--
少数股东权益影响额（税后）	--
合计	892,888.41

### (二) 净资产收益率及每股收益

2020 年度利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.50	0.0269	0.0269



2020 年度利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	0.43	0.0046	0.0046

泰安三英新材料股份有限公司

(公章)

二〇二一年四月二十九日

## 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：

公司董事会秘书办公室