

株洲兴隆新材料股份有限公司

# 审计报告

大信审字[2021]第 27-10042 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



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

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

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

## 审计报告



大信审字[2021]第 27-10042 号

株洲兴隆新材料股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了株洲兴隆新材料股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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





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

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

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

我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年九月二十日



# 资产负债表

编制单位：株洲兴隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	(一)	232,556,307.07	227,638,263.63	191,850,506.02
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	(二)	68,638,496.00	56,527,498.39	55,405,619.00
应收款项融资	(三)	53,046,390.41	91,561,544.19	85,845,364.37
预付款项	(四)	12,063,170.32	10,436,060.45	8,624,725.40
其他应收款	(五)	1,131,040.09	1,387,959.17	2,517,924.28
其中：应收利息				
应收股利				
存货	(六)	57,519,183.31	52,616,519.98	56,804,288.85
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	(七)	46,354,684.19	50,143,926.30	42,619,538.63
流动资产合计		471,309,271.39	490,311,772.11	443,667,966.55
<b>非流动资产：</b>				
债权投资				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	(八)	284,884,827.68	276,678,141.14	251,795,852.02
在建工程	(九)	8,165,137.62	23,400,038.50	20,700,241.61
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产				
无形资产	(十)	29,804,945.60	30,381,908.46	31,370,987.65
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	(十一)	835,040.97	815,049.37	1,021,552.31
其他非流动资产	(十二)	12,089,931.81	9,268,012.09	44,287,330.65
非流动资产合计		335,779,883.68	340,543,149.56	349,175,964.24
资产总计		807,089,155.07	830,854,921.67	792,843,930.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





## 资产负债表（续）

编制单位：株洲兴隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	(十三)		49,000,000.00	60,000,000.00
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	(十四)	34,813,681.45	41,910,846.14	65,695,694.29
预收款项	(十五)			7,705,503.82
合同负债	(十六)	6,543,257.86	7,484,421.36	
应付职工薪酬	(十七)	16,801,760.46	22,190,317.86	20,549,840.67
应交税费	(十八)	10,089,535.84	3,964,170.40	959,025.19
其他应付款	(十九)	1,803,113.87	2,134,959.25	29,433,844.66
其中：应付利息				
应付股利				24,852,337.75
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	(二十)	772,617.07	822,421.25	
流动负债合计		70,823,966.55	127,507,136.26	184,343,908.63
<b>非流动负债：</b>				
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	(二十一)	10,785,160.00	10,916,457.60	11,141,539.20
递延所得税负债	(十一)	9,159,287.16	8,491,088.79	9,553,507.66
其他非流动负债				
非流动负债合计		19,944,447.16	19,407,546.39	20,695,046.86
负债合计		90,768,413.71	146,914,682.65	205,038,955.49
<b>股东权益：</b>				
股本	(二十二)	45,022,351.00	45,022,351.00	45,022,351.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	(二十三)	219,990,943.09	219,990,943.09	219,990,943.09
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	(二十四)	22,511,175.50	22,511,175.50	20,356,566.37
未分配利润	(二十五)	428,796,271.77	396,415,769.43	302,435,114.84
股东权益合计		716,320,741.36	683,940,239.02	587,804,975.30
负债和股东权益总计		807,089,155.07	830,854,921.67	792,843,930.79

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

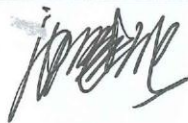
# 利润表

编制单位：株洲兴隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、营业收入	(二十六)	410,624,972.68	602,172,475.86	597,693,598.11
减：营业成本	(二十六)	296,196,490.37	422,345,587.86	393,607,318.91
税金及附加	(二十七)	4,477,145.98	7,166,624.94	6,629,583.17
销售费用	(二十八)	5,341,788.53	9,050,370.82	38,252,295.93
管理费用	(二十九)	20,546,396.19	27,347,607.75	28,155,313.43
研发费用	(三十)	16,424,913.95	30,967,169.75	31,612,952.23
财务费用	(三十一)	1,283,704.63	956,760.44	1,230,100.74
其中：利息费用		493,377.12	1,545,691.15	2,455,000.27
利息收入		133,429.43	281,411.21	264,266.63
加：其他收益	(三十二)	243,297.60	1,241,061.60	665,540.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十三)	1,917,164.57	3,602,827.50	1,907,646.36
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）				
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）	(三十四)	-133,277.34	1,376,686.29	-932,173.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）				
资产处置收益（损失以“-”号填列）				
二、营业利润		68,381,717.86	110,558,929.69	99,847,047.34
加：营业外收入	(三十五)	339,310.80		1,367,112.67
减：营业外支出	(三十六)		1,288,307.17	
三、利润总额		68,721,028.66	109,270,622.52	101,214,160.01
减：所得税费用	(三十七)	9,327,115.72	13,135,358.80	11,797,570.05
四、净利润		59,393,912.94	96,135,263.72	89,416,589.96
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,393,912.94	96,135,263.72	89,416,589.96
(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				
(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. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
6. 其他债权投资信用减值准备				
7. 现金流量套期储备				
8. 外币财务报表折算差额				
9. 其他				
六、综合收益总额		59,393,912.94	96,135,263.72	89,416,589.96
七、每股收益				
(一) 基本每股收益		1.32	2.14	1.99
(二) 稀释每股收益		1.32	2.14	1.99

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：株洲兴隆新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注五	2021年1-7月	2020年度	2019年度
<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		310,205,073.52	410,415,946.47	365,412,708.22
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	(三十八)	3,090,487.52	5,350,110.97	20,729,240.60
经营活动现金流入小计		313,295,561.04	415,766,057.44	386,141,948.82
购买商品、接受劳务支付的现金		138,452,555.65	173,606,801.61	181,701,224.96
支付给职工以及为职工支付的现金		51,711,112.44	67,758,041.50	65,079,707.83
支付的各项税费		18,758,185.95	39,842,338.66	33,869,446.29
支付其他与经营活动有关的现金	(三十八)	8,309,728.76	20,130,225.21	29,297,869.66
经营活动现金流出小计		217,231,582.80	301,337,406.98	309,948,248.74
经营活动产生的现金流量净额		96,063,978.24	114,428,650.46	76,193,700.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		1,238,000,000.00	1,046,770,000.00	731,080,000.00
取得投资收益收到的现金		1,917,164.57	3,602,827.50	1,907,646.36
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		1,239,917,164.57	1,050,372,827.50	732,987,646.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,064,569.31	33,681,665.73	47,384,906.49
投资支付的现金		1,238,000,000.00	1,057,770,000.00	761,080,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,260,064,569.31	1,091,451,665.73	808,464,906.49
投资活动产生的现金流量净额		-20,147,404.74	-41,078,838.23	-75,477,260.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金			49,000,000.00	65,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计			49,000,000.00	65,200,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	60,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		22,104,105.60	26,398,028.90	25,326,354.59
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		71,104,105.60	86,398,028.90	89,326,354.59
筹资活动产生的现金流量净额		-71,104,105.60	-37,398,028.90	-24,126,354.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105,575.54	-164,025.72	5,100,410.70
五、现金及现金等价物净增加额		4,918,043.44	35,787,757.61	-18,309,503.94
加：期初现金及现金等价物余额		227,638,263.63	191,850,506.02	210,160,009.96
六、期末现金及现金等价物余额		232,556,307.07	227,638,263.63	191,850,506.02

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表


编制单位：株洲兴隆新材料股份有限公司

2021年1-7月

单位：人民币元

项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	其他	永续债	其他							
一、上年期末余额	45,022,351.00				219,990,943.09				22,511,175.50	396,415,769.43	683,940,239.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	45,022,351.00				219,990,943.09				22,511,175.50	396,415,769.43	683,940,239.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										32,380,502.34	32,380,502.34
（一）综合收益总额										59,393,912.94	59,393,912.94
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-27,013,410.60	-27,013,410.60
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	45,022,351.00				219,990,943.09				22,511,175.50	428,796,271.77	716,320,741.36

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



# 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2020年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	45,022,351.00					219,990,943.09				20,356,566.37	302,435,114.84	587,804,975.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,022,351.00					219,990,943.09				20,356,566.37	302,435,114.84	587,804,975.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									2,154,609.13	-2,154,609.13		
2. 对股东的分配									2,154,609.13	-2,154,609.13		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	45,022,351.00					219,990,943.09				22,511,175.50	396,415,769.43	683,940,239.02



编制单位：株洲兴隆新材料股份有限公司

法定代表人：  
*[Signature]*

主管会计工作负责人：  
*[Signature]*

会计机构负责人：  
*[Signature]*

# 股东权益变动表

单位：人民币元

项 目	2019年度											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年期末余额	45,022,351.00					219,990,943.09				11,414,907.37	246,812,521.63	523,240,723.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	45,022,351.00					219,990,943.09				11,414,907.37	246,812,521.63	523,240,723.09
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积									8,941,659.00	-33,793,996.75		-24,852,337.75
2. 对股东的分配									8,941,659.00	-8,941,659.00		
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	45,022,351.00					219,990,943.09				20,356,566.37	302,435,114.84	587,804,975.30

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 株洲兴隆新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

#### (一) 公司历史沿革

##### 1、有限责任公司设立前

###### (1) 1984年12月,兴隆水玻璃厂设立

1984年株洲市石峰区龙头铺公社兴隆山村村民集体所有土地使用权被中南林学院征收,兴隆山村经时任村领导提议以村集体土地征收款中的部分资金投资设立株洲市兴隆水玻璃厂(以下简称“兴隆水玻璃厂”)。1984年兴隆山村出资成立兴隆水玻璃厂,注册资本为16万元,出资来源为兴隆山村集体土地征收款,登记性质为集体企业。

###### (2) 1998年3月兴隆水玻璃厂的改制

1997年12月1日,株洲市石峰区经济体制改革领导小组出具《关于同意株洲市兴隆水玻璃厂等三家企业进行股份制改造的批复》(株石改(1997)01号)。

1998年1月13日,湖南省湘诚资产评估事务所出具了《资产评估报告书》(湘诚字[1998]1号),该事务所具有财政部核发的《资产评估证书》(证书号01044)及株洲市工商行政管理局核发的《营业执照》(注册号:18378940-2(3-2))。经评估,兴隆水玻璃厂截至1997年12月25日资产净值为5,101,717.71元。

1998年2月25日,湖南省湘诚资产评估事务所出具了《关于株洲市兴隆水玻璃厂资产评估报告的补充说明》(湘诚字[1998]5号),由于兴隆水玻璃厂存货类的备件项目申报数重复,金额为308,733.83元,应予剔除,故资产净值为4,792,983.88元(包含改制完成后应支付给职工的退休补贴358,185.00元)。

兴隆水玻璃厂评估净资产4,792,983.88元,清偿职工退休费358,185元后评估剩余净资产4,434,798.78元,经产权界定归兴隆山村所有。



经株洲市石峰区经济体制改革领导小组批准，兴隆水玻璃厂确定的改制设立方案为：兴隆化工初步确定工商注册出资金额 510 万元，1、兴隆山村集体以评估净资产 108 万元出资设立持有兴隆化工股份；2、兴隆山村将兴隆水玻璃厂评估净资产 60 万元赠与村民个人出资设立持有兴隆化工股份（村委会代持）；3、自然人认购兴隆化工出资额，同时为鼓励兴隆水玻璃厂员工出资设立兴隆化工股份（现金出资购买剩余兴隆水玻璃厂评估净资产出资或现金出资）兴隆山村按 1:0.2 的比例向出资员工赠送兴隆水玻璃厂评估净资产（非员工自然人购买没有赠股）。

## 2、有限责任公司阶段

(1) 1998年3月，株洲兴隆化工实业有限公司（以下简称“兴隆化工”）设立

1998年3月26日，株洲市工商行政管理局受理了公司的设立申请，并核发了《企业法人营业执照》（注册号：4302001001034）。

株洲市审计师事务所出具的株审[98]验字第 61 号验资报告证明兴隆化工于 1998 年 3 月 28 日收到股东投入的资本 510 万元，其中实收资本 510 万元。

因兴隆化工股东众多，且设立初期拟定注册资本为 510 万元，后续购股过程中实收资本大于注册资本。根据 2021 年 4 月 16 日大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信专审字【2021】第 27-10018 号《关于株洲兴隆新材料股份有限公司 1998 年设立出资的复核报告》，兴隆化工设立时实际股东共认缴注册资本为 519.40 万元。

(2) 2002年11月，兴隆化工第一次增资

2002 年 11 月 16 日，株洲鼎城有限责任会计师事务所出具了《验资报告》（株鼎会所验字[2002]136 号），审计确认截至 2002 年 10 月 31 日，兴隆化工以未分配利润转增注册资本 140 万元，注册资本增加后为 650 万元。

2002 年 11 月 18 日，株洲市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了新的《企业法人营业执照》。

(3) 2006年8月，兴隆化工第一次股权转让，第二次增资

1) 兴隆化工第一次股权转让，工会代持股份

2006 年 8 月 3 日，兴隆化工召开股东会，审议同意将除唐建强等 6 名自然人股东外，其他自然人股东所持股份在工商登记上均转由工会代持。2006 年 8 月 5 日，公司全体股东与兴



隆化工工会签订《股权转让协议》，表明将其部分或全部股份转让给兴隆化工工会，由兴隆化工工会负责代持股权。

2) 兴隆化工第二次增资，增加注册资本至 5,000 万元

2006年8月23日，株洲鼎诚有限责任会计师事务所出具了《验资报告》（株鼎会所验字[2006]119号），审验确认截至2006年7月31日，兴隆化工已收到股东以未分配利润转增的注册资本4,350万元，注册资本实收金额为5,000万元。

2006年8月25日，株洲市工商行政管理局对上述变更事项予以核准，并核发了新的《企业法人营业执照》。

(4) 2011年9月，兴隆化工第一次股权回购，第一次减资

1) 兴隆化工第一次股权回购，清理工会代持股份，部分股东退股

2010年12月30日，兴隆化工召开股东会，审议同意减少兴隆化工工会持有公司2,129.96万元股权，公司注册资本由5,000.00万元变更为2,870.04万元。

兴隆化工回购2,129.96万元股权后依法进行减资，并注销该部分股权。

2) 兴隆化工第一次减资，注册资本减少至 2,870.04 万元

2010年12月30日，兴隆化工召开股东会，审议同意减少兴隆化工工会持有公司2,129.96万元股权，公司注册资本由5,000.00万元变更为2,870.04万元。

2011年8月10日，株洲鼎诚有限责任会计师事务所出具了株鼎会验字[2011]243号《验资报告》，经审计确认截至2011年7月31日，兴隆化工已减少股本2,129.96万元，其中兴隆化工工会减少股本2,129.96万元，减少后注册资本为2,870.04万元，实收资本为2,870.04万元。

2011年9月2日，株洲市工商行政管理局对上述变更事项予以核准，并核发了新的《企业法人营业执照》。

(5) 2011年9月，兴隆化工第三次增资

2011年9月16日，兴隆化工召开股东会，审议同意通过《株洲兴隆化工实业有限公司定向增资扩股方案》，公司注册资本由2,870.04万元增加至5,000.00万元。



2011年12月16日，株洲鼎城有限责任会计师事务所出具了株鼎会所验字[2011]288号《验资报告》，经审计确认，截至2011年12月16日止，兴隆化工已收到45位自然人缴纳的新增注册资本2,129.96万元，公司实收资本为5,000.00万元。公司实际收到缴纳款为3,315.00万元。

2011年12月2日，株洲市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了新的《企业法人营业执照》。

### 3、整体变更为股份有限公司

2014年2月18日，兴隆化工召开股东会，形成如下决议：同意公司更名为株洲兴隆新材料股份有限公司。

2014年2月18日，株洲市工商行政管理局核准了上述变更，并核发了新的《企业法人营业执照》。

由于本次股改未聘请具有证券、期货相关业务资格的审计机构、评估机构对股改基准日的公司净资产做审计和评估，故公司聘请大信会计师事务所(特殊普通合伙)、万隆(上海)资产评估有限公司对有限公司整体变更为股份公司时的出资情况进行补充审计、评估。

2018年12月24日，大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字[2018]第27-00007号《株洲兴隆化工实业有限公司验资报告》。验资结果：截至2013年12月31日止，公司已收到全体发起人以其拥有的株洲兴隆化工实业有限公司的净资产折合的实收资本50,000,000.00元。株洲兴隆化工实业有限公司截止2013年12月31日净资产为296,870,475.55元，已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了“大信审字[2018]第27-00088号”审计报告，各发起人以经审计的截至2013年12月31日的净资产296,870,475.55元以5.937:1的比例折股投入，其中：人民币伍仟万元折合为股份公司股本，划分为等额股份共50,000,000股，每股面值人民币1元，上述净资产扣除折合实收资本后的余额246,870,475.55元计入资本公积。

2018年12月23日，股份公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2014年度整体变更为股份有限公司时净资产的补充审计、评估情况并对折股比例进行确认的议案》。

### 4、股份有限公司阶段



(1) 2017年4月, 株洲兴隆新材料股份有限公司(以下简称“兴隆新材”)股东兴隆山社区居委会将代持村民股份还原、集体股份量化。

截至2017年4月1日, 兴隆山村村委会代持股权还原、集体股权量化、工会代持还原完成后公司共有股东614人。

(2) 2017年8月, 兴隆新材第一次股权回购

2017年7月31日, 兴隆新材召开2017年第一次临时股东大会, 审议同意通过《关于回购公司股份的议案》《关于减少公司注册资本的议案》《关于提请公司股东大会授权董事会全权办理公司股份回购注销相关事宜的议案》。湖南启元律师事务所出具《关于株洲兴隆新材料股份有限公司2017年第一次临时股东大会的法律意见书》及株洲市公证处公证员予以公证, 显示2017年第一次临时股东大会的表决程序及表决结果合法有效。

截至2017年8月30日, 公司股东人数为486人, 本次股份回购实际回购比例为9.96%。

(3) 2018年9月, 兴隆新材第一次减资

2017年11月22日, 公司召开2017年第二次临时股东大会, 审议同意通过《关于减少公司注册资本的议案》, 因公司回购部分股东的股份, 公司注册资本从5,000.00万元减少至45,022,308.75元; 公司股东名称由兴隆山村村委会变更为兴隆山社区居委会; 通过公司章程修订案, 对章程约定的股份总数、股东姓名、持股比例、认购股份数进行修订。

2018年9月27日, 兴隆新材向工商局申请变更注册资本和发起人名称。

2018年9月27日, 株洲市工商行政管理局核准了上述变更, 并核发了新的《企业法人营业执照》。

(4) 2018年12月, 兴隆新材确权、托管

1) 股份确权

截至2018年12月12日, 公司完成全部股份确认, 共计45,022,351股, 占公司总股本的100.00%。

2) 股权托管



湖南省股权交易所出具了托管证明，证明自 2019 年 3 月 26 日起，株洲兴隆新材料股份有限公司的股份在湖南股权交易所有限公司已全部集中托管。

(5) 2018年12月，兴隆新材第一次增资

2018 年 12 月 23 日，兴隆新材召开 2018 年第一次临时股东大会，审议同意公司的注册资本由 45,022,308.75 元增至 45,022,351.00 元。为解决股权量化还原过程中形成的持股股数面值不足 1 元的问题，各股东同意其股本以四舍五入为原则变更为自然数；并由股东周顺忠以每股 1.02 元对公司增资 43 元，其中 42.25 元计入注册资本，0.75 元计入资本公积，公司注册资本由 45,022,308.75 元增至 45,022,351 元。本次增加的注册资本用于赠与四舍五入为自然数后持股数量增加的部分股东；公司以章程修正案的形式对上述内容予以载明。

2019 年 5 月 17 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《验资报告》（大信验字[2019]第 27-00004 号），审验确认截至 2018 年 12 月 31 日，兴隆新材已收到股东周顺忠货币出资 43 元，注册资本实收金额为 45,022,351.00 元。

2019 年 1 月 18 日，株洲市工商行政管理局对上述变更事项予以核准，并核发了新的《企业法人营业执照》。

(二) 企业注册地、组织形式和总部地址

株洲兴隆新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 1998 年 3 月 26 日，统一社会信用代码为 91430200184482277Q。公司行业性质属于无机非金属新材料制造业。企业地址：株洲市石峰区龙头铺镇工业小区。注册资本：4,502.2351 万元，法定代表人：唐建强。

(三) 企业经营范围

硅酸钠、饲料级二氧化硅、沉淀水合二氧化硅等无机硅化物系列产品的生产、销售和出口（国家组织统一联合经营的出口商品除外）；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表及零配件（国家实行核定公司经营的进口商品除外）。经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（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）

## 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准



则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 7 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年 1-7 月、2020 年度、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

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

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务折算

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



## (七) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

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

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

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

#### (2) 金融负债

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

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考



虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### (1) 金融资产

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

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

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

#### (2) 金融负债

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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围



内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

#### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

##### (1) 金融资产

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

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

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

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

##### (2) 金融负债

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

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

#### (八) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 1. 预期信用损失的确定方法

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



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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

组合名称	确定组合的依据
应收账款-非关联销售客户	以账龄为信用风险的特征划分组合
应收账款-关联销售客户	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-银行承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险
应收票据-商业承兑汇票	管理层评价该类款项具备较低的信用风险

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，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。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的



预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，如下：

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	3.00
1至2年	10.00
2至3年	20.00
3至4年	40.00
4至5年	80.00
5年以上	100.00

应收账款-关联销售客户、应收票据-银行承兑汇票、应收票据-商业承兑汇票，管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账。

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

#### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

### (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、在产品、库存商品、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法



低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十)合同资产和合同负债（2020年1月1日起适用）

1. 合同资产

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

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	摊销年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00
机器设备	5-10	10.00-20.00
电子设备	3-5	20.00-33.33
运输设备	4	25.00

(十二) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定



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

### （十三）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。

#### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### （十四）使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

#### 1. 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：  
①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；  
④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预



计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

## 2. 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## 3. 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## (十五) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	摊销期限（年）	摊销方法
土地使用权	50、40	直线法摊销
商标权	10	直线法摊销

### 2. 使用寿命不确定的判断依据



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

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

#### (十六) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十七) 长期待摊费用

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

#### (十八) 职工薪酬

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



### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2. 离职后福利

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

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

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

## (十九) 租赁负债

### 1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

(1) 租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。



(2) 折现率在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## 2. 后续计量

在租赁期开始后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

## 3. 重新计量

在租赁期开始后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②担保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

## (二十) 收入（2020年1月1日起适用）

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



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

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### (二十一)收入（2020年1月1日之前适用）

本公司收入主要为销售商品产生的收入，本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### (二十二)合同成本（2020年1月1日起适用）

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

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。



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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金



时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

#### (二十五) 租赁

##### 1. 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资



产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

(2) 短期租赁和低价值资产租赁对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

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

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特



定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（二十）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为销售货物取得的收入，且收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整2020年1月1日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

（2）根据财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”），本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。

## 2. 会计政策变更的影响

### （1）执行新收入准则的影响

合并报表项目	会计政策变更前2019年 12月31日余额	影响金额	会计政策变更后2020年1 月1日余额
负债：			
合同负债	--	6,996,687.16	6,996,687.16
其他流动负债		708,816.66	708,816.66
预收款项	7,705,503.82	-7,705,503.82	

## 四、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
城市维护建设税	应纳增值税	7%
教育费附加	应纳增值税	3%
地方教育费附加	应纳增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### （二）重要税收优惠及批文



根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局 2017 年 9 月联合颁布的高新技术企业证书，证书编号 GR201743000031，证书有效期为三年，故公司 2017 年至 2019 年享受 15%企业所得税的优惠税率。

根据湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局 2020 年 9 月联合颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR202043000415，证书有效期为三年，故公司 2020 年至 2022 年享受 15%企业所得税的优惠税率。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

类别	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
现金	90,159.87	6,858.24	10,355.83
银行存款	232,466,147.20	227,631,405.39	191,840,150.19
合计	232,556,307.07	227,638,263.63	191,850,506.02

### (二) 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	2021年7月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	70,906,382.80	100.00	2,267,886.80	3.20
其中：组合一：账龄组合	70,906,382.80	100.00	2,267,886.80	3.20
合计	70,906,382.80	100.00	2,267,886.80	3.20

类别	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	58,326,116.24	100.00	1,798,617.85	3.08
其中：组合一：账龄组合	58,326,116.24	100.00	1,798,617.85	3.08
合计	58,326,116.24	100.00	1,798,617.85	3.08

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
其中：组合一：账龄组合				
合计				



类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	57,134,583.26	100.00	1,728,964.26	3.03
其中：组合一：账龄组合	57,134,583.26	100.00	1,728,964.26	3.03
合计	57,134,583.26	100.00	1,728,964.26	3.03

(1) 组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	2021年7月31日			2020年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	69,485,304.24	3.00	2,084,559.13	57,628,482.45	3.00	1,728,854.47
1至2年	1,008,880.43	10.00	100,888.04	697,633.79	10.00	69,763.38
2至3年	412,198.13	20.00	82,439.63			
合计	70,906,382.80		2,267,886.80	58,326,116.24		1,798,617.85

(续)

账龄	2019年12月31日		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	56,921,345.70	3.00	1,707,640.37
1至2年	213,236.22	10.00	21,323.62
2至3年	1.34	20.00	0.27
合计	57,134,583.26		1,728,964.26

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)
佛山市盈叶化工有限公司	5,490,314.64	7.74
广州厚升新材料有限公司	2,207,001.63	3.11
万载县辉明化工有限公司	3,775,658.17	5.32
合肥万力轮胎有限公司	3,429,400.00	4.84
华容县丰硕硅材料有限公司	2,041,212.60	2.88
合计	16,943,587.04	23.89

(三) 应收款项融资

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
银行承兑汇票	53,046,390.41	91,561,544.19	84,299,711.02
商业承兑汇票			1,545,653.35
合计	53,046,390.41	91,561,544.19	85,845,364.37



(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2021年7月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	11,326,671.42	93.90	10,330,954.79	98.99	8,611,338.15	99.83
1至2年	673,328.90	5.58	105,105.66	1.01	4,680.00	0.06
2至3年	63,170.00	0.52			537.25	0.02
3年以上					8,170.00	0.09
合计	12,063,170.32	100.00	10,436,060.45	100.00	8,624,725.40	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
晋能控股煤业集团有限公司	5,496,040.24	45.56
国网湖南省电力公司株洲供电分公司	1,739,552.19	14.42
湖南株冶有色金属有限公司	1,226,649.34	10.17
湖北三环科技股份有限公司	830,181.13	6.88
五矿铜业(湖南)有限公司	652,829.34	5.41
合计	9,945,252.24	82.44

(五) 其他应收款

类别	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应收利息			
应收股利			
其他应收款项	4,430,093.07	5,023,003.76	7,599,308.75
减：坏账准备	3,299,052.98	3,635,044.59	5,081,384.47
合计	1,131,040.09	1,387,959.17	2,517,924.28

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
往来款	3,777,626.20	4,446,167.70	6,796,667.70
备用金	45,000.00	45,000.00	45,000.00
其他	607,466.87	531,836.06	757,641.05
减：坏账准备	3,299,052.98	3,635,044.59	5,081,384.47
合计	1,131,040.09	1,387,959.17	2,517,924.28

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
----	------------	-------------	-------------



	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	548,703.50	12.39	571,617.83	11.38	749,153.03	9.86
1至2年	37,587.57	0.85	28,631.12	0.57	437,840.02	5.76
2至3年	26,847.80	0.61	384,259.79	7.65	1,393,592.11	18.34
3年以上	3,816,954.20	86.15	4,038,495.02	80.40	5,018,723.59	66.04
合计	4,430,093.07	100.00	5,023,003.76	100.00	7,599,308.75	100.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	135,991.61	2,114,292.87	1,384,760.11	3,635,044.59
本期计提				
本期转回	135,991.61	200,000.00		335,991.61
本期核销				
其他变动				
2021年7月31日余额		1,914,292.87	1,384,760.11	3,299,052.98

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,462,331.49	2,234,292.87	1,384,760.11	5,081,384.47
本期计提				
本期转回	1,326,339.88	120,000.00		1,446,339.88
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	135,991.61	2,114,292.87	1,384,760.11	3,635,044.59

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	4,152,401.14			4,152,401.14
本期计提		2,234,292.87	1,384,760.11	3,619,052.98
本期转回	2,690,069.65			2,690,069.65
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	1,462,331.49	2,234,292.87	1,384,760.11	5,081,384.47

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况



债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)
湘潭长兴砂矿	往来款	2,392,866.09	3年以上	54.01
湘潭碱业有限公司	往来款	1,384,760.11	3年以上	31.26
株洲云龙新城国有资产经营有限责任公司	押金	29,808.00	2年以内	0.67
唐波	职工备用金	20,000.00	1至2年	0.45
唐建芳	职工备用金	10,000.00	1至2年	0.23
合计		3,837,434.20		86.62

(六) 存货

存货项目	2021年7月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,717,547.40		23,717,547.40
在产品	534,561.90		534,561.90
库存商品	27,475,846.11		27,475,846.11
发出商品	5,791,227.90		5,791,227.90
合计	57,519,183.31		57,519,183.31

存货项目	2020年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,030,034.70		29,030,034.70
在产品	534,585.73		534,585.73
库存商品	15,931,534.01		15,931,534.01
发出商品	7,120,365.54		7,120,365.54
合计	52,616,519.98		52,616,519.98

存货项目	2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	29,926,041.02		29,926,041.02
在产品	526,622.57		526,622.57
库存商品	21,909,054.66		21,909,054.66
发出商品	4,442,570.60		4,442,570.60
合计	56,804,288.85		56,804,288.85

(七) 其他流动资产

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
理财产品	41,000,000.00	41,000,000.00	30,000,000.00
待抵扣税金	5,354,684.19	9,143,926.30	12,619,538.63
合计	46,354,684.19	50,143,926.30	42,619,538.63



(八) 固定资产

类别	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
固定资产	284,884,827.68	276,678,141.14	251,795,852.02
固定资产清理			
减：减值准备			
合计	284,884,827.68	276,678,141.14	251,795,852.02

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2019年1月1日	155,339,373.70	346,806,064.45	3,531,705.94	11,180,717.18	516,857,861.27
2. 本期增加金额	28,147,093.85	30,656,129.07	575,883.43	716,799.75	60,095,906.10
(1) 购置	3,328,914.00	24,728,901.74	575,883.43	716,799.75	29,350,498.92
(2) 在建工程转入	24,818,179.85	5,927,227.33			30,745,407.18
3. 本期减少金额		74,000.00			74,000.00
(1) 处置或报废		74,000.00			74,000.00
4. 2019年12月31日	183,486,467.55	377,388,193.52	4,107,589.37	11,897,516.93	576,879,767.37
二、累计折旧					
1. 2019年1月1日	72,874,866.36	210,021,091.63	2,416,529.23	10,722,686.11	296,035,173.33
2. 本期增加金额	7,846,454.87	20,448,677.68	365,236.95	462,372.52	29,122,742.02
(1) 计提	7,846,454.87	20,448,677.68	365,236.95	462,372.52	29,122,742.02
3. 本期减少金额		74,000.00			74,000.00
(1) 处置或报废		74,000.00			74,000.00
4. 2019年12月31日	80,721,321.23	230,395,769.31	2,781,766.18	11,185,058.63	325,083,915.35
三、减值准备					
1. 2019年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2019年12月31日					
四、2019年12月31日账面价值	102,765,146.32	146,992,424.21	1,325,823.19	712,458.30	251,795,852.02

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 2020年1月1日	183,486,467.55	377,388,193.52	4,107,589.37	11,897,516.93	576,879,767.37
2. 本期增加金额	34,757,453.72	22,460,239.23		610,486.72	57,828,179.67
(1) 购置	4,395,004.59	12,868,653.22		610,486.72	17,874,144.53
(2) 在建工程转入		9,591,586.01			9,591,586.01



株洲兴隆新材料股份有限公司  
财务报表附注  
2019年1月1日—2021年7月31日

(3) 其他	30,362,449.13				30,362,449.13
3. 本期减少金额	4,257,606.88	3,736,351.49			7,993,958.37
(1) 处置或报废	4,257,606.88	3,736,351.49			7,993,958.37
4. 2020年12月31日	213,986,314.39	396,112,081.26	4,107,589.37	12,508,003.65	626,713,988.67
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2020年1月1日	80,721,321.23	230,395,769.31	2,781,766.18	11,185,058.63	325,083,915.35
2. 本期增加金额	8,953,944.64	21,912,376.59	428,639.16	362,622.99	31,657,583.38
(1) 计提	8,953,944.64	21,912,376.59	428,639.16	362,622.99	31,657,583.38
3. 本期减少金额	2,969,299.71	3,736,351.49			6,705,651.20
(1) 处置或报废	2,969,299.71	3,736,351.49			6,705,651.20
4. 2020年12月31日	86,705,966.16	248,571,794.41	3,210,405.34	11,547,681.62	350,035,847.53
<b>三、减值准备</b>					
1. 2020年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2020年12月31日					
四、2020年12月31日账面价值	127,280,348.23	147,540,286.85	897,184.03	960,322.03	276,678,141.14

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2021年1月1日	213,986,314.39	396,112,081.26	4,107,589.37	12,508,003.65	626,713,988.67
2. 本期增加金额	8,567,396.95	18,468,313.48		373,269.14	27,408,979.57
(1) 购置		4,470,259.98		373,269.14	4,843,529.12
(2) 在建工程转入	8,567,396.95	13,998,053.50			22,565,450.45
3. 本期减少金额	1,612,800.00	10,094,297.19			11,707,097.19
(1) 处置或报废	1,612,800.00	10,094,297.19			11,707,097.19
4. 2021年7月31日	220,940,911.34	404,486,097.55	4,107,589.37	12,881,272.79	642,415,871.05
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2021年1月1日	86,705,966.16	248,571,794.41	3,210,405.34	11,547,681.62	350,035,847.53
2. 本期增加金额	5,721,957.29	12,926,903.30	250,039.51	279,973.93	19,178,874.03
(1) 计提	5,721,957.29	12,926,903.30	250,039.51	279,973.93	19,178,874.03
3. 本期减少金额	1,612,800.00	10,070,878.19			11,683,678.19
(1) 处置或报废	1,612,800.00	10,070,878.19			11,683,678.19
4. 2021年7月31日	90,815,123.45	251,427,819.52	3,460,444.85	11,827,655.55	357,531,043.37
<b>三、减值准备</b>					
1. 2021年1月1日					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					



4. 2021年7月31日					
四、2021年7月31日账面价值	130,125,787.89	153,058,278.03	647,144.52	1,053,617.24	284,884,827.68

(九) 在建工程

类别	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
在建工程项目	8,165,137.62	23,400,038.50	20,700,241.61
减：减值准备			
合计	8,165,137.62	23,400,038.50	20,700,241.61

1. 重要在建工程变动情况

项目名称	2019年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2019年12月31日	资金来源
白炭黑五线提质改造	7,287,525.16	37,783,238.01	30,745,407.18		14,325,355.99	自有资金
脱硫、脱硝生产线		6,374,885.62			6,374,885.62	自有资金
合计	7,287,525.16	44,158,123.63	30,745,407.18		20,700,241.61	

项目名称	2020年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2020年12月31日	资金来源
白炭黑五线提质改造	14,325,355.99	601,559.03	2,111,586.01		12,815,329.01	自有资金
脱硫、脱硝生产线	6,374,885.62	1,105,114.38	7,480,000.00			自有资金
新水一工程		8,802,609.34			8,802,609.34	自有资金
合计	20,700,241.61	10,509,282.75	9,591,586.01		21,617,938.35	

项目名称	2021年1月1日	本期增加	转入固定资产	其他减少	2021年7月31日	资金来源
白炭黑五线提质改造	12,815,329.01	429,262.52	13,244,591.53			自有资金
新水一工程	8,802,609.34	6,889,201.85	7,526,673.57		8,165,137.62	自有资金
合计	21,617,938.35	7,318,464.37	20,771,265.10		8,165,137.62	

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 2019年1月1日	13,181,578.80	2,041,666.67	15,223,245.47
2. 本期增加金额	20,906,050.10		20,906,050.10
(1) 购置	20,906,050.10		20,906,050.10
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	34,087,628.90	2,041,666.67	36,129,295.57



项目	土地使用权	商标权	合计
二、累计摊销			
1. 2019年1月1日	3,349,366.21	631,944.49	3,981,310.70
2. 本期增加金额	572,830.55	204,166.67	776,997.22
(1) 计提	572,830.55	204,166.67	776,997.22
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日	3,922,196.76	836,111.16	4,758,307.92
三、减值准备			
1. 2019年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2019年12月31日			
四、2019年12月31日账面价值	30,165,432.14	1,205,555.51	31,370,987.65

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 2020年1月1日	34,087,628.90	2,041,666.67	36,129,295.57
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	34,087,628.90	2,041,666.67	36,129,295.57
二、累计摊销			
1. 2020年1月1日	3,922,196.76	836,111.16	4,758,307.92
2. 本期增加金额	784,912.52	204,166.67	989,079.19
(1) 计提	784,912.52	204,166.67	989,079.19
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日	4,707,109.28	1,040,277.83	5,747,387.11
三、减值准备			
1. 2020年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2020年12月31日			
四、2020年12月31日账面价值	29,380,519.62	1,001,388.84	30,381,908.46

项目	土地使用权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 2021年1月1日	34,087,628.90	2,041,666.67	36,129,295.57
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年7月31日	34,087,628.90	2,041,666.67	36,129,295.57



项目	土地使用权	商标权	合计
二、累计摊销			
1. 2021年1月1日	4,707,109.28	1,040,277.83	5,747,387.11
2. 本期增加金额	458,254.56	118,708.30	576,962.86
(1) 计提	458,254.56	118,708.30	576,962.86
3. 本期减少金额			
4. 2021年7月31日	5,165,363.84	1,158,986.13	6,324,349.97
三、减值准备			
1. 2021年1月1日			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2021年7月31日			
四、2021年7月31日账面价值	28,922,265.06	882,680.54	29,804,945.60

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2021年7月31日		2020年12月31日		2019年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产:						
减值准备	835,040.97	5,566,939.78	815,049.37	5,433,662.44	1,021,552.31	6,810,348.73
小计	835,040.97	5,566,939.78	815,049.37	5,433,662.44	1,021,552.31	6,810,348.73
递延所得税负债:						
固定资产折旧(税法允许一次性折旧产生的差异)	9,159,287.16	61,061,914.42	8,491,088.79	56,607,258.60	9,553,507.66	63,690,051.05
小计	9,159,287.16	61,061,914.42	8,491,088.79	56,607,258.60	9,553,507.66	63,690,051.05

(十二) 其他非流动资产

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付工程款	12,089,931.81	9,268,012.09	14,256,304.65
时代云龙城房产			30,031,026.00
合计	12,089,931.81	9,268,012.09	44,287,330.65

(十三) 短期借款

借款条件	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
抵押借款		49,000,000.00	60,000,000.00
合计		49,000,000.00	60,000,000.00

注：以上借款以公司房产作为抵押物。

(十四) 应付账款



项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)	32,688,660.47	38,782,889.81	63,637,483.29
1年以上	2,125,020.98	3,127,956.33	2,058,211.00
合计	34,813,681.45	41,910,846.14	65,695,694.29

(十五) 预收款项

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
1年以内(含1年)			6,351,012.52
1年以上			1,354,491.30
合计			7,705,503.82

(十六) 合同负债

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预收货款	6,543,257.86	7,484,421.36	
合计	6,543,257.86	7,484,421.36	

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
短期薪酬	21,282,016.91	61,433,329.59	62,165,505.83	20,549,840.67
离职后福利-设定提存计划		2,914,202.00	2,914,202.00	
合计	21,282,016.91	64,347,531.59	65,079,707.83	20,549,840.67

项目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
短期薪酬	20,549,840.67	69,143,897.34	67,503,420.15	22,190,317.86
离职后福利-设定提存计划		254,621.35	254,621.35	
合计	20,549,840.67	69,398,518.69	67,758,041.50	22,190,317.86

项目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年7月31日
短期薪酬	22,190,317.86	44,085,697.63	49,474,255.03	16,801,760.46
离职后福利-设定提存计划		2,236,857.41	2,236,857.41	
合计	22,190,317.86	46,322,555.04	51,711,112.44	16,801,760.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	21,282,016.91	50,645,022.87	51,377,199.11	20,549,840.67
职工福利费		3,983,501.80	3,983,501.80	
社会保险费		2,124,603.72	2,124,603.72	
其中: 医疗保险费		1,668,076.23	1,668,076.23	



项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
工伤保险费		456,527.49	456,527.49	
住房公积金		3,330,700.00	3,330,700.00	
工会经费和职工教育经费		1,349,501.20	1,349,501.20	
合 计	21,282,016.91	61,433,329.59	62,165,505.83	20,549,840.67

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	20,549,840.67	59,856,665.90	58,216,188.71	22,190,317.86
职工福利费		3,555,632.98	3,555,632.98	
社会保险费		1,806,598.12	1,806,598.12	
其中：医疗保险费		1,470,581.35	1,470,581.35	
工伤保险费		336,016.77	336,016.77	
住房公积金		3,638,300.00	3,638,300.00	
工会经费和职工教育经费		286,700.34	286,700.34	
合 计	20,549,840.67	69,143,897.34	67,503,420.15	22,190,317.86

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年7月31日
工资、奖金、津贴和补贴	22,190,317.86	36,891,102.53	42,280,516.37	16,800,904.02
职工福利费		1,177,669.80	1,177,669.80	
社会保险费		1,492,378.91	1,491,522.47	856.44
其中：医疗保险费		1,165,487.67	1,165,487.67	
工伤保险费		326,891.24	326,034.80	856.44
住房公积金		4,395,800.00	4,395,800.00	
工会经费和职工教育经费		128,746.39	128,746.39	
合 计	22,190,317.86	44,085,697.63	49,474,255.03	16,801,760.46

### 3. 设定提存计划情况

项 目	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
基本养老保险		2,914,202.00	2,914,202.00	
合 计		2,914,202.00	2,914,202.00	

项 目	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
基本养老保险		242,312.00	242,312.00	
失业保险费		12,309.35	12,309.35	
合 计		254,621.35	254,621.35	

项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年7月31日
基本养老保险		2,098,494.90	2,098,494.90	



项 目	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年7月31日
失业保险费		138,362.51	138,362.51	
合 计		2,236,857.41	2,236,857.41	

(十八) 应交税费

税种	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
企业所得税	4,020,446.73	3,172,817.75	403,363.30
个人所得税	5,418,763.35	22,764.53	33,956.63
城市维护建设税	196,712.80	316,796.76	143,623.31
教育费附加	140,409.56	226,183.80	102,588.09
其他税费	313,203.40	225,607.56	275,493.86
合 计	10,089,535.84	3,964,170.40	959,025.19

(十九) 其他应付款

类 别	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
应付利息			
应付股利			24,852,337.75
其他应付款项	1,803,113.87	2,134,959.25	4,581,506.91
合 计	1,803,113.87	2,134,959.25	29,433,844.66

1. 应付股利

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
普通股股利			24,852,337.75

2. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
保证金	620,528.98	1,036,828.98	1,065,264.98
单位押金	468,000.00	441,000.00	447,000.00
往来款	30,000.00	114,464.35	2,301,725.51
窑炉保证金	146,800.00	225,100.00	201,100.00
其他	537,784.89	317,565.92	566,416.42
合 计	1,803,113.87	2,134,959.25	4,581,506.91

(二十) 其他流动负债

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
待转销项税	772,617.07	822,421.25	
合 计	772,617.07	822,421.25	

(二十一) 递延收益



1. 递延收益按类别列示

项目	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
政府补助	10,785,160.00	10,916,457.60	11,141,539.20
合计	10,785,160.00	10,916,457.60	11,141,539.20

2. 政府补助项目情况

项目	2019年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2019年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地款返还		11,254,080.00	112,540.80		11,141,539.20	与资产相关
合计		11,254,080.00	112,540.80		11,141,539.20	

项目	2020年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2020年12月31日	与资产相关/与收益相关
土地款返还	11,141,539.20		225,081.60		10,916,457.60	与资产相关
合计	11,141,539.20		225,081.60		10,916,457.60	

项目	2021年1月1日	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	2021年7月31日	与资产相关/与收益相关
土地款返还	10,916,457.60		131,297.60		10,785,160.00	与资产相关
合计	10,916,457.60		131,297.60		10,785,160.00	

(二十二) 股本

投资者名称	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
唐建强	6,649,961.00	6,649,961.00	6,649,961.00
张光辉	2,509,070.00	2,509,070.00	2,509,070.00
周顺忠	2,397,229.00	2,397,229.00	2,397,229.00
张质强	2,185,201.00	2,185,201.00	2,185,201.00
黄鹏飞	2,120,278.00	2,120,278.00	2,120,278.00
周敏	1,927,525.00	1,927,525.00	1,927,525.00
宾辉成	1,482,924.00	1,482,924.00	1,482,924.00
彭令军	1,445,644.00	1,445,644.00	1,445,644.00
何晓阳	1,445,644.00	1,445,644.00	1,445,644.00
凌后英	1,037,635.00	1,037,635.00	1,037,635.00
其他个人股东	21,821,240.00	21,821,240.00	21,821,240.00
合计	45,022,351.00	45,022,351.00	45,022,351.00

(二十三) 资本公积

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	219,990,943.09			219,990,943.09
合计	219,990,943.09			219,990,943.09



类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
资本溢价	219,990,943.09			219,990,943.09
合计	219,990,943.09			219,990,943.09

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年7月31日
资本溢价	219,990,943.09			219,990,943.09
合计	219,990,943.09			219,990,943.09

(二十四) 盈余公积

类别	2019年1月1日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	11,414,907.37	8,941,659.00		20,356,566.37
合计	11,414,907.37	8,941,659.00		20,356,566.37

类别	2020年1月1日	本期增加额	本期减少额	2020年12月31日
法定盈余公积	20,356,566.37	2,154,609.13		22,511,175.50
合计	20,356,566.37	2,154,609.13		22,511,175.50

类别	2021年1月1日	本期增加额	本期减少额	2021年7月31日
法定盈余公积	22,511,175.50			22,511,175.50
合计	22,511,175.50			22,511,175.50

(二十五) 未分配利润

项目	2021年7月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	396,415,769.43	
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	396,415,769.43	
加: 本期净利润	59,393,912.94	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利	27,013,410.60	
期末未分配利润	428,796,271.77	

项目	2020年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	302,435,114.84	
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	302,435,114.84	



项 目	2020年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
加：本期净利润	96,135,263.72	—
减：提取法定盈余公积	2,154,609.13	
应付普通股股利		
期末未分配利润	396,415,769.43	

项 目	2019年12月31日	
	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	246,812,521.63	
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	246,812,521.63	
加：本期净利润	89,416,589.96	—
减：提取法定盈余公积	8,941,659.00	10%
应付普通股股利	24,852,337.75	
期末未分配利润	302,435,114.84	

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	2021年1-7月		2020年度		2019年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	410,624,972.68	296,196,490.37	602,172,475.86	422,345,587.86	596,927,384.44	392,903,447.91
水玻璃	31,854,210.73	26,827,300.89	63,499,562.48	51,036,549.04	68,732,761.33	56,936,974.13
白炭黑	378,770,761.95	269,369,189.48	538,672,913.38	371,309,038.82	528,194,623.11	335,966,473.78
二、其他业务小计					766,213.67	703,871.00
其他业务收入					766,213.67	703,871.00
合 计	410,624,972.68	296,196,490.37	602,172,475.86	422,345,587.86	597,693,598.11	393,607,318.91

2. 2020年度营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	2021年1-7月		2020年度	
	水玻璃	白炭黑	水玻璃	白炭黑
在某一时刻确认	31,854,210.73	378,770,761.95	63,499,562.48	538,672,913.38

(二十七) 税金及附加

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
房产税	1,011,399.59	1,069,585.16	999,517.96
土地使用税	885,353.42	1,507,013.23	1,296,562.18



2019年1月1日—2021年7月31日

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
城市维护建设税	1,212,416.80	2,023,328.01	1,861,689.30
教育费附加	866,012.00	1,445,134.71	1,329,778.09
印花税	194,728.80	298,590.33	279,769.70
其他	307,235.37	822,973.50	862,265.94
合 计	4,477,145.98	7,166,624.94	6,629,583.17

(二十八)销售费用

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
职工薪酬	4,018,887.66	5,263,634.00	6,094,865.76
业务招待费	988,536.46	2,828,022.86	2,115,585.95
差旅费	334,364.41	952,313.96	1,618,244.91
运输费用			28,146,850.52
其他		6,400.00	276,748.79
合 计	5,341,788.53	9,050,370.82	38,252,295.93

注：按照新收入准则，2020年度、2021年1-7月将符合合同履行成本的运输费用计入了营业成本。

(二十九)管理费用

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
职工薪酬	13,407,665.57	17,372,899.16	18,791,261.97
办公费	940,200.60	1,320,292.06	1,979,240.51
差旅费	70,907.73	180,324.55	247,134.01
汽车费	93,282.07	165,901.74	154,378.01
水电费	741,584.23	1,207,455.87	1,266,796.50
电话费	28,256.79	50,911.55	44,834.56
折旧摊销	2,889,697.06	3,877,581.31	3,457,266.12
宣传费	17,308.05	26,213.59	50,669.29
业务招待费	965,874.17	981,724.09	749,466.77
物业管理费	524,752.49	849,860.64	730,703.90
财产保险费	148,709.86	182,775.31	205,314.98
修理费	59,171.20	250,554.13	42,738.57
咨询审计费	354,136.92	490,566.03	139,805.83
其他	304,849.45	390,547.72	295,702.41
合 计	20,546,396.19	27,347,607.75	28,155,313.43

(三十)研发费用

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
职工薪酬	3,664,992.37	10,070,789.51	9,591,161.89
折旧摊销	1,057,060.26	2,407,673.68	2,653,971.55



项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
材料及其他耗用	11,702,861.32	18,488,706.56	19,367,818.79
合 计	16,424,913.95	30,967,169.75	31,612,952.23

(三十一)财务费用

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
利息费用	493,377.12	1,545,691.15	2,455,000.27
利息收入	-133,429.43	-281,411.21	-264,266.63
汇兑损益	830,255.20	-465,358.35	-1,193,605.67
其他	93,501.74	157,838.85	232,972.77
合 计	1,283,704.63	956,760.44	1,230,100.74

(三十二)其他收益

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度	与资产相关/与 收益相关
湖南省制造强省专项资金			300,000.00	与收益相关
智能制造支持项目——智能化专项资金		300,000.00		与收益相关
湖南省就业专项资金		20,000.00		与收益相关
防疫物资补贴		145,080.00		与收益相关
水泵房线路补贴		256,000.00		与收益相关
土地返还款递延收益	131,297.60	225,081.60	112,540.80	与资产相关
研发管理工作补助	50,000.00	294,900.00	20,000.00	与收益相关
涉外发展服务补贴			23,000.00	与收益相关
提质改造工程项目产业扶持资金			200,000.00	与收益相关
长株潭自创第二批补助专项			10,000.00	与收益相关
产教融合先进单位奖补	32,000.00			与收益相关
劳模工作奖补	30,000.00			与收益相关
合 计	243,297.60	1,241,061.60	665,540.80	

(三十三)投资收益

类 别	2021年1-7月	2020年度	2019年度
理财收益	1,917,164.57	3,602,827.50	1,907,646.36
合 计	1,917,164.57	3,602,827.50	1,907,646.36

(三十四)信用减值损失

项目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
应收账款信用减值损失	-469,268.95	-69,653.59	-3,190.19
其他应收款信用减值损失	335,991.61	1,446,339.88	-928,983.33



项目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
合计	-133,277.34	1,376,686.29	-932,173.52

## (三十五) 营业外收入

项目	2021年1-7月		2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘盈利得	123,894.85	123,894.85			1,356,221.07	1,356,221.07
固定资产清理	215,415.95	215,415.95				
其他					10,891.60	10,891.60
合计	339,310.80	339,310.80			1,367,112.67	1,367,112.67

## (三十六) 营业外支出

项目	2021年1-7月		2020年度		2019年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产清理			1,288,307.17	1,288,307.17		
合计			1,288,307.17	1,288,307.17		

## (三十七) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	8,678,908.95	13,991,274.73	10,180,554.09
递延所得税费用	648,206.77	-855,915.93	1,617,015.96
合计	9,327,115.72	13,135,358.80	11,797,570.05

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-7月
利润总额	68,721,028.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,308,154.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,482,698.51
研发支出加计扣除	-2,463,737.09
所得税费用	9,327,115.72

## (三十八) 现金流量表

## 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
收到其他与经营活动有关的现金	3,090,487.52	5,350,110.97	20,729,240.60
其中：政府补助	112,000.00	1,015,980.00	11,807,080.00



项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
财务费用-利息收入	133,429.43	281,411.21	264,266.63
往来款	2,845,058.09	4,052,719.76	8,657,893.97
支付其他与经营活动有关的现金	8,309,728.76	20,130,225.21	29,297,869.66
其中：期间费用	5,663,265.76	9,888,697.72	9,917,364.99
往来款	2,646,463.00	10,241,527.49	19,380,504.67

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	59,393,912.94	96,135,263.72	89,416,589.96
加：信用减值损失	133,277.34	-1,376,686.29	932,173.52
资产减值准备			
固定资产折旧	19,178,874.03	31,657,583.38	29,122,742.02
无形资产摊销	576,962.86	989,079.19	776,997.22
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-215,415.95	1,288,307.17	
净敞口套期损失（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）	387,801.58	1,709,716.87	-2,645,410.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,917,164.57	-3,602,827.50	-1,907,646.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,991.60	206,502.94	-139,826.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	668,198.37	-1,062,418.87	1,756,841.99
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,902,663.33	4,187,768.87	-2,324,396.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	16,659,125.12	5,329,448.79	7,703,495.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,121,061.45	-21,033,087.81	-46,497,860.56
其他			
经营活动产生的现金流量净额	96,063,978.24	114,428,650.46	76,193,700.08
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	232,556,307.07	227,638,263.63	191,850,506.02
减：现金的期初余额	227,638,263.63	191,850,506.02	210,160,009.96
加：现金等价物的期末余额			



项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额	4,918,043.44	35,787,757.61	-18,309,503.94

2. 现金及现金等价物

项 目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
一、现金	232,556,307.07	227,638,263.63	191,850,506.02
其中：库存现金	90,159.87	6,858.24	10,355.83
可随时用于支付的银行存款	232,466,147.20	227,631,405.39	191,840,150.19
可随时用于支付的其他货币资金			
二、现金等价物			
三、期末现金及现金等价物余额	232,556,307.07	227,638,263.63	191,850,506.02

(四十) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	2021年7月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			136,407,547.82
其中：美元	21,115,065.76	6.4602	136,407,547.82
应收账款			17,812,428.44
其中：美元	2,757,256.50	6.4602	17,812,428.44

项目	2020年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			59,605,111.90
其中：美元	9,135,023.05	6.5249	59,605,111.90
应收账款			15,037,220.23
其中：美元	2,304,590.14	6.5249	15,037,220.23

项目	2019年12月31日		
	外币金额	折算汇率	人民币金额
货币资金			102,500,268.95
其中：美元	14,692,805.92	6.9762	102,499,952.66
港币	353.09	0.89578	316.29
应收账款			30,270,674.37
其中：美元	4,339,135.11	6.9762	30,270,674.37

六、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人



本公司实际控制人为自然人股东唐建强。

(二) 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
株洲兴隆职业培训学校	公司实际控制人的家庭成员控制的企业
株洲市顺兴加油站（普通合伙）	公司实际控制人的家庭成员投资的企业
株洲兴隆建筑工程有限公司	公司股东投资的企业

(三) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2021年1-7月金额
采购商品、接受劳务：				
株洲市顺兴加油站（普通合伙）	采购商品	购买材料	参考市场价	170,800.00

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2020年度金额
采购商品、接受劳务：				
株洲市顺兴加油站（普通合伙）	采购商品	购买材料	参考市场价	517,450.00
株洲兴隆建筑工程有限公司	接受劳务	建筑施工	参考市场价	17,353,618.73

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2019年度金额
采购商品、接受劳务：				
株洲市顺兴加油站（普通合伙）	采购商品	购买材料	参考市场价	518,450.00
株洲兴隆建筑工程有限公司	接受劳务	建筑施工	参考市场价	32,192,568.56

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021年7月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
预付款项	株洲市顺兴加油站（普通合伙）	40,799.98	50,799.98	258,949.98
应付账款	株洲兴隆建筑工程有限公司	287,609.68	5,640,358.84	3,022,954.30

七、 承诺及或有事项

无。

八、 资产负债表日后事项



无。

### 九、其他重要事项

无。

### 十、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

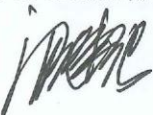
项目	2021年1-7月	2020年度	2019年度
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	243,297.60	1,241,061.60	665,540.80
2. 理财收益	1,917,164.57	3,602,827.50	1,907,646.36
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	339,310.80	-1,288,307.17	1,367,112.67
4. 所得税影响额	-374,965.95	-533,337.29	-591,044.97
合计	2,124,807.02	3,022,244.64	3,349,254.86


#### (二) 净资产收益率及每股收益

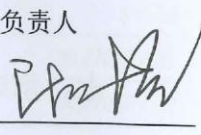
报告期利润	加权平均净资产收益率（%）			每股收益		
	2021年1-7月	2020年度	2019年度	2021年1-7月	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	8.32	15.12	15.74	1.32	2.14	1.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.02	14.64	15.15	1.27	2.07	1.91



第 11 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人 

主管会计工作负责人 

会计机构负责人 

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：2021.10.8

日期：2021.10.8

日期：2021.10.8





# 营业执照

(副本)(6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解更多信息、  
备案、许可、监  
管信息

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡咏华, 吴卫星

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日

北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



登记机关

2021年04月28日



# 会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡咏华

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0014492

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
  - 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
  - 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一一年十二月四日

中华人民共和国财政部制



姓名 宋光荣  
Full name \_\_\_\_\_  
性别 男  
Sex \_\_\_\_\_  
出生日期 1964-06-06  
Date of birth \_\_\_\_\_  
工作单位 中盛会计师事务所有限责任公司湖南分公司  
Working unit \_\_\_\_\_  
身份证号码 432401196406061012  
Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 431000010005

No. of Certificate

湖南省注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998年12月1日

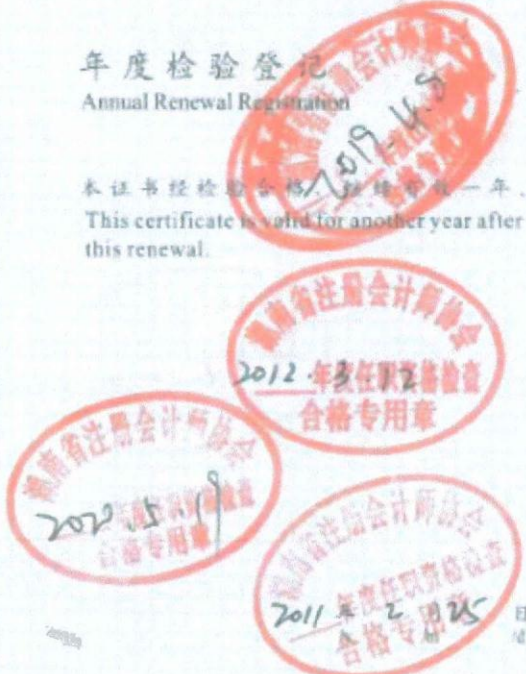
Date of Issuance

2011年5月3日补发



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

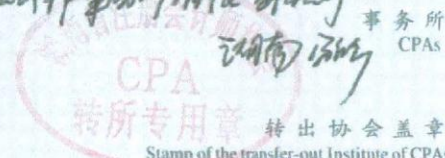
本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

中盛会计师事务所(普通合伙) 事务所  
CPAs

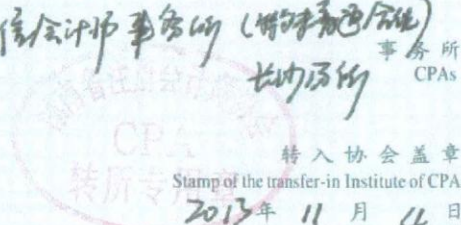


2013年 11月 4日

ly /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

大信会计师事务所(普通合伙) 事务所  
CPAs



2013年 11月 4日

ly /m /d



姓名	张成
Full name	张成
性别	男
Sex	男
出生日期	1987-07-11
Date of birth	1987-07-11
工作单位	大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
Working unit	大信会计师事务所(特殊普通合伙)长沙分所
身份证号码	43112619870711325X
Identity card No.	43112619870711325X



### 年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101410684  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 07 24 日  
Date of Issuance y m d

