



三泰新材

NEEQ : 832437

湖南三泰新材料股份有限公司

HUNAN 3T NEW MATERIAL CO.,LTD



年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

附件 1:

2021 年度拟认定省工程研究中心名单

序号	平台名称	主要承担单位
1	北斗高精度卫星导航与位置服务湖南省工程研究中心	湖南省测绘科技研究所
2	层状金属复合材料湖南省工程研究中心	湖南三泰新材料股份有限公司
3	城市交通大数据与模型仿真技术应用湖南省工程研究中心	长沙市规划勘测设计研究院
4	代谢性疾病医学营养干预技术湖南省工程研究中心	湖南农业大学
5	低碳化工与资源利用湖南省工程研究中心	湘潭大学
6	电力应急技术湖南省工程研究中心	湖南大学



公司获批湖南省“层状金属复合材料湖南省工程研究中心”，自此公司拥有四个省级技术中心。

公司董事长李聚良获评第一届“新湖南贡献奖先进个人”荣誉

公司购买土地、厂房、设备等筹建一条生产 5 万吨的层状双金属复合工程材料生产线，主要用于生产刀具、锅具、餐具相关材料。

公司总经理向勇获评 2021 年度省铸造行业“优秀企业家”

公司不锈钢覆层材料项目入选 2021 年度娄底市“揭榜挂帅”项目榜单。

三泰党支部获“湖南省两新领域标杆党组织”荣誉，支部书记被授予省非公组织“优秀党务工作者”荣誉。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	9
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	23
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	26
第八节	财务会计报告 .....	30
第九节	备查文件目录.....	91

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
应收账款发生坏账风险	2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日公司应收账款账面价值分别为4,219.15万元，4,082.57万元，4,889.09万元，公司应收账款金额较大。虽然公司客户主要是大中型钢铁企业，发生坏账的可能性较小，且应收账款在近年得到有效控制，但是如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。
技术泄密风险	公司主要依靠长期持续的研发投入、技术创新和生产实践，积累并形成现有的技术优势，使得公司在行业中保持一定领先地位。在市场竞争日趋激烈的背景下，员工流动和客户群体的增加可能会导致公司核心技术秘密的泄露，从而使竞争对手有机可乘，给公司的正常经营带来负面影响。虽然公司已与全体董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员签署了《保密协议书》，但客观上仍存在技术秘密被泄露的风险。
技术创新风险	公司现有产品主要用在螺纹钢等棒材生产线的精轧机组上，主要为中小轧辊，报告期内公司已涉足螺纹钢粗轧、中轧工序使用轧辊的研发及双金属复合钢材的研发及试产，工业刀具及厨

	<p>刀的研究与试产。为了提高产品性能并开发新产品，公司长期坚持对轧辊材料、工艺、技术的持续研究。随着新材料、新技术的发展进步，轧辊生产面临的创新挑战将日益明显。如果公司的技术创新不能及时顺应行业发展趋势，不断更新生产工艺，优化产品性能，提升产品内在价值，公司将面临被市场淘汰的风险。根据发展规划，未来公司将适时涉足中大型轧辊以及有色金属轧辊。上述产品对于公司来说属于全新领域，公司需要投入大量人力、物力和财力，一旦失败也会给公司造成损失，影响公司发展战略的实施。</p>
市场竞争的风险	<p>公司生产的高硼高速钢液固双金属辊套轧辊综合性能较高，不仅质量稳定，使用寿命延长，从而使公司产品保持了较高的毛利率，报告期内公司研发的高速钢系列、粉末冶金轧辊性价比优势突出。但是随着行业发展和技术进步，竞争对手通过新材料、新技术、新工艺的应用推出替代产品或更具竞争优势的产品，公司产品的核心优势将面临巨大挑战，从而给公司的生产经营造成不利局面。</p>
管理风险	<p>目前，公司产品主要用于棒线材的生产，客户相对比较稳定。未来，公司已陆续开发双金属复合钢筋、工业刀具、厨刀以及其他轧辊或涉及双金属结合技术的其他领域，产品种类及所涉行业更加丰富，客户规模将快速增加，公司将成立子公司、分公司以及若干跨省办事处等扩充公司的销售网络。随着业务规模的发展和人员的增加，势必会对公司内部沟通、外部协调以及管理效率等方面提出更高的要求，增加公司的管理风险。</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、本公司、股份公司、三泰新材、三泰股份	指	湖南三泰新材料股份有限公司
股东大会	指	湖南三泰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南三泰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南三泰新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	湖南三泰新材料股份有限公司章程
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2021 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中顺公司	指	娄底市中顺房地产开发有限公司
轧钢	指	轧制钢材，把炼钢得到的钢坯用旋转的轧辊进行挤压或扭转加工，改变钢坯物理形状从而得到需要的钢材形状、并改善钢材内部质量的过程，是生产钢材的关键工序
高速钢	指	是一种具有高硬度、高耐磨性和高耐热性的工具钢，又称高速工具钢或锋钢

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

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

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 3 月 1 日
挂牌时间	2015 年 5 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	-C 制造业-C35 专用设备制造业-C359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造业-C3599 其他专用设备制造业
主要业务	公司主要经营双金属材料的生产、销售与研发
主要产品与服务项目	轧辊、双金属复合钢筋、复合板材等材料的生产、销售与研发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	49,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（李聚良）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李聚良），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914313007347833237	否
注册地址	湖南省娄底市经济开发区群乐街 1 号	否
注册资本	4900 万元	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	上海证券		
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	是		
主办券商（报告披露日）	中天国富证券		
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘利亚	刘灵珊	
	1 年	1 年	年
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦		

#### 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	140,217,914.55	137,324,605.00	2.11%
毛利率%	24.25%	32.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,713,484.58	16,748,989.16	-83.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,366,973.97	11,449,520.54	-111.94%
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）	1.96%	13.00%	-
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）	-0.99%	8.88%	-
基本每股收益	0.06	0.34	-82.35%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	306,675,655.66	304,975,775.42	0.56%
负债总计	166,709,080.12	167,722,684.46	-0.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	139,966,575.54	137,253,090.96	1.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.86	2.80	2.14%
资产负债率%（母公司）	54.36%	55.00%	-
资产负债率%（合并）	54.36%	55.00%	-
流动比率	173.56%	157.60%	-
利息保障倍数	1.54	5.15	-

##### (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	20,543,905.49	5,843,282.92	251.58%
应收账款周转率	3.13	3.31	-
存货周转率	1.09	0.89	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.56%	11.34%	-
营业收入增长率%	2.11%	6.30%	-
净利润增长率%	-83.80%	207.78%	-

#### (五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	49,000,000	49,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-876,414.43
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,006,606.42
委托他人投资或管理资产的损益	7,429.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,081.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,800,539.47</b>
所得税影响数	720,080.92
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,080,458.55</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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

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

2011年起为全球螺纹钢轧辊的主要供应商，国内客户120余家，国际客户10余家，是全球唯一采取液固双金属复合技术生产冶金轧辊的企业，其自主知识产权的液固双金属技术2014年获得“湖南省科技进步一等奖”，在此基础上研制出的高硼高速钢双金属复合辊套组合轧辊，应用于螺纹钢生产时，综合性能具有明显优势，有效降低轧辊消耗、减少换辊换槽时间、提升过钢量、提高生产效率，具备极强的竞争优势。2018年随着新开发的高速钢轧辊、低硼合金轧辊逐步推向市场，公司的市场空间与效益空间得到拓展。2018年9月，我司作为第一起草单位的《钢筋混凝土用热轧碳素钢-不锈钢复合钢筋》GB/T36707-2018国家标准正式颁布。公司将基于拥有的双金属复合材料领域的多项发明专利和掌握的国家标准等核心技术，建设科技成果转化中心，打造全国首家碳素钢-不锈钢复合钢筋公共综合服务平台和供应基地，服务全国钢企的产品转型升级。2021年公司将双金属技术应用于层状金属材料领域，主要研究开发层状金属刀具材料，层状金属刀具材料采用真空净界面组坯技术和高温大变形轧制工艺，将数十层不同厚度和不同材质的金属材料复合而成，复合界面完美无缺陷。公司坚持“好钢用在刀刃上”的理念，生产的层状金属刀具材料芯部为高性能的粉末冶金材料和其他高合金材料，保证刀刃高硬度、高锋利度的要求，两侧为多层不锈钢板材，保证刀身高强、高韧、高颜值（各种花纹），目前已研发出65Mn、VG10、N690粉末等多种高性能的千层钢、三合钢、大马士革钢刀具材料。公司面临重大发展机遇

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

#### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	<p>1、公司“专精特新”认定：经省级中小企业主管部门初核推荐、行业协会限定性条件论证、专家核等流程，2020年11月公司通过工业和信息化部中小企业局审核被认定为：国家级专精特新“小巨人”企业，认定依据为《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函（2020）159号）。</p> <p>2、公司“高新技术企业”认定情况：公司高新技术企业于2020年9月11日发证，有效期三年，证书编号：GR202043000190，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发（2016）32号）。</p>

## 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		本期期初		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	33,773,539.87	11.01%	19,894,100.95	6.52%	69.77%
应收票据	11,446,881.04	3.73%	9,250,245.42	3.03%	23.75%
应收账款	48,890,943.61	15.94%	40,825,741.74	13.39%	19.76%
应收款项融资	22,575,550.04	7.36%	28,747,668.00	9.43%	-21.47%
预付账款	6,608,265.07	2.15%	2,167,367.46	0.71%	204.90%
存货	86,459,446.24	28.19%	108,088,369.37	35.44%	-20.01%
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	65,291,403.49	21.29%	63,459,974.82	20.81%	2.89%
在建工程	2,323.00	0%	139,661.47	0.05%	-98.34%
无形资产	17,094,107.35	5.57%	17,686,556.47	5.80%	-3.35%
其他非流动资产	9,730,554.42	3.17%	9,863,004.42	3.23%	-1.34%
商誉	0	0%	0	0%	0%
短期借款	78,109,938.89	25.47%	92,133,778.33	30.21%	-15.22%
应付账款	24,079,663.89	7.85%	32,052,228.15	10.51%	-24.87%
应付职工薪酬	5,847,631.56	1.91%	4,577,491.79	1.50%	27.75%
长期借款	24,030,402.78	7.84%	10,000,000.00	3.28%	140.30%
资产总计	306,675,655.66	100%	304,975,775.42	100%	0.56%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年同期增长 69.77%，主要系公司报告期内降库存减少支付所导致的。

- 2、应收票据较上年同期增长 23.75%，主要系期末商业承兑汇票未终止确认金额增加所致。
- 3、应收账款较上年同期增长 19.76%，主要系年末吨钢包干线清算收入暂未收款所致。
- 4、应收款项融资较上年同期下降 21.47%，主要系公司支付方式变化所致。
- 5、预付账款较上年同期增加 204.90%，主要系年末公司预付合金款项所致。
- 6、存货较上年同期减少 20.01%，主要系本年公司吨钢包干线及原材料、在产品降库存管理所致。
- 7、短期借款较上年同期减少 15.22%，主要系本年内有一笔 1400 万短期借款转入长期借款。
- 8、应付账款较上年同期减少 24.87%，主要系本年同未终止确认票据在其他非流动资产中列示所致。
- 9、应付职工薪酬较上年同期增加 27.75%，主要系本年内员工工资调整所致。
- 10、长期借款较上年同期增加 140.30%，主要系本年内增长 1400 万长期借款所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	140,217,914.55	-	137,324,605.00	-	2.11%
营业成本	106,218,183.67	75.75%	92,506,390.61	67.36%	14.82%
毛利率	24.25%	-	32.64%	-	-
销售费用	10,684,640.21	7.62%	10,515,520.25	7.66%	1.61%
管理费用	11,595,398.14	8.27%	9,255,920.40	6.74%	25.28%
研发费用	6,339,272.18	4.52%	5,540,909.75	4.03%	14.41%
财务费用	5,141,635.77	3.67%	5,345,212.64	3.89%	-3.81%
信用减值损失	-519,744.40	-0.37%	592,230.50	0.43%	187.76%
资产减值损失	-248,878.05	-0.18%	0	0%	0%
其他收益	6,006,606.42	4.28%	5,975,630.14	4.35%	0.52%
投资收益	7,429.21	0.01%	1,286.74	0%	477.37%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	-379,462.72	-0.27%	266,266.51	0.19%	-242.51%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	3,213,146.96	2.29%	19,395,860.69	14.12%	-83.43%
营业外收入	0	0%	0	0%	0%
营业外支出	834,033.44	0.59%	8,514.42	0.01%	9,695.54%
净利润	2,713,484.58	1.94%	16,748,989.16	12.20%	-83.80%

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上期增长 2.11%，主要系加大了营销力度所致。
- 2、营业成本较上年同期增长 14.82%，主要系本期产品结构变化及原材料上涨导致成本增加所致。
- 3、管理费用较上年同期增长 25.28%，主要系本期工资调整、差旅招待、咨询服务费用增加所致
- 4、研发费用较上年同期增加 14.41%，主要系本期研发项目投入加大所致
- 5、信用减值损失较上年增加 187.76%，主要系本年应收账款增加，计提坏账准备增加所致。
- 6、投资收益较上年同期增加 477.37%，主要系本年交易性金额资产收益增加所致。

- 7、资产处置损益较上年同期减少 242.51%，主要系本年内处置固定资产产生损失所致。
- 8、营业利润较上年同期减少 83.43%，主要系本期内成本、管理费用及信用减值损失、资产处置损失增加所致。
- 9、营业外支出较上年同期增加 9695.54%，主要系本期设备报废及捐赠所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	128,316,951.93	130,302,762.22	-1.52%
其他业务收入	11,900,962.62	7,021,842.78	69.48%
主营业务成本	104,682,911.74	92,216,950.13	13.52%
其他业务成本	1,535,271.93	289,440.48	430.43%

### 按产品分类分析：

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
轧辊	127,859,928.04	104,388,180.61	18.36%	-1.87%	14.77%	-10.87%
不锈钢螺纹钢	457,023.89	294,731.13	35.51%	-	-	-
其他	11,900,962.62	1,535,271.93	87.10%	69.48%	430.43%	-8.78%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

公司目前的主要产品为轧辊，占收入的比重达 91.19%，不锈钢螺纹钢为公司近年来开发的新产品，年内有少量销售。其他业务收入增加主要系本年内公司对于存货的清理降耗，对于废旧物资等进行了处理所致。

## (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	钢企管家(上海)科技有限公司(迁安九江)	15,357,098.26	10.95%	否
2	抚顺新钢铁有限责任公司	13,009,983.40	9.28%	否
3	柳州钢铁股份有限公司	8,502,941.64	6.06%	否
4	陕西龙门钢铁有限责任公司	8,427,173.35	6.01%	否
5	宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	8,415,413.36	6.00%	否
合计		53,712,610.01	38.30%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	邢台腾达机械轧辊有限公司	20,477,175.84	28.35%	否
2	河北恒韧增材制造有限公司	6,214,711.50	8.61%	否
3	镇江镇宇金属制品有限公司	6,108,840.99	8.46%	否
4	湖北燕晨铁合金有限责任公司	4,092,640.07	5.67%	否
5	北京华民铁合金有限责任公司	3,595,500.00	4.98%	否
合计		40,488,868.40	56.07%	-

#### 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	20,543,905.49	5,843,282.92	251.58%
投资活动产生的现金流量净额	-2,069,981.04	782,546.07	-364.52%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,588,951.97	5,090,858.65	-190.14%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年增长 251.58%，主要为报告期内降库存减少了购买材料款项支出同时增加了回款。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年减少 364.52%，主要为上年有收回理财投资及本期增加固定资产投入所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较去年减少 190.14%，主要为上年增加了贷款所致。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### 三、持续经营评价

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

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	113,000,000	103,000,000

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

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

**报告期内挂牌公司无违规关联交易**

√是 □否

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

**(四) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年5月27日	2021年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年5月27日	2021年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年5月27日	2021年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015年5月27日	2021年12月31日	挂牌	资金占用承诺	不与关联自然人进行大额备用金的资金往来	正在履行中

**承诺事项履行情况**

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

1、《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与三泰新材主营业务相同、相近或构成竞争的业务；承诺人：李聚良、向勇、贺辉以及董事、监事、高级管理人员；履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。  
2、公司承诺不和关联自然人进行大额备用金的资金往来；承诺人：公司；履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

**(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
------	------	--------	------	----------	------

固定资产	非流动资产	抵押	51,195,972.91	16.69%	抵押贷款
无形资产	非流动资产	抵押	17,094,107.35	5.57%	抵押贷款
总计	-	-	68,290,080.26	22.26%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

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

**(六) 自愿披露的其他事项**

无。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	26,909,067	54.92%	0	26,909,067	54.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,690,915	11.61%	0	5,690,915	11.61%	
	董事、监事、高管	18,433,841	37.62%	10,000	18,443,841	37.64%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,090,933	45.08%	0	22,090,933	45.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,072,746	34.84%	0	17,072,746	34.84%	
	董事、监事、高管	22,090,933	45.08%	0	22,090,933	45.08%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		49,000,000	-	0	49,000,000	-	
普通股股东人数							12

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	李聚良	22,763,661	0	22,763,661	46.46%	17,072,746	5,690,915	0	0
2	马进	11,020,198	0	11,020,198	22.49%	0	11,020,198	0	0
3	贺辉	3,393,318		3,393,318	6.93%	2,507,489	885,829	0	0
4	向勇	3,347,597	10,000	3,357,597	6.85%	2,510,698	836,899	0	0
5	宋秋萍	3,021,396	10,000	3,011,396	6.15%	0	3,021,396	0	0
6	李凤梧	1,629,361	0	1,629,361	3.33%	0	1,629,361	0	0
7	郭峰	1,155,365	0	1,155,365	2.36%	0	1,155,365	0	0
8	易桃梓	1,129,361	0	1,129,361	2.30%	0	1,129,361	0	0

9	陈兰	542,495		542,495	1.11%	0	542,495	0	0
10	王松平	500,000	0	500,000	1.02%	0	500,000	0	0
合计		48,502,752	20,000	48,502,752	99.00%	22,090,933	26,411,819	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：  
易桃梓为马进岳母，其他股东无关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	16,000,000	2021年4月1日	2022年4月1日	4.71%
2	抵押贷款	中国建设	流动资金贷	14,000,000	2021年5月27	2022年5月	4.50%

	款	银行娄底涟钢支行	款		日	27日	
3	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	15,000,000	2021年6月16日	2022年6月16日	4.80%
4	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	8,000,000	2020年11月4日	2022年11月4日	4.50%
5	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	10,000,000	2021年8月20日	2023年8月20日	3.65%
6	抵押贷款	中国建设银行娄底涟钢支行	流动资金贷款	14,000,000	2020年10月22日	2023年10月22日	4.50%
7	质押贷款	中国邮政储蓄银行娄底市分行	流动资金贷款	5,000,000	2021年6月3日	2022年6月2日	5.40%
8	担保贷款	交通银行娄底分行	流动资金贷款	10,000,000	2021年8月10日	2022年8月2日	4.35%
9	担保贷款	中国农业银行娄底分行	流动资金贷款	10,000,000	2021年8月6日	2021年8月2日	4.30%
合计	-	-	-	102,000,000.00	-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
李聚良	董事长	男	否	1963年5月	2021年2月2日	2024年2月1日
向勇	董事、总经理	男	否	1969年2月	2021年2月2日	2024年2月1日
贺辉	副董事长、董 事会秘书	女	否	1979年11月	2021年2月2日	2024年2月1日
李益民	董事	男	否	1971年4月	2021年2月2日	2024年2月1日
马进	董事	男	否	1968年8月	2021年2月2日	2024年2月1日
曾建岳	监事、营销部部 长	男	否	1974年9月	2021年2月2日	2024年2月1日
胡勇	监事会主席、生 产部部长	男	否	1985年5月	2021年2月2日	2024年2月1日
肖国良	监事、物流主管	男	否	1977年11月	2021年2月2日	2024年2月1日
曾政	副总经理	男	否	1967年6月	2021年2月2日	2024年2月1日
袁辉述	副总经理	男	否	1966年8月	2021年2月2日	2024年2月1日
毛劲松	副总经理	男	否	1968年9月	2021年2月2日	2024年2月1日
贺爱军	财务总监	女	否	1982年9月	2021年2月2日	2024年2月1日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

贺辉与贺爱军为姐妹关系，其余人员不存在关联关系。

#### (二) 变动情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	14	0	1	13
财务人员	7	1	1	7
生产人员	94	6	7	93

质检人员	6	0	0	6
技术人员	15	1	1	15
行政人员	10	0	0	10
员工总计	146	8	10	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	3
本科	13	14
专科	22	23
专科以下	108	103
员工总计	146	144

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

3、需公司承担费用的离退休职工人数截至报告期末，无公司需承担费用的离退休人员。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

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

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

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

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

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

由于公司发展需要对公司经营范围进行变更，因此修订《公司章程》中的对应条款。本次修订未导致公司主营业务发生变化，不会对公司经营产生不利影响。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	3	5	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	是	报告期内公司股东未超过200人

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

**股东大会延期或取消情况：**

适用 不适用

**股东大会增加或取消议案情况：**

适用 不适用

2021年挂牌公司召开的股东大会共增加临时议案1个，取消议案0个。具体情况如下：

2021年2月22日，公司董事会收到合计持有60.22%股份的股东李聚良、向勇、贺辉书面提交的《修改章程的议案》，提请在2021年3月5日召开的2021年第一次临时股东大会中增加临时提案。

**股东大会议案被否决或存在效力争议情况：**

适用 不适用

**董事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

**监事会议案被投反对或弃权票情况：**

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立：公司主营的业务拥有独立完整的研发，生产，销售体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<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	天健审〔2022〕2-243号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	杭州市钱江路1366号华润大厦			
审计报告日期	2022年4月22日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘利亚 1年	刘灵珊 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6年			
会计师事务所审计报酬	12万元			

## 审 计 报 告

天健审〔2022〕2-243号

湖南三泰新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了湖南三泰新材料股份有限公司（以下简称三泰新材公司）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三泰新材公司2021年12月31日的财务状况，以及2021年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

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

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估三泰新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

三泰新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督三泰新材公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对三泰新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致三泰新材公司不能持续经营。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘利亚

中国·杭州

中国注册会计师：刘灵珊

二〇二二年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	33,773,539.87	19,894,100.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2	1,545,624.82	1,529,880.38
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	11,446,881.04	9,250,245.42
应收账款	五（一）4	48,890,943.61	40,825,741.74
应收款项融资	五（一）5	22,575,550.04	28,747,668.00
预付款项	五（一）6	6,608,265.07	2,167,367.46
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	1,114,690.18	1,460,991.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	86,459,446.24	108,088,369.37
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	212,230.77	
<b>流动资产合计</b>		<b>212,627,171.64</b>	<b>211,964,365.29</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	五（一）10	65,291,403.49	63,459,974.82
在建工程	五（一）11	2,323.00	139,661.47
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五（一）12	17,094,107.35	17,686,556.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）13	1,930,095.76	1,862,212.95
其他非流动资产	五（一）14	9,730,554.42	9,863,004.42
<b>非流动资产合计</b>		94,048,484.02	93,011,410.13
<b>资产总计</b>		306,675,655.66	304,975,775.42
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（一）15	78,109,938.89	92,133,778.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五（一）16		2,300,000.00
应付账款	五（一）17	24,079,663.89	32,052,228.15
预收款项			
合同负债	五（一）18	1,257,644.10	876,272.86
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）19	5,847,631.56	4,577,491.79
应交税费	五（一）20	2,309,529.22	799,376.40
其他应付款	五（一）21	1,361,074.44	1,674,424.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一）22	9,544,766.62	79,958.77
<b>流动负债合计</b>		122,510,248.72	134,493,531.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）23	24,030,402.78	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五（一）24	18,286,088.79	21,095,979.28
递延所得税负债	五（一）13	1,882,339.83	2,133,174.01
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>44,198,831.40</b>	<b>33,229,153.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,709,080.12</b>	<b>167,722,684.46</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）25	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）26	19,789,499.54	19,789,499.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）27	10,645,707.61	10,374,359.15
一般风险准备			
未分配利润	五（一）28	60,531,368.39	58,089,232.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		139,966,575.54	137,253,090.96
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>139,966,575.54</b>	<b>137,253,090.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>306,675,655.66</b>	<b>304,975,775.42</b>

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		<b>140,217,914.55</b>	<b>137,324,605.00</b>
其中：营业收入	五（二）1	140,217,914.55	137,324,605.00
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>141,870,718.05</b>	<b>124,764,158.20</b>
其中：营业成本	五（二）1	106,218,183.67	92,506,390.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	五(二)2	1,891,588.08	1,600,204.55
销售费用	五(二)3	10,684,640.21	10,515,520.25
管理费用	五(二)4	11,595,398.14	9,255,920.40
研发费用	五(二)5	6,339,272.18	5,540,909.75
财务费用	五(二)6	5,141,635.77	5,345,212.64
其中：利息费用	五(二)6	4,445,515.31	4,671,844.26
利息收入	五(二)6	61,017.50	42,020.66
加：其他收益	五(二)7	6,006,606.42	5,975,630.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	7,429.21	1,286.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)9	-519,744.40	592,230.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(二)10	-248,878.05	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)11	-379,462.72	266,266.51
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>3,213,146.96</b>	<b>19,395,860.69</b>
加：营业外收入		0	0
减：营业外支出	五(二)12	834,033.44	8,514.42
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>2,379,113.52</b>	<b>19,387,346.27</b>
减：所得税费用	五(二)13	-334,371.06	2,638,357.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>2,713,484.58</b>	<b>16,748,989.16</b>
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）		2,713,484.58	16,748,989.16
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）		2,713,484.58	16,748,989.16
<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>		<b>2,713,484.58</b>	<b>16,748,989.16</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.06</b>	<b>0.34</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.06</b>	<b>0.34</b>

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 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		74,393,123.43	62,613,211.60
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	3,577,070.33	3,624,332.08
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>77,970,193.76</b>	<b>66,237,543.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		18,321,047.37	25,779,615.96
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		19,403,462.62	17,510,177.07
支付的各项税费		7,899,780.95	7,134,295.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	11,801,997.33	9,970,172.37
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>57,426,288.27</b>	<b>60,394,260.76</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,543,905.49</b>	<b>5,843,282.92</b>
<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		7,429.21	1,286.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		575,807.97	380,650.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）3		2,380,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>583,237.18</b>	<b>2,761,937.05</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,653,218.22	1,979,390.98
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,653,218.22</b>	<b>1,979,390.98</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,069,981.04</b>	<b>782,546.07</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		92,000,000.00	102,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>92,000,000.00</b>	<b>102,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		92,000,000.00	92,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,438,951.97	4,684,141.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	150,000.00	225,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>96,588,951.97</b>	<b>96,909,141.35</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,588,951.97</b>	<b>5,090,858.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,533.56</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>13,879,438.92</b>	<b>11,716,687.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,894,100.95	8,177,413.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>33,773,539.87</b>	<b>19,894,100.95</b>

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

## (四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				10,374,359.15		58,089,232.27		137,253,090.96
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,000,000.00				19,789,499.54				10,374,359.15		58,089,232.27		137,253,090.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									271,348.46		2,442,136.12		2,713,484.58
（一）综合收益总额											2,713,484.58		2,713,484.58
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								271,348.46	-271,348.46			
1. 提取盈余公积								271,348.46	-271,348.46			
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、本年期末余额</b>	49,000,000.00				19,789,499.54			10,645,707.61	60,531,368.39			139,966,575.54

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				8,699,460.23		43,015,142.03		120,504,101.80
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,000,000.00				19,789,499.54				8,699,460.23		43,015,142.03		120,504,101.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,674,898.92		15,074,090.24		16,748,989.16	
（一）综合收益总额										16,748,989.16		16,748,989.16	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

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

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

### 三、 财务报表附注

#### 财务报表附注

2021 年度

金额单位：人民币元

##### 一、公司基本情况

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

本公司属制造行业。主要经营活动为复合轧辊、冶金陶瓷轧辊、耐磨新材料的研发、生产、销售；工业刀具与民用厨刀厨具的研发、生产、销售；双金属复合钢材及其成套设备的研发、生产、销售；货物进出口、技术进出口。

本财务报表业经公司 2022 年 4 月 22 日四届五次董事会批准对外报出。

##### 二、财务报表的编制基础

###### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

###### （二）持续经营能力评价

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

##### 三、重要会计政策及会计估计

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

###### （一）遵循企业会计准则的声明

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

###### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

###### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (六) 外币业务折算

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

#### (七) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

##### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

##### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

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

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款
-----	------

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

#### (八) 存货

##### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (九) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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

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

## (十) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限总和法	35	5	2.71
基础设施类	直线法	10	5	9.50
机器设备	直线法	10	5	9.50
工业电炉	直线法	10	5	9.50
运输设备类	直线法	8	5	11.88
办公设备	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

#### (十一) 在建工程

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

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

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的

利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### （十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

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

### （十四）部分长期资产减值

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

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

### （十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

## (十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为

公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

## (十七) 收入

### 1. 收入确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实

际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

### 3. 收入确认的具体方法

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

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

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

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

## (十八) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (十九) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

#### (二十一) 租赁

##### 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

##### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：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) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司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，公司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。

##### (2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一

步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十二) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则），执行新租赁准则对本公司财务报表无影响。

2. 公司自 2021 年 1 月 26 日起执行财政部于 2021 年度颁布的《企业会计准则解释第 14 号》，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2021 年 12 月 31 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于资金集中管理相关列报”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

**四、税项**

(一) 主要税种及税率

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

## (二) 税收优惠

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

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	112,473.45	42,786.83
银行存款	33,661,066.42	19,851,314.12
合 计	33,773,539.87	19,894,100.95

#### 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,545,624.82	1,529,880.38
其中:权益工具投资	1,545,624.82	1,529,880.38
合 计	1,545,624.82	1,529,880.38

#### 3. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	11,446,881.04	100.00			11,446,881.04
其中:商业承兑汇票	11,446,881.04	100.00			11,446,881.04

合 计	11,446,881.04	100.00			11,446,881.04
-----	---------------	--------	--	--	---------------

(续上表)

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

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	11,446,881.04		
小 计	11,446,881.04		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		9,544,766.62
小 计		9,544,766.62

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	57,867,813.04	100.00	8,976,869.43	15.51	48,890,943.61
合 计	57,867,813.04	100.00	8,976,869.43	15.51	48,890,943.61

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

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

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6月	39,365,467.57	787,309.35	2.00
6-12月	4,709,641.64	235,482.08	5.00
1-2年	4,458,958.49	445,895.85	10.00
2-3年	1,983,978.90	495,994.73	25.00
3-4年	675,158.05	337,579.03	50.00
5年以上	6,674,608.39	6,674,608.39	100.00
小计	57,867,813.04	8,976,869.43	15.51

(2) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,675,490.54	492,779.51	438.18			191,838.80		8,976,869.43
小计	8,675,490.54	492,779.51	438.18			191,838.80		8,976,869.43

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 191,838.80 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆金特钢铁股份有限公司	货款	139,740.00	对方破产,无法收回	管理层审批	否
宁夏钢铁(集团)有限责任公司	货款	46,660.00	因质量问题,无法收回	管理层审批	否
株洲硬质合金进出口有限责任公司	货款	5,438.80	已无交易往来,无法收回	管理层审批	否
小计		191,838.80			

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
柳州钢铁股份有限公司	6,960,146.40	12.03	139,202.93
钢企管家(上海)科技有限公司	5,807,729.80	10.04	116,154.60
宁夏建龙龙祥钢铁有限公司	3,828,233.97	6.61	76,564.68
陕西龙门钢铁有限责任公司	3,632,075.99	6.28	72,641.52
乌海市包钢万腾钢铁有限责任公司	2,924,837.41	5.05	94,441.44
小 计	23,153,023.57	40.01	499,005.17

## 5. 应收款项融资

## (1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票	22,575,550.04		28,747,668.00	
合 计	22,575,550.04		28,747,668.00	

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	16,554,041.04
小 计	16,554,041.04

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

## 6. 预付款项

## (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	6,556,303.32	99.22		6,556,303.32	1,889,615.98	87.18		1,889,615.98
1-2 年					6,107.95	0.28		6,107.95

2-3 年	6,107.95	0.09		6,107.95	225,789.73	10.42		128,708.00
3 年以上	45,853.80	0.69		45,853.80	45,853.80	2.12		142,935.53
合 计	6,608,265.07	100.00		6,608,265.07	2,167,367.46	100.00		2,167,367.46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
三河市鑫正铁合金有限责任公司	2,979,000.00	45.08
湖南湘利佳物资贸易有限公司	2,191,688.35	33.17
湖南省五星金属材料有限公司	784,513.53	11.87
北京汇通金财信息科技有限公司	290,990.15	4.40
建信人寿保险股份有限公司湖南分公司	180,080.00	2.73
小 计	6,426,272.03	97.25

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	242,800.00	15.87	242,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,286,972.95	84.13	172,282.77	13.39	1,114,690.18
合 计	1,529,772.95	100.00	415,082.77	27.13	1,114,690.18

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	242,800.00	13.13	242,800.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,606,309.85	86.87	145,317.88	9.05	1,460,991.97
合 计	1,849,109.85	100.00	388,117.88	20.99	1,460,991.97

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海炬辰激光技术有限公司	242,800.00	242,800.00	100.00	设备定金，公司存在违约，收回难度较大，正在跟供应商协商。
小 计	242,800.00	242,800.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,286,972.95	172,282.77	13.39
其中：0-6月	894,434.91	17,888.70	2.00
6-12月	178,100.00	8,905.00	5.00
1-2年	40,400.00	4,040.00	10.00
2-3年	39,699.71	9,924.93	25.00
4-5年	14,070.96	11,256.77	80.00
5年以上	120,267.37	120,267.37	100.00
小 计	1,286,972.95	172,282.77	13.39

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
0-6月	894,434.91
6-12月	178,100.00
1-2年	40,400.00
2-3年	39,699.71
3-4年	242,800.00
4-5年	14,070.96
5年以上	120,267.37
合 计	1,529,772.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生)	整个存续期预期信用损失(已)	

		信用减值)	发生信用减值)	
期初数	272,317.43	4,229.97	111,570.48	388,117.88
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-1,009.26	1,009.26		
--转入第三阶段		-41,683.80	41,683.80	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-244,514.47	40,484.57	230,994.79	26,964.89
期末数	26,793.70	4,040.00	384,249.07	415,082.77

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	970,604.50	1,111,400.00
往来款及其他	559,168.45	737,709.85
合 计	1,529,772.95	1,849,109.85

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
上海炬辰激光技术有限公司	预付设备款	242,800.00	2-3 年	15.87	242,800.00
九江萍钢钢铁有限公司	押金保证金	230,000.00	0-6 月	15.03	4,600.00
陕西秦源招标有限责任公司	押金保证金	203,100.00	0-12 月	13.28	7,125.00
四川省达州钢铁集团有限责任公司	押金保证金	160,000.00	0-6 月	10.46	3,200.00
芜湖新兴铸管有限责任公司	押金保证金	150,000.00	0-6 月	9.81	3,000.00
小 计		985,900.00		64.45	260,725.00

## 8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,587,269.17		7,587,269.17	8,467,256.77		8,467,256.77
委托加工物资	936,978.90		936,978.90	1,053,760.35		1,053,760.35
在产品	8,165,900.99		8,165,900.99	12,757,037.42		12,757,037.42
库存商品	8,792,423.93		8,792,423.93	6,187,436.76		6,187,436.76
发出商品	62,952,186.12	1,975,312.87	60,976,873.25	81,349,312.89	1,726,434.82	79,622,878.07
合 计	88,434,759.11	1,975,312.87	86,459,446.24	109,814,804.19	1,726,434.82	108,088,369.37

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	1,726,434.82	248,878.05				1,975,312.87
小 计	1,726,434.82	248,878.05				1,975,312.87

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
发出商品	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

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴企业所得税	212,230.77	
合 计	212,230.77	

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	工业电炉	机器设备	基础设施类	运输设备类	合计
账面原值								
期初数	33,565,686.67	1,023,714.87	788,724.28	18,188,725.37	35,606,291.95	19,660,748.26	4,963,407.44	113,797,298.84
本期增加金额	937,949.13	48,550.06	91,268.38		9,228,842.65	58,398.54	210,070.80	10,575,079.56
1) 购置	32,138.61	48,550.06	62,949.80		21,359.22		210,070.80	375,068.49
2) 在建工程转入	905,810.52		28,318.58		9,207,483.43	58,398.54		10,200,011.07
本期减少金额	309,993.33			2,878,158.29	1,840,778.98			5,028,930.60
1) 处置或报废	309,993.33			2,878,158.29	1,840,778.98			5,028,930.60
期末数	34,193,642.47	1,072,264.93	879,992.66	15,310,567.08	42,994,355.62	19,719,146.80	5,173,478.24	119,343,447.80
累计折旧								
期初数	7,634,653.95	874,593.54	638,824.33	9,314,170.62	15,747,962.29	13,445,136.05	2,681,983.24	50,337,324.02
本期增加金额	936,641.18	25,579.80	89,125.73	1,561,828.95	2,936,962.09	1,328,205.22	413,085.52	7,291,428.49
1) 计提	936,641.18	25,579.80	89,125.73	1,561,828.95	2,936,962.09	1,328,205.22	413,085.52	7,291,428.49
本期减少金额	89,029.94			1,782,824.29	1,704,853.97			3,576,708.20
1) 处置或报废	89,029.94			1,782,824.29	1,704,853.97			3,576,708.20

期末数	8,482,265.19	900,173.34	727,950.06	9,093,175.28	16,980,070.41	14,773,341.27	3,095,068.76	54,052,044.31
账面价值								
期末账面价值	25,711,377.28	172,091.59	152,042.60	6,217,391.80	26,014,285.21	4,945,805.53	2,078,409.48	65,291,403.49
期初账面价值	25,931,032.72	149,121.33	149,899.95	8,874,554.75	19,858,329.66	6,215,612.21	2,281,424.20	63,459,974.82

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机器设备类	530,781.89	303,545.67		227,236.22	暂时闲置
工业电炉类	57,244.40	54,382.18		2,862.22	暂时闲置
基础设施类	39,336.61	23,025.80		16,310.81	暂时闲置
电子设备类	4,444.44	4,222.22		222.22	暂时闲置
小 计	631,807.34	385,175.87		246,631.47	

## 11. 在建工程

### (1) 明细情况

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

### (2) 在建工程

#### 1) 明细情况

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

#### 2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
设备	137,338.47	9,156,862.08	9,294,200.55		
厂房基础建设		905,810.52	905,810.52		
小 计	137,338.47	10,062,672.60	10,200,011.07		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
设备		100.00				自筹资金
厂房基础建设		100.00				自筹资金
小 计		100.00				

### (3) 工程物资

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

## 12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				

期初数	24,257,900.00	1,742,038.84	327,791.59	26,327,730.43
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	24,257,900.00	1,742,038.84	327,791.59	26,327,730.43
累计摊销				
期初数	6,703,126.36	1,610,256.01	327,791.59	8,641,173.96
本期增加金额	579,047.52	13,401.60		592,449.12
1) 计提	579,047.52	13,401.60		592,449.12
本期减少金额				
期末数	7,282,173.88	1,623,657.61	327,791.59	9,233,623.08
账面价值				
期末账面价值	16,975,726.12	118,381.23		17,094,107.35
期初账面价值	17,554,773.64	131,782.83		17,686,556.47

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,998,842.30	1,649,826.35	10,401,925.36	1,560,288.80
借款计提利息	140,341.67	21,051.25	133,778.33	20,066.75
递延收益	1,728,121.09	259,218.16	1,879,049.30	281,857.40
合 计	12,867,305.06	1,930,095.76	12,414,752.99	1,862,212.95

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备加速折旧	12,548,932.18	1,882,339.83	14,221,160.07	2,133,174.01
合 计	12,548,932.18	1,882,339.83	14,221,160.07	2,133,174.01

#### (3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	415,082.77	388,117.88

小 计	415,082.77	388,117.88
-----	------------	------------

#### 14. 其他非流动资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	9,730,554.42	9,863,004.42
合 计	9,730,554.42	9,863,004.42

##### (2) 预付长期资产款项明细

往来单位	预付采购款	备注
深圳市达智林科技有限公司	9,618,004.42	激光设备款
湖南华之典建筑有限公司	59,800.00	工程款
湖南友度机电设备有限公司	52,750.00	设备款
小 计	9,730,554.42	

#### 15. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证、抵押及质押借款	53,075,258.33	
保证借款	5,008,250.00	
抵押及保证借款	20,026,430.56	87,125,528.33
质押及保证借款		5,008,250.00
合 计	78,109,938.89	92,133,778.33

##### (2) 其他说明

期末保证、抵押及质押借款借款由本公司以部分固定资产和无形资产进行抵押及质押，期末保证借款由李聚良提供担保，期末抵押及保证借款由娄底市兴娄融资担保有限公司（以下简称兴娄担保公司）、李聚良、向勇、贺辉提供担保；抵押、质押及担保情况详见本财务报表附注五（四）1及八（二）1之说明。

#### 16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		2,300,000.00

合 计		2,300,000.00
-----	--	--------------

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	22,203,251.10	29,119,801.85
加工费	797,533.38	1,867,252.08
工程设备款	1,078,879.41	1,065,174.22
合 计	24,079,663.89	32,052,228.15

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,257,644.10	876,272.86
合 计	1,257,644.10	876,272.86

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,577,491.79	19,634,843.04	18,364,703.27	5,847,631.56
离职后福利—设定提存计划		1,050,873.94	1,050,873.94	
合 计	4,577,491.79	20,685,716.98	19,415,577.21	5,847,631.56

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,654,271.76	18,019,863.16	16,463,404.61	4,210,730.31
职工福利费		576,361.60	576,361.60	
社会保险费		629,669.28	629,669.28	
其中：医疗保险费		551,884.49	551,884.49	
工伤保险费		77,784.79	77,784.79	
住房公积金	30,360.00	408,949.00	439,309.00	
工会经费和职工教育经费	1,892,860.03		255,958.78	1,636,901.25
小 计	4,577,491.79	19,634,843.04	18,364,703.27	5,847,631.56

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,006,377.28	1,006,377.28	
失业保险费		44,496.66	44,496.66	
小 计		1,050,873.94	1,050,873.94	

## 20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,978,237.11	248,309.11
企业所得税		501,296.09
代扣代缴个人所得税	27,623.40	15,508.81
城市维护建设税	172,622.16	17,381.64
教育费附加	123,301.55	12,415.45
印花税	7,745.00	4,465.30
合 计	2,309,529.22	799,376.40

## 21. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	46,766.10	26,800.00
运费	1,148,032.30	1,425,709.91
其他	166,276.04	221,914.96
合 计	1,361,074.44	1,674,424.87

## 22. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
未到期已背书票据	9,544,766.62	
待转销项税额		79,958.77
合 计	9,544,766.62	79,958.77

## 23. 长期借款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押及质押借款	24,000,000.00	10,000,000.00
应付利息	30,402.78	
合 计	24,030,402.78	10,000,000.00

(2) 其他说明

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

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	21,095,979.28		2,809,890.49	18,286,088.79	财政拨款
合 计	21,095,979.28		2,809,890.49	18,286,088.79	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益 [注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
建设轧辊生产中心技术改造	1,704,144.70		112,698.73	1,591,445.97	与资产相关
2.5万吨表面TiB/TiC基金属陶瓷涂层轧辊产业化项目	5,480,482.50		790,928.04	4,689,554.46	与资产相关
年产3万吨高硼高速钢复合轧辊产业化	1,486,094.18		380,368.08	1,105,726.10	与资产相关
2.5万吨表面陶瓷处理及5万吨高硼高速钢轧辊项目	5,261,247.65		857,103.84	4,404,143.81	与资产相关
双金属耐腐蚀高强度热轧螺纹钢研究与应用	447,750.65		41,799.48	405,951.17	与资产相关
双金属复合钢筋项目	1,791,002.60		167,197.92	1,623,804.68	与资产相关
年产100万吨双金属复合材料生产线项目	3,582,005.05		334,395.96	3,247,609.09	与资产相关
湖南省双金属钢基复合材料工程技术研究中心建设	447,750.65		41,799.48	405,951.17	与资产相关
耐腐蚀不锈钢覆层钢筋关键技术研究及产业化	895,501.30		83,598.96	811,902.34	与资产相关
小 计	21,095,979.28		2,809,890.49	18,286,088.79	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	49,000,000.00						49,000,000.00

## 26. 资本公积

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

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	10,374,359.15	271,348.46		10,645,707.61
合 计	10,374,359.15	271,348.46		10,645,707.61

### (2) 其他说明

本期增加系根据 2021 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

## 28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	58,089,232.27	43,015,142.03
加：本期净利润	2,713,484.58	16,748,989.16
减：提取法定盈余公积	271,348.46	1,674,898.92
期末未分配利润	60,531,368.39	58,089,232.27

## (二) 利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	128,316,951.93	104,682,911.74	130,302,762.22	92,216,950.13
其他业务收入	11,900,962.62	1,535,271.93	7,021,842.78	289,440.48

合 计	140,217,914.55	106,218,183.67	137,324,605.00	92,506,390.61
其中：与客户之间的合同产生的收入	140,217,914.55	106,218,183.67	137,324,605.00	92,506,390.61

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
轧辊	127,447,804.13	103,501,171.90	129,073,116.07	90,950,443.80
辊环	412,123.91	887,008.71	642,964.60	641,004.39
不锈钢螺纹钢	457,023.89	294,731.13	586,681.55	625,501.94
其他	11,900,962.62	1,535,271.93	7,021,842.78	289,440.48
小 计	140,217,914.55	106,218,183.67	137,324,605.00	92,506,390.61

3) 收入按商品转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	140,217,914.55	137,324,605.00
小 计	140,217,914.55	137,324,605.00

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	557,994.70	387,332.62
房产税	494,217.16	494,217.16
教育费附加	398,567.65	276,666.20
土地使用税	368,323.04	368,323.04
印花税	57,519.50	60,249.50
车船税	14,966.03	13,416.03
合 计	1,891,588.08	1,600,204.55

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	6,139,270.52	4,989,909.68
中介服务费	1,582,684.74	1,038,162.46

差旅费	796,966.20	798,218.29
招待费	653,721.04	676,198.68
质量三包损失费用	744,004.90	745,678.87
办公费	141,215.63	298,849.85
汽车使用费	129,161.62	156,478.29
技术咨询服务费	72,229.57	37,798.00
劳务费	2,900.00	1,399,999.98
其他	422,485.99	374,226.15
合 计	10,684,640.21	10,515,520.25

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	3,847,683.12	2,496,110.39
折旧费	1,646,810.07	1,823,857.76
招待费、差旅费	1,500,789.46	788,186.41
咨询辅导、评估审计费、律师费	999,045.21	585,139.95
无形资产摊销	579,047.52	584,200.24
汽车费用	422,926.01	381,298.25
办公费	412,453.03	273,119.34
维修费、地坪刷漆费用	274,658.23	927,505.67
产品报废损失	155,951.06	214,880.66
其他	1,756,034.43	1,181,621.73
合 计	11,595,398.14	9,255,920.40

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
材料、能源投入	2,725,472.16	2,282,046.65
职工薪酬	1,768,858.96	1,475,538.61
折旧费用	1,165,562.15	1,166,748.04
合作技术开发费	184,190.62	

其他费用	495,188.29	616,576.45
合 计	6,339,272.18	5,540,909.75

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,445,515.31	4,671,844.26
减：利息收入	61,017.50	42,020.66
汇兑损失	5,533.56	15,940.36
手续费及其他	751,604.40	699,448.68
合 计	5,141,635.77	5,345,212.64

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,809,890.49	2,927,907.60	2,809,890.49
与收益相关的政府补助[注]	3,196,715.93	3,047,722.54	3,196,715.93
合 计	6,006,606.42	5,975,630.14	6,006,606.42

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
信托基金收益	7,429.21	1,286.74	7,429.21
合 计	7,429.21	1,286.74	7,429.21

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-519,744.40	592,230.50
合 计	-519,744.40	592,230.50

#### 10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

存货跌价损失	-248,878.05	
合 计	-248,878.05	

#### 11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-379,462.72	266,266.51	-379,462.72
合 计	-379,462.72	266,266.51	-379,462.72

#### 12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	496,951.71	4,433.08	496,951.71
对外捐赠	220,000.00	1,000.00	220,000.00
其他	117,081.73	3,081.34	117,081.73
合 计	834,033.44	8,514.42	834,033.44

#### 13. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-15,654.07	1,070,639.31
递延所得税费用	-318,716.99	1,567,717.80
合 计	-334,371.06	2,638,357.11

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	2,379,113.52	19,387,346.27
按适用税率计算的所得税费用	356,867.03	2,908,101.94
调整以前期间所得税的影响	229,778.55	117,766.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		166,561.58
本期末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	4,044.73	39,490.89
税法规定的额外可扣除费用的影响	-925,061.37	-593,564.19
所得税费用	-334,371.06	2,638,357.11

### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到财政补贴	3,196,715.93	3,047,722.54
利息收入	61,017.50	42,020.66
其他	319,336.90	534,588.88
合 计	3,577,070.33	3,624,332.08

#### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	10,704,266.34	9,945,323.52
对外捐赠	220,000.00	
其他	877,730.99	24,848.85
合 计	11,801,997.33	9,970,172.37

#### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

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

#### 4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费	150,000.00	225,000.00
合 计	150,000.00	225,000.00

#### 5. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,713,484.58	16,748,989.16
加: 资产减值准备	768,622.45	-592,230.50

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,291,428.49	7,738,842.32
无形资产摊销	592,449.12	597,601.84
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)	379,462.72	-266,266.51
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	496,951.71	4,433.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,601,048.87	4,896,844.26
投资损失(收益以“-”号填列)	-23,173.65	-1,286.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-67,882.81	390,365.86
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-250,834.18	1,177,351.94
存货的减少(增加以“-”号填列)	21,380,045.08	-8,585,754.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-17,295,335.88	-19,421,879.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-42,361.01	3,156,272.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	20,543,905.49	5,843,282.92
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	33,773,539.87	19,894,100.95
减: 现金的期初余额	19,894,100.95	8,177,413.31
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	13,879,438.92	11,716,687.64

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	33,773,539.87	19,894,100.95
其中: 库存现金	112,473.45	42,786.83
可随时用于支付的银行存款	33,661,066.42	19,851,314.12

2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	33,773,539.87	19,894,100.95
(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额		
项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	74,945,253.38	72,169,907.87
其中：支付货款	66,566,646.20	70,440,359.43
支付固定资产等长期资产购置款	8,378,607.18	1,729,548.44

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

###### (1) 明细情况

###### 1) 与借款相关的受限资产

项 目	抵押借款金额	抵押物账面价值	
	2021年12月31日	2021年12月31日	
		固定资产	无形资产
房产、土地	77,000,000.00	25,661,604.35	17,094,107.35
固定资产-设备	20,000,000.00	23,758,177.60	
固定资产-车辆		1,776,190.96	
合 计	97,000,000.00	51,195,972.91	17,094,107.35

###### 2) 与票据背书相关的受限资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收票据	9,544,766.62	在资产负债表日尚未到期公司已背书

###### (2) 其他说明

2021年，公司以房产、土地、专利作为抵押担保，与中国建设银行娄底市分行签订最高额抵押合同，约定公司可获得抵押项目下担保责任的最高借款限额为9,836.00万元，截至2021年12月31日，公司已向中国建设银行娄底市分行借款7,700.00万元（含长、短期借款）。

2021年，公司以设备、车辆作为抵押担保，与兴娄担保公司签订委托担保协议，约定公司可获得抵押项目下担保责任的最高担保额度为2,000.00万元，截至2021年12月31日，公司已向交通银行娄底分行和中国农业银行涟钢支行分别借款1,000.00万元，合计2,000.00万元。

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			0.51
其中：美元	0.08	6.3757	0.51

## 3. 政府补助

### (1) 明细情况

#### 1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助金额	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
建设轧辊生产中心技术改造	1,704,144.70		112,698.73	1,591,445.97	其他收益
2.5万吨表面TiB/TiC基金属陶瓷涂层轧辊产业化项目	5,480,482.50		790,928.04	4,689,554.46	其他收益
年产3万吨高硼高速钢复合轧辊产业化	1,486,094.18		380,368.08	1,105,726.10	其他收益
2.5万吨表面陶瓷处理及5万吨高硼高速钢轧辊项目	5,261,247.65		857,103.84	4,404,143.81	其他收益
双金属耐腐蚀高强度热轧螺纹钢研究与应用	447,750.65		41,799.48	405,951.17	其他收益
双金属复合钢筋项目	1,791,002.60		167,197.92	1,623,804.68	其他收益
年产100万吨双金属复合材料生产线项目	3,582,005.05		334,395.96	3,247,609.09	其他收益
湖南省双金属钢基复合材料工程技术研究中心建设	447,750.65		41,799.48	405,951.17	其他收益
耐腐蚀不锈钢覆层钢筋关键技术研究及产业化	895,501.30		83,598.96	811,902.34	其他收益
小 计	21,095,979.28		2,809,890.49	18,286,088.79	

#### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
第一批重点“小巨人”企业	2,000,000.00	其他收益	湘财企指（2021）0038号
2020年企业、高校及科研院所研发奖补资金	441,300.00	其他收益	娄财教指（2020）26号
2020年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金	269,600.00	其他收益	湘财社（2018）25号”
2021年湖南省第三批制造强省专项资金（奖励类项目）	200,000.00	其他收益	财企指（2021）8号
国家专精特新小巨人企业奖励项目	200,000.00	其他收益	湘财企指（2021）0027号
2020年工业发展转型引导资	30,000.00	其他收益	娄财企指（2021）21号

金及移动互联网产业发展专项引导资金（创客奖）			
“茵浪杯”娄底经济技术开发区第二届创新创业大赛	30,000.00	其他收益	湘工信中小服务（2020）53号
娄底市2020年度授权发明专利资助	16,000.00	其他收益	
失业稳岗补贴	6,815.93	其他收益	娄人社函（2021）7号
2021年园区企业和社会组织运转经费下拨	2,000.00	其他收益	
劳动密集型企业 and 中小微型企业一次性岗位补贴	1,000.00	其他收益	湘人社发（2013）84号
小计	3,196,715.93		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 6,006,606.42 元。

## 六、与金融工具相关的风险

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

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

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### （1）信用风险的评价方法

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

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

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

##### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

## 2. 预期信用损失的计量

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

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

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

### (1) 货币资金

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

### (2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2021年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的40.01%(2020年12月31日：31.16%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	102,140,341.67	106,489,989.04	80,751,536.99	25,738,452.05	
应付账款	24,079,663.89	24,079,663.89	24,079,663.89		
其他应付款	1,361,074.44	1,361,074.44	1,361,074.44		
其他流动负债	9,544,766.62	9,544,766.62	9,544,766.62		
小 计	137,125,846.62	141,475,493.99	115,737,041.94	25,738,452.05	

(续上表)

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

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

截至2021年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币97,000,000.00元(2020年12月31日：人民币97,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

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

## 七、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值
-----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			1,545,624.82	1,545,624.82
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,545,624.82	1,545,624.82
其中：权益工具投资			1,545,624.82	1,545,624.82
2. 应收款项融资			22,575,550.04	22,575,550.04
持续以公允价值计量的资产总额			24,121,174.86	24,121,174.86

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

1. 本公司持有的天津钢铁集团有限公司和四川省达州钢铁集团有限责任公司相关的权益投资以成本代表公允价值计量。
2. 应收款项融资以商业汇票票面金额作为公允价值。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

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

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贺辉	5%以上股东，董事，董事会秘书
向勇	5%以上股东，董事

### (二) 关联交易情况

#### 1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李聚良	77,000,000.00	2020/8/25	2022/10/22	否
李聚良	5,000,000.00	2021/6/3	2022/6/2	否
李聚良、向勇、贺辉、兴娄担保公司	10,000,000.00	2021/8/4	2022/8/3	否
李聚良、向勇、贺辉、兴娄担保公司	5,000,000.00	2021/8/5	2022/8/4	否
李聚良、向勇、贺辉、兴娄担保公司	5,000,000.00	2021/8/4	2022/8/3	否

合 计	102,000,000.00			
-----	----------------	--	--	--

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,210,600.00	2,405,740.00

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	李聚良	2,000.00	2,000.00
	向勇	2,563.76	2,563.76
	贺辉	2,000.00	11,744.42
小 计		6,563.76	16,308.18

**九、其他补充资料**

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-876,414.43	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,006,606.42	
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	7,429.21	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-337,081.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,800,539.47	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	720,080.92	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	4,080,458.55	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.96	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.99	-0.03	-0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,713,484.58
非经常性损益	B	4,080,458.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-1,366,973.97
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	137,253,090.96

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	138,609,833.25
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.96%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-0.99%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	2,713,484.58
非经常性损益	B	4,080,458.55
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-1,366,973.97
期初股份总数	D	49,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	49,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.03

#### (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南三泰新材料股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

湖南三泰新材料股份有限公司董秘办公室。