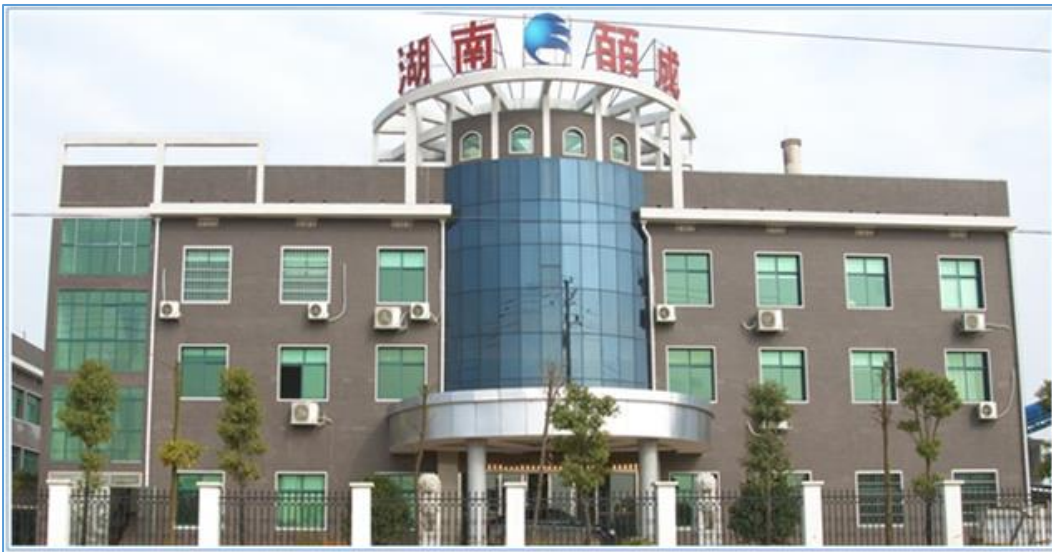




佰成科技

NEEQ : 839327

湖南佰成科技股份有限公司



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	36
第九节	备查文件目录	99

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。

公司负责人赵艳、主管会计工作负责人赵艳及会计机构负责人（会计主管人员）李珺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
国家产业政策变动的风险	<p>下游冶金、建材、化工、环保等市场需求持续旺盛是影响石灰行业运行的最主要的因素，目前冶金行业仍是拉动我国石灰需求增长的主要原因，同时也是推动石灰产业结构调整的主要动力，建材和化工行业的发展也为石灰行业的需求增长提供了支撑。下游行业与宏观经济运行状况和经济周期息息相关，国家产业政策的变化将对公司的生产经营带来不确定性因素，有可能对公司生产经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司凭借工艺及技术优势、质量及品牌优势、规模化生产优势，在吻合市场基本群体需求的同时，不断创新思维模式，调整产品结构，引进人才，以提升公司整体竞争力，从而提升公司自身抵御风险的能力，降低行业波动对公司业绩的影响。</p>
国家环保政策变动的风险	<p>公司在进行石灰产品生产以及深加工过程中会排放污染物，包括废气、粉尘、噪音等污染。虽然公司已严格按照国家环保要求进行生产线建设，并对生产过程中产生的粉尘等回收利用采取了相关的措施，但我国环保政策若发生调整，相关环</p>

	<p>保标准提高，将对企业的环保治理提出更高要求，尤其是在全球控制碳排放量的大环境下，排放标准会进一步加严，行业内企业可能面临支付更多成本和资本性支出的风险。</p> <p>应对措施：对原料破碎筛分车间、煤磨车间、回转窑、立式冷却器、成品筛分车间以及皮带运输系统都安装了布袋收尘装置；回转窑烟尘通过袋式除尘后由 50 米排气筒外排，其他的有组织排放废气通过袋式除尘后由 15 米高排气筒排放，其他无组织放粉尘点通过洒水、密闭、遮盖、地面固化等方法减少粉尘排放。对于全球控制碳排放量的大环境下，未来公司将减少烟煤的使用比例，逐步使用更加环保的天然气作为燃料，在条件及成本允许的情况下，使用天然气代替烟煤生产。同时如果未来国家环保政策对生产过程中，二氧化碳的排放进行限制，公司将引入二氧化碳回收技术，将生产过程中二氧化碳进行回收利用。</p>
<p>原材料价格波动风险</p>	<p>氧化钙产品生产过程中，主要原材料为石灰石，需要燃料烟煤，石灰石和烟煤价格受产品品质和运输半径影响较大，虽然石灰石矿产资源是常见的一种非金属矿产，资源十分丰富，但高品质的氧化钙及其深加工产品，要求石灰石原矿资源品质优良，未来如果高品质石灰石价格提升必然会导致公司的原料价格也随之上升，进而加大公司的生产成本、使得毛利率降低，同时燃料烟煤的价格变动，也会给企业生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：针对原材料价格波动风险，公司将提高管理层经营能力和控制水平，依靠科学管理，优化工艺流程，采取低消耗、高生产率的生产路径，有效降低石灰石和烟煤的单位产品用量并减少材料浪费。另一方面，公司与供应商建立了长期稳定的合作关系，一定程度上能够稳定原材料价格。此外，公司计划收购一座优质石灰石矿，来解决原材料价格波动风险。</p>
<p>单一客户依赖风险</p>	<p>报告期内，公司对衡阳华菱连轧管有限公司的销售占比达到 57.34%，但从公司各年度前五大客户名单可以看出，报告期内公司主要客户的更替并不明显，目前公司正在以先进技术装备和现代化科学管理为手段不断完善产品类别与结构，逐渐减少或淘汰低端产品并向高附加值产品升级转型，高附加值产品受运输半径影响较小，未来，随着公司业务的发展，公司高附加值产品的业务收入将会增加，销售前五大客户的集中度也将会降低，同时新环保法的实施，会促进冶金行业对高附加值产品的需求，公司对单一客户销售占比将会下降，但报告期内，公司仍存在重大客户依赖的情况。</p> <p>应对措施：公司将会持续与现有客户保持良好沟通、合作的同时，积极开拓其他客户资源；充分挖掘市场的需求，在保持现有市场份额的基础上，加大公司产品的销售领域，如加大公司产品在环保等领域的销售；调整产品结构，在大力发展高端冶金石灰、精石灰和工业级氢氧化钙产品的基础上，加快向食品级氢氧化钙及高端工业氢氧化钙等领域的渗透，增加公司</p>

	产品种类，降低公司单一客户依赖风险。
业务区域集中风险	<p>报告期内，公司主营业务收入中，来自湖南省的收入占比超过 79.22%，若公司无法拓展新的业务区域，公司业务市场规模将存在一定的局限性，存在业务区域高度集中风险。</p> <p>应对措施：公司将调整产品结构，在大力发展高端冶金石灰、精石灰和工业级氢氧化钙产品的基础上，加快向食品级氢氧化钙及高端工业氢氧化钙等领域的渗透，增加公司产品种类，增加公司产品的附加值，扩大公司产品销售半径，拓宽产品销售领域，降低业务区域集中风险。</p>
应收账款不能回收的风险	<p>公司货款一般采用定期结算的方式，行业内企业普遍存在应收账款余额较高的情况。2021 年末，公司应收账款余额为 3022.38 万元，占营业收入的比例为 13.02%。而作为公司下游行业的冶金、化工等行业受宏观经济周期的影响大，一旦行业出现不景气，公司可能面临应收账款不能收回的风险。同时，2021 年末公司应收江华坤昊实业有限公司账款余额为 432.00 万元。该公司涉及 30 起诉讼，被列入失信人名单，已经无法正常经营，公司应收账款面临不能收回的风险，已经全额计提坏账。</p> <p>应对措施：公司对应收账款采取积极的回收政策，定期与客户对账，并按合同约定日期及时催收款项。公司业务人员及时跟踪客户经营状况，加强内控制度管理。</p>
短期偿债能力较弱的风险	<p>2021 年年末流动比率和速动比率分别为 0.86 和 0.37，截止 2021 年末，公司短期借款余额 3706.12 万元，报告期内公司偿债能力较弱，如果公司不能合理有效地安排运营资金或者无法及时筹集到资金用于支付银行、供应商的款项，将可能对公司的生产经营产生不利的影响。</p> <p>应对措施：公司将加大应收账款催款力度，提高应收账款回款率，同时公司将合理的搭配长短期借款，适当筹措部分长期借款。未来公司会引进战略投资者，通过扩大股份，进一步的降低公司的偿债风险。</p>
经营活动现金流量与净利润差异较大风险	<p>报告期内公司与客户和供应商结算中仍以承兑汇票为主；经营过程中与关联方之间频繁的资金往来，使得报告期内收到和支付其他与经营活动有关的现金频繁变动。受上述因素综合影响，使得公司报告期内经营活动现金流量与净利润存在较大差异的风险。</p> <p>应对措施：本年度公司已对销售人员工作及薪酬进行改制，对销售人员各分管客户及销售、回款率等都与薪酬挂钩，采取激励与奖惩措施，加大应收账款催款力度，定期与客户对账，并按合同约定日期及时催收款项。采购上采取招标及货比三家的方式，进行询价、问价、比价、比质量，降低采购成本，降低预付比例、延长付款期限等方式，提高资金流动性，从而降低与关联方之间资金频繁性，缩小经营活动现金流量与净利润之间的差异，降低了风险。</p>
公司治理风险	有限公司整体变更为股份有限公司后，公司建立起相对完

	<p>善的股份公司法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别，公司的各项管理控制制度的执行需要经过一段时间的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在经营过程中逐步完善。特别是公司股份申请公开转让后，新的制度对公司治理提出了更高的要求，而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉，公司治理存在一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将督促董事、监事、高级管理人员深刻理解和严格践行公司章程等公司治理制度，同时将公司治理的执行程序和实践效果纳入到对相关人员的绩效考核评价指标之中。</p>
<p>公司未全员缴纳社保、住房公积金而可能导致的补缴风险</p>	<p>报告期内，公司仅为部分员工缴纳部分社会保险险种，未缴纳住房公积金。上述公司存在的社保、公积金缴纳瑕疵，主要原因为公司大部分员工为农村户籍，在老家已有住房，且均已缴纳新农合。剩余少部分员工，社保、公积金占此类员工工资份额较高，故此部分人员仅缴纳了部分险种。公司已逐步规范，并为员工提供免费住宿。公司控股股东、实际控制人已出具书面承诺，承诺自愿承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房公积金而导致的一切责任和风险等。但是，仍不排除公司报告期内因未为所有员工全面缴纳社会保险、未缴纳住房公积金而可能导致的补缴等风险。</p> <p>应对措施：（1）严格遵守包括《社会保险法》在内的法律法规，依法经营并维护员工合法权益；（2）若社保经办部门要求补缴、追索相关费用，实际控制人将全额承担全部补缴费用、损失和罚款（如有），并不向公司追索，使公司不会因此遭受损失。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、韶成科技	指	湖南韶成科技股份有限公司
有限公司	指	湖南衡山韶成钙业有限公司
股东大会	指	湖南韶成科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南韶成科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖南韶成科技股份有限公司监事会
三会	指	湖南韶成科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌行为
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	湖南韶成科技股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
报告期、本期	指	2021 年度
保地环境	指	衡阳保地环境科技有限公司，系公司全资子公司
志成物流	指	衡阳志成物流有限公司，系公司全资子公司
金旺贸易	指	衡阳金旺贸易有限公司，系公司全资子公司
久长新材	指	湖南久长新型墙体材料有限公司，系公司全资子公司
好运装卸	指	衡阳好运装卸有限公司,系公司全资子公司
程敦新材料	指	湖南程敦新材料科技有限公司,系公司控股子公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南韶成科技股份有限公司
证券简称	韶成科技
证券代码	839327
法定代表人	赵艳

二、 联系方式

董事会秘书	陈海萍
联系地址	湖南省衡山县开云镇金龙工业园坪塘路
电话	0734-5803168
传真	0734-5803168
电子邮箱	HNBACKJ@hnbegy.com
公司网址	www.bichengkeji.com
办公地址	湖南省衡山县开云镇金龙工业园坪塘路
邮政编码	421300
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年6月23日
挂牌时间	2016年10月14日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-非金属矿物制品业（C30）-水泥、石灰和石膏制造（C301）-石灰和石膏制造（C3012）
主要业务	主要从事氧化钙系列产品和氢氧化钙产品的生产和销售
主要产品与服务项目	主要产品为冶金石灰、精石灰、生石灰和工业级氢氧化钙产品，产品主要应用于冶金、环保、化工、建材等行业领域。
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）	67,804,118
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为邓金营
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为邓金营、李望春、赵艳、郭辉，一致行动人为邓金华、邓雪枚、郭晓军

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	91430400675578804P	否
注册地址	湖南省衡山县金龙工业园坪塘路	否
注册资本	67,804,118	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	方正承销保荐	
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街 10 号兆泰国际中心 A 座 15 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	方正承销保荐	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘曙萍	申磊磊
	3 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	191,780,088.35	132,529,315.98	44.71%
毛利率%	16.14%	17.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,333,223.72	2,560,142.05	-47.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,540,721.22	191,612.83	-904.08%
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）	1.15%	2.15%	-
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）	-1.33%	0.16%	-
基本每股收益	0.02	0.038	-47.37%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	232,185,600.50	234,692,703.77	-1.07%
负债总计	121,181,133.71	114,850,840.16	5.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	111,296,779.95	120,134,173.93	-7.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.77	-7.34%
资产负债率%（母公司）	49.98%	44.02%	-
资产负债率%（合并）	52.19%	48.94%	-
流动比率	0.86	0.98	-
利息保障倍数	1.27	1.41	-

(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	1,153,738.06	-1,594,672.23	-172.35%
应收账款周转率	7.82	6.05	-
存货周转率	7.90	6.95	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.07%	11.38%	-
营业收入增长率%	44.71%	-26.21%	-
净利润增长率%	-47.65%	-85.77%	-

(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	67,804,118	67,804,118	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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,004,347.14
2. 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）	593,037.28
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-137,203.03
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,010,723.47
非经常性损益合计	3,470,904.86
所得税影响数	596,959.92
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,873,944.94

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司凭借在石灰行业的经验积累和产品创新，已形成了拥有较强品牌认知度的氧化钙和氢氧化钙两大系列石灰产品，公司拥有行业内先进的生产设备，产品质量稳定。公司拥有行业先入优势，品牌竞争力较强，公司专业从事石灰行业十年，“韶成”品牌被湖南省工商行政管理局认定为湖南省著名商标。公司依托先进的生产设备和工艺、丰富的行业经验、标准的管理运作模式、稳定的品质管控能力、良好的品牌效应和产品质量来获取市场的青睐。公司主要根据客户提供的产品规格参数提供定制化的产品，并对常用规格产品保持适当库存。公司采取直接销售为主的模式，通过公司销售部门进行营销，主要的客户群体集中在冶金行业、化工行业、环保行业、能源行业、食品行业、建材行业等。公司通过与供应商的长期稳定合作，有效控制采购成本和确保原材料的供货期和质量。公司通过生产、加工和销售符合客户需求的优质产品从而获取收入、利润及现金流。公司具体的经营模式如下：

(一) 生产模式

公司采取以销定产为主，兼顾适当库存的生产模式，即主要根据客户订单组织安排生产。公司主要根据客户提供的产品规格参数提供定制化的产品，由于公司生产设备每隔一定时期通常一个月左右需要进行检修，设备检修通常 3-5 天，检修后从预热到正式开始生产需要一定的时间，因此公司会库存部分常用规格的产品，以保障公司产品的供应。生产部门以销售部门下达的订单作为生产任务单，并根据订单需求进行原材料采购申请，原材料到位后迅速组织生产。对于长期合作客户的需求量较大产品，由生产部门根据销售部的销售预测，辅助以安全库存来调节生产，在有效满足客户需求的同时有效地控制库存成本。两种方式的有效结合可有效提高生产效率，降低生产成本。公司的生产模式实现了设备产能与产品销售的最优搭配。

(二) 销售模式

公司采取直销的方式进行营销，主要通过销售部进行销售，采取线下与线上推广相结合、参加下游行业展会等方式进行营销。公司与下游行业客户直接接洽后，提供样品、签订销售合同，为其提供满足要求的各种规格石灰产品。销售部按产品分类设有专人负责销售，各产品销售人员针对其负责的产品通过阿里巴巴、石灰产业网等媒介平台进行产品网络推广、客户信息搜集，进行电话销售和上门拜访等有针对性的销售活动；公司销售人员通过中国采购招标网获取招投标信息，进行招投标，获取客户；公司产品在市场上口碑比较好，常有客户主动为公司介绍客户进行产品购买。目前公司对小客户采取先付款后发货的方式，对长期合作的大中型客户签订合同前，对其生产经营状况进行评估，采取较灵活的付款方式。公司销售以湖南、湖北、江西和广东省为主，并逐渐扩展至沿海地区。

(三) 采购模式

公司设置有专门负责原材料、燃料、辅助材料、设备及其零配件等物资采购的采购部，实行统一采购。公司的原材料主要为石灰石，燃料主要为烟煤，原料与燃料为矿产产品，公司原材料和燃料的采购依据订单情况及库存情况及时调整，通常维持在半个月至一个月的生产所需的库存量，确保公司生产所需。公司原材料和燃料的采购有稳定的供应商库，公司一般在年初依据供应商提供产品是否符合规定的采购要求如品质要求、供应商的生产经营资质、报价、以往的合作情况评价等，选取符合要求的供应商进行合作。对于原材料和燃料的采购，公司一般与供应商签订年度框架合同，约定原材料和燃料质量要求、结算方式等，年度内公司根据生产需求向供应商下订单，确定价格和数量。在采购质量方面，公司对采购的原料和燃料采取抽样检测，确保原料和燃料的质量稳定性。对于辅助材料、机械设备及设备零配件等物资采购，公司采取“两家以上供应商比质比价”全方位综合评估的原则，以保证采购质量、降低采购成本。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于 2019 年 9 月 5 日取得高新技术企业证书，证书编号为 GR201943000227，有效期三年；公司于 2019 年 12 月被认定为湖南省小巨人企业。

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	5,349,232.26	2.30%	10,521,040.70	4.48%	-49.16%
应收票据	0	0.00%	3,629,000.00	1.55%	-100%
应收账款	30,223,809.32	13.02%	18,827,076.33	8.02%	60.53%
存货	21,298,184.24	9.17%	19,435,063.31	8.28%	9.59%
投资性房地产	0	0.00%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0.00%		0%	0%
固定资产	112,264,522.67	48.35%	128,748,608.14	54.86%	-12.8%
在建工程	0	0.00%		0%	0%

无形资产	8,174,052.96	3.52%	8,744,662.14	3.73%	-6.53%
商誉	0	0.00%	0	0%	0%
短期借款	37,061,198.61	15.96%	37,269,360.00	15.88%	-0.56%
长期借款	0	0%	23,643,918.89	10.07%	-100%
预付款项	30,936,078.03	13.32%	19,926,550.42	8.49%	55.25%
其他应付款	27,018,950.29	11.64%	7,334,895.48	3.13%	268.36%
资产总计	232,185,600.50		234,692,703.77		-1.07%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款期末较期初增加 60.53%，主要原因系公司营业收入期末较期初增加 44.71%，客户结算账期不同，回款较慢所致。
- 2、预付款项期末较期初增加 55.25%，主要原因系预付采购原材料烟煤及石灰石货款所致。
- 3、其他应付款期末较期初增加 268.36%，主要原因系增加了其他暂借款 2304 万元所致。

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	191,780,088.35	-	132,529,315.98	-	44.71%
营业成本	160,830,288.18	83.86%	109,486,536.75	82.61%	46.90%
毛利率	16.14%	-	17.39%	-	-
销售费用	825,942.60	0.43%	1,164,076.80	0.88%	-29.05%
管理费用	10,105,256.48	5.27%	9,039,160.34	6.82%	11.79%
研发费用	12,441,166.02	6.49%	7,020,021.14	5.30%	77.22%
财务费用	5,367,576.33	2.80%	3,948,693.51	2.98%	35.93%
信用减值损失	-904,602.33	-0.47%	-1,276,760.06	-0.96%	-29.15%
资产减值损失	0		0		
其他收益	593,037.28	0.31%	1,369,460.94	1.03%	-56.70%
投资收益	-1,344,431.91	-0.70%	-777,178.46	-0.59%	72.99%
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	1,004,347.14	0.52%	1,312,144.52	0.99%	-23.46%
汇兑收益	-		0		
营业利润	-637,053.86	-0.33%	1,488,319.33	1.12%	-142.80%
营业外收入	2,040,776.72	1.06%	73.37	0.00%	2,781,386.60%
营业外支出	30,053.25	0.02%	49,552.44	0.04%	-39.35%
净利润	1,333,220.88	0.70%	2,546,692.71	1.92%	-47.65%

项目重大变动原因:

根据市场的需求，公司加大了产品研发投入，产品质量得到提升，公司产品销量增加，导致公司营

业收入同比上年增加了 44.71%，因研发费用及财务费用的增加，从而导致营业利润、净利润较上期减少。

(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	188,913,859.51	131,736,312.01	43.40%
其他业务收入	2,866,228.84	793,003.97	261.44%
主营业务成本	158,620,485.48	108,814,388.14	45.77%
其他业务成本	2,209,802.70	672,148.61	228.77%

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%
冶金灰	89,452,145.48	69,102,393.96	22.75%	43.17%	39.58%	1.98%
生石灰	51,636,416.60	53,313,128.89	-3.25%	80.58%	77.79%	1.62%
精石灰	20,423,835.90	16,646,935.52	18.49%	75.50%	88.18%	-5.49%
氢氧化钙	16,285,498.82	11,410,735.24	29.93%	-41.95%	-42.24%	0.34%
干燥剂	5,521,994.57	2,812,583.57	49.07%	937.58%	960.02%	-1.08%
生态挡土墙	5,593,968.14	5,334,708.30	4.63%			
其他	2,866,228.84	2,209,802.70	22.90%	261.44%	228.77%	7.66%
合计	191,780,088.35	160,830,288.18	16.14%	44.71%	46.90%	-1.25%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2021 年公司为适应市场需求变化，加大了冶金灰与生石灰的生产。其他收入为小额的护坡砖、土壤修复剂等业务收入。

(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	衡阳华菱连轧管有限公司	109,957,874.00	57.34%	否
2	建滔（衡阳）实业有限公司	15,188,316.91	7.92%	否
3	岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	13,851,213.05	7.22%	否
4	湘阴县农业农村局	5,593,968.13	2.92%	否
5	湖南蓝伯化工有限责任公司	5,210,309.66	2.72%	否
	合计	149,801,681.75	78.12%	-

(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	宜昌兴发集团有限责任公司	26,375,000.00	14.68%	否
2	衡山航成商贸有限公司	16,060,917.02	8.94%	否
3	双峰县大石石灰厂	13,576,232.41	7.56%	是
4	湖南振亿建材有限公司	13,289,590.17	7.40%	否
5	湖南翻弋煤炭有限公司	8,545,221.88	4.76%	否
合计		77,846,961.48	43.34%	-

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	1,153,738.06	-1,594,672.23	-172.35%
投资活动产生的现金流量净额	-981,803.14	-14,157,269.18	93.07%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,343,743.36	25,725,401.60	-120.77%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期变动 172.35%，主要原因为公司销售收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加 6244.36 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上期减少流出 93.07%，主要原因为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少 1214.67 万所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 120.77%，主要原因为本期偿还银行贷款的金额增加以及本期权益分派 1017.06 万元所致。

(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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
衡阳志成物流有限公司	控股子公司	普通货运；物流服务、配送；仓储服务；道路运输服务。	1,000,000	27,211,441.47	-757,997.79	25,528,977.81	-591,969.70
衡阳	控股	污水处理试	3,000,000	5,422,513.52	1,809,265.90	6,204,089.65	1,811,183.82

保地环境科技有限公司	子公司	剂、污染土壤修复试剂的开发、研究和销售；环保材料的销售；环保工程的建设。					
衡阳金旺贸易有限公司	控股子公司	煤炭、石灰石、氢氧化钙、化工产品（不含危险化学品）、建材、钢材及结构制品等的销售。	3,000,000	5,214,481.69	708,898.87	8,049,658.68	200,301.83
湖南久长新型墙体材料有限公司	控股子公司	石膏或水泥轻质隔墙板、加气混凝土砌块、石膏砌块、实心混凝土砖、混凝土地面砖、空心多孔砖、空心小砌块生产、加工、销售；新型墙体材料、建材、外墙保温材料生产、加工、销售；	2,000,000	3,091,800.67	499,698.99	1,447,295.66	380,785.23
湖南程敦新材料科技有限公司	控股子公司	其他非金属矿物制品制造；氧化钙、氢氧化钙的生产和销售；商品混凝土、混凝土制品、砂浆、建筑装潢材料等的销售。	66,660,000	0	0	0	0

衡阳好运装卸有限公司	控股子公司	装卸搬运；劳务外包服务；物流管理服务；普通货物运输（货运出租、搬场运输除外）；货物仓储（不含危化品和监控品）。	1,000,000	338,123.74	213,237.86	781,508.91	223,425.26
祁东县佑福采石有限公司	控股子公司	石灰石、石膏露天开采销售。	3,888,000	0	-596,557.47	0	-5.79

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，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	是否履行必要的决策程序	是否因违规已被采取行政监管措施	是否因违规已被采取自律监管措施	违规担保是否完成整改
					起始	终止					
1	衡阳志成物流有限公司	15,000,000.00	0	13,500,000.00	2020年3月27日	2023年3月27日	连带	已事后补充履行	否	是	是
	总计	15,000,000.00	0	13,500,000.00							

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	15,000,000.00	13,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	15,000,000.00	13,500,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

<p>公司为全资子公司衡阳志成物流有限公司向湖南衡山农村商业银行股份有限公司城关支行 1500 万元的借款提供了抵押担保。</p> <p>上述担保为公司为全资子公司提供的担保，有利于子公司正常经营活动的开展，符合公司战略规划，上述事项在发生后经公司第二届董事会第十五次会议及 2020 年第五次临时股东大会补充审议通过并补充披露。报告期内，公司与湖南衡山农村商业银行股份有限公司城关支行重新签订了贷款合同，继续由公司根据前期已签订的《最高额抵押合同》提供抵押担保。</p>
--

公司因提供担保事项的涉诉情况

□适用 √不适用

担保合同履行情况

目前公司暂未承担清偿责任。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	45,000,000	14,202,676.64
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2016年8月8日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来	正在履行中
其他	2016年8月8日		挂牌	关联交易承诺	承诺减少并规范与本公司的关联方之间的关联交易及资金往来	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	补缴社保、住房公积金承诺	承诺自愿承担因公司未严格按照相关规定缴纳社保、住房	正在履行中

					公积金而导致的一切责任和风险	
董监高	2016年8月8日		挂牌	竞业禁止承诺	承诺不存在违反竞业禁止的法律规定或与原单位约定的情形，不存在有关上述竞业禁止事项的纠纷或潜在纠纷，也不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月8日		挂牌	资金占用承诺	承诺将严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司的资金或其他资产	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

-

(六) 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
厂房、机器设备	固定资产	抵押	28,820,441.80	12.41%	借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	7,612,395.29	3.28%	借款抵押
总计	-	-	36,432,837.09	15.69%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司上述资产权利受限事项是因公司向银行贷款，以上述资产作为抵押所致，不会对公司生产经营造成重大不利影响。

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	31,633,568	46.65%	37,250	31,670,818	46.71%
	其中：控股股东、实际控制人	11,624,250	17.14%		11,624,250	17.14%
	董事、监事、高管	333,600	0.49%	-61,750	271,850	0.40%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	36,170,550	53.35%	-37,250	36,133,300	53.29%
	其中：控股股东、实际控制人	34,872,750	51.43%		34,872,750	51.43%
	董事、监事、高管	1,198,800	1.77%	-185,250	1,013,550	1.49%
	核心员工					
总股本		67,804,118	-	0	67,804,118	-
普通股股东人数						102

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	邓金营	25,686,376		25,686,376	37.88%	19,264,782	6,421,594	0	0
2	李望春	13,831,124		13,831,124	20.4%	10,373,343	3,457,781	0	0
3	衡阳高新南粤基金管理有限公司-衡阳新粤新材料私募股权基金合伙企业(有限合伙)	8,018,018		8,018,018	11.83%		8,018,018	0	0
4	赵艳	5,989,500		5,989,500	8.83%	4,492,125	1,497,375	0	0
5	邓金华	1,485,000		1,485,000	2.19%		1,485,000	0	0
6	段爱平	1,484,100		1,484,100	2.19%		1,484,100	0	0
7	郭辉	990,000		990,000	1.46%	742,500	247,500	0	0
8	李洪亮	990,000		990,000	1.46%		990,000	0	0
9	郭晓军	938,900		938,900	1.38%	704,175	234,725	0	0
10	邓雪枚	856,350		856,350	1.26%		856,350	0	0
	合计	60,269,368	0	60,269,368	88.88%	35,576,925	24,692,443	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：望春与赵艳系夫妻关系；邓金营与段爱平系甥舅关系，邓金营与邓金华系兄弟关系，邓金营与郭辉系夫妻关系，邓金营与邓雪枚系兄妹关系，邓金营与段爱平系舅甥关系，郭辉与郭晓军系姐弟关系。									

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	湖南衡山农村商业银行股份有限公司	银行	16,000,000	2019年6月13日	2021年12月30日	8.28%
2	抵押贷款	湖南衡山农村商业银行股份有限公司	银行	7,600,000	2019年8月5日	2022年8月2日	8.28%
3	保证+抵押	中国农业银行股份有限公司衡山县支行	银行	8,000,000	2020年1月17日	2021年1月16日	4.35%
4	抵押贷款	湖南衡山农村商业银行股份有限公司	银行	4,200,000	2020年1月20日	2021年1月19日	8.28%
5	信用	湖南衡山农村商业银行股份有限公司	银行	10,000,000	2020年3月31日	2021年11月30日	4.55%
6	保证	远东国际租赁有限公司	非银行金融机构	7,150,000	2020年6月24日	2022年6月24日	9.25%
7	保证	中国农业银行股份有限公司衡山县支行	银行	10,000,000	2020年6月30日	2021年5月25日	4.35%
8	抵押贷	湖南衡山农	银行	15,000,000	2020年3月30日	2021年3月30日	8.28%

	款	村商业银行 股份有限公 司			日	日	
9	抵押贷 款	湖南衡山农 村商业银行 股份有限公 司	银行	13,500,000	2021年3月31 日	2022年3月31 日	8.28%
10	保证	中国农业银 行股份有限 公司衡阳分 行	银行	10,000,000	2021年7月29 日	2022年7月15 日	5.60%
11	保证	华融湘江银 行股份有限 公司衡阳分 行	银行	5,000,000	2021年2月7 日	2022年1月21 日	5.85%
12	抵押贷 款	中国农业银 行股份有限 公司衡阳分 行	银行	3,600,000	2021年3月16 日	2021年12月 29日	5.60%
13	信用	中国邮政储 蓄银行股份 有限公司衡 阳市支行	银行	2,000,000	2021年11月 19日	2022年11月 18日	5.95%
14	信用	湖南衡山农 村商业银行 股份有限公 司	银行	10,000,000	2021年12月1 日	2021年12月 30日	8.28%
15	信用	中国工商银 行股份有限 公司衡阳分 行衡山县支 行	银行	3,000,000	2021年3月22 日	2021年9月18 日	3.95%
16	信用	中国工商银 行股份有限 公司衡阳分 行衡山县支 行	银行	3,000,000	2021年9月18 日	2022年7月20 日	3.95%
17	信用	中国工商银 行股份有限 公司衡阳分 行衡山县支 行	银行	1,500,000	2021年7月20 日	2022年7月20 日	3.95%
18	抵押	仲利国际租 赁有限公司	非银行金 融机构	5,000,000	2021年12月6 日	2023年12月7 日	6.89%

19	保证	远东宏信普惠融资租赁(天津)有限公司	非银行金融机构	2,200,000	2021年9月26日	2023年9月27日	6.07%
20	保证	湖南衡山潭农商村镇银行股份有限公司	银行	2,000,000	2021年4月28日	2022年4月28日	8.58%
合计	-	-	-	138,750,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 30 日	1.5	0	0
合计	1.5	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.00		

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
李望春	董事	男	否	1965年3月	2018年11月7日	2024年11月10日
邓金营	董事、总经理	男	否	1963年3月	2018年11月7日	2024年11月10日
赵艳	董事长、财务总监	女	否	1967年8月	2018年11月7日	2024年11月10日
郭辉	董事	女	否	1966年2月	2018年11月7日	2024年11月10日
陈龙	董事	男	否	1983年6月	2018年11月7日	2024年11月10日
刘虹	监事会主席	女	否	1970年12月	2020年7月25日	2024年8月11日
许青	职工代表监事	男	否	1964年2月	2020年7月22日	2024年8月6日
刘辉	监事	男	否	1971年11月	2020年1月13日	2021年8月5日
胡蓉	监事	女	否	1982年4月	2018年8月6日	2021年8月5日
宋建红	职工代表监事	男	否	1972年5月	2018年8月6日	2021年8月5日
朱琦湘	职工代表监事	男	否	1964年7月	2021年8月6日	2024年8月6日
谭慧聪	监事	男	否	1968年11月	2021年8月6日	2024年8月6日
刘勇华	监事	男	否	1966年11月	2021年8月6日	2024年8月6日
邓武文	副总经理	男	否	1966年10月	2020年2月25日	2024年11月10日
邓长征	副总经理	男	否	1975年11月	2020年8月7日	2024年11月10日
郭晓军	副总经理	男	否	1972年9月	2020年8月7日	2024年11月10日
陈海萍	董事会秘书	女	否	1979年8月	2020年3月17日	2024年11月10日
董事会人数:					5	
监事会人数:					5	
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:

公司董事、监事、高级管理人员中邓金营与郭辉系夫妻关系，李望春与赵艳系夫妻关系，郭辉与郭晓军系姐弟关系。除上述外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

朱琦湘	无	新任	职工代表监事	正常换届
谭慧聪	无	新任	监事	正常换届
刘勇华	无	新任	监事	正常换届
刘辉	监事	离任	无	正常换届
胡蓉	监事	离任	无	正常换届
宋建红	职工代表监事	离任	无	正常换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

朱琦湘，男，1964年生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1982年6月至1989年6月，在衡山县水电局任电工；1989年7月至2004年9月，在衡阳市湘华化工厂（已注销）任电工班长；2004年10月至2007年5月，自由职业；2007年6月至2009年5月，在湖南省和泰纸业有限公司任电工班长；2009年6月至今，在湖南韶成科技股份有限公司任精品部副部长。

谭慧聪，男，1968年生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1991年1月至2002年3月，在衡山县氮肥厂任厂长助理；2002年4月至2004年9月，在衡山化肥有限责任公司任生产副总经理；2004年10月至2006年7月，在衡山金贝尔化工有限公司任生产副总经理；2006年8月至2007年6月，在衡东裕华化肥工业有限公司任生产副总经理；2007年7月至2010年11月，在衡山金贝尔化工有限公司任生产副总经理；2010年12月至2014年7月，在衡山金灿化工有限公司任生产副总经理；2014年8月至2016年7月，在衡山县丰达化工有限公司任生产副总经理；2016年8月至2018年6月，在湖南省康华化肥工业有限责任公司任技术总工；2018年7月至2019年6月，在衡东裕华化工有限公司任生产副总经理；2019年7月至2020年9月，在湖南韶成科技股份有限公司任生产部部长；2020年10月至今，在湖南韶成科技股份有限公司任安环部部长。

刘勇华，男，1966年生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991年7月至1999年5月，在衡山县水泥厂任技术副厂长；1999年6月至2010年3月，自由职业；2010年4月至2019年3月，在衡山县金大水泥建材有限责任公司任设备主管；2019年4月至今，在湖南韶成科技股份有限公司任精品部部长。

(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	是	总经理邓金营、董事长赵艳无偿为公司提供财务资助；董事邓金营、赵艳、李望春、郭辉无偿为公司贷款提供担保。
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	是	董事陈龙因出差，连续两次未能亲自出席董事会会议。
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
行政管理人员	9	1		10
采购及财务人员	8	2		10
后勤及其他人员	47			47
销售人员	8		2	6
生产人员	47		2	45
研发化验人员	17		2	15
员工总计	136	3	6	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0

本科	4	3
专科	17	21
专科以下	115	109
员工总计	136	133

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

公司人才队伍稳定，人员变动处于合理水平。公司引进人员数量、职级与专业与公司的业务发展密切匹配。技术岗位人员均具有相关从业资格、职称或资历。中高层管理人员具有平均 10 年以上相关工作经验，人员稳定。

公司薪酬遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，将薪酬分配与个人和团队贡献挂钩，整体薪酬水平在当地基本属于领先型薪酬水平，并使其每年度薪酬福利增长幅度。依据公司整体经营目标的完成情况而定，确保员工能与公司一同分享公司发展所带来的收益，注重短期收益、中期收益与长期收益的有效结合。

人员培训：报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，包括企业文化培训、财务知识培训以及安全生产培训等，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，使各岗位之间的工作配合更为有效，提高工作效率。

需公司承担费用的离退休职工人数：公司按照国家及地方有关政策规定为员工缴纳社会保险，没有需要公司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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求。公司严格履行了信息披露义务。

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

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，按照《公司章程》及已经制定的内控管理制度管理公司。公司通过完善和发挥既有治理体系和制度作用，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司除存在关联交易、资产抵押、提供担保事项未经及时审议披露外，公司其他重大决策事项均严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规的要求规范运作，在程序的完整性和合规性方面不存在重大缺陷。

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

-

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	6	9	6

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	否	-

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

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

公司三会的召集、召开、表决程序等均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规的规定执行，决议内容及签署合法合规、真实有效。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均具有独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(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
<p>公司根据《公司法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为公司最高权力机构，设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和职能部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。公司制定完善了《财务会计管理制度》、《费用报销管理制度》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等管理制度。公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司将持续地对内部控制进行完善，并确保其能够有效执行。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为加强年报信息披露的管理，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，截至报告期末，公司已建立《信息披露管理制度》和《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，制度规定了年报信息披露中各环节的责任人及其责任、责任追究的形式，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大信审字[2022]第 27-00036 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	
审计报告日期	2022 年 4 月 27 日	
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘曙萍 3 年	申磊磊 1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬	10.8 万元	

审计报告

大信审字[2022]第 27-00036 号

湖南韶成科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南韶成科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年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并不涵盖其他信息，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。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对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。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘曙萍

中国 · 北京

中国注册会计师：申磊磊

二〇二二年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	五（一）	5,349,232.26	10,521,040.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		3,629,000.00
应收账款	五（三）	30,223,809.32	18,827,076.33
应收款项融资	五（四）	335,242.84	1,300,000.00
预付款项	五（五）	30,936,078.03	19,926,550.42
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（六）	4,037,969.56	6,275,212.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	21,298,184.24	19,435,063.31
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（八）	1,161,741.08	780,438.82
流动资产合计		93,342,257.33	80,694,381.91
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	112,264,522.67	128,748,608.14
在建工程		0	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	8,174,052.96	8,744,662.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）	616,729.36	202,583.33
递延所得税资产	五（十二）	1,424,184.29	1,331,137.04

其他非流动资产	五（十三）	16,363,853.89	14,971,331.21
非流动资产合计		138,843,343.17	153,998,321.86
资产总计		232,185,600.50	234,692,703.77
流动负债：			
短期借款	五（十四）	37,061,198.61	37,269,360.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	28,453,056.00	31,013,815.63
预收款项			
合同负债	五（十六）	730,223.37	891,257.13
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（十七）	2,314,726.49	1,402,596.28
应交税费	五（十八）	2,881,630.12	300,428.24
其他应付款	五（十九）	27,018,950.29	7,334,895.48
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	五（二十）	9,530,356.22	
其他流动负债	五（二十一）	94,929.05	3,935,863.33
流动负债合计		108,085,070.15	82,148,216.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十二）	0	23,643,918.89
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五（二十三）	8,166,665.00	5,484,084.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十四）	4,929,398.56	3,574,620.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,096,063.56	32,702,624.07
负债合计		121,181,133.71	114,850,840.16

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十五）	67,804,118.00	67,804,118.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十六）	16,054,467.80	16,054,467.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十七）	3,141,639.00	3,141,639
一般风险准备			
未分配利润	五（二十八）	24,296,555.15	33,133,949.13
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		111,296,779.95	120,134,173.93
少数股东权益		-292,313.16	-292,310.32
所有者权益（或股东权益）合计		111,004,466.79	119,841,863.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		232,185,600.50	234,692,703.77

法定代表人：赵艳

主管会计工作负责人：赵艳

会计机构负责人：李珺

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		4,898,495.86	10,397,771.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			3,629,000.00
应收账款	十一（一）	24,986,837.43	18,334,675.45
应收款项融资		335,242.84	1,300,000.00
预付款项		32,025,496.89	20,930,970.02
其他应收款	十一（二）	6,317,045.12	5,496,442.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,836,708.67	18,588,560.41
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		1,085,443.20	469,706.53

流动资产合计		89,485,270.01	79,147,127.35
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	1,000,002.00	1,000,002.00
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		103,203,436.37	110,701,340.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,174,052.96	8,744,662.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		616,729.36	202,583.33
递延所得税资产		1,379,417.10	1,278,862.27
其他非流动资产		16,363,853.89	14,971,331.21
非流动资产合计		130,737,491.68	136,898,781.12
资产总计		220,222,761.69	216,045,908.47
流动负债：			
短期借款		19,031,752.78	22,231,410.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,165,353.25	18,463,180.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,868,192.55	971,370.31
应交税费		2,679,998.01	201,670.74
其他应付款		44,304,872.55	15,718,485.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		725,798.60	885,062.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,530,356.22	
其他流动负债		94,353.82	3,935,058.11
流动负债合计		98,400,677.78	62,406,236.51
非流动负债：			
长期借款			23,643,918.89
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		6,741,826.74	5,484,084.43
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,929,398.56	3,574,620.75
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,671,225.30	32,702,624.07
负债合计		110,071,903.08	95,108,860.58
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,804,118.00	67,804,118.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		16,054,469.80	16,054,469.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,141,639.00	3,141,639.00
一般风险准备			
未分配利润		23,150,631.81	33,936,821.09
所有者权益（或股东权益）合计		110,150,858.61	120,937,047.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		220,222,761.69	216,045,908.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		191,780,088.35	132,529,315.98
其中：营业收入	五（二十九）	191,780,088.35	132,529,315.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		191,765,492.39	131,668,663.59
其中：营业成本	五（二十九）	160,830,288.18	109,486,536.75
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（三十）	2,195,262.78	1,010,175.05
销售费用	五（三十一）	825,942.60	1,164,076.80
管理费用	五（三十二）	10,105,256.48	9,039,160.34
研发费用	五（三十三）	12,441,166.02	7,020,021.14
财务费用	五（三十四）	5,367,576.33	3,948,693.51
其中：利息费用		5,146,323.27	3,550,909.73
利息收入		6,274.72	4,843.89
加：其他收益	五（三十五）	593,037.28	1,369,460.94
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）	-1,344,431.91	-777,178.46
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（三十七）	-904,602.33	-1,276,760.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	1,004,347.14	1,312,144.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-637,053.86	1,488,319.33
加：营业外收入	五（三十九）	2,040,776.72	73.37
减：营业外支出	五（四十）	30,053.25	49,552.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,373,669.61	1,438,840.26
减：所得税费用	五（四十一）	40,448.73	-1,107,852.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,333,220.88	2,546,692.71
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,333,220.88	2,546,692.71
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）		-2.84	-13,449.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,333,223.72	2,560,142.05
六、其他综合收益的税后净额			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,333,220.88	2,546,692.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,333,223.72	2,560,142.05
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-2.84	-13,449.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.02	0.038
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.038

法定代表人：赵艳

主管会计工作负责人：赵艳

会计机构负责人：李珺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十一（四）	184,203,631.23	131,736,312.01
减：营业成本	十一（四）	155,743,609.67	108,640,005.77
税金及附加		2,039,206.76	936,431.85
销售费用		825,922.60	1,146,464.80
管理费用		8,801,894.14	7,352,906.80
研发费用		12,191,830.62	7,020,021.14
财务费用		4,004,090.31	2,822,915.88

其中：利息费用		3,838,899.97	2,437,162.26
利息收入		4,903.12	3,743.58
加：其他收益		585,222.19	1,369,460.94
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（五）	-1,198,708.08	-442,113.62
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）		-670,365.52	-1,371,991.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-6,772.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-686,774.28	3,366,149.01
加：营业外收入		701.12	
减：营业外支出		30,053.25	49,552.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-716,126.41	3,316,596.57
减：所得税费用		-100,554.83	-1,135,428.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-615,571.58	4,452,025.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-615,571.58	4,452,025.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-615,571.58	4,452,025.12
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		164,826,056.75	102,382,413.00
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（四十二）	1,975,694.16	1,916,455.97
经营活动现金流入小计		166,801,750.91	104,298,868.97
购买商品、接受劳务支付的现金		135,467,593.02	58,457,092.55
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		10,820,912.82	18,728,868.20
支付的各项税费		9,037,621.46	13,567,588.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	10,321,885.55	15,139,991.62
经营活动现金流出小计		165,648,012.85	105,893,541.20
经营活动产生的现金流量净额		1,153,738.06	-1,594,672.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		263,797.97	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,774,475.34	5,608,505.4
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		7,038,273.31	5,608,505.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,619,075.45	19,765,774.58

投资支付的现金		401,001.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,020,076.45	19,765,774.58
投资活动产生的现金流量净额		-981,803.14	-14,157,269.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		63,600,000.00	48,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（四十二）	95,898,165.75	29,418,100.00
筹资活动现金流入小计		159,498,165.75	78,178,100.00
偿还债务支付的现金		79,800,000.00	17,579,708.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,351,541.25	3,437,630.84
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（四十二）	69,690,367.86	31,435,359.56
筹资活动现金流出小计		164,841,909.11	52,452,698.40
筹资活动产生的现金流量净额		-5,343,743.36	25,725,401.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,171,808.44	9,973,460.19
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十三）	10,521,040.70	547,580.51
六、期末现金及现金等价物余额		5,349,232.26	10,521,040.70

法定代表人：赵艳

主管会计工作负责人：赵艳

会计机构负责人：李珺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		161,537,311.77	70,786,842.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,445,604.24	17,983,931.27
经营活动现金流入小计		167,982,916.01	88,770,773.50
购买商品、接受劳务支付的现金		132,834,123.32	47,789,957.89
支付给职工以及为职工支付的现金		8,257,082.78	8,298,525.00
支付的各项税费		7,811,154.08	10,749,667.38
支付其他与经营活动有关的现金		10,646,204.52	12,797,096.02
经营活动现金流出小计		159,548,564.70	79,635,246.29
经营活动产生的现金流量净额		8,434,351.31	9,135,527.21
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		263,797.97	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		263,797.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,768,608.50	14,628,913.54
投资支付的现金		401,001.00	
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		7,169,609.50	14,628,913.54
投资活动产生的现金流量净额		-6,905,811.53	-14,628,913.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		42,600,000.00	32,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		95,898,165.75	27,706,000.00
筹资活动现金流入小计		138,498,165.75	59,906,000.00
偿还债务支付的现金		61,800,000.00	14,459,708.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,035,613.78	2,437,162.26
支付其他与筹资活动有关的现金		69,690,367.86	27,570,915.57
筹资活动现金流出小计		145,525,981.64	44,467,785.83
筹资活动产生的现金流量净额		-7,027,815.89	15,438,214.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,499,276.11	9,944,827.84
加：期初现金及现金等价物余额		10,397,771.97	452,944.13
六、期末现金及现金等价物余额		4,898,495.86	10,397,771.97

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021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	67,804,118.00				16,054,467.80				3,141,639.00		33,133,949.13	-292,310.32	119,841,863.61
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	67,804,118.00				16,054,467.80				3,141,639.00		33,133,949.13	-292,310.32	119,841,863.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-8,837,393.98	-2.84	-8,837,396.82
（一）综合收益总额											1,333,223.72	-2.84	1,333,220.88
（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										-10,170,617.70		-10,170,617.70
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,170,617.70		-10,170,617.70
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	67,804,118.00			16,054,467.80			3,141,639.00		24,296,555.15	-292,313.16		111,004,466.79

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	67,804,118.00				16,054,467.80				2,696,436.49		31,019,009.59	-278,860.98	117,295,170.90
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	67,804,118.00				16,054,467.80				2,696,436.49		31,019,009.59	-278,860.98	117,295,170.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								445,202.51		2,114,939.54	-13,449.34	2,546,692.71	
(一) 综合收益总额										2,560,142.05	-13,449.34	2,546,692.71	
(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							445,202.51		-445,202.51		
1. 提取盈余公积							445,202.51		-445,202.51		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	67,804,118.00			16,054,467.80			3,141,639		33,133,949.13	-292,310.32	119,841,863.61

法定代表人：赵艳

主管会计工作负责人：赵艳

会计机构负责人：李璐

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	67,804,118.00				16,054,469.80				3,141,639.00		33,936,821.09	120,937,047.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,804,118.00				16,054,469.80				3,141,639.00		33,936,821.09	120,937,047.89
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-10,786,189.28	-10,786,189.28
(一) 综合收益总额											-615,571.58	-615,571.58
(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											-10,170,617.70	-10,170,617.70
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,170,617.70	-10,170,617.70
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,804,118.00				16,054,469.80				3,141,639.00		23,150,631.81	110,150,858.61

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	67,804,118.00				16,054,469.80				2,696,436.49		29,929,998.48	116,485,022.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,804,118.00				16,054,469.80				2,696,436.49		29,929,998.48	116,485,022.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									445,202.51		4,006,822.61	4,452,025.12
(一) 综合收益总额											4,452,025.12	4,452,025.12
(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									445,202.51		-445,202.51	
1. 提取盈余公积									445,202.51		-445,202.51	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结												

转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	67,804,118.00				16,054,469.80				3,141,639		33,936,821.09	120,937,047.89

三、 财务报表附注

湖南韶成科技股份有限公司 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) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖南韶成科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由湖南衡山韶成钙业有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2016年10月在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让,股票代码为839327。公司现持有统一社会信用代码为91430400675578804P的营业执照,注册资本人民币6780.412万元,股份总数67,804,118股。

公司总部地址:湖南省衡山县开云镇金龙工业园坪塘路

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司主要经营活动为活性石灰、石灰、石灰石生产、销售;矿产品(不含石油、煤)、钢材及钢制品销售。

(三) 本财务报告2022年4月27日经本公司董事会批准报出。

(四) 合并财务报表范围

合并财务报表范围,详见本附注“六、在其他主体中的权益”披露。

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

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

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 12 月 31 日的财务状况、2021 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) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括

被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 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。

(九) 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。

(十) 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

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，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和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：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方应收款项

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，计算预期信用损失。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。

(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：债权投资、其他债权投资、其他应收款、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。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方其他应收款

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（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 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、发出商品、产成品（库存商品）。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次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。

（十二）合同资产和合同负债

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。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

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。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务

重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十五) 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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-30.00	5.00	3.16-9.50
机器设备	10.00	5.00	9.50
运输设备	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	5.00	5.00	19.00

（十六）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。

（十七）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。

（十八） 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。

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，或使用期限不确定的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。

（十九） 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。

(二十) 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。

(二十一) 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。本公司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。

(二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

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。

收入确认方法

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确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

本公司销售商品收入根据合同约定将商品交付给客户，客户签收完成时点，商品控制权转移确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（十三）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第 1 种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十四) 合同成本

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。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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的该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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,计入营业外收入。

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。

(二十六) 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。

(二十七) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），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；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原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。

2. 出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十八) 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

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%、9%、13%
房产税	自用房产按房产原值一次减去 20%后的余值计征，出租房产按租金收入计征	1.2%、12%
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%、15%

不同企业所得税税率纳税主体的说明

纳税主体名称	所得税税率
湖南韶成科技股份有限公司	15%
衡阳志成物流有限公司	20%
衡阳金旺贸易有限公司	20%
衡阳保地环境科技有限公司	20%
祁东县佑福采石有限公司	20%
湖南久长新型墙体材料有限公司	20%
衡阳好运装卸有限公司	20%
湖南程敦新材料科技有限公司	20%

(二) 要税收优惠及批文

1、2019 年 9 月 5 日，公司被认定为湖南省高新技术企业，高新技术企业证书编号为 GR201943000227，有效期三年，公司 2021 年度享受高新技术企业 15% 的所得税优惠

2、依据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	242,952.76	210,165.19
银行存款	4,842,481.53	10,310,875.51
其他货币资金	263,797.97	
合计	5,349,232.26	10,521,040.70

注：其他货币资金为期货账户可用金额。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		3,820,000.00
减：坏账准备		191,000.00
合计		3,629,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,136,860.46	17,562,644.91
1 至 2 年	3,642,163.74	1,481,732.35
2 至 3 年	1,348,807.15	84,861.89
3 至 4 年	84,861.89	887,329.83
4 至 5 年	887,329.83	5,849,681.55
5 年以上	6,209,551.76	359,870.21
减：坏账准备	9,085,765.51	7,399,044.41
合计	30,223,809.32	18,827,076.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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	5,789,637.18	14.73	5,789,637.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	33,519,937.65	85.27	3,296,128.33	9.83
其中：账龄组合	33,519,937.65	85.27	3,296,128.33	9.83
合计	39,309,574.83	100.00	9,085,765.51	23.11

类别	期初余额			
	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	4,320,000.00	16.47	4,320,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,906,120.74	83.53	3,079,044.41	14.06
其中：账龄组合	21,906,120.74	83.53	3,079,044.41	14.06
合计	26,226,120.74	100.00	7,399,044.41	28.21

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
江华坤昊实业有限公司	4,320,000.00	4,320,000.00	5 年以上	100.00	对方破产
湖南三江冶金炉	1,469,637.18	1,469,637.18	5 年以上	100.00	对方破产

料有限公司					
合计	5,789,637.18	5,789,637.18		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	27,172,512.46	5.00	1,358,625.62	17,562,644.91	5.00	878,132.23
1至2年	3,606,511.74	10.00	360,651.17	1,481,732.35	10.00	148,173.24
2至3年	1,348,807.15	30.00	404,642.15	84,861.89	30.00	25,458.57
3至4年	84,861.89	50.00	42,430.95	887,329.83	50.00	443,664.92
4至5年	887,329.83	80.00	709,863.86	1,529,681.55	80.00	1,223,745.24
5年以上	419,914.58	100.00	419,914.58	359,870.21	100.00	359,870.21
合计	33,519,937.65	9.83	3,296,128.33	21,906,120.74	14.06	3,079,044.41

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,320,000.00	1,469,637.18				5,789,637.18
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,079,044.41	217,083.92				3,296,128.33
合计	7,399,044.41	1,686,721.10				9,085,765.51

4. 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
衡阳华菱连轧管有限公司	15,220,257.15	38.72	761,012.86
江华坤昊实业有限公司	4,320,000.00	10.99	4,320,000.00
建滔(衡阳)实业有限公司	1,533,611.46	3.90	76,680.57
湖南三江冶金炉料有限公司	1,469,637.18	3.74	1,469,637.18
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	1,725,447.63	4.39	86,272.38
合计	24,268,953.42	61.74	6,713,602.99

(四) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	335,242.84	1,300,000.00
合计	335,242.84	1,300,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

1年以内	15,507,202.04	50.13	17,355,246.01	87.10
1至2年	12,889,245.94	41.66	2,571,304.41	12.90
2至3年	2,539,630.05	8.21		
合计	30,936,078.03	100.00	19,926,550.42	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
湖南韶成科技股份有限公司	祁东县白地市镇锦华采石场	12,733,731.95	1年以内、1-2年	对方采矿证到期要换证的需要，暂未供货
合计		12,733,731.95		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
祁东县白地市镇锦华采石场	12,733,731.95	41.16
新疆烨飞物流有限公司	4,100,000.00	13.25
衡东县甘溪镇和平采石场	3,335,654.88	10.78
双峰县金惠运输服务部	2,100,000.00	6.79
双峰县大石灰厂	1,402,733.00	4.53
合计	23,672,119.83	76.51

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,595,989.88	7,424,351.42
减：坏账准备	558,020.32	1,149,139.09
合计	4,037,969.56	6,275,212.33

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款及其他	2,755,053.28	5,790,170.31
备用金	1,600,603.10	730,504.11
保证金及押金	240,333.50	903,677.00
减：坏账准备	558,020.32	1,149,139.09
合计	4,037,969.56	6,275,212.33

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,336,661.34	4,253,183.00
1 至 2 年	1,687,264.49	2,149,375.42
2 至 3 年	1,190,271.05	191,784.00
3 至 4 年	191,784.00	
4 至 5 年		830,009.00
5 年以上	190,009.00	
减：坏账准备	558,020.32	1,149,139.09
合计	4,037,969.56	6,275,212.33

(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	1,149,139.09			1,149,139.09
本期转回	591,118.77			591,118.77
2021 年 12 月 31 日余额	558,020.32			558,020.32

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	1,149,139.09		591,118.77			558,020.32
合计	1,149,139.09		591,118.77			558,020.32

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
王建雄	往来款	2,100,000.00	1 年以内、1-2 年	45.69	110,000.00
段爱平	备用金	766,419.00	1 年以内、1-2 年	16.68	49,320.95
李中意	备用金	400,000.00	1-2 年	8.7	40,000.00
邓武文	备用金	250,903.00	1 年以内、2-3 年	5.46	15,070.90
王益善	往来款	214,009.00	2-3 年、5 年以上	4.66	197,209.00
合计		3,731,331.00		81.19	411,600.85

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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	12,003,538.77		12,003,538.77	10,202,500.88		10,202,500.88
库存商品	9,294,645.47		9,294,645.47	9,232,562.43		9,232,562.43
合计	21,298,184.24		21,298,184.24	19,435,063.31		19,435,063.31

(八)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,140,810.41	717,792.87
预缴所得税	20,930.67	62,645.95
合计	1,161,741.08	780,438.82

(九)固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	113,164,522.67	129,648,608.14
减：减值准备	900,000.00	900,000.00
合计	112,264,522.67	128,748,608.14

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	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	51,735,626.52	109,522,211.30	27,863,305.48	6,973,070.47	196,094,213.77
2.本期增加金额	1,653,125.16	894,021.41	940,714.92	1,983,444.09	5,471,305.58
(1) 购置	1,653,125.16	894,021.41	940,714.92	1,983,444.09	5,471,305.58
3.本期减少金额		694,206.98	10,377,042.56		11,071,249.54
(1) 处置或报废		694,206.98	10,377,042.56		11,071,249.54
4.期末余额	53,388,751.68	109,722,025.73	18,426,977.84	8,956,514.56	190,494,269.81
二、累计折旧					
1.期初余额	12,915,991.49	40,117,673.21	10,697,433.75	2,714,507.18	66,445,605.63
2.本期增加金额	2,062,478.37	8,833,953.52	4,699,515.60	1,368,679.78	16,964,627.27
(1) 计提	2,062,478.37	8,833,953.52	4,699,515.60	1,368,679.78	16,964,627.27
3.本期减少金额		476,303.12	5,604,182.64		6,080,485.76
(1) 处置或报废		476,303.12	5,604,182.64		6,080,485.76
4.期末余额	14,978,469.86	48,475,323.61	9,792,766.71	4,083,186.96	77,329,747.14
三、减值准备					
1.期初余额		900,000.00			900,000.00
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额		900,000.00			900,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	38,410,281.82	60,346,702.12	8,634,211.13	4,873,327.60	112,264,522.67
2.期初账面价值	38,819,635.03	68,504,538.09	17,165,871.73	4,258,563.29	128,748,608.14

(十)无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	排污权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	8,743,626.25	1,685,700.00	10,429,326.25
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	8,743,626.25	1,685,700.00	10,429,326.25
二、累计摊销			
1. 期初余额	957,499.40	727,164.71	1,684,664.11
2. 本期增加金额	173,731.56	396,877.62	570,609.18
(1) 计提	173,731.56	396,877.62	570,609.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	1,131,230.96	1,124,042.33	2,255,273.29
三、账面价值			
1. 期末账面价值	7,612,395.29	561,657.67	8,174,052.96
2. 期初账面价值	7,786,126.85	958,535.29	8,744,662.14

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
融资租赁服务费	202,583.33	581,369.81	167,223.78		616,729.36
合计	202,583.33	581,369.81	167,223.78		616,729.36

(十二) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,424,184.29	9,643,785.83	1,317,167.12	8,739,183.50
可抵扣亏损			13,969.92	69,849.59
小计	1,424,184.29	9,643,785.83	1,331,137.04	8,809,033.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	900,000.00	900,000.00
可抵扣亏损	15,573,721.05	2,463,089.55
合计	16,473,721.05	3,363,089.55

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年		2,372.46	
2025 年	2,128,680.20	2,126,307.74	
2026 年	1,391,617.10		以汇算清缴为准

年度	期末余额	期初余额	备注
2030年	334,409.35	334,409.35	
2031年	11,719,014.40		以汇算清缴为准
合计	15,573,721.05	2,463,089.55	

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购锦华采石场的款项及增资款	14,291,012.21		14,291,012.21	14,291,012.21		14,291,012.21
预付设备款和工程款	2,072,841.68		2,072,841.68	680,319.00		680,319.00
合计	16,363,853.89		16,363,853.89	14,971,331.21		14,971,331.21

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款(注1)	13,524,300.00	19,247,610.00
保证借款(注2)	17,028,447.22	18,021,750.00
信用借款	6,508,451.39	
合计	37,061,198.61	37,269,360.00

注1：系公司以土地和房产提供抵押取得的借款。

注2：系赵艳、邓金营、李望春、郭辉为本公司的借款提供保证担保取得的借款。

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	21,735,993.39	20,500,007.33
1年以上	6,717,062.61	10,513,808.30
合计	28,453,056.00	31,013,815.63

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	730,223.37	891,257.13
合计	730,223.37	891,257.13

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,402,596.28	11,328,095.18	10,415,964.97	2,314,726.49
离职后福利-设定提存计划		404,947.85	404,947.85	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	1,402,596.28	11,733,043.03	10,820,912.82	2,314,726.49

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,402,596.28	10,291,735.39	9,379,605.18	2,314,726.49
职工福利费		699,186.77	699,186.77	
社会保险费		259,959.55	259,959.55	
其中：医疗及生育保险费		184,817.85	184,817.85	
工伤保险费		75,141.70	75,141.70	
工会经费和职工教育经费		77,213.47	77,213.47	
合计	1,402,596.28	11,328,095.18	10,415,964.97	2,314,726.49

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		382,493.48	382,493.48	
失业保险费		22,454.37	22,454.37	
合计		404,947.85	404,947.85	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,484,624.43	214,390.04
企业所得税	124,159.18	48,099.09
城市维护建设税	260,373.87	10,719.50
教育费附加	8,370.77	10,719.50
个人所得税	202.59	2,280.66
其他税费	3,899.28	14,219.45
合计	2,881,630.12	300,428.24

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	27,018,950.29	7,334,895.48
合计	27,018,950.29	7,334,895.48

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
应付员工报销款及其他款项	1,297,747.92	2,082,768.48
押金保证金	1,354,394.00	4,017,127.00
其他暂借款	24,366,808.37	1,235,000.00
合计	27,018,950.29	7,334,895.48

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,617,480.00	
一年内到期的长期应付款	1,912,876.22	
合计	9,530,356.22	

(二十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑票据		3,820,000.00
待转销项税	94,929.05	115,863.33
合计	94,929.05	3,935,863.33

(二十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	7,617,480.00	23,643,918.89	4.35%、8.28%
减：一年内到期的抵押借款	7,617,480.00		
合计		23,643,918.89	

(二十三) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,079,541.22	5,484,084.43
减：一年内到期的融资租赁款	1,912,876.22	
合计	8,166,665.00	5,484,084.43

(二十四) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	3,574,620.75	1,500,000.00	145,222.19	4,929,398.56	职工宿舍建设补助
合计	3,574,620.75	1,500,000.00	145,222.19	4,929,398.56	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
职工宿舍建设补助	3,574,620.75	1,500,000.00		145,222.19		4,929,398.56	资产相关
合计	3,574,620.75	1,500,000.00		145,222.19		4,929,398.56	

(二十五) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	67,804,118.00						67,804,118.00

(二十六) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	16,054,467.80			16,054,467.80
合计	16,054,467.80			16,054,467.80

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,141,639.00			3,141,639.00
合计	3,141,639.00			3,141,639.00

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	33,133,949.13
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	33,133,949.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,333,223.72
应付普通股股利	10,170,617.70
期末未分配利润	24,296,555.15

(二十九) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	188,913,859.51	158,620,485.48	131,736,312.01	108,814,388.14
冶金灰	89,452,145.48	69,102,393.96	62,481,785.90	49,505,802.32
生石灰	51,636,416.60	53,313,128.89	28,594,311.15	29,986,031.48
精钙粉	20,423,835.90	16,646,935.52	11,637,826.96	8,846,228.13
氢氧化钙	16,285,498.82	11,410,735.24	28,055,775.88	19,754,487.06
干燥剂	5,521,994.57	2,812,583.57	532,197.01	265,333.40
生态挡土墙	5,593,968.14	5,334,708.30		
石灰石粉			434,415.11	456,505.75
二、其他业务小计	2,866,228.84	2,209,802.70	793,003.97	672,148.61
其他	2,866,228.84	2,209,802.70	793,003.97	672,148.61
合计	191,780,088.35	160,830,288.18	132,529,315.98	109,486,536.75

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	188,913,859.51	2,866,228.84
合计	188,913,859.51	2,866,228.84

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	477,354.48	278,152.04
教育费附加	477,354.47	278,284.54
土地使用税和房产税	992,089.79	347,668.72
印花税及其他	248,464.04	106,069.75

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,195,262.78	1,010,175.05

(三十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	370,664.00	326,222.67
业务招待费	222,106.73	509,288.82
差旅费	98,505.36	133,401.13
广告费		29,953.47
其他费用	134,666.51	165,210.71
合计	825,942.60	1,164,076.80

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,801,821.75	3,661,519.52
办公、差旅、招待费	1,611,303.28	1,362,444.89
折旧及无形资产摊销	1,837,811.37	1,742,188.50
车辆使用费	449,324.18	477,997.98
水电费	158,037.67	219,996.59
中介机构费用	1,225,099.13	369,091.67
路政费		493,000.00
修理费	48,382.98	35,213.24
低值易耗品摊销		20,756.61
其他费用	973,476.12	656,951.34
合计	10,105,256.48	9,039,160.34

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	2,326,863.73	1,576,750.43
物料消耗	8,506,240.18	4,594,905.33
折旧	1,584,386.95	797,798.89
其他	23,675.16	50,566.49
合计	12,441,166.02	7,020,021.14

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	5,146,323.27	3,550,909.73
减：利息收入	6,274.72	4,843.89
手续费支出及其他	227,527.78	402,627.67
合计	5,367,576.33	3,948,693.51

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
公租房补贴	145,222.19	135,999.94	与资产相关
政府扶持基金	300,000.00	200,000.00	与收益相关
衡山县财经领导小组纳税大户奖金	40,000.00	20,000.00	与收益相关
衡山财政“135”工程奖补资金	60,000.00		与收益相关
财政创新项目基金	40,000.00		与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
衡山财政 2020 年研发奖补资金		428,200.00	与收益相关
衡山财政局中小企业发展专项资金		200,000.00	与收益相关
衡山县财政局奖补稳就业奖励金		150,000.00	与收益相关
衡山财政转入科技项目专项资金		100,000.00	与收益相关
衡山财政局高新技术奖励金		50,000.00	与收益相关
衡山财政转入中小企业创新专项基金		40,000.00	与收益相关
衡山科技信息化局创新大赛奖金		20,000.00	与收益相关
衡山县财政局 19 年双创大赛二等奖奖金		20,000.00	与收益相关
社保局稳岗返还款		5,261.00	与收益相关
其他	7,815.09		与收益相关
合计	593,037.28	1,369,460.94	

(三十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-137,203.03	
应收款项融资票据终止收益	-1,207,228.88	-777,178.46
合计	-1,344,431.91	-777,178.46

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-1,686,721.10	-515,721.32
其他应收款信用减值损失	591,118.77	-570,038.74
应收票据信用减值损失	191,000.00	-191,000.00
合计	-904,602.33	-1,276,760.06

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	1,004,347.14	1,312,144.52
合计	1,004,347.14	1,312,144.52

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	2,040,075.60		2,040,075.60
其他	701.12	73.37	701.12
合计	2,040,776.72	73.37	2,040,776.72

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	30,000.00	30,000.00	30,000.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出		3,817.35	
其他	53.25	15,735.09	53.25
合计	30,053.25	49,552.44	30,053.25

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	128,404.19	7,090.03
递延所得税费用	-93,047.25	-185,312.62
调整以前以前所得税影响	5,091.79	-929,629.86
合计	40,448.73	-1,107,852.45

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	1,373,669.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	206,050.44
子公司适用不同税率的影响	-293,044.95
调整以前期间所得税的影响	5,091.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	73,050.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-4,265.86
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,907,275.13
研发费用加计扣除	-1,853,708.13
所得税费用	40,448.73

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及其他	29,419.44	678,151.08
政府补助	1,940,000.00	1,233,461.00
利息	6,274.72	4,843.89
合计	1,975,694.16	1,916,455.97

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	8,619,624.38	9,139,084.84
往来款	1,702,261.17	6,000,906.78
合计	10,321,885.55	15,139,991.62

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
临时拆入借款	88,698,165.75	22,268,100.00
收到融资租赁款	7,200,000.00	7,150,000.00
合计	95,898,165.75	29,418,100.00

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
归还拆入借款	65,660,986.39	29,483,443.99
偿还融资租赁款及服务费	4,029,381.47	1,951,915.57
合计	69,690,367.86	31,435,359.56

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,333,220.88	2,546,692.71
加：信用减值损失	904,602.33	1,276,760.06
固定资产折旧	16,964,627.27	16,949,908.07
无形资产摊销	570,609.18	619,946.27
长期待摊费用摊销	167,223.78	83,416.67
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）	-1,004,347.14	-1,312,144.52
财务费用（收益以“-”号填列）	5,146,323.27	3,933,230.83
投资损失（收益以“-”号填列）	137,203.03	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-93,047.25	-185,312.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,863,120.93	-7,380,570.64
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,575,260.67	-7,609,586.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-5,534,295.69	-10,517,012.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,153,738.06	-1,594,672.23
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,349,232.26	10,521,040.70
减：现金的期初余额	10,521,040.70	547,580.51
现金及现金等价物净增加额	-5,171,808.44	9,973,460.19

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,349,232.26	10,521,040.70
其中：库存现金	242,952.76	210,165.19
可随时用于支付的银行存款	4,842,481.53	10,310,875.51
可随时用于支付的其他货币资金	263,797.97	

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,349,232.26	10,521,040.70

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	28,820,441.80	借款抵押
无形资产	7,612,395.29	借款抵押
合计	36,432,837.09	--

六、其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
衡阳志成物流有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	货运物流	100.00		设立
衡阳金旺贸易有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	商品贸易	100.00		设立
衡阳保地环境科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	污染土壤治理修复	100.00		同一控制合并
祁东县佑福采石有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	石灰石开采	51.00		设立
湖南久长新型墙体材料有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	非金属矿物制品业	100.00		设立
衡阳好运装卸有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	装卸搬运	100.00		设立
湖南程敦新材料科技有限公司	湖南衡阳	湖南衡阳	道路交通管制设备、水泥制品	51.00		设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	与本公司关系	实际控制人对公司的控股比例	实际控制人对公司的表决权比例
邓金营、李望春、赵艳、郭辉	控制人	68.57%	68.57%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王自力	公司实际控制人邓金营的妹夫
祁东县白地市镇锦华采石场	公司拟收购的标的公司、公司重要的供应商、王自力任职公司

其他关联方名称	与本公司关系
衡东县甘溪镇和平采石场	公司股东李洪亮控制的公司
双峰县大石石灰厂	公司股东李金绪控制的公司
段爱平	公司股东
邓雪枚	公司股东
邓武文	公司副总经理

(四) 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	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:				
衡东县甘溪镇和平采石场	采购商品	石灰石	626,444.23	
双峰县大石石灰厂	采购商品	石灰石	13,576,232.41	5,720,240.41
祁东县白地市镇锦华采石场	采购商品	石灰石		7,437,835.03

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵艳、邓金营、李望春、郭辉	湖南韶成科技股份有限公司	7,150,000.00	2020/6/24	2022/6/24	否
赵艳、邓金营、李望春、郭辉	湖南韶成科技股份有限公司	10,000,000.00	2021/7/29	2022/7/15	否
赵艳、邓金营、李望春、郭辉	湖南韶成科技股份有限公司	5,000,000.00	2021/2/7	2022/2/7	否
赵艳、邓金营、李望春、郭辉	湖南韶成科技股份有限公司	2,000,000.00	2021/4/28	2022/4/27	否
赵艳、邓金营、李望春、郭辉、衡阳志成物流有限公司	湖南韶成科技股份有限公司	2,200,000.00	2021/9/26	2023/9/27	否

(五) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	衡东县甘溪镇和平采石场	3,335,654.88		2,835,654.88	
预付账款	双峰县大石石灰厂	1,402,733.00		3,635,669.82	
预付账款	祁东县白地市镇锦华采石场	12,733,731.95		11,942,382.60	
其他非流动资产	祁东县白地市镇锦华采石场	14,291,012.21		14,291,012.21	
其他应收款	段爱平	766,419.00	49,320.95	220,000.00	11,000.00
其他应收款	邓雪枚	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	邓武文	250,903.00	15,070.90	10,103.00	1,010.30
合计		32,800,454.04	65,391.85	32,934,822.51	12,010.30

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	赵艳	600,000.00	
其他应付款	邓金营	105,000.00	
合计		705,000.00	

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

祁东县佑福采石有限公司已于 2022 年 4 月 6 日注销。

十、其他重要事项

无。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,734,841.42	17,227,055.68
1 至 2 年	3,585,791.74	1,288,853.35
2 至 3 年	1,273,755.15	84,861.89
3 至 4 年	84,861.89	887,329.83
4 至 5 年	887,329.83	5,849,681.55
5 年以上	6,209,551.76	359,870.21
减：坏账准备	8,789,294.36	7,362,977.06
合计	24,986,837.43	18,334,675.45

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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	5,789,637.18	17.14	5,789,637.18	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	27,986,494.61	82.86	2,999,657.18	10.72
其中：账龄组合	27,986,494.61	82.86	2,999,657.18	10.72
合计	33,776,131.79	100.00	8,789,294.36	26.02

类别	期初余额			
	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	4,320,000.00	16.81	4,320,000.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	21,377,652.51	83.19	3,042,977.06	14.23
其中：账龄组合	21,377,652.51	83.19	3,042,977.06	14.23
合计	25,697,652.51	100.00	7,362,977.06	28.65

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	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	21,734,841.42	5.00	1,086,742.07	17,227,055.68	5.00	861,352.78
1至2年	3,585,791.74	10.00	358,579.17	1,288,853.35	10.00	128,885.34
2至3年	1,273,755.15	30.00	382,126.55	84,861.89	30.00	25,458.57
3至4年	84,861.89	50.00	42,430.95	887,329.83	50.00	443,664.92
4至5年	887,329.83	80.00	709,863.86	1,529,681.55	80.00	1,223,745.24
5年以上	419,914.58	100.00	419,914.58	359,870.21	100.00	359,870.21
合计	27,986,494.61	10.72	2,999,657.18	21,377,652.51	14.23	3,042,977.06

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,320,000.00	1,469,637.18				5,789,637.18
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,042,977.06		43,319.88			2,999,657.18
合计	7,362,977.06	1,469,637.18	43,319.88			8,789,294.36

4. 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 (%)	坏账准备期末余额
衡阳华菱连轧管有限公司	15,220,257.15	45.06	761,012.86

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江华坤昊实业有限公司	4,320,000.00	12.79	4,320,000.00
岳阳英格瓷安泰矿物有限公司	1,725,447.63	5.11	86,272.38
建滔(衡阳)实业有限公司	1,533,611.46	4.54	76,680.57
湖南三江冶金炉料有限公司	1,469,637.18	4.35	1,469,637.18
合计	24,268,953.42	71.85	6,713,602.99

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	6,723,864.73	6,468,214.36
减：坏账准备	406,819.61	971,771.39
合计	6,317,045.12	5,496,442.97

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
合并范围内关联方其他应收款	4,651,889.13	2,567,539.94
往来款	251,039.00	2,290,170.31
保证金	220,333.50	880,000.00
备用金	1,600,603.10	730,504.11
减：坏账准备	406,819.61	971,771.39
合计	6,317,045.12	5,496,442.97

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,964,536.19	3,320,722.94
1至2年	1,187,264.49	2,125,698.42
2至3年	1,190,271.05	191,784.00
3至4年	191,784.00	
4至5年		830,009.00
5年以上	190,009.00	
减：坏账准备	406,819.61	971,771.39
合计	6,317,045.12	5,496,442.97

(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	971,771.39			971,771.39
本期转回	564,951.78			564,951.78
2021年12月31日余额	406,819.61			406,819.61

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	971,771.39		564,951.78			406,819.61
合计	971,771.39		564,951.78			406,819.61

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
衡阳保地环境科技有限公司	合并范围内往来	2,408,300.00	1年以内	35.82	
湖南久长新型墙体材料有限公司	合并范围内往来	2,104,677.66	1年以内	31.3	
段爱平	备用金	766,419.00	1年以内、1-2年	11.4	49,320.95
邓武文	备用金	250,903.00	1年以内、2-3年	3.73	15,070.90
王益善	往来款	214,009.00	2-3年、5年以上	3.18	197,209.00
合计		5,744,308.66		85.43	261,600.85

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,002.00		1,000,002.00	1,000,002.00		1,000,002.00
合计	1,000,002.00		1,000,002.00	1,000,002.00		1,000,002.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡阳志成物流有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
衡阳保地环境科技有限公司	2.00			2.00		
衡阳金旺贸易有限公司						
祁东县佑福采石有限公司						
湖南久长新型墙体材料有限公司						
衡阳好运装卸有限公司						
湖南程敦新材料科技有限公司						
合计	1,000,002.00			1,000,002.00		

注：截止 2021 年 12 月 31 日，衡阳金旺贸易有限公司、祁东县佑福采石有限公司、湖南久长新型墙体材料有限公司、衡阳好运装卸有限公司、湖南程敦新材料科技有限公司尚未实际缴付出资。

(四) 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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	184,203,631.23	155,743,609.67	131,736,312.01	108,640,005.77
合计	184,203,631.23	155,743,609.67	131,736,312.01	108,640,005.77

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入
在某一时点确认	184,203,631.23
合计	184,203,631.23

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	-137,203.03	
应收款项融资票据终止收益	-1,061,505.05	-442,113.62
合计	-1,198,708.08	-442,113.62

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	1,004,347.14	
2. 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）	593,037.28	
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-137,203.03	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,010,723.47	
5. 所得税影响额	-596,959.92	
合计	2,873,944.94	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益 基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.15	2.15	0.020	0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.33	0.16	-0.023	0.003

湖南韶成科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

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：

湖南韶成科技股份有限公司董秘办公室。