



惠同新材

NEEQ : 833751

湖南惠同新材料股份有限公司

Hunan Huitong Advanced Materials Co.,Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

1、2019年5月17日以现场表决方式召开2018年度股东大会，审议通过了《关于2018年度利润分配方案的议案》，公司以2018年12月31日公司总股本62,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.0元。此现金分红方案已于2019年6月5日派发。

2、2019年11月30日，本公司股东中国国投高新产业投资有限公司和长沙矿冶研究院有限责任公司分别与益阳高新产业投资集团有限公司签订产权交易合同，合同内容均为将其持有的本公司的股份全部转让给益阳高新产业投资集团有限公司。目前正在办理股权过户手续，本次产权交易变更完成后，益阳高新产业投资集团有限公司将持有本公司19,980,000股，占公司总股本的32.22%，成为本公司的第一大股东。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	22
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖南惠同新材料股份有限公司
主办券商	指	安信证券股份有限公司
会计事务所	指	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	湖南惠同新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南惠同新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南惠同新材料股份有限公司监事会
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
业务规则	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
公司章程	指	湖南惠同新材料股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
广州新力	指	广州市新力金属有限公司
上海盈融	指	上海盈融投资管理有限公司
中国高新投	指	中国国投高新产业投资有限公司
长沙矿冶	指	长沙矿冶研究院有限责任公司

## 第一节 声明与提示

### 【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。

公司负责人刘立群、主管会计工作负责人吴晓春及会计机构负责人（会计主管人员）钟黎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京中证天通会计师事务所（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
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

应客户及供应商有关保守商业秘密的要求，前五大客户和前五大供应商未披露具体名称。

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
无实际控制人的风险	公司股权比较分散，任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。公司目前没有实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。
税收优惠政策发生变化的风险	公司于 2017 年 10 月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合复审，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2017 年度至 2019 年度享受高新企业税收优惠政策。目前正在办理申请复审认定手续，若公司未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。
汇率波动风险	公司的产品销售分为内销和出口两部分，报告期内公司产品的

	<p>外销收入占营业收入的 38.20%，并且客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元与欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。</p>
技术失密风险	<p>公司所研制的金属纤维制品科技含量较高，处于行业领先地位，在国内知识产权保障意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。</p>
核心技术人才流动风险	<p>公司属于高新技术行业，业务开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。</p>
收入波动风险	<p>公司主营业务收入按产品构成分类中，本期铁铬铝纤维占收入比重为 14.87%，上期为 17.49%，该类产品的销售收入从 2015 年度开始经常出现较大波动，2016 年该类产品业务收入同比增加 3,035.31 万元，2017 年该类产品业务收入同比增加 99.66 万元，2018 年该类产品业务收入同比减少 981.63 万元，2019 年该类产品业务收入同比减少 92 万元。若未来该产品销售收入仍不稳定，公司将存在收入持续下滑的风险。</p>
营运能力下滑风险	<p>公司 2018 年 12 月 31 日 2019 年 12 月 31 日应收账款净额分别为 37,569,624.29 元、49,938,311.34 元，占资产总额的比例分别为 16.73%、18.45%，公司 2018 年、2019 年应收账款周转率（按余额计算）分别为 3.33、3.20，公司 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日存货净额分别为 55,372,783.96 元、67,563,177.08 元，占资产总额的比例分别为 24.66%、24.97%，公司 2018 年、2019 年存货周转率（按净额计算）分别为 1.75、1.54。公司本期末应收账款、存货金额较大，应收账款周转率和存货周转率持续下滑，如果公司不能有效回收货款，并加快存货周转，可能给公司带来较大的经营风险。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司原材料主要包括钢丝、铜材、钢管等。报告期内公司生产成本构成中，直接材料占比超过 50%，因而公司利润变化易受上游材料价格的波动的影响。</p>
出口退税政策变化风险	<p>公司执行“免、抵、退”的增值税退政策。报告期内，公司主要产品的出口退税率为 5%~13%。如果未来期间的出口退税率发生波动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
管理风险	<p>公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，在公司发展过程中，公司的资产规模将逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也将随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力会提出更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公</p>

	司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	湖南惠同新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Huitong Advanced Materials Co.,Ltd.
证券简称	惠同新材
证券代码	833751
法定代表人	刘立群
办公地址	湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	钟黎
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	0731—88701007
传真	0731—88701006
电子邮箱	htxc@ht-metalfiber.com
公司网址	<a href="http://www.ht-metalfiber.com">http://www.ht-metalfiber.com</a>
联系地址及邮政编码	中国湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号； 410205
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002 年 1 月 10 日
挂牌时间	2015 年 11 月 16 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-C33 金属制品业-C3340 金属丝绳及其制品制造
主要产品与服务项目	金属纤维及其制品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	62,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

### 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	91430900734752770X	否

注册地址	益阳市朝阳开发区梓山西路 3 号	否
注册资本	62,000,000	否

## 五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 楼、28 楼 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈少明、赵权
会计师事务所办公地址	北京市西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层

## 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 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	159,218,484.05	140,628,456.58	13.22%
毛利率%	40.71%	35.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,757,256.27	17,001,483.18	45.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,261,624.07	16,109,090.98	44.40%
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)	14.14%	10.05%	-
加权平均净资产收益率%(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)	13.29%	9.52%	-
基本每股收益	0.40	0.27	47.89%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	270,613,471.58	224,551,744.85	20.51%
负债总计	88,343,361.02	54,638,890.56	61.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	182,270,110.56	169,912,854.29	7.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.94	2.74	7.28%
资产负债率%(母公司)	32.65%	24.33%	-
资产负债率%(合并)	32.65%	24.33%	-
流动比率	1.85	2.27	-
利息保障倍数	16.83	11.31	-

#### 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	26,693,104.81	13,166,990.66	102.73%
应收账款周转率	3.20	3.33	-
存货周转率	1.54	1.75	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.51%	-3.27%	-
营业收入增长率%	13.22%	0.48%	-
净利润增长率%	45.62%	-10.2%	-

#### 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	62,000,000	62,000,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
当期损益的政府补助	1,761,990.41
其他营业外收入和支出	-2,423.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,759,567.29</b>
所得税影响数	263,935.09
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,495,632.20</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司主营业务为金属纤维及其产品的研发、生产和销售。公司立足于金属丝绳及其制品制造业，融研发、生产和销售于一体，向汽车、化纤、服装、通讯、电子、环保等领域的客户提供多种不同成份、芯数、直径、技术参数的金属纤维，具体产品包括金属捻线、金属纱、金属布以及导电塑料母粒等多种不锈钢纤维制品等。公司拥有一支具备专业知识和技能的研发团队，掌握了6大工艺核心技术，已经获得了11项专利，其中6项发明专利，4项实用新型专利，1项外观设计专利。另有3项发明专利处于实质审查阶段。公司出口外销业务占比超过38.20%，国外客户主要分布在东南亚、欧洲和北美。报告期内，公司的毛利率达到40.00%以上，具有一定的盈利能力。公司坚持“持续创新、追求卓越”的理念，努力保持较强的技术优势，多年来塑造了良好的品牌形象。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期公司制定了年度经营计划和财务预算，充分挖掘市场潜力，分析客户需求，增加新产品销售，消化不利因素。根据公司财务决算报告，公司较好地完成了年度经营目标和主要财务预算指标，净利润增长明显。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	22,948,942.30	8.48%	11,823,369.80	5.27%	94.10%
应收票据	12,685,975.00	4.69%	9,305,873.49	4.14%	36.32%
应收账款	49,938,311.34	18.45%	37,569,624.29	16.73%	32.92%

存货	67,563,177.08	24.97%	55,372,783.96	24.66%	22.02%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	90,795,857.85	33.55%	89,365,377.47	39.80%	1.60%
在建工程	512,646.99	0.19%	-	-	-
短期借款	50,000,000.00	18.48%	40,000,000.00	17.81%	25.00%
长期借款	-	-	-	-	-
递延所得税资产	3,974,855.76	1.47%	2,864,506.38	1.28%	38.76%
其他非流动资产	4,121,483.14	1.52%	1,400,000	0.62%	194.39%
资产总计	270,613,471.58	100.00%	224,551,744.85	100.00%	20.51%
应付账款	12,366,499.50	4.57%	2,707,027.45	1.21%	356.83%
预收款项	5,819,605.57	2.15%	4,202,082.77	1.87%	38.49%
应付职工薪酬	4,275,451.19	1.58%	2,455,930.56	1.09%	74.09%
应交税费	3,015,190.32	1.11%	821,144.49	0.37%	267.19%
其他应付款	1,281,078.22	0.47%	797,001.66	0.35%	60.74%
其他流动负债	8,395,803.00	3.10%		-	-
盈余公积	20,592,618.77	7.61%	18,116,893.14	8.07%	13.67%
未分配利润	71,389,658.31	26.38%	61,508,127.67	27.39%	16.07%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、本期末货币资金比期初增加 1,112.56 万元，同比增长 94.10%，主要是银行存款增加。本期末银行存款增加的主要原因是：本期经营活动产生的现金流量净额比上期增加 1,352.61 万元；本期末短期借款比期初增加 1,000 万元。

2、本期末应收票据比期初增加 338.01 万元，增长了 36.32%，主要原因是银行承兑汇票本期末比期初增加 258.21 万元，商业承兑汇票本期末比期初增加 79.80 万元。

3、本期末应收账款为 4,993.83 万元，比期初的 3,756.96 万元增加 1,236.87 万元，增长 32.92%，主要原因是本期公司加大市场拓展，营业收入同比增加 1,859.00 万元。

4、本期末存货 6,756.32 万元，比期初 5,537.28 万元增加 1,219.04 万元，增长 24.66%，主要原因为下游玻璃加工和环保行业 2019 年年末需求增长较大，公司相应增加产量和库存备货，在产品和发出商品增长较多。

5、本期末递延所得税资产比期初增加 111.03 万元，增长了 38.76%，主要原因是本期计提坏账准备、存货跌价准备及递延收益确认产生暂时性差异导致递延所得税资产增加。

6、本期末其他非流动资产比期初增加 272.15 万元，增长 194.39%，主要原因是预付设备款本期末比期初增加 272.15 万元。

7、本期末短期借款为 50,000,000.00 元，比期初增加 10,000,000.00 元，增长 25%，主要原因为本

年内从中国工商银行贷款比上年增加。

8、本期末应付账款比期初增加 965.95 万元，增长了 356.83%，主要原因是应付供应商货款本期末比期初增加了 913.66 万元。

9、本期末预收款项比期初增加 161.75 万元，增长了 38.49%，主要原因是预收货款本期末比期初增加 161.75 万元。

10、本期末应付职工薪酬比期初增加 181.95 万元，增长了 74.09%，主要原因是短期薪酬本期末比期初增加 170.16 万元。

11、本期末应交税费比期初增加 219.40 万元，增长了 267.19%，主要原因是应交企业所得税本期末比期初增加 143.40 万元，应交增值税本期末比期初增加 77.91 万元。

12、本期末其他应付款比期初增加 48.41 万元，增长了 60.74%，主要原因是保证金及押金本期末比期初增加 34.78 万元。

13、本期末其他流动负债比期初增加 839.58 万元，主要原因是已背书尚未终止确认的票据本期末比上期增加 839.58 万元。

14、本期末盈余公积比期初增加 247.57 万元，增长了 13.67%，主要原因是本期按实现净利润的 10% 提取法定盈余公积使盈余公积本期末比期初增加 247.57 万元。

15、本期末未分配利润比期初增加 988.15 万元，增长了 16.07%，主要原因是本期实现盈利所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	159,218,484.05	-	140,628,456.58	-	13.22%
营业成本	94,402,486.50	59.29%	90,097,578.99	64.07%	4.78%
毛利率	40.71%	-	35.93%	-	-
销售费用	8,926,111.66	5.61%	6,046,899.33	4.30%	47.61%
管理费用	10,014,053.53	6.29%	8,842,975.84	6.29%	13.24%
研发费用	9,548,539.65	6.00%	9,260,856.12	6.59%	3.11%
财务费用	1,972,511.38	1.24%	1,855,249.29	1.32%	6.32%
信用减值损失	-1,593,526.54	-1.00%	-	-	-
资产减值损失	-3,403,161.50	-2.14%	-2,420,650.97	-1.72%	40.59%
其他收益	1,761,990.41	1.11%	1,606,470.39	1.14%	9.68%
投资收益	-	-	0	-	-
公允价值变动收益	-	-	0	-	-
资产处置收益	-	-	0	-	-
汇兑收益	-	-	0	-	-

营业利润	28,043,195.35	17.61%	19,818,640.37	14.09%	41.50%
营业外收入	-	-	-	0%	-
营业外支出	2,423.12	-	572,474.34	0.41%	-99.58%
净利润	24,757,256.27	15.55%	17,001,483.18	12.09%	45.62%

#### 项目重大变动原因:

1、本期营业收入比上年同期增加 1,859.00 万元，同比增长 13.22%，主要原因是本期过滤材料开拓新的市场应用，实现了收入增长。

2、本期销售费用比上年同期增加 287.92 万元，同比增长 47.61%，主要原因是：运输费用比上年同期增加 133.02 万元，同比增长了 48.75%；职工薪酬比上年同期增加 94.38 万元，同比增长了 93.88%，包装费用比上年同期增加 55.23 万元，同比增长 77.16%。

3、本期研发费用比上年同期增加 28.77 万元，同比增长 3.11%，主要原因是：为开拓过滤材料的市场应用，新设研发项目使支出增加。本期因研发员工增加使薪酬比上年同期增加 37.82 万元，本期用于研发的原辅材料消耗比上年同期增加 87.47 万元，本期研发差旅费比上年同期增加 27.95 万元，本期研发折旧费比上年同期减少 145.94 万元。

4、本期信用减值损失比上年同期增加 159.35 万元，主要原因是本期预计信用损失比上年同期增加 159.35 万元。

5、上述因素综合影响使本期营业利润比上年同期增加 822.46 万元，同比增长了 41.50%，使本期利润总额比上年同期增加 879.46 万元，同比增长了 45.71%，使本期净利润比上年同期增加 775.58 万元，同比增长了 45.62%。

#### (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	154,578,042.89	134,671,413.93	14.78%
其他业务收入	4,640,441.16	5,957,042.65	-22.10%
主营业务成本	93,779,466.58	89,104,303.81	5.25%
其他业务成本	623,019.92	993,275.18	-37.28%

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
不锈钢纤维	37,018,052.94	23.25%	26,220,528.21	18.65%	41.18%
不锈钢纤维制品	93,889,950.56	58.97%	83,860,847.22	59.63%	11.96%
铁铬铝纤维	23,670,039.39	14.87%	24,590,038.50	17.49%	-3.74%

合计	154,578,042.89	97.09%	134,671,413.93	95.76%	14.78%
----	----------------	--------	----------------	--------	--------

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
内销	93,750,873.30	58.88%	90,154,678.00	64.11%	3.99%
外销	60,827,169.59	38.20%	44,516,735.93	31.66%	36.64%
合计	154,578,042.89	97.09%	134,671,413.93	95.76%	14.78%

**收入构成变动的的原因：**

本期不锈钢纤维收入比上年同期增加 1,079.75 万元，同比增长 41.18%。主要原因是：因开拓新市场，客户订单增加导致不锈钢纤维产品销售比去年同期增长。

本期不锈钢纤维制品比上年同期增加 1002.91 万元，同比增长 11.96%。主要原因是：过滤材料客户订单增加。

**(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	客户一	26,321,137.63	16.53%	否
2	客户二	16,995,216.74	10.67%	否
3	客户三	9,275,522.72	5.83%	否
4	客户四	5,818,334.86	3.65%	否
5	客户五	5,674,199.17	3.56%	否
合计		64,084,411.12	40.24%	-

**(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	国网湖南省电力有限公司益阳供电分公司	15,114,737.98	19.40%	否
2	供应商二	10,197,085.12	13.09%	否
3	供应商三	7,614,535.97	9.77%	否
4	供应商四	5,796,206.81	7.44%	否
5	供应商五	4,202,854.36	5.39%	否
合计		42,925,420.24	55.09%	-

### 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	26,693,104.81	13,166,990.66	102.73%
投资活动产生的现金流量净额	-11,192,287.97	-6,066,941.73	84.48%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,707,305.13	-23,648,387.50	-80.09%

#### 现金流量分析：

1.经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,352.61 万元，同比增长 102.73%，主要原因是营业收入增长使经营活动现金流入比上年同期增加 1,247.13 万元，同比增长 10.52%。

2.投资活动产生的现金流量净额比上年同期减少 512.53 万元，同比减少了 84.48%，主要原因是本期购建固定资产支付的现金比上年同期增加 507.23 万元，同比增长 82.88%。

3.筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 1,894.11 万元，同比增长 80.09%，主要原因是本期取得借款收到的现金比上年同期增加 2,000 万元，同比增长 50.00%；本期偿还债务支付的现金比上年同期增加 1,000 万元，同比增长 25%；本期分配股利的现金比上年同期减少 894.11 万元，同比减少 37.81%。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

公司无控股子公司或参股公司。

##### 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

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 1、重要会计政策变更

财政部于2017年发布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于2019年4月发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照国家会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于2019年5月9日发布了修订后的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对于2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年5月16日发布了修订后的《企业会计准则第12号——债务重组》，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对于2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于2019年1月1日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于2019年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

#### （1）执行新金融工具准则

①以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

②调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

③金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

根据新金融准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。

本公司执行新金融工具准则对2019年1月1日合并资产负债表各项目的的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
<b>资产：</b>			
应收票据	9,305,873.49	-9,305,873.49	
应收款项融资		9,305,873.49	9,305,873.49

#### （2）新财务报表格式

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

本公司执行财务报表格式对2019年1月1日合并资产负债表各项目的的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	财务报表格式影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
<b>资产：</b>			
应收票据及应收账款	46,875,497.78	-46,875,497.78	
应收票据		9,305,873.49	9,305,873.49
应收账款		37,569,624.29	37,569,624.29

## 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

### 三、 持续经营评价

公司作为一家非上市公众公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者。报告期内，公司不断改进工艺流程，加强节能减排，降低能耗和污染物排放水平，有效实现资源与环境保护，坚持公司与社会、自然和谐共处的可持续发展道路。公司通过推进技术进步，为社会创造财富，带动和促进当地经济的发展，缴纳的税收为当地发展做出了直接的贡献。公司一直照章纳税并积极培育税源，报告期实际缴纳各项税费超过一千万元，已成为益阳开发区的纳税大户。此外，公司还积极与当地社区联系，努力创造就业岗位，报告期内，公司业务不断壮大，就业人员达到 430 人，公司职员进入公司后收入稳步增加，逐步走上致富道路。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### (一) 无实际控制人的风险及对策

公司股权比较分散，公司任何股东无法单独通过实际支配的股份决定公司的重大事项，无法单独通过实际支配公司股份表决权决定公司董事会半数以上成员选任。公司目前没有实际控制人，可能存在内部人控制而损害股东利益，且公司控制权存在发生变动的风险，可能导致公司难以保障决策时效性。

应对措施：公司依法制订了健全的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等，从而建立健全了内部管理制度以保证公司治理的有效性；公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规并结合自身特点，制定了一套包括组织结构、治理结构、管理制度、财务制度等在内的较为健全有效的内部控制体系，以确保公司的各项生产、经营活动都能有章可循，从而避免可能的内部人控制而损害股东利益；同时，考虑到挂牌后新股东的利益保障，公司还制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理办法》，确保公司挂牌后新股东能及时、准确地获取公司对外披露的信息，从而有利于新股东有效的参与公司的治理，保障新股东的利益。

##### (二) 税收优惠政策发生变化的风险及对策

公司于 2017 年 10 月经湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局和湖南省地方税务局联合复审，被认定为高新技术企业，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，公司 2017 年度至 2019 年度享受高新技术企业税收优惠政策。公司目前正在办理申请复审认定手续，若未来不能满足高新技术企业重新认定的条件，相关税收优惠将被取消。同时，未来国家关于高新技术企业税收政策若发生进一步变化，也可能对公司业绩产生一定影响。

应对措施：公司一方面将持续提升研发创新能力，加强人才梯队的培养和建设，以满足高新技术企业要求；另一方面将不断提高盈利能力，减少对税收优惠的依赖。

##### (三) 汇率波动风险及对策

公司的产品销售分为内销和出口两部分，报告期内公司产品的外销收入占营业收入的 38.20%，并且

客户与公司结算外销产品货款时主要使用美元与欧元货币，而人民币与美元、欧元之间的汇率在近几年出现较为频繁的波动，汇率的波动对公司的业绩产生不确定的影响，公司将面临汇率波动的风险。

应对措施：公司将密切关注人民币汇率变动情况，在签订产品出口合同时充分考虑汇率变动因素调整相应报价，有效地减少汇兑损失。

#### （四）技术失密风险及对策

公司所研制的金属纤维制品科技含量较高，处于行业领先地位，在国内知识产权保护意识尚不健全的情况下，容易受到竞争对手的模仿，如果关键核心技术泄露，将给公司技术研发、生产经营带来较大的负面影响。

应对措施：首先，公司加强内部保密制度管理；其次，公司不断加强法律维权意识，除在国内申请专利外，正在主要国家和地区对关键技术申请专利，防止公司的关键技术被竞争对手模仿剽窃；再次，公司将加强供应商关系管理，尽量避免同业竞争对手从供应商处获取公司商业机密的行为发生。

#### （五）核心技术人才流动风险及对策

公司属于高新技术行业，业务的开展对人力资本的依赖性较高，包括研发、营销等业务链环节都需要核心人员去决策、执行和服务，所以拥有稳定、高素质的科技人才对公司的持续发展壮大至关重要。目前企业间技术人才的争夺十分激烈，如果公司业务流程中的核心人员出现流失将对公司的经营稳定性带来一定的风险。

应对措施：公司将建立促进人才成长的激励和竞争机制，营造吸引和留住人才的环境氛围；将充分利用自身的技术资源为研发人才提供良好的学习和发展的平台，确保研发人员与公司的共同发展。

#### （六）收入波动风险及对策

公司主营业务收入按产品构成分类中，本期铁铬铝纤维占收入比重为 14.87%，上期为 17.49%，该类产品的销售收入从 2015 年度开始经常出现较大波动，2016 年该类产品业务收入同比增加 3,035.31 万元，2017 年该类产品业务收入同比增加 99.66 万元，2018 年该类产品业务收入同比减少 981.63 万元，2019 年该类产品业务收入同比减少 92 万元。若未来该产品销售收入仍不稳定，公司将存在收入持续下滑的风险。

应对措施：为应对环境的变化，公司一方面加大了研发投入，开发新产品，根据市场和客户需求变化情况，增加不锈钢纤维及制品客户定制产品的开发，拓宽应用领域和销售渠道，努力实现不锈钢纤维及制品销售增长。

#### （七）营运能力波动风险及对策

公司2018年12月31日、2019年12月31日应收账款净额分别为 37,569,624.29元、49,938,311.34元，占资产总额的比例分别为 16.73%、18.45%，公司 2018 年、2019 年应收账款周转率（按余额计算）分别为 3.33、3.20，公司2018年12月31日、2019年12月31日存货净额分别为55,372,783.96元、67,563,177.08元，占资产总额的比例分别为 24.66%、24.97%，公司 2018 年、2019 年存货周转率（按净额计算）分别为 1.75、1.54。公司本期末应收账款、存货金额较大，应收账款周转率和存货周转率持续下滑，如果公司不能有效回收货款，并加快存货周转，可能给公司带来较大的经营风险。

应对措施：公司加大货款的催收力度，避免出现呆账；此外，公司严格执行公司存货管理制度，加快存货周转；严格控制采购规模，减少存货资金占用。

#### （八）原材料价格波动风险及对策

公司原材料主要包括钢丝、铜材、钢管等。报告期内公司生产成本构成中，直接材料占比超过 50%，因而公司利润变化易受上游材料价格的波动的影响。

应对措施：公司将通过改进生产工艺、提高成品率、提高原材料利用率以及提高规模效应，降低单位产品成本。

#### （九）出口退税政策变化风险及对策

公司执行“免、抵、退”的增值税退税政策。报告期内，公司的主要产品的出口退税率为 5%-13%。如果未来期间的出口退税率发生波动，可能对本公司的经营业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将不断加快自身的发展速度，扩大收入规模，提高产品附加值，同时努力降低生产经营的成本和费用，增强盈利能力，减少公司经营对出口退税政策变化的影响。

#### （十）管理风险及对策

公司的管理团队汇集了技术研发、市场营销、财务管理等各方面的人才，综合管理水平较高。但是，在公司发展过程中，公司的资产规模将逐渐增长，经营活动更趋复杂，业务量也将随之有较大增长，由此对公司的管理水平和决策能力会提出更高的要求，并且需要考虑公司管理中会涉及到更多环节。如果公司不能随着经营规模的扩大相应提升管理水平，可能存在不能实施科学有效管理决策的风险。

应对措施：为有效规避快速发展带来的管理风险，公司将进一步完善法人治理结构和内部控制制度，完善现行的科研管理、质量管理、人力资源管理、财务管理、销售管理等相关管理制度。同时加大高级管理人员的培训力度，提高其管理水平，并吸纳更多的高级管理人员到公司参与管理。

## （二） 报告期内新增的风险因素

公司本年无新增的风险。
-------------

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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、资产的情况	<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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(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	五.二.(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重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 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		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	5,100,000	5,129,377.49
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
长沙线准科技有限公司	固定资产采购	322,541.55	322,541.55	已事后补充履行	2022年4月28日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司偶发性交易，是公司业务发展所需，是合理、必要、真实的。

本次关联交易符合公司及股东的利益，不会对公司财务状况和经营成果造成不利影响，不存在损害公司股东特别是中小股东利益的情形。

(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
董监高	2015年11月16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11月16日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了避免同业竞争的承诺，未有任何违背承诺事项；

2. 公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员做出了《关于规范关联交易的承诺书》，未有任何违背承诺事项。

(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
房产所有权	房屋使用权	抵押	39,028,746.36	14.42%	短期借款抵押
土地使用权	土地使用权	抵押	11,245,836.94	4.16%	短期借款抵押
保函保证金	现金	保函保证金	367,983.20	0.14%	保函保证金
总计	-	-	50,642,566.50	18.71%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	54,336,500	87.64%	0	54,336,500	87.64%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	2,554,500	4.12%	0	2,554,500	4.12%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,663,500	12.36%	0	7,663,500	12.36%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	7,663,500	12.36%	0	7,663,500	12.36%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		62,000,000	-	0	62,000,000	-
普通股股东人数		64				

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
1	中国国投高新产业投资有限公司	13,500,000	0	13,500,000	21.77%	0	13,500,000
2	广州市新力金属有限公司	10,850,000	0	10,850,000	17.50%	0	10,850,000
3	长沙矿冶研究院有限责任公司	6,480,000	0	6,480,000	10.45%	0	6,480,000
4	上海盈融投资管理有限公司	3,685,000	0	3,685,000	5.94%	0	3,685,000
5	景丽莉	3,455,000	0	3,455,000	5.57%	2,591,250	863,750
6	井翠玲	2,760,000	0	2,760,000	4.45%	0	2,760,000
7	西藏华鸿财信创业投资有限	1,580,000	0	1,580,000	2.55%	0	1,580,000

	公司						
8	吴晓春	1,503,000	0	1,503,000	2.42%	1,127,250	375,750
9	钟黎	1,480,000	0	1,480,000	2.39%	1,110,000	370,000
10	邓斗	1,263,300	0	1,263,300	2.04%	0	1,263,300
合计		46,556,300	0	46,556,300	75.08%	4,828,500	41,727,800

普通股前十名股东间相互关系说明： 公司普通股前十名股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

目前公司股权结构较为分散，中国高新投持有惠同新材 21.77%的股份，为惠同新材第一大股东；第二大股东广州新力持股 17.50%；第三大股东长沙矿冶持股 10.45%；其余为持股 6%以下的 61 名法人股东或个人股东，公司没有控股股东。

### (二) 实际控制人情况

目前公司股权结构较为分散，中国高新投持有惠同新材 21.77%的股份，为惠同新材第一大股东；第二大股东广州新力持股 17.50%，第三大股东长沙矿冶持股 10.45%；其余为持股 6%以下的 61 名法人股或个人股股东。公司没有实际控制人，其主要理由如下：1、在报告期内由于公司股权较为分散，没有任何一名股东持股达到 30%以上，股东之间又无书面股权委托管理的协议或者实际存在股权委托管理的关系，从而使无一股东在公司股东大会上拥有半数以上的表决权。2、在报告期内，根据公司章程，无任一单一股东有权决定公司的财务和经营政策。3、报告期内，无一股东在董事会上拥有半数以上的表决权或有权任免公司董事会的多数成员。报告期内，公司董事会成员 7 名，持股 5%以上股东在董事会拥有席位情况为：公司第一大股东中国高新投拥有 2 个董事席位，第二大股东广州新力拥有 1 个董事席位，第三大股东长沙矿冶拥有 1 个董事席位，第四大股东上海盈融投资管理有限公司拥有 1 个董事席位，第五大股东景丽莉拥有 1 个董事席位。因此，不存在能够决定公司董事会多数成员的股东。4、根据公司股东大会及董事会会议资料、公司《公司章程》，在报告期内，公司的股东之间没有签署任何《一致行动人协议》或者其他涉及提名权、投票权的协议安排。因此前三大股东或任意几个股东之间无共同控制公司的关系。

2019 年 11 月 30 日，本公司股东中国国投高新产业投资有限公司和长沙矿冶研究院有限责任公司分别与益阳高新产业投资集团有限公司签订产权交易合同，合同内容均为将其持有的本公司的股份全部转让给益阳高新产业投资集团有限公司。目前正在办理股权过户手续，本次产权交易变更完成后，益阳高新产业投资集团有限公司将持有本公司 19,980,000 股。占公司总股本的 32.22%，成为本公司的第一大股东。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、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		利率%
					起始日期	终止日期	
1	短期借款	中国工商银行桃花仑支行	银行	8,000,000.00	2019年2月14日	2020年2月14日	4.785
2	短期借款	中国工商银行桃花仑支行	银行	8,000,000.00	2019年4月17日	2020年4月17日	4.785
3	短期借款	中国工商银行桃花仑支行	银行	9,000,000.00	2019年5月7日	2020年5月7日	4.785
4	短期借款	中国工商银行桃花仑支行	银行	7,000,000.00	2019年5月20日	2020年5月20日	4.785
5	短期借款	中国工商银行桃花仑支行	银行	7,632,000.00	2019年11月12日	2020年11月12日	4.785
6	短期借款	中国工商银行桃花	银行	10,368,000.00	2019年12月20日	2020年12月20日	4.785

		仑支行					
合计	-	-	-	50,000,000.00	-	-	-

## 六、 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
2019 年 6 月 5 日	2.0		
合计	2.0	-	-

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

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
刘立群	董事长	男	1973 年 8 月	硕士	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	否
王雷	董事	男	1963 年 8 月	博士	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	否
唐海锋	董事	男	1963 年 6 月	硕士	2018 年 3 月 1 日	2019 年 5 月 2 日	否
吴晓春	董事、总经理、财务负责人	男	1966 年 4 月	本科	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	是
刘寿康	董事	男	1965 年 9 月	硕士	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	否
张冶	董事	男	1958 年 10 月	本科	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	否
景丽莉	董事	女	1962 年 2 月	本科	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	否
刘繁良	监事会主席	男	1960 年 2 月	本科	2016 年 5 月	2019 年 5 月	否

			月		月 2 日	月 2 日	
李冰	监事	女	1981 年 10 月	本科	2018 年 8 月 7 日	2019 年 5 月 2 日	否
屈小宁	监事	女	1980 年 10 月	本科	2018 年 8 月 7 日	2019 年 5 月 2 日	否
李鸿	监事	男	1965 年 4 月	本科	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	是
魏少锋	监事	男	1981 年 12 月	硕士	2016 年 5 月 2 日	2019 年 5 月 2 日	是
黄俊杰	副总经理	男	1972 年 2 月	本科	2012 年 1 月 22 日	2019 年 5 月 2 日	是
黄凯	副总经理	男	1968 年 8 月	大专	2012 年 1 月 22 日	2019 年 5 月 2 日	是
钟黎	副总经理兼 董事会秘书	男	1964 年 5 月	本科	2014 年 7 月 25 日	2019 年 5 月 2 日	是
<b>董事会人数:</b>							7
<b>监事会人数:</b>							5
<b>高级管理人员人数:</b>							4

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。报告期内公司无控股股东或实际控制人。

**(二) 持股情况**

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
吴晓春	董事、总经理、 财务负责人、 核心技术人员	1,503,000	0	1,503,000	2.42%	0
景丽莉	董事	3,455,000	0	3,455,000	5.57%	0
李鸿	监事、核心技 术人员	1,150,000	0	1,150,000	1.85%	0
魏少锋	监事	150,000	0	150,000	0.24%	0
黄俊杰	副总经理、核 心技术人员	1,105,000	0	1,105,000	1.78%	0
黄凯	副总经理	1,050,000	0	1,050,000	1.69%	0
钟黎	副总经理兼董 事会秘书	1,480,000	0	1,480,000	2.39%	0
<b>合计</b>	-	9,893,000	0	9,893,000	15.94%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

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	期末人数
生产人员	300	348
行政管理人员	21	21
销售人员	8	12
技术人员	35	44
财务人员	11	5
员工总计	375	430

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	2
本科	30	31
专科	48	60
专科以下	293	337
员工总计	375	430

(二) 核心员工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

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《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以及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，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。适应上市后的公司治理需要，公司需按照国家法律、法规及中国证监会关于上市公司的要求进一步完善和强化法人治理机构；公司挂牌后，根据《中华人民共和国公司法》及其他相关法律、法规及规范性文件制订了上市后适用的《关联交易管理办法》《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机构完善，符合《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给股东提供合适的保护和平等的权利保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项修改完善了相应的制度，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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

无。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	1. 第四届董事会第八次会议：会议审议通过了《关于 2018 年度审计报告的议案》《关于公司

		<p>2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》《2018 年度公司财务决算报告的议案》《关于 2018 年度利润分配方案的议案》《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》《关于 2018 年度总经理工作报告的议案》《关于续聘中证天通会计师事务所为公司 2019 年度财务报告审计机构及确定审计报酬的议案》《关于 2019 年生产经营计划及财务预算的议案》《关于 2019 年度日常关联交易预测的议案》《关于授权董事会以公司资产为抵押质押等方式向银行贷款的议案》《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》。2. 第四届董事会第九次会议:会议审议通过了《湖南惠同新材料股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p>
监事会	2	<p>1. 第四届监事会第七次会议:审议通过了《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》《2018 年度公司财务决算报告的议案》《关于 2019 年生产经营计划及财务预算的议案》《关于 2018 年度利润分配方案的议案》《关于续聘中证天通会计师事务所为公司 2019 年度财务报告审计机构及确定审计报酬的议案》《关于 2019 年度日常关联交易预测的议案》《关于授权董事会以公司资产为抵押质押等方式向银行贷款的议案》。2. 第四届监事会第八次会议:审议通过了《湖南惠同新材料股份有限公司 2019 年半年度报告》。</p>
股东大会	1	<p>2018 年年度股东大会:审议通过了《关于 2018 年度审计报告的议案》《关于公司 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案》《2018 年度公司财务决算报告的议案》《关于 2018 年度利润分配方案的议案》《关于 2018 年度董事会工作报告的议案》《关于 2018 年度监事会工作报告的议案》《关于续聘中证天通会计师事务所为公司 2019 年度财务报告审计机构及确定审计报酬的议案》《关于 2019 年生产经营计划及财务预算的议案》《关于 2019 年度日常关联交易预测的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,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

均按照有关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关的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。

## 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

1. 业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，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。

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《公司章程》合法性产生；公司总经理、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、监事以外的其他职务，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相关的土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权和使用权。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，能够独立做出财务决策，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他企业共用银行账号的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

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，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存大重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司建立了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，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公司制定的相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 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"/> 其他事项段 <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
	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中证天通（2020）审字第 0202001 号
审计机构名称	北京中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西直门北大街甲 43 号金运大厦 B 座 13 层
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	陈少明、赵权
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	100,000
审计报告正文： <div style="text-align: center;"><h3>审计报告</h3><p>中证天通[2020]审字第 0100021 号</p><p>湖南惠同新材料股份有限公司全体股东：</p><p>一、 审计意见</p><p>我们审计了后附的湖南惠同新材料股份有限公司（以下简称“惠同新材”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。</p><p>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，公允反映了惠同新材 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度经营成果和现金流量。</p><p>二、 形成审计意见的基础</p><p>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，我们独立于惠同新材，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。</p><p>三、 管理层和治理层对财务报表的责任</p><p>惠同新材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。</p></div>	

在编制财务报表时，管理层负责评估惠同新材的持续经营能力，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惠同新材、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠同新材的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，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，就可能导致对惠同新材的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致惠同新材不能持续经营。

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

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

中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：陈少明

中国注册会计师：赵权

中国 · 北京

2020 年 4 月 17 日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	22,948,942.30	11,823,369.80
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	12,685,975.00	9,305,873.49
应收账款	五（三）	49,938,311.34	37,569,624.29
应收款项融资	五（四）	1,869,811.26	
预付款项	五（五）	2,040,058.04	2,391,571.22
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）	361,842.04	265,649.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	67,563,177.08	55,372,783.96
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>157,408,117.06</b>	<b>116,728,872.10</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			

长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五（八）	90,795,857.85	89,365,377.47
在建工程	五（九）	512,646.99	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十）	13,800,510.78	14,192,988.90
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	3,974,855.76	2,864,506.38
其他非流动资产	五（十二）	4,121,483.14	1,400,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>113,205,354.52</b>	<b>107,822,872.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>270,613,471.58</b>	<b>224,551,744.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	50,000,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十四）	12,366,499.50	2,707,027.45
预收款项	五（十五）	5,819,605.57	4,202,082.77
合同负债			
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（十六）	4,275,451.19	2,455,930.56
应交税费	五（十七）	3,015,190.32	821,144.49
其他应付款	五（十八）	1,281,078.22	797,001.66
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（十九）	0.00	465,970.41
其他流动负债	五（二十）	8,395,803.00	

<b>流动负债合计</b>		<b>85,153,627.80</b>	<b>51,449,157.34</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（二十一）	3,189,733.22	3,189,733.22
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>3,189,733.22</b>	<b>3,189,733.22</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,343,361.02</b>	<b>54,638,890.56</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（二十二）	62,000,000.00	62,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	28,287,833.48	28,287,833.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	20,592,618.77	18,116,893.14
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	71,389,658.31	61,508,127.67
归属于母公司所有者权益合计		182,270,110.56	169,912,854.29
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>182,270,110.56</b>	<b>169,912,854.29</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>270,613,471.58</b>	<b>224,551,744.85</b>

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		159,218,484.05	140,628,456.58
其中：营业收入	五（二十	159,218,484.05	140,628,456.58

	六)		
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>127,940,591.07</b>	<b>119,995,635.63</b>
其中：营业成本	五（二十六）	94,402,486.50	90,097,578.99
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（二十七）	3,076,888.35	3,892,076.06
销售费用	五（二十八）	8,926,111.66	6,046,899.33
管理费用	五（二十九）	10,014,053.53	8,842,975.84
研发费用	五（三十）	9,548,539.65	9,260,856.12
财务费用	五（三十一）	1,972,511.38	1,855,249.29
其中：利息费用		2,346,305.13	1,867,371.55
利息收入		42,778.86	39,644.89
加：其他收益	五（三十二）	1,761,990.41	1,606,470.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十三）	-1,593,526.54	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-3,403,161.50	-2,420,650.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>28,043,195.35</b>	<b>19,818,640.37</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五（三十五）	2,423.12	572,474.34

<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		28,040,772.23	19,246,166.03
减：所得税费用	五（三十六）	3,283,515.96	2,244,682.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		24,757,256.27	17,001,483.18
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）		24,757,256.27	17,001,483.18
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）		24,757,256.27	17,001,483.18
<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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（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>		24,757,256.27	17,001,483.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,757,256.27	17,001,483.18
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.40	0.27
（二）稀释每股收益（元/股）		0.40	0.27

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018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		128,712,944.97	116,734,507.70
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			
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		2,263,929.04	1,771,040.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>130,976,874.01</b>	<b>118,505,547.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		48,192,180.62	50,541,846.43
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		31,745,715.59	28,723,604.30
支付的各项税费		9,608,314.57	15,323,215.61
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	14,737,558.42	10,749,890.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>104,283,769.20</b>	<b>105,338,557.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>26,693,104.81</b>	<b>13,166,990.66</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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			53,000.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>53,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>11,192,287.97</b>	<b>6,119,941.73</b>
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>11,192,287.97</b>	<b>6,119,941.73</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,192,287.97</b>	<b>-6,066,941.73</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		<b>60,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
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>60,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		<b>50,000,000.00</b>	<b>40,000,000.00</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>14,707,305.13</b>	<b>23,648,387.50</b>
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>64,707,305.13</b>	<b>63,648,387.50</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,707,305.13</b>	<b>-23,648,387.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-35,922.41</b>	<b>-78,986.60</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>10,757,589.30</b>	<b>-16,627,325.17</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>11,823,369.80</b>	<b>28,450,694.97</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>22,580,959.10</b>	<b>11,823,369.80</b>

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
一、上年期末余额	62,000,000.00				28,287,833.48				18,116,893.14		61,508,127.67		169,912,854.29
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	62,000,000.00				28,287,833.48				18,116,893.14		61,508,127.67		169,912,854.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									2,475,725.63		9,881,530.64		12,357,256.27
（一）综合收益总额											24,757,256.27		24,757,256.27
（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								2,475,725.63	-14,875,725.63			-12,400,000.00
1. 提取盈余公积								2,475,725.63	-2,475,725.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-12,400,000.00		-12,400,000.00
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>	<b>62,000,000.00</b>				<b>28,287,833.48</b>			<b>20,592,618.77</b>	<b>-</b>	<b>71,389,658.31</b>		<b>182,270,110.56</b>

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2018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	62,000,000.00				28,287,833.48				16,416,744.82		67,906,792.81		174,611,371.11
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	62,000,000.00				28,287,833.48				16,416,744.82		67,906,792.81		174,611,371.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,700,148.32		-6,398,665.14			-4,698,516.82
（一）综合收益总额										17,001,483.18			17,001,483.18
（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								1,700,148.32	-23,400,148.32		-21,700,000.00	
1. 提取盈余公积								1,700,148.32	-1,700,148.32			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-21,700,000.00	-21,700,000	
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>	<b>62,000,000.00</b>				<b>28,287,833.48</b>			<b>18,116,893.14</b>	<b>61,508,127.67</b>		<b>169,912,854.29</b>	

法定代表人：刘立群

主管会计工作负责人：吴晓春

会计机构负责人：钟黎

# 湖南惠同新材料股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

编制单位：湖南惠同新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

湖南惠同新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）公司前身系湖南惠同新材料有限责任公司，由长沙矿冶研究院有限责任公司及杨应亮等 13 名自然人股东投资成立，于 2002 年 1 月 10 日在益阳市工商行政管理局注册登记，设立时注册资本为人民币 500.90 万元。2006 年 11 月 3 日，湖南惠同新材料有限责任公司整体变更为湖南惠同新材料股份有限公司，经过历次股权转让及增资后，本公司注册资本为人民币 6,200.00 万元。

公司注册地址：益阳市朝阳开发区梓山西路 3 号，法定代表人：刘立群，本公司统一社会信用代码：91430900734752770X。

### 二、财务报表的编制基础

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下合称“企业会计准则”）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起 12 个月内对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

#### （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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （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

本公司营业周期为 12 个月，并以其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，财务报表以人民币列示。

#### **（五）现金及现金等价物**

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

#### **（六）外币业务**

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

#### **（七）金融工具**

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### **1、金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，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。

##### **（1）摊余成本计量的金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产**

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### (3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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，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，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## 2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。应收银行承兑汇票和商业承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。本公司依据信用风险将应收票据划分为若干组合，在组合基

基础上计提预期信用损失，确定组合依据如下：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分一致

银行承兑汇票违约风险低，期限短，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，并考虑在历史违约率为零的情况下，本公司确定银行承兑汇票的预期信用损失率为零。

(2) 对于应收账款、其他应收款无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

### 3、金融资产终止确认

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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### 4、金融负债的分类、确认和计量

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和其他金融负债。

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

## （2）其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

## 5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## （八）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、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用加权平均法确定其发出的实际成本。对于定制化成本差异较为明显的存货，采用个别计价法确定结转发出存货的实际成本。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

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

### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## **（九）持有待售及终止经营**

### 1、持有待售

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：①根据类似交易中出售

此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：①买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；②因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别

或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被公司处置或划归为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 3、列报

公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (十) 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

### 1、长期股权投资的投资成本确定

(1) 以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；(3) 以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；(6) 投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

## 2、长期股权投资的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后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力

机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

#### 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十一）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

#### 1、投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：

- （1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业。
- （2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

#### 2、投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

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

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

#### 3、投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号-固定资产》和《企业会计准则第6号-无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法摊销或计提折旧。

#### 4、投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

#### 5、投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见附注三、（十七）长期资产减值。

### （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的4%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30.00	3.20
机器设备	8.00	12.00
运输工具	6.00	16.00
其他设备	6.00	16.00

### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

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

### (十三) 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司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：

- (1) 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；
- (2) 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；
- (3) 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；

(4) 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。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十四）借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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，计入相关资产的成本。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。

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）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，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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产: (1) 符合无形资产的定义; (2) 与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司; (3) 该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定:

(1) 外购无形资产的成本, 包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付, 实质上具有融资性质的, 无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额, 除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外, 在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本, 按照投资合同或协议约定的价值确定, 但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本, 分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出, 区分研究阶段支出与开发阶段支出。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, 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。

自行开发的无形资产, 其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的

支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十六) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十七）长期待摊费用**

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

#### **（十八）职工薪酬**

职工薪酬内容

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予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。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

#### 职工薪酬的确认和计量

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，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （十九）应付债券

1、债券是本公司依照法定程序发行，约定在一定期限内还本付息的有价证券，应付债券即本公司债券在到期时应付钱给持有债券的人（包括本钱和利息）。

2、债券发行分为面值发行、溢价发行和折价发行三种情况，本公司设置“应付债券”科目，并在该科目下设置债券面值、债券溢价、债券折价、应付利息等明细科目，核算应付债券发行、计提利息、还本付息等情况。

#### （二十）预计负债

##### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠计量。

##### 2、预计负债的计量方法

预计负债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。

#### （二十一）收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- （1）公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入企业；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确认商品所有权上的主要风险和报酬的转移时点为：

(1) 出口销售：以完成出口报关手续确认为主要风险和报酬已经转移；

(2) 内销商品：合同规定本公司送货的，以货物发出并经对方验收确认为主要风险和报酬已经转移；采用客户自提方式的，以本公司货物发出认为主要风险和报酬已经转移。

2. 提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：与交易相关的经济利益很可能流入企业；收入的金额能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量

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（1元）计量。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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（与本公司日常活动相关

的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，应当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。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### （二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预

期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

## **（二十四）租赁**

### **1、经营租赁的会计处理方法**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### **（1）本公司作为出租人**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### **（2）本公司作为承租人**

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### **2、融资租赁的会计处理方法**

#### **本公司作为出租人**

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## **（二十五）重要会计政策、会计估计的变更**

### **1、重要会计政策变更**

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了修订后的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，

修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的非货币性资产交换，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了修订后的《企业会计准则第 12 号——债务重组》，修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对于 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整，对于 2019 年 1 月 1 日至施行日之间发生的债务重组，要求根据修订后的准则进行调整。

财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整

#### (1) 执行新金融工具准则

①以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为“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金融资产”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类。

②调整了非交易性权益工具投资的会计处理。允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时应将之前已计入其他综合收益的累计利得或损失转入留存收益，不得结转计入当期损益。

③金融资产减值会计处理由“已发生损失法”改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备。

根据新金融准则衔接规定要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益或其他综合收益进行调整。

本公司执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	新金融工具准则影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
<b>资产：</b>			
应收票据	9,305,873.49	-9,305,873.49	
应收款项融资		9,305,873.49	9,305,873.49

#### (2) 新财务报表格式

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应

收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

本公司执行财务报表格式对 2019 年 1 月 1 日合并资产负债表各项目的影响汇总如下：

资产负债表项目	会计政策变更前 2018 年 12 月 31 日余额	财务报表格式 影响金额	会计政策变更后 2019 年 1 月 1 日余额
<b>资产：</b>			
应收票据及应收账款	46,875,497.78	-46,875,497.78	
应收票据		9,305,873.49	9,305,873.49
应收账款		37,569,624.29	37,569,624.29

## 2、会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更

## (二十六) 重要前期差错更正

无。

## 四、税项

### (一) 本公司的主要税项及其税率列示如下

税目	纳税（费）基础	税（费）率（%）	备注
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16.00、13.00、 5.00	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00	
教育费附加	应缴流转税税额	3.00	
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00	
出口退税	采用“免、抵、退”方式	依据国家税目规定 退税率	
企业所得税	应纳税所得额	15.00	

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、土地使用税

根据财政部税务总局于 2019 年 1 月 17 日下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，各省、自治区、直辖市根据本地实际情况，以及宏观调控需要确定，对小规模纳税人可以在 50% 的税额幅度内见证城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税。本公司麓谷分公司从 2019 年 1 月 1 日期享受土地使用税减半的优惠政策。

#### 2、企业所得税

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室于 2017 年 12 月 1 日下发的《关于公示湖南省 2017 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司 2017 年已被认定为高新技

术企业，自 2017 年 1 月 1 日起三年内享受 15%的企业所得税优惠政策。

## 五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，期初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 12 月 31 日；上期指 2018 年度，本期指 2019 年。

### （一）货币资金

#### 1、货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
现金	105,036.58	483,031.30
银行存款	22,475,922.52	11,340,338.50
其他货币资金	367,983.20	
合 计	22,948,942.30	11,823,369.80

2、货币资金中使用受限的资金为银行质量保函保证金 367,983.20 元，除此之外，期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### （二）应收票据

#### 应收票据的分类

票据种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	11,888,013.00		11,888,013.00	9,305,873.49		9,305,873.49
商业承兑汇票	839,960.00	41,998.00	797,962.00			-
合计	12,727,973.00	41,998.00	12,685,975.00	9,305,873.49	-	9,305,873.49

注：本期应收票据-商业承兑汇票按照预期信用损失率 5.00%计提信用损失准备金额。

本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 41,998.00 元

### （三）应收账款

#### 1、按坏账计提方法分类披露

账 龄	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	56,761,644.89	100.00	6,823,333.55	12.02	49,938,311.34
其中：账龄组合	56,761,644.89	100.00	6,823,333.55	12.02	49,938,311.34
合 计	56,761,644.89	100.00	6,823,333.55	12.02	49,938,311.34

续

账 龄	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款					
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79	12.27	37,569,624.29
其中：账龄组合	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79	12.27	37,569,624.29
合 计	42,825,492.08	100.00	5,255,867.79	12.27	37,569,624.29

2、按组合计提预期信用损失准备的应收账款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备	
1年以内(含1年)	45,807,330.04	2,290,366.50	35,099,047.39	1,754,952.37	5.00
1至2年(含2年)	5,728,380.07	572,838.01	3,669,282.12	366,928.21	10.00
2至3年(含3年)	1,808,293.92	542,488.18	1,318,821.95	395,646.59	30.00
3年以上	3,417,640.86	3,417,640.86	2,738,340.62	2,738,340.62	100.00
合 计	56,761,644.89	6,823,333.55	42,825,492.08	5,255,867.79	

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 1,567,465.76 元；本期无收回或转回预期信用损失准备金额。

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款额的比例 (%)	预期信用损失准备期末余额

客户一	非关联方	6,194,200.99	10.91	309,710.05
客户二	非关联方	5,613,441.35	9.89	280,672.07
客户三	非关联方	3,543,393.60	6.24	256,444.53
客户四	非关联方	3,432,174.38	6.05	171,608.72
客户五	非关联方	2,751,869.28	4.85	137,593.46
合 计		21,535,079.60	37.94	1,156,028.83

6、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7、期末无转移应收账款，继续涉入形成的资产、负债的情况。

#### (四) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,869,811.26	
合 计:	1,869,811.26	

期末无质押的应收票据

期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	5,084,390.82	8,395,803.00
商业承兑汇票	-	-
合 计	5,084,390.82	8,395,803.00

#### (五) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,843,773.50	90.38	2,087,157.93	87.27
1 至 2 年 (含 2 年)	175,915.36	8.62	105,739.50	4.42
2 至 3 年 (含 3 年)	20,369.18	1.00	198,641.21	8.31
3 年以上		0.00	32.58	0
合 计	2,040,058.04	100	2,391,571.22	100

#### (六) 其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	361,842.04	265,649.34
合 计	361,842.04	265,649.34

1、其他应收款按坏账计提方法分类披露：

账 龄	期末余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款					
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	386,886.36	100.00	25,044.32	6.47	361,842.04
其中：账龄组合	386,886.36	100.00	25,044.32	6.47	361,842.04
合 计	386,886.36	100.00	25,044.32	6.47	361,842.04

续

账 龄	期初余额				账面价值
	账面余额		预期信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款					
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	306,630.88	100.00	40,981.54	13.37	265,649.34
其中：账龄组合	306,630.88	100.00	40,981.54	13.37	265,649.34
合 计	306,630.88	100.00	40,981.54	13.37	265,649.34

2、按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

账 龄	期末余额		期初余额		计提比例 (%)
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备	
1年以内(含1年)	380,886.36	19,044.32	279,630.88	13,981.54	5.00
1至2年(含2年)					10.00
2至3年(含3年)					30.00
3年以上	6,000.00	6,000.00	27,000.00	27,000.00	100.00
合 计	386,886.36	25,044.32	306,630.88	40,981.54	

3、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期冲回预期信用损失准备金额 15,937.22 元；本期无收回或转回预期信用损失准备金额。

4、本期无实际核销的其他应收款情况。

5、按款项性质分类披露

性 质	期末余额	期初余额
房屋租金	380,886.36	279,630.88
保证金及押金	6,000.00	27,000.00
小 计	386,886.36	306,630.88
减：预期信用损失准备	25,044.32	40,981.54
合 计	361,842.04	265,649.34

6、其他应收款期末余额前五名的情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款 总额比例（%）	计提的预期信 用损失准备金 额
长沙市双英模具有限公司	非关联方	122,869.00	31.76	6,143.45
湖南锐控科技有限公司	非关联方	82,800.00	21.40	4,140.00
长沙旺祺不锈钢制品有限公司	非关联方	69,120.00	17.87	3,456.00
湖南佳宇环保设备有限公司	非关联方	51,840.00	13.40	2,592.00
湖南天胜汽车零部件有限公司	非关联方	23,251.00	6.01	1,162.55
合 计		349,880.00	90.44	17,494.00

7、本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

8、期末无转移其他应收款，继续涉入形成的资产、负债的情况。

(七) 存货

存货分项列示如下

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	7,570,884.80		7,570,884.80	5,028,144.27		5,028,144.27
委托加工 物资	3,392,863.66		3,392,863.66	3,946,672.31		3,946,672.31
在产品	17,608,572.7 0		17,608,572.7 0	28,759,553.3 5		28,759,553.35
库存商品	32,092,382.76	2,476,481.70	29,615,901.0 6	15,641,225.3 8	1,829,764.4 3	13,811,460.95
发出商品	11,712,972.06	2,338,017.20	9,374,954.86	3,826,953.08		3,826,953.08
合 计	72,377,675.98	4,814,498.90	67,563,177.0 8	57,202,548.3 9	1,829,764.4 3	55,372,783.96

存货跌价准备

项 目	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	1,829,764.43	1,065,144.30		418,427.03		2,476,481.70
发出商品		2,338,017.20				2,338,017.20
合计	1,829,764.43	3,403,161.50	0.00	418,427.03	0.00	4,814,498.90

## (八) 固定资产

### 1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	86,843,157.06	107,753,135.09	2,775,301.92	5,973,703.72	203,345,297.79
2.本期增加金额	1,366,982.31	8,141,172.18		641,845.92	10,150,000.41
(1) 购置	814,949.66	5,639,939.32	0	641,845.92	7,096,734.90
(2) 在建工程转入	552,032.65	2,501,232.86	0	0	3,053,265.51
(3) 企业合并增加	0	0	0	0	0
(4) 其他增加	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	60,578.00	0	60,578.00
(1) 处置或报废	0	0	60,578.00	0	60,578.00
(2) 其他减少	0	0	0	0	0
4.期末余额	88,210,139.37	115,894,307.27	2,714,723.92	6,615,549.64	213,434,720.20
<b>二、累计折旧</b>					
1.期初余额	21,849,054.87	77,008,498.57	2,147,738.36	4,521,929.57	105,527,221.37
2.本期增加金额	2,814,755.79	5,435,457.16	102,310.44	364,573.52	8,717,096.91
(1) 计提	2,814,755.79	5,435,457.16	102,310.44	364,573.52	8,717,096.91
(2) 其他增加	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	58,154.88	0	58,154.88
(1) 处置或报废	0	0	58,154.88	0	58,154.88
(2) 其他减少	0	0	0	0	0
4.期末余额	24,663,810.66	82,443,955.73	2,191,893.92	4,886,503.09	114,186,163.40
<b>三、减值准备</b>					
1.期初余额	21,419.38	8,420,235.11	0	11,044.46	8,452,698.95
2.本期增加金额	0	0	0	0	0
(1) 计提	0	0	0	0	0
(2) 其他增加	0	0	0	0	0
3.本期减少金额	0	0	0	0	0
(1) 处置或报废	0	0	0	0	0
(2) 其他减少	0	0	0	0	0
4.期末余额	21,419.38	8,420,235.11	0	11,044.46	8,452,698.95
<b>四、账面价值</b>					
1.期末账面价值	63,524,909.33	25,030,116.43	522,830.00	1,718,002.09	90,795,857.85

2.期初账面价值	64,972,682.81	22,324,401.41	627,563.56	1,440,729.69	89,365,377.47
----------	---------------	---------------	------------	--------------	---------------

## 2、未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
三四车间厂房	7,527,022.30	
合 计	7,527,022.30	

3、固定资产的抵押和担保情况详见本附注五（三十八）所有权或使用权受限制的资产。

## （九）在建工程

### 1、在建工程

（1）在建工程分项列示如下：

工程项目	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
制程清洗线	205,088.49		205,088.49			
6号烧结炉	242,109.31		242,109.31			
环境预案净化设备	65,449.19		65,449.19			
合 计	512,646.99		512,646.99			

（2）重大在建工程增减变动情况：

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
制程清洗线			205,088.49			205,088.49
短纤维设备			338,938.04	338,938.04		
自动直缝焊机			38,460.18	38,460.18		
6号烧结炉	1,845,000.00		242,109.31			242,109.31
真空烧结炉			1,308,775.01	1,308,775.01		
2#包覆生产线			809,926.89	809,926.89		
环境预案净化设备			65,449.19			65,449.19
停车棚			552,032.65	552,032.65		
冲压自动化设备生产线			5,132.74	5,132.74		
合计	1,845,000.00		3,565,912.50	3,053,265.51		512,646.99

## （十）无形资产

项 目	土地使用权	专利权	专用软件	合计
-----	-------	-----	------	----

一、账面原值				
1.期初余额	18,847,182.00	4,086,114.49	155,345.03	23,088,641.52
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,847,182.00	4,086,114.49	155,345.03	23,088,641.52
二、累计摊销				
1.期初余额	4,779,964.12	4,086,114.49	29,574.01	8,895,652.62
2.本期增加金额	376,943.64		15,534.48	392,478.12
(1) 计提	376,943.64		15,534.48	392,478.12
(2) 其他转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他转出				
4.期末余额	5,156,907.76	4,086,114.49	45,108.49	9,288,130.74
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	13,690,274.24		110,236.54	13,800,510.78
2.期初账面价值	14,067,217.88		125,771.02	14,192,988.90

#### (十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	6,848,377.87	1,027,256.68	5,296,849.33	794,527.40
票据减值准备	41,998.00	6,299.70		
存货跌价准备	4,814,498.80	722,174.83	1,829,764.40	274,464.66

固定资产减值准备	8,452,698.95	1,267,904.84	8,452,698.95	1,267,904.84
固定资产折旧差异	3,092,546.27	463,881.94	2,700,729.60	405,109.44
无形资产摊销差异	59,185.27	8,877.79	414,296.67	62,144.50
递延收益确认差异	3,189,733.22	478,459.98	402,370.27	60,355.54
合 计	26,499,038.38	3,974,855.76	19,096,709.22	2,864,506.38

未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
固定资产减值准备		
递延收益	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备款	4,121,483.14	1,400,000.00
合 计	4,121,483.14	1,400,000.00

(十三) 短期借款

1、短期借款情况：

借款类别	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	40,000,000.00
合 计	50,000,000.00	40,000,000.00

2、期末短期借款明细如下：

中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行借款 5,000.00 万元，详见本附注五（三十八）注。

(十四) 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	12,185,099.20	2,530,596.52
1 至 2 年（含 2 年）	75,186.40	75,726.87
2 至 3 年（含 3 年）	74,414.37	11,449.63
3 年以上	31,799.53	89,254.43
合 计	12,366,499.50	2,707,027.45

2、应付账款按款项性质披露

应付账款性质	期末余额	期初余额
货款	11,843,624.75	2,707,027.45

其他	193,291.20	
工程和设备采购款	329,583.55	
<b>合计</b>	12,366,499.50	2,707,027.45

3、期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## (十五) 预收款项

### 1、预收账款明细情况

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,548,193.35	2,963,590.21
1-2 年（含 2 年）	1,271,412.22	1,238,492.56
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
<b>合计</b>	5,819,605.57	4,202,082.77

### 2、预收账款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	5,819,605.57	4,202,082.77
<b>合 计</b>	5,819,605.57	4,202,082.77

3、期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

## (十六) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、短期薪酬	2,455,930.56	31,380,670.82	29,679,066.89	4,157,534.49
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	2,145,344.82	2,027,428.12	117,916.70
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利				-
<b>合计</b>	2,455,930.56	33,526,015.64	31,706,495.01	4,275,451.19

### 2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,724,370.00	25,964,000.21	24,537,000.21	3,151,370.00
2、职工福利费		2,246,225.67	2,246,225.67	
3、社会保险费		1,681,718.69	1,681,718.69	
其中：医疗保险费		1,273,890.34	1,273,890.34	
工伤保险费		304,748.78	304,748.78	
生育保险费		103,079.57	103,079.57	
4、住房公积金		822,364.00	822,364.00	
5、工会经费和职工教育经费	731,560.56	666,362.25	391,758.32	1,006,164.49

6、股权激励				
合 计	2,455,930.56	31,380,670.82	29,679,066.89	4,157,534.49

### 3、离职后福利-设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1.基本养老保险		2,035,538.65	1,917,621.95	117,916.70
2.失业养老保险		109,806.17	109,806.17	-
3.企业年金缴费				-
				-
				-
合 计	-	2,145,344.82	2,027,428.12	117,916.70

### (十七) 应交税费

税费项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
1. 企业所得税	144,858.86	4,393,865.34	2,959,877.19	1,578,847.01
2. 增值税	380,189.98	4,329,036.64	3,549,898.69	1,159,327.93
3. 营业税	0	0	0	0.00
4. 消费税	0	0	0	0.00
5. 资源税	0	0	0	0.00
6. 土地增值税	0	0	0	0.00
7. 土地使用税	0	854,466.00	854,466.00	0.00
8. 房产税	42,668.40	1,178,048.16	1,184,840.76	35,875.80
9. 车船使用税	0	0	0	0.00
10. 城市维护建设税	130,909.59	581,472.33	590,247.31	122,134.61
11. 教育费附加	98,420.65	415,337.38	421,605.22	92,152.81
12. 矿产资源补偿费	0	0	0	0.00
13. 代扣代缴个人所得税	21,408.09	203,612.24	201,042.17	23,978.16
14. 其他	2,688.92	47,564.48	47,379.40	2,874.00
其中：印花税	2,688.92	46,938.92	46,753.84	2,874.00
地方教育附加				0.00
合 计	821,144.49	12,003,402.57	9,809,356.74	3,015,190.32

### (十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,281,078.22	797,001.66
合 计	1,281,078.22	797,001.66

#### 1、其他应付款明细情况

	账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）		584,384.46	209,437.65
1至2年（含2年）		190,195.35	367,233.41
2至3年（含3年）		337,233.41	36,640.00

3 年以上		169,265.00	183,690.60
	合计	1,281,078.22	797,001.66

## 2、其他应付款按款项性质分类情况

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,079,097.91	731,295.10
单位往来款		51,724.93
个人往来款		
其他	201,980.31	13,981.63
合 计	1,281,078.22	797,001.66

## 3、期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

### (十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动负债	0.00	465,970.41
合 计	0.00	465,970.41

### (二十) 其他流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期应付债券				-
应付退货款				-
已背书但未满足票据终止确认条件		8,395,803.00		8,395,803.00
				-
合 计	-	8,395,803.00	-	8,395,803.00

### (二十一) 递延收益

#### 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
技术创新挖潜改造资金	109,023.27			109,023.27	
基建资金	2,233,333.33			2,233,333.33	
国债专项资金	350,000.00			350,000.00	
科技型中小企业创新基金	497,376.62			497,376.62	
合 计	3,189,733.22			3,189,733.22	

#### 政府补助项目情况

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变动（1 年内分摊）	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
技术创新挖潜改 造资金	109,023.27				109,023.27	与资产相关
基建资金	2,233,333.33				2,233,333.33	与资产相关

国债专项资金	350,000.00				350,000.00	与资产相关
科技型中小企业创新基金	497,376.62				497,376.62	与资产相关
合计	3,189,733.22				3,189,733.22	

注 1：技术创新挖潜改造资金系本公司于 2005 和 2006 年分别收到的“技术创新基金”590,000.00 元和“挖潜改造资金”420,000.00 元。上述资金 835,562.79 元用于铁铬铝生产设备，174,437.21 元用于车间厂房。该项目已于 2008 年 9 月完工，按照固定资产设备折旧年限 8 年、厂房 30 年计算，分期结转收入。

注 2：基建资金 3,000,000.00 元系本公司于 2007 年根据益阳市财政局朝阳分局益财朝建指[2007]1 号《关于下达 2007 年中央预算内基建资金的通知》收到的基建资金，主要用于复合型电磁屏蔽塑料母粒项目建设，该项目已完工，从 2012 年 5 月起按 30 年平均结转收入。

注 3：国债专项资金 1,500,000.00 元系本公司于 2008 年根据益阳市财政局朝阳分局益财朝建指[2008]17 号《关于下达 2007 年国债专项资金的通知》收到的国债专项资金，该项目已完工，从 2012 年 5 月起按 10 年平均结转收入。

注 4：科技型中小企业创新基金 1,260,000.00 元系益阳市财政局朝阳分局根据益财朝企指[2010]108 号文件，拨入用于复合型导电塑料母粒项目建设的专项资金，该项目已完工，从 2012 年 5 月起按 10 年平均结转收入。2016 年 1 月，本公司收到科技型中小企业创新基金剩余补助资金 540,000.00 元（益财高企指[2016]1 号），本公司从 2016 年 1 月开始按该项目剩余使用年限平均结转收入。

## （二十二）股本

### 1、股本明细情况如下：

类别/股东名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
中国国投高新产业投资有限公司	13,500,000.00	21.77%			13,500,000.00	21.77%
广州市新力金属有限公司	10,850,000.00	17.50%			10,850,000.00	17.50%
长沙矿冶研究院有限责任公司	6,480,000.00	10.45%			6,480,000.00	10.45%
上海盈融投资管理有限公司	3,685,000.00	5.94%			3,685,000.00	5.94%
景丽莉	3,455,000.00	5.57%			3,455,000.00	5.57%
其他股东	24,030,000.00	38.77%			24,030,000.00	38.77%
合计	62,000,000.00	100.00%			62,000,000.00	100.00%

## （二十三）资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	28,287,833.48			28,287,833.48
合 计	28,287,833.48			28,287,833.48

#### (二十四) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,116,893.14	2,475,725.63		20,592,618.77
合 计	18,116,893.14	2,475,725.63		20,592,618.77

注：本公司本期按净利润的 10%提取法定盈余公积。

#### (二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	61,508,127.67	67,906,792.81
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-
其中：《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整		
会计政策变更		
重大会计差错更正		
同一控制导致的合并范围变更		
其他调整		
调整后期初未分配利润	61,508,127.67	67,906,792.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,757,256.27	17,001,483.18
其他调整因素		
减：提取盈余公积	2,475,725.63	1,700,148.32
应付普通股股利（分配现金股利）	12,400,000.00	21,700,000.00
转作股本的普通股股利（转增资本）		
其他减少	-	-
期末未分配利润	71,389,658.31	61,508,127.67

#### (二十六) 营业收入和营业成本

##### 1、收入分类情况：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、主营业务小计	154,578,042.89	93,779,466.58	134,671,413.93	89,104,303.81
2、其他业务小计	4,640,441.16	623,019.92	5,957,042.65	993,275.18
合 计	159,218,484.05	94,402,486.50	140,628,456.58	90,097,578.99

##### 2、主营业务（分产品）：

产 品	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
不锈钢纤维	37,018,052.94	19,147,591.05	26,220,528.21	16,132,813.05

不锈钢纤维制品	93,889,950.56	59,838,947.37	83,860,847.22	55,243,132.02
铁铬铝纤维	23,670,039.39	14,792,928.16	24,590,038.50	17,728,358.74
合 计	154,578,042.89	93,779,466.58	134,671,413.93	89,104,303.81

### 3、主营业务（分地区）：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
内销	93,750,873.30	62,037,403.76	90,154,678.00	60,358,739.99
外销	60,827,169.59	31,742,062.82	44,516,735.93	28,745,563.82
合 计	154,578,042.89	93,779,466.58	134,671,413.93	89,104,303.81

### 4、公司前 5 名客户的营业收入情况：

序 号	客户名称	本期发生额	
		金额	占营业收入的比例（%）
1	客户一	26,321,137.63	16.53
2	客户二	16,995,216.74	10.67
3	客户三	9,275,522.72	5.83
4	客户四	5,818,334.86	3.65
5	客户五	5,674,199.17	3.56
	合 计	64,084,411.12	40.24

### （二十七）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	1,178,048.16	1,193,705.99
土地使用税	854,466.00	1,178,524.08
城市维护建设税	581,472.33	773,981.02
教育费附加	415,337.38	552,854.58
印花税	46,938.92	65,874.36
环保税	625.56	
残保金		127,136.03
合 计	3,076,888.35	3,892,076.06

### （二十八）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,949,268.94	1,005,398.33
包装费	1,268,139.73	715,829.81
样品及产品损耗	244,683.88	99,917.04

差旅费	574,852.91	773,786.36
业务经费	494,057.68	271,468.54
展览费	70,796.36	59,181.72
广告费	56,132.06	56,466.98
办公费	95,894.88	150,642.01
电话费	24,313.60	20,099.91
运输费	4,059,126.13	2,728,866.62
其他	88,845.49	165,242.01
合计	8,926,111.66	6,046,899.33

### (二十九) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,104,685.05	2,657,771.71
修理费	1,975,899.52	2,128,112.07
办公费	1,137,535.06	818,913.13
聘请中介机构费	1,106,641.15	601,049.57
业务招待费	597,763.34	419,877.25
折旧费	711,927.47	800,371.29
无形资产摊销	392,478.12	392,478.13
运输费用	485,604.39	589,169.90
差旅费	302,589.35	284,499.02
电话费	37,221.64	40,274.53
其他	161,708.44	110,459.24
合计	10,014,053.53	8,842,975.84

### (三十) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,542,638.63	4,164,417.02
折旧费	629,644.78	2,089,038.29
仪器设备	156,332.42	55,836.15
咨询费	205,657.01	136,400.29
燃料动力	76,418.43	77,173.14
办公费	24,979.98	7,300.75
电话费	34,558.86	26,153.15
图书资料费	3,932.20	1,445.80
其他支出	70,900.37	53,880.68
原辅料消耗	3,126,142.18	2,251,448.85
差旅费	677,334.79	397,762.00
合计	9,548,539.65	9,260,856.12

### (三十一) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息收入（负数列示）	-42,778.86	-39,644.89
利息支出	2,346,305.13	1,867,371.55
银行手续费	13,857.92	11,317.87
汇兑损益	-344,872.81	16,204.76
贴现利息支出	0.00	0.00
合 计	1,972,511.38	1,855,249.29

### （三十二）其他收益

#### 1、其他收益按类别列示

项 目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	465,970.41	465,970.39
其他政府补助项目	1,296,020.00	1,140,500.00
合 计	1,761,990.41	1,606,470.39

#### 2、政府补助项目情况

项 目	金额	说明
企业自主创新、产业转型升级与质效提升奖补项目资金	464,000.00	益财高企函（2019）17号
企业研发后补助财政奖励资金	249,020.00	益财高企函（2019）2号
科技型中小企业创新基金	210,155.84	递延收益转入
加工贸易资金	200,000.00	益财高企函（2019）10号
科技创新计划项目补助资金	200,000.00	益财高预指（2019）44号
国债专项资金	150,000.00	递延收益转入
基建资金	100,000.00	递延收益转入
产业发展和“互联网+”专项资金	100,000.00	益财高企指（2019）45号
纳税先进企业奖励资金	60,000.00	益高管发（2019）10号
安全生产标准化创建达标企业奖励资金	23,000.00	益高安委办（2019）20号
技术创新挖潜改造资金	5,814.57	递延收益转入
合 计	1,761,990.41	

### （三十三）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
预计信用损失	-1,593,526.54	
合 计	-1,593,526.54	

### （三十四）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

坏账损失		-755,112.91
存货跌价损失	-3,403,161.50	-1,665,538.06
合计	-3,403,161.50	-2,420,650.97

### (三十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	2,423.12	558,500.89	2,423.12
其中：固定资产毁损报废损失	2,423.12	558,500.89	2,423.12
其他		13,973.45	
合计	2,423.12	572,474.34	2,423.12

### (三十六) 所得税费用

#### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,905,865.34	2,633,753.01
递延所得税费用	-622,349.38	-389,070.16
合计	3,283,515.96	2,244,682.85

#### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上期数
利润总额	28,040,722.23	19,246,166.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,206,115.83	2,886,924.90
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		117,194.91
非应税收入的影响		
不得扣除的成本、费用和损失的影响	192,434.40	152,976.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损		
当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	-56,400.00	
其他	-1,058,634.27	-912,413.68
所得税费用	3,283,515.96	2,244,682.85

### (三十七) 现金流量表项目注释

#### 1、现金流量表其他项目

##### (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
政府拨款和补贴	1,391,520.00	1,142,800.00

保证金及押金	45,000.00	11,500.00
利息收入	42,778.86	39,644.89
往来及其他	588,473.33	288,249.27
收回的备用金	196,156.85	288,845.87
合 计	2,263,929.04	1,771,040.03

(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
运输费	4,495,685.52	3,311,057.50
办公费	1,323,582.88	969,555.14
业务费	1,016,221.98	691,345.79
差旅费	1,062,570.13	1,058,285.38
研究开发费	916,943.20	700,115.81
修理费	2,042,747.03	2,128,112.07
中介机构费	992,694.10	561,807.47
往来及其他	2,887,113.58	1,329,611.57
合 计	14,737,558.42	10,749,890.73

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,757,256.27	17,001,483.18
加：信用损失准备	1,593,526.54	
资产减值准备	3,403,161.50	2,420,650.97
固定资产折旧	8,717,096.91	8,750,465.85
无形资产摊销	392,478.12	392,478.13
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		
固定资产报废损失	2,423.12	558,500.89
公允价值变动损失		
财务费用	2,382,227.54	1,851,166.79
投资损失		
递延所得税资产减少	-1,110,349.38	-389,070.16
递延所得税负债增加		
存货的减少	-16,947,808.27	-9,323,361.37
经营性应收项目的减少	-17,913,152.21	-5,705,529.49

经营性应付项目的增加	21,416,244.67	-2,389,794.13
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,693,104.81</b>	<b>13,166,990.66</b>
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	22,580,959.10	11,823,369.80
减：现金的年初余额	11,823,369.80	28,450,694.97
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	10,757,589.30	-16,627,325.17

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	105,036.58	483,031.30
可随时用于支付的银行存款	22,475,922.52	11,340,338.50
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	22,580,959.10	11,823,369.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### 六、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	408,496.65	6.9762	2,849,754.33
欧元	5,861.33	7.8155	45,809.22
应收账款			

其中：美元	1,007,972.27	6.9762	7,031,816.14
欧元	74,179.86	7.8155	579,752.72

## 七、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少	期末余额
1、用于抵押的房产	40,710,602.28		1,681,855.92	39,028,746.36
2、用于抵押的土地	11,551,153.78		305,316.84	11,245,836.94
3、用于保函的其他货币资金		367,983.20		367,983.20
合 计	52,261,756.06	367,983.20	1,987,172.76	50,642,566.50

本公司于 2016 年 11 月 22 日与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订最高额抵押合同（2016 年最抵（惠）字第 0001 号），自 2016 年 12 月 1 日至 2020 年 12 月 1 日期间，在人民币 60,000,000.00 元的最高余额内，为本公司与中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行签订的借款合同提供抵押担保。本公司以位于长沙岳麓区麓谷产业园的四栋房屋（长房权证岳麓字第 712232624 号、第 712232625 号、第 712232688 号、第 712246849 号），面积 41,141.47 平方米、账面原值为 51,909,132.62 元（2019 年 12 月 31 日账面价值 39,028,746.36 元）和面积 54,009.68 平方米、账面原值为 15,265,842.00 元（2019 年 12 月 31 日账面价值 11,245,836.94 元）的土地使用权（长国用（2009）第 055272 号、长国用（2009）第 055273 号）作为抵押物，评估价值为 10998 万元。本公司基于最高额抵押合同（2016 年最抵（惠）字第 0001 号），2019 年新增 7 笔短期借款，分别为 1,000.00 万（2018 年（桃花）字 00089 号，借款期限 2018 年 12 月 27 日到 2019 年 12 月 27 日）、800.00 万元（2019 年（桃花）字 00015 号，借款期限 2019 年 2 月 14 日到 2020 年 2 月 14 日）、800.00 万元（2019 年（桃花）字 00048 号，借款期限 2019 年 4 月 17 日到 2020 年 4 月 17 日）、900.00 万元（2019 年（桃花）字 00049 号，借款期限 2019 年 5 月 7 日到 2020 年 5 月 7 日）、700.00 万元（2019 年（桃花）字 00050 号，借款期限 2019 年 5 月 20 日到 2020 年 5 月 20 日）、7,632,016.80 元（2019 年（桃花）字 00192 号，借款期限 2019 年 11 月 12 日到 2020 年 11 月 12 日）、10,367,983.20 元（2019 年（桃花）字 00237 号，借款期限 2019 年 12 月 20 日到 2020 年 12 月 20 日），借款利率均以基准利率加浮动利率确定，其中基准利率为每笔借款发放日前一个工作日全国银行间拆借中心公布的月贷款基础利率，前 5 笔短期借款浮动幅度为加上 47.5 个基点（一个基点为 0.01%），第 6 笔短期借款浮动幅度为加 58.5 个基点（一个基点为 0.01%），第 7 笔短期借款浮动幅度为加 63.5 个基点（一个基点为 0.01%），每笔借款提款后借款利率以一个月为一期，一期一调整，分段计息，借款用途为经营周转。其中合同号为 2018 年（桃花）字 00089 号的 1,000.00 万借款在 2018 年年底签订合同，在 2019 年提取，故计入本年借款。2019 年本公司在借款到期日前偿还了 800.00 万元（2018 年（桃花）字 00007 号）、800.00 万元（2018 年（桃花）字

00039号)、900.00万元(2018年(桃花)字00044号)、700.00万元(2018年(桃花)字00061号)、800.00万元(2018年(桃花)字00084号)、1,000.00万元(2018年(桃花)字00089号),截止2019年12月31日,本公司尚欠中国工商银行股份有限公司益阳桃花仑支行短期借款5,000.00万元。

本公司为与河南科达东大国际工程有限公司签订销售合同(合同编号:KDNEU-CZ-190902-3),申请中国工商银行益阳桃花仑支行为其出具保函,保函金额367,983.20元,存放在保证金户中,该账户金额2019年9月30日至2021年10月15日不得动用。

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/统一社会信用代码
中国国投高新产业投资有限公司	持有本公司21.77%的股份,为本公司第一大股东	91110000100010089M
广州市新力金属有限公司	持有本公司17.50%的股份,为本公司第二大股东	91440113731580096H
长沙矿冶研究院有限责任公司	持有本公司10.45%的股份,为本公司第三大股东	914300004448853000
长沙线准科技有限公司	公司董事吴晓春之兄弟吴晓辉曾名义控制的企业	91430100774487844F

### (二) 关联方交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2019年发生额
长沙线准科技有限公司	固定资产采购	322,541.55
合计		<u>322,541.55</u>

#### (2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2019年度
广州市新力金属有限公司	出售商品	383,413.49
长沙线准科技有限公司	出售商品	4,745,964.00
合计		<u>5,129,377.49</u>

### 关联方应收应付款项

#### (1) 关联方应收、预付款项

关联方应收款项：		
项 目	2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	预期信用损失准备
应收账款：		
广州市新力金属有限公司	127,556.10	6,377.81
长沙线准科技有限公司	2,751,869.28	137,593.46
合 计	<u>2,879,425.38</u>	<u>143,971.27</u>

## 九、或有事项

本公司无需要说明的或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

本公司资产负债表日后存在股东变更的情况：

2019 年 11 月 30 日，本公司股东中国国投高新产业投资有限公司和长沙矿冶研究院有限责任公司分别与益阳高新产业投资集团有限公司签订产权交易合同，合同内容均为将其持有的本公司的股份全部转让给益阳高新产业投资集团有限公司。本次产权交易变更完成后，益阳高新产业投资集团有限公司成为本公司的大股东。

变更前：

类别/股东名称	投资金额	所占比例
中国国投高新产业投资有限公司	13,500,000.00	21.77%
长沙矿冶研究院有限责任公司	6,480,000.00	10.45%
合 计	19,980,000.00	32.22%

变更后：

类别/股东名称	投资金额	所占比例
益阳高新产业投资集团有限公司	19,980,000.00	32.22%
合 计	19,980,000.00	32.22%

## 十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司无应披露的其他内容。

## 十二、财务报表的批准

本财务报表系经本公司董事会决议批准报出。

### 十三、补充资料

#### (一) 非经常性损益明细表:

项 目	本期数	上期数
1、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		
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助	1,761,990.41	1,606,470.39
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、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		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,423.12	-572,474.34
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,759,567.29	1,033,996.05
减：所得税	263,935.09	141,603.85
影响净利润	1,495,632.20	892,392.20
影响少数股东损益		
影响归属于母公司普通股股东净利润	24,757,256.27	17,001,483.18
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	23,261,624.07	16,109,090.98

#### (二) 净资产收益率和每股收益:

##### 1、计算结果

报告期利润	本期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	13.58%	14.14%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	12.76%	13.29%	0.38	0.38

续上表：

报告期利润	上期数			
	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	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（I）	10.01%	9.27%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	9.48%	8.78%	0.26	0.26

## 2、每股收益的计算过程：

项 目	序 号	2019 年度
归属于本公司普通股股东的净利润	1	24,757,256.27
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	1,495,632.20
归属于本公司普通股股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	23,261,624.07
年初股份总数	4	62,000,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	
发行新股或债转股等增加股份数	6	
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7	
报告期因回购或缩股等减少股份数	8	
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9	
报告期月份数	10	12.00
发行在外的普通股加权平均数	11=4+5+6×7÷10-8×9÷10	62,000,000.00
基本每股收益（I）	12=1÷11	0.40
基本每股收益（II）	13=3÷11	0.38
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	14	
所得税率	15	15.00%
转换费用	16	
认股权证、期权行权增加股份数	17	
稀释每股收益（I）	18=[1+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.40
稀释每股收益（II）	19=[3+(14-16)×(1-15)]÷(11+17)	0.38

净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 + E_K \times M_K \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期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<sub>j</sub> 为报告期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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>K</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>K</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_K$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>K</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_K + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ 。

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

公司财务报表数据变动幅度达 30%以上报表项目说明如下：

项 目	期末余额	期初余额	变动幅度	主要变动原因
货币资金	22,948,942.30	11,823,369.80	94.10%	本期销售回款及短期借款的增加
应收票据	12,685,975.00	9,305,873.49	36.32%	报表列报重分类及本期使用票据结算供应商款项增多
应收账款	49,938,311.34	37,569,624.29	32.92%	报表列报重分类
应收款项融资	1,869,811.26	0	100.00%	报表列报重分类

其他应收款	361,842.04	265,649.34	36.21%	本期未收回房租金额增加
在建工程	512,646.99		100.00%	本期在建设设备增加
递延所得税资产	3,974,855.76	2,864,506.38	38.76%	本期计提的存货跌价准备及坏账准备增加
其他非流动资产	4,121,483.14	1,400,000.00	194.39%	本期预付设备款增加
应付账款	12,366,499.50	2,707,027.45	356.83%	采购规模扩大及公司延长与供应商结算款项的账期
预收款项	5,819,605.57	4,202,082.77	38.49%	本年销售订单量增多
应付职工薪酬	4,275,451.19	2,455,930.56	74.09%	销量上涨，计提年终奖的金额增加
应交税费	3,015,190.32	821,144.49	267.19%	本期所得税增加
其他应付款	1,281,078.22	797,001.66	60.74%	本期保证金、押金增加
一年内到期的非流动负债	0	465,970.41	-100.00%	报表列报重分类

湖南惠同新材料股份有限公司

2020年4月17日

附：

### 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：

湖南省长沙市岳麓区麓松路 489 号公司董事会办公室。