

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2020]15658 号

目 录

审计报告	1
2019 年度财务报表	7
2019 年度财务报表附注	19

审计报告

天职业字[2020]15658号

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南泰嘉新材料科技股份有限公司（以下简称“泰嘉股份”或“公司”）财务报表，包括2019年12月31日的合并资产负债表及资产负债表，2019年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了泰嘉股份2019年12月31日的合并财务状况及财务状况以及2019年度的合并经营成果和合并现金流量及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，我们独立于泰嘉股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>收入的确认</p> <p>2019年度泰嘉股份主营业务收入3.89亿元，主要采用买断经销模式销售商品。在这种模式下，由于公司对经销商控制程度的不同，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>参见财务报表附注“三、（二十一）”及“六、（三十三）”。</p>	<p>针对此关键事项，我们主要实施了以下审计程序：</p> <p>对于产品销售收入，我们了解、评估了管理层对泰嘉股份自销售合同（或销售订单）审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要经销商合同相关条款（包括发货验收、付款结算、换货退货政策等），并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用。</p> <p>我们采用抽样方式对产品销售收入执行了以下程序：通过查询经销商的工商资料，询问公司相关人员，以确认经销商与公司是否存在关联关系；通过了解经销商的变动情况，评价其变动合理性。</p> <p>我们获取了公司供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况。</p> <p>结合其他收入审计程序确认当期收入的真实性，如（1）检查公司与经销商的合同、购货订单、发货单据、记账凭证、回款单据、财务对账函等资料；（2）向经销商函证款项余额及当期销售额。</p> <p>针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对发票、出库单、提单、财务确认函等，检查收入确认是否记录在恰当的会计期间。</p>

应收账款坏账准备的计提

截至 2019 年 12 月 31 日，泰嘉股份应收账款账面余额 7,222.52 万元，坏账准备 903.06 万元。泰嘉股份公司应收账款金额较大且管理层在确定应收账款预计可收回性时需要评估客户信用、历史回款情况、回款方式、是否通过法律方式解决纠纷等不同因素。由于泰嘉股份应收账款金额重大且管理层在确定应收账款预计可回收性时需要考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失或坏账准备进行估计，且影响金额重大，因此我们将应收账款可收回性确定为关键审计事项。

参见财务报表附注“三、(九)”及“六、(三)。

针对此关键事项，我们主要实施了下列审计程序：

对于应收账款坏账准备，了解管理层采用预期信用损失模型计算损失准备计提坏账准备的内部控制，评价这些内部控制的设计和运行有效性，并进行测试。

我们通过同行业上市公司比较，评估泰嘉股份应收账款坏账准备的会计政策的合理性。

对于单项计提坏账准备的应收账款，我们选取样本获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，包括客户信用记录、期后实际回款情况或回款风险评估等，并复核其合理性。

我们获取管理层对做出估计的依据包括历史信用损失经验、历史回款情况以及前瞻性信息等考虑因素进行复核，测算在预期信用损失模型下通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率所估计算提的坏账准备是否充分合理。

四、其他信息

泰嘉股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2019 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

审计报告（续）

天职业字[2020]15658号

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，管理层负责评估泰嘉股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泰嘉股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（5）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

审计报告（续）

天职业字[2020]15658号

事项。

（6）就泰嘉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2020]15658 号

[此页无正文]

中国·北京
二〇二〇年四月二十七日

中国注册会计师

康顺平

（项目合伙人）：

中国注册会计师：

杨迎

合并资产负债表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月31日	2018年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	57,551,078.74	109,551,838.35	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			六、（二）
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		106,386,397.10	
应收账款	63,194,570.47	39,016,715.93	六、（三）
应收款项融资	139,553,583.71		六、（四）
预付款项	4,233,441.14	3,406,893.58	六、（五）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	5,001,405.47	4,019,894.48	六、（六）
其中：应收利息		978,252.22	六、（六）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	101,958,208.97	80,711,079.76	六、（七）
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	3,198,669.00	92,406,644.58	六、（八）
流动资产合计	374,690,957.50	435,499,463.78	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	36,741,435.89	37,650,074.15	六、（九）
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	323,730,141.94	279,409,261.35	六、（十）
在建工程	38,231,043.24	23,344,422.23	六、（十一）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,284,471.49	10,341,923.93	六、（十二）
开发支出			六、（十三）
商誉			
长期待摊费用	422,810.27	84,444.56	六、（十四）
递延所得税资产	3,417,917.64	3,167,428.33	六、（十五）
其他非流动资产		18,868,854.87	六、（十六）
非流动资产合计	412,827,820.47	372,866,409.42	
资 产 总 计	787,518,777.97	808,365,873.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债			
短期借款	37,486,116.85		六、（十七）
△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	77,774,866.94	37,591,851.46	六、（十八）
应付账款	35,934,580.89	37,080,404.59	六、（十九）
预收款项	2,316,332.58	2,862,533.67	六、（二十）
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	14,994,073.00	14,564,687.52	六、（二十一）
应交税费	595,644.69	3,682,879.99	六、（二十二）
其他应付款	3,376,949.50	3,421,143.44	六、（二十三）
其中：应付利息	50,631.84		六、（二十三）
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		7,658,964.80	六、（二十四）
其他流动负债	12,693,053.23		六、（二十五）
流动负债合计	185,171,617.68	106,862,465.47	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		30,635,859.20	六、（二十六）
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	4,665,975.66	4,470,238.38	六、（二十七）
递延所得税负债	8,815,081.42		六、（十五）
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,481,057.08	35,106,097.58	
负 债 合 计	198,652,674.76	141,968,563.05	
所有者权益			
股本	210,000,000.00	140,000,000.00	六、（二十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,282,175.44	198,282,175.44	六、（二十九）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			六、（三十）
盈余公积	56,299,092.69	50,698,378.16	六、（三十一）
△一般风险准备			
未分配利润	194,284,833.26	277,416,756.55	六、（三十二）
归属于母公司所有者权益合计	588,866,101.39	666,397,310.15	
少数股东权益	1.82		
所有者权益合计	588,866,103.21	666,397,310.15	
负债及所有者权益合计	787,518,777.97	808,365,873.20	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	398,116,574.02	353,123,870.26	六、（三十三）
其中：营业收入	398,116,574.02	353,123,870.26	六、（三十三）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	329,347,362.30	297,680,008.50	
其中：营业成本	248,394,076.92	204,244,015.74	六、（三十三）
△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	4,256,349.96	3,868,312.72	六、（三十四）
销售费用	26,016,132.79	23,440,630.25	六、（三十五）
管理费用	35,489,141.02	54,592,184.01	六、（三十六）
研发费用	14,179,484.77	11,727,442.27	六、（三十七）
财务费用	1,012,176.84	-192,576.49	六、（三十八）
其中：利息费用	608,862.26	474,270.61	六、（三十八）
利息收入	1,134,343.40	528,351.61	六、（三十八）
加：其他收益	7,905,203.93	4,831,562.63	六、（三十九）
投资收益（损失以“-”号填列）	1,305,270.25	7,176,160.40	六、（四十）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-365,517.38	-619,905.85	六、（四十）
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）	-2,968,676.61		六、（四十一）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-605,087.11	-771,611.21	六、（四十二）
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,935.01	-13,534.86	六、（四十三）
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,416,857.19	66,666,438.72	
加：营业外收入	77,391.79	2,432,409.85	六、（四十四）
减：营业外支出	2,794,010.49	1,083,476.95	六、（四十五）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	71,700,238.49	68,015,371.62	
减：所得税费用	9,956,283.08	12,296,573.76	六、（四十六）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,743,955.41	55,718,797.86	
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）	61,743,955.41	55,718,797.86	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	61,743,954.58	55,718,797.86	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	0.83		
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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	61,743,955.41	55,718,797.86	
归属母公司所有者的综合收益总额	61,743,954.58	55,718,797.86	
归属少数股东的综合收益总额	0.83		
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	0.29	0.27	
（二）稀释每股收益（元/股）	0.29	0.27	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	363,503,409.95	281,376,916.72	
△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	9,291,331.77	8,410,733.45	六、（四十七）
经营活动现金流入小计	372,794,741.72	289,787,650.17	
购买商品、接受劳务支付的现金	239,709,437.28	116,673,919.85	
△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			
△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	52,839,888.63	43,584,557.76	
支付的各项税费	15,981,509.63	22,233,756.10	
支付其他与经营活动有关的现金	34,070,122.53	35,725,411.57	六、（四十七）
经营活动现金流出小计	342,600,958.07	218,217,645.28	
经营活动产生的现金流量净额	30,193,783.65	71,570,004.89	六、（四十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	365,000,000.00	723,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,312,353.57	8,137,094.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,203,300.98	124,563.78	
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	370,515,654.55	731,761,658.37	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,516,846.44	69,316,023.97	
投资支付的现金	275,000,000.00	671,769,980.00	
△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	343,516,846.44	741,086,003.97	
投资活动产生的现金流量净额	26,998,808.11	-9,324,345.60	
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	53,040,288.15	51,425,890.08	
收到其他与筹资活动有关的现金	56,903,796.36	2,776,125.52	六、（四十七）
筹资活动现金流入小计	109,944,084.51	54,202,015.60	
偿还债务支付的现金	53,100,844.34	18,256,462.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,221,544.14	16,693,391.63	
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	24,750,976.88	78,430,296.36	六、（四十七）
筹资活动现金流出小计	187,073,365.36	113,380,150.64	
筹资活动产生的现金流量净额	-77,129,280.85	-59,178,135.04	
四、汇率变动对现金的影响	88,748.96	303,493.85	
五、现金及现金等价物净增加额	-19,847,940.13	3,371,018.10	六、（四十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	52,648,041.99	49,277,023.89	六、（四十八）
六、期末现金及现金等价物余额	32,800,101.86	52,648,041.99	六、（四十八）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

项 目	本期金额											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	140,000,000.00				198,282,175.44			50,698,378.16			277,416,756.55		666,397,310.15		666,397,310.15
加：会计政策变更								111,810.83			613,025.83		724,836.66		724,836.66
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	140,000,000.00				198,282,175.44			50,810,188.99			278,029,782.38		667,122,146.81		667,122,146.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				-70,000,000.00			5,488,903.70			-83,744,949.12		-78,256,045.42	1.82	-78,256,043.60
（一）综合收益总额											61,743,954.58		61,743,954.58	0.83	61,743,955.41
（二）所有者投入和减少资本														0.99	0.99
1.所有者投入的普通股														0.99	0.99
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								5,488,903.70			-145,488,903.70		-140,000,000.00		-140,000,000.00
1.提取盈余公积								5,488,903.70			-5,488,903.70				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-140,000,000.00		-140,000,000.00		-140,000,000.00
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	70,000,000.00				-70,000,000.00										
1.资本公积转增资本（或股本）	70,000,000.00				-70,000,000.00										
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.本年提取								4,832,047.73					4,832,047.73		4,832,047.73
2.本年使用								-4,832,047.73					-4,832,047.73		-4,832,047.73
（六）其他															
四、本年年末余额	210,000,000.00				128,282,175.44			56,299,092.69			194,284,833.26		588,866,101.39	1.82	588,866,103.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

2018 年度

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

金额单位:元

项 目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	141,695,000.00				196,834,485.47	21,526,500.00			45,277,170.00		248,119,166.85		610,399,322.32		610,399,322.32
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、本年初余额	141,695,000.00				196,834,485.47	21,526,500.00			45,277,170.00		248,119,166.85		610,399,322.32		610,399,322.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,695,000.00				1,447,689.97	-21,526,500.00			5,421,208.16		29,297,589.70		55,997,987.83		55,997,987.83
（一）综合收益总额											55,718,797.86		55,718,797.86		55,718,797.86
（二）所有者投入和减少资本	-1,695,000.00				1,447,689.97	-21,526,500.00							21,279,189.97		21,279,189.97
1.所有者投入的普通股															
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	-1,695,000.00				1,447,689.97	-21,526,500.00							21,279,189.97		21,279,189.97
4.其他															
（三）利润分配									5,421,208.16		-26,421,208.16		-21,000,000.00		-21,000,000.00
1.提取盈余公积									5,421,208.16		-5,421,208.16				
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-21,000,000.00		-21,000,000.00		-21,000,000.00
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）专项储备提取和使用															
1.本年提取									2,242,716.30				2,242,716.30		2,242,716.30
2.本年使用									-2,242,716.30				-2,242,716.30		-2,242,716.30
（六）其他															
四、本年年末余额	140,000,000.00				198,282,175.44				50,698,378.16		277,416,756.55		666,397,310.15		666,397,310.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动资产			
货币资金	38,529,418.95	99,505,410.94	
△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		105,703,697.10	
应收账款	41,382,693.11	44,543,234.70	十七、（一）
应收款项融资	127,563,750.02		
预付款项	2,633,300.86	3,287,310.24	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,309,410.21	4,020,084.72	十七、（二）
其中：应收利息		978,252.22	
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	97,294,560.31	78,555,892.67	
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	3,089,139.46	92,406,226.70	
流动资产合计	316,802,272.92	428,021,857.07	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
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	74,839,432.00	5,000,000.00	十七、（三）
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	323,185,500.85	278,009,655.99	
在建工程	17,017,908.18	23,798,267.90	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,284,471.49	10,341,923.93	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	422,810.27	84,444.56	
递延所得税资产	2,480,231.59	2,276,583.91	
其他非流动资产		18,868,854.87	
非流动资产合计	428,230,354.38	338,379,731.16	
资产总计	745,032,627.30	766,401,588.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019年12月31日

金额单位：元

项 目	2019年12月 31日	2018年12月 31日	附注编号
流动负债			
短期借款	28,107,516.85		
△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	45,774,866.94	37,591,851.46	
应付账款	36,426,639.79	37,569,004.90	
预收款项	12,462,567.62	1,874,482.49	
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	14,494,923.94	14,545,207.09	
应交税费	527,844.24	3,598,703.25	
其他应付款	3,120,740.81	3,286,143.76	
其中：应付利息	35,860.54		
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	11,163,367.81		
流动负债合计	152,078,468.00	98,465,392.95	
非流动负债			
△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	4,665,975.66	4,470,238.38	
递延所得税负债	8,815,081.42		
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,481,057.08	4,470,238.38	
负 债 合 计	165,559,525.08	102,935,631.33	
所有者权益			
股本	210,000,000.00	140,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,282,175.44	198,282,175.44	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	56,299,092.69	50,698,378.16	
△一般风险准备			
未分配利润	184,891,834.09	274,485,403.30	
所有者权益合计	579,473,102.22	663,465,956.90	
负债及所有者权益合计	745,032,627.30	766,401,588.23	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	391,423,575.57	347,279,626.45	
其中：营业收入	391,423,575.57	347,279,626.45	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	330,676,230.30	294,009,090.86	
其中：营业成本	255,639,119.44	204,710,504.25	十七、（四）
△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	4,089,183.55	3,775,117.01	
销售费用	23,314,253.90	20,775,454.56	
管理费用	33,163,262.02	53,323,616.29	
研发费用	14,179,484.77	11,727,442.27	
财务费用	290,926.62	-303,043.52	
其中：利息费用	450,324.94	463,777.13	
利息收入	1,131,093.55	525,630.91	
加：其他收益	7,901,618.93	4,828,549.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,670,787.63	7,796,066.25	十七、（五）
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）	-2,271,877.84		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-609,988.02	-765,359.86	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	10,935.01	-13,534.86	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	67,448,820.98	65,116,256.75	
加：营业外收入	77,254.20	2,432,409.85	
减：营业外支出	2,783,435.14	1,074,946.36	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	64,742,640.04	66,473,720.24	
减：所得税费用	9,853,603.02	12,261,638.63	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	54,889,037.02	54,212,081.61	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	54,889,037.02	54,212,081.61	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额	54,889,037.02	54,212,081.61	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	365,976,286.28	274,297,719.58	
△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	9,284,359.33	8,404,999.75	
经营活动现金流入小计	375,260,645.61	282,702,719.33	
购买商品、接受劳务支付的现金	238,500,798.51	118,771,863.52	
△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			
△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	49,379,132.80	40,943,121.17	
支付的各项税费	14,510,292.68	22,161,022.67	
支付其他与经营活动有关的现金	32,911,071.51	33,169,570.41	
经营活动现金流出小计	335,301,295.50	215,045,577.77	
经营活动产生的现金流量净额	39,959,350.11	67,657,141.56	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	365,000,000.00	723,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,312,353.57	8,137,094.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,203,300.98	124,563.75	
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	18,868,854.87		
投资活动现金流入小计	389,384,509.42	731,761,658.34	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,121,676.91	68,832,068.36	
投资支付的现金	344,839,432.00	633,500,000.00	
△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	408,961,108.91	702,332,068.36	
投资活动产生的现金流量净额	-19,576,599.49	29,429,589.98	
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	43,659,888.15	13,312,114.08	
收到其他与筹资活动有关的现金	55,266,288.11	2,776,125.52	
筹资活动现金流入小计	98,926,176.26	16,088,239.60	
偿还债务支付的现金	15,972,828.34	18,256,462.65	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,097,111.45	16,682,898.15	
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	11,950,976.88	76,792,788.11	
筹资活动现金流出小计	137,020,916.67	111,732,148.91	
筹资活动产生的现金流量净额	-38,094,740.41	-95,643,909.31	
四、汇率变动对现金的影响	51,309.03	107,588.14	
五、现金及现金等价物净增加额	-17,660,680.76	1,550,410.37	
加：期初现金及现金等价物的余额	44,239,122.83	42,688,712.46	
六、期末现金及现金等价物余额	26,578,442.07	44,239,122.83	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2019 年度

金额单位：元

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

项 目	本期金额											
	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、上年年末余额	140,000,000.00				198,282,175.44				50,698,378.16		274,485,403.30	663,465,956.90
加：会计政策变更									111,810.83		1,006,297.47	1,118,108.30
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	140,000,000.00				198,282,175.44				50,810,188.99		275,491,700.77	664,584,065.20
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	70,000,000.00				-70,000,000.00				5,488,903.70		-90,599,866.68	-85,110,962.98
（一）综合收益总额											54,889,037.02	54,889,037.02
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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									5,488,903.70		-145,488,903.70	-140,000,000.00
1.提取盈余公积									5,488,903.70		-5,488,903.70	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-140,000,000.00	-140,000,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	70,000,000.00				-70,000,000.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	70,000,000.00				-70,000,000.00							
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取									4,832,047.73			
2.本年使用									-4,832,047.73			
（六）其他												
四、本年年末余额	210,000,000.00				128,282,175.44				56,299,092.69		184,891,834.09	579,473,102.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2018 年度

金额单位：元

项目	上期金额											
	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、上年年末余额	141,695,000.00				196,834,485.47	21,526,500.00			45,277,170.00		246,694,529.85	608,974,685.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	141,695,000.00				196,834,485.47	21,526,500.00			45,277,170.00		246,694,529.85	608,974,685.32
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,695,000.00				1,447,689.97	-21,526,500.00			5,421,208.16		27,790,873.45	54,491,271.58
（一）综合收益总额											54,212,081.61	54,212,081.61
（二）所有者投入和减少资本	-1,695,000.00				1,447,689.97	-21,526,500.00						21,279,189.97
1.所有者投入的普通股												
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	-1,695,000.00				1,447,689.97	-21,526,500.00						21,279,189.97
4.其他												
（三）利润分配								5,421,208.16		-26,421,208.16		-21,000,000.00
1.提取盈余公积								5,421,208.16		-5,421,208.16		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-21,000,000.00	-21,000,000.00
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）专项储备提取和使用												
1.本年提取								2,242,716.30				2,242,716.30
2.本年使用								-2,242,716.30				-2,242,716.30
（六）其他												
四、本年年末余额	140,000,000.00				198,282,175.44				50,698,378.16		274,485,403.30	663,465,956.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1、概况

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司(以下简称“泰嘉股份”、“本公司”或“公司”)由原湖南泰嘉新材料技术有限公司整体改制设立,于 2008 年 1 月 18 日取得湖南省工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》,注册号:430100400000977。2016 年 1 月 19 日,取得湖南省工商行政管理局核发的由工商营业执照、组织机构代码证和税务登记证三证合一证的《营业执照》,统一社会信用代码:914300007533850216。2017 年 1 月 20 日本公司在深圳证券交易所挂牌交易,股票代码为 002843。

住所:长沙市望城经济技术开发区泰嘉路 68 号。

法定代表人:方鸿。

2、经营范围

锯切工具、锯切装备、复合材料的研制、开发与生产;锯切加工服务;锯切技术服务;产品自销及进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

3、本财务报表经本公司董事会于 2020 年 4 月 27 日批准报出。

4、本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司,是指被本公司控制的企业或主体。本公司本期合并财务报表范围及变化情况见“七、合并范围的变动”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础,根据实际发生的交易事项,按照企业会计准则的有关规定,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

本公司管理层已评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力,本公司不存在可能导致对

持续经营假设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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；

购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，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子公司自购买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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

（八）外币业务和外币报表折算

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

（九）金融工具

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

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

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

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4、金融工具抵销

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

5、金融资产减值

本公司对于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债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后

并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

（3）应收款项及租赁应收款

对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	按单项计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收银行及中央企业财务公司承兑票据、应收退税款及代收代扣款项等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

6、金融资产转移

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物等，按照实际成本进行初始计量。

2、发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，通常按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。可变现净值按日常活动中，以

存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的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适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本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，无论出售后本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。

（十二）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；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（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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,归入长期股权投资的初始投资成本；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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4、长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十三) 固定资产

1、确认条件

固定资产同时满足下列条件的予以确认

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出,符合上述确认条件的,计入固定资产成本;不符合上述确认条件的,发生时计入当期损益。固定资产按照成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用年限、预计残值率和年折旧率如下:

固定资产类别	预计使用年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	25-35	3.00	2.77-3.88
机器设备	10	3.00	9.70
运输工具	10	3.00	9.70
电子设备及办公设备	5	3.00	19.40
光伏发电设备	20	3.00	4.85

3、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)];

(4) 承租人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[90%以上(含90%)]; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)];

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十四) 在建工程

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

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

3、借款费用资本化金额

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

(十六) 无形资产

1、无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

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

资产类别	预计使用寿命（年）
土地使用权	50
软件	2-10

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产

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

5、无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

每个会计期末对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销，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,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除股份支付以外

各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、辞退福利

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

3、设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）预计负债

1、因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十）股份支付

1、股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十一) 收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协

议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认

- (1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司主要采用买断经销模式销售商品，其中买断经销模式下又分为国内销售和出口销售。国内销售和出口销售收入确认的具体标准如下：

(1) 国内销售：根据订单发出商品，公司将货物通过物流公司发送至各客户，财务部根据销售出库单开具发票，财务部每月末向客户发送《发货确认函》，与客户核对收货情况并确认收入；

(2) 出口销售：主要以FOB、CIF、CFR形式出口，根据与客户签订的出口合同或订单，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单和提单（运单），确认收入。

2、提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）专项储备

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）的通知规定，按照以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

序号	计提依据	计提比例 (%)
1	营业收入 (1,000 万元及以下的部分)	2
2	营业收入 (1,000 万元至 10,000 万元 (含) 的部分)	1
3	营业收入 (10,000 万元至 100,000 万元 (含) 的部分)	0.2
4	营业收入 (100,000 万元以上的部分)	0.05

根据财会[2009]8号《财政部关于印发企业会计准则解释第3号的通知》的规定，高危行业企业按照国家规定提取的安全生产费，应当计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“4301专项储备”科目。

根据该规定，企业使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。企业使用提取的安全生产费形成固定资产的，应当通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十三）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、公司政府补助采用总额法核算：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5、本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1、经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十六) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值

和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	按销售商品或提供劳务的增值额	16、13
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7
企业所得税	按应纳税所得额	20、16.5、15
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5
其他税项	依据税法规定计缴	

根据财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。本公司商品销售收入适用增值税。其中：内销商品销项税率为 16%、13%。出口收入零税率；双金属带锯条的出口退税率为 13%；出口退税实行免抵退政策。

注：不同纳税主体所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	15.00
无锡衡嘉锯切科技有限公司	20.00
济南泰嘉锯切科技有限公司	20.00
泰嘉新材（香港）有限公司	16.50
湖南泽嘉股权投资有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司于 2017 年 9 月 5 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201743000211，有效期为三年，2017-2019 年享受高新技术企业的 15% 企业所得税税率的优惠政策。

根据《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99 号）规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再

按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。公司研发费用按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。

根据财税〔2019〕13号，小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司全资子公司无锡衡嘉、湖南泽嘉和济南泰嘉所得税税率为 20%。

本公司全资子公司泰嘉新材(香港)有限公司(以下简称“香港泰嘉”)利得税税率 16.5%，按产生或得自香港的应评税利润减去可扣减支出，所得的净额，用 16.5%计算。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1、本公司于 2019 年 10 月 24 日第四届董事会第二十次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	合并资产负债表：应收票据期初期末列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 63,194,570.47 元，期初列示金额 39,909,521.98 元。 母公司资产负债表：应收票据期初期末列示金额 0.00 元；应收账款期末列示金额 41,382,693.11 元，期初列示金额 45,912,297.70 元。
资产负债表中将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	合并资产负债表：应付票据期末列示金额 77,774,866.94 元，期初列示金额 37,591,851.46 元；应付账款期末列示金额 35,934,580.89 元，期初列示金额 37,080,404.59 元。 母公司资产负债表：应付票据期末列示金额 45,774,866.94 元，期初列示金额 37,591,851.46 元；应付账款期末列示金额 36,426,639.79 元，期初列示金额 37,569,004.90 元。

2、本公司于 2019 年 3 月 18 日召开第四届董事会第十五次会议批准，自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响见本附注“五、（四）、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

3、本公司于 2019 年 7 月 25 日第四届董事会第十八次会议批准，自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，根据准则规定进行调整，对 2019

年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

4、经董事会会议批准，本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》（财会〔2019〕9号）相关规定，本公司对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。本公司对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

（四）首次执行新金融工具准则、调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

金额单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	109,551,838.35	109,551,838.35	
交易性金融资产		90,000,000.00	90,000,000.00
应收票据	106,386,397.10		-106,386,397.10
应收账款	39,016,715.93	39,909,521.98	892,806.05
应收款项融资		106,386,397.10	106,386,397.10
预付款项	3,406,893.58	3,406,893.58	
其他应收款	4,019,894.48	3,965,397.96	-54,496.52
其中：应收利息	978,252.22	978,252.22	
应收股利			
存货	80,711,079.76	80,711,079.76	
其他流动资产	92,406,644.58	2,406,644.58	-90,000,000.00
流动资产合计	<u>435,499,463.78</u>	<u>436,337,773.31</u>	<u>838,309.53</u>
非流动资产			
长期股权投资	37,650,074.15	37,650,074.15	
固定资产	279,409,261.35	279,409,261.35	
在建工程	23,344,422.23	23,344,422.23	
无形资产	10,341,923.93	10,341,923.93	
长期待摊费用	84,444.56	84,444.56	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
递延所得税资产	3,167,428.33	3,053,955.46	-113,472.87
其他非流动资产	18,868,854.87	18,868,854.87	
非流动资产合计	<u>372,866,409.42</u>	<u>372,752,936.55</u>	<u>-113,472.87</u>
资产总计	<u>808,365,873.20</u>	<u>809,090,709.86</u>	<u>724,836.66</u>
流动负债			
应付票据	37,591,851.46	37,591,851.46	
应付账款	37,080,404.59	37,080,404.59	
预收款项	2,862,533.67	2,862,533.67	
应付职工薪酬	14,564,687.52	14,564,687.52	
应交税费	3,682,879.99	3,682,879.99	
其他应付款	3,421,143.44	3,421,143.44	
其中：应付利息			
应付股利			
一年内到期的非流动负债	7,658,964.80	7,658,964.80	
其他流动负债			
流动负债合计	<u>106,862,465.47</u>	<u>106,862,465.47</u>	
非流动负债			
长期借款	30,635,859.20	30,635,859.20	
递延收益	4,470,238.38	4,470,238.38	
非流动负债合计	<u>35,106,097.58</u>	<u>35,106,097.58</u>	
负债合计	<u>141,968,563.05</u>	<u>141,968,563.05</u>	
所有者权益			
股本	140,000,000.00	140,000,000.00	
资本公积	198,282,175.44	198,282,175.44	
盈余公积	50,698,378.16	50,810,188.99	111,810.83
未分配利润	277,416,756.55	278,029,782.38	613,025.83
归属于母公司所有者权益合计	<u>666,397,310.15</u>	<u>667,122,146.81</u>	<u>724,836.66</u>
少数股东权益			
所有者权益合计	<u>666,397,310.15</u>	<u>667,122,146.81</u>	<u>724,836.66</u>
负债及所有者权益合计	<u>808,365,873.20</u>	<u>809,090,709.86</u>	<u>724,836.66</u>

1、公司采用预期信用损失模型，重新计量应收款项预期信用损失。

2、公司根据新金融工具准则对金融资产分类与计量进行调整：按照管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征对金融工具分类进行调整，原以摊余成本计量的部分金融

资产（应收票据、其他流动资产）因不符合合同现金流量特征，将其重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（应收款项融资）或者以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（交易性金融资产）。

上述变动对 2019 年初合并资产负债表递延所得税资产、盈余公积、未分配利润造成影响。

母公司资产负债表

金额单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	99,505,410.94	99,505,410.94	
交易性金融资产		90,000,000.00	90,000,000.00
应收票据	105,703,697.10		-105,703,697.10
应收账款	44,543,234.70	45,912,297.70	1,369,063.00
应收款项融资		105,703,697.10	105,703,697.10
预付款项	3,287,310.24	3,287,310.24	
其他应收款	4,020,084.72	3,966,443.25	-53,641.47
其中：应收利息	978,252.22	978,252.22	
应收股利			
存货	78,555,892.67	78,555,892.67	
其他流动资产	92,406,226.70	2,406,226.70	-90,000,000.00
流动资产合计	<u>428,021,857.07</u>	<u>429,337,278.60</u>	<u>1,315,421.53</u>
非流动资产			
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
固定资产	278,009,655.99	278,009,655.99	
在建工程	23,798,267.90	23,798,267.90	
无形资产	10,341,923.93	10,341,923.93	
长期待摊费用	84,444.56	84,444.56	
递延所得税资产	2,276,583.91	2,079,270.68	-197,313.23
其他非流动资产	18,868,854.87	18,868,854.87	
非流动资产合计	<u>338,379,731.16</u>	<u>338,182,417.93</u>	<u>-197,313.23</u>
资产总计	<u>766,401,588.23</u>	<u>767,519,696.53</u>	<u>1,118,108.30</u>
流动负债			
应付票据	37,591,851.46	37,591,851.46	
应付账款	37,569,004.90	37,569,004.90	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预收款项	1,874,482.49	1,874,482.49	
应付职工薪酬	14,545,207.09	14,545,207.09	
应交税费	3,598,703.25	3,598,703.25	
其他应付款	3,286,143.76	3,286,143.76	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	<u>98,465,392.95</u>	<u>98,465,392.95</u>	
非流动负债			
递延收益	4,470,238.38	4,470,238.38	
非流动负债合计	<u>4,470,238.38</u>	<u>4,470,238.38</u>	
负债合计	<u>102,935,631.33</u>	<u>102,935,631.33</u>	
所有者权益			
股本	140,000,000.00	140,000,000.00	
资本公积	198,282,175.44	198,282,175.44	
盈余公积	50,698,378.16	50,810,188.99	111,810.83
未分配利润	274,485,403.30	275,491,700.77	1,006,297.47
所有者权益合计	<u>663,465,956.90</u>	<u>664,584,065.20</u>	<u>1,118,108.30</u>
负债及所有者权益合计	<u>766,401,588.23</u>	<u>767,519,696.53</u>	<u>1,118,108.30</u>

1、公司采用预期信用损失模型，重新计量应收款项预期信用损失。

2、公司根据新金融工具准则对金融资产分类与计量进行调整：按照管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征对金融工具分类进行调整，原以摊余成本计量的部分金融资产（应收票据、其他流动资产）因不符合合同现金流量特征，将其重分类至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（应收款项融资）或者以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（交易性金融资产）。

上述变动对2019年初母公司资产负债表递延所得税资产、盈余公积、未分配利润造成影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：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年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	43,283.62	49,103.38
银行存款	32,756,818.24	52,598,938.61
其他货币资金	24,750,976.88	56,903,796.36
合计	<u>57,551,078.74</u>	<u>109,551,838.35</u>

其中：存放在境外的款项总额为 228,322.77 元。

2.期末存在保函保证金、信用证保证金、押汇保证金等对使用有限制款项24,750,976.88元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		<u>90,000,000.00</u>
其中：理财产品		90,000,000.00

(三) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	64,508,562.38
1-2年(含2年)	975,174.03
2-3年(含3年)	526,519.80
3-4年(含4年)	1,117,404.20
4-5年(含5年)	1,813,898.28
5年以上	3,283,634.17
合计	<u>72,225,192.86</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,604,957.10</u>	<u>4.99</u>	<u>3,604,957.10</u>	<u>100.00</u>	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,635,140.66	3.65	2,635,140.66	100.00	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	969,816.44	1.34	969,816.44	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>68,620,235.76</u>	<u>95.01</u>	<u>5,425,665.29</u>	<u>7.91</u>	<u>63,194,570.47</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收账款	68,620,235.76	95.01	5,425,665.29	7.91	63,194,570.47
合计	<u>72,225,192.86</u>	<u>100</u>	<u>9,030,622.39</u>		<u>63,194,570.47</u>

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,606,957.10</u>	<u>7.78</u>	<u>3,606,957.10</u>	100.00	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准 备的应收账款	2,635,140.66	5.68	2,635,140.66	100.00	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的 应收账款	971,816.44	2.10	971,816.44	100.00	
按组合计提坏账准备	<u>42,751,968.52</u>	<u>92.22</u>	<u>2,842,446.54</u>	<u>6.65</u>	<u>39,909,521.98</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准 备的应收账款	42,751,968.52	92.22	2,842,446.54	6.65	39,909,521.98
合计	<u>46,358,925.62</u>	<u>100</u>	<u>6,449,403.64</u>		<u>39,909,521.98</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,635,140.66	2,635,140.66	100.00	预计无法收回
客户 2	954,831.09	954,831.09	100.00	预计无法收回
客户 3	14,985.35	14,985.35	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,604,957.10</u>	<u>3,604,957.10</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	64,508,562.38	1,882,035.71	2.92
1-2 年 (含 2 年)	975,174.03	488,004.26	50.04

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	451,344.08	370,470.04	82.08
3-4 年 (含 4 年)	834,573.83	834,573.84	100.00
4-5 年 (含 5 年)	505,565.18	505,565.18	100.00
5 年以上	1,345,016.26	1,345,016.26	100.00
合计	<u>68,620,235.76</u>	<u>5,425,665.29</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	3,606,957.10		2,000.00		3,604,957.10
组合计提	2,842,446.54	2,585,544.18		2,325.43	5,425,665.29
合计	<u>6,449,403.64</u>	<u>2,585,544.18</u>	<u>2,000.00</u>	<u>2,325.43</u>	<u>9,030,622.39</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,325.43

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 4	24,642,505.66	34.12	492,850.11
客户 5	8,000,715.68	11.08	160,014.31
客户 6	4,223,082.55	5.85	211,154.13
客户 7	3,913,450.36	5.42	197,435.64
客户 8	3,781,546.57	5.23	189,077.33
应收账款前五名合计	<u>44,561,300.82</u>	<u>61.70</u>	<u>1,250,531.52</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	133,949,130.80	106,386,397.10

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,604,452.91	
合计	<u>139,553,583.71</u>	<u>106,386,397.10</u>

注 1：期末应收款项融资主要系期末公司持有的应收票据以及未终止确认的应收票据，因不符合合同现金流量特征，在此项目列示，并以公允价值计量。

注 2：因期末应收款项融资项目为银行承兑汇票和国有企业、上市公司开具的商业承兑汇票，期限不超过 12 个月，其公允价值按照票面金额确认。

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日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	备注
银行承兑汇票	54,510,640.66	12,693,053.23	
合计	<u>54,510,640.66</u>	<u>12,693,053.23</u>	

3.期末已质押的应收票据

项目	期末已质押金额	备注
银行承兑汇票	2,255,762.09	
合计	<u>2,255,762.09</u>	

注：期末应收票据质押系公司开立银行承兑汇票质押。

（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	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	4,212,904.73	99.51	3,398,603.55	99.76
1-2 年（含 2 年）	12,256.41	0.29	720.00	0.02
2-3 年（含 3 年）	720.00	0.02	0.03	0.00
3 年以上	7,560.00	0.18	7,570.00	0.22
合计	<u>4,233,441.14</u>	<u>100</u>	<u>3,406,893.58</u>	<u>100</u>

注：期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例（%）
往来单位 1	1,108,828.59	26.19

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例(%)
往来单位 2	599,081.52	14.15
往来单位 3	580,965.32	13.72
往来单位 4	565,846.11	13.37
往来单位 5	455,746.56	10.77
合计	<u>3,310,468.10</u>	<u>78.20</u>

(六) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		978,252.22
应收股利		
其他应收款	5,001,405.47	2,987,145.74
合计	<u>5,001,405.47</u>	<u>3,965,397.96</u>

2. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
理财产品		978,252.22
合计		<u>978,252.22</u>

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	4,332,122.13
1-2 年 (含 2 年)	477,582.06
2-3 年 (含 3 年)	503,591.04
3-4 年 (含 4 年)	298,596.27
4-5 年 (含 5 年)	204,815.16
5 年以上	118,756.66
合计	<u>5,935,463.32</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工住房借款	3,781,689.17	2,524,068.73

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	878,500.40	
押金	80,927.75	132,330.00
其他	1,194,346.00	891,372.43
合计	<u>5,935,463.32</u>	<u>3,547,771.16</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	560,625.42	373,432.43			934,057.85
合计	<u>560,625.42</u>	<u>373,432.43</u>			<u>934,057.85</u>

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位 6	往来款	863,854.00	1 年以内	14.55	
解海涛	员工住房借款	149,720.00	1 年以内	2.53	19,763.04
林峰	员工住房借款	149,614.38	1 年以内	2.52	19,749.10
王宇	员工住房借款	120,000.00	1 年以内	2.02	15,840.00
孟爽爽	员工住房借款	120,000.00	1 年以内	2.02	15,840.00
合计		<u>1,403,188.38</u>		<u>23.64</u>	<u>71,192.14</u>

(6) 期末无应收政府补助的款项。

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额
原材料	9,565,961.06	141,108.45	9,424,852.61	17,433,585.94
低值易耗品	11,632,836.70	340,130.52	11,292,706.18	10,186,940.98

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货跌价 准备	账面 价值
包装物	766,821.18		766,821.18	652,196.47		652,196.47
库存商品	63,048,445.93	362,260.85	62,686,185.08	36,579,500.34	277,383.75	36,302,116.59
在产品	10,301,747.86		10,301,747.86	8,501,784.93		8,501,784.93
发出商品	2,082,102.45		2,082,102.45	125,203.14		125,203.14
在途物资	5,403,793.61		5,403,793.61	7,876,695.03		7,876,695.03
合计	<u>102,801,708.79</u>	<u>843,499.82</u>	<u>101,958,208.97</u>	<u>81,355,906.83</u>	<u>644,827.07</u>	<u>80,711,079.76</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	115,532.53	126,336.42		100,760.50		141,108.45
低值易耗品	251,910.79	199,929.35		111,709.62		340,130.52
库存商品	277,383.75	278,821.34		193,944.24		362,260.85
合计	<u>644,827.07</u>	<u>605,087.11</u>		<u>406,414.36</u>		<u>843,499.82</u>

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于可变现净值	领用或对外实现销售
原材料和低值易耗品	成本高于可变现净值	领用或处置

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,500,088.69	1,473,816.13
待认证增值税进项税额	626,157.36	932,410.67
预缴所得税	1,072,422.95	417.78
合计	<u>3,198,669.00</u>	<u>2,406,644.58</u>

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
联营企业			
ARNTZ GmbH+Co.KG	37,650,074.15		

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
合计	<u>37,650,074.15</u>		

接上表：

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
	其他综合收益调整	其他权益变动	

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
	-908,638.26		36,741,435.89	
	<u>-908,638.26</u>		<u>36,741,435.89</u>	

注：本期长期股权投资变动系顺流交易调整金额。

（十）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	323,730,141.94	279,409,261.35
固定资产清理		
合计	<u>323,730,141.94</u>	<u>279,409,261.35</u>

2.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	光伏发电设备	合计
一、账面原值						
1、期初余额	174,273,972.39	231,169,515.49	6,575,210.75	5,400,330.75	15,158,369.52	<u>432,577,398.90</u>
2、本期增加金额	<u>18,478,006.71</u>	<u>67,075,552.48</u>	<u>682,186.52</u>	<u>940,656.49</u>		<u>87,176,402.20</u>
（1）购置	13,634,190.78	29,976,557.59	682,186.52	940,656.49		<u>45,233,591.38</u>
（2）在建工程转入	4,843,815.93	37,098,994.89				<u>41,942,810.82</u>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	光伏发电设备	合计
(3) 集团内部转让						
3、本期减少金额	<u>377,181.88</u>	<u>25,617,174.18</u>	<u>214,952.20</u>	<u>149,424.78</u>		<u>26,358,733.04</u>
(1) 处置或报废		7,415,146.54	214,952.20	149,424.78		<u>7,779,523.52</u>
(2) 转入在建工程	377,181.88	18,202,027.64				<u>18,579,209.52</u>
(3) 集团内部转让						
4、期末余额	<u>192,374,797.22</u>	<u>272,627,893.79</u>	<u>7,042,445.07</u>	<u>6,191,562.46</u>	<u>15,158,369.52</u>	<u>493,395,068.06</u>
二、累计折旧						
1、期初余额	35,918,245.99	109,727,385.24	3,832,426.47	2,433,466.07	366,046.51	<u>152,277,570.28</u>
2、本期增加金额	<u>6,073,186.69</u>	<u>23,821,088.18</u>	<u>511,271.78</u>	<u>730,302.63</u>	<u>735,260.07</u>	<u>31,871,109.35</u>
(1) 计提	6,073,186.69	23,821,088.18	511,271.78	730,302.63	735,260.07	<u>31,871,109.35</u>
(2) 集团内部转让						
3、本期减少金额	<u>149,747.67</u>	<u>14,858,561.74</u>	<u>208,503.64</u>	<u>142,661.39</u>		<u>15,359,474.44</u>
(1) 处置或报废		2,824,060.21	208,503.64	142,661.39		<u>3,175,225.24</u>
(2) 转入在建工程	149,747.67	12,034,501.53				<u>12,184,249.20</u>
(3) 集团内部转让						
4、期末余额	<u>41,841,685.01</u>	<u>118,689,911.68</u>	<u>4,135,194.61</u>	<u>3,021,107.31</u>	<u>1,101,306.58</u>	<u>168,789,205.19</u>
三、减值准备						
1、期初余额	630,940.41	248,866.86		10,760.00		<u>890,567.27</u>
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额		<u>14,237.34</u>		<u>609.00</u>		<u>14,846.34</u>
(1) 处置或报废		14,237.34		609.00		<u>14,846.34</u>
4、期末余额	<u>630,940.41</u>	<u>234,629.52</u>		<u>10,151.00</u>		<u>875,720.93</u>
四、账面价值						
1、期末账面价值	<u>149,902,171.80</u>	<u>153,703,352.59</u>	<u>2,907,250.46</u>	<u>3,160,304.15</u>	<u>14,057,062.94</u>	<u>323,730,141.94</u>
2、期初账面价值	<u>137,724,785.99</u>	<u>121,193,263.39</u>	<u>2,742,784.28</u>	<u>2,956,104.68</u>	<u>14,792,323.01</u>	<u>279,409,261.35</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	294,164.71	174,771.29	116,948.42	2,445.00	
合计	<u>294,164.71</u>	<u>174,771.29</u>	<u>116,948.42</u>	<u>2,445.00</u>	

(3) 本期无融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	73,251.34

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

(6) 2017年5月2日，本公司与上海浦东发展银行长沙分行（以下简称“浦发行”）签订了《房地产最高额抵押合同》，将厂房、办公楼、宿舍等连同房屋占用范围内的土地使用权抵押给浦发行。抵押期间2013年10月9日至2020年6月8日，最高担保金额5,000万元整；同时，本公司与浦发行签订了ED660120110615号《融资额度协议》，由浦发行提供总额为6,200.00万元的流动资金贷款、商票贴现、开立进口信用证及进出口押汇结算业务；本公司与浦发行在2013年10月9日至2020年6月8日期间签订的所有授信业务合同（具体合同名称以实际签署的协议为准）均为本合同的主合同，受本合同担保。

截至2019年12月31日，房产原值45,130,167.19元，累计折旧15,777,689.52元，减值准备630,033.85元，账面价值28,722,443.82元；土地使用权账面原值5,674,715.00元，累计摊销1,693,301.43元，账面价值3,981,413.57元。

(十一) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,231,043.24	23,344,422.23
工程物资		
合计	<u>38,231,043.24</u>	<u>23,344,422.23</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
年产1300万米带锯条建设项目				15,831,564.21		15,831,564.21
其他	38,231,043.24		38,231,043.24	7,512,858.02		7,512,858.02
合计	<u>38,231,043.24</u>		<u>38,231,043.24</u>	<u>23,344,422.23</u>		<u>23,344,422.23</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
年产1300万米带锯条建设项目	256,880,000.00	15,831,564.21	1,555,285.09	17,386,849.30		

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
合计		<u>15,831,564.21</u>	<u>1,555,285.09</u>	<u>17,386,849.30</u>		

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
100.00	100.00				自有、募集资金

(3) 期末在建工程无减值迹象，因此不需计提减值准备。

(十二) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	11,305,155.00	3,770,627.24	<u>15,075,782.24</u>
2、本期增加金额		<u>555,452.40</u>	<u>555,452.40</u>
(1) 购置		555,452.40	<u>555,452.40</u>
(2) 其他			
3、本期减少金额			
4、期末余额	11,305,155.00	4,326,079.64	<u>15,631,234.64</u>
二、累计摊销			
1、期初余额	2,813,109.98	1,797,236.27	<u>4,610,346.25</u>
2、本期增加金额	<u>220,659.96</u>	<u>392,244.88</u>	<u>612,904.84</u>
(1) 计提	220,659.96	392,244.88	<u>612,904.84</u>
(2) 其他			
3、本期减少金额			
4、期末余额	3,033,769.94	2,189,481.15	<u>5,223,251.09</u>
三、减值准备			
1、期初余额		123,512.06	<u>123,512.06</u>
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额		123,512.06	<u>123,512.06</u>
四、账面价值			
1、期末账面价值	8,271,385.06	2,013,086.43	<u>10,284,471.49</u>
2、期初账面价值	<u>8,492,045.02</u>	<u>1,849,878.91</u>	<u>10,341,923.93</u>

注1:期末无未办妥产权证书的土地使用权。

注2:截至本期末,无形资产用于抵押所有权受限情况详见本附注“六、(十)固定资产”。

(十三) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
项目 A		2,266,389.55			2,266,389.55	
项目 B		1,478,638.36			1,478,638.36	
项目 C		1,210,825.87			1,210,825.87	
项目 D		1,004,550.98			1,004,550.98	
项目 E		947,258.72			947,258.72	
项目 F		739,288.26			739,288.26	
项目 G		577,056.65			577,056.65	
项目 H		568,243.44			568,243.44	
项目 I		539,890.13			539,890.13	
其他		4,847,342.81			4,847,342.81	
合计		<u>14,179,484.77</u>			<u>14,179,484.77</u>	

(十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租赁设备费	84,444.56		13,333.32		71,111.24
安全通道改造费用		361,747.57	10,048.54		351,699.03
合计	<u>84,444.56</u>	<u>361,747.57</u>	<u>23,381.86</u>		<u>422,810.27</u>

(十五) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,100,913.74	1,417,731.28	7,009,606.28	1,078,861.21
存货跌价准备	843,499.82	127,486.08	644,827.07	98,175.25
可供出售金融资产减值准备			200,000.00	30,000.00
固定资产减值准备	875,720.93	131,358.14	890,567.27	133,585.09
无形资产减值准备	123,512.06	18,526.81	123,512.06	18,526.81

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	727,856.66	109,178.50	1,036,788.10	155,518.21
结余职工薪酬	4,965,570.01	744,835.50	4,241,845.63	636,276.85
可抵扣亏损	256,879.78	64,219.95	1,212,127.25	303,031.81
未实现内部交易损益	5,363,875.87	804,581.38	3,999,868.20	599,980.23
合计	<u>22,257,828.87</u>	<u>3,417,917.64</u>	<u>19,359,141.86</u>	<u>3,053,955.46</u>

2.递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
500万元以下固定资产	58,767,209.47	8,815,081.42		
一次性税前扣除				
合计	<u>58,767,209.47</u>	<u>8,815,081.42</u>		

(十六) 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
房屋预购款			18,667,884.00			18,667,884.00
房屋装修预付款			200,970.87			200,970.87
合计			<u>18,868,854.87</u>			<u>18,868,854.87</u>

(十七) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	37,486,116.85	
合计	<u>37,486,116.85</u>	

2.本期无已逾期未偿还的短期借款。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,774,866.94	37,591,851.46
合计	<u>77,774,866.94</u>	<u>37,591,851.46</u>

(十九) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	24,083,800.46	24,643,299.76
应付设备、工程款	11,850,780.43	12,437,104.83
合计	<u>35,934,580.89</u>	<u>37,080,404.59</u>

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(二十) 预收款项

1.预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,316,332.58	2,862,533.67
合计	<u>2,316,332.58</u>	<u>2,862,533.67</u>

2.期末无账龄超过1年的重要预收账款。

(二十一) 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	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,552,792.52	51,773,516.01	51,342,894.53	14,983,414.00
离职后福利中-设定提存计划负债	11,895.00	2,508,497.36	2,509,733.36	10,659.00
合计	<u>14,564,687.52</u>	<u>54,282,013.37</u>	<u>53,852,627.89</u>	<u>14,994,073.00</u>

2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,383,496.10	46,031,379.28	45,523,614.16	14,891,261.22
二、职工福利费		1,381,739.33	1,381,739.33	
三、社会保险费	<u>6,080.36</u>	<u>1,627,395.77</u>	<u>1,627,687.97</u>	<u>5,788.16</u>
其中：1、医疗保险费	4,819.00	1,356,458.73	1,356,368.13	4,909.60
2、工伤保险费	773.36	161,242.49	161,654.09	361.76
3、生育保险费	488.00	109,694.55	109,665.75	516.80
四、住房公积金		1,480,133.20	1,480,133.20	
五、工会经费和职工教育经费	163,216.06	1,252,868.43	1,329,719.87	86,364.62
合计	<u>14,552,792.52</u>	<u>51,773,516.01</u>	<u>51,342,894.53</u>	<u>14,983,414.00</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	11,590.00	2,393,153.60	2,394,407.60	10,336.00
失业保险费	305.00	115,343.76	115,325.76	323.00
合计	<u>11,895.00</u>	<u>2,508,497.36</u>	<u>2,509,733.36</u>	<u>10,659.00</u>

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,798.67	74,799.51
企业所得税	47,916.14	2,994,708.61
城市维护建设税	1,417.62	5,235.97
教育费附加及地方教育附加	1,012.58	3,739.97
代扣代缴个人所得税	75,733.40	23,494.55
其他	451,766.28	580,901.38
合计	<u>595,644.69</u>	<u>3,682,879.99</u>

(二十三) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	50,631.84	
应付股利		
其他应付款	3,326,317.66	3,421,143.44
合计	<u>3,376,949.50</u>	<u>3,421,143.44</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	50,631.84	
合计	<u>50,631.84</u>	

(2) 本期无重要的已逾期未支付利息情况。

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来单位款	2,245,040.21	2,547,370.52
应付个人款	528,498.91	406,666.49
其他	552,778.54	467,106.43
合计	<u>3,326,317.66</u>	<u>3,421,143.44</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		7,658,964.80
合计		<u>7,658,964.80</u>

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	12,693,053.23	
合计	<u>12,693,053.23</u>	

(二十六) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	30,635,859.20		
合计	<u>30,635,859.20</u>		

(二十七) 递延收益

递延收益情况：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,470,238.38	1,114,900.00	919,162.72	4,665,975.66	财政拨款
合计	<u>4,470,238.38</u>	<u>1,114,900.00</u>	<u>919,162.72</u>	<u>4,665,975.66</u>	

涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
800 万米双金属带锯条项目	5,932.16		5,932.16			与资产相关
产学研结合创新平台项目	349,807.22		225,074.04		124,733.18	与资产相关

项目	期初余额	本期新增 补助金额	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
引进和购买先进设备补助	19,050.00		14,550.00		4,500.00	与资产相关
省推进新型工业化专项引导资金	661,998.72		63,375.24		598,623.48	与资产相关
年产 20 万米硬质合金带锯条生产线建设	781,261.35		218,583.96		562,677.39	与资产相关
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	749,188.93		134,562.52		614,626.41	与资产相关
年产 2000 万米双金属带锯条多工序自动化连续生产线建设补助资金	1,903,000.00		194,000.04		1,708,999.96	与资产相关
智能化技术改造补贴资金		1,114,900.00	63,084.76		1,051,815.24	与资产相关
合计	<u>4,470,238.38</u>	<u>1,114,900.00</u>	<u>919,162.72</u>		<u>4,665,975.66</u>	

(二十八) 股本

单位：万元

项目	期初 余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末 余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>5,600.00</u>			<u>2,800.00</u>		<u>2,800.00</u>	<u>8,400.00</u>
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	<u>4,426.49</u>			<u>2,213.25</u>		<u>2,213.25</u>	<u>6,639.74</u>
其中：境内法人持股	4,426.49			2,213.25		2,213.25	6,639.74
境内自然人持股							
4、境外持股	<u>1,173.51</u>			<u>586.75</u>		<u>586.75</u>	<u>1,760.26</u>
其中：境外法人持股	1,173.51			586.75		586.75	1,760.26
二、无限售条件流通股	<u>8,400.00</u>			<u>4,200.00</u>		<u>4,200.00</u>	<u>12,600.00</u>
1、人民币普通股	8,400.00			4,200.00		4,200.00	12,600.00
股份合计	<u>14,000.00</u>			<u>7,000.00</u>		<u>7,000.00</u>	<u>21,000.00</u>

注：2019年3月18日泰嘉股份第四届董事会第十五次会议、2019年4月8日泰嘉股份2018年年度股东大会审议通过《关于2018年度利润分配预案的议案》：以本次利润分配预案日的公司总股本14,000万股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增5股，共计向股东转增股票数为7,000万股。

(二十九) 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	174,863,985.47		70,000,000.00	104,863,985.47
其他资本公积	23,418,189.97			23,418,189.97
合计	<u>198,282,175.44</u>		<u>70,000,000.00</u>	<u>128,282,175.44</u>

注：股本溢价的变动原因详见本附注六、(二十八) 股本。

(三十) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,832,047.73		4,832,047.73	
合计	<u>4,832,047.73</u>		<u>4,832,047.73</u>	

(三十一) 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	50,810,188.99	5,488,903.70		56,299,092.69
合计	<u>50,810,188.99</u>	<u>5,488,903.70</u>		<u>56,299,092.69</u>

(三十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	277,416,756.55	248,119,166.85
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	613,025.83	
调整后期初未分配利润	278,029,782.38	248,119,166.85
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	61,743,954.58	55,718,797.86
减: 提取法定盈余公积	5,488,903.70	5,421,208.16
应付普通股股利	140,000,000.00	21,000,000.00
期末未分配利润	<u>194,284,833.26</u>	<u>277,416,756.55</u>

注 1: 因 2019 年 1 月 1 日公司执行新金融工具准则, 追溯调整累计影响数调整期初留存收益, 期初未分配利润调整金额为 613,025.83 元, 具体见本附注五、(四) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

注 2: 根据 2019 年 3 月 18 日召开的第四届董事会第十五次会议, 公司拟以 2018 年 12 月 31 日登记的总股本 14,000.00 万股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 14,000.00 万元(含税)。

(三十三) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,288,537.81	247,315,675.26	347,508,781.21	203,704,861.68
其他业务	8,828,036.21	1,078,401.66	5,615,089.05	539,154.06
合计	<u>398,116,574.02</u>	<u>248,394,076.92</u>	<u>353,123,870.26</u>	<u>204,244,015.74</u>

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	881,990.98	886,248.80	7.00%
教育费附加及地方教育附加	629,990.57	633,034.91	5.00%
房产税	1,621,574.87	1,225,649.06	1.20%/12.00%
土地使用税	691,742.16	690,658.24	
其他	431,051.38	432,721.71	
合计	<u>4,256,349.96</u>	<u>3,868,312.72</u>	

(三十五) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,762,746.41	7,148,368.49
运输费	7,441,564.50	7,234,487.09
驻外机构费用	2,918,281.38	2,749,164.97
广告及业务宣传费	1,655,209.31	2,142,388.27
三包费	1,093,328.67	600,725.58
办公、差旅费	873,774.50	504,474.69
业务招待费	119,633.82	104,965.39
其他	3,151,594.20	2,956,055.77
合计	<u>26,016,132.79</u>	<u>23,440,630.25</u>

(三十六) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,033,274.73	14,174,187.79
中介机构费	4,074,320.81	6,300,122.40
折旧、摊销	3,293,356.79	2,339,762.33
后勤费等	2,402,412.58	1,410,462.63
其他	1,751,546.81	1,375,522.58

费用性质	本期发生额	上期发生额
修理费	1,534,508.88	1,016,382.12
招待费	1,344,230.49	1,409,713.64
报刊网络服务费	1,266,070.27	874,211.91
车辆费用	1,144,894.61	937,937.24
差旅费	1,134,225.42	735,859.70
安全环保费用	1,042,629.63	1,497,157.00
办公费	1,037,485.29	944,407.47
企业宣传费	430,184.71	297,267.23
股份支付		21,279,189.97
合计	<u>35,489,141.02</u>	<u>54,592,184.01</u>

(三十七) 研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,294,801.47	3,656,491.38
物料消耗	2,709,082.30	3,662,805.25
折旧	4,580,646.40	2,576,527.60
其他	1,594,954.60	1,831,618.04
合计	<u>14,179,484.77</u>	<u>11,727,442.27</u>

(三十八) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	<u>608,862.26</u>	<u>474,270.61</u>
其中：借款利息支出	608,862.26	412,691.71
票据贴现利息支出		61,578.90
减：利息收入	1,134,343.40	528,351.61
汇兑净损失	848,216.64	-706,647.19
银行手续费	689,441.34	568,151.70
合计	<u>1,012,176.84</u>	<u>-192,576.49</u>

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
关于下达 2017 年度长沙市省级科技创新平台补助经费的通知	1,000,000.00	
长沙市商务供给侧结构性改革专项资金	680,900.00	

项目	本期发生额	上期发生额
2017 年度望城区加速推进新型工业化先进单位	652,300.00	
全国单项冠军培育企业奖励资金	500,000.00	
长沙市 2019 年高价值专利组合培育等知识产权公共项目资助	450,000.00	
湖南省 2019 年第一批企业研发财政奖补资金	306,900.00	
高速高效变频免磨合双金属带锯条	300,000.00	
2019 年对外投资合作资金补助	300,000.00	
2018 年度湖南省两型工业企业认证奖励	300,000.00	
产业链建设奖	300,000.00	
结转产学研 250 万递延收益	225,074.04	225,074.04
年产 20 万米硬质合金项目生产线项目	218,583.96	218,583.96
2019 年加工贸易和机电高新部分资金扶持	217,000.00	281,000.00
高新技术企业研发经费补贴	200,000.00	
长沙市 2018 年第二批科技保险费补贴	200,000.00	
“年产 2000 万米双金属带锯条多工序自动化连续生产线建设”项目	194,000.04	97,000.00
2018 年长沙市智能制造专项项目（第一批）补贴资金	191,000.00	
区级 2019 年第一批科技计划项目资金	150,000.00	
2019 年市级海外专家引智项目补贴资金	150,000.00	300,000.00
2018 年度第二批“工业科技特派员”补助经费	140,000.00	
“大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术”项目	134,562.52	136,339.07
高价值专利组合培育资金	100,000.00	
2018 年知识产权管理规范化试点企业资助	100,000.00	
赴美参加“中美创投大会”企业补贴	100,000.00	
2018 年度中小企业国际市场开拓资金	90,000.00	69,000.00
个税返还款	85,456.21	
科技创新奖	80,000.00	
重点境外展会补贴资金	65,000.00	
1300 万米项目工业化专项引导资金	63,375.24	63,375.24
“智能化技术改造”项目	63,084.76	
2018 年节能专项资金	60,000.00	
2019 年第四批创新型省份建设专项资金	60,000.00	
税收规模奖	60,000.00	
开放型经济发展先进企业	40,000.00	
2018 年度外贸增量奖励	24,100.00	

项目	本期发生额	上期发生额
长株潭国家自主创新示范区资金	20,000.00	
2019 年商标补助（马德里商标国际注册）	20,000.00	
引进和购买先进设备（12 台）补贴	14,550.00	14,550.00
重点境外展会补贴资金	14,000.00	
长沙市职务发明专利授权补助	11,000.00	
结转 800 万米项目递延收益	5,932.16	624,258.48
长沙市职务 PCT 专利申请补助	5,000.00	
2019 年知识产权战略推进专项资金	5,000.00	
省局发明专利补助	4,000.00	
稳岗补贴款	3,585.00	50,078.21
2019 年专利奖补资金	800.00	
经开区 2017 年度工业企业技术改造税收增量奖		559,000.00
省级工程中心专项资金		500,000.00
长沙市 2018 年第二批制造强省专项资金		400,000.00
2018 年湖南省外国专家局引智经费		379,200.00
长沙市 2017 第六批科技计划项目		250,000.00
其他		219,103.63
湖南省 2018 年财源建设资金		200,000.00
中小企业发展专项资金		100,000.00
境外专业（专题）展会奖		65,000.00
长沙市商务局外贸发展专项资金		40,000.00
经开区外贸进出口奖励		40,000.00
合计	<u>7,905,203.93</u>	<u>4,831,562.63</u>

（四十）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,334,101.35	7,796,066.25
权益法核算的投资收益	-365,517.38	-619,905.85
终止确认的应收票据贴现利息	-663,313.72	
合计	<u>1,305,270.25</u>	<u>7,176,160.40</u>

注：本期权益法核算确认的投资收益系公司与 ARNTZ GmbH+Co.KG 逆流交易调整金额。

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,968,676.61	
合计	<u>-2,968,676.61</u>	

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-530,425.53
存货减值损失	-605,087.11	-241,185.68
合计	<u>-605,087.11</u>	<u>-771,611.21</u>

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产处置利得或损失	10,935.01	-13,534.86
合计	<u>10,935.01</u>	<u>-13,534.86</u>

(四十五) 营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	55,000.00	2,430,000.00	55,000.00
非流动资产报废利得	21,344.63	2,409.85	21,344.63
其他	1,047.16		1,047.16
合计	<u>77,391.79</u>	<u>2,432,409.85</u>	<u>77,391.79</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
职业卫生现状评价奖	50,000.00		与收益相关
安全生产标准化奖励	5,000.00	30,000.00	与收益相关
年底税收规模奖		115,000.00	与收益相关
区管委会中小板上市补贴		1,000,000.00	与收益相关
望城区管委会 2017 年“产业强园”评先发展贡献奖		500,000.00	与收益相关
金融业专项发展资金		500,000.00	与收益相关
望城区管委会 2018 年“产业强园”评先科技创新奖		285,000.00	与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	<u>55,000.00</u>	<u>2,430,000.00</u>	

(四十五) 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
非流动资产毁损报废损失	2,418,430.60	680,299.11	2,418,430.60
债务重组损失		58,550.72	
捐赠支出	322,300.00	300,200.00	322,300.00
其他	53,279.89	44,427.12	53,279.89
合计	<u>2,794,010.49</u>	<u>1,083,476.95</u>	<u>2,794,010.49</u>

(四十六) 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	1,505,163.84	11,692,894.87
递延所得税费用	8,451,119.24	603,678.89

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	71,700,238.49	68,015,371.62
按母公司 15% 税率计算的所得税费用	10,755,035.77	10,202,305.74
某些子公司适用不同税率的影响	219,634.64	58,294.15
对以前期间当期所得税的调整	190,024.99	205,137.55
无须纳税的收入	-1,339,053.07	-416,954.85
不可抵扣的费用	386,447.52	3,886,931.34
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	43,094.20	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,293,885.93	
研发支出加计扣除额的影响	-1,592,786.90	-1,314,890.17
节能环保扣除额的影响		-324,250.00
所得税费用合计	<u>9,956,283.08</u>	<u>12,296,573.76</u>

(四十七) 现金流量表项目注释

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
政府补助款	8,155,941.21	7,882,381.84
资金往来款	1,047.16	
收到的银行利息	1,134,343.40	528,351.61
合计	<u>9,291,331.77</u>	<u>8,410,733.45</u>

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
广告、展会及业务推广费	1,659,039.20	2,142,388.27
运输费	4,024,678.52	3,155,731.27
驻外机构费用	2,918,281.38	2,749,164.97
修理费	1,531,347.88	1,016,382.12
企业宣传费	430,184.71	297,267.23
其他费用	23,506,590.84	26,364,477.71
合计	<u>34,070,122.53</u>	<u>35,725,411.57</u>

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
上期银行承兑保证金本期到期	56,903,796.36	2,776,125.52
合计	<u>56,903,796.36</u>	<u>2,776,125.52</u>

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
银行承兑保证金	24,750,976.88	56,903,796.36
回购股份支付的现金		21,526,500.00
合计	<u>24,750,976.88</u>	<u>78,430,296.36</u>

(四十八) 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
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	61,743,955.41	55,718,797.86

项目	本期发生额	上期发生额
加：资产减值准备	3,573,763.72	771,611.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,871,109.35	26,203,587.67
无形资产摊销	612,904.84	570,312.00
长期待摊费用摊销	23,381.86	13,333.32
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）	-10,935.01	13,534.86
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,397,085.97	677,889.26
财务费用（收益以“－”号填列）	2,120,392.62	-232,376.58
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,968,583.97	-7,176,160.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-363,962.18	603,678.89
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	8,815,081.42	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,445,801.96	-19,477,978.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-82,012,039.78	-61,123,947.33
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,837,431.36	75,007,723.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>30,193,783.65</u>	<u>71,570,004.89</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

 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增加情况：

现金的期末余额	32,800,101.86	52,648,041.99
减：现金的期初余额	52,648,041.99	49,277,023.89
现金及现金等价物净增加额	<u>-19,847,940.13</u>	<u>3,371,018.10</u>

2.现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>32,800,101.86</u>	<u>52,648,041.99</u>
其中：库存现金	43,283.62	49,103.38
可随时用于支付的银行存款	32,756,818.24	52,598,938.61
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>32,800,101.86</u>	<u>52,648,041.99</u>

(四十九) 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
货币资金	24,750,976.88	保函保证金、信用证保证金、开票保证金等
应收票据	2,255,762.09	开立银行承兑汇票
固定资产	28,722,443.82	抵押担保借款
无形资产	3,981,413.57	抵押担保借款
合计	<u>59,710,596.36</u>	

(五十) 外币货币性项目

1. 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			<u>12,402,200.47</u>
其中：美元	1,003,315.45	6.9762	6,999,329.24
欧元	690,548.44	7.8155	5,396,981.33
港币	581.01	0.8958	520.47
印度卢比	54,846.07	0.0979	5,369.43
应收账款			<u>33,119,845.79</u>
其中：美元	823,883.42	6.9762	5,747,575.51
欧元	3,502,305.71	7.8155	27,372,270.28
短期借款			<u>17,486,116.86</u>
其中：欧元	2,237,363.81	7.8155	17,486,116.86
应付账款			<u>13,809,703.91</u>
其中：美元	217,451.41	6.9762	1,516,984.53
欧元	1,570,742.40	7.8155	12,276,137.23
瑞典克朗	22,216.17	0.7464	16,582.15

(五十一) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	1,114,900.00	递延收益	63,084.76
与收益相关的政府补助	7,041,041.21	其他收益、营业外收入	7,041,041.21
合计	<u>8,155,941.21</u>		<u>7,104,125.97</u>

2. 本期无退回的政府补助。

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
Bichamp Cutting Technology(India) Private Limited	2019年11月14日	9,912.02	99.99	现金购买	2019年11月14日	支付对价、签订购买协议		8,338.69

2. 合并成本及商誉

项目	Bichamp Cutting Technology(India) Private Limited
合并成本	<u>9,912.02</u>
其中：现金	9,912.02
合并成本合计	<u>9,912.02</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	9,912.02
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	Bichamp Cutting Technology(India) Private Limited	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	9,913.01	9,913.01
净资产	9,913.01	9,913.01
减：少数股东权益	0.99	0.99
取得的净资产	9,912.02	9,912.02

(二) 其他原因的合并范围变动

2019年1月，公司第四届董事会第十四次会议同意成立全资子公司湖南泽嘉股权投资有限公司，于2019年4月在工商部门办理了登记，期末此子公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权 比例 (%)	取得 方式
				直接	间接		
无锡衡嘉锯切 科技有限公司	江苏省	无锡市 惠山区	合金切削工具的研发及技术服务, 机械设备及配件、五金产品、金属材料及制品、包装材料的销售, 自营和代理各类商品及技术的进出口业务 (国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外)	100		100	设立
济南泰嘉锯切 科技有限公司	山东省	济南市 天桥区	合金材料、切削工具的技术开发、技术服务; 通用设备及配件、电气机械及器材、五金工具、金属制品、金属材料的批发、零售; 进出口业务	100		100	设立
泰嘉新材(香港)有限公司	香港	香港	进出口贸易	100		100	设立
湖南泽嘉股权投资有限公司	湖南省	长沙市岳麓区	从事非上市类股权投资活动及相关咨询服务(不得从事吸收公众存款或变相吸收公众存款、发放贷款等金融业务)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	100		100	设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要联营企业

被投资单位名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		本公司在被投 资单位表决权 比例 (%)	对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法
				直接	间接		
一、联营企业							
ARNTZ GmbH+Co.KG	德国	Wuppertal	各类锯及其配件的生产、销售	28.02		28.02	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019 年度/2019-12-31	2018 年度/2018-12-31
流动资产	110,175,103.50	83,095,059.70
非流动资产	39,272,887.50	40,837,349.20
资产合计	149,447,991.00	123,932,408.90
流动负债	73,918,999.00	43,073,829.70
非流动负债	15,404,350.50	24,201,073.20
负债合计	89,323,349.50	67,274,902.90
净资产	60,124,641.50	56,657,506.00

项目	2019 年度/2019-12-31	2018 年度/2018-12-31
按持股比例计算的净资产份额	16,846,924.55	15,875,433.18
调整事项	19,894,511.34	21,774,640.97
对联营企业权益投资的账面价值	36,741,435.89	37,650,074.15
营业收入	192,495,812.00	197,538,588.00
净利润	3,704,252.20	110,224.80
综合收益总额	3,704,252.20	110,224.80

注：上述 2019 年度/2019-12-31 数据未经审计，2018 年度/2018-12-31 数据进行了重述。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	2019 年 12 月 31 日			合计
	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	
货币资金	57,551,078.74			<u>57,551,078.74</u>
应收账款	63,194,570.47			<u>63,194,570.47</u>
应收款项融资			139,553,583.71	<u>139,553,583.71</u>
其他应收款	5,001,405.47			<u>5,001,405.47</u>

接上表：

金融资产项目	2018 年 12 月 31 日			合计
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	
货币资金			109,551,838.35	<u>109,551,838.35</u>
应收票据			106,386,397.10	<u>106,386,397.10</u>
应收账款			39,016,715.93	<u>39,016,715.93</u>

2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
其他应收款			3,041,642.26		<u>3,041,642.26</u>
应收利息			978,252.22		<u>978,252.22</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		37,486,116.85	<u>37,486,116.85</u>
应付票据		77,774,866.94	<u>77,774,866.94</u>
应付账款		35,934,580.89	<u>35,934,580.89</u>
其他应付款		3,326,317.66	<u>3,326,317.66</u>
应付利息		50,631.84	<u>50,631.84</u>
其他流动负债		12,693,053.23	<u>12,693,053.23</u>

接上表：

2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付票据		37,591,851.46	<u>37,591,851.46</u>
应付账款		37,080,404.59	<u>37,080,404.59</u>
其他应付款		3,421,143.44	<u>3,421,143.44</u>
一年内到期的非流动负债		7,658,964.80	<u>7,658,964.80</u>
长期借款		30,635,859.20	<u>30,635,859.20</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项融资、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

1.信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

2.已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

3.预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

4.前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

(三) 流动风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2019年12月31日				
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	合计
短期借款	3,130,468.35	4,977,048.50	29,378,600.00		<u>37,486,116.85</u>
应付票据	9,236,795.40	19,214,555.70	49,323,515.84		<u>77,774,866.94</u>
应付账款	17,939,258.54	12,571,255.81	4,978,549.22	445,517.32	<u>35,934,580.89</u>
应付利息	50,631.84				<u>50,631.84</u>
其他应付款	1,518,060.03	908,553.30	336,367.06	563,337.27	<u>3,326,317.66</u>
其他流动负债		12,693,053.23			<u>12,693,053.23</u>

接上表：

项目	2018年12月31日				合计
	1个月以内	1至3个月	3个月以上至1年	1年以上	
短期借款					
应付票据及应付账款	23,944,925.60	20,490,979.72	29,767,594.17	468,756.56	<u>74,672,256.05</u>
其他应付款	372,254.95	1,226,309.94	777,206.43	1,045,372.12	<u>3,421,143.44</u>
一年内到期的非流动			7,658,964.80		<u>7,658,964.80</u>
负债					
长期借款				30,635,859.20	<u>30,635,859.20</u>

(四) 市场风险

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

1.利率风险

本公司长、短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

2.汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元、欧元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	561,496.01	561,496.01
人民币对美元升值	-5%	-561,496.01	-561,496.01
人民币对欧元贬值	+5%	150,349.88	150,349.88
人民币对欧元升值	-5%	-150,349.88	-150,349.88

接上表：

项目	上期		
	汇率增加/(减少)	利润总额/净利润增加/(减少)	股东权益增加/(减少)
人民币对美元贬值	+5%	451,584.62	451,584.62
人民币对美元升值	-5%	-451,584.62	-451,584.62
人民币对欧元贬值	+5%	-1,829,823.69	-1,829,823.69
人民币对欧元升值	-5%	1,829,823.69	1,829,823.69

上述敏感性分析假定在 2019 年 12 月 31 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2018 年的分析基于同样的假设和方法。

十、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、发行新股及其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司利用资产负债比率监控其资本。于2019年12月31日及2018年12月31日，本公司的资产负债率列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资产总额	787,518,777.97	808,365,873.20
负债总额	198,652,674.76	141,968,563.05
资产负债率	25.23%	17.56%

十一、公允价值

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 应收款项融资			139,553,583.71	139,553,583.71
持续以公允价值计量的资产总额			139,553,583.71	139,553,583.71

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

项目	期末公允价值	期初公允价值	确定依据
应收款项融资	139,553,583.71	106,386,397.10	票面金额

十二、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
长沙正元企业管理有限公司	有限责任公司 (自然人独资)	长沙	方鸿	企业管理服务 企业总部管理	4,000.00

接上表：

母公司对本公司的 持股比例（%）	母公司对本公司的 表决权比例（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
28.05	28.05	方鸿	91430122MA4L7D2R0L

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、（一）在子公司中的权益”。

（四）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注“八、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中联重科股份有限公司	持有本公司 22.86% 股份
邦中投资有限公司	持有本公司 8.38% 股份
湖南长创投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人为第一大出资人的企业，持有本公司 3.57% 股份
赵树德	持有邦中投资有限公司总股本的 100%，间接持有发行人 8.38% 股权，为公司控股股东长沙正元的一致行动人

注：除上述关联方外，发行人的董事、监事、高级管理人员及其控制的企业，发行人的实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的企业，与发行人实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的企业或担任董事、高级管理人员的企业也为发行人关联方。

（六）关联方交易

1.出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
ARNTZ GmbH+Co.KG 及下属企业	出售商品	2,414.08	137.07

注：2018年10月31日，公司全资孙公司BICHAMP CUTTING TECHNOLOGY B.V.与ARNTZ GmbH+Co.KG签署协议，确立关联关系。上述上期关联交易金额系2018年11月676,738.31元，12月693,939.59元。

2.采购商品/接收劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
ARNTZ GmbH+Co.KG 及下属企业	购买商品	544.14	

3.关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
方鸿	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	10,000.00	2018/10/30	2019/10/30	是
方鸿	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	10,000.00	2019/10/17	2020/10/17	否
方鸿	湖南泰嘉新材料科技股份有限公司	5,000.00	2019/09/04	2020/09/04	否

注1：2018年10月30日，上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币10,000万元，保证额度的有效期自2018年10月30日至2019年10月30日。截至2019年12月31日，相关担保已履行完毕。

注2：2019年10月17日，上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币10,000万元，保证额度的有效期自2019年10月17日至2020年10月17日。截至2019年12月31日，信用证、保函余额为622.13万元，相关担保余额为622.13万元。

注3：2019年09月03日，中国民生银行股份有限公司长沙分行与方鸿签订《最高额保证合同》，为湖南泰嘉新材料科技股份有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币5,000万元，保证额度的有效期自2019年09月04日至2020年09月04日。截至2019年12月31日，借款余额为599.97万元，相关担保余额为599.97万元。

4.关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,409,917.98	5,980,633.59

(七) 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	ARNTZ GmbH+Co.KG 及下属企业	24,642,505.66	492,850.11	2,745,129.37	137,256.47

(八) 关联方承诺事项

联营企业 ARNTZ GmbH+Co.KG 作出业绩目标如下：2019 年合并税后利润 900,000.00 欧元；2020 年合并税后利润 1,200,000.00 欧元；2021 年合并税后利润 1,500,000.00 欧元。除非强制性法律另有规定，财务报表应依据德国公认会计准则并结合 AKG 前三年的（合并）会计实务（包括会计和估值选项）准备。如果 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日之间，Arntz 集团在合并的基础上未能达到具体的财务业绩,仅 JanW.Arntz 先生应当为 AKG 提供进一步的融资。为避免产生疑问，BICHAMPB.V.和公司在任何情况下都不承担进一步融资义务。如果且在一定程度上，Arntz 集团在合并的基础上各年的年度税后净利润低于相关财政年度的目标业绩，JanW.Arntz 先生应当向合伙协议项下 AKG 的联合准备金账户提供现金出资，该出资应等于 Arntz 集团在合并的基础上的实际（年度）税后净利润与相关财政年度的目标业绩的差额。JanW.Arntz 先生在整个期间的最大（累积）融资义务不超过 500,000.00 欧元。为避免产生疑问：在某一年年度税后净利润超过相应的目标业绩的情况下，该超出的金额不能用于抵消下一年的业绩补偿。

2019 年 ARNTZ GmbH+Co.KG 公司未经审计的净利润为 47.30 万欧，未完成业绩承诺，上述业绩补偿事项本公司与 ARNTZ GmbH+Co.KG 公司尚在协商中。

十三、股份支付

无。

十四、承诺及或有事项

1.截至2019年12月31日，本公司在上海浦东发展银行股份有限公司长沙分行开立的可转让信用证共3笔余额为796,020.94欧元，用于原材料采购交易。

2.截至2019年12月31日，本公司在招商银行股份有限公司长沙分行开立的保函2笔余额为594,880.00美元，开立的信用证共4笔，其中3笔余额699,395.40欧元，用于原材料采购交易，

1笔余额为781,056.43欧元，用于设备采购交易。

3.截至2019年12月31日，本公司在中国银行股份有限公司湘江新区分行开立的保函共3笔余额为1,650,000.00欧元和249,700.00美元，用于原材料采购交易。

除上述披露事项外，截至本报告期末，本公司未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

根据2020年4月27日召开的第四届董事会第二十三次会议，公司拟以2019年12月31日登记的总股本21,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.00元（含税），不转增，不派送红股，共计向股东派发现金红利6,300万元。

上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日后提议的应付股利并未于资产负债表日确认为负债。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）其他

本公司主导产品结构单一且较集中，公司董事会未区分经营分部，无需进行分部报告披露。

截至本报告期末，本公司无需披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	42,290,775.53
1-2年（含2年）	846,943.87
2-3年（含3年）	457,841.92
3-4年（含4年）	823,296.34
4-5年（含5年）	1,764,417.88

账龄	期末余额
5年以上	3,268,648.82
合计	<u>49,451,924.36</u>

2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,589,971.75</u>	<u>7.26</u>	<u>3,589,971.75</u>	<u>100</u>	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,635,140.66	5.33	2,635,140.66	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	954,831.09	1.93	954,831.09	100	
按组合计提坏账准备	<u>45,861,952.61</u>	<u>92.74</u>	<u>4,479,259.50</u>	<u>9.77</u>	<u>41,382,693.11</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,861,952.61	92.74	4,479,259.50	9.77	41,382,693.11
合计	<u>49,451,924.36</u>	<u>100</u>	<u>8,069,231.25</u>		<u>41,382,693.11</u>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
		(%)		(%)	
按单项计提坏账准备	<u>3,589,971.75</u>	<u>6.89</u>	<u>3,589,971.75</u>	<u>100</u>	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,635,140.66	5.06	2,635,140.66	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	954,831.09	1.83	954,831.09	100	
按组合计提坏账准备	<u>48,502,279.77</u>	<u>93.11</u>	<u>2,589,982.07</u>	<u>5.34</u>	<u>45,912,297.70</u>
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	48,502,279.77	93.11	2,589,982.07	5.34	45,912,297.70
合计	<u>52,092,251.52</u>	<u>100</u>	<u>6,179,953.82</u>		<u>45,912,297.70</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	2,635,140.66	2,635,140.66	100.00	预计无法收回
客户 2	954,831.09	954,831.09	100.00	预计无法收回
合计	<u>3,589,971.75</u>	<u>3,589,971.75</u>		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险特征组合

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	42,290,775.53	1,393,468.86	3.29
1-2年 (含2年)	846,943.87	439,950.41	51.95
2-3年 (含3年)	382,666.20	304,273.21	79.51
3-4年 (含4年)	540,465.97	540,465.98	100.00
4-5年 (含5年)	456,084.78	456,084.78	100.00
5年以上	1,345,016.26	1,345,016.26	100.00
合计	<u>45,861,952.61</u>	<u>4,479,259.50</u>	

3.坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转回	转销或 核销	
单项计提	3,589,971.75				3,589,971.75
组合计提	2,589,982.07	1,891,602.86		2,325.43	4,479,259.50
合计	<u>6,179,953.82</u>	<u>1,891,602.86</u>		<u>2,325.43</u>	<u>8,069,231.25</u>

4.本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,325.43

5.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
客户9	11,016,848.17	22.28	220,336.96
客户5	8,000,715.68	16.18	160,014.31
客户6	4,223,082.55	8.54	211,154.13
客户7	3,541,562.57	7.16	177,078.13
客户8	2,940,998.61	5.95	147,049.93
应收账款前五名合计	<u>29,723,207.58</u>	<u>60.11</u>	<u>915,633.46</u>

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		978,252.22
应收股利		
其他应收款	6,309,410.21	2,988,191.03
合计	<u>6,309,410.21</u>	<u>3,966,443.25</u>

2.应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
理财产品利息		978,252.22
合计		<u>978,252.22</u>

(2) 本期无重要的逾期利息。

3.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	5,637,166.48
1-2年(含2年)	477,582.06
2-3年(含3年)	501,891.04
3-4年(含4年)	296,596.27
4-5年(含5年)	204,815.16
5年以上	118,756.66
合计	<u>7,236,807.67</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	2,247,486.29	16,604.89
备用金及员工住房借款	3,776,589.17	2,524,068.73
押金	66,898.75	125,130.00
其他	1,145,833.46	881,209.89
合计	<u>7,236,807.67</u>	<u>3,547,013.51</u>

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	558,822.48	368,574.98			927,397.46
合计	<u>558,822.48</u>	<u>368,574.98</u>			<u>927,397.46</u>

(4) 其中本期无收回或转回的坏账准备金额。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
往来单位 7	往来款	1,366,322.30	1 年以内	18.88	
往来单位 6	往来款	863,854.00	1 年以内	11.94	
解海涛	员工住房借款	149,720.00	1 年以内	2.07	19,763.04
林峰	员工住房借款	149,614.38	1 年以内	2.07	19,749.10
王宇	员工住房借款	120,000.00	1 年以内	1.66	15,840.00
合计		<u>2,649,510.68</u>		<u>36.62</u>	<u>55,352.14</u>

(7) 期末无应收的政府补助款。

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(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
对子公司投资	74,839,432.00		74,839,432.00	5,000,000.00	
合计	<u>74,839,432.00</u>		<u>74,839,432.00</u>	<u>5,000,000.00</u>	

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
无锡衡嘉	2,000,000.00	6,000,000.00		8,000,000.00		
济南泰嘉	2,000,000.00	3,000,000.00		5,000,000.00		
香港泰嘉	1,000,000.00	38,839,432.00		39,839,432.00		

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
湖南泽嘉		22,000,000.00		22,000,000.00		
合计	<u>5,000,000.00</u>	<u>69,839,432.00</u>		<u>74,839,432.00</u>		

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,228,560.67	254,314,183.03	340,991,507.77	203,639,830.06
其他业务	9,195,014.90	1,324,936.41	6,288,118.68	1,070,674.19
合计	<u>391,423,575.57</u>	<u>255,639,119.44</u>	<u>347,279,626.45</u>	<u>204,710,504.25</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	2,334,101.35	7,796,066.25
终止确认的应收票据贴现利息	-663,313.72	
合计	<u>1,670,787.63</u>	<u>7,796,066.25</u>

十八、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1.报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益	10,935.01	
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	7,960,203.93	
(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	2,334,101.35	
(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) 债务重组损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	2,000.00	
(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	-2,771,618.70	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	<u>7,535,621.59</u>	
减：所得税影响金额	1,129,657.96	
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>6,405,963.63</u>	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	6,405,963.63	
归属于少数股东的非经常性损益		

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		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	10.03	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.99	0.26	0.26

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日