



三泰新材

NEEQ : 832437

湖南三泰新材料股份有限公司

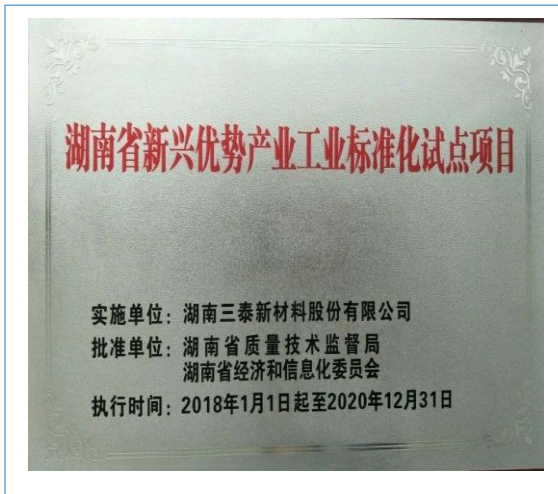
HUNAN 3T NEW MATERIAL CO.,LTD



年度报告

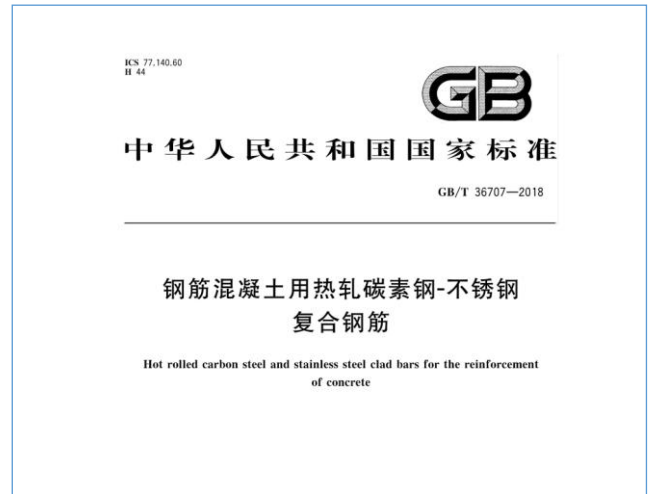
— 2018 —

公司年度大事记



6月28日，获“湖南省新兴优势产业工业化试点单位”。

8月公司获娄底市委“基层党建示范点”



9月17日，我司作为第一起草单位的《钢筋混凝土用热轧碳素钢-不锈钢复合钢筋》GB/T36707-2018国家标准正式颁布。公司将基于拥有的双金属复合材料领域的多项发明专利和掌握的国家标准等核心技术，建设科技成果转化中心，打造全国首家碳素钢-不锈钢复合钢筋公共综合服务平台和供应基地，服务全国钢企的产品转型升级，公司面临重大发展机遇。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况.....	23
第七节	融资及利润分配情况.....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
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、股份公司、三泰新材、三泰股份	指	湖南三泰新材料股份有限公司
股东大会	指	湖南三泰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	湖南三泰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	湖南三泰新材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
公司章程	指	湖南三泰新材料股份有限公司章程
关联关系	指	依据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》所确定的公司关联方与公司之间内在联系
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
报告期	指	2018 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中顺公司	指	娄底市中顺房地产开发有限公司
轧钢	指	轧制钢材，把炼钢得到的钢坯用旋转的轧辊进行挤压或扭转加工，改变钢坯物理形状从而得到需要的钢材形状、并改善钢材内部质量的过程，是生产钢材的关键工序
高速钢	指	是一种具有高硬度、高耐磨性和高耐热性的工具钢，又称高速工具钢或锋钢

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
应收账款发生坏账风险	2016年12月31日，2017年12月31日，2018年12月31日公司应收账款账面价值分别为6,287.32万元，4,859.23万元，4,648.80万元公司应收账款金额较大。虽然公司客户主要是大中型钢铁企业，发生坏账的可能性较小，且应收账款在2017年、2018年得到有效控制，但是如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。
技术泄密风险	公司主要依靠长期持续的研发投入、技术创新和生产实践，积累并形成现有的技术优势，使得公司在行业中保持一定领先地位。在市场竞争日趋激烈的背景下，员工流动和客户群体的增加可能会导致公司核心技术秘密的泄露，从而使竞争对手有机可乘，给公司的正常经营带来负面影响。虽然公司已与全体董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员签署了《保密协议书》，但客观上仍存在技术秘密被泄露的风险。
技术创新风险	公司现有产品主要用在螺纹钢等棒材生产线的精轧机组上，主要为中小轧辊，报告期内公司已涉足螺纹钢粗轧、中轧工序使用轧辊的研发及双金属复合钢材的研发及试产。为了提高产品性能并开发新产品，公司长期坚持对轧辊材料、工艺、技术的持续研究。随着新材料、新技术的发展进步，轧辊生产面临的创新挑战将日益明显。如果公司的技术创新不能及时顺应行业发展趋势，不断更新生产工艺，优化产品性能，提升产品内在价值，公司将面临被市场淘汰的风险。根据发展规划，未来公

	<p>公司将适时涉足中大型轧辊以及有色金属轧辊。上述产品对于公司来说属于全新领域，公司需要投入大量人力、物力和财力，一旦失败也会给公司造成损失，影响公司发展战略的实施。</p>
<p>市场竞争的风险</p>	<p>公司生产的高硼高速钢液固双金属辊套轧辊综合性能较高，不仅质量稳定，使用寿命延长，从而使公司产品保持了较高的毛利率，报告期内公司研发的 AM 系列轧辊性价比优势突出。但是随着行业发展和技术进步，竞争对手通过新材料、新技术、新工艺的应用推出替代产品或更具竞争优势的产品，公司产品的核心优势将面临巨大挑战，从而给公司的生产经营造成不利局面。</p>
<p>管理风险</p>	<p>目前，公司产品主要用于棒线材的生产，客户相对比较稳定。未来，公司将陆续开发其他轧辊或涉及双金属结合技术的其他领域，产品种类及所涉行业更加丰富，客户规模将快速增加，公司将成立子公司、分公司以及若干跨省办事处等扩充公司的销售网络。随着业务 规模的发展和人员的增加，势必会对公司内部沟通、外部协调以及管理效率等方面提出更高的要求，增加公司的管理风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南三泰新材料股份有限公司
英文名称及缩写	HUNAN 3T NEW MATERIAL CO., LTD
证券简称	三泰新材
证券代码	832437
法定代表人	李聚良
办公地址	娄底市经济技术开发区群乐街 1 号

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2002-3-1
挂牌时间	2015-5-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-359 环保、社会公共服务及其他专用设备制造业-3599 其他专用设备制造业
主要产品与服务项目	公司主要经营高硼高速钢轧辊的生产、销售与研发
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	49,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李聚良
实际控制人及其一致行动人	李聚良

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914313007347833237	否
注册地址	娄底市经济技术开发区群乐街 1 号	否
注册资本（元）	49,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号久事商务大厦 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	贺梦然、唐世娟
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号 9 楼

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	107,814,870.63	92,536,922.99	16.51%
毛利率%	40.44%	39.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,933,250.57	2,911,520.25	172.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,622,596.51	503,346.82	818.37%
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）	6.07%	2.32%	-
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）	3.54%	0.40%	-
基本每股收益	0.16	0.06	166.67%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	263,955,540.05	248,473,481.63	6.23%
负债总计	129,293,374.23	121,744,566.38	6.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	134,662,165.82	126,728,915.25	6.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.75	2.59	6.18%
资产负债率%（母公司）	48.98%	49.00%	-
资产负债率%（合并）	48.98%	49.00%	-
流动比率	150.72%	149.25%	-
利息保障倍数	3.13	1.73	-

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	12,707,230.12	11,367,211.13	11.79%
应收账款周转率	1.88	1.41	-
存货周转率	1.09	1.24	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.23%	-1.77%	-
营业收入增长率%	16.51%	19.09%	-
净利润增长率%	172.48%	-49.07%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-168,483.51
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,024,018.69
委托他人投资或管理资产的损益	29,095.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,256.06
非经常性损益合计	3,894,887.13
所得税影响数	584,233.07
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	3,310,654.06

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	20,404,933.62	0		
应收账款	48,592,256.31	0		
应收票据及应收账款		68,997,189.93		
在建工程	1,270,769.23	1,399,529.15		
工程物资	128,759.92	0		
应付利息	127,343.33	0		
其他应付款	1,116,822.82	1,244,166.15		
管理费用	15,521,453.42	8,795,308.78		
研发费用		6,726,144.64		
收到其他与经营活动有关的现金	1,655,114.81	3,655,114.81		
收到其他与投资活动有关的现金	2,000,000.00	0		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

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

2011年起为全球螺纹钢轧辊的主要供应商，国内客户120余家，国际客户20余家，是全球唯一采取液固双金属复合技术生产冶金轧辊的企业，其自主知识产权的液固双金属技术2014年获得“湖南省科技进步一等奖”，在此基础上研制出的高硼高速钢双金属复合辊套组合轧辊，应用于螺纹钢生产时，综合性能具有明显优势，有效降低轧辊消耗、减少换辊换槽时间、提升过钢量、提高生产效率，具备极强的竞争优势。2018年随着新开发的高速钢轧辊、低硼合金轧辊、AM300.400.450系列轧辊逐步推向市场，公司的市场空间与效益空间得到拓展。2018年9月，我司作为第一起草单位的《钢筋混凝土用热轧碳素钢-不锈钢复合钢筋》GB/T36707-2018国家标准正式颁布。公司将基于拥有的双金属复合材料领域的多项发明专利和掌握的国家标准等核心技术，建设科技成果转化中心，打造全国首家碳素钢-不锈钢复合钢筋公共综合服务平台和供应基地，服务全国钢企的产品转型升级，公司面临重大发展机遇。

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

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

2018年钢铁供给侧改革完成初始阶段产能出清。全行业效益稳中向好，严控新增产能，优质产能供应出现扩张。公司充分利用这一有利时机，积极推进技术进步、工艺转型，新品研发，狠抓市场开拓与回款。2018年公司实现营业收入10,781万元，同比增长16.51%；利润总额861万元，同比增长156.84%，净利润793万元，同比增长172.48%。截至2018年12月31日，公司总资产26,396万元，净资产13,466万元。

公司2018年主要工作情况如下：

1、工艺转型产品隐定，实现生产安全创效

报告期内公司新工艺产品AM300、AM400系列产品全面推向市场；引进了激光表面处理设备、轧辊外圆磨床对装配质量和精度提供了保障；安全生产实行重点管理，全年无安全事故。

2、强化激励拓展市场，稳妥推进吨钢大包

报告期内公司制订了新的营销管理制度，持续完善吨钢大包线管理，加强售前、售后、新业务的技术服务，全力配合新产品的跟踪试用。

3、持续创新，技术研发跃上新台阶

报告内以公司作为第一起草单位的《钢筋混凝土用热轧碳素钢-不锈钢复合钢筋》GB/T36707-2018国家标准正式颁布。公司新立项目7项；新申请专利13项。

4、夯实基础管理，绩效管理建长效机制

推行全员绩效量化考核初见成效，公司精细化管理进一步深化，为公司快速发展提供保障。

(二) 行业情况

展望 2019 年，钢铁市场势不再来。从宏观来讲，我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，钢铁行业也进入高质量发展的新阶段。从中观来讲，企业要积极提高产业集中度；努力重构营销关系；抓住时机布局产融结合。从微观来讲，企业要走高质量发展，紧扣市场变化，把握行业发展趋势。面对国内外经济形势更趋复杂、不确定性更多、下行压力更大的情况，最为关键的，就是要保持定力，办好自己的事情。要坚定不移深化改革，扩大开放，坚定不移走高质量发展之路。

2019 年开始，基于三泰公司拥有的双金属复合材料领域的多项发明专利和作为第一起草单位颁布的《钢筋混凝土用热轧碳素钢-不锈钢复合钢筋》国家标准等核心技术，购置研发实验、检验检测等核心装备，建设科技成果转化中心，服务全国钢企的产品转型升级，打造全国首家碳素钢-不锈钢复合钢筋公共综合服务平台和供应基地。

1、为国内钢铁企业提供复合钢筋组坯生产服务，为国内外科科研机构及高校提供复合钢筋的研发、试验平台。需建设 2200 平米厂房及配套水电设施，采购相应的研发和试验设备，开发用于复合钢筋组坯生产服务的核心装备等。

2、组建碳素钢-不锈钢复合钢筋的轧钢技术服务平台，研发提供复合钢筋轧制的热轧工艺、孔型系统、工艺参数等技术，为钢企提供一对一的能满足国家标准产品的轧钢技术服务。

3、建立碳素钢-不锈钢复合钢筋的综合评价体系平台，组建复合钢筋实验技术中心，为钢铁企业及相关单位提供检验检测服务。

4、建设科技成果转化中心，组建双金属复合钢筋应用推广平台，与各大钢铁企业及科研机构共同推广碳素钢-不锈钢复合钢筋在海工、路桥等领域的应用；同时也为海工、路桥等建设单位提供技术咨询。

(三) 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		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的	金额	占总资产的	

		比重		比重	
货币资金	6,887,276.66	2.61%	5,593,437.99	2.25%	23.13%
应收票据与应收账款	61,543,775.54	23.32%	68,997,189.93	27.77%	-10.80%
存货	68,382,157.68	25.91%	49,146,018.97	19.78%	39.14%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	
固定资产	66,538,251.40	25.21%	70,522,121.70	28.38%	-5.65%
在建工程	116,750.25	0.04%	1,399,529.15	0.56%	-91.66%
短期借款	68,000,000.00	25.76%	58,000,000.00	23.34%	17.24%
长期借款		0.00%	10,000,000.00	4.02%	-100.00%
其他非流动资产	21,229,600.00	8.04%	25,455,471.73	10.24%	-16.60%
资产总计	263,955,540.05	100.00%	248,473,481.63	100.00%	6.23%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金本期较上期增长 23.13%，主要系收款方式及支付方式变化所致。
- 2、应收票据与应收账款较上期下降 10.8%，主要系本期加大应收账款催收力度。
- 3、存货较上期增长 39.14%，主要系本期内吨钢包干线增加，备货增加所致。
- 4、在建工程较上期减少 91.66%，主要系设备及时安装验收转为固定资产了。
- 5、长期借款较上期减少 100%，主要系长款借款到期所致。
- 6、其他非流动资产较上期减少 16.6%，主要系设备预款减少所致。

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	107,814,870.63	-	92,536,922.99	-	16.51%
营业成本	64,212,028.84	59.56%	55,858,944.58	60.36%	14.95%
毛利率%	40.44%	-	39.64%	-	-
管理费用	8,995,345.39	8.34%	8,795,308.78	9.50%	2.27%
研发费用	5,299,526.78	4.92%	6,726,144.64	7.27%	-21.21%
销售费用	16,305,166.56	15.12%	13,607,586.85	14.71%	19.82%
财务费用	4,575,674.24	4.24%	5,321,368.47	5.75%	-14.01%
资产减值损失	2,305,054.72	2.14%	341,270.24	0.37%	575.43%
其他收益	3,908,574.97	3.63%	3,175,801.33	3.43%	23.07%
投资收益	29,095.89	0.03%	22,927.41	0.02%	26.90%
公允价值变动收益		0.00%		0.00%	
资产处置收益	-96,526.83	-0.09%	5,650.65	0.01%	-1,808.24%

汇兑收益		0.00%		0.00%	
营业利润	8,554,115.48	7.93%	3,659,747.15	3.95%	133.74%
营业外收入	125,908.58	0.12%	628,717.30	0.68%	-79.97%
营业外支出	72,165.48	0.07%	936,978.56	1.01%	-92.30%
净利润	7,933,250.57	7.36%	2,911,520.25	3.15%	172.48%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上期增长 16.51%，主要系公司加大营销力度所致。
- 2、营业成本较上期增长 14.95%，其增长率低于营业收入增长率，主要系产品成产率提高，导致成本下降所致。
- 3、研发费用较上期下降 21.21%，主要系本期研发项目的研发周期缩短所致。
- 4、销售费用较上期增长 19.82%，主要系本期内营业收入增长及本期内吨钢包干模式发货运输费用增加所致。
- 5、财务费用较上期下降 14.01%，主要系本期内利息费用减少所致。
- 6、资产减值损失较上年增长 575.43%，主要系本期对所有发出商品中存在异议未处理的均全额计提了跌价做准备所致。
- 7、其他收益较上期增长 23.07%，主要系政策补贴款增加所致。
- 8、投资收益较上期增长 26.90%，主要系公司加强了对账上暂时闲置资金的短期理财。
- 9、资产处置置收益较上期下降 1808.24%，主要系本期处理的设备产生损失所致。
- 10、营业利润较上期增长 133.74%，主要系营业收入增加，其他收益增加，研发费用减少所致。
- 11、营业外收入较上期下降 79.97%，主要系政策补贴款减少所致。
- 12、营业外支出较上期下降 92.30%，主要系本期无捐赠及滞纳金所致。
- 13、净利润较上期增长 172.48%，主要系本期收入增加，相关成本费用减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	105,227,073.01	88,610,745.16	18.75%
其他业务收入	2,587,797.62	3,926,177.83	-34.09%
主营业务成本	64,080,271.50	51,499,181.66	24.43%
其他业务成本	131,757.34	4,359,762.92	-96.98%

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
轧辊	105,227,073.01	97.60%	88,610,745.16	95.76%
其他	2,587,797.62	2.40%	3,926,177.83	4.24%
合计	107,814,870.63	100.00%	92,536,922.99	100.00%

按区域分类分析:

适用 不适用

收入构成变动的的原因:

公司目前的产品为轧辊，所以收入结构中轧辊占比均在 95%以上。

(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	抚顺新钢铁有限责任公司	7,015,336.38	6.51%	否
2	柳州钢铁股份有限公司	6,302,237.74	5.85%	否
3	玉溪市朋利商贸有限公司	5,559,997.27	5.16%	否
4	广东韶钢松山股份有限公司	5,057,854.59	4.69%	否
5	山西中升钢铁有限公司	4,947,452.30	4.59%	否
合计		28,882,878.28	26.80%	-

(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	常州市昌吉冶金轧辊有限公司	10,640,673.77	13.39%	否
2	湖南湘利佳物资贸易有限公司	8,987,394.04	11.31%	否
3	衡阳市西杰材料技术有限公司	6,735,824.08	8.48%	否
4	北京华民铁合金有限责任公司	6,280,839.23	7.91%	否
5	湖南俊意泽工贸有限公司	4,636,011.35	5.84%	否
合计		37,280,742.47	46.93%	-

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	12,707,230.12	11,367,211.13	11.79%
投资活动产生的现金流量净额	-7,157,972.85	-4,561,938.39	-56.91%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,255,418.60	-14,808,056.78	71.26%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额增加，主要系本期内购买商品支付的货款减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额减少，主要系报告期内理财投资增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系上期归还了前期贷款所致。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

公司为提高资金使用效益，报告期内，公司使用部分闲置资金购买中国建设银行湖南省分行的非保本浮动收益理财产品，报告期内，投资总额为 2,400.00 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	20,404,933.62	应收票据及应收账款	68,997,189.93
应收账款	48,592,256.31		
在建工程	1,270,769.23	在建工程	1,399,529.15
工程物质	128,759.92		
应付利息	127,343.33	其他应付款	1,244,166.15
其他应付款	1,116,822.82		
管理费用	15,521,453.42	管理费用	8,795,308.78
		研发费用	6,726,144.64
收到其他与经营活动有关的现金[注]	1,655,114.81	收到其他与经营活动有关的现金	3,655,114.81
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,000,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]：将实际收到的与资产相关的政府补助 2,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司注重承担社会责任，维护职工的合法权益，足额缴纳社会保险和住房公积金，注重职工福利，提升员工幸福感，构筑和谐氛围。公司依法纳税，支持公益事业，近几年为当地教育基金捐款 500 多万元，每年对特殊困难职工进行慰问、精准帮扶企业困难职工家庭，已将社会责任融入经营发展之中。

三、持续经营评价

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

四、未来展望

是否自愿披露

是 否

五、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、应收账款发生坏账风险：2016年12月31日，2017年12月31日，2018年12月31日公司应收账款账面价值分别为6,287.32万元，4,859.23万元，4,648.80万元公司应收账款金额较大。虽然公司客户主要是大中型钢铁企业，发生坏账的可能性较小，且应收账款在2017年开始得到有效控制，但是如果应收账款不能按期收回或者发生坏账，对公司的生产经营将产生较大影响。

应收账款坏账风险应对措施：公司管理层制定了公司《客户信用等级管理制度》，通过对客户的信用分析，严格控制赊销比例，并对前期形成的应收账款进行分级催收，以降低应收账款发生坏账的风险。

2、技术泄密风险：公司主要依靠长期持续的研发投入、技术创新和生产实践，积累并形成现有的技术优势，使得公司在行业中保持一定领先地位。在市场竞争日趋激烈的背景下，员工流动和客户群体的增加可能会导致公司核心技术秘密的泄露，从而使竞争对手有机可乘，给公司的正常经营带来负面影响。虽然公司已与全体董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员签署了《保密协议书》，但客观上仍存在技术秘密被泄露的风险。

技术泄密风险应对措施：公司针对目前的技术保密要求，通过各种方式提高员工对企业的忠诚度，并在内部制定了严格的技术保密制度，对于重点岗位进行技术秘密分级管理等措施。

3、技术创新风险：公司现有产品主要用在螺纹钢等棒材生产线的精轧机组上，主要为中小轧辊。为了提高产品性能并开发新产品，公司长期坚持对轧辊材料、工艺、技术的持续研究。随着新材料、新技术的发展进步，轧辊生产面临的创新挑战将日益明显。如果公司的技术创新不能及时顺应行业发展趋势，不断更新生产工艺，优化产品性能，提升产品内在价值，公司将面临被市场淘汰的风险。目前，公司将已涉足螺纹钢粗轧、中轧工序使用轧辊的研发及精轧机组性价比更高材质轧辊的研发，根据规划，将进一步研发各种双金属复合材料的。上述产品对于公司来说属于全新领域，公司需要投入大量人力、物力和财力，一旦失败也会给公司造成损失，影响公司发展战略的实施。

技术创新风险应对措施：公司进一步加强了研发的技术力量及资金投入，并成立了省级技术中心，与

各高校开展合作，不断提高现有产品性能的基础上积极开发新产品。

4、市场竞争风险：公司生产的高硼高速钢液固双金属辊套轧辊综合性能较高，不仅质量稳定，使用寿命延长，从而使公司产品保持了较高的毛利率，报告期内公司研发的复合碳化钨轧辊性价比优势非常突出。但是随着行业发展和技术进步，竞争对手通过新材料、新技术、新工艺的应用推出替代产品或更具竞争优势的产品，公司产品的核心优势将面临巨大挑战，从而给公司的生产经营造成不利局面。

市场竞争风险的应对措施：公司在努力拓展市场，提高产品市场占有率的情况下，努力提高产品性能，加大研发力量开发出性价比更高的产品。

5、管理风险：目前，公司产品主要用于棒线材的生产，客户相对比较稳定。未来，公司将陆续开发各类双金属复合材料，产品种类更加丰富，客户规模将快速增加，公司将成立子公司、分公司以及若干跨省办事处等扩充公司的销售网络。随着业务规模的发展和人员的增加，势必会对公司内部沟通、外部协调以及管理效率等方面提出更高的要求，增加公司的管理风险。

管理风险的应对措施：公司加大了全体人员的培训力度，制定了科学合理的决策、执行和监督机制，根据外部环境的变化和公司经营活动的发展，不断进行内部体系的补充和完善，以降低管理风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
李聚良、满梦菡	为公司在建行的贷款提供1600万元的担保	16,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-005
李聚良、满梦菡	为公司在建行的贷款提供1600万元的担	16,000,000.00	已事前及时履行	2018年4月17日	2018-005

	保				
李聚良、满梦菡	为公司在建行的贷款提供1200万元的担保	12,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月21日	2018-013
李聚良、满梦菡	为公司在建行的贷款提供1400万元的担保	14,000,000.00	已事前及时履行	2018年8月21日	2018-013
李聚良、满梦菡	为公司在建行的贷款提供1000万元的担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2016年4月20日	2016-013
李聚良、满梦菡	为公司在交通银行的贷款提供1000万元的担保	10,000,000.00	已事前及时履行	2017年4月27日	2017-006
总计		78,000,000.00			

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：

(一)必要性和真实意图关联方为公司向银行流动资金贷款提供连带责任担保，能够解决公司向银行借贷提供担保的问题，支持公司的发展。此次担保免于支付担保费用，不会对公司和全体股东的利益造成伤害。(二)本次关联交易对公司的影响 该关联交易不会对公司的生产经营产生不利影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、《避免同业竞争的承诺函》，承诺不从事与三泰新材主营业务相同、相近或构成竞争的业务；承诺人：李聚良、向勇、贺辉、宋宝昌以及董事、监事、高级管理人员；履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

2、公司承诺不和关联自然人进行大额备用金的资金往来；承诺人：公司；履行情况：报告期内，未有违反承诺情况。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产	抵押	52,680,503.02	19.96%	银行贷款抵押
无形资产	抵押	18,712,868.68	7.09%	银行贷款抵押
总计	-	71,393,371.70	27.05%	-

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	26,909,067	54.92%	0	26,909,067	54.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,690,915	11.61%	0	5,690,915	11.61%	
	董事、监事、高管	10,693,926	21.82%	2,000,000	12,693,926	25.91%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	22,090,933	45.08%	0	22,090,933	45.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,072,746	34.84%	0	17,072,746	34.84%	
	董事、监事、高管	5,018,187	10.24%	0	5,018,187	10.24%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		49,000,000	-	0	49,000,000	-	
普通股股东人数							12

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	李聚良	22,763,661	-	22,763,661	46.46%	17,072,746	5,690,915
2	马进	9,021,198	2,000,000	11,021,198	22.49%		11,021,198
3	向勇	3,347,597	-	3,347,597	6.83%	2,510,698	836,899
4	贺辉	3,343,318	-	3,343,318	6.82%	2,507,489	835,829
5	宋宝昌	5,021,396	-2,000,000	3,021,396	6.17%	-	3,021,396
合计		43,497,170	0	43,497,170	88.77%	22,090,933	21,406,237
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

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

李聚良先生，56岁，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，公司创始股东之一。曾在湖南华菱涟源钢铁有限公司轧钢厂、涟钢中学、怀化市经济委员会、怀化三和物资贸易公司等多个单位或机关任职。2003年12月至2010年10月，任公司董事、总经理；2010年11月至今任公司董事长。李聚良先生为公司控股股东和实际控制人，报告期内公司控股股东和实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
短期借款	交通银行	10,000,000.00	5.66%	2018年6月1日至 2019年5月31日	否
短期借款	中国建设银行	16,000,000.00	5.22%	2018年8月13日至 2019年8月13日	否
短期借款	中国建设银行	16,000,000.00	5.22%	2018年8月20日至 2019年8月20日	否
短期借款	中国建设银行	14,000,000.00	5.22%	2018年11月21日 至2019年11月21 日	否
短期借款	中国建设银行	12,000,000.00	5.22%	2018年10月18日 至2019年10月18 日	否
长期借款	中国建设银行	10,000,000.00	5.70%	2016年4月25日至 2019年4月25日	否
合计	-	78,000,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	任期	是否在公司领取薪酬
李聚良	董事长	男	1963-05-05	大学	2017年9月 -2020年9月	是
向勇	董事、总经理	男	1969-02-20	博士研究生	2017年9月 -2020年9月	是
贺辉	董事、董事会秘书	女	1979-11-06	硕士研究生	2017年9月 -2020年9月	是
李益民	董事	男	1971-04-05	博士研究生	2017年9月 -2020年9月	是
马进	董事	男	1968-08-21	硕士研究生	2017年9月 -2020年9月	否
曾建岳	监事、营销部部长	男	1974-09-20	专科	2017年9月 -2020年9月	是
胡勇	监事会主席、生产部部长	男	1985-05-23	专科	2017年9月 -2020年9月	是
肖国良	监事、物流主管	男	1977-11-07	专科	2017年9月 -2020年9月	是
曾政	副总经理	男	1967-06-05	大学	2017年9月 -2020年9月	是
袁辉述	副总经理	男	1966-08-24	大学	2017年9月 -2020年9月	是
毛劲松	副总经理	男	1968-09-29	大学	2017年9月 -2020年9月	是
贺爱军	财务总监	女	1982-09-10	本科	2017年9月 -2020年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

贺辉与贺爱军为姐妹关系，其余人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
李聚良	董事长	22,763,661	-	22,763,661	46.46%	0
向勇	董事、总经理	3,347,597	-	3,347,597	6.83%	0
贺辉	董事、董秘	3,343,318	-	3,343,318	6.82%	0
马进	董事	9,021,198	2,000,000	11,021,198	22.49%	0
合计	-	38,475,774	2,000,000	40,475,774	82.60%	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
销售人员	17	16
财务人员	6	8
生产人员	94	82
质检人员	7	8
技术人员	13	15
行政管理人员	15	14
员工总计	152	143

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	2	2
本科	17	13
专科	25	23
专科以下	107	104
员工总计	152	143

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司定期开展形式多样的教育培训，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好地实现自身的

价值。公司实施劳动合同制，员工薪酬、社保和住房公积金均按《中华人民共和国劳动法》及地方相关政策办理。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

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
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程未做修改。

(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	2018年4月13日：1、审议并通过了《2017年

		<p>年度报告及摘要》； 2、审议并通过《2017 年度董事会工作报告》； 3、审议并通过《2017 年度总经理工作报告》； 4、审议并通过《2017 年度财务决算报告》； 5、审议并通过《2018 年度财务预算报告》； 6、审议并通过《2017 年度利润分配预案》； 7、审议并通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》； 8、审议并通过《2018 年度董事、监事及高级管理人员薪酬分配方案》； 9、审议并通过《2018 年度研发项目立项方案》； 10、审议《关于公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》； 11、审议并通过《关于提请召开公司 2017 年度股东大会的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 17 日： 1、审议通过《2018 年半年度报告》； 2、审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》； 3、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>2018 年 4 月 13 日： 1、审议并通过了《2017 年年度报告及摘要》； 2、审议并通过了《2017 年度监事会工作报告》； 3、审议并通过了《2017 年度财务决算报告》； 4、审议并通过了《2018 年度财务预算报告》； 5、审议并通过了《2017 年度利润分配预案》 6、审议并通过了《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》； 7、审议《关于公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年度审计机构的议案》。</p> <p>2018 年 8 月 17 日： 1、审议通过《2018 年半年度报告》； 2、审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》。</p>
股东大会	2	<p>2018 年 6 月 2 日： 1、审议通过《2017 年年度报告及摘要》； 2、审议通过《2017 年度董事会工作报告》； 3、审议通过《2017 年度监事会工作报告》； 4、审议通过《2017 年度财务决算报告》； 5、审议通过《2018 年财务预算报告》； 6、审议通过《2017 年度利润分配方案》； 7、审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任担保的议案》； 8、审议通过《关于继续聘请天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年年度报告审计机构》。</p> <p>2018 年 9 月 7 日： 1、审议通过《关于关联方为公司银行贷款提供连带责任保证的议案》</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，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会、股转系统有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司管理层引进职业经理人，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，报告期内，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。公司治理与《公司法》和中国证监会、股转系统相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《信息披露细则（试行）》等规范性文件的要求进行信息披露，畅通投资者沟通联系、事务处理的渠道。1、严格按照持续信息披露的规定与要求，按时编制并披露各期定期报告及临时报告，确保股东及潜在投资者的知情权、参与权、质询权和表决权得到尊重、保护。2、确保对外联系方式（电话、邮箱）的畅通，在保证符合信息披露的前提下，认真、耐心回答投资者的询问，认真记录投资者提出的意见和建议，并将建议和不能解答的问题及时上报公司董事会。3、公司对个人投资者、机构投资者等特定对象到公司现场参观调研，由董事会办公室统筹安排。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

（三）对重大内部管理制度的评价

董事会认为，公司现行的内部管理控制制度依据《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，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格贯彻国家法律法规，规范公司会计核算体系，依法开展会计核算工作。

2、财务管理体系：报告期内，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计政策四个方面完善和执行公司的财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控四个方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

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

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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审（2019）2-359号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2019年4月19日
注册会计师姓名	贺梦然、唐世娟
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审（2019）2-359号

湖南三泰新材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南三泰新材料股份有限公司（以下简称三泰新材公司）财务报表，包括2018年12月31日的资产负债表，2018年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了三泰新材公司2018年12月31日的财务状况，以及2018年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于三泰新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

三泰新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督三泰新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：贺梦然

中国·杭州 中国注册会计师：唐世娟

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	6,887,276.66	5,593,437.99
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收票据及应收账款	五（一）2	61,543,775.54	68,997,189.93
预付款项	五（一）3	6,708,902.07	3,987,837.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	1,482,951.93	1,771,287.26
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	68,382,157.68	49,146,018.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	10,000,000.00	206,677.94
流动资产合计		155,005,063.88	129,702,449.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	66,538,251.40	70,522,121.70
在建工程	五（一）8	116,750.25	1,399,529.15
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）9	18,910,216.69	19,542,133.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）10	2,155,657.83	1,851,775.89
其他非流动资产	五（一）11	21,229,600.00	25,455,471.73
非流动资产合计		108,950,476.17	118,771,032.12
资产总计		263,955,540.05	248,473,481.63

流动负债：			
短期借款	五（一）12	68,000,000.00	58,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	五（一）13	17,027,602.05	12,970,974.30
预收款项	五（一）14	2,230,822.71	855,246.81
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一）15	3,467,675.70	3,286,361.68
应交税费	五（一）16	852,709.10	544,798.74
其他应付款	五（一）17	1,267,211.00	1,244,166.15
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）18	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		102,846,020.56	86,901,547.68
非流动负债：			
长期借款	五（一）19		10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）20	25,453,741.47	24,219,456.94
递延所得税负债	五（一）10	993,612.20	623,561.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		26,447,353.67	34,843,018.70
负债合计		129,293,374.23	121,744,566.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）21	49,000,000.00	49,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）22	19,789,499.54	19,789,499.54
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）23	8,155,266.63	7,361,941.57
一般风险准备			
未分配利润	五（一）24	57,717,399.65	50,577,474.14
归属于母公司所有者权益合计		134,662,165.82	126,728,915.25
少数股东权益			
所有者权益合计		134,662,165.82	126,728,915.25
负债和所有者权益总计		263,955,540.05	248,473,481.63

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		107,814,870.63	92,536,922.99
其中：营业收入	五（二）1	107,814,870.63	92,536,922.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		103,101,899.18	92,081,555.23
其中：营业成本	五（二）1	64,212,028.84	55,858,944.58
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	1,409,102.65	1,430,931.67
销售费用	五（二）3	16,305,166.56	13,607,586.85
管理费用	五（二）4	8,995,345.39	8,795,308.78
研发费用	五（二）5	5,299,526.78	6,726,144.64
财务费用	五（二）6	4,575,674.24	5,321,368.47
其中：利息费用		4,048,325.84	4,590,640.11
利息收入		21,756.83	20,165.98
资产减值损失	五（二）7	2,305,054.72	341,270.24
加：其他收益	五（二）8	3,908,574.97	3,175,801.33
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	29,095.89	22,927.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）10	-96,526.83	5,650.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,554,115.48	3,659,747.15
加：营业外收入	五（二）11	125,908.58	628,717.30
减：营业外支出	五（二）12	72,165.48	936,978.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,607,858.58	3,351,485.89
减：所得税费用	五（二）13	674,608.01	439,965.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,933,250.57	2,911,520.25
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）		7,933,250.57	2,911,520.25
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		7,933,250.57	2,911,520.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.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		7,933,250.57	2,911,520.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		7,933,250.57	2,911,520.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.16	0.06
（二）稀释每股收益		0.16	0.06

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		55,937,158.51	69,892,327.86

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			
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			
收到的税费返还		206,677.94	
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)1	5,924,190.33	3,655,114.81
经营活动现金流入小计		62,068,026.78	73,547,442.67
购买商品、接受劳务支付的现金		11,753,680.82	27,444,287.77
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			
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		15,476,765.48	13,169,965.62
支付的各项税费		5,317,471.50	7,207,593.80
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2	16,812,878.86	14,358,384.35
经营活动现金流出小计		49,360,796.66	62,180,231.54
经营活动产生的现金流量净额		12,707,230.12	11,367,211.13
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		14,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		29,095.89	22,927.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		78,346.61	7,692.31
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(三)3	5,000,000.00	
投资活动现金流入小计		19,107,442.50	30,619.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,265,415.35	4,592,558.11
投资支付的现金		24,000,000.00	
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		26,265,415.35	4,592,558.11
投资活动产生的现金流量净额		-7,157,972.85	-4,561,938.39
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		68,000,000.00	58,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		68,000,000.00	58,000,000.00
偿还债务支付的现金		68,000,000.00	68,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,040,418.60	4,608,056.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）4	215,000.00	200,000.00
筹资活动现金流出小计		72,255,418.60	72,808,056.78
筹资活动产生的现金流量净额		-4,255,418.60	-14,808,056.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,293,838.67	-8,002,784.04
加：期初现金及现金等价物余额		5,593,437.99	13,596,222.03
六、期末现金及现金等价物余额		6,887,276.66	5,593,437.99

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				7,361,941.57		50,577,474.14		126,728,915.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,000,000.00				19,789,499.54				7,361,941.57		50,577,474.14		126,728,915.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									793,325.06		7,139,925.51		7,933,250.57
（一）综合收益总额											7,933,250.57		7,933,250.57
（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								793,325.06	-793,325.06				
1. 提取盈余公积								793,325.06	-793,325.06				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54			8,155,266.63	57,717,399.65			134,662,165.82	

项目	上期											少数 股东 权益	所有者 权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54				7,070,789.55		47,957,105.91		123,817,395.00
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,000,000.00				19,789,499.54				7,070,789.55		47,957,105.91		123,817,395.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									291,152.02		2,620,368.23		2,911,520.25
（一）综合收益总额											2,911,520.25		2,911,520.25
（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								291,152.02		-291,152.02		
1. 提取盈余公积								291,152.02		-291,152.02		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,000,000.00				19,789,499.54			7,361,941.57		50,577,474.14		126,728,915.25

法定代表人：李聚良

主管会计工作负责人：贺爱军

会计机构负责人：叶新娇

湖南三泰新材料股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

湖南三泰新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经娄底市工商行政管理局批准，由伍家友、李聚良、曹卫东发起设立，于 2002 年 3 月 1 日在娄底市工商行政管理局登记注册，总部位于湖南省娄底市。公司现持有统一社会信用代码为 914313007347833237 的营业执照，注册资本 4,900 万元整，股份总数 4,900 万股（每股面值 1 元）。公司股票于 2015 年 5 月 26 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：三泰新材，证券代码：832437。

本公司属制造行业。主要产品为轧辊、耐磨新材料及成套机械设备、硼合金化钢液添加剂研发、生产、销售；以及货物进出口、技术进出口（法律、行政法规禁止项目除外；法律、行政法规限制的项目需取得许可证后方可经营）。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 19 日第三届第四次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 外币业务折算

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

(七) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，

按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；

- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（八）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 500 万元以上(含 500 万元)的应收账款和单项金额 500 万元以上(含 500 万元)的其他应收款为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
0-6 个月 (含, 下同)	2	2
6-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	25	25
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特性的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(九) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(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。

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，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，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，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。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计

量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	35	5	2.71
基础设施类	直线法	10	5	9.5
机器设备	直线法	10	5	9.5

工业电炉	直线法	10	5	9.5
运输设备类	直线法	8	5	11.88
办公设备	直线法	5	5	19
电子设备	直线法	3	5	31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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。

(十三) 在建工程

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

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

(十四) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十五) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、专利技术及非专利技术等,按成本进行初始计量。

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

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

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

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。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

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

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

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不

允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

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

（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. 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，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，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，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，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

1. 收入确认原则

(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。

(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，并按已经提供劳务占应

提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。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。

(4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

2. 收入确认的具体方法

本公司销售模式主要包括：吨钢消耗包干、普通销售模式、代理销售、试用销售模式。具体收入确认时点分别为：

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

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

(3) 代理销售：公司将产品发至代理公司，代理公司每月以完成代销的客户签收单与公司结算，公司根据客户签收单确认收入，未售出的货物作为发出商品核算。

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

(二十二) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十四) 经营租赁

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。

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. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时,在租赁期开始日,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。

公司为出租人时,在租赁期开始日,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。

(二十五) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下:

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	20,404,933.62	应收票据及应收账款	68,997,189.93
应收账款	48,592,256.31		
在建工程	1,270,769.23	在建工程	1,399,529.15
工程物质	128,759.92		
应付利息	127,343.33	其他应付款	1,244,166.15
其他应付款	1,116,822.82		
管理费用	15,521,453.42	管理费用	8,795,308.78
		研发费用	6,726,144.64
收到其他与经营活动有关的现金[注]	1,655,114.81	收到其他与经营活动有关的现金	3,655,114.81
收到其他与投资活动有关的现金[注]	2,000,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	

[注]: 将实际收到的与资产相关的政府补助 2,000,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释, 执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%、16%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	8 元/平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

2017 年 9 月 5 日，公司取得了湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201743000640），有效期三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）等有关规定，依法认定的高新技术企业可申请享受 15%的企业所得税税收优惠政策。因此，本期公司适用 15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	12,956.37	9,432.43
银行存款	6,874,320.29	3,584,005.56
其他货币资金		2,000,000.00
合 计	6,887,276.66	5,593,437.99

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应收票据	15,055,749.54	20,404,933.62
应收账款	46,488,026.00	48,592,256.31
合 计	61,543,775.54	68,997,189.93

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	8,842,975.00		8,842,975.00	15,755,473.44		15,755,473.44
商业承兑汇票	6,212,774.54		6,212,774.54	4,649,460.18		4,649,460.18
小 计	15,055,749.54		15,055,749.54	20,404,933.62		20,404,933.62

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	31,108,169.95	
商业承兑汇票		5,112,774.54
小 计	31,108,169.95	5,112,774.54

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

(3) 应收账款

1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,526,367.05	100.00	10,038,341.05	17.76	46,488,026.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	56,526,367.05	100.00	10,038,341.05	17.76	46,488,026.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	58,110,520.70	99.99	9,518,264.39	16.38	48,592,256.31
单项金额不重大但单项计提坏账准备	6,598.00	0.01	6,598.00	100.00	
合 计	58,117,118.70	100.00	9,524,862.39	16.39	48,592,256.31

①组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	34,592,160.41	691,843.21	2.00
6-12 个月	4,775,336.76	238,766.84	5.00
1-2 年	4,690,304.75	469,030.48	10.00
2-3 年	2,911,108.99	727,777.25	25.00
3-4 年	2,293,179.79	1,146,589.90	50.00
4-5 年	2,499,714.92	1,999,771.94	80.00
5 年以上	4,764,561.43	4,764,561.43	100.00
小 计	56,526,367.05	10,038,341.05	17.76

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 576,167.48 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 62,688.82 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
抚顺新钢铁有限责任公司	3,377,603.61	5.98	67,552.07
陕西省韩城市龙行工贸有限公司	3,357,335.91	5.94	103,957.67
陕西龙门钢铁有限责任公司	2,484,446.63	4.40	60,718.06
柳州钢铁股份有限公司	2,380,367.63	4.21	47,607.35
方大特钢科技股份有限公司	2,153,106.34	3.81	43,062.13

小 计	13,752,860.12	24.33	322,897.28
-----	---------------	-------	------------

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,663,048.27	99.32		6,663,048.27	3,890,370.49	97.56		3,890,370.49
1-2 年	30,553.80	0.46		30,553.80	35,166.93	0.88		35,166.93
2-3 年					62,300.00	1.56		62,300.00
3 年以上	15,300.00	0.22		15,300.00				
合 计	6,708,902.07	100.00		6,708,902.07	3,987,837.42	100.00		3,987,837.42

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
湖南湘利佳物资贸易有限公司	2,526,053.06	37.65
镇江镇宇金属制品有限公司	2,200,004.99	32.79
湖州中杭轧辊有限公司	556,412.96	8.29
邢台腾达机械轧辊有限公司	616,800.00	9.19
北京汇通金财信息科技有限公司	259,412.88	3.87
小 计	6,158,683.89	91.79

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,600,168.35	100.00	117,216.42	7.33	1,482,951.93
合 计	1,600,168.35	100.00	117,216.42	7.33	1,482,951.93

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,936,596.16	100.00	165,308.90	8.54	1,771,287.26
合计	1,936,596.16	100.00	165,308.90	8.54	1,771,287.26

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月	364,680.02	7,293.60	2.00
6-12个月	1,071,350.00	53,567.50	5.00
1-2年	43,870.96	4,387.10	10.00
2-3年	78,661.87	19,665.47	25.00
3-4年	6,605.50	3,302.75	50.00
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
小计	1,600,168.35	117,216.42	7.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-48,092.48元, 本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,289,000.00	1,006,900.00
往来款及其他	311,168.35	929,696.16
合计	1,600,168.35	1,936,596.16

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
娄底市兴娄融资担保有限公司	押金	1,000,000.00	6-12月	62.49	50,000.00
陕西秦源招标有限责任公司	保证金	141,500.00	0-6个月	8.84	2,830.00
黄雨改	代垫款	62,837.08	1-2年	3.93	6,283.71
西宁特殊钢股份有限	保证金	60,000.00	0-6个月	3.75	1,200.00

公司					
邹平德富利贸易有限公司	保证金	50,000.00	0-6 个月	3.12	1,000.00
小 计		1,314,337.08		82.13	61,313.71

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,801,913.57		8,801,913.57	9,816,515.12		9,816,515.12
委托加工物资	1,590,505.98		1,590,505.98	469,541.85		469,541.85
在产品	11,118,275.64		11,118,275.64	8,109,700.13		8,109,700.13
库存商品	7,912,440.31		7,912,440.31	6,159,471.03		6,159,471.03
发出商品	40,736,001.90	1,776,979.72	38,959,022.18	24,590,790.84		24,590,790.84
合 计	70,159,137.40	1,776,979.72	68,382,157.68	49,146,018.97		49,146,018.97

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品		1,776,979.72				1,776,979.72
小 计		1,776,979.72				1,776,979.72

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
发出商品	估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税		206,677.94
理财产品	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	206,677.94

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	工业电炉	机器设备	基础设施类	运输设备类	合计
账面原值								
期初数	33,475,051.22	928,555.04	794,438.80	18,238,059.95	25,013,840.46	20,839,496.12	4,167,181.02	103,456,622.61
本期增加金额	90,635.45	8,042.01	142,354.41		3,108,187.47	52,451.74		3,401,671.08
1) 购置	90,635.45	8,042.01	142,354.41		49,055.79	52,451.74		342,539.40
2) 在建工程转入					3,059,131.68			3,059,131.68
本期减少金额			255,068.38		131,984.94	497,080.00	525,200.00	1,409,333.32
1) 处置或报废			255,068.38		131,984.94	497,080.00	525,200.00	1,409,333.32
期末数	33,565,686.67	936,597.05	681,724.83	18,238,059.95	27,990,042.99	20,394,867.86	3,641,981.02	105,448,960.37
累计折旧								
期初数	4,871,027.76	853,597.94	700,995.48	4,879,824.97	9,704,666.16	9,253,177.72	2,671,210.88	32,934,500.91
本期增加金额	919,335.03	13,649.99	40,933.04	1,725,499.04	2,350,850.49	1,702,412.75	386,030.92	7,138,711.26
1) 计提	919,335.03	13,649.99	40,933.04	1,725,499.04	2,350,850.49	1,702,412.75	386,030.92	7,138,711.26
本期减少金额			242,314.96		110,469.96	460,462.59	349,255.69	1,162,503.20
1) 处置或报废			242,314.96		110,469.96	460,462.59	349,255.69	1,162,503.20

期末数	5,790,362.79	867,247.93	499,613.56	6,605,324.01	11,945,046.69	10,495,127.88	2,707,986.11	38,910,708.97
账面价值								
期末账面价值	27,775,323.88	69,349.12	182,111.27	11,632,735.94	16,044,996.30	9,899,739.98	933,994.91	66,538,251.40
期初账面价值	28,604,023.46	74,957.10	93,443.32	13,358,234.98	15,309,174.30	11,586,318.40	1,495,970.14	70,522,121.70

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备 注
机械设备	3,662,755.15	2,059,952.98		1,602,802.17	暂时闲置
小 计	3,662,755.15	2,059,952.98		1,602,802.17	

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	4,137.93	1,270,769.23
工程物资	112,612.32	128,759.92
合 计	116,750.25	1,399,529.15

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
压机设备	4,137.93		4,137.93	1,270,769.23		1,270,769.23
合 计	4,137.93		4,137.93	1,270,769.23		1,270,769.23

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
压机设备		1,270,769.23	1,753,744.23	3,020,375.53		4,137.93
水池			38,756.15	38,756.15		
小 计		1,270,769.23	1,792,500.38	3,059,131.68		4,137.93

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
机器设备		90.00				自筹资金
水池		100.00				
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	112,612.32	128,759.92
小 计	112,612.32	128,759.92

9. 无形资产

项 目	土地使用权	专利技术	软件	合 计
账面原值				
期初数	24,257,900.00	1,742,038.84	327,791.59	26,327,730.43
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	24,257,900.00	1,742,038.84	327,791.59	26,327,730.43
累计摊销				
期初数	4,965,983.80	1,570,051.21	249,561.77	6,785,596.78
本期增加金额	579,047.52	13,401.60	39,467.84	631,916.96
计提	579,047.52	13,401.60	39,467.84	631,916.96
本期减少金额				
期末数	5,545,031.32	1,583,452.81	289,029.61	7,417,513.74
账面价值				
期末账面价值	18,712,868.68	158,586.03	38,761.98	18,910,216.69
期初账面价值	19,291,916.20	171,987.63	78,229.82	19,542,133.65

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,815,320.77	1,772,298.12	9,524,862.39	1,428,729.36
借款计提利息	135,250.57	20,287.59	127,343.33	19,101.50
递延收益	2,420,480.78	363,072.12	2,692,966.92	403,945.03
合 计	14,371,052.12	2,155,657.83	12,345,172.64	1,851,775.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
设备加速折旧	6,624,081.33	993,612.20	4,157,078.40	623,561.76
合 计	6,624,081.33	993,612.20	4,157,078.40	623,561.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	117,216.42	165,308.90
可抵扣亏损		1,506,853.36
小 计	117,216.42	1,672,162.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		1,506,853.36	
小 计		1,506,853.36	

11. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付长期资产款项	21,229,600.00	25,455,471.73
合 计	21,229,600.00	25,455,471.73

(2) 预付长期资产款项明细

往来单位	预付采购款	备注
深圳市达智林科技有限公司	20,240,000.00	用于不锈钢螺纹钢项目,激光表面处理系统 12 套,3000W 切割系统 5 套,三轴 GP 电火花放电设备 12 套,三轴镜面 FP 电火花放电设备 10 套,单轴 MP 电火花放电设备 10 套。合同总价款 3170 万元,合同约定先预付 80%;由于公司技改原因,设备尚未到货。
上海炬辰激光技术有限公司	242,800.00	激光设备
湖南顺沃汽车销售服务有限公司	746,800.00	车辆款
小 计	21,229,600.00	

12. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	68,000,000.00	58,000,000.00
合 计	68,000,000.00	58,000,000.00

13. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	17,027,602.05	12,970,974.30

合 计	17,027,602.05	12,970,974.30
-----	---------------	---------------

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	14,750,452.35	9,747,694.26
加工费	1,695,417.67	1,389,142.06
工程设备款	581,732.03	1,834,137.98
小 计	17,027,602.05	12,970,974.30

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,230,822.71	855,246.81
合 计	2,230,822.71	855,246.81

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,286,361.68	14,867,359.84	14,686,045.82	3,467,675.70
离职后福利—设定提存计划		775,465.22	775,465.22	
合 计	3,286,361.68	15,642,825.06	15,461,511.04	3,467,675.70

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,318,856.98	13,413,438.55	13,474,982.61	2,257,312.92
职工福利费		179,518.30	179,518.30	
社会保险费		496,757.14	496,757.14	
其中：医疗保险费		372,410.60	372,410.60	
工伤保险费		96,701.00	96,701.00	
生育保险费		27,645.54	27,645.54	
住房公积金		222,200.00	222,200.00	
工会经费和职工教育经费	967,504.70	555,445.85	312,587.77	1,210,362.78
小 计	3,286,361.68	14,867,359.84	14,686,045.82	3,467,675.70

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

基本养老保险		744,338.10	744,338.10	
失业保险费		31,127.12	31,127.12	
小 计		775,465.22	775,465.22	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	279,421.66	438,154.42
企业所得税	500,244.68	
代扣代缴个人所得税	25,039.96	40,294.40
城市维护建设税	25,434.62	36,671.32
教育费附加	10,900.55	15,716.28
地方教育附加	7,267.03	10,477.52
印花税	4,400.60	3,484.80
合 计	852,709.10	544,798.74

17. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	135,250.57	127,343.33
其他应付款	1,131,960.43	1,116,822.82
合 计	1,267,211.00	1,244,166.15

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	26,125.00	34,833.33
短期借款应付利息	109,125.57	92,510.00
小 计	135,250.57	127,343.33

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
保证金	84,306.57	28,100.00
运费	969,288.68	
代理劳务费		404,171.24

其他	78,365.18	684,551.58
小计	1,131,960.43	1,116,822.82

18. 一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

19. 长期借款

项目	期末数	期初数
抵押及保证借款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

20. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	24,219,456.94	3,500,000.00	2,265,715.47	25,453,741.47	财政拨款
合计	24,219,456.94	3,500,000.00	2,265,715.47	25,453,741.47	

注：政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

21. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
李聚良	22,763,661.00						22,763,661.00
马进	9,021,198.00				2,000,000.00	2,000,000.00	11,021,198.00
向勇	3,347,597.00						3,347,597.00
贺辉	3,343,318.00						3,343,318.00
宋宝昌	5,021,396.00				-2,000,000.00	-2,000,000.00	3,021,396.00
其他股东	5,502,830.00						5,502,830.00
合计	49,000,000.00						49,000,000.00

(2) 其他说明

2018年6月12日，股东马进通过全国中小企业股份转让系统以集合竞价转让的方式，从股东宋宝昌购进公司流通股2,000,000股，交易加权平均价为2.80元/股。

22. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	19,789,499.54			19,789,499.54
合计	19,789,499.54			19,789,499.54

23. 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,361,941.57	793,325.06		8,155,266.63
合计	7,361,941.57	793,325.06		8,155,266.63

24. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	50,577,474.14	47,957,105.91
加：本期净利润	7,933,250.57	2,911,520.25
减：提取法定盈余公积	793,325.06	291,152.02
期末未分配利润	57,717,399.65	50,577,474.14

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	105,227,073.01	64,080,271.50	88,610,745.16	51,499,181.66
其他业务收入	2,587,797.62	131,757.34	3,926,177.83	4,359,762.92
合计	107,814,870.63	64,212,028.84	92,536,922.99	55,858,944.58

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
房产税	494,217.16	494,217.13

土地使用税	368,323.04	368,323.04
城市维护建设税	285,868.37	308,577.22
教育费附加	204,191.68	220,412.29
印花税	49,043.80	39,401.99
车船税	7,458.60	
合 计	1,409,102.65	1,430,931.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	4,136,389.58	2,810,697.56
办公费	30,552.31	79,492.04
差旅费	708,463.15	671,506.39
招待费	719,109.15	665,529.24
运输及汽车费用	4,829,813.65	3,652,784.84
技术咨询服务费	84,836.00	844,018.54
折旧费	34,735.93	36,613.62
刀具配送及质量费用	1,075,305.68	431,271.40
中介服务费	3,746,194.62	3,799,753.67
其他	939,766.49	615,919.55
合 计	16,305,166.56	13,607,586.85

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资社保	2,008,847.62	2,150,236.39
折旧费	1,883,572.68	1,903,490.33
咨询辅导、评估审计费、律师费	508,260.25	887,658.97
招待费、差旅费	998,442.00	753,221.74
无形资产摊销	616,976.88	653,809.33
维修费、地坪刷漆费用	182,564.07	506,607.17
汽车费用	338,725.62	434,164.82

办公费	110,469.01	252,175.24
担保保险费	231,576.15	122,129.90
产品报废损失	1,578,818.08	
其他	537,093.03	1,131,814.89
合 计	8,995,345.39	8,795,308.78

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,339,149.18	1,407,463.75
材料、能源投入	2,085,863.63	3,400,503.99
折旧费用	1,251,232.62	1,105,953.72
合作技术开发费	330,188.68	
其他费用	293,092.67	812,223.18
合 计	5,299,526.78	6,726,144.64

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,048,325.84	4,590,640.11
利息收入	-21,756.83	-20,165.98
汇兑损失	-23,092.75	48,133.84
手续费及其他	572,197.98	702,760.50
合 计	4,575,674.24	5,321,368.47

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	528,075.00	341,270.24
存货跌价损失	1,776,979.72	
合 计	2,305,054.72	341,270.24

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,265,715.47	2,266,801.33	2,265,715.47

与收益相关的政府补助	1,642,859.50	909,000.00	1,642,859.50
合 计	3,908,574.97	3,175,801.33	3,908,574.97

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
理财产品收益	29,095.89	22,927.41	29,095.89
合 计	29,095.89	22,927.41	29,095.89

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-96,526.83	5,650.65	-96,526.83
合 计	-96,526.83	5,650.65	-96,526.83

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助[注]	115,443.72	600,000.00	115,443.72
其他	10,464.86	28,717.30	10,464.86
合 计	125,908.58	628,717.30	125,908.58

[注]：本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	71,956.68	371,702.03	71,956.68
对外捐赠		150,000.00	
滞纳金		356,846.53	
其他	208.80	58,430.00	208.80
合 计	72,165.48	936,978.56	72,165.48

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	608,439.51	-184,287.18
递延所得税费用	66,168.50	624,252.82
合 计	674,608.01	439,965.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	8,607,858.58	3,351,485.89
按公司适用税率计算的所得税费用	1,291,178.79	502,722.88
调整以前期间所得税的影响		-184,287.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	175,958.98	375,917.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-224,164.17	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		226,028.00
税法规定的额外可扣除费用的影响	-568,365.59	-480,416.01
所得税费用	674,608.01	439,965.64

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到财政补贴	5,258,303.22	3,509,000.00
往来款	618,527.81	94,731.53
利息收入	21,756.83	20,165.98
其他	25,602.47	31,217.30
合 计	5,924,190.33	3,655,114.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
销售、管理费用付现部分	16,531,036.79	13,544,121.81
其他	281,842.07	814,262.54
合 计	16,812,878.86	14,358,384.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回以前年度支付的设备款	5,000,000.00	
合 计	5,000,000.00	

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
担保费用	215,000.00	200,000.00
合 计	215,000.00	200,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	7,933,250.57	2,911,520.25
加: 资产减值准备	2,305,054.72	341,270.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,138,711.26	6,395,389.17
无形资产摊销	631,916.96	668,475.98
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	96,526.83	-5,650.65
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	71,956.68	371,702.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	4,263,325.84	4,790,640.11
投资损失(收益以“-”号填列)	-29,095.89	-22,927.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-303,881.94	91,740.23
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	370,050.44	532,512.59
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,063,323.72	-8,316,824.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	2,626,569.17	2,651,761.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,666,169.20	957,601.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,707,230.12	11,367,211.13
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	6,887,276.66	5,593,437.99
减: 现金的期初余额	5,593,437.99	13,596,222.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,293,838.67	-8,002,784.04

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	6,887,276.66	5,593,437.99
其中: 库存现金	12,956.37	9,432.43
可随时用于支付的银行存款	6,874,320.29	3,584,005.56
可随时用于支付的其他货币资金		2,000,000.00
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	6,887,276.66	5,593,437.99

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	77,056,828.09	45,817,843.41
其中: 支付货款	74,984,109.25	40,007,843.41
支付固定资产等长期资产购置款	2,072,718.84	5,810,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 抵押资产情况

序 号	抵押借款合同金额	抵押物账面净值	
	2018年12月31日	2018年12月31日	
		固定资产	无形资产

序 号	抵押借款合同金额	抵押物账面净值	
	2018 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	
		固定资产	无形资产
1	78,000,000.00	52,680,503.02	18,712,868.68
合 计	78,000,000.00	52,680,503.02	18,712,868.68

(2) 其他说明

2017 年，公司以本公司房产、土地作为抵押担保，与中国建行涟钢支行签订最高额抵押合同，约定公司可获得抵押项目下担保责任的最高借款限额为 8,854.90 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已向建行涟钢支行借款 6,800.00 万元。

2017 年，公司以本公司设备作为抵押担保，与娄底市兴娄融资担保有限公司签订委托担保合同，由娄底市兴娄融资担保有限公司提供公司在交通银行娄底分行的借款担保。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已向交行娄底分行借款 1,000.00 万元。

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助—总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
建设轧辊生产中心技术改造	2,403,373.90		234,256.68	2,169,117.22	其他收益	发改投资(2010)2098号
2.5万吨表面TiB/TiC基金属陶瓷涂层轧辊产业化项目	6,853,266.62		790,928.04	6,062,338.58	其他收益	湘财建指(2013)184号、湘财企指(2012)142号、湘财建指(2013)184号
年产3万吨高硼高速钢复合轧辊产业化	2,627,198.42		380,368.08	2,246,830.34	其他收益	娄财企函(2013)161号、湘财企指(2014)66号
2.5万吨表面陶瓷处理及5万吨高硼高速钢轧辊项目	7,835,618.00		860,162.67	6,975,455.33	其他收益	娄经开财指(2013)56号
双金属耐腐蚀高强度热轧螺纹钢研究与应用	500,000.00			500,000.00		娄经开财指(2016)19号
双金属复合钢筋项目	2,000,000.00			2,000,000.00		湘财企指(2016)11号
年产100万吨双金属复合材料生产线项目	500,000.00	3,500,000.00		4,000,000.00		娄经开财指(2017)2号、湘财教指(2018)51号
湖南省双金属钢基复合材料工程技术研究中心建设	500,000.00			500,000.00		湘财教指(2017)54号
耐腐蚀不锈钢覆层钢筋关键技术研究及产业化	1,000,000.00			1,000,000.00		娄财教指(2017)57号

小 计	24,219,456.94	3,500,000.00	2,265,715.47	25,453,741.47		
-----	---------------	--------------	--------------	---------------	--	--

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

补助项目	金额	列报项目	说明
收到省 100 个重大产品创新项目资金补贴	850,000.00	其他收益	湘财企指[2018]0059 号
收到知识产权资金补贴	100,000.00	其他收益	娄财教指[2018]23 号
收到研发补助资金	317,600.00	其他收益	湘财教指[2018]91 号
收到社保补贴款	167,359.50	其他收益	娄人社函[2018]105 号
收经开区 2017 工业发展转型引导资金及移动互联网产业发展项目补助	100,000.00	其他收益	娄经开财指[2018]1 号
其他补助	223,343.72	营业外收入、其他收益	
小 计	1,758,303.22		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,024,018.69 元。

六、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的 24.33%(2017 年 12 月 31 日：23.85%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余

额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	15,055,749.54				15,055,749.54
小 计	15,055,749.54				15,055,749.54

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及应收账款	20,404,933.62				20,404,933.62
小 计	20,404,933.62				20,404,933.62

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	78,000,000.00	80,598,761.67	80,598,761.67		
应付票据及应付账款	17,027,602.05	17,027,602.05	17,027,602.05		
其他应付款	1,267,211.00	1,267,211.00	1,267,211.00		
小 计	96,294,813.05	98,893,574.72	98,893,574.72		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	78,000,000.00	82,470,783.33	72,317,516.66	10,153,266.67	
应付票据及应付账款	12,970,974.30	12,970,974.30	12,970,974.30		
其他应付款	1,244,166.15	1,244,166.15	1,244,166.15		
小 计	92,215,140.45	96,685,923.78	86,532,657.11	10,153,266.67	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 10,000,000.00 元 (2017 年 12 月 31 日：人民币 20,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

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

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

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

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
满梦菡	实际控制人李聚良之妻
贺辉	5%以上股东，董事，董事会秘书
娄底中顺房地产开发有限公司	贺辉持股 40%
李玉良	李聚良的弟弟
向勇	5%以上股东，董事
彭建辉	股东向勇之妻

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李聚良、满梦菡	16,000,000.00	2018/8/13	2021/8/13	否
李聚良、满梦菡	16,000,000.00	2018/8/20	2021/8/20	否

李聚良、满梦菡	12,000,000.00	2018/10/18	2021/10/18	否
李聚良、满梦菡	14,000,000.00	2018/11/21	2021/11/21	否
李聚良、满梦菡	10,000,000.00	2018/6/1	2021/6/1	否
李聚良、满梦菡	10,000,000.00	2016/4/25	2019/4/25	否
合 计	78,000,000.00			

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,684,820.36	1,493,141.24

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款	李玉良		298,360.84
小 计			298,360.84
其他应付款			
	李聚良	2,000.00	2,000.00
	向勇	5,406.99	2,000.00
	贺辉	9,519.00	2,000.00
小 计		16,925.99	6,000.00

八、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-168,483.51	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,024,018.69	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	29,095.89	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,256.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	3,894,887.13	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	584,233.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,310,654.06	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.07	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.54	0.09	0.09

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,933,250.57
非经常性损益	B	3,310,654.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	4,622,596.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	126,728,915.25
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	130,695,540.54
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.07
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.54

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	7,933,250.57
非经常性损益	B	3,310,654.06
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	4,622,596.51
期初股份总数	D	49,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	49,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.16
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.09

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

湖南三泰新材料股份有限公司

二〇一九年四月十九日

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：

湖南三泰新材料股份有限公司董秘办公室