湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

审计报告

天职业字[2022]7731 号

目　录

审 计 报 告 ——1

2021 年度财务报表——7

2021 年度财务报表附注——19

审计报告

天职业字[2022] 7731 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 2021 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2021 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 2021 年 12 月 31 日的合并财务状况及财务状况以及 2021 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。

天职业字[2022] 7731 号

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入的确认	
2021 年度泰嘉股份主营业务收入 5.18 亿元，主要采用买断经销模式销售商品。国内销售每月末向客户发送《发货确认函》，与客户核对收货情况并确认收入；出口销售：主要以 FOB、CIF、CFR 形式出口，取得报关单和提单（运单），确认收入。在这种模式下，由于公司对经销商管理程度的不同，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。 参见财务报表附注”三、（三十一）”及“六、（四十）。	我们主要实施了以下审计程序： 对于产品销售收入，我们了解、评估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，并测试关键控制执行的有效性。 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。 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。 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。 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、提单、海关进出口数据、出口退税数据等资料；（2）向经销商函证款项余额及当期销售额。 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。

应收账款坏账准备的计提	
截至 2021 年 12 月 31 日，泰嘉股份应收账款账面余额 7,637.19 万元，坏账准备 576.67 万元。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，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、（十一）"及"六、（四）。	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。 我们通过与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。 对以组合为基础计提预期信用损失的应收账款，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算计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 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

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（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算泰嘉股份、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。

天职业字[2022] 7731 号

[此页无正文]

中国注册会计师
（项目合伙人）：

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二二年二月二十八日

合并资产负债表

编制单位：湖南新嘉新材料科技股份有限公司　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	62,141,128.94	65,008,830.58	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		14,101,465.21	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据	121,000,274.64		六、（三）
应收账款	70,605,196.24	42,032,349.57	六、（四）
应收款项融资	25,738,780.09	153,476,736.73	六、（五）
预付款项	3,742,094.97	7,637,601.60	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	6,982,409.76	5,427,726.86	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利	969,025.01	969,025.01	六、（七）
△买入返售金融资产			
存货	107,760,774.94	87,178,530.74	六、（八）
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,523,455.44	1,981,487.91	六、（九）
流动资产合计	399,494,115.02	376,844,729.20	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	65,035,794.45		六、（十）
长期股权投资	121,074,002.20	21,654,981.97	六、（十一）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	50,479,049.15	20,815,789.94	六、（十二）
投资性房地产	12,418,166.06		六、（十三）
固定资产	328,967,576.59	340,712,220.61	六、（十四）
在建工程	12,847,246.50	12,808,381.74	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	707,477.33		六、（十六）
无形资产	11,871,085.88	9,898,787.33	六、（十七）
开发支出			六、（十八）
商誉			
长期待摊费用	2,337,635.37	449,130.10	六、（十九）
递延所得税资产	7,275,646.84	2,215,566.07	六、（二十）
其他非流动资产	1,226,389.05		六、（二十一）
非流动资产合计	614,240,069.42	408,554,857.76	
资 产 总 计	1,013,734,184.44	785,399,586.96	

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　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	135,298,622.21	152,850,664.02	六、（二十二）
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	129,280,813.15	49,025,572.59	六、（二十三）
应付账款	64,993,851.31	40,088,141.51	六、（二十四）
预收款项			
合同负债	4,750,304.76	2,368,650.39	六、（二十五）
△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	23,346,662.07	13,418,939.21	六、（二十六）
应交税费	6,525,523.09	6,636,206.66	六、（二十七）
其他应付款	8,799,090.22	3,749,201.64	六、（二十八）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	700,582.43		六、（二十九）
其他流动负债	27,254,249.20	16,086,305.20	六、（三十）
流动负债合计	400,949,698.44	284,223,681.22	
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			六、（三十一）
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,966,164.66	7,086,654.06	六、（三十二）
递延所得税负债	13,321,673.46	9,397,865.05	六、（二十）
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,287,838.12	16,484,519.11	
负 债 合 计	423,237,536.56	300,708,200.33	
所有者权益			
股本	210,000,000.00	210,000,000.00	六、（三十三）
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	102,006,519.97	128,282,175.44	六、（三十四）
减:库存股	163,092.63	82,866,490.97	六、（三十五）
其他综合收益	-645,545.07	137,517.86	六、（三十六）
专项储备			六、（三十七）
盈余公积	68,486,449.51	61,383,044.34	六、（三十八）
△一般风险准备			
未分配利润	210,524,411.53	167,755,408.78	六、（三十九）
归属于母公司所有者权益合计	590,208,743.31	484,691,655.45	
少数股东权益	287,904.57	-268.82	
所有者权益合计	590,496,647.88	484,691,386.63	
负债及所有者权益合计	1,013,734,184.44	785,399,586.96	

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：湖南泰嘉新材料股份有限公司　　2021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	526,700,015.49	403,179,759.32	
其中：营业收入	526,700,015.49	403,179,759.32	六、（四十）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	456,418,111.57	339,517,600.17	
其中:营业成本	313,247,869.65	265,114,054.07	六、（四十）
△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	6,332,118.27	5,589,421.05	六、（四十一）
销售费用	27,921,035.34	19,395,748.44	六、（四十二）
管理费用	71,264,294.79	30,691,729.94	六、（四十三）
研发费用	27,973,534.31	14,585,276.42	六、（四十四）
财务费用	9,679,259.21	4,141,370.25	六、（四十五）
其中：利息费用	6,077,762.71	3,060,340.62	六、（四十五）
利息收入	835,755.92	417,324.70	六、（四十五）
加：其他收益	8,047,456.01	7,368,065.88	六、（四十六）
投资收益（损失以"—"号填列）	4,314,954.16	97,816.44	六、（四十七）
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	5,356,189.08	-281,000.39	六、（四十七）
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）	5,413,259.21	167,255.15	六、（四十八）
信用减值损失（损失以"—"号填列）	-3,121,318.83	538,639.18	六、（四十九）
资产减值损失（损失以"—"号填列）	-3,985,205.99	-17,553,009.35	六、（五十）
资产处置收益（损失以"-"号填列）	6,088.49	182,635.29	六、（五十一）
三、营业利润（亏损以"—"号填列）	80,957,136.97	54,463,561.74	
加：营业外收入	292,024.86	824,407.58	六、（五十二）
减：营业外支出	1,140,839.13	4,185,655.38	六、（五十三）
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）	80,108,322.70	51,102,313.94	
减：所得税费用	10,487,736.79	9,548,057.41	六、（五十四）
五、净利润（净亏损以"—"号填列）	69,620,585.91	41,554,256.53	
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）	69,620,585.91	41,554,256.53	
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）	69,822,412.52	41,554,527.17	
2.少数股东损益（净亏损以"—"号填列）	-201,826.61	-270.64	
六、其他综合收益的税后净额	-645,545.07	137,517.86	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-645,545.07	137,517.86	
(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	-645,545.07	137,517.86	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	-911,962.39		
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额	266,417.32	137,517.86	
7.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	68,975,040.84	41,691,774.39	
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,176,867.45	41,692,045.03	
归属于少数股东的综合收益总额	-201,826.61	-270.64	
八、每股收益			
(一) 基本每股收益（元/股）	0.34	0.20	
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.34	0.20	

法定代表人：方鸿　　主管会计工作负责人：谢朝勃　　会计机构负责人：陈华

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　　2021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	514,798,868.72	375,917,360.74	
△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	11,915,257.76	11,157,076.56	六、（五十五）
经营活动现金流入小计	526,714,126.48	387,074,437.30	
购买商品、接受劳务支付的现金	211,882,815.61	201,487,070.04	
△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	74,010,415.62	55,279,347.76	
支付的各项税费	31,041,152.35	22,112,366.52	
支付其他与经营活动有关的现金	34,269,653.53	23,353,685.78	六、（五十五）
经营活动现金流出小计	351,204,037.11	302,232,470.10	
经营活动产生的现金流量净额	175,510,089.37	84,841,967.20	六、（五十六）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	49,000,000.00	113,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	281,814.52	378,816.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	124,435.95	309,771.56	
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	49,406,250.47	113,688,588.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,657,891.81	24,335,819.06	
投资支付的现金	155,250,000.00	147,750,000.00	
△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	66,000,000.00		六、（五十五）
投资活动现金流出小计	251,907,891.81	172,085,819.06	
投资活动产生的现金流量净额	-202,501,641.34	-58,397,230.67	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	43,458,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	490,000.00		
取得借款收到的现金	204,098,544.78	205,622,698.96	
收到其他与筹资活动有关的现金	59,592,163.10	24,750,976.88	六、（五十五）
筹资活动现金流入小计	307,148,707.88	230,373,675.84	
偿还债务支付的现金	222,291,752.75	89,953,236.08	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,744,625.83	51,654,518.83	
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	22,959,854.40	102,458,654.07	六、（五十五）
筹资活动现金流出小计	281,996,232.98	244,066,408.98	
筹资活动产生的现金流量净额	25,152,474.90	-13,692,733.14	
四、汇率变动对现金的影响	-193,291.81	-135,437.77	
五、现金及现金等价物净增加额	-2,032,368.88	12,616,565.62	
加：期初现金及现金等价物的余额	45,416,667.48	32,800,101.86	
六、期末现金及现金等价物余额	43,384,298.60	45,416,667.48	

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

编制单位：湖南森源新材料科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	本期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	210,000,000.00				128,282,175.44	82,866,490.97	137,517.86		61,383,044.34		167,755,408.78		484,691,655.45	-268.82	484,691,386.63
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、本年年初余额	210,000,000.00				128,282,175.44	82,866,490.97	137,517.86		61,383,044.34		167,755,408.78		484,691,655.45	-268.82	484,691,386.63
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					-26,275,655.47	-82,703,398.34	-783,062.93		7,103,405.17		42,769,002.75		105,517,087.86	288,173.39	105,805,261.25
（一）综合收益总额											69,822,412.52		69,822,412.52	-201,826.61	69,620,585.91
（二）所有者投入和减少资本					16,413,894.00								16,413,894.00	490,000.00	16,903,894.00
1. 所有者投入的普通股														490,000.00	490,000.00
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					16,413,894.00								16,413,894.00		16,413,894.00
4. 其他															
（三）利润分配									7,103,405.17		-27,053,409.77		-19,950,004.60		-19,950,004.60
1. 提取盈余公积									7,103,405.17		-7,103,405.17				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,950,004.60		-19,950,004.60		-19,950,004.60
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取								6,504,413.59					6,504,413.59		6,504,413.59
2. 本年使用								-6,504,413.59					-6,504,413.59		-6,504,413.59
（六）其他					-42,689,549.47	-82,703,398.34	-783,062.93						39,230,785.94		39,230,785.94
四、本年年末余额	210,000,000.00				102,006,519.97	163,092.63	-645,545.07		68,486,449.51		210,524,411.53		590,208,743.31	287,904.57	590,496,647.88

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)

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

项目	上期金额														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	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
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、本年年初余额	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
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						82,866,490.97	137,517.86		5,083,951.65		-26,529,424.48		-104,174,445.94	-270.64	-104,174,716.58
（一）综合收益总额											41,554,527.17		41,554,527.17	-270.64	41,554,256.53
（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									5,083,951.65		-68,083,951.65		-63,000,000.00		-63,000,000.00
1. 提取盈余公积									5,083,951.65		-5,083,951.65				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-63,000,000.00		-63,000,000.00		-63,000,000.00
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								6,220,145.24					6,220,145.24		6,220,145.24
2. 本年使用								-6,220,145.24					-6,220,145.24		-6,220,145.24
（六）其他						82,866,490.97	137,517.86						-82,728,973.11		-82,728,973.11
四、本年年末余额	210,000,000.00				128,282,175.44	82,866,490.97	137,517.86		61,383,044.34		167,755,408.78		484,691,655.45	-268.82	484,691,386.63

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　　2021年12月31日　　金额单位：元

项　　目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	46,371,584.05	50,643,916.47	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		14,101,465.21	
衍生金融资产			
应收票据	113,057,450.49		
应收账款	71,695,986.32	39,086,104.97	十七、（一）
应收款项融资	20,636,395.26	131,100,948.63	
预付款项	3,306,491.26	7,276,342.63	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	9,490,598.36	8,724,307.13	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	102,114,600.38	82,894,554.83	
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	56,123.85	633,061.17	
流动资产合计	366,729,229.97	334,460,701.04	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	65,035,794.45		
长期股权投资	183,839,432.00	74,839,432.00	十七、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	50,479,049.15	20,815,789.94	
投资性房地产	12,418,166.06		
固定资产	300,962,924.09	313,129,577.95	
在建工程	12,847,246.50	13,142,979.65	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	707,477.33		
无形资产	11,871,085.88	9,898,787.33	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,337,635.37	449,130.10	
递延所得税资产	6,589,615.20	1,664,968.56	
其他非流动资产	1,226,389.05		
非流动资产合计	648,314,815.08	433,940,665.53	
资　产　总　计	1,015,044,045.05	768,401,366.57	

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　　2021年12月31日　　金额单位：元

项目	2021年12月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	135,298,622.21	152,850,664.02	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	129,280,813.15	34,625,572.59	
应付账款	63,976,896.56	40,667,645.22	
预收款项			
合同负债	11,320,226.67	2,111,526.63	
△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	21,451,609.63	12,769,412.94	
应交税费	6,350,641.55	6,365,682.48	
其他应付款	7,275,760.49	3,346,864.64	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	700,582.43		
其他流动负债	25,143,136.50	14,733,351.18	
流动负债合计	400,798,289.19	267,470,719.70	
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	8,966,164.66	7,086,654.06	
递延所得税负债	13,321,673.46	9,397,865.05	
其他非流动负债			
非流动负债合计	22,287,838.12	16,484,519.11	
负 债 合 计	423,086,127.31	283,955,238.81	
所有者权益			
股本	210,000,000.00	210,000,000.00	
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	102,006,519.97	128,282,175.44	
减:库存股	163,092.63	82,866,490.97	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	68,486,449.51	61,383,044.34	
△一般风险准备			
未分配利润	211,628,040.89	167,647,398.95	
所有者权益合计	591,957,917.74	484,446,127.76	
负债及所有者权益合计	1,015,044,045.05	768,401,366.57	

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　　2021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	519,405,859.69	394,511,355.14	
其中：营业收入	519,405,859.69	394,511,355.14	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	442,186,605.29	335,960,893.30	
其中:营业成本	312,328,423.77	269,400,428.95	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	5,919,490.04	5,240,944.05	
销售费用	23,614,219.73	15,267,925.60	
管理费用	64,291,973.48	27,796,458.42	
研发费用	27,973,534.31	14,585,276.42	
财务费用	8,058,963.96	3,669,859.86	
其中：利息费用	6,077,762.72	2,988,767.17	
利息收入	791,766.26	310,390.30	
加：其他收益	8,033,895.98	7,356,552.88	
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,041,234.92	320,131.90	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）	5,413,259.21	167,255.15	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-3,971,400.45	-50,535.37	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-3,215,970.39	-3,429,037.51	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	6,088.49	252,283.08	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,443,892.32	63,167,111.97	
加：营业外收入	291,823.30	824,407.58	
减：营业外支出	1,135,509.36	4,185,655.38	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	81,600,206.26	59,805,864.17	
减：所得税费用	10,566,154.55	8,966,347.66	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	71,034,051.71	50,839,516.51	
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	71,034,051.71	50,839,516.51	
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	71,034,051.71	50,839,516.51	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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　　2021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	504,523,669.34	351,867,144.47	
△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	11,857,506.51	11,038,629.16	
经营活动现金流入小计	516,381,175.85	362,905,773.63	
购买商品、接受劳务支付的现金	213,286,323.23	203,171,064.38	
△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	67,602,488.23	49,474,870.82	
支付的各项税费	29,512,936.62	20,879,056.37	
支付其他与经营活动有关的现金	34,121,138.87	12,196,564.36	
经营活动现金流出小计	344,522,886.95	285,721,555.93	
经营活动产生的现金流量净额	171,858,288.90	77,184,217.70	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	49,000,000.00	103,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	206,657.50	320,131.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	128,300.89	585,701.27	
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	49,334,958.39	103,905,833.17	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,293,496.51	21,537,764.69	
投资支付的现金	168,250,000.00	137,750,000.00	
△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	66,000,000.00		
投资活动现金流出小计	263,543,496.51	159,287,764.69	
投资活动产生的现金流量净额	-214,208,538.12	-55,381,931.52	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	42,968,000.00		
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	204,098,544.78	206,249,437.64	
收到其他与筹资活动有关的现金	53,831,611.43	11,950,976.88	
筹资活动现金流入小计	300,898,156.21	218,200,414.52	
偿还债务支付的现金	222,291,752.75	81,375,974.76	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	22,344,625.84	51,568,174.08	
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	22,959,854.40	96,698,102.40	
筹资活动现金流出小计	267,596,232.99	229,642,251.24	
筹资活动产生的现金流量净额	33,301,923.22	-11,441,836.72	
四、汇率变动对现金的影响	-106,012.93	-126,586.49	
五、现金及现金等价物净增加额	-9,154,338.93	10,233,862.97	
加：期初现金及现金等价物的余额	36,812,305.04	26,578,442.07	
六、期末现金及现金等价物余额	27,657,966.11	36,812,305.04	

法定代表人：方鸿　　主管会计工作负责人：谢朝勃　　会计机构负责人：陈华

所有者权益变动表

编制单位：湖南泰嘉新材料股份有限公司　　2021年度　　金额单位：元

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	210,000,000.00				128,282,175.44	82,866,490.97			61,383,044.34		167,647,398.95	484,446,127.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	210,000,000.00				128,282,175.44	82,866,490.97			61,383,044.34		167,647,398.95	484,446,127.76
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-26,275,655.47	-82,703,398.34			7,103,405.17		43,980,641.94	107,511,789.98
（一）综合收益总额											71,034,051.71	71,034,051.71
（二）所有者投入和减少资本					16,413,894.00							16,413,894.00
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					16,413,894.00							16,413,894.00
4. 其他												
（三）利润分配									7,103,405.17		-27,053,409.77	-19,950,004.60
1. 提取盈余公积									7,103,405.17		-7,103,405.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-19,950,004.60	-19,950,004.60
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								6,504,413.59				6,504,413.59
2. 本年使用								-6,504,413.59				-6,504,413.59
（六）其他					-42,689,549.47	-82,703,398.34						40,013,848.87
四、本年年末余额	210,000,000.00				102,006,519.97	163,092.63			68,486,449.51		211,628,040.89	591,957,917.74

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-18

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　　2021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	210,000,000.00				128,282,175.44				56,299,092.69		184,891,834.09	579,473,102.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	210,000,000.00				128,282,175.44				56,299,092.69		184,891,834.09	579,473,102.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						82,866,490.97			5,083,951.65		-17,244,435.14	-95,026,974.46
（一）综合收益总额											50,839,516.51	50,839,516.51
（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									5,083,951.65		-68,083,951.65	-63,000,000.00
1.提取盈余公积									5,083,951.65		-5,083,951.65	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-63,000,000.00	-63,000,000.00
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								6,220,145.24				6,220,145.24
2.本年使用								-6,220,145.24				-6,220,145.24
（六）其他						82,866,490.97						-82,866,490.97
四、本年年末余额	210,000,000.00				128,282,175.44	82,866,490.97			61,383,044.34		167,647,398.95	484,446,127.76

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-19

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

2021 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

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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为一证的《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。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

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；电力电子元器件制造；电力电子元器件销售；五金产品制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；以自有合法资金开展金属制品、电子、智能装备产业及科技型项目投资（不得从事吸收存款、集资收款、受托贷款、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）。（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）

（三）母公司以及集团最终母公司的名称

公司控股股东为长沙正元企业管理有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 2 月 28 日批准报出。

（五）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变动，具体情况见“七、合并范围的变更”。

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，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、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以及持有的其他权益工具投资公允价值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，应当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，在合并财务报表中应当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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（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，应当调整留存收益。

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，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（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公司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

1.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。

2.外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（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 1）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 2）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公司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，并在公司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、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和财务担保合同等，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，公司应当按照未来 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，公司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，公司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，公司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。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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）应收票据

本公司对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

确定组合的依据

银行承兑汇票	对于划分为组合的银行承兑票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）应收账款

本公司对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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应收账款预期信用损失进行估计。

1.单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试
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

确定组合的依据	
信用风险特征组合	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，确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

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

（十二）应收款项融资

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。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“附注三、（九）金融工具”进行处理。

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其他应收款预期信用损失进行估计。

当单项金融资产可以以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司选择单项计算信用损失，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将其他应收款划分为组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（十四）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

（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。

（十五）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十六）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（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，应当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，以前减记的金额应当予以恢复，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，以前减记的金额应当予以恢复，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，应当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。

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

和负债划分为持有待售类别。

（十七）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，应当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，应当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，应当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。

（十八）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）固定资产

1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法

计提折旧。

2.各类固定资产的折旧方法

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	3-10	3.00-10.00	9.00-32.33
运输工具	5-10	3.00	9.70-19.40
电子设备及其他	3-5	3.00-10.00	18.00-32.33
光伏发电设备	20	3.00	4.85

3.固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，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。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（二十三）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、软件等，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：

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。公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

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。

（二十四）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

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，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十五）长期待摊费用

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。

（二十六）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十七）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。

（二十八）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；

3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十九）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。

（三十）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。

（三十一）收入

1.收入的确认

公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2）客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3）本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

5）客户已接受该商品。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要收入确认的具体政策：

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。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本公司其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，公司应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1.因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十三）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.政府补助采用总额法：

（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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

（三十四）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。

（三十五）租赁

1.承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十六）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	13.00、6.00
城市维护建设税	按当期应纳流转税额	7.00
企业所得税	按应纳税所得额	20.00、16.50、15.00
教育费附加及地方教育附加	按当期应纳流转税额	5.00
其他税项	依据税法规定计缴	

注 1：子公司泽嘉投资投资咨询业务增值税税率为 6.00%。

注 2：不同纳税主体企业所得税适用税率情况：

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
湖南泽嘉股权投资有限公司	20.00
湖南泰嘉智能科技有限公司	20.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

公司于 2020 年 12 月获得高新技术企业备案的复函，证书编号：GR202043000437，有效期为三年，2020-2022 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《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 13 号）公司 2021 年度研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的 100%，直接抵扣当年的应纳税所得额。

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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，其所得减按 50%计入纳税所得额，按 20%的税率缴纳所得税。本公司全资子公司无锡衡嘉、湖南泽嘉、济南泰嘉和泰嘉智能所得税税率为 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

1.会计政策的变更

（1）公司采用自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、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如下：

对合并财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表科目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
新租赁准则要求企业对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。影响报表的主要科目有使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债等。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。	使用权资产	707,477.33	1,949,455.36
	一年内到期的非流动负债	700,582.43	1,269,585.74
	租赁负债		679,869.62

对母公司财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表科目	2021 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日
新租赁准则要求企业对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）在资产负债表中单独列示使用权资产和租赁负债。其中，租赁负债通常分为非流动负债和一年内到期的非流动负债列示。在利润表中，承租人应当分别列示租赁负债的利息费用与使用权资产的折旧费用。租赁负债的利息费用在财务费用项目列示。影响报表的主要科目有：使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债等。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。	使用权资产	707,477.33	1,949,455.36
	一年内到期的非流动负债	700,582.43	1,269,585.74
	租赁负债		679,869.62

（2）公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）相关规定，根据累积影响数，调整期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。该会计政策变更导致对公司报表无影响。

（3）公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更导致对公司报表无影响。

2.会计估计的变更

无。

3.前期会计差错更正

无。

4.首次执行新租赁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

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		1,949,455.36	1,949,455.36
一年内到期的非流动负债		1,269,585.74	1,269,585.74
租赁负债		679,869.62	679,869.62

各项目调整情况的说明：本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据新租赁准则要求，具体调整数据详见上表。

资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		1,949,455.36	1,949,455.36
一年内到期的非流动负债		1,269,585.74	1,269,585.74
租赁负债		679,869.62	679,869.62

各项目调整情况的说明：本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则要求，具体调整数据详见上表。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年1月1日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

（一）货币资金

1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	66,229.48	64,338.52
银行存款	43,318,069.12	45,352,328.96
其他货币资金	18,756,830.34	19,592,163.10
合计	62,141,128.94	65,008,830.58
其中：存放在境外款项总额	445,460.60	305,962.37

2.期末存在保函保证金和开票保证金等对使用有限制款项 18,756,830.34 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		14,101,465.21
其中：理财产品		14,101,465.21
合计		14,101,465.21

（三）应收票据

1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	115,320,750.91	

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	5,679,523.73	
合计	121,000,274.64	

2.期末无已质押的应收票据。

3.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		25,954,554.78	
合计		25,954,554.78	

4.期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备	121,000,754.54		479.90	0.01						
其中：银行承兑汇票	115,320,750.91									
其中：商业承兑汇票	5,680,003.63		479.90	0.01						
合计	121,000,754.54		479.90							

6.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	其他变动	
商业承兑汇票		479.90				479.90
合计		479.90				479.90

7.本期无实际核销的应收票据。

（四）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	73,615,703.25
1-2 年（含 2 年）	761,175.39

账龄	期末账面余额
2-3 年（含 3 年）	93,556.83
3-4 年（含 4 年）	46,497.40
4-5 年（含 5 年）	50,796.90
5 年以上	1,804,178.75
小计	76,371,908.52
减：坏账准备	5,766,712.28
合计	70,605,196.24

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,096,763.45	1.44	1,096,763.45	100	
按组合计提坏账准备	75,275,145.07	98.56	4,669,948.83	6.20	70,605,196.24
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	75,275,145.07	98.56	4,669,948.83	6.20	70,605,196.24
合计	76,371,908.52	100	5,766,712.28		70,605,196.24

类别	期初余额				
	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	964,816.44	2.09	964,816.44	100.00	
按组合计提坏账准备	45,168,771.77	97.91	3,136,422.20	6.94	42,032,349.57
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,168,771.77	97.91	3,136,422.20	6.94	42,032,349.57
合计	46,133,588.21	100	4,101,238.64		42,032,349.57

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
客户六	141,932.36	141,932.36	100.00	预计无法收回
客户七	954,831.09	954,831.09	100.00	预计无法收回
合计	1,096,763.45	1,096,763.45		

注：本报告所有代码与公司年度报告保持统一。

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）	73,473,770.89	3,056,508.86	4.16
1-2 年（含 2 年）	761,175.39	573,241.18	75.31
2-3 年（含 3 年）	93,556.83	93,556.83	100.00
3-4 年（含 4 年）	46,497.40	46,497.40	100.00
4-5 年（含 5 年）	50,796.90	50,796.90	100.00
5 年以上	849,347.66	849,347.66	100.00
合计	75,275,145.07	4,669,948.83	

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	其他变动	
单项计提	964,816.44	141,932.36	9,985.35			1,096,763.45
组合计提	3,136,422.20	1,533,526.63				4,669,948.83
合计	4,101,238.64	1,675,458.99	9,985.35			5,766,712.28

注：以前年度单项计提的徐州百沃机械有限公司收回款项，转回坏账准备9,985.35元。

4.本期无实际核销的应收账款情况

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
客户二	29,459,035.96	38.57	1,225,495.89
客户一	16,507,092.78	21.61	686,695.06
客户八	5,290,947.95	6.93	220,103.43
客户九	4,797,743.40	6.28	199,586.13
客户十	2,959,106.24	3.88	123,098.82
合计	59,013,926.33	77.27	2,454,979.33

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。

（五）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	25,738,780.09	146,600,851.85
商业承兑汇票		6,875,884.88
合计	25,738,780.09	153,476,736.73

注 1：期末应收款项融资主要系期末公司持有的应收票据，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，期限不超过 12 个月，其公允价值按照票面金额确认。

2.期末无已质押的应收票据。

3.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	580.99			580.99
2021 年 1 月 1 日应收款项融资账面余额在本期				
本期计提	-580.99			-580.99
期末余额				

4.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	
商业承兑汇票	580.99	-580.99			
合计	580.99	-580.99			

5.本期无实际核销的应收票据情况。

（六）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）	3,548,585.77	94.83	7,436,214.50	97.36
1-2 年（含 2 年）			188,199.20	2.47
2-3 年（含 3 年）	182,399.20	4.87	12,077.90	0.16
3 年以上	11,110.00	0.30	1,110.00	0.01
合计	3,742,094.97	100	7,637,601.60	100

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（%）
往来单位一	1,220,044.06	32.60
往来单位二	842,548.85	22.52
往来单位三	447,564.18	11.96
往来单位四	246,060.00	6.58
往来单位五	182,399.20	4.87
合计	2,938,616.29	78.53

（七）其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
其他应收款	6,013,384.75	4,458,701.85
合计	6,982,409.76	5,427,726.86

2.应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
ARNTZ GmbH+Co.KG	969,025.01	969,025.01
合计	969,025.01	969,025.01

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）	4,026,642.28
1-2 年（含 2 年）	1,176,554.30
2-3 年（含 3 年）	1,313,127.14
3-4 年（含 4 年）	191,854.98
4-5 年（含 5 年）	248,999.60
5 年以上	203,264.38
小计	7,160,442.68
减：坏账准备	1,147,057.93
合计	6,013,384.75

（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	5,613,555.74	4,030,256.91
押金及保证金	530,389.00	250,586.53
往来款	672,931.49	215,069.05
其他	343,566.45	981,162.12
小计	7,160,442.68	5,477,074.61
减：坏账准备	1,147,057.93	1,018,372.76
合计	6,013,384.75	4,458,701.85

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	1,018,372.76			1,018,372.76
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	128,685.17			128,685.17
期末余额	1,147,057.93			1,147,057.93

（4）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	其他变动	
组合计提	1,018,372.76	128,685.17				1,147,057.93
合计	1,018,372.76	128,685.17				1,147,057.93

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（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
往来单位六	押金及保证金	268,500.00	1 年以内	3.75	5,370.00
邓麒	员工住房借款	184,877.95	1 年以内	2.58	3,697.56
待扣住房公积金	代扣住房公积金	147,008.00	1 年以内	2.05	2,940.16
王志明	员工住房借款	146,096.90	1 年以内	2.04	2,921.94
许伟	员工住房借款	140,891.50	1 年以内	1.97	2,817.83
其他应收款前五名合计		887,374.35		12.39	17,747.49

（7）期末无应收政府补助的款项。

（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。

（八）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	存货跌价准备	账面价值
原材料	22,555,883.90	341,668.32	22,214,215.58	9,708,851.94	466,325.63	9,242,526.31
低值易耗品	12,348,670.42	407,754.45	11,940,915.97	14,877,595.34	401,533.01	14,476,062.33
包装物	868,215.64		868,215.64	692,124.28		692,124.28
库存商品	52,748,782.89	2,045,723.81	50,703,059.08	45,960,484.40	1,781,474.31	44,179,010.09
在产品	12,095,277.19		12,095,277.19	7,668,344.03		7,668,344.03
发出商品	2,619,619.28		2,619,619.28	1,915,230.04		1,915,230.04
在途物资	7,319,472.20		7,319,472.20	9,005,233.66		9,005,233.66

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
合计	110,555,921.52	2,795,146.58	107,760,774.94	89,827,863.69	2,649,332.95	87,178,530.74

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	466,325.63	214,448.67		339,105.98		341,668.32
低值易耗品	401,533.01	206,418.94		200,197.50		407,754.45
库存商品	1,781,474.31	1,970,553.82		1,706,304.32		2,045,723.81
合计	2,649,332.95	2,391,421.43		2,245,607.80		2,795,146.58

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

4.存货期末余额不存在含有借款费用资本化的情况。

5.本期无合同履约成本摊销。

（九）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	1,523,400.42	1,981,487.91
预缴所得税	55.02	
合计	1,523,455.44	1,981,487.91

（十）长期应收款

1.长期应收款情况

项目	期末余额				期初余额			
	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间	账面余额	坏账准备	账面价值	折现率区间
一年以上的关联方借款	66,363,055.56	1,327,261.11	65,035,794.45					
合计	66,363,055.56	1,327,261.11	65,035,794.45					

注：2021年，公司向关联方雅达电子（罗定）有限公司拆借资金6,600.00万元；截至2021年12月31日，计提利息363,055.56元。

2.坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,327,261.11			1,327,261.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	1,327,261.11			1,327,261.11

3.本期无因资产转移而终止确认的长期应收款情况。

4.期末无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（十一）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	21,654,981.97		
东莞市铂泰电子有限公司		96,000,000.00	
合计	21,654,981.97	96,000,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金红利或利润
-551,695.87			
4,882,678.49	-911,962.39		
4,330,982.62	-911,962.39		

接上表：

本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
本期计提减值准备	其他		
		21,103,286.10	14,123,026.48
		99,970,716.10	
		121,074,002.20	14,123,026.48

（十二）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
上海金浦科技创业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	25,895,638.87	8,065,789.94
平潭冯源一号股权投资合伙企业（有限合伙）	24,583,410.28	12,750,000.00
合计	50,479,049.15	20,815,789.94

（十三）投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额			
2.本期增加金额	13,146,878.78		13,146,878.78
（1）外购			
（2）固定资产转入	13,146,878.78		13,146,878.78
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	13,146,878.78		13,146,878.78

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	728,712.72		728,712.72
（1）计提或摊销	364,356.35		364,356.35
（2）固定资产前期计提转入	364,356.37		364,356.37
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额	728,712.72		728,712.72
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
（2）其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	12,418,166.06		12,418,166.06
2.期初账面价值			

2.期末无公允价值计量的投资性房地产。

3.期末无未办妥产权证书的投资性房地产

（十四）固定资产

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,967,576.59	340,712,220.61
固定资产清理		
合计	328,967,576.59	340,712,220.61

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	220,492,576.53	292,106,416.85	6,919,206.89	6,762,240.14	15,158,369.52	541,438,809.93
2、本期增加金额	5,426,801.35	31,434,077.22	362,026.54	1,934,670.12		39,157,575.23
（1）购置		28,576,994.28	362,026.54	1,934,670.12		30,873,690.94
（2）在建工程转入	5,426,801.35	2,857,082.94				8,283,884.29
3、本期减少金额	13,146,878.78	1,785,925.21	81,340.50	8,800.00		15,022,944.49
（1）处置或报废		1,785,925.21	81,340.50	8,800.00		1,876,065.71
（2）转入投资性房地产	13,146,878.78					13,146,878.78
4、因汇率变动导致的变动		-87,950.42		-10,508.61		-98,459.03
5、期末余额	212,772,499.10	321,666,618.44	7,199,892.93	8,677,601.65	15,158,369.52	565,474,981.64
二、累计折旧						
1、期初余额	48,610,155.71	142,280,344.37	3,921,851.32	2,937,895.23	1,836,566.68	199,586,813.31
2、本期增加金额	7,124,565.58	26,416,031.61	557,945.84	1,279,989.75	735,260.10	36,113,792.88
（1）计提	7,124,565.58	26,416,031.61	557,945.84	1,279,989.75	735,260.10	36,113,792.88
3、本期减少金额	364,356.37	1,413,397.03	78,900.28	8,536.00		1,865,189.68
（1）处置或报废		1,413,397.03	78,900.28	8,536.00		1,500,833.31
（2）转入投资性房地产	364,356.37					364,356.37
4、因汇率变动导致的变动		-3,409.33		-948.71		-4,358.04
5、期末余额	55,370,364.92	167,279,569.62	4,400,896.88	4,208,400.27	2,571,826.78	233,831,058.47
三、减值准备						
1、期初余额	630,940.41	508,442.60		393.00		1,139,776.01
2、本期增加金额		1,558,492.19				1,558,492.19
（1）计提		1,558,492.19				1,558,492.19
3、本期减少金额		21,921.62				21,921.62
（1）处置或报废		21,921.62				21,921.62
4、期末余额	630,940.41	2,045,013.17		393.00		2,676,346.58
四、账面价值						
1、期末账面价值	156,771,193.77	152,342,035.65	2,798,996.05	4,468,808.38	12,586,542.74	328,967,576.59
2、期初账面价值	171,251,480.41	149,317,629.88	2,997,355.57	3,823,951.91	13,321,802.84	340,712,220.61

（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	7,479,605.31	5,762,459.24	829,362.57	887,783.50	
电子设备及其他	90,588.37	86,554.41		4,033.96	
合计	7,570,193.68	5,849,013.65	829,362.57	891,817.46	

（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	916,195.24

（5）期末无未办妥产权证书的固定资产。

（6）期末无固定资产抵押等所有权受限情况。

（十五）在建工程

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,847,246.50	12,808,381.74
工程物资		
合计	12,847,246.50	12,808,381.74

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
房屋建筑物				4,676,705.14		4,676,705.14
待安装设备	12,701,229.24		12,701,229.24	4,301,966.71		4,301,966.71
X80 数据采集及 MES 系统	40,699.13		40,699.13	2,480,685.06		2,480,685.06
其他	105,318.13		105,318.13	1,349,024.83		1,349,024.83
合计	12,847,246.50		12,847,246.50	12,808,381.74		12,808,381.74

（2）本期无重要在建工程项目变动情况。

（3）期末在建工程无减值迹象，因此不需计提减值准备。

（十六）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,949,455.36	1,949,455.36
2、本期增加金额		
（1）本期新增		
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,949,455.36	1,949,455.36
二、累计折旧		
1、期初余额		
2、本期增加金额	1,241,978.03	1,241,978.03
（1）本期新增	1,241,978.03	1,241,978.03
3、本期减少金额		
4、期末余额	1,241,978.03	1,241,978.03
三、减值准备		
四、账面价值		
1、期末账面价值	707,477.33	707,477.33
2、期初账面价值	1,949,455.36	1,949,455.36

（十七）无形资产

1.无形资产情况

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	4,579,669.56	15,884,824.56
2、本期增加金额		2,673,628.51	2,673,628.51
（1）购置		2,673,628.51	2,673,628.51
（2）其他			
3、本期减少金额			
4、期末余额	11,305,155.00	7,253,298.07	18,558,453.07
二、累计摊销			
1、期初余额	3,254,429.90	2,608,095.27	5,862,525.17
2、本期增加金额	220,659.96	445,377.63	666,037.59
（1）计提	220,659.96	445,377.63	666,037.59
（2）其他			
3、本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
4、期末余额	3,475,089.86	3,053,472.90	6,528,562.76
三、减值准备			
1、期初余额		123,512.06	123,512.06
2、本期增加金额		35,292.37	35,292.37
3、本期减少金额			
4、期末余额		158,804.43	158,804.43
四、账面价值			
1、期末账面价值	7,830,065.14	4,041,020.74	11,871,085.88
2、期初账面价值	8,050,725.10	1,848,062.23	9,898,787.33

注:期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（十八）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	
项目一		7,135,940.83			7,135,940.83	
项目二		4,176,641.30			4,176,641.30	
项目三		2,229,611.51			2,229,611.51	
项目四		1,761,981.58			1,761,981.58	
项目五		1,303,820.11			1,303,820.11	
项目六		1,229,952.12			1,229,952.12	
项目七		1,102,733.42			1,102,733.42	
项目八		841,522.05			841,522.05	
项目九		755,961.75			755,961.75	
项目十		717,131.50			717,131.50	
项目十一		696,674.21			696,674.21	
项目十二		678,463.31			678,463.31	
项目十三		651,499.19			651,499.19	
其他研发项目		4,691,601.43			4,691,601.43	
合计		27,973,534.31			27,973,534.31	

（十九）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	期末金额
租赁设备费	57,777.92		13,333.32		44,444.60

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末金额
安全通道改造费	391,352.18		137,750.64		253,601.54
装修费		2,283,709.55	244,120.32		2,039,589.23
合计	449,130.10	2,283,709.55	395,204.28		2,337,635.37

（二十）递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

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	8,241,511.22	1,236,972.72	4,878,102.65	771,448.34
存货跌价准备	2,795,146.58	420,614.96	2,649,332.95	398,455.58
固定资产减值准备	2,676,346.58	401,451.99	1,139,776.01	170,966.40
无形资产减值准备	158,804.43	23,820.66	123,512.06	18,526.81
递延收益	8,966,164.66	1,344,924.70	535,248.24	80,287.24
结余职工薪酬	4,849,163.03	727,374.45	1,793,769.44	269,065.42
暂未行权的股份支付	16,413,894.00	2,462,084.10		
未实现内部交易损益	3,346,599.33	658,403.26	3,378,775.20	506,816.28
合计	47,447,629.83	7,275,646.84	14,498,516.55	2,215,566.07

2.未抵销的递延所得税负债

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 万元以下固定资产一次性税前扣除	83,332,107.24	12,499,816.09	62,586,643.73	9,387,996.56
公允价值变动	5,479,049.15	821,857.37	65,789.94	9,868.49
合计	88,811,156.39	13,321,673.46	62,652,433.67	9,397,865.05

（二十一）其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的设备、工程款	1,226,389.05	
合计	1,226,389.05	

（二十二）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	84,102,944.45	102,850,664.02
保证借款	51,195,677.76	50,000,000.00
合计	135,298,622.21	152,850,664.02

2.本期无已逾期未偿还的短期借款。

（二十三）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	89,280,813.15	49,025,572.59
其他	40,000,000.00	
合计	129,280,813.15	49,025,572.59

注：本期无已到期未支付的应付票据。

（二十四）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	56,123,973.51	34,358,480.65
应付设备、工程款	8,869,877.80	5,729,660.86
合计	64,993,851.31	40,088,141.51

2.期末无账龄超过1年的重要应付账款。

（二十五）合同负债

1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
货款	4,750,304.76	2,368,650.39
合计	4,750,304.76	2,368,650.39

2.报告期内无账面价值发生重大变动的情况。

（二十六）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,418,939.21	81,415,523.03	71,487,800.17	23,346,662.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利中-设定提存计划负债		3,608,457.41	3,608,457.41	
合计	13,418,939.21	85,023,980.44	75,096,257.58	23,346,662.07

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	13,120,968.78	74,116,227.13	64,589,126.79	22,648,069.12
二、职工福利费		1,866,812.32	1,866,812.32	
三、社会保险费	5,168.00	2,086,340.30	2,091,508.30	
其中：1、医疗保险费	4,651.20	1,855,751.79	1,860,402.99	
2、工伤保险费		211,794.94	211,794.94	
3、生育保险费	516.80	18,793.57	19,310.37	
四、住房公积金		1,885,474.40	1,885,474.40	
五、工会经费和职工教育经费	292,802.43	1,460,668.88	1,054,878.36	698,592.95
合计	13,418,939.21	81,415,523.03	71,487,800.17	23,346,662.07

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		3,458,714.35	3,458,714.35	
失业保险费		149,743.06	149,743.06	
合计		3,608,457.41	3,608,457.41	

（二十七）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1．企业所得税	5,142,130.71	3,899,501.94
2．增值税	478,424.98	1,944,183.22
3．房产税		360.00
4．城市维护建设税	195,100.32	176,679.02
5．教育费附加	139,357.37	126,199.30
6．代扣代缴个人所得税	164,829.31	104,504.64
7．其他	405,680.40	384,778.54
合计	6,525,523.09	6,636,206.66

（二十八）其他应付款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	8,799,090.22	3,749,201.64
合计	8,799,090.22	3,749,201.64

2.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	6,704,613.31	3,190,530.23
应付个人款	417,311.37	432,214.83
其他	1,677,165.54	126,456.58
合计	8,799,090.22	3,749,201.64

（2）期末账龄超过1年的重要其他应付款。

（二十九）一年内到期非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	700,582.43	1,269,585.74
合计	700,582.43	1,269,585.74

（三十）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收国内客户的税金	299,694.42	221,429.89
未终止确认的应收票据	25,954,554.78	15,864,875.31
嘉兴海容其他合伙人持有份额	1,000,000.00	
合计	27,254,249.20	16,086,305.20

（三十一）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		743,551.67
减：未确认融资费用		63,682.05
合计		679,869.62

（三十二）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	7,086,654.06	3,029,500.00	1,149,989.40	8,966,164.66	财政拨款
合计	7,086,654.06	3,029,500.00	1,149,989.40	8,966,164.66	

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
省推进新型工业化专项引导资金	535,248.24		63,375.24		471,873.00	与资产相关
年产 20 万米硬质合金带锯条生产线建设项目	344,093.43		218,583.96		125,509.47	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	538,063.89		76,562.52		461,501.37	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”项目	1,514,999.92		194,000.04		1,320,999.88	与资产相关
智能化技术改造补贴资金	4,154,248.58		475,438.68		3,678,809.90	与资产相关
“购置智能设备”项目专项补助		979,500.00	44,476.60		935,023.40	与资产相关
“光伏发电”项目专项补助		250,000.00	3,731.34		246,268.66	与资产相关
年产 40 万米硬质合金带锯条生产线建设项目		1,500,000.00	71,321.02		1,428,678.98	与资产相关
数据采集及 MES 系统		300,000.00	2,500.00		297,500.00	与资产相关
合计	7,086,654.06	3,029,500.00	1,149,989.40		8,966,164.66	

（三十三）股本

金额单位：元

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	3,375.00						3,375.00
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	3,375.00						3,375.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	3,375.00						3,375.00
4、境外持股							

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
其中：境外法人持股							
二、无限售条件流通股份	209,996,625.00						209,996,625.00
1、人民币普通股	209,996,625.00						209,996,625.00
股份合计	210,000,000.00						210,000,000.00

（三十四）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	128,282,175.44		42,689,549.47	85,592,625.97
其他资本公积		16,413,894.00		16,413,894.00
合计	128,282,175.44	16,413,894.00	42,689,549.47	102,006,519.97

注 1：本期股本溢价减少系实施员工持股计划，公司股份回购价与授予价的差额。

注 2：本期其他资本公积增加系有服务期的股权激励在 2021 年度计提部分。

（三十五）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	82,866,490.97	2,954,151.13	85,657,549.47	163,092.63
合计	82,866,490.97	2,954,151.13	85,657,549.47	163,092.63

注：本期新增回购股份的股数为 399,100 股，增加库存股金额 2,954,151.13 元，实施员工持股计划共授予 10,480,000 股，减少库存股金额 85,657,549.47 元。截至 2021 年 12 月 31 日剩余回购股份 19,954 股。

（三十六）其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	137,517.86	-783,062.93				-783,062.93		-645,545.07
合计	137,517.86	-783,062.93				-783,062.93		-645,545.07

（三十七）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		6,504,413.59	6,504,413.59	
合计		6,504,413.59	6,504,413.59	

（三十八）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	61,383,044.34	7,103,405.17		68,486,449.51
合计	61,383,044.34	7,103,405.17		68,486,449.51

（三十九）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	167,755,408.78	194,284,833.26
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	167,755,408.78	194,284,833.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,822,412.52	41,554,527.17
减：提取法定盈余公积	7,103,405.17	5,083,951.65
应付普通股股利	19,950,004.60	63,000,000.00
期末未分配利润	210,524,411.53	167,755,408.78

注：根据于2021年3月25日召开第五届董事会第七次会议，公司以2021年3月26日公司的总股本210,000,000.00股扣减专用证券账户中的股份后的股本199,500,046.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.00元（含税），共计向全体股东派送现金股利19,950,004.60万元（含税）。

（四十）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	517,893,854.90	312,474,632.75	395,904,365.48	263,692,578.25
其他业务	8,806,160.59	773,236.90	7,275,393.84	1,421,475.82
合计	526,700,015.49	313,247,869.65	403,179,759.32	265,114,054.07

2.合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	

合同分类	合计
双金属带锯条	472,225,080.66
双金属复合钢带	45,668,774.24
其他	8,806,160.59
合计	526,700,015.49
按经营地区分类	
境内	412,915,813.11
境外	113,784,202.38
合计	526,700,015.49
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	526,700,015.49
合计	526,700,015.49

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。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；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）时，确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,055.69万元，其中4,055.69万元预计将于2022年度确认收入。

（四十一）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,814,484.26	1,579,247.53
房产税	1,862,719.52	1,834,711.20
教育费附加及地方教育附加	1,296,060.19	1,128,033.91
土地使用税	694,599.36	691,925.04
其他	664,254.94	355,503.37
合计	6,332,118.27	5,589,421.05

（四十二）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,723,014.01	10,006,277.57

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	5,849,195.23	2,584,015.02
驻外机构费用	4,061,658.77	2,752,755.70
三包费	601,223.64	878,197.35
办公、差旅费	770,634.37	581,305.07
业务招待费	393,772.58	92,212.69
运输费	71,603.96	164,209.54
其他	1,449,932.78	2,336,775.50
合计	27,921,035.34	19,395,748.44

（四十三）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,602,263.51	11,192,888.79
中介机构费	6,565,409.11	4,645,317.22
折旧、摊销	4,341,159.39	3,637,271.27
后勤费等	2,324,704.09	2,550,138.10
招待费	1,997,975.27	1,769,513.24
安全环保费用	2,525,364.61	1,192,711.35
企业宣传费	1,984,426.52	792,912.45
修理费	2,876,516.28	526,245.25
报刊网络服务费	1,424,862.86	727,556.29
办公费	960,487.53	720,574.15
车辆费用	884,214.96	1,008,545.63
差旅费	315,889.29	271,871.03
股份支付	16,413,894.00	
基金管理人报酬及费用	3,191,310.33	
其他	3,855,817.04	1,656,185.17
合计	71,264,294.79	30,691,729.94

（四十四）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,154,723.19	5,691,079.31
折旧	5,144,537.97	4,388,117.51
物料消耗	4,121,519.59	3,138,865.62
其他	3,552,753.56	1,367,213.98

费用性质	本期发生额	上期发生额
合计	27,973,534.31	14,585,276.42

（四十五）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,077,762.71	3,060,340.62
其中：借款利息支出	6,077,762.71	3,060,340.62
减：利息收入	835,755.92	417,324.70
汇兑净损失	4,097,935.69	1,161,239.95
银行手续费及其他	339,316.73	337,114.38
合计	9,679,259.21	4,141,370.25

注：本期借款利息支出扣减掉了本期收到的财政贴息 1,293,900.00 元，因提前还贷，退回财政补助贴息款 15,750.00 元；上期金额为 126,600.00 元。

（四十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
2020 年度区制造业高质量发展奖	854,100.00	
2020 年企业上市、科技创新、入规奖励资金（2020 年度产业强园奖励）	830,000.00	
企业博士后科研工作站专项资金	700,000.00	
2021 年对外投资合作资金	600,000.00	
第二届市长质量奖奖励经费	500,000.00	
2019 年高价值专利组合	420,000.00	
国家外国专家项目	400,000.00	
2020 年外国专家项目经费	377,000.00	
智能化技术改造补贴资金-4	250,948.32	125,474.16
光伏市补	243,366.10	185,850.00
工业企业技术改造税收增量奖补资金	237,800.00	
企业吸纳贫困劳动力岗位及社保补贴	219,867.00	
年产 20 万米硬质合金带锯条生产线建设项目	218,583.96	218,583.96
职业技能提升行动培训补贴	202,275.00	
2020 年度科技保险费补贴	200,000.00	
2020 年第一批认定高新补助	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	194,000.04
海外专家引智项目补贴资金	150,000.00	150,000.00
智能化技术改造补贴资金-1	108,145.32	108,145.32

项目	本期发生额	上期发生额
2020 年经济贡献奖励	100,000.00	
工业企业纾困解难资金	100,000.00	
职业技能培训补贴	84,825.00	
智能化技术改造补贴资金-3	81,629.28	68,024.40
开放型经济发展奖励资金（开放型经济发展先进企业）	80,000.00	70,000.00
2021 年外贸发展专项资金	80,000.00	
大电流全自动智能化精密电阻焊接系统关键共性技术	76,562.52	76,562.52
年产 40 万米硬质合金带锯条生产线建设项目	71,321.02	
省推进新型工业化专项引导资金	63,375.24	63,375.24
2021 年企业、高校及科研院所研发奖补	50,700.00	
2020 年度新认定高新技术企业区级奖补资金	50,000.00	
“购置智能设备”项目专项补助	44,476.60	
2021 年国际工程机械展会搭建补贴	43,200.00	
税务局三代税款手续费返还	42,665.62	104,339.08
智能化技术改造补贴资金-2	34,715.76	31,822.78
稳岗补贴	33,667.89	276,670.40
2021 年鼓励企业创新发展奖励（第一批）	30,000.00	
以工代训补贴	22,500.00	8,200.00
2019 年度“万企闯国际”支持资金	18,000.00	
发明专利授权	14,000.00	16,000.00
收到惠山区堰桥街道办事处财政所扶持资金（惠商 2021-8 号）	10,000.00	
“光伏发电”项目专项补助	3,731.34	
2021 年度专利补助	3,200.00	
数据采集及 MES 系统	2,500.00	
高技能人才岗前培训补贴款	300.00	600.00
2018 年度振兴望城工业实体经济奖补项目		940,000.00
2019 年度制造业高质量发展创新载体项目		800,000.00
新型带锯条设计及关键制造设备、工艺研发专利组合培育		530,000.00
2019 年度制造业高质量发展奖补项目资金		516,200.00
重点产业研发机构配套项目		500,000.00
管委会长沙市创新平台建设专项补助资金		460,000.00
2019 年度产业强园奖励		290,000.00
2018 年光伏省补		259,404.80
2020 年度湖南省企业研发投入财政奖补专项		249,100.00

项目	本期发生额	上期发生额
2020 年省预算内基建资金		225,000.00
长沙市 2019 年度第二批科技保险费补贴		200,000.00
2019 年度省重点境外展会参展支持资金		145,000.00
产学研结合创新平台项目		124,733.18
2020 年度规上企业研发奖补		124,600.00
复工复产四项补贴		90,780.00
2019 年度外贸增量奖励		76,000.00
望城区工业科技特派员补助		50,000.00
重点新材料首批次应用		41,000.00
企业引才补贴		30,000.00
2020 年度专利补助		6,100.00
引进和购买先进设备补助		4,500.00
2020 年第二批专利补助等知识产权补助资金		4,000.00
贫困劳动力岗位补贴		3,000.00
两后生培训补贴		1,000.00
合计	8,047,456.01	7,368,065.88

（四十七）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	105,192.29	558,637.23
权益法核算的投资收益	5,356,189.08	-281,000.39
终止确认的应收票据贴现利息	-1,146,427.21	-179,820.40
合计	4,314,954.16	97,816.44

（四十八）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		101,465.21
其他非流动金融资产	5,413,259.21	65,789.94
合计	5,413,259.21	167,255.15

（四十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,121,318.83	538,639.18

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-3,121,318.83	538,639.18

（五十）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失	-2,391,421.43	-3,107,243.47
二、固定资产减值损失	-1,558,492.19	-322,739.40
三、无形资产减值损失	-35,292.37	
四、长期股权投资减值损失		-14,123,026.48
合计	-3,985,205.99	-17,553,009.35

（五十一）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	6,088.49	182,635.29
合计	6,088.49	182,635.29

（五十二）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
非流动资产处置利得小计	54,584.07		54,584.07
其中：固定资产报废利得	54,584.07		54,584.07
无形资产报废利得			
政府补助	129,200.00	61,000.00	129,200.00
其他	108,240.79	763,407.58	108,240.79
合计	292,024.86	824,407.58	292,024.86

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
企业外省员工酒店过年第二批资金补助	24,200.00		与收益相关
环境保护示范企业	100,000.00		与收益相关
安全生产先进单位奖励		50,000.00	与收益相关
安全生产标准化奖励	5,000.00	5,000.00	与收益相关
购车消费补贴		6,000.00	与收益相关
合计	129,200.00	61,000.00	

（五十三）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
非流动资产报废损失	285,189.35	3,214,158.97	285,189.35
对外捐赠	227,800.00	966,533.50	227,800.00
其他	627,849.78	4,962.91	627,849.78
合计	1,140,839.13	4,185,655.38	1,140,839.13

（五十四）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	11,624,009.15	7,762,922.21
递延所得税费用	-1,136,272.36	1,785,135.20
合计	10,487,736.79	9,548,057.41

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	80,108,322.70	51,102,313.94
按母公司 15%税率计算的所得税费用	12,016,248.41	7,665,347.09
某些子公司适用不同税率的影响	-573,773.01	-824,247.15
对以前期间当期所得税的调整	-60,366.56	-222,251.86
无须纳税的收入	774,980.77	-1,230,984.60
不可抵扣的费用	549,421.12	237,731.39
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	-43,390.93	73,759.90
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	804,453.28	5,431,168.09
研发支出加计扣除额的影响	-2,979,836.29	-1,582,465.45
所得税费用合计	10,487,736.79	9,548,057.41

（五十五）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	11,291,650.99	9,872,005.20
资金往来款	150,906.41	867,746.66
收到的银行利息	472,700.36	417,324.70

项目	本期发生额	上期发生额
合计	11,915,257.76	11,157,076.56

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	5,816,683.18	2,752,755.70
运输费	1,238,859.07	6,037,565.61
驻外机构费用	3,336,731.19	2,752,755.70
修理费	944,163.84	526,245.25
企业宣传费	1,424,862.86	792,912.45
基金管理人报酬及费用	3,191,310.33	
其他费用	18,317,043.06	10,491,451.07
合计	34,269,653.53	23,353,685.78

3.支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方资金拆借款	66,000,000.00	
合计	66,000,000.00	

4.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
上期其他货币资金本期到期	19,592,163.10	24,750,976.88
其他方式收到的筹资	40,000,000.00	
合计	59,592,163.10	24,750,976.88

5.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
本期其他货币资金余额	18,756,830.34	19,592,163.10
回购股份支付的现金	2,954,151.13	82,866,490.97
租赁款	1,248,872.93	
合计	22,959,854.40	102,458,654.07

（五十六）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	69,620,585.91	41,554,256.53
加：资产减值准备	7,106,524.82	17,014,370.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,478,149.23	34,929,368.49
无形资产摊销	666,037.59	639,274.08
长期待摊费用摊销	395,204.28	145,361.24
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）	-60,672.56	-182,635.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	285,189.35	3,214,158.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-5,413,259.21	-167,255.15
财务费用（收益以“－”号填列）	11,090,792.84	4,348,180.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-5,461,381.37	-30,265.75
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,060,080.77	1,202,351.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,923,808.41	582,783.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-22,973,665.63	11,672,434.76
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,985,436.63	-27,884,358.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	121,898,293.11	-2,196,057.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,510,089.37	84,841,967.20
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	43,384,298.60	45,416,667.48
减：现金的期初余额	45,416,667.48	32,800,101.86
现金及现金等价物净增加额	-2,032,368.88	12,616,565.62

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	43,384,298.60	45,416,667.48
其中：库存现金	66,229.48	64,338.52
可随时用于支付的银行存款	43,318,069.12	45,352,328.96
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	43,384,298.60	45,416,667.48

（五十七）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	18,756,830.34	保函保证金和开票保证金等
合计	18,756,830.34	

（五十八）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			3,373,168.96
其中：美元	303,733.09	6.3757	1,936,511.06
欧元	116,536.93	7.2197	841,361.67
港币	350,289.66	0.8176	286,396.83
印度卢比	3,617,089.01	0.0854	308,899.40
应收账款			53,834,467.00
其中：美元	2,042,727.92	6.3757	13,023,820.40
欧元	5,405,064.56	7.2197	39,022,944.60
印度卢比	20,933,278.68	0.0854	1,787,702.00
其他应收款			487,439.17
其中：印度卢比	5,707,718.62	0.0854	487,439.17
其他应付款			241,653.25
其中：美元	12,503.00	6.3757	79,715.38
欧元	22,430.00	7.2197	161,937.87
应付账款			10,934,357.07
其中：美元	83,511.00	6.3757	532,441.08
欧元	1,424,283.23	7.2197	10,282,897.64
印度卢比	1,393,657.48	0.0854	119,018.35

（五十九）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	3,029,500.00	递延收益	122,028.96

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	8,262,150.99	其他收益、营业外收入、财务费用	8,262,150.99
合计	11,291,650.99		8,384,179.95

2.本期因提前还贷，退回财政补助贴息款15,750.00元。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

（四）处置子公司

无。

（五）其他原因的合并范围变动

本报告期，公司与专业投资机构共同投资设立私募基金嘉兴海容拾贰号股权投资合伙企业（有限合伙）（直接持有份额 99.00%），公司系有限合伙人；新设湖南泰嘉智能科技有限公司（直接持股 100.00%）。上述主体本报告期纳入合并范围。

（六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司全称	级次	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	1	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	1	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	100		100	设立

子公司全称	级次	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		
				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				
泰嘉新材（香港）有限公司	1	香港	香港	国际贸易、电子产品研究与开发、投资和融资业务、企业管理服务	100		100	设立
湖南泽嘉股权投资有限公司	1	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
湖南泰嘉智能科技有限公司	1	湖南省	长沙市望城区	金属切削机床制造；锯切装备的研发、制造、销售和服务；智能装备及软件的研发、制造、销售和服务；锯切加工业服务；锯切管理及技术服务。（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
嘉兴海容拾贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	1	浙江省	嘉兴市	股权投资；投资咨询（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	99		99	设立
荟嘉国际（香港）有限公司	2	香港	香港	国际贸易、电子产品研究与开发、投资和融资业务、企业管理服务	51		51	设立
BICHAMP CUTTING TECHNOLOGY B.V.	2	荷兰	荷兰	国际市场的推广与开拓、商品贸易、投融资业务、其他企 业管理服务	100		100	设立
Bichamp Cutting Technology (India) Private Limited	2	印度	印度	锯切工具、复合材料的购销	99.99		99.99	收购

（二）在合营企业或联营企业中的权益

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
东莞市铂泰电子有限公司	广东东莞	东莞	消费电子类产品的研发、生产、销售		47.60	47.60	权益法

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

（1）2021年12月31日

金融资产项目	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	合计
货币资金	62,141,128.94			62,141,128.94
应收票据	121,000,274.64			121,000,274.64
应收账款	70,605,196.24			70,605,196.24
应收款项融资			25,738,780.09	25,738,780.09
其他应收款	6,013,384.75			6,013,384.75
其他非流动金融资产		50,479,049.15		50,479,049.15
长期应收款	65,035,794.45			65,035,794.45
合计	324,795,779.02	50,479,049.15	25,738,780.09	401,013,608.26

（2）2021年1月1日

	2021 年 1 月 1 日			
金融资产项目	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	合计
货币资金	65,008,830.58			65,008,830.58
交易性金融资产		14,101,465.21		14,101,465.21
应收账款	42,032,349.57			42,032,349.57
应收款项融资			153,476,736.73	153,476,736.73
其他应收款	4,458,701.85			4,458,701.85
其他非流动金融资产		20,815,789.94		20,815,789.94
合计	111,499,882.00	34,917,255.15	153,476,736.73	299,893,873.88

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2021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		135,298,622.21	135,298,622.21
应付票据		129,280,813.15	129,280,813.15
应付账款		64,993,851.31	64,993,851.31
其他应付款		8,799,090.22	8,799,090.22

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
其他流动负债		26,954,554.78	26,954,554.78
合计		365,326,931.67	365,326,931.67

（2）2021年1月1日

金融负债项目	2021 年 1 月 1 日		
	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		152,850,664.02	152,850,664.02
应付票据		49,025,572.59	49,025,572.59
应付账款		40,088,141.51	40,088,141.51
其他应付款		3,749,201.64	3,749,201.64
其他流动负债		15,864,875.31	15,864,875.31
合计		261,578,455.07	261,578,455.07

（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）流动性风险

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	2021 年 12 月 31 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3个月以上至1年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	10,161,291.48	40,000,000.00	85,137,330.73			135,298,622.21
应付票据	23,397,455.52	31,939,210.11	73,944,147.52			129,280,813.15
应付账款	22,747,093.75	35,967,460.29	4,721,709.74	1,521,450.85	36,136.68	64,993,851.31
其他应付款	2,376,202.53	3,729,715.08	2,601,488.76	91,683.85		8,799,090.22
其他流动负债	5,117,320.09	10,387,115.25	11,450,119.44			26,954,554.78

接上表：

项目	2021 年 1 月 1 日					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月以上至 1 年	1 年以上至 5 年	5 年以上	合计
短期借款	6,124,388.14	26,726,275.88	120,000,000.00			152,850,664.02
应付票据	1,794,318.98	10,506,071.43	36,725,182.18			49,025,572.59
应付账款	17,782,640.97	10,669,584.58	9,741,307.14	1,805,652.14	88,956.68	40,088,141.51
其他应付款	1,071,081.09	1,139,885.85	1,046,074.11	492,160.59		3,749,201.64
其他流动负债		15,864,875.31				15,864,875.31

（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%	717,408.75	717,408.75
人民币对美元升值	-5%	-717,408.75	-717,408.75
人民币对欧元贬值	5%	1,470,973.54	1,470,973.54
人民币对欧元升值	-5%	-1,470,973.54	-1,470,973.54
人民币对印度卢比贬值	5%	123,251.11	123,251.11
人民币对印度卢比升值	-5%	-123,251.11	-123,251.11
人民币对港币贬值	5%	14,319.84	14,319.84
人民币对港币升值	-5%	-14,319.84	-14,319.84

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%	592,163.47	592,163.47
人民币对美元升值	-5%	-592,163.47	-592,163.47
人民币对欧元贬值	+5%	-104,772.96	-104,772.96
人民币对欧元升值	-5%	104,772.96	104,772.96
人民币对印度卢比贬值	+5%	60,669.15	60,669.15
人民币对印度卢比升值	-5%	-60,669.15	-60,669.15

上述敏感性分析假定在 2021 年 12 月 31 日已发生汇率变动，并且其他变量不变。2020 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。

公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。公司不受外部强制性资本要求约束。2020年度和2019年度相比，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是指净负债和调整后资本加净负债的比率。净负债包括金融负债减去货币资金。资本包括所有者权益减去其他综合收益，公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项　目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
金融负债	365,326,931.67	261,578,455.07
减：货币资金	62,141,128.94	65,008,830.58
净负债小计	303,185,802.73	196,569,624.49
资本	591,142,192.95	484,553,868.77
净负债和资本合计	894,327,995.68	681,123,762.08
杠杆比率	33.90%	28.86%

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资			25,738,780.09	25,738,780.09
（二）其他非流动金融资产			50,479,049.15	50,479,049.15
持续以公允价值计量的资产总额			76,217,829.24	76,217,829.24

（二）公允价值确定依据

项目	期末公允价值	期初公允价值	确定依据
（一）应收款项融资	25,738,780.09	153,476,736.73	票面金额
（二）其他非流动金融资产	50,479,049.15	20,815,789.94	基金公司提供的估值表

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于2021年12月31日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次公允价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。

第二层次公允价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，采用估值技术和重要参数的定性和定量信息。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察

和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、企业使用自身数据做出的财务预测等。

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）	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
东莞市铂泰电子有限公司	公司间接持有其 47.60%股份
雅达电子（罗定）有限公司	系东莞市铂泰电子有限公司的全资子公司
雅达消费电子（深圳）有限公司	系东莞市铂泰电子有限公司的全资子公司

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	3,087.41	1,265.82
中联重科股份有限公司及其下属企业	出售商品	149.19	72.13
合计		3,236.60	1,337.95

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	155.25	298.14
东莞市铂泰电子有限公司	购买商品	12.75	
合计		168.00	298.14

3.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

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
雅达电子（罗定）有限公司	6,000.00	2021-12-1	2022-12-31	否
雅达电子（罗定）有限公司	7,000.00	2021-11-2	2024-11-1	否
雅达电子（罗定）有限公司	5,000.00	2021-12-2	2022-12-1	否
雅达电子（罗定）有限公司	2,000.00	2021-10-25		否

注 1：2021 年 12 月 1 日，中国银行股份有限公司云浮分行与湖南泰嘉新材料科技股份有限公司签订《最高额保证合同》，为雅达电子（罗定）有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 6,000 万元，保证额度的有限期自 2021 年 12 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 4,000 万元，相关担保余额为 4,000 万元。

注 2：2021 年 11 月 2 日，中国工商银行股份有限公司云浮分行与湖南泰嘉新材料科技股份有限公司签订《最高额保证合同》，为雅达电子（罗定）有限公司提供担保，担保的债权最高本金限额为人民币 7,000 万元，保证额度的有限期自 2021 年 11 月 2 日至 2024 年 11 月 1 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 3,000 万元，相关担保余额为 3,000 万元。

注 3：2021 年 12 月 2 日，广发银行股份有限公司云浮支行与湖南泰嘉新材料科技股份有限公司签订《最高额保证合同》，为雅达电子（罗定）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，保证额度的有限期自 2021 年 12 月 2 日至 2022 年 12 月 1 日。截

至 2021 年 12 月 31 日，借款余额为 970.87 元，相关担保余额为 970.87 万元。

注 4：基于公司与雅达电子（罗定）有限公司的战略合作关系，为进一步保障雅达电子（罗定）有限公司与华为终端的业务合作顺利开展，在综合考虑其资信状况后,公司向华为终端出具保证书，为华为终端与雅达电子（罗定）有限公司开展业务过程中形成的全部债权提供最高额保证担保，保证最高限额为 2,000 万元。

注 5：针对上述四笔公司对雅达电子（罗定）有限公司的担保，雅达电子（罗定）有限公司及其唯一股东东莞市铂泰电子有限公司为本次担保以其自有资产向公司提供反担保；东莞市铂泰电子有限公司主要经营股东上海汇捭企业管理合伙企业（有限合伙）、张启华、 杨兰、金雷、李振旭等为本次担保以其持有东莞市铂泰电子有限公司股权向公司提供反担保；上述反担保期限均与公司为雅达电子（罗定）有限公司提供担保的期限一致。

（2）本公司作为被担保方

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	10,000.00	2020-10-27	2022-10-27	否
方鸿	5,000.00	2021-1-8	2022-1-8	否
方鸿	8,000.00	2021-8-18	2022-8-17	否

注 1：2020 年 10 月 27 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，保证额度的有限期自 2020 年 10 月 27 日至 2022 年 10 月 27 日。截至 2021 年 12 月 31 日，借款、电票余额为 5,450.35 万元，相关担保余额为 5,450.35 万元。

注 2：2021 年 1 月 8 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，保证额度的有限期自 2021 年 1 月 8 日至 2022 年 1 月 8 日。截至 2021 年 12 月 31 日，电票余额为 1,180.28 万元，相关担保余额为 1,180.28 万元。

注 3：2021 年 8 月 19 日，招商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 8,000 万元，保证额度的有限期自 2021 年 8 月 18 日至 2022 年 8 月 17 日，截至 2021 年 12 月 31 日，借款、信用证、银票余额为 4,237.84 万元，相关担保余额为 4,237.84 万元。

4.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利息
拆出				
雅达电子（罗定）有限公司	10,000,000.00	2021-11-5	2023-10-24	79,166.67
雅达电子（罗定）有限公司	46,000,000.00	2021-11-23	2023-10-24	249,166.67
雅达电子（罗定）有限公司	10,000,000.00	2021-12-7	2023-10-24	34,722.22

关联方	拆借金额	起始日	到期日	拆借利息
合计	66,000,000.00			363,055.56

5.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	10,250,565.89	3,472,810.00

注：以上关键管理人员报酬不包括股份支付金额。本期关键管理人员股份支付金额为11,276,345.18 元。

（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	29,459,035.96	1,225,495.89	11,723,774.31	234,475.49
应收账款	中联重科股份有限公司及下属企业	970,912.60	40,389.96	615,013.00	12,300.26
应收股利	ARNTZ GmbH+Co.KG	969,025.01		969,025.01	
	合计	31,398,973.57	1,265,885.85	13,307,812.32	246,775.75

（八）关联方承诺事项

无。

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项　目	内容
公司本期授予的各项权益工具总额	1,468.00 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	无。
公司本期失效的各项权益工具总额	无。
公司期末发行在外的股票期权价格的范围	5.62 元至 7.05 元
公司期末发行在外的其他权益工具价格的范围	4.10 元至 6.13 元
公司期末发行在外的权益工具行权合同剩余期限	激励对象取得的股份激励份额在首次授予登记完成之日（2021 年 5 月 31 日）起 12 个月后、24 个月后、36 个月后分别申请解锁所获权益工具总量的 40%、30%、30%。

（二）以权益结算的股份支付情况

项　目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	1.采用布莱克—斯科尔期权定价模型（Black-Scholes Model）确定股票期权在授权日的公允价值 2.按照授予日市场价格确定员工持股计划在授予日的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及个人考核等情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	1,641.39 万元
以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,641.39 万元

注 1：2021 年 5 月 10 日，公司召开第五届董事会第九次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于向激励对象授予股票期权的议案》，同意以 2021 年 5 月 10 日为授予日，向符合授予条件的 2 名激励对象授予股票期权 420.00 万份，行权价格为 5.62 元/份。公司以 Black-Scholes 模型（B-S 模型）作为定价模型，以董事会确定的授予日 2021 年 5 月 10 日为计算基准日测算。公司独立董事对该事项发表了独立意见，认为首次授予条件已经成就，授予激励对象主体资格合格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对授予日授予的激励对象名单进行了核实并发表了意见。

注 2：2021 年 3 月 25 日，公司召开第五届董事会第七次会议和第五届监事会第五次会议，并于 2021 年 4 月 15 日召开公司 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于<湖南泰嘉新材料科技股份有限公司 2021 年员工持股计划（草案）>及其摘要的议案》等相关议案，同意公司实施 2021 年员工持股计划。确定本次员工持股计划规模不超过 1,048.00 万股，股票来源为公司回购专用账户回购的泰嘉股份 A 股普通股股票，员工持股计划购买回购股票的价格为 4.10 元/股。独立董事对相关事项发表了独立意见。公司召开了职工代表大会，就实施公司 2021 年员工持股计划事宜充分征求了员工意见，会议同意公司实施本次员工持股计划。公司于 2021 年 7 月 5 日完成了本次员工持股计划非交易过户手续。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、截至2021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保函1笔余额为3,000,000.00元，用于关税保函。

2、截至2021年12月31日，本公司在招商银行股份有限公司长沙雷锋支行开立的信用证共4笔余额为40,000,000.00元，用于原材料采购交易。

（二）或有事项

截至本报告期末，本公司无需披露的或有事项。

（三）其他

无。

十五、资产负债表日后事项

2022年2月28日，经第五届董事会第十六次会议审议通过，公司拟以公司未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份总数为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.50元（含税），不以资本公积金转增股本，不派送红股。公司利润分配方案公布后至实施前，公司股本及回购证券专用账户股份如发生变动，则以未来实施分配方案时股权登记日的总股本扣减公司回购专用证券账户中股份总数为基数，按照分配比例不变的原则对分配总金额进行调整。公司2021年度已实施股份回购，回购金额2,949,658.00元（不含佣金、过户费等交易费用）视同现金分红金额。

截止报告日，公司总股本210,000,000股，其中，回购专用证券账户持股19,954股（实施完毕公司2021年员工持股计划后，回购专户剩余股份数），以总股本扣减回购专用证券账户中股份后的股本209,980,046股为基数进行测算,合计拟派发现金红利31,497,006.90元（含税）。

十六、其他重要事项

（一）债务重组

无。

（二）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额。

项目	2021 年度
汇兑差额	4,097,935.69

2.本期无处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响事项。

（三）租赁

1.出租人

经营租赁出租人租出资产情况

资产类别	期末余额	期初余额
房屋建筑物	12,418,166.06	
机器设备	916,195.24	51,116.20
合计	13,334,361.30	51,116.20

项目	金额（元）
一、收入情况	
租赁收入	300,000.00
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第 1 年	315,000.00
第 2 年	330,750.00
第 3 年	347,287.20
第 4 年	364,651.20
第 5 年	
三、剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	
1 年以内（含 1 年）	315,000.00
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	330,750.00
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	347,287.20
3 年以上	364,651.20

2.承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项目	金额
租赁负债的利息费用	56,178.91
计入当期损益的短期租赁费用	173,073.96
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	936,644.74
售后租回交易产生的相关损益	

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	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	74,815,303.42

账龄	期末账面余额
1-2 年（含 2 年）	522,590.10
2-3 年（含 3 年）	51,908.85
3-4 年（含 4 年）	39,139.05
4-5 年（含 5 年）	45,774.44
5 年以上	1,656,327.71
小计	77,131,043.57
减：坏账准备	5,435,057.25
合计	71,695,986.32

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,096,763.45	1.42	1,096,763.45	100	
按组合计提坏账准备	76,034,280.12	98.58	4,338,293.80	5.71	71,695,986.32
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,034,280.12	98.58	4,338,293.80	5.71	71,695,986.32
合计	77,131,043.57	100	5,435,057.25		71,695,986.32

接上表：

类别	期初余额				
	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	954,831.09	2.23	954,831.09	100.00	
按组合计提坏账准备	41,813,775.42	97.77	2,727,670.45	6.52	39,086,104.97
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	41,813,775.42	97.77	2,727,670.45	6.52	39,086,104.97
合计	42,768,606.51	100	3,682,501.54		39,086,104.97

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
客户七	954,831.09	954,831.09	100	预计无法收回
客户六	141,932.36	141,932.36	100	预计无法收回

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	1,096,763.45	1,096,763.45		

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）	74,673,371.06	3,106,412.24	4.16
1-2 年（含 2 年）	522,590.10	393,562.60	75.31
2-3 年（含 3 年）	51,908.85	51,908.85	100.00
3-4 年（含 4 年）	39,139.05	39,139.05	100.00
4-5 年（含 5 年）	45,774.44	45,774.44	100.00
5 年以上	701,496.62	701,496.62	100.00
合计	76,034,280.12	4,338,293.80	

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	其他变动	
单项计提	954,831.09	141,932.36				1,096,763.45
组合计提	2,727,670.45	1,610,623.35				4,338,293.80
合计	3,682,501.54	1,752,555.71				5,435,057.25

4.本期无实际核销的应收账款情况。

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
客户二	24,746,430.12	32.08	1,029,451.49
客户一	16,507,092.78	21.40	686,695.06
客户十一	7,267,450.45	9.42	302,325.94
客户十二	4,980,536.95	6.46	207,190.34
客户九	4,797,743.40	6.22	199,586.13
合计	58,299,253.70	75.58	2,425,248.95

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		
应收股利		
其他应收款	9,490,598.36	8,724,307.13
合计	9,490,598.36	8,724,307.13

2.其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,856,530.93
1-2 年（含 2 年）	3,043,097.49
2-3 年（含 3 年）	1,268,731.14
3-4 年（含 4 年）	191,854.98
4-5 年（含 5 年）	248,999.60
5 年以上	203,264.38
小计	10,812,478.52
减：坏账准备	1,321,880.16
合计	9,490,598.36

（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	5,531,760.74	3,926,403.00
子公司往来款	4,308,977.30	5,447,872.30
往来款	158,635.03	208,241.00
押金及保证金	483,800.00	63,357.33
其他	329,305.45	264,059.00
小计	10,812,478.52	9,909,932.63
减：坏账准备	1,321,880.16	1,185,625.50
合计	9,490,598.36	8,724,307.13

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用 损失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用 损失（已发生信用减值）	合计
期初余额	1,185,625.50			1,185,625.50
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	136,254.66			136,254.66
期末余额	1,321,880.16			1,321,880.16

（4）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	其他变动	
组合计提	1,185,625.50	136,254.66				1,321,880.16
合计	1,185,625.50	136,254.66				1,321,880.16

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（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
往来单位七	往来款	3,493,657.30	1 年以内、1-2 年	32.31	195,625.48
往来单位八	往来款	815,320.00	1 年以内	7.54	16,306.40
往来单位六	押金及保证金	268,500.00	1 年以内	2.48	5,370.00
邓麒	员工住房借款	184,877.95	1 年以内	1.71	3,697.56
待扣住房公积金	代扣住房公积金	147,008.00	1 年以内	1.36	2,940.16
其他应收款前五名合计		4,909,363.25		45.40	223,939.60

（7）本期无涉及政府补助的应收款项。

（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	账面价值
对子公司投资	183,839,432.00		183,839,432.00	74,839,432.00		74,839,432.00
合计	183,839,432.00		183,839,432.00	74,839,432.00		74,839,432.00

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	8,000,000.00			8,000,000.00		
济南泰嘉	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港泰嘉	39,839,432.00	10,000,000.00		49,839,432.00		
湖南泽嘉	22,000,000.00			22,000,000.00		
嘉兴海容拾贰号股权投资合伙企业（有限合伙）		99,000,000.00		99,000,000.00		
合计	74,839,432.00	109,000,000.00		183,839,432.00		

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	509,556,649.08	310,478,791.55	386,155,719.66	267,009,788.60
其他业务	9,849,210.61	1,849,632.22	8,355,635.48	2,390,640.35
合计	519,405,859.69	312,328,423.77	394,511,355.14	269,400,428.95

2.合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	
双金属带锯条	463,887,875.01
双金属复合钢带	45,668,774.07
其他	9,849,210.61
合计	519,405,859.69
按经营地区分类	
境内	405,164,888.72
境外	114,240,970.97
合计	519,405,859.69

合同分类	合计
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	519,405,859.69
合计	519,405,859.69

3.履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。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；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）时，确认收入。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已接受订单、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为4,198.14万元，其中4,198.14万元预计将于2022年度确认收入。

（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	105,192.29	499,952.30
终止确认的应收票据贴现利息	-1,146,427.21	-179,820.40
合计	-1,041,234.92	320,131.90

（六）其他

无。

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	6,088.49	
（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）	9,412,140.39	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	363,055.56	
（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	14,633,583.88	

非经常性损益明细	金额	说明
（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	105,192.29	
（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		
（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	5,413,259.21	
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	9,985.35	
（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	-924,214.93	
（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	29,019,090.24	
减：所得税影响金额	2,155,101.92	
扣除所得税影响后的非经常性损益	26,863,988.32	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	26,863,988.32	
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	13.15	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.09	0.21	0.21

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

二〇二二年二月二十八日

统一社会信用代码

91110108592342556 8

营业执照

(副 本)(15-1)

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　邱靖之

经营范围　审查企业财务报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件服务；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　15099万元

成立日期　2012年03月05日

主要经营场所　北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关　北京市海淀区市场监督管理局

2023 年 01 月 17 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-101

会计师事务所

执业证书

名　　称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：邱靖之

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010150

批准执业文号：京财会许可[2011]0105号

批准执业日期：2011年11月14日

证书序号：0000175

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一八　七　二十六
年　月　日

中华人民共和国财政部制

证书编号：
No. of Certificate
430100110001

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance
1997 年 05 月 01 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2017.3.22 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2014.3.5 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2017.3.4 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2013 年 3 月 8 日 年度任职资格检查 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2021 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2015.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2020.5.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2016.3.18 年度任职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2018.3.27 年度任职资格检查 合格专用章

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 康顺平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1963-08-06
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430104196308062514

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 1101080212359

6-1-103

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

北京大公天华会计师事务所有限公司
湖南分所
（该所2010年12月10日注销）

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010 年 12 月 6 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所有限公司
湖南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2010 年 12 月 6 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天职国际会计师事务所有限公司湖南分所
（2012.6.25日已核准注销）
（FA资格转省注协代管）

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 06 月 25 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所
（特殊普通合伙）湖南分所

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 07 月 13 日

11

姓名 Full name 周爱
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1981-05-24
工作单位 Working unit 北京大公天华会计师事务所有限公司湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430102198105245528

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

72

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章
2015.3.16

110100212359

湖南省注册会计师协会
2019 年 3 月 28 日
合格专用章

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

9

证书编号：
No. of Certificate 110100500006

批准注册协会：湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance 2009 年 08 月 11 日

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

湖南省注册会计师协会
年度任职资格检查
合格专用章
2016.3.18

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会
2016.3.18
年度任职资格检查
合格专用章

湖南省注册会计师协会
2017 年 3 月 9 日
合格专用章

5

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：
No. of Certificate 110101504941

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 湖南省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2015年 04月 23日

湖南省注册会计师协会 2021年度在职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2016.3.18 年度在职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2017.3.10 年度在职资格检查 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2019.3.22 年度在职资格检查 合格专用章

湖南省注册会计师协会 2018年3月22日 年度在职资格检查 合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

湖南省注册会计师协会 2020年5月18日 年度在职资格检查 合格专用章

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所 1101080212359

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 Full name 杨迎
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1992-01-15
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）湖南分所
身份证号码 Identity card No. 430621199201155443

6-1-105

湖南泰嘉新材料科技股份有限公司

Bichamp Cutting Technology (Hunan) Co., Ltd.

企业财务会计报表

（2022年1-9月）

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　　单位：人民币元

资产	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	201,314,184.07	62,141,128.94
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	50,123,688.32	
衍生金融资产		
应收票据	75,403,994.41	121,000,274.64
应收账款	448,516,380.79	70,605,196.24
应收款项融资	40,299,764.85	25,738,780.09
预付款项	10,947,725.04	3,742,094.97
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	7,073,606.33	6,982,409.76
其中：应收利息		
应收股利	969,025.01	969,025.01
△买入返售金融资产		
存货	256,120,471.69	107,760,774.94
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	2,223,425.90	1,523,455.44
流动资产合计	**1,092,023,241.40**	**399,494,115.02**
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		65,035,794.45
长期股权投资	23,208,946.34	121,074,002.20
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,442,366.30	50,479,049.15
投资性房地产	12,144,898.79	12,418,166.06
固定资产	494,824,027.13	328,967,576.59
在建工程	7,096,103.12	12,847,246.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,226,329.03	707,477.33
无形资产	27,365,021.42	11,871,085.88
开发支出		
商誉	133,067,725.35	
长期待摊费用	9,666,813.54	2,337,635.37
递延所得税资产	71,373,994.88	7,275,646.84
其他非流动资产	5,452,599.15	1,226,389.05
非流动资产合计	**860,868,825.05**	**614,240,069.42**
资产总计	**1,952,892,066.45**	**1,013,734,184.44**

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　　单位：人民币元

负债及股东权益	2022年9月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	348,311,646.12	135,298,622.21
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	227,883,634.48	129,280,813.15
应付账款	320,411,838.30	64,993,851.31
预收款项		
合同负债	7,793,250.26	4,750,304.76
△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	41,762,178.58	23,346,662.07
应交税费	22,669,904.81	6,525,523.09
其他应付款	88,726,590.31	8,799,090.22
其中：应付利息		
应付股利	7,212,853.23	
△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	8,076,052.20	700,582.43
其他流动负债	11,487,450.73	27,254,249.20
流动负债合计	**1,077,122,545.79**	**400,949,698.44**
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	17,232,157.73	
长期应付款	57,965,799.75	
长期应付职工薪酬		
预计负债	877,176.60	
递延收益	8,861,868.85	8,966,164.66
递延所得税负债	22,403,418.22	13,321,673.46
其他非流动负债	1,074.81	
非流动负债合计	**107,341,495.96**	**22,287,838.12**
负债合计	**1,184,464,041.75**	**423,237,536.56**
所有者权益：		
股本	211,680,000.00	210,000,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	127,843,358.58	102,006,519.97
减:库存股	163,092.63	163,092.63
其他综合收益	155,843.53	-645,545.07
专项储备		
盈余公积	68,486,449.51	68,486,449.51
△一般风险准备		
未分配利润	275,084,112.64	210,524,411.53
归属于母公司所有者权益合计	**683,086,671.63**	**590,208,743.31**
少数股东权益	85,341,353.07	287,904.57
股东权益合计	**768,428,024.70**	**590,496,647.88**
负债和股东权益合计	**1,952,892,066.45**	**1,013,734,184.44**

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　　单位：人民币元

项　目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	**458,272,008.70**	**389,829,992.37**
其中: 营业收入	458,272,008.70	389,829,992.37
△利息收入		
△已赚保费		
△手续费及佣金收入		
二、营业总成本	**373,845,687.91**	**331,035,708.85**
其中:营业成本	270,318,231.40	233,767,849.28
△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	5,058,063.03	4,750,843.17
销售费用	18,096,866.34	19,139,561.13
管理费用	57,917,926.67	44,605,146.56
研发费用	20,424,790.99	22,999,185.45
财务费用	2,029,809.48	5,773,123.26
其中：利息费用	6,733,212.42	4,507,779.20
利息收入	3,736,172.50	384,057.59
加：其他收益	3,901,229.21	5,168,571.95
投资收益（损失以"—"号填列）	30,560,669.37	74,891.32
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	15,127,663.41	752,194.28
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）	77,005.47	-1,673,007.86
信用减值损失（损失以"—"号填列）	-6,385,232.84	-6,125,020.52
资产减值损失（损失以"—"号填列）	-1,647,696.85	-996,896.81
资产处置收益（损失以"-"号填列）	26,659.57	
三、营业利润（亏损以"—"号填列）	**110,958,954.72**	**55,242,821.60**
加：营业外收入	732,887.63	148,611.91
减：营业外支出	382,718.46	891,557.72
四、利润总额（亏损总额以"—"号填列）	**111,309,123.89**	**54,499,875.79**
减：所得税费用	15,523,876.94	8,672,384.12
五、净利润（净亏损以"—"号填列）	**95,785,246.95**	**45,827,491.67**
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）	95,785,246.95	45,827,491.67
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）	96,056,708.01	46,821,237.34
2.少数股东损益（净亏损以"—"号填列）	-271,461.06	-993,745.67
六、其他综合收益的税后净额	**801,388.60**	**65,746.19**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	801,388.60	65,746.19
(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	801,388.60	65,746.19
1.权益法下可转损益的其他综合收益	911,962.39	
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-110,573.79	65,746.19
7.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	**96,586,635.55**	**45,893,237.86**
归属于母公司所有者的综合收益总额	96,858,096.61	46,886,983.53
归属于少数股东的综合收益总额	-271,461.06	-993,745.67
八、每股收益		
(一) 基本每股收益（元/股）	0.46	0.23
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.45	0.23

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　　单位：人民币元

项　目	2022年1-9月	2021年1-9月
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	374,799,307.33	352,036,499.53
△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	1,316,793.24	94,766.23
收到其他与经营活动有关的现金	10,686,774.00	12,278,604.94
经营活动现金流入小计	**386,802,874.57**	**364,409,870.70**
购买商品、接受劳务支付的现金	222,242,564.41	164,155,157.86
△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	69,061,196.88	56,151,187.25
支付的各项税费	29,019,679.23	29,576,980.67
支付其他与经营活动有关的现金	30,219,383.21	27,217,499.94
经营活动现金流出小计	**350,542,823.73**	**277,100,825.72**
经营活动产生的现金流量净额	**36,260,050.84**	**87,309,044.98**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	49,000,000.00
取得投资收益收到的现金	437,530.23	206,657.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,800.00	21,220.35
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	66,609,777.34	
投资活动现金流入小计	**122,100,107.57**	**49,227,877.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,284,355.72	28,801,962.90
投资支付的现金	105,010,000.00	150,750,000.00
△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	24,000,000.00	
投资活动现金流出小计	**139,294,355.72**	**179,551,962.90**
投资活动产生的现金流量净额	**-17,194,248.15**	**-130,324,085.05**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,021,600.00	43,458,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00
取得借款收到的现金	274,063,482.00	151,402,802.89
收到其他与筹资活动有关的现金	28,756,830.34	19,591,611.43
筹资活动现金流入小计	**311,841,912.34**	**214,452,414.32**
偿还债务支付的现金	153,202,109.84	110,109,149.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,248,394.49	33,726,547.57
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	29,278,511.45	24,367,084.89
筹资活动现金流出小计	**213,729,015.78**	**168,202,782.14**
筹资活动产生的现金流量净额	**98,112,896.56**	**46,249,632.18**
四、汇率变动对现金的影响	**1,262,171.94**	**-295,067.69**
五、现金及现金等价物净增加额	**118,440,871.19**	**2,939,524.42**
加：期初现金及现金等价物的余额	43,384,298.60	45,416,667.48
六、期末现金及现金等价物余额	**161,825,169.79**	**48,356,191.90**

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

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-9月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	**210,000,000.00**				**102,006,519.97**	**163,092.63**	**-645,545.07**		**68,486,449.51**		**210,524,411.53**		**590,208,743.31**	**287,904.57**	**590,496,647.88**
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、本年年初余额	**210,000,000.00**				**102,006,519.97**	**163,092.63**	**-645,545.07**		**68,486,449.51**		**210,524,411.53**		**590,208,743.31**	**287,904.57**	**590,496,647.88**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）	**1,680,000.00**				**25,836,838.61**		**801,388.60**				**64,559,701.11**		**92,877,928.32**	**85,053,448.50**	**177,931,376.82**
（一）综合收益总额											96,056,708.01		96,056,708.01	-271,461.06	95,785,246.95
（二）所有者投入和减少资本	1,680,000.00				20,975,912.48								22,655,912.48		22,655,912.48
1. 所有者投入的普通股	1,680,000.00												1,680,000.00		1,680,000.00
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					20,975,912.48								20,975,912.48		20,975,912.48
4. 其他															
（三）利润分配											-31,497,006.90		-31,497,006.90		-31,497,006.90
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-31,497,006.90		-31,497,006.90		-31,497,006.90
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转					4,860,926.13								4,860,926.13		4,860,926.13
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					4,860,926.13								4,860,926.13		4,860,926.13
（五）专项储备															
1. 本年提取								2,535,034.55					2,535,034.55		2,535,034.55
2. 本年使用								-2,535,034.55					-2,535,034.55		-2,535,034.55
（六）其他							801,388.60						801,388.60	85,324,909.56	86,126,298.16
四、本年年末余额	**211,680,000.00**				**127,843,358.58**	**163,092.63**	**155,843.53**		**68,486,449.51**		**275,084,112.64**		**683,086,671.63**	**85,341,353.07**	**768,428,024.70**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-111

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-9月														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	**210,000,000.00**				**128,282,175.44**	**82,866,490.97**	**137,517.86**		**61,383,044.34**		**167,755,408.78**		**484,691,655.45**	**-268.82**	**484,691,386.63**
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、本年年初余额	**210,000,000.00**				**128,282,175.44**	**82,866,490.97**	**137,517.86**		**61,383,044.34**		**167,755,408.78**		**484,691,655.45**	**-268.82**	**484,691,386.63**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					**-33,310,181.47**	**-82,703,398.34**	**65,707.23**				**26,871,232.74**		**76,330,156.84**	**-503,745.67**	**75,826,411.17**
（一）综合收益总额											46,821,237.34		46,821,237.34	-993,745.67	45,827,491.67
（二）所有者投入和减少资本					9,379,368.00								9,379,368.00	490,000.00	9,869,368.00
1.所有者投入的普通股														490,000.00	490,000.00
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					9,379,368.00								9,379,368.00		9,379,368.00
4.其他															
（三）利润分配											-19,950,004.60		-19,950,004.60		-19,950,004.60
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-19,950,004.60		-19,950,004.60		-19,950,004.60
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本年提取								3,380,526.61					3,380,526.61		3,380,526.61
2.本年使用								-3,380,526.61					-3,380,526.61		-3,380,526.61
（六）其他					-42,689,549.47	-82,703,398.34	65,707.23						40,079,556.10		40,079,556.10
四、本年年末余额	**210,000,000.00**				**94,971,993.97**	**163,092.63**	**203,225.09**		**61,383,044.34**		**194,626,641.52**		**561,021,812.29**	**-504,014.49**	**560,517,797.80**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

资产	2022年9月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	107,223,711.61	46,371,584.05
△结算备付金		
△拆出资金		
交易性金融资产	50,113,688.32	
衍生金融资产		
应收票据	68,828,795.41	113,057,450.49
应收账款	169,371,329.79	71,695,986.32
应收款项融资	38,863,818.71	20,636,395.26
预付款项	5,167,356.09	3,306,491.26
△应收保费		
△应收分保账款		
△应收分保合同准备金		
其他应收款	11,862,620.39	9,490,598.36
其中：应收利息		
应收股利		
△买入返售金融资产		
存货	118,658,763.30	102,114,600.38
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	935,814.44	56,123.85
流动资产合计	**571,025,898.06**	**366,729,229.97**
非流动资产：		
△发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	91,635,716.67	65,035,794.45
长期股权投资	299,181,732.00	183,839,432.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	50,442,366.30	50,479,049.15
投资性房地产	12,144,898.79	12,418,166.06
固定资产	292,159,686.13	300,962,924.09
在建工程	3,768,600.17	12,847,246.50
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	452,937.47	707,477.33
无形资产	11,465,686.35	11,871,085.88
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,849,505.25	2,337,635.37
递延所得税资产	10,516,433.40	6,589,615.20
其他非流动资产	3,973,709.15	1,226,389.05
非流动资产合计	**777,591,271.69**	**648,314,815.08**
资产总计	**1,348,617,169.75**	**1,015,044,045.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

负债及股东权益	2022年9月30日	2022年1月1日
流动负债：		
短期借款	256,254,499.99	135,298,622.21
△向中央银行借款		
△拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	181,801,522.44	129,280,813.15
应付账款	49,717,612.88	63,976,896.56
预收款项		
合同负债	8,655,117.01	11,320,226.67
△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	27,437,224.52	21,451,609.63
应交税费	9,235,512.52	6,350,641.55
其他应付款	69,748,307.62	7,275,760.49
其中：应付利息		
应付股利	7,212,853.23	
△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	266,324.20	700,582.43
其他流动负债	9,282,087.00	25,143,136.50
流动负债合计	**612,398,208.18**	**400,798,289.19**
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	190,080.00	
长期应付款	57,671,100.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,861,868.85	8,966,164.66
递延所得税负债	14,956,721.05	13,321,673.46
其他非流动负债	1,074.81	
非流动负债合计	**81,680,844.71**	**22,287,838.12**
负债合计	**694,079,052.89**	**423,086,127.31**
所有者权益：		
股本	211,680,000.00	210,000,000.00
其他权益工具		
其中:优先股		
永续债		
资本公积	122,982,432.45	102,006,519.97
减:库存股	163,092.63	163,092.63
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,486,449.51	68,486,449.51
△一般风险准备		
未分配利润	251,552,327.53	211,628,040.89
所有者权益合计	**654,538,116.86**	**591,957,917.74**
负债和股东权益合计	**1,348,617,169.75**	**1,015,044,045.05**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

11

母公司利润表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-9月	2021年1-9月
一、营业总收入	**450,478,353.50**	**385,547,377.99**
其中：营业收入	450,478,353.50	385,547,377.99
减:营业成本	270,568,041.36	233,686,822.14
税金及附加	4,888,590.35	4,451,451.62
销售费用	14,543,272.05	15,887,431.17
管理费用	51,492,915.52	39,745,816.81
研发费用	20,424,790.99	22,999,185.45
财务费用	1,748,852.74	4,828,829.18
其中：利息费用	6,596,529.04	4,458,349.73
利息收入	-3,517,170.72	-345,239.64
加：其他收益	3,892,329.57	5,155,511.92
投资收益（损失以"—"号填列）	-80,582.57	-677,302.96
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）	77,005.47	-1,673,007.86
信用减值损失（损失以"—"号填列）	-7,924,101.01	-6,904,024.37
资产减值损失（损失以"—"号填列）	-1,646,036.14	-995,194.77
资产处置收益（损失以"-"号填列）	26,659.57	
二、营业利润（亏损以"—"号填列）	**81,157,165.39**	**58,853,823.58**
加：营业外收入	729,256.73	148,410.35
减：营业外支出	381,618.46	891,356.16
三、利润总额（亏损总额以"—"号填列）	**81,504,803.66**	**58,110,877.77**
减：所得税费用	10,083,510.12	8,685,665.45
四、净利润（净亏损以"—"号填列）	**71,421,293.54**	**49,425,212.32**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）	71,421,293.54	49,425,212.32
（二）终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	**71,421,293.54**	**49,425,212.32**
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项　目	2022年1-9月	2021年1-9月
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	362,292,381.27	334,671,808.64
△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		84,170.03
收到其他与经营活动有关的现金	11,848,819.28	12,321,236.62
经营活动现金流入小计	**374,141,200.55**	**347,077,215.29**
购买商品、接受劳务支付的现金	219,901,829.40	164,432,821.33
△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	64,109,872.60	51,931,420.21
支付的各项税费	27,981,321.44	28,366,494.10
支付其他与经营活动有关的现金	26,431,869.59	25,112,543.82
经营活动现金流出小计	**338,424,893.03**	**269,843,279.46**
经营活动产生的现金流量净额	**35,716,307.52**	**77,233,935.83**
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	49,000,000.00
取得投资收益收到的现金	437,530.23	206,657.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,800.00	21,220.35
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	114,183.33	
投资活动现金流入小计	**55,604,513.56**	**49,227,877.85**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,262,273.90	28,111,950.63
投资支付的现金	105,000,000.00	160,750,000.00
△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	24,000,000.00	
投资活动现金流出小计	**139,262,273.90**	**188,861,950.63**
投资活动产生的现金流量净额	**-83,657,760.34**	**-139,634,072.78**
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,021,600.00	42,968,000.00
取得借款收到的现金	274,063,482.00	151,402,802.89
收到其他与筹资活动有关的现金	28,756,830.34	25,037,546.07
筹资活动现金流入小计	**311,841,912.34**	**219,408,348.96**
偿还债务支付的现金	153,202,109.84	110,109,149.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,248,394.49	19,326,547.57
支付其他与筹资活动有关的现金	29,278,511.45	35,573,019.53
筹资活动现金流出小计	**213,729,015.78**	**165,008,716.78**
筹资活动产生的现金流量净额	**98,112,896.56**	**54,399,632.18**
四、汇率变动对现金的影响	**1,003,644.37**	**-29,301.00**
五、现金及现金等价物净增加额	**51,175,088.11**	**-8,029,805.77**
加：期初现金及现金等价物的余额	27,657,966.11	36,812,305.04
六、期末现金及现金等价物余额	**78,833,054.22**	**28,782,499.27**

法定代表人：方鸿　　主管会计工作负责人：谢朝勃　　会计机构负责人：陈华

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖南泰嘉斯材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2022年1-9月											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**210,000,000.00**				**102,006,519.97**	**163,092.63**			**68,486,449.51**	**211,628,040.89**		**591,957,917.74**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**210,000,000.00**				**102,006,519.97**	**163,092.63**			**68,486,449.51**	**211,628,040.89**		**591,957,917.74**
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	**1,680,000.00**				**20,975,912.48**					**39,924,286.64**		**62,580,199.12**
（一）综合收益总额										71,421,293.54		71,421,293.54
（二）所有者投入和减少资本	1,680,000.00				20,975,912.48							22,655,912.48
1. 所有者投入的普通股	1,680,000.00											1,680,000.00
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					20,975,912.48							20,975,912.48
4. 其他												
（三）利润分配										-31,497,006.90		-31,497,006.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-31,497,006.90		-31,497,006.90
3. 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								2,535,034.55				2,535,034.55
2. 本年使用								-2,535,034.55				-2,535,034.55
（六）其他												
四、本年年末余额	**211,680,000.00**				**122,982,432.45**	**163,092.63**			**68,486,449.51**	**251,552,327.53**		**654,538,116.86**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：湖南泰嘉新材料科技股份有限公司　　单位：人民币元

项目	2021年1-9月											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**210,000,000.00**				**128,282,175.44**	**82,866,490.97**			**61,383,044.34**	**167,647,398.95**		**484,446,127.76**
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**210,000,000.00**				**128,282,175.44**	**82,866,490.97**			**61,383,044.34**	**167,647,398.95**		**484,446,127.76**
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）					**-33,310,181.47**	**-82,703,398.34**				**29,475,207.73**		**78,868,424.60**
（一）综合收益总额										49,425,212.33		49,425,212.33
（二）所有者投入和减少资本					9,379,368.00							9,379,368.00
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					9,379,368.00							9,379,368.00
4. 其他												
（三）利润分配										-19,950,004.60		-19,950,004.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-19,950,004.60		-19,950,004.60
3. 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								3,380,526.61				3,380,526.61
2. 本年使用								-3,380,526.61				-3,380,526.61
（六）其他					-42,689,549.47	-82,703,398.34						40,013,848.87
四、本年年末余额	**210,000,000.00**				**94,971,993.97**	**163,092.63**			**61,383,044.34**	**197,122,606.68**		**563,314,552.36**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

6-1-118