



天马新材

NEEQ : 838971

河南天马新材料股份有限公司

Henan Tianma New Material Co.,Ltd



年度报告

2019

## 公司年度大事记

- 1、2019年1月，河南天马新材料股份有限公司被郑州市安全生产委员会评为“安全生产诚信企业”。
- 2、2019年1月，河南天马新材料股份有限公司被郑州市中小企业服务局评为“专精特新”企业。
- 3、2019年1月，公司召开2019年第二次临时股东大会，完成了公司第二届董事会、监事会成员的换届程序。
- 4、2019年3月，公司完成了2018年第一次股票发行，共计募集资金1097.25万元用于补充公司流动资金，极大的夯实了公司资本。
- 5、2019年4月，公司完成办公地址变更至郑州市上街区科学大道1109号。该新地址交通便利，地区发展潜力较大，加强了与郑州市主城区的互联互通，有利于公司进一步吸引人才及资本。
- 6、2019年12月3日，河南天马新材料股份有限公司被认定为2019年第二批“高新技术企业”。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	19
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	28
第九节	行业信息 .....	32
第十节	公司治理及内部控制 .....	32
第十一节	财务报告 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、天马新材、天马新材股份	指	河南天马新材料股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
天一光电	指	郑州天一光电科技材料有限公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
阳极生块	指	主要以石油焦、煅后焦为原料，煤沥青作结合剂，经煅烧、压型而制成，需要进一步加工成阳极块以便在电弧炉中以电弧形式释放电能对炉料进行加热熔化的导体

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人马淑云、主管会计工作负责人马淑梅及会计机构负责人（会计主管人员）郑向阳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	截至 2019 年 12 月 31 日，马淑云持有股份公司 23,648,000 股，占总股本的 54.72%，为公司第一大股东，任公司董事长 兼总经理；王世贤先生持有公司 7,492,000 股，占公司总股本的 17.33%，任公司董事。马淑云、王世贤系夫妻关系且签订了一致行动协议。公司股东马明江、马淑梅、马淑荣、王文新、张爱珍、任玲琴、吕慧滨、马淑芹、马淑芝、王瑞杰、谭美荣、王利民、王定民分别与马淑云签订一致行动协议，同意除关联交易外董事会及股东大会表决时与马淑云保持一致。即马淑云实际可以控制的股份为 35,431,500 股，占公司股本总额的 81.98%。马淑云、王世贤能够对公司股东大会产生决定性影响，如其不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。
宏观经济波动的风险	特种氧化铝粉主要应用于液晶玻璃、电工填料、锂电池隔膜、导热硅胶、结构陶瓷等众多领域。下游行业与国民经济息息相关，经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。如受全球金融债券危机、国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响，会造成下游客户对特种氧化铝粉需求减少。如宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成不利影响。

未全员缴纳社保的风险	截至本报告出具之日，尚未为全部员工缴纳社保。公司社保缴纳具体情况如下：公司已为 53 人缴纳社会保险，比年初减少了 1 人，原因系公司有 1 人退休。虽然实际控制人马淑云、王世贤承诺将以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。但公司为员工购买社会保险是公司的法定义务，一旦员工后期 对公司未履行法定义务进行追责，将对公司的经营造成一定的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	河南天马新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Tianma New Material Co., Ltd.
证券简称	天马新材
证券代码	838971
法定代表人	马淑云
办公地址	郑州市上街区工业路街道科学大道 1109 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马淑梅
职务	财务总监、董事会秘书
电话	0371-68942858
传真	0371-68942899
电子邮箱	786252279@qq.com
公司网址	www.tianmaweifen.cn
联系地址及邮政编码	郑州市上街区工业路街道科学大道 1109 号, 450041
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 9 月 30 日
挂牌时间	2016 年 8 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—30 非金属矿物制品业—309 石墨及其他非金属矿物制品制造—3099 其他非金属矿物制品制造
主要产品与服务项目	非冶金用的特种氧化铝粉体的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	43,220,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马淑云
实际控制人及其一致行动人	马淑云、王世贤、马明江、马淑梅、马淑荣、王文新、张爱珍、任玲琴、吕慧滨、马淑芹、马淑芝、王瑞杰、谭美荣、王利民、王定民

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410106724134960T	否
注册地址	郑州市上街区工业路街道科学大道 1109 号	是
注册资本	43,220,000	是

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	王猛、师克峰
会计师事务所办公地址	北京市西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	113,104,188.92	126,103,530.02	-10.31%
毛利率%	32.85%	24.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	17,510,761.02	13,136,131.89	33.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	15,936,874.62	13,399,207.32	18.94%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	16.73%	16.00%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	15.23%	16.32%	-
基本每股收益	0.41	0.33	24.24%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	139,381,387.28	132,782,187.52	4.97%
负债总计	23,507,680.07	45,127,590.39	-47.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	115,873,707.21	87,654,597.13	32.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.68	2.17	23.50%
资产负债率%(母公司)	15.65%	27.61%	-
资产负债率%(合并)	16.87%	33.99%	-
流动比率	3.02	1.70	-
利息保障倍数	12.62	11.53	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,272,959.41	21,421,274.67	-157.29%
应收账款周转率	3.56	5.43	-
存货周转率	3.98	3.51	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.97%	11.91%	-
营业收入增长率%	-10.31%	38.17%	-
净利润增长率%	33.30%	21.41%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	43,220,000	40,370,000	7.06%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-330.00
政府补助	1,372,057.14
其他	444,127.38
非经常性损益合计	1,815,854.52
所得税影响数	241,968.12
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	1,573,886.40

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	29,265,818.92			
应收票据		5,977,113.31		

应收账款		23,288,705.61		
应付票据及应付账款	10,781,420.54			
应付票据				
应付账款		10,781,420.54		
应收票据			5,977,113.31	
应收款项融资				5,977,113.31
可供出售金融资产			3,030,000.00	
其他权益工具投资				3,030,000.00

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司是一家专注于非冶金用特种氧化铝粉体产品的研发、生产、销售、服务于一体的高新技术企业，主要从事高、中端特种氧化铝粉体的研究开发和生产，主要产品有锂电池隔膜用氧化铝、电子陶瓷用氧化铝、高压绝缘填料、TFT-LCD 玻璃基板用氧化铝、高导热球形氧化铝、高纯氧化铝、板状氧化铝、研磨抛光氧化铝等。

#### （一）销售模式

公司产品按照销售地区分为国内和国外。公司的销售模式以直销为主，辅加地区代理商，地区代理商主要以用量较小的客户为主。公司有考虑为部分大客户开展产品共同开发与产品定制计划，有考虑开拓网络销售渠道，以增加国外销售。

#### （二）采购模式

公司主要原材料为工业氧化铝粉、工业氢氧化铝粉。公司结合工业氧化铝行业的国家标准和公司现有的生产技术、工艺路线、产品技术指标，制定进厂原材料验收标准。采购部门按照公司制定的原材料验收标准，从国内制造商或者国外制造商直接采购。

#### （三）生产模式

公司的高端产品采用“以销定产”的生产模式，中低端产品采用“常态化生产和销售计划相结合”的生产模式。在满足销售发货的情况下，动态的调整常规产品库存。

#### （四）盈利模式

公司产品的销售对象主要为国内市场，少量产品出口国际市场。公司的利润主要来自于中高端特种氧化铝粉体的销售。公司凭借多年来持续的研发投入以及多年从事该行业的经验，根据客户的需求提供高质量、个性化的产品，从中获取收入及创造利润。

目前公司已投产高纯氧化铝系列产品以开拓新的利润增长点，该系列产品可以应用于锂电池隔膜涂层、透明陶瓷、新型发光材料、蓝宝石晶体生长、高级涂层、电真空管壳等领域。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### （一） 经营计划

#### 公司经营成果分析

## 1、经营业绩情况分析

报告期内，公司实现营业收入 113,104,188.92 元，较上年同期减少 10.31%；实现净利润 17,510,761.02 元，较上年同期增长 33.30%；经营活动现金净流量为-12,272,959.41 元，较上年同期减少 157.29%。

本报告期比上年同期营业收入减少的主要原因系全资子公司郑州天一光电科技材料有限公司 2019 年度商贸业务阳极生块停止经营所致，排除子公司影响，母公司自身营业收入 113,104,188.92 元较上年同期 91,360,834.58 元增长 23.80%。净利润较上年同期增长的主要原因系公司产品阳极生块不再生产经营，该产品利润率较低，公司主营产品均为特种氧化铝，该产品利润率较高，故而公司整体净利润率较高。经营活动现金净流量减少较多系公司销售收入增长后，同时伴随应收账款增长较快，故而现金净流量下降较多，2020 年公司将加强内部管理，力争应收账款保持在合理空间。

## 2、运营管理情况分析

报告期内，公司围绕年度经营计划，继续推动运营管理的发展：

(1) 产品结构上，重点提升了中、高端产品的研发与市场开拓。

根据年度经营计划，在本报告期内对产品结构的研发与投入进行了调整，主要是保证基础产品生产、销售的同时，加大了对公司中、高端产品的研发与创新进展，尤其是高压绝缘填料、锂电池隔膜材料、电真空管壳材料的投入与开发，对研发资源和研发力量进行重新配置和优化，促进公司在产品研发、技术创新、技术服务等方面的能力得到提升。

(2) 团队建设上，加大了技术研发与销售人才队伍建设，以及提升团队凝聚力与业务能力的培训。公司在报告期内加大了销售团队建设，并专门成立了销售技术服务小组，为销售团队处理客户的售前、售中、售后技术问题，提升了客户认可度；引进了销售类人才和产品技术服务类人才；公司在报告期内加大了团队与业务能力培训，以提高团队士气、凝聚力与业务技能。

(3) 进一步加大对发明创造、项目申报的鼓励政策，特修订了关于公司专利申请与项目申报实施意见与奖励办法，以鼓励和调动广大员工积极进行小改小革、发明创造、管理创新，促进公司赢得市场竞争优势，壮大发展力量，在公司内部营造勤学习、肯动脑的工作氛围，利于公司各类优秀人才脱颖而出，培养他们成为企业的中坚力量。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,114,028.22	0.80%	17,101,331.08	12.88%	-93.49%
应收票据	2,361,159.03	1.69%	5,977,113.31	4.50%	-60.50%
应收账款	36,395,607.22	26.11%	23,288,705.61	17.54%	56.28%
存货	29,926,987.83	21.47%	26,965,034.83	20.31%	10.98%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	29,292,656.73	21.02%	32,987,462.63	24.84%	-11.20%
在建工程	20,715,830.66	14.86%	7,726,574.78	5.82%	168.11%
短期借款	3,000,000.00	2.15%	1,000,000.00	0.75%	200.00%
长期借款					
预付款项	576,818.72	0.41%	540,938.70	0.41%	6.63%
其他应收款	251,398.05	0.18%	330,637.18	0.25%	-23.97%

长期应收款	550,000.00	0.39%	550,000.00	0.41%	0.00%
无形资产	10,889,907.06	7.81%	11,097,854.24	8.36%	-1.87%
应付票据	2,120,000.00	1.52%	0	0.00%	100.00%
应付账款	8,061,724.87	5.78%	10,781,420.54	8.12%	-25.23%
预收款项	715,277.88	0.51%	221,011.85	0.17%	223.64%
其他应付款	3,055,276.37	2.19%	26,914,345.75	20.27%	-88.65%

### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：2019 年公司货币资金较去年同期减少 93.49%，主要系公司供应商采购支付预付款较多，同时公司于年底还中信银行贷款 1500 万元，故而货币资金减少较多。
- 2、应收票据：2019 年应收票据较去年同期减少 60.50%，主要系公司年底加快催款所致。
- 3、应收账款：2019 年应收账款较去年同期增加 56.28%，主要系公司年底部分新增客户账期赊销未及时回款所致。
- 4、在建工程：2019 年在建工程较去年同期增加 168.11%，主要系公司研发楼、电力变压器、回转窑、新建钢结构厂房、氧化铝生产厂房等工程增加所致。
- 5、短期借款：2019 年短期借款较去年同期增加 200.00%，主要系公司银行借款增加所致。
- 6、应付票据：2019 年应付票据较去年同期增加 100%，主要系公司年底增加应付银行承兑汇票 212 万元所致。
- 7、预收款项：2019 年公司预收款项较去年同期增加 223.64%，主要系公司对部分客户采用款到发货方式。
- 8、其他应付款：2019 年公司其他应付款较去年同期减少 88.65%，主要系股东富德资本投资挂账从“其他应付款”科目转入“实收资本”科目 1097 万，中信银行信用证到期还款 599 万所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	113,104,188.92	-	126,103,530.02	-	-10.31%
营业成本	75,951,712.08	67.15%	95,041,140.74	75.37%	-20.09%
毛利率	32.85%	-	24.63%	-	-
销售费用	5,323,201.88	4.71%	4,410,461.55	3.50%	20.69%
管理费用	3,787,483.97	3.35%	3,943,797.10	3.13%	-3.96%
研发费用	5,774,178.41	5.11%	4,579,257.28	3.63%	26.09%
财务费用	1,534,440.49	1.36%	1,357,513.83	1.08%	13.03%
信用减值损失	-1,224,269.29	-1.08%	0	0.00%	0%
资产减值损失	0	0.00%	-168,841.71	-0.13%	-100.00%
其他收益	1,140,057.14	1.01%	7,700.00	0.01%	14,705.94%
投资收益	0	0%	0	0%	0%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%

汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	19,383,362.36	17.14%	15,148,734.27	12.01%	27.95%
营业外收入	682,127.38	0.60%	123,532.27	0.10%	452.19%
营业外支出	6,330.00	0.01%	432,267.95	0.34%	-98.54%
净利润	17,510,761.02	15.48%	13,136,131.89	10.42%	33.30%

#### 项目重大变动原因:

- 1、资产减值损失:2019年公司资产减值损失较去年同期减少100%，主要系去年计提坏账准备-168,841.71。
- 2、其他收益:2019年公司其他收益较去年同期增加14705.94%，主要系公司发生科技补贴，规上企业补助等近110万元。
- 3、营业外收入:2019年公司营业外收入较去年同期增加452.19%，主要系公司收到政府补助20余万元和其他收入45万元。
- 4、营业外支出:2019年公司营业外支出较去年同期减少98.54%，主要系公司今年仅发生对外捐赠支出6000元及资产处置残值330元。
- 5、净利润:2019年公司净利润较去年同期增加33.30%，主要系公司不再生产销售利润率较低的阳极生块产品，调整销售结构，增加高附加增产品，同时公司加强控制内部费用，故而总体利润率有所提高。

#### (2) 收入构成

单位:元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	105,409,657.70	124,028,971.77	-15.01%
其他业务收入	7,694,531.22	2,074,558.25	270.90%
主营业务成本	70,425,776.10	93,345,588.84	-24.55%
其他业务成本	5,525,935.98	1,695,551.90	225.91%

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位:元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
特种氧化铝	105,409,657.70	93.20%	89,286,276.33	70.80%	18.06%
阳极生块	0	0%	34,742,695.44	27.55%	-100.00%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

因公司产品阳极生块利润率较低，公司于2019年停止生产销售该产品。

#### (3) 主要客户情况

单位:元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
----	----	------	---------	----------



1	咸宁南玻光电玻璃有限公司	8,299,486.58	7.34%	否
2	彩虹（合肥）光伏有限公司	7,646,604.68	6.76%	否
3	陕西宝光精密陶瓷有限公司	6,632,800.00	5.86%	否
4	南充三环电子有限公司	6,264,246.00	5.54%	否
5	彩虹合肥液晶玻璃有限公司	6,242,789.66	5.52%	否
合计		<b>35,085,926.92</b>	<b>31.02%</b>	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	郑州宝矾贸易有限公司	12,294,700.49	12.57%	否
2	中国铝业山东有限公司	9,411,704.03	9.63%	否
3	河南天一豪丰实业有限公司	5,766,880.95	5.90%	否
4	青岛凯利鑫德国际贸易有限公司	5,415,411.20	5.54%	否
5	连云港宝渠国际贸易有限公司	5,387,500.00	5.51%	否
合计		<b>38,276,196.67</b>	<b>39.15%</b>	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-12,272,959.41	21,421,274.67	-157.29%
投资活动产生的现金流量净额	-2,206,911.78	-3,507,928.61	37.09%
筹资活动产生的现金流量净额	2,427,768.33	-8,535,437.26	128.44%

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：公司在 2019 年购买商品、接受劳务支付的现金比去年同期增加约 3754 万，销售费用付现金额增长近 20%，应收账款增长 1310.69 万元，较去年同期增长 56.28%，故而导致经营活动现金净额减少 157.29%。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：公司 2019 年建设回转窑、仓库等工程支出的现金流较去年同期有所减少。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：2019 年公司有银行借款 1800 万元，2018 年为 1000 万元，较去年增加 800 万元。综合来讲，筹资活动现金流净额增加 128.44%。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

(1) 郑州天一光电科技材料有限公司为天马新材的全资子公司，天马新材的董事王世贤担任天一光电的执行董事兼总经理。天一光电成立于 2010 年 10 月 19 日，持有郑州市工商局上街分局颁发的统一社会信用代码为 914101065637161680 的《营业执照》，公司类型为有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资），注册资本为 1,000 万元整，公司住所为郑州市郑上街区安阳路东段，法定代表人为王世贤，经营范围：租赁、技术服务。2017 年 3 月份，天一光电对其经营范围进行了变更，变更后的经营范围：租赁、技术服务；销售：碳素制品、石油焦、煅后焦、阳极生块、阳极块、铝矿石、石



灰、石灰石、碳酸钙、熟料、陶粒砂、阀门、管件、水泵；从事货物和技术的进出口业务。2019 年天一光电实现营业收入 266.53 万元，净利润-30.97 万元。

(2) 郑州市上街中小担保有限公司，上街担保公司成立于 2004 年 10 月 22 日，统一社会信用代码为 91410106MA405WY723，注册资本为 10,960 万元人民币，其中天马新材出资 303 万元，占其注册资本的 2.76%；法定代表人为陈英涛；营业期限为长期；住所为郑州市上街区登封路 6 号；经营范围为主营：贷款担保，票据承兑担保，贸易融资担保，项目融资担保，信用证担保；兼营：诉讼保全担保，履约担保，符合规定的自有资金投资，融资咨询等中介服务。天马新材控股股东、实际控制人、董事长马淑云担任上街担保公司的董事。

## 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。

## 三、持续经营评价

1、公司建立了完善的治理机制，拥有持续经营所需的资源，所属细分行业将在“十三五”期间将成为国家政策重点扶持行业并步入高速发展期。未来五年新能源、新材料、功能材料产品将拥有广泛的行业应用及广阔的市场前景和发展机遇。

2、公司产品市场占有率稳定有升，产品结构中中高端产品比重不断提升，经营业绩快速上升，资产负债结构逐步优化，公司具备持续经营能力，发展前景良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，马淑云持有股份公司 23,648,000 股，占总股本的 54.72%，为公司第一大股东，任公司董事长兼总经理；王世贤先生持有公司 7,492,000 股，占公司总股本的 17.33%，任公司董事。马淑云、王世贤系夫妻关系且签订了一致行动协议。公司股东马明江、马淑梅、马淑荣、王文新、张爱珍、任玲琴、吕慧滨、马淑芹、马淑芝、王瑞杰、谭美荣、王利民、王定民分别与马淑云签订一致行动人协议，同意除关联交易外，董事会及股东大会表决时与马淑云保持一致。即马淑云实际可以控制的股份为 35,431,500 股，占公司股本总额的 81.98%。马淑云、王世贤能够对公司股东大会产生决定性影响，如其

不适当行使股东权利将对公司造成不利影响，公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司建立了较为健全的法人治理机制。经过股东大会审议通过了治理制度，通过这些制度将对实际控制人的行为进行合理的限制，以保证重大事项决策的合法合规性。公司将严格依据《公司法》、《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等公司治理制度的规定，保障三会的切实执行，避免公司被实际控制人的不当控制。

### 2、宏观经济波动的风险

特种氧化铝粉主要应用于液晶玻璃、电工填料、锂电池隔膜、导热硅胶、结构陶瓷等众多领域。下游行业与国民经济息息相关，经济周期变化和国家相关产业政策变化对公司产品销售会产生较大影响。如受全球金融债券危机、国内经济增速下降、市场需求萎缩等因素影响，会造成下游客户对特种氧化铝粉需求减少。如宏观经济波动造成下游市场需求减少，进而对公司业绩造成不利影响。

应对措施：公司通过加大研发力度，拓展公司产品的应用领域，减小公司产品受到宏观经济波动的影响。同时，公司通过对下游客户生产工艺进行研究，拓展公司业务，提高公司的抗风险能力。

### 3、未全员缴纳社保的风险

截至本报告出具之日，尚未为全部员工缴纳社保。公司社保缴纳具体情况如下：公司已为 53 人缴纳社会保险，比减少了 1 人，原因系公司有 1 人退休。虽然实际控制人马淑云、王世贤承诺将以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。但公司为员工购买社会保险是公司的法定义务，一旦员工后期对公司未履行法定义务进行追责，将对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：按照相关法律法规的规定，公司及时为公司员工补缴社保；实际控制人马淑云、王世贤承诺愿意以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

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

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000	3,400,000
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	36,000,000	20,000,000

公司于 2019 年 4 月 8 日召开第二届董事会第二次会议审议通过了《关于预计 2019 年度公司日

常性关联交易的议案》，公司于 2019 年 5 月 16 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》。

**公司预计 2019 年度日常性关联交易情况如下：**

1、2019 年，预计关联方董事长马淑云，董事王世贤将为公司及子公司提供不超过 2500 万元的资金借款资助；

2、2019 年，预计关联方董事长马淑云，董事王世贤将为公司及子公司借款提供不超过 3600 万元的担保。

**公司报告期内实际发生的日常性关联交易如下：**

1、公司关联方马淑云、王世贤为本公司提供财务资助合计 340 万元。

2、公司关联方马淑云、王世贤为本公司银行借款（中信银行郑州分行）提供最高额保证合同 2,000 万元，担保起始日期为 2016 年 12 月 1 日，止于 2017 年 12 月 1 日；公司已于 2017 年 12 月 1 日归还，归还后又续借出 2,000 万元，再次签订了最高额保证合同 2,000 万元，担保起始日期为 2017 年 11 月 28 日，止于 2019 年 11 月 28 日。公司于 2018 年 12 月 28 日向中信银行郑州分行借款 1500 万元，借款期限一年。

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
马淑云、王世贤	为本公司银行借款提供股权质押担保	12,000,000	12,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 9 日
马淑云、王世贤	票据最高额保证担保	36,000,000	12,000,000	已事前及时履行	2019 年 4 月 9 日

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

1、公司关联方马淑云、王世贤为本公司借款（中信银行郑州分行）提供股权质押担保，马淑云以其持有公司的 1500 万股股票（其中 9,100,000 股为有限售条件股份，5,900,000 股为无限售条件股份）进行质押，向中信银行郑州分行借款不超过 1200 万元。马淑云于 2018 年 3 月 2 日向中国结算北京分公司办理了股票质押手续，股权质押期限为 2018 年 2 月 28 日至 2020 年 12 月 31 日。

该偶发性关联交易已在 2017 年 12 月 11 日召开的第一届董事会第十一次会议审议通过，于 2017 年 12 月 28 日召开的 2017 年第三次临时股东大会上审议通过，公司拟向中信银行郑州分行申请不超过 1000 万元的银行贷款，由关联方马淑云、王世贤以股权质押提供担保。后因银行要求将关联方担保额度提高到 1200 万元，由公司 2019 年 4 月 8 日第二届董事会第二次会议补充确认并已提交 2018 年年度股东大会审议。

2、2017 年 11 月 28 日，公司关联方马淑云、王世贤与中信银行股份有限公司郑州分行签订最高额保证合同，期间为 2017 年 11 月 28 日至 2019 年 11 月 28 日，担保的债权最高额限度为 3600 万元，为公司在中信银行股份有限公司郑州分行办理的具体业务为票据、信用证、保函、商业承兑汇票保贴或其他或有负债业务的承诺和保证。公司在银行办理承兑汇票业务时，由于相关工作人员未将银行担保文件及时给到马淑云和王世贤，导致未及时履行相关决策程序，该补充履行程序已通过第二届董事会第二次会议及 2018 年年度股东大会上审议。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016年8月12日		挂牌	公司治理承诺	以制度治理公司的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺	承诺不再开具无真实交易的银行承兑汇票	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月12日		挂牌	其他承诺	自愿代公司承担为无社保员工缴费的承诺	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、控股股东、实际控制人关于避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东、实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为河南天马新材料股份有限公司（以下简称公司）的控股股东、实际控制人，除已披露情形外，本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。

为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

（2）本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

（3）若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

（4）本承诺为不可撤销的承诺。”

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

##### 2、公司董事、监事、高级管理人员避免同业竞争的承诺

为避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

“本人作为河南天马新材料股份有限公司（以下简称公司）的董事/监事/高级管理人员，除已披露情形外，本人从未从事或参与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

（1）本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与



公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间，以及自转让所持股份或辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。

(3) 若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。

(4) 本承诺为不可撤销的承诺。”

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

### 3、资金占用情况的承诺

截至本报告出具之日，公司不存在控股股东、实际控制人占用公司资金的情况。

公司已经出具承诺，未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。同时公司管理层表示，未来将严格按照《公司章程》和《关联交易决策与控制制度》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联方往来款的发生。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

### 4、关于公司治理的承诺

公司董事、监事、高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

### 5、关于不再开具无真实交易背景的融资性银行承兑汇票的承诺

公司实际控制人马淑云女士、王世贤先生已出具承诺函，承诺若因不规范使用票据行为导致公司承担任何责任或受到任何处罚，致使公司遭受任何损失的，将无条件以现金全额赔偿该等损失，并承担连带责任。马淑云女士、王世贤先生同时承诺将充分行使股东权利，保证公司不再发生此等不规范使用票据的行为。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

### 6、关于未按照规定为职工缴纳城镇社会保险及住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失的承诺

河南天马新材料股份有限公司按照法律法规规定为员工缴纳社会保险、商业保险，部分员工已缴纳新农合或新农保，未为员工缴纳住房公积金。如果公司城镇社会保险及住房公积金主管部门要求公司对报告期内的城镇社会保险及住房公积金进行补缴，控股股东、实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳城镇社会保险及住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，公司控股股东、实际控制人将无条件全部无偿代公司承担。

履行情况：报告期内，承诺人严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
奔驰汽车，机器设备	固定资产	抵押	4,255,952.40	3.15%	融资租赁抵押
天一广电房产	固定资产	抵押	8,974,461.26	6.65%	银行借款抵押
天一光电土地	土地使用权	抵押	10,068,744.44	7.46%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	23,299,158.10	17.26%	-

(1) 公司于 2018 年 4 月 19 日与仲利国际租赁有限公司签订了融资租赁合同，期限 2018 年 4 月 30 日至 2021 年 5 月 3 日，以天马新材梅赛德斯-奔驰牌小型越野客车一辆及机器设备原值共计 5,548,466.20 元作为抵押物。

(2) 公司于 2018 年 12 月 28 日向中信银行郑州分行借款 1500 万元，借款期限一年，以子公司郑州天一光电科技材料有限公司的土地及房产作为抵押物，由马淑云、王世贤提供个人担保。上述资产抵押借款已经第一届董事会第十五次会议（公告编号 2018-029）和 2018 第一次临时股东大会（公告编号 2018-032）审议通过。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,073,000	34.86%	2,861,000	16,934,000	39.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,662,500	18.98%	454,000	8,116,500	18.78%	
	董事、监事、高管	987,500	2.45%	-662,500	325,000	0.75%	
	核心员工	750,000	1.86%	1,431,500	2,181,500	5.05%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	26,297,000	65.14%	-11,000	26,286,000	60.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,987,500	56.94%	36,000	23,023,500	53.27%	
	董事、监事、高管	3,262,500	8.08%	-225,000	3,037,500	7.03%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		40,370,000	-	2,850,000	43,220,000	-	
普通股股东人数							28

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马淑云	23,600,000	48,000	23,648,000	54.72%	17,736,000	5,912,000
2	王世贤	7,050,000	442,000	7,492,000	17.33%	5,287,500	2,204,500
3	河南富德高科新材创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0	2,850,000	2,850,000	6.59%	0	2,850,000
4	黄建林	1,200,000	0	1,200,000	2.78%	900,000	300,000
5	朱培勇	200,000	973,000	1,173,000	2.71%	0	1,173,000
6	聂富有	1,000,000	-1,000	999,000	2.31%	0	999,000
7	马淑荣	1,100,000	-275,000	825,000	1.91%	825,000	0
8	王晓雪	150,000	662,500	812,500	1.88%	0	812,500
9	马淑芝	600,000	-100,000	500,000	1.16%	0	500,000
10	马淑梅	600,000	-150,000	450,000	1.04%	450,000	0
11	马明江	600,000	-150,000	450,000	1.04%	450,000	0
合计		36,100,000	4,299,500	40,399,500	93.47%	25,648,500	14,751,000



普通股前十名股东间相互关系说明:

马淑云与王世贤为夫妻关系;马淑云与马淑梅、马淑荣为姐妹关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为马淑云女士。

马淑云女士,女,出生于1968年8月,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于北京科技大学,理化系冶金物理专业,本科学历。1991年7月至2000年9月任职于郑州轻金属研究院,历任助理工程师、工程师、高级工程师;2000年9月至2016年1月,任职于天马微粉,历任经理、执行董事兼总经理;2016年2月至今,任职于天马新材,担任董事长、总经理。2003年1月至2006年12月,担任上街区政协委员,第十届政协常委;2005年1月至今,任上街区人大第十届、第十一届、第十二届人大常委、第十三届人大常委;2004年12月至今,任郑州市上街区工商联第二届、第三届、第四届副会长;2005年6月至今,任郑州市上街区粉体商会会长;2006年1月至2012年3月,任郑州市工商联常委、郑州市总商会副会长。

报告期内,公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为马淑云女士、王世贤先生。

公司实际控制人马淑云、王世贤为一致行动人。马淑云女士的个人情况详见本报告“第五节·三、控股股东、实际控制人情况(一)控股股东情况”。

王世贤先生,男,出生于1968年3月,中国国籍,无境外永久居留权,毕业于中南工业大学,采矿工程专业,本科学历。1991年7月至1996年6月任职于中国有色金属总公司长城铝业公司矿山公司联办铝矿,担任车间主任;1996年8月至2006年4月,任职于中国铝业股份有限公司矿山公司联办铝矿,历任车间主任、矿长;2006年4月至2010年12月,任职于中国铝业股份有限公司矿山分公司,历任副矿长、矿长;2010年12月至今,任职于天一光电,任董事长;2016年2月至今任天马新材董事。

报告期内,公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2017年3月21日	2017年4月21日	2	8,000,000	股权	16,000,000	10	0	1	0	0
2	2018年12月10日	2019年3月28日	3.85	2,850,000	股权	10,972,500	0	0	0	1	0

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2019年3月21日	10,972,500	10,972,500	否	无		

#### 募集资金使用详细情况：

2018年12月10日，公司召开第一届董事会第十五次会议，会议审议通过2018年第一次股票发行方案，即拟发行股份不超过500万股，募集资金不超过2000万元。2018年12月25日，公司2018年第一次临时股东大会审议通过了该发行方案。2019年3月21日，公司在全国中小企业股份转让系统披露该次股票发行情况报告书，公司完成募集资金10,972,500元。

2019年12月26日，该次募集资金使用完毕，公司在中信银行郑州分行完成销户。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 债券融资情况

适用 不适用

## 四、 可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用借款（含担保）	中国银行 郑州上街区支行	银行	2,000,000	2019年5月28日	2020年5月28日	5.6550%
2	抵押担保借款	中信银行 郑州分行	银行	15,000,000	2019年1月3日	2019年12月30日	5.6550%
3	信用借款	建设银行 上街支行	银行	1,000,000	2019年10月28日	2020年10月28日	5.0025%
合计	-	-	-	18,000,000	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
马淑云	董事长、总经理	女	1968年8月	本科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
王世贤	董事	男	1968年3月	本科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
马明江	董事、副总经理	男	1962年5月	专科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
马淑梅	董事、财务总监、董事会秘书	女	1977年5月	专科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
黄建林	董事、副总经理	男	1965年8月	本科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
马淑荣	监事会主席	女	1973年9月	本科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
吕慧滨	监事	男	1983年10月	专科	2019年1月31日	2022年1月30日	是
王芳芳	职工监事	女	1990年10月	本科	2019年5月27日	2022年1月30日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东马淑云与同为实际控制人的王世贤为夫妻关系；马明江与马淑云、马淑梅、马淑荣为兄妹关系，马淑云与马淑梅、马淑荣为姐妹关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
马淑云	董事长、总经理	23,600,000	48,000	23,648,000	54.72%	0

王世贤	董事	7,050,000	442,000	7,492,000	17.33%	0
马明江	董事、副总经理	600,000	-150,000	450,000	1.04%	0
马淑梅	董事、财务总监、董事会秘书	600,000	-150,000	450,000	1.04%	0
黄建林	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000	2.78%	0
马淑荣	监事会主席	1,100,000	-275,000	825,000	1.91%	0
吕慧滨	监事	450,000	-112,500	337,500	0.78%	0
王芳芳	职工监事	100,000	0	100,000	0.23%	0
<b>合计</b>	-	<b>34,700,000</b>	<b>-197,500</b>	<b>34,502,500</b>	<b>79.83%</b>	<b>0</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司控股股东马淑云与同为实际控制人的王世贤为夫妻关系；马淑云与马淑荣、马淑梅为姐妹关系。

### (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王文新	董事、董事会秘书	离任	无	个人原因辞去董事、董事会秘书职务
马淑梅	董事、财务总监	新任	董事、财务总监、董事会秘书	原董事会秘书离职
黄建林	副总经理	新任	董事、副总经理	原董事辞职，补选董事
张朝民	职工监事	离任	无	个人原因辞去职工监事职务
王芳芳	无	新任	职工监事	原职工监事辞职，补选职工监事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

<p>马淑梅女士，女，出生于 1977 年 5 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国长城铝业公司职工学院，计算机财务管理专业，大专学历。2000 年 9 月至 2015 年 1 月，任职于天马微粉，历任财务会计、财务主管、财务部经理、财务总监。2016 年 2 月至今，任职于天马新材股份，任财务总监。</p> <p>黄建林先生，男，出生于 1965 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西北轻工业学院，硅酸盐系玻璃专业，本科学历。2001 年 3 月-2003 年 10 月，就读加拿大 Royal Roads University EMBA。1988 年 8 月-1989 年 11 月，任职于彩虹集团彩虹玻璃厂，担任助理工程师；1989 年 12 月-1992 年</p>
-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

12月，任职于珠海彩虹工贸公司，担任工程师、技质部长；1993年1月-1998年12月，任职于珠海彩珠金顺有限公司，担任工程师、总经理；1998年1月-2003年2月，任职于珠海彩珠（中山）电子玻璃公司，担任工程师、总经理；2003年3月-2006年9月，任职于珠海彩珠实业有限公司，担任总工程师；2006年10月-2016年5月，任职于中山彩珠电子玻璃有限公司，担任总工程师；2016年6月至2017年4月，任职于河南天马新材料股份有限公司，担任总经理助理；2017年4月至今，在河南天马新材料股份有限公司，担任副总经理。

王芳芳，女，1990年10月出生，毕业于许昌学院，工商管理（会计方向）专业，大学本科学历，2014年7月至2016年1月，任职于郑州天马微粉有限公司，担任财务部出纳职务；2016年2月至今，任职于天马新材，担任财务部出纳职务。

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	6
生产人员	79	97
销售人员	7	10
技术人员	29	29
财务人员	6	4
<b>员工总计</b>	<b>127</b>	<b>146</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3
本科	11	12
专科	24	31
专科以下	88	100
<b>员工总计</b>	<b>127</b>	<b>146</b>

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄建林	无变动	董事、副总经理	1,200,000	0	1,200,000
王晓雪	无变动	无	150,000	662,500	812,500
朱培勇	无变动	无	200,000	973,000	1,173,000
王芳芳	无变动	职工监事	100,000	0	100,000
马楠	无变动	无	100,000	-100,000	0
许超峰	无变动	无	0	0	0
赵红卫	无变动	无	200,000	-4,000	196,000

安振帮	无变动	无	0	0	0
-----	-----	---	---	---	---

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年4月9日，公司马淑荣女士辞去监事会主席、监事职务。由于该辞职，导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，在公司选举出新任监事前，马淑荣女士仍将按照规定继续履行监事及监事会主席职责。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策与控制制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配制度》、《投资者关系管理制度》。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的公司治理实践中，继续严格执行相关法律法规《公司章程》、各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

《公司章程》规定了公司股东依法享有资产收益、参与重大决策和选择管理者权利外，还有知情权、股东收益权、提案权及股东大会、董事会决议违法时的请求撤销权等权利。公司治理文件的修订和制定，为公司科学、规范决策，维护全体股东权益特别是中小股东充分行使其合法权利提供了制度保证。公司治理在实际运作过程中严格按《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件和《公司章程》等各项制度的规定和要求，召集、召开股东大会，履行了内部流程，给予公司所有股东充分的知情权、话语权。董事会经过评估认为：公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》



以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规的相关规范性文件要求和相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、财务管理、对外投资、融资、关联交易、担保、关联人表决回避事项上，出现二例偶发性关联交易：

公司重大决策均已按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规的相关规范性文件要求和相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019年4月8日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过了《关于修订公司章程的议案》，详见公司2019年4月9日在全国中小企业股份转让系统披露的编号为2019-023号公告。

2019年5月16日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过修订该公司章程的议案。

公司在2019年度仅进行了此一次修订，除此之外并未进行其他章程修订。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>1、2019年1月14日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过下列议案：《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》，《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2019年1月31日，公司召开第二届董事会第一次会议，审议通过下列议案：《关于选举公司第二届董事会董事长的议案》，《关于聘任公司总经理的议案》，《关于聘任公司董事会秘书的议案》，《关于聘任公司副总经理的议案》，《关于聘任公司财务总监的议案》。</p> <p>3、2019年4月8日，公司召开第二届董事会第二次会议，审议通过下列议案：《2018年年度报告及摘要》、《2018年年度审计报告》，《2018年度财务决算报告》，《2018年度董事会工作报告》，《2018年度总经理工作报告》，《2019年度经营计划与财务预算方案》，《关于续聘中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》，《关于补充确认2018年度公司偶发性关联交易的议案》，《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》，《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》，《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》，《2018年利润分配方案的议案》。</p> <p>4、2019年7月17日，公司召开第二届董事会第三次会议，审议通过下列议案：《关于吸收合</p>

		<p>并全资子公司郑州天一光电科技材料有限公司的议案》，《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次吸收合并等相关事宜的议案》。</p> <p>5、2019 年 8 月 2 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过下列议案：《关于公司聘任董事会秘书的议案》。</p> <p>6、2019 年 8 月 16 日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过下列议案：《公司 2019 年半年度报告》，《公司 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。</p>
监事会	4	<p>1、2019 年 1 月 14 日，公司召开第一届监事会第八次会议，审议通过下列议案：《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>2、2019 年 1 月 31 日，公司召开第二届监事会第一次会议，审议通过下列议案：《关于选举公司第二届监事会主席的议案的议案》。</p> <p>3、2019 年 4 月 8 日，公司召开第二届监事会第二次会议，审议通过下列议案：《2018 年度监事会工作报告》，《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年年度审计报告》，《关于续聘中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》，《关于 2018 年度利润分配预案的议案》，《公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》。</p> <p>4、2019 年 8 月 16 日，公司召开第二届监事会第三次会议，审议通过下列议案：《公司 2019 年半年度报告》，《公司 2019 年半年度募集资金存放及使用情况的专项报告》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019 年 1 月 14 日，公司召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过下列议案：《关于签署附生效条件的〈股份认购协议〉的议案》，《关于实际控制人与投资者签署附生效条件（经公司董事会、股东大会审议通过）的〈股份认购协议之补充协议〉的议案》。</p> <p>2、2019 年 1 月 31 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过下列议案：《关于公司第二届董事会董事提名人选的议案》，《关于公司第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》。</p> <p>3、2019 年 5 月 16 日，公司召开 2018 年年度股东大会，审议通过下列议案：《2018 年年度报告及摘要》、《2018 年年度审计报告》，《2018</p>

		<p>年度财务决算报告》，《2018 年度董事会工作报告》，《2019 年度经营计划与财务预算方案》，《关于续聘中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）》，《关于补充确认 2018 年度公司偶发性关联交易的议案》，《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易的议案》，《关于修订公司章程的议案》，《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》，《2018 年利润分配方案的议案》，《2018 年度监事会工作报告》。</p> <p>4、2019 年 8 月 14 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过下列议案：过《关于吸收合并全资子公司郑州天一光电科技材料有限公司的议案》，《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次吸收合并等相关事宜的议案》，《提请黄建林担任公司董事的议案》。</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

1、股东大会：截止报告期末，公司有 28 个股东，其中 26 个自然人股东，2 个机构股东。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定召集、召开、表决，确保平等对待所有股东享有平等权利地位。

2、董事会：截止报告期末，公司有 5 名董事，董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《董事会议事规则》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集、召开会议，形成决议。公司全体董事依法行使职权，勤勉履行职责。

3、监事会：截止报告期末，公司有 3 名监事，监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》及《监事会议事规则》的要求。监事会能够依法召集、召开会议，形成决议。监事会成员能够认真、依法履行职责，能够对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司的股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定，且均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

## 二、 内部控制

### （一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

### （二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司主要从事非冶金用的特种氧化铝粉体的研发、生产和销售。公司具有独立的生产经营场所，独

立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。公司业务具备独立性。

## 2、资产独立性

公司系由郑州天马微粉有限公司股份制改造设立的股份公司，公司拥有和使用的全部资产产权明晰，主要包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具和办公设备等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。公司资产具备独立性。

## 3、人员独立性

公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生，不存在违规兼职的情况。公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均在本公司工作并领取薪酬，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况。公司人员具备独立性。

## 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司财务具备独立性。

## 5、机构独立性

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。公司机构具备独立性。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规及会计准则中关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，遵守公司现行的财务管理制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，今后会根据业务开展及自身发展情况进一步建立健全公司财务管理体系。

#### 3、管理风险控制体系

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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司暂未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 0749 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 4 月 22 日
注册会计师姓名	王猛、师克峰
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	90,000 元
审计报告正文：	

## 审 计 报 告

勤信审字【2020】第 0749 号

河南天马新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河南天马新材料股份有限公司（以下简称“天马新材”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了天马新材 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 其他信息

河南天马新材料股份有限公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括天马新材 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天马新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天马新材、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天马新材的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，就可能导致对河南天马新材料股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致河南天马新材料股份有限公司不能持续经营。

(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) 就河南天马新材料股份有限公司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。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王猛

二〇二〇年四月二十二日

中国注册会计师：师克峰



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	1,114,028.22	17,101,331.08
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	六、(二)	2,361,159.03	5,977,113.31
应收账款	六、(三)	36,395,607.22	23,288,705.61
应收款项融资	六、(四)	440,000.00	
预付款项	六、(五)	576,818.72	540,938.70
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(六)	251,398.05	330,637.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(七)	29,926,987.83	26,965,034.83
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	六、(八)	16,647.13	208,926.64
<b>流动资产合计</b>		<b>71,082,646.20</b>	<b>74,412,687.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	3,030,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款	六、(九)	550,000.00	550,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、(二十六)	3,030,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(十)	29,292,656.73	32,987,462.63
在建工程	六、(十一)	20,715,830.66	7,726,574.78



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十二)	10,889,907.06	11,097,854.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十三)	284,630.94	426,946.40
递延所得税资产	六、(十四)	440,107.87	310,590.14
其他非流动资产	六、(十五)	3,095,607.82	2,240,071.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>68,298,741.08</b>	<b>58,369,500.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>139,381,387.28</b>	<b>132,782,187.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十七)	3,000,000.00	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	六、(十八)	2,120,000.00	
应付账款	六、(十九)	8,061,724.87	10,781,420.54
预收款项	六、(二十)	715,277.88	221,011.85
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十一)	632,713.93	16,514.94
应交税费	六、(二十二)	2,636,633.10	2,354,727.33
其他应付款	六、(二十三)	3,055,276.37	26,914,345.75
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	六、(二十四)	1,584,900.00	2,545,325.00
其他流动负债	六、(二十五)	1,698,685.42	
<b>流动负债合计</b>		<b>23,505,211.57</b>	<b>43,833,345.41</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十六)	2,468.50	1,294,244.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,468.50	1,294,244.98
<b>负债合计</b>		23,507,680.07	45,127,590.39
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(二十七)	43,220,000.00	40,370,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十八)	27,121,874.72	19,263,525.66
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十九)	4,556,244.21	2,774,195.68
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十)	40,975,588.28	25,246,875.79
归属于母公司所有者权益合计		115,873,707.21	87,654,597.13
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		115,873,707.21	87,654,597.13
<b>负债和所有者权益总计</b>		139,381,387.28	132,782,187.52

法定代表人: 马淑云

主管会计工作负责人: 马淑梅

会计机构负责人: 郑向阳

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,097,097.71	16,993,168.56
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		2,361,159.03	5,977,113.31
应收账款	十六、(一)	34,453,337.39	18,994,558.38
应收款项融资		440,000.00	
预付款项		558,818.72	533,754.91

其他应收款	十六、(二)	20,281,518.73	14,104,554.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,926,987.83	26,894,016.17
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		1,277.91	124,367.93
<b>流动资产合计</b>		<b>89,120,197.32</b>	<b>83,621,533.35</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	3,030,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款		550,000.00	550,000.00
长期股权投资	十六、(三)	11,645,878.69	11,645,878.69
其他权益工具投资		3,030,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		13,693,917.63	15,238,300.13
在建工程		12,642,298.35	736,056.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		821,162.62	785,511.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		411,629.43	233,468.15
其他非流动资产		3,095,607.82	2,068,103.98
<b>非流动资产合计</b>		<b>45,890,494.54</b>	<b>34,287,318.32</b>
<b>资产总计</b>		<b>135,010,691.86</b>	<b>117,908,851.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		2,120,000.00	
应付账款		7,326,176.22	6,021,068.01
预收款项		715,277.88	221,011.85
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		629,663.93	16,514.94
应交税费		2,492,426.77	1,409,891.20
其他应付款		2,555,276.37	21,043,813.26
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,584,900.00	2,545,325.00
其他流动负债		1,698,685.42	
<b>流动负债合计</b>		<b>21,122,406.59</b>	<b>31,257,624.26</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		2,468.50	1,294,244.98
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,468.50</b>	<b>1,294,244.98</b>
<b>负债合计</b>		<b>21,124,875.09</b>	<b>32,551,869.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		43,220,000.00	40,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,121,874.72	19,263,525.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,556,244.21	2,774,195.68
一般风险准备			
未分配利润		38,987,697.84	22,949,261.09
<b>所有者权益合计</b>		<b>113,885,816.77</b>	<b>85,356,982.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>135,010,691.86</b>	<b>117,908,851.67</b>

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>113,104,188.92</b>	<b>126,103,530.02</b>
其中：营业收入	六、(三十一)	113,104,188.92	126,103,530.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>93,636,614.41</b>	<b>110,793,654.04</b>
其中：营业成本	六、(三十一)	75,951,712.08	95,041,140.74
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	六、(三十二)	1,265,597.58	1,461,483.54
销售费用	六、(三十三)	5,323,201.88	4,410,461.55
管理费用	六、(三十四)	3,787,483.97	3,943,797.10
研发费用	六、(三十五)	5,774,178.41	4,579,257.28
财务费用	六、(三十六)	1,534,440.49	1,357,513.83
其中：利息费用		1,765,978.71	1,278,538.36
利息收入		42,819,673.33	51,691,115.73
加：其他收益	六、(三十七)	1,140,057.14	7,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-1,224,269.29	

资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十八）		-168,841.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,383,362.36	15,148,734.27
加：营业外收入	六、（四十）	682,127.38	123,532.27
减：营业外支出	六、（四十一）	6,330.00	432,267.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,059,159.74	14,839,998.59
减：所得税费用	六、（四十二）	2,548,398.72	1,703,866.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,510,761.02	13,136,131.89
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,510,761.02	13,136,131.89
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		17,510,761.02	13,136,131.89

(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,510,761.02	13,136,131.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.41	0.33
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.41	0.33

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十六、(四)	113,104,188.92	91,360,834.58
减：营业成本	十六、(四)	73,840,284.75	61,477,968.31
税金及附加		784,316.41	896,168.27
销售费用		5,323,201.88	4,410,461.55
管理费用		5,903,782.68	4,635,753.62
研发费用		5,774,178.41	4,579,257.28
财务费用		1,477,696.39	1,339,027.07
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,140,057.14	7,700.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,187,741.89	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			7,370.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,953,043.65	14,037,269.26
加：营业外收入		373,196.80	51,341.27
减：营业外支出		6,000.00	432,027.95
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		20,320,240.45	13,656,582.58
减：所得税费用		2,499,755.17	1,569,103.60
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		17,820,485.28	12,087,478.98
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,820,485.28	12,087,478.98
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>17,820,485.28</b>	<b>12,087,478.98</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,176,061.47	73,775,569.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、(四十)	4,921,458.40	2,269,864.21



	三)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		80,097,519.87	76,045,433.77
购买商品、接受劳务支付的现金		67,931,503.01	30,394,443.40
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,025,616.75	6,456,018.06
支付的各项税费		6,748,671.23	7,240,818.04
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十三)	10,664,688.29	10,532,879.60
<b>经营活动现金流出小计</b>		92,370,479.28	54,624,159.10
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-12,272,959.41	21,421,274.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,206,911.78	3,507,928.61
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,206,911.78	3,507,928.61
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,206,911.78	-3,507,928.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,972,500.00
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		18,000,000.00	1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(四十三)	8,195,200.00	4,739,834.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,195,200.00	16,712,334.30
偿还债务支付的现金		16,000,000.00	20,209,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		962,106.67	3,232,701.56
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	六、(四十三)	6,805,325.00	1,806,070.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,767,431.67</b>	<b>25,247,771.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,427,768.33</b>	<b>-8,535,437.26</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,052,102.86</b>	<b>9,377,908.80</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,106,131.08	2,728,222.28
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>54,028.22</b>	<b>12,106,131.08</b>

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		72,956,061.47	46,231,941.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,151,306.04	22,455,576.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>79,107,367.51</b>	<b>68,687,518.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		65,148,917.08	23,963,588.41
支付给职工以及为职工支付的现金		6,993,976.75	6,378,676.12
支付的各项税费		5,283,827.36	6,539,220.44
支付其他与经营活动有关的现金		14,486,065.52	12,318,562.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>91,912,786.71</b>	<b>49,200,046.97</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,805,419.20</b>	<b>19,487,471.04</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,639,576.64	645,861.12
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,639,576.64</b>	<b>645,861.12</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,639,576.64</b>	<b>-645,861.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,972,500.00

取得借款收到的现金		17,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,195,200.00	4,739,834.30
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>25,195,200.00</b>	<b>15,712,334.30</b>
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		905,750.01	3,214,926.08
支付其他与筹资活动有关的现金		6,805,325.00	1,806,070.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>22,711,075.01</b>	<b>25,020,996.08</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>2,484,124.99</b>	<b>-9,308,661.78</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,960,870.85</b>	<b>9,532,948.14</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,997,968.56	2,465,020.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>37,097.71</b>	<b>11,997,968.56</b>

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,370,000.00				19,263,525.66				2,774,195.68		25,246,875.79		87,654,597.13
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	40,370,000.00				19,263,525.66				2,774,195.68		25,246,875.79		87,654,597.13
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	2,850,000.00				7,858,349.06				1,782,048.53		15,728,712.49		28,219,110.08
（一）综合收益总额											17,510,761.02		17,510,761.02
（二）所有者投入和减少资本	2,850,000.00				7,858,349.06								10,708,349.06
1. 股东投入的普通股	2,850,000.00				7,858,349.06								10,708,349.06
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									1,782,048.53		-1,782,048.53		

1. 提取盈余公积									1,782,048.53		-1,782,048.53		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	43,220,000.00				27,121,874.72				4,556,244.21		40,975,588.28		115,873,707.21

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	40,370,000.00				19,263,525.66				1,565,447.78		15,337,991.80		76,536,965.24

加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初余额</b>	<b>40,370,000.00</b>				<b>19,263,525.66</b>			<b>1,565,447.78</b>	<b>15,337,991.80</b>				<b>76,536,965.24</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>								<b>1,208,747.90</b>	<b>9,908,883.99</b>				<b>11,117,631.89</b>
（一）综合收益总额									<b>13,136,131.89</b>				<b>13,136,131.89</b>
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								<b>1,208,747.90</b>	<b>-3,227,247.90</b>				<b>-2,018,500.00</b>
1. 提取盈余公积								<b>1,208,747.90</b>	<b>-1,208,747.90</b>				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配									<b>-2,018,500.00</b>				<b>-2,018,500.00</b>
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留													

存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	40,370,000.00				19,263,525.66				2,774,195.68		25,246,875.79	87,654,597.13

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,370,000.00				19,263,525.66				2,774,195.68		22,949,261.09	85,356,982.43
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,370,000.00				19,263,525.66				2,774,195.68		22,949,261.09	85,356,982.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,850,000.00				7,858,349.06				1,782,048.53		16,038,436.75	28,528,834.34

(一) 综合收益总额										17,820,485.28	17,820,485.28
(二) 所有者投入和减少资本	2,850,000.00				7,858,349.06						10,708,349.06
1. 股东投入的普通股	2,850,000.00				7,858,349.06						10,708,349.06
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								1,782,048.53		-1,782,048.53	
1. 提取盈余公积								1,782,048.53		-1,782,048.53	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											



(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	43,220,000.00				27,121,874.72				4,556,244.21		38,987,697.84	113,885,816.77

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	40,370,000.00				19,263,525.66				1,565,447.78		14,089,030.01	75,288,003.45
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	40,370,000.00				19,263,525.66				1,565,447.78		14,089,030.01	75,288,003.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,208,747.90		8,860,231.08	10,068,978.98
（一）综合收益总额											12,087,478.98	12,087,478.98
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									1,208,747.90		-3,227,247.90	-2,018,500.00
1. 提取盈余公积									1,208,747.90		-1,208,747.90	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-2,018,500.00	-2,018,500.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	40,370,000.00				19,263,525.66				2,774,195.68		22,949,261.09	85,356,982.43

法定代表人：马淑云

主管会计工作负责人：马淑梅

会计机构负责人：郑向阳

**河南天马新材料股份有限公司**  
**2019 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

(一) 公司概况

1、企业注册地和总部地址。

注册地址和总部地址：郑州市上街区工业路街道科学大道 1109 号。

2、企业的业务性质

业务性质：非金属矿物制品业。

3、主要经营活动

经营范围：加工、销售纳米材料、氧化铝、氢氧化铝、铝锭、 $\alpha$ 氧化铝、特种氧化铝及其他微粉、磨料、造粒粉、陶瓷制品；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；租赁、技术服务；销售：碳素制品、石油焦、煅后焦、阳极生块、阳极块、铝矿石、石灰、石灰石、碳酸钙、熟料、陶粒砂、阀门、管件、水泵；从事货物和技术的进出口业务。

4、财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 4 月 22 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

**二、财务报表的编制基础**

(一) 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12

月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 四、重要会计政策和会计估计

##### (一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### (二) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

##### (三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

##### (四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

###### 1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额计量。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。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

###### 2. 非同一控制下企业合并

与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的,在购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,则确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产的,计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四(十五)“长期股权投资”准则进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司,是指被本公司控制的企业或主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

### 2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流

量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、(十五)(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### 2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况，用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额，该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额

计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，



其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

本公司以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 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

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

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

(3) 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

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。。

## 2. 金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司

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

## 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司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;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款,主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对合同资产及部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

##### 1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础,对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法(一般方法或简化方法)计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中,对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指,本公司在每个资产负债表日评估金融资产(含合同资产等其他适用项目,下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后已显著增加,本公司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;如果信用风险自初始确认后未显著增加,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司在评估预期信用损失时,考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加,选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法,依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加,而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

##### 2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率,则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外,本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计,来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

##### 3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险,如:应收关联方款项;与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外,本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别,在组合的基础上评估信用风险。

##### 4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### 5. 各类金融资产信用损失的确认方法

##### (1) 应收票据

本公司管理银行承兑汇票的业务模式为收取现金流量和出售双重目的，因此分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，在应收款项融资项目下列报，应收款项融资披露的为期末应收票据中承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

对于划分为组合的应收票据，均为商业承兑汇票，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，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，与应收账款组合划分相同。

##### (2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
非关联方组合	以应收账款账龄作为信用风险特征
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

对于划分为风险组合的应收账款，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，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据及应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据及应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据及应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率 (%)
-----	-------------

1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### （3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
非关联方组合	以其他应收款账龄作为信用风险特征
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险

对于划分风险组合的其他应收款，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预期信用损失率对照表，计算逾期信用损失。

本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收利息”、“应收股利”或“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，以下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### （十一） 存货

#### 1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、委托加工物资等。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按一次加权平均法计价。

## 3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4. 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## (十二) 持有待售资产和处置组

### (十三) 本公司若主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换,下同)

而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的,则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件:某项非流动资产或处置组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;本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺;预计出售将在一年内完成。其中,处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产,以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的,该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组,所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值,再按比例抵减该处置组内适用《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》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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,并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则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;已抵减的商誉账面价值,以及适用持有待售准则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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### （十四） 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（八、九）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新



增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投

资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有

者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### (十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

## (十六) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司,且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起,采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态,本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### 3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

### 4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### 5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出,如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入固定资产成本,并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改

变则作为会计估计变更处理。

#### (十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

#### (十八) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### (十九) 无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。具体摊销方法：

类别	摊销年限（年）
----	---------

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十二)“长期资产减值”。

## (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## (二十一) 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税

费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## (二十三) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资

产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生金额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

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

## (二十四) 股份支付

### (1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 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. 股份支付的会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权



的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### 3. 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。

4. 可行权权益工具最佳估计数是根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 5. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

## (二十五) 收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入，收入确认原则如下：

### 1. 收入确认原则

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### 2. 收入确认的时点和具体方法

公司销售分为内销和外销。内销产品公司将货物发运至客户并经客户签收确认，产品所有权发生转移，即确认产品销售收入的实现。外销产品公司根据合同约定将产品报关、取得承运人货运提单，并收取价款或取得收款的权利时确认销售收入。

## (二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## （二十七） 递延所得税资产/递延所得税负债

### 1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计

算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## 2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

## 3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 4. 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延

所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十八) 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

##### 1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

##### 4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入,或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (二十九) 重要会计政策、会计估计的变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表

受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		现列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	29,265,818.92	应收票据	5,977,113.31
		应收账款	23,288,705.61
应付票据及应付账款	10,781,420.54	应付票据	-
		应付账款	10,781,420.54

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

项目	2018 年 12 月 31 日 (变更前)	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	5,977,113.31	-	-	-
减：转出至应收款项融资	-	5,977,113.31	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<b>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：</b>				
<b>可供出售金融资产（原准则）</b>	3,030,000.00	-	-	-
减：转出至其他权益工具投资	-	3,030,000.00	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	-
<b>其他权益工具投资</b>	-	-	-	-
加：自可供出售金融资产（原准则）转入	-	3,030,000.00	-	-
重新计量：按公允价值重新计量	-	-	3,030,000.00	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	3,030,000.00
<b>应收款项融资</b>	-	-	-	-

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
从应收票据转入	-	5,977,113.31	-	-
重新计量：预计信用损失准备	-	-	-	-
按新金融工具准则列示的余额	-	-	-	5,977,113.31

## (2) 会计估计变更

本报告期内无重要的会计估计变更。

## (三十) 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### 2. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
企业所得税	应纳税所得额	15%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%

税种	计税依据	税率
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除10%至30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际面积的9元/平方米计缴。	

注 1: 根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)的规定, 本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、国家税务总局《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财税〔2019〕39号) 的规定,本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用16%和10% 税率的, 税率分别调整为13%、9%。

不同纳税主体企业所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
河南天马新材料股份有限公司	15.00%
郑州天一光电科技材料有限公司	25.00%, 实际税负为5%

注: 2016年12月1日取得证书编号为“GR201641000587”的高新技术企业认定证书,已到 期。并于2019年12月3日重新取得证书编号为“GR201941001241”的高新技术企业认定证书, 有效期限三年。报告期内公司适用15.00%的所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号),自2019年1月1日至2021年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万 元的部分,减按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,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。 郑州天一光电科技材料有限公司符合上述规定,2019年实际所得税率为5%

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2019年1月1日, “年末”指2019年12月31日;“本年”指2019年度,“上年”指2018年度。货币单位为人民币元。

### (一) 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	767.73	10,672.25
银行存款	53,260.49	12,095,458.83
其他货币资金	1,060,000.00	4,995,200.00
<b>合 计</b>	<b>1,114,028.22</b>	<b>17,101,331.08</b>



项 目	年末余额	年初余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

注：2019年12月31日其他货币资金为母公司河南天马新材料股份有限公司存入向中信银行申请签发银行承兑汇票存入的保证金。

## (二) 应收票据

### 1. 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	2,485,430.56	-
小计	-	-
减：坏账准备	124,271.53	-
合计	2,361,159.03	-

### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	2,485,430.56	100.00	124,271.53	5.00	2,361,159.03
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	2,485,430.56	-	124,271.53	-	2,361,159.03
合计	2,485,430.56	100.00	124,271.53	5.00	2,361,159.03

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收票据	-	-	-	-	-
其中：银行承兑汇票	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

### 3. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	-	124,271.53	-	-	124,271.53
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>124,271.53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>124,271.53</b>

4. 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
商业承兑汇票	-	1,698,685.42
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>1,698,685.42</b>

5. 期末因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况  
无

### (三) 应收账款

#### 1. 应收账款账龄披露

账 龄	年末余额
1 年以内	34,630,753.30
1 至 2 年	1,441,347.00
2 至 3 年	2,748,974.10
3 至 4 年	-
4 至 5 年	-
5 年以上	-
小 计	38,821,074.40
减：坏账准备	2,425,467.18
<b>合 计</b>	<b>36,395,607.22</b>

#### 2. 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	38,821,074.40	100.00	2,425,467.18	6.25	36,395,607.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	38,821,074.40	100.00	2,425,467.18	6.25	36,395,607.22

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,685,425.60	100.00	1,396,719.99	5.66	23,288,705.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	24,685,425.60	100.00	1,396,719.99	5.66	23,288,705.61

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,630,753.30	1,731,537.66	5.00
1 至 2 年	1,441,347.00	144,134.70	10.00
2 至 3 年	2,748,974.10	549,794.82	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合计	38,821,074.40	2,425,467.18	\

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,396,719.99	1,028,747.19	-	-	-	2,425,467.18
合计	<b>1,396,719.99</b>	<b>1,028,747.19</b>	-	-	-	<b>2,425,467.18</b>

4. 本年实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯郸开发区载德商贸有限公司	货款	4,800,000.00	1 年以内	12.36	240,000.00
彩虹（合肥）光伏有限公司	货款	4,102,605.08	1 年以内	10.57	205,130.25
西安西电开关电气有限公司	货款	2,997,138.41	1 年以内	7.72	149,856.92
无锡晨旸科技股份有限公司	货款	2,940,997.53	1 年以内	7.58	147,049.88
上海蝶翌实业有限公司	货款	2,052,820.40	1 年以内	5.29	102,641.02
合 计		<b>16,893,561.42</b>	\	<b>43.52</b>	<b>844,678.07</b>

(四) 应收款项融资

1. 应收款项融资情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	440,000.00	5,977,113.31
合 计	<b>440,000.00</b>	<b>5,977,113.31</b>

2. 应收款项融资本年增减变及公允价值变动情况

期末应收票据为承兑人信用等级较高的银行承兑汇票，公允价值基本等于摊余成本。

3. 期末已质押的票据情况

无

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	570,383.84	98.88	527,679.81	97.55
1 至 2 年	5,457.24	0.95	13,258.89	2.45

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	977.64	0.17	-	-
3年以上	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>576,818.72</b>	<b>100.00</b>	<b>540,938.70</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的年未余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例 (%)
郑州星源精细陶瓷有限公司	加工费	433,235.60	1年以内	75.11
江苏零浩网络科技有限公司山东分公司	运费	41,111.49	1年以内	7.13
郑州金星耐火材料有限公司	货款	36,852.15	1年以内	6.39
中铝山东有限公司	货款	36,565.13	1年以内	6.34
郑州中州勘察设计有限公司	设计费	18,000.00	1年以内	3.12
<b>合计</b>	<b>\</b>	<b>565,764.37</b>	<b>\</b>	<b>98.09</b>

(六) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	160,484.85	239,723.98
应收利息	-	-
应收股利	90,913.20	90,913.20
<b>合计</b>	<b>251,398.05</b>	<b>330,637.18</b>

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款账龄披露

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	103,457.74	5,172.89	5.00
1至2年	-	-	10.00
2至3年	46,500.00	9,300.00	20.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	699,957.74	539,472.89	\

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	500,000.00	537,500.00
资金往来	139,775.07	30,015.00
押金	50,000.00	50,000.00
其他	10,182.67	90,431.30
合计	699,957.74	707,946.30

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	468,222.32	-	-	468,222.32
2019年1月1日余额在本年:				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	71,250.57	-	-	71,250.57
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	539,472.89	-	-	539,472.89

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	468,222.32	71,250.57	-	-	-	539,472.89

合计	468,222.32	71,250.57	-	-	-	539,472.89
----	------------	-----------	---	---	---	------------

(5) 本期实际核销的应收账款

无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
郑州市上街中小企业担保有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	92.68	500,000.00
郑州市上街区天伦燃气有限公司	押金	50,000.00	3-4年	4.63	25,000.00
郑州市上街区非税收入管理局	保证金	37,500.00	2至3年	1.39	7,500.00
山东泰开高压开关有限公司	资金往来	33,000.00	1年以内	0.31	1,650.00
中国石化销售有限公司河南郑州上街石油分公司	资金往来	16,802.57	1年以内	0.16	840.13
<b>合计</b>	<b>\</b>	<b>637,302.57</b>	<b>\</b>	<b>99.17</b>	<b>534,990.13</b>

## 2. 应收股利情况

项目(或被投资单位)	年末余额	年初余额
郑州市上街中小企业担保有限公司	90,913.20	90,913.20
<b>合计</b>	<b>90,913.20</b>	<b>90,913.20</b>

## (七) 存货

### 1. 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,936,413.03	-	21,936,413.03
库存商品	6,590,210.96	-	6,590,210.96
委托加工物资	1,400,363.84	-	1,400,363.84
<b>合计</b>	<b>29,926,987.83</b>	<b>-</b>	<b>29,926,987.83</b>

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,290,095.34	-	19,290,095.34
库存商品	5,050,206.17	-	5,050,206.17
委托加工物资	2,624,733.32	-	2,624,733.32

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	26,965,034.83	-	26,965,034.83

(八) 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未确认售后回租损失	-	-
待摊费用	-	-
待抵扣税金	16,647.13	208,926.64
合 计	16,647.13	208,926.64

(九) 长期应收款

1. 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁款	-	-	-	-	-	-	-
其中：未实现融资收益	-	-	-	-	-	-	-
分期收款销售商品	-	-	-	-	-	-	-
分期收款提供劳务	-	-	-	-	-	-	-
存出保证金	550,000.00	-	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00	-
合 计	550,000.00	-	550,000.00	550,000.00	-	550,000.00	-

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	年末余额	年初余额
可供出售权益工具	3,030,000.00	3,030,000.00
其中：按成本计量的	3,030,000.00	3,030,000.00
合 计	3,030,000.00	3,030,000.00

2. 非交易性权益工具投资情况

无

(十一) 固定资产

项 目	年末余额	年初余额
固定资产	29,292,656.73	32,987,462.63
固定资产清理	-	-
合 计	29,292,656.73	32,987,462.63



1. 固定资产情况

(1) 固定资产分类

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其 他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	18,123,575.69	32,094,484.47	2,566,505.80	841,299.00	<b>53,625,864.96</b>
2、本年增加金额	-	226,671.01	75,896.40	196,366.81	<b>498,934.22</b>
(1) 购置	-	226,671.01	75,896.40	196,366.81	<b>498,934.22</b>
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 企业售后回租	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	6,600.00	-	6,600.00
(1) 处置或报废	-	-	6,600.00	-	6,600.00
(2) 企业售后回租	-	-	-	-	-
4、年末余额	18,123,575.69	32,321,155.48	2,635,802.20	1,037,665.81	<b>54,118,199.18</b>
二、累计折旧					
1、年初余额	4,779,295.44	13,127,759.94	2,288,616.37	442,730.58	<b>20,638,402.33</b>
2、本年增加金额	860,869.84	3,077,549.93	63,461.12	191,529.22	<b>4,193,410.11</b>
(1) 计提	860,869.84	3,077,549.93	63,461.12	191,529.22	<b>4,193,410.11</b>
3、本年减少金额	-	-	6,270.00	-	<b>6,270.00</b>
(1) 处置或报废	-	-	6,270.00	-	<b>6,270.00</b>
(2) 企业售后回租	-	-	-	-	-
4、年末余额	5,640,165.28	16,205,309.87	2,345,807.50	634,259.80	<b>24,825,542.45</b>
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、年末账面价值	12,483,410.41	16,115,845.61	289,994.70	403,406.01	<b>29,292,656.73</b>
2、年初账面价值	13,344,280.25	18,966,724.53	277,889.43	398,568.42	<b>32,987,462.63</b>

(2) 暂时闲置的固定资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,500,000.00	1,244,047.60	-	4,255,952.40
<b>合计</b>	<b>5,500,000.00</b>	<b>1,244,047.60</b>	-	<b>4,255,952.40</b>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

(5) 无未办妥产权证书的固定资产

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

2. 固定资产清理

无

(十二) 在建工程

1. 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发楼	8,045,230.43		8,045,230.43	6,990,518.53	-	6,990,518.53
电力变压器	195,827.07	-	195,827.07	75,862.07	-	75,862.07
回转窑	10,698,898.44	-	10,698,898.44	660,194.18	-	660,194.18
氧化铝生产厂房	1,775,874.72	-	1,775,874.72	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>20,715,830.66</b>	-	<b>20,715,830.66</b>	<b>7,726,574.78</b>	-	<b>7,726,574.78</b>

2. 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
研发楼	9,729,198.04	6,990,518.53	1,054,711.90	-	-	8,045,230.43
回转窑	22,000,000.00	660,194.18	10,038,704.26	-	-	10,698,898.44
新建钢结构厂房	2,800,000.00	-	1,775,874.72	-	-	1,775,874.72
<b>合 计</b>	<b>34,529,198.04</b>	<b>7,650,712.71</b>	<b>12,840,989.00</b>	-	-	<b>20,491,701.71</b>

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
研发楼	82.69	95.00	-	-	-	自筹
回转窑	48.63	90.00	-	-	-	自筹
新建钢结构厂房	62.42	90.00	-	-	-	自筹

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

### 3. 本年计提在建工程减值准备情况

本期未计提在建工程减值准备。

## (十三) 无形资产

### 1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	13,270,920.20	-	<b>13,270,920.20</b>
2、本年增加金额	-	86,206.90	<b>86,206.90</b>
(1) 购置	-	86,206.90	<b>86,206.90</b>
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4、年末余额	13,270,920.20	86,206.90	<b>13,357,127.10</b>
二、累计摊销			
1、年初余额	2,173,065.96	-	<b>2,173,065.96</b>
2、本年增加金额	265,418.40	28,735.68	<b>294,154.08</b>
(1) 计提	265,418.40	28,735.68	<b>294,154.08</b>
3、本年减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-	-
(3) 其他	-	-	-
4、年末余额	2,438,484.36	28,735.68	<b>2,467,220.04</b>
三、减值准备			
1、年初余额	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-

项 目	土地使用权	计算机软件	合 计
(1) 处置	-	-	-
4、年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1、年末账面价值	10,832,435.84	57,471.22	10,889,907.06
2、年初账面价值	11,097,854.24	-	11,097,854.24

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无未办妥权证的土地使用权。

3. 对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产情况

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无对公司财务报表具有重要影响的单项无形资产。

(十四) 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
固定资产改建	-	-	-	-	-
地坪整修	426,946.40	-	142,315.46	-	284,630.94
合 计	426,946.40	-	142,315.46	-	284,630.94

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	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
信用减值准备	3,089,211.60	428,880.20	1,864,942.31	310,590.14
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	224,553.40	11,227.67	-	-
合 计	3,313,765.00	440,107.87	1,864,942.31	310,590.14

2. 未经抵消递延所得税负债明细

无

(十六) 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
未实现售后回租损益	766,483.38	910,198.98
预付设备款	2,329,124.44	1,329,873.00
合 计	3,095,607.82	2,240,071.98

(十七) 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	2,000,000.00	-
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>3,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>

注 1: 河南天马新材料股份有限公司于 2019 年 5 月 27 日与中国银行股份有限公司郑州上街区支行签注 1: 河南天马新材料股份有限公司于 2019 年 5 月 27 日与中国银行股份有限公司郑州上街区支行签订合同编号为“KFQ201901062”的《流动资金借款合同》，合同金额为 2,000,000.00 元，年利率为 5.6550%，期限一年。此笔贷款属于保证贷款：(1) 由马淑云提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同，合同编号为：BKFQ20E2019062A。(2) 由郑州天一光电科技材料有限公司提供最高额保证，并签订相应的最高额保证合同，合同编号为：BKFQ20E2019062B。

注 2: 郑州天一光电科技材料有限公司于 2019 年 10 月 28 日与中国建设银行股份有限公司郑州上街区支行签订《流动资金借款合同》，合同金额为 100.00 万元，年利率为 5.0025%，期限一年，此笔贷款属于信用贷款（建设银行在综合评价企业及企业主信用的基础上，对资信好的小型微型企业发放小额的、用于短期生产经营周转的人民币信用贷款业务）。

(2) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(十八) 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,120,000.00	-
商业承兑汇票	-	-
<b>合计</b>	<b>2,120,000.00</b>	<b>-</b>

注：截止 2019 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

(十九) 应付账款

1. 应付账款情况

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	7,038,976.92	8,424,549.04
1—2 年	701,815.45	696,191.44
2—3 年	7,900.00	1,099,864.98
3 年以上	313,032.50	560,815.08

项 目	年末余额	年初余额
<b>合 计</b>	<b>8,061,724.87</b>	<b>10,781,420.54</b>

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
河南汇豪实业有限公司	298,258.54	未结算
江苏巨能机械有限公司	187,100.00	未结算
洛阳市吉喆辉工贸有限公司	175,895.51	未结算
<b>合 计</b>	<b>661,254.05</b>	<b>\</b>

(二十) 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	694,661.88	201,951.85
1-2 年	1,556.00	19,060.00
2-3 年	19,060.00	-
3 年以上	-	-
<b>合 计</b>	<b>715,277.88</b>	<b>221,011.85</b>

(二十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	16,514.94	7,294,643.51	6,678,444.52	632,713.93
二、离职后福利-设定提存计划	-	371,982.23	371,982.23	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>16,514.94</b>	<b>7,666,625.74</b>	<b>7,050,426.75</b>	<b>632,713.93</b>

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	-	6,768,602.02	6,164,378.72	604,223.30
2、职工福利费	-	185,024.63	185,024.63	-
3、社会保险费	-	213,552.70	213,552.70	-
其中：医疗保险费	-	8,496.45	8,496.45	-
工伤保险费	-	184,850.54	184,850.54	-
生育保险费	-	20,205.71	20,205.71	-
4、住房公积金	-	-	-	-
5、工会经费和职工教育经费	16,514.94	127,464.16	115,488.47	28,490.63

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>16,514.94</b>	<b>7,294,643.51</b>	<b>6,678,444.52</b>	<b>632,713.93</b>

### 3. 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	-	356,732.48	356,732.48	-
2、失业保险费	-	15,249.75	15,249.75	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>371,982.23</b>	<b>371,982.23</b>	<b>-</b>

## (二十二) 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	1,212,982.26	1,894,049.41
企业所得税	1,091,450.87	47,142.38
个人所得税	3,768.72	3,369.41
城市维护建设税	84,908.76	132,583.46
教育费附加	36,389.47	56,821.48
地方教育费附加	24,259.65	37,881.00
土地使用税	118,259.23	118,259.23
房产税	33,444.29	33,444.29
环境保护税	31,169.85	31,176.67
<b>合 计</b>	<b>2,636,633.10</b>	<b>2,354,727.33</b>

## (二十三) 其他应付款

### 1. 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	3,055,276.37	26,914,345.75
应付利息	-	-
应付股利	-	-
<b>合 计</b>	<b>3,055,276.37</b>	<b>26,914,345.75</b>

### 2. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,055,276.37	21,043,813.26

1-2年(含2年)	-	-
2-3年(含3年)	-	-
3年以上	-	5,870,532.49
<b>合计</b>	<b>3,055,276.37</b>	<b>26,914,345.75</b>

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
1 年内到期的长期应付款(附注六、二十六)	1,584,900.00	2,545,325.00
<b>合 计</b>	<b>1,584,900.00</b>	<b>2,545,325.00</b>

(二十五) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
已背书未到期商业承兑汇票	1,698,685.42	-
<b>合计</b>	<b>1,698,685.42</b>	-

(二十六) 长期应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付融资租入固定资产的租赁费	1,978,200.00	4,523,525.00
减:未确认融资费用	390,831.50	683,955.02
减:一年内到期部分(长期应付款)	1,584,900.00	2,545,325.00
<b>合 计</b>	<b>2,468.50</b>	<b>1,294,244.98</b>

(二十七) 股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,370,000.00	-	-	-	2,850,000.00	2,850,000.00	<b>43,220,000.00</b>

(二十八) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	11,395,507.36	7,858,349.06	-	19,253,856.42
其他资本公积	7,868,018.30	-	-	7,868,018.30
<b>合 计</b>	<b>19,263,525.66</b>	<b>7,858,349.06</b>	-	<b>27,121,874.72</b>

(二十九) 盈余公积



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	2,774,195.68	1,782,048.53	-	4,556,244.21
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>2,774,195.68</b>	<b>1,782,048.53</b>	<b>-</b>	<b>4,556,244.21</b>

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

### (三十) 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年末未分配利润	25,246,875.79	15,337,991.80
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	25,246,875.79	15,337,991.80
加：本年归属于母公司股东的净利润	17,510,761.02	13,136,131.89
减：提取法定盈余公积	1,782,048.53	1,208,747.90
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
对所有者（或股东）的分配	-	2,018,500.00
年末未分配利润	<b>40,975,588.28</b>	<b>25,246,875.79</b>

### (三十一) 营业收入和营业成本

#### 1、收入列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,409,657.70	70,425,776.10	124,028,971.77	93,345,588.84
其他业务	7,694,531.22	5,525,935.98	2,074,558.25	1,695,551.90
<b>合 计</b>	<b>113,104,188.92</b>	<b>75,951,712.08</b>	<b>126,103,530.02</b>	<b>95,041,140.74</b>

#### a) 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
咸宁南玻光电玻璃有限公司	8,299,486.58	7.34
彩虹(合肥)光伏有限公司	7,646,604.68	6.76
陕西宝光精密陶瓷有限公司	6,632,800.00	5.86
南充三环电子有限公司	6,264,246.00	5.54
彩虹合肥液晶玻璃有限公司	6,242,789.66	5.52
<b>合计</b>	<b>35,085,926.92</b>	<b>31.02</b>

(三十二) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	275,912.51	346,720.43
教育费附加	118,248.24	148,594.48
资源税	-	5,926.50
房产税	133,777.16	195,489.94
土地使用税	473,036.92	473,036.92
车船使用税	6,063.90	6,063.90
印花税	53,953.50	61,075.90
地方教育费附加	78,832.13	99,063.01
环境保护税	125,773.22	125,512.46
<b>合计</b>	<b>1,265,597.58</b>	<b>1,461,483.54</b>

(三十三) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	655,587.70	580,502.31
运费	3,464,363.33	3,037,629.10
差旅费	168,719.12	151,768.57
办公费	33,760.91	51,431.90
信息服务费	33,308.00	69,380.00
业务招待费	167,283.59	287,059.40
广告宣传费	780,647.23	219,931.05
其他	19,532.00	12,759.22
<b>合计</b>	<b>5,323,201.88</b>	<b>4,410,461.55</b>

(三十四) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	664,363.09	765,388.45
社会保险费	585,534.93	619,032.33
职工福利费	185,024.63	145,649.69
折旧费及摊销费	677,962.44	559,911.57
业务招待费	169,789.22	251,301.70
办公费	418,169.82	628,464.39
保险费	35,410.80	31,847.75
差旅费	60,791.70	34,694.50
咨询费	414,467.37	412,111.60
其他	575,969.97	495,395.12
<b>合 计</b>	<b>3,787,483.97</b>	<b>3,943,797.10</b>

(三十五) 研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研究开发费	5,774,178.41	4,579,257.28
<b>合 计</b>	<b>5,774,178.41</b>	<b>4,579,257.28</b>

(三十六) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,589,159.50	1,409,617.24
减：利息收入	109,140.05	135,573.57
汇兑损益	-2,877.56	-4,945.67
手续费及其他支出	57,298.60	88,415.83
<b>合 计</b>	<b>1,534,440.49</b>	<b>1,357,513.83</b>

(三十七) 其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
科技型研发费用后补助专项资金	670,000.00	-	670,000.00
科学技术和工业信息化局聚才计划奖励	300,000.00	-	300,000.00
专利补助	2,000.00	-	2,000.00
个人所得税手续费返还	1,057.14	-	1,057.14
稳岗补贴	9,800.00	7,700.00	9,800.00
规上企业研发费用后补助	157,200.00	-	157,200.00

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
<b>合 计</b>	<b>1,140,057.14</b>	<b>7,700.00</b>	<b>1,140,057.14</b>

(三十八) 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-168,841.71
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>-168,841.71</b>

(三十九) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-1,028,747.19	-
应收账款坏账损失	-71,250.57	-
其他应收款坏账损失	-124,271.53	-
<b>合计</b>	<b>-1,224,269.29</b>	<b>-</b>

(四十) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	-	50,948.72	-
债务重组利得	-	-	-
赔偿收入	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
与企业日常活动无关的政府补助	232,000.00	-	232,000.00
其他	450,127.38	72,583.55	450,127.38
<b>合 计</b>	<b>682,127.38</b>	<b>123,532.27</b>	<b>682,127.38</b>

2. 2019 年度计入营业外收入的政府补助及奖励情况如下

补助单位	政府补助种类	文件号	金额	说明
郑州市上街区人民政府	企业上市政府奖补资金	上政文〔2018〕85号	232,000.00	与收益相关的政府补助
<b>合 计</b>	<b>\</b>	<b>\</b>	<b>232,000.00</b>	<b>\</b>

(四十一) 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	330.00	291,741.39	330.00
债务重组损失	-	-	-
对外捐赠支出	6,000.00	117,080.00	6,000.00
税款滞纳金	-	23,206.56	-
其他	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>6,330.00</b>	<b>432,267.95</b>	<b>6,330.00</b>

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	2,677,916.45	1,746,814.20
递延所得税费用	-129,517.73	-42,947.50
<b>合 计</b>	<b>2,548,398.72</b>	<b>1,703,866.70</b>

(四十三) 现金流量表项目

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助收现	1,372,057.14	7,700.00
往来款	3,400,000.00	1,000,000.00
其他	149,401.26	1,262,164.21
<b>合 计</b>	<b>4,921,458.40</b>	<b>2,269,864.21</b>

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用付现	1,203,250.85	974,385.56
管理费用及研发费用付现支出	2,060,879.44	2,454,479.86
往来款	6,545,732.49	6,391,906.13
其他	854,825.51	712,108.05
<b>合 计</b>	<b>10,664,688.29</b>	<b>10,532,879.60</b>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的融资租赁业务融资款	-	4,739,834.30

项 目	本年发生额	上年发生额
收到的融资租赁业务融资款	-	4,739,834.30
银行承兑汇票及票据保证金	8,195,200.00	-
<b>合 计</b>	<b>8,195,200.00</b>	<b>4,739,834.30</b>

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
银行承兑汇票及票据保证金	4,260,000.00	-
融资租赁设备租金	2,545,325.00	1,806,070.00
<b>合 计</b>	<b>6,805,325.00</b>	<b>1,806,070.00</b>

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,510,761.02	13,136,131.89
加：信用减值损失	1,224,269.29	168,841.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,193,410.12	4,291,686.29
无形资产摊销	294,154.08	265,418.40
长期待摊费用摊销	142,315.46	100,334.37
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）		-240,792.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	330.00	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	1,586,281.94	1,409,617.24
投资损失（收益以“-”号填列）		-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-129,517.73	42,947.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,961,953.00	275,131.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,201,069.11	2,204,325.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,931,941.48	-232,367.19
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-12,272,959.41	21,421,274.67
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		-

补充资料	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	54,028.22	12,106,131.08
减：现金的年初余额	12,106,131.08	2,728,222.28
加：现金等价物的年末余额		-
减：现金等价物的年初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-12,052,102.86	9,377,908.80

## 2. 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	54,028.22	12,106,131.08
其中：库存现金	767.73	10,672.25
可随时用于支付的银行存款	53,260.49	12,095,458.83
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		-
三、年末现金及现金等价物余额	<b>54,028.22</b>	<b>12,106,131.08</b>
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物	-	-

## (四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,060,000.00	签发银行承兑汇票存入的保证金
固定资产	4,255,952.40	融资租赁抵押
合 计	<b>5,315,952.40</b>	\

## 七、合并范围的变更

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
郑州天一光电科技材料有限公司	郑州市上街区	郑州市上街区 安阳路东段	非金属矿物 制品业	100.00	-	购买

2. 重要的非全资子公司

无

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

4. 使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

九、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

详见附注八、(一) 在子公司中的权益。

(二) 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
马淑云	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
王世贤	董事
马明江	董事、副总经理
黄建林	董事、副总经理
马淑荣	监事会主席
吕慧滨	监事
王芳芳	职工监事
马淑梅	董事会秘书、财务总监、董事
马淑芹	股东、其他关联
马淑芝	股东、其他关联
河南富德高科新材创业投资基金合伙企业(有限合伙)	股东
郑州市上街中小企业担保有限公司	马淑云任董事
郑州冠琦企业管理咨询有限公司	王文新持股企业

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无



2. 出售商品/提供劳务情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租人

无

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
马淑云、王世贤	12,000,000.00	2018-02-28	2020-12-31	否
马淑云、王世贤	20,000,000.00	2017-11-28	2019-11-28	是
马淑云、王世贤	36,000,000.00	2017-11-28	2019-11-28	是

5. 关联方资金拆借

关联方	项目名称	期初余额	借方发生额	贷方发生额	期末余额
马淑云	其他应付款	5,845,732.49	5,845,732.49	1,600,000.00	1,600,000.00
王世贤	其他应付款	-	700,000.00	1,800,000.00	1,100,000.00
<b>合计</b>	<b>\</b>	<b>5,845,732.49</b>	<b>6,545,732.49</b>	<b>3,400,000.00</b>	<b>2,700,000.00</b>

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款:				
郑州市上街中小企业担保有限公司	500,000.00	500,000.00	500,000.00	448,000.00
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>500,000.00</b>	<b>448,000.00</b>

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
马淑云	1,600,000.00	5,845,732.49

项目名称	年末余额	年初余额
王世贤	1,100,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>2,700,000.00</b>	<b>5,845,732.49</b>

#### 7. 关联方承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在关联方承诺。

#### 十、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在重要承诺事项。

#### 十一、资产负债表日后事项

##### 1、重要的非调整事项

项 目	内 容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的银行举债	本公司通过兴业银行取得 1,000.00 万元借款	10,000,000.00	\
重要的银行举债	本公司通过中国银行取得 100.00 万元借款	1,000,000.00	\
重要的银行举债	本公司通过中信银行取得 1,000.00 万借款	10,000,000.00	\

注：关于重要的银行举债的相关说明

(1)河南天马新材料股份有限公司于 2020 年 1 月 13 日与兴业银行郑州分行签订编号为“兴银豫借字 2020014 号”的《流动资金借款合同》(借款期限自 2020 年 1 月 13 日至 2021 年 1 月 13 日)，合同金额为 1,000.00 万元人民币，合同利率为 5.6550%，用于购买原材料，实际放款日是 2020 年 1 月 16 日。本合同包含以下担保合同：①编号为“兴银豫借质字 2020014 号”的《保证金协议》；担保方式：质押；担保人：郑州中小企业担保有限公司。②编号为“兴银豫借保字 2020014 号”的《保证合同》；担保方式：连带责任保证；担保人：郑州中小企业担保有限公司。③编号为“兴银豫借保字 2020014-1 号”的《个人担保声明书保证合同》；担保方式：连带责任保证；担保人：马淑云。④编号为“兴银豫借保字 2020014-2 号”的《保证合同》；担保方式：连带责任保证；担保人：王世贤。

(2)河南天马新材料股份有限公司于 2020 年 1 月 3 日与中国银行郑州上街区支行签订编号为“KFQ202001002”的《流动资金借款合同》(本合同属于中国银行郑州上街区支行与河南天马新材料股份有限公司签署的编号为“KFQ20E2020002”的《授信额度协议》项下的单项协议)。合同金额为 100.00 万元人民币，用于购买原材料。本合同包含以下担保合同：①编号为“BKFQ20E200002A”的最高保证合同；保证人：马淑云。②编号为“BKFQ20E200002B”的最高保证合同；保证人：郑州天一光电科技材料有限公司。

(3) 2020年3月27日,河南天马新材料股份有限公司与中信银行股份有限公司郑州行签订编号为“(2020)信银豫贷字第2018011号”的期限为一年的短期借款合同(借款期限自2020年3月27日至2020年3月25日),用于流动资金周转,合同金额为人民币1,000.00万元。本合同包含以下担保合同:①编号为“(2019)信银银最保字第1918051号”的《最高额保证合同》;②编号为“(2019)信银银最保字第1918051-1号”的《最高额保证合同》;③编号为“(2018)信银银最抵字第1817035号”的《最高额保证合同》;(即公司控股股东、实际控制人、董事长兼总经理马淑云,实际控制人、董事长王世贤两人为本公司借款提供保证担保)。

## 2、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无

## 十二、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要事项

无

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 应收账款账龄披露

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,831,542.20	1,691,577.11	5.00
1至2年	1,441,347.00	144,134.70	10.00
2至3年	1,270,200.00	254,040.00	20.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	-	-	100.00
小计	36,543,089.20	2,089,751.81	\
减:坏账准备	2,089,751.81	\	\
合计	34,453,337.39	\	\

#### 2. 坏账准备计提情况

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,543,089.20	100.00	2,089,751.81	5.72	34,453,337.39

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
<b>合计</b>	<b>36,543,089.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,089,751.81</b>	<b>5.72</b>	<b>34,453,337.39</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	20,087,440.40	100.00	1,092,882.02	5.44	18,994,558.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>20,087,440.40</b>	<b>100.00</b>	<b>1,092,882.02</b>	<b>5.44</b>	<b>18,994,558.38</b>

(1) 年末单项计提坏账准备的应收账款

无

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,831,542.20	1,691,577.11	5.00
1 至 2 年	1,441,347.00	144,134.70	10.00
2 至 3 年	1,270,200.00	254,040.00	20.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
<b>合计</b>	<b>36,543,089.20</b>	<b>2,089,751.81</b>	<b>\</b>

3. 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	1,092,882.02	996,869.79	-	-	-	2,089,751.81
<b>合计</b>	<b>1,092,882.02</b>	<b>996,869.79</b>	-	-	-	<b>2,089,751.81</b>

4. 本年实际核销的应收账款情况

无

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

无

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
邯郸开发区载德商贸有限公司	货款	4,800,000.00	1年以内	13.13	240,000.00
彩虹(合肥)光伏有限公司	货款	4,102,605.08	1年以内	11.23	205,130.25
西安西电开关电气有限公司	货款	2,997,138.41	1年以内	8.20	149,856.92
无锡晨昶科技股份有限公司	货款	2,940,997.53	1年以内	8.05	147,049.88
上海蝶翌实业有限公司	货款	2,052,820.40	1年以内	5.62	102,641.02
<b>合计</b>	<b>\</b>	<b>16,893,561.42</b>	<b>\</b>	<b>46.23</b>	<b>844,678.07</b>

(二) 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
其他应收款	20,190,605.53	14,013,640.89
应收利息	-	-
应收股利	90,913.20	90,913.20
<b>合计</b>	<b>20,281,518.73</b>	<b>14,104,554.09</b>

1. 其他应收款情况

(1) 其他应收款账龄披露

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,526,577.74	5,172.89	5.00
1至2年	8,644,200.68		10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	50,000.00	25,000.00	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	500,000.00	500,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>20,720,778.42</b>	<b>530,172.89</b>	<b>\</b>

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	500,000.00	500,000.00
资金往来	20,084,123.25	13,836,781.91
押金	50,000.00	50,000.00
其他	10,182.67	90,431.30
<b>合计</b>	<b>20,720,778.42</b>	<b>14,477,213.21</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	463,572.32	-	-	463,572.32
2019 年 1 月 1 日余额在本年:				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	66,600.57			66,600.57
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	<b>530,172.89</b>	-	-	<b>530,172.89</b>

## (4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	463,572.32	66,600.57	-	-	-	530,172.89
合计	<b>463,572.32</b>	<b>66,600.57</b>	-	-	-	<b>530,172.89</b>

## (5) 本期实际核销的应收账款

无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
郑州天一光电科技材料有限公司	资金往来	20,067,320.68	1年以内、1-2年	96.85	
郑州市上街中小企业担保有限公司	保证金	500,000.00	5年以上	2.41	500,000.00
郑州市上街区天伦燃气有限公司	押金	50,000.00	3-4年	0.24	25,000.00
山东泰开高压开关有限公司	资金往来	33,000.00	1年以内	0.16	1,650.00
中国石化销售有限公司河南郑州上街石油分公司	资金往来	16,802.57	1年以内	0.08	840.13
<b>合计</b>	<b>\</b>	<b>20,667,123.25</b>	<b>\</b>	<b>99.74</b>	<b>527,490.13</b>

2. 应收股利情况

项目 (或被投资单位)	年末余额	年初余额
郑州市上街中小企业担保有限公司	90,913.20	90,913.20
<b>合计</b>	<b>90,913.20</b>	<b>90,913.20</b>

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额		
	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	11,645,878.69	-	11,645,878.69	11,645,878.69	-	11,645,878.69
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>11,645,878.69</b>	<b>-</b>	<b>11,645,878.69</b>	<b>11,645,878.69</b>	<b>-</b>	<b>11,645,878.69</b>

2. 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
郑州天一光电科技材料有限公司	11,645,878.69	-	-	11,645,878.69	-	-
<b>合计</b>	<b>11,645,878.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11,645,878.69</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(四) 营业收入、营业成本

1. 收入列示

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	105,409,657.70	68,314,348.77	89,286,276.33	59,782,416.41
其他业务	7,694,531.22	5,525,935.98	2,074,558.25	1,695,551.90
<b>合 计</b>	<b>113,104,188.92</b>	<b>73,840,284.75</b>	<b>91,360,834.58</b>	<b>61,477,968.31</b>

2. 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
咸宁南玻光电玻璃有限公司	8,299,486.58	7.34
彩虹（合肥）光伏有限公司	7,646,604.68	6.76
陕西宝光精密陶瓷有限公司	6,632,800.00	5.86
南充三环电子有限公司	6,264,246.00	5.54
彩虹合肥液晶玻璃有限公司	6,242,789.66	5.52
<b>合 计</b>	<b>35,085,926.92</b>	<b>31.02</b>

十四、补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-330.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,372,057.14	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	



项 目	金 额	说 明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	444,127.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小 计</b>	<b>1,815,854.52</b>	
所得税影响额	241,968.12	
少数股东权益影响额（税后）	-	
<b>合 计</b>	<b>1,573,886.40</b>	

## 2、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	16.73	0.41	0.41
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	15.23	0.38	0.38

河南天马新材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十二日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室