



润晶科技

NEEQ:837240

镇江润晶高纯化工科技股份有限公司  
ZHENJIANG RUNJING HIGH PURITY  
CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD



半年度报告

2019

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 重要事项 .....	15
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	30

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、润晶科技、股份公司	指	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司
润晶公司	指	公司前身镇江润晶高纯化工有限公司
上海景行	指	上海景行仁和资本投资管理公司
毅道基金	指	景行仁和毅道新三板股权投资一号基金
镇江安德	指	镇江安德资产管理有限公司
东营新泽	指	东营新泽投资有限公司
东营新润	指	东营新润投资有限公司
东营海源	指	东营海源投资咨询有限公司
海科控股	指	山东海科控股有限公司
股东大会	指	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股东大会
董事会	指	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司董事会
监事会	指	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司监事会
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司公司章程
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
证券法	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
2017 股份转让协议	指	2017 年 6 月 22 日由杨利国、上海景行、镇江安德等签署生效的《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让协议》
2017 股份转让协议之补充协议（二）	指	2019 年 1 月 30 日由杨利国、上海景行、镇江安德等签署生效的《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让之补充协议（二）》
2019 股份转让协议	指	2019 年 7 月 5 日由杨利国、镇江安德、东营新泽等签署生效的《镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让协议》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
律师事务所	指	北京德和衡（上海）律师事务所
会计师事务所	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
精细化学品	指	具有特定的应用功能、技术密集、商品性强和产品附加值较高的化工产品
电子化学品	指	电子工业使用的专用化学品和化工材料，即电子元器件、印刷线路板、工业及消费类整机生产和包装用各

		种化学品及材料，是电子材料及精细化工结合的高新技术产品，具有品种多、质量要求高、对环境洁净度要求苛刻、产品附加值较高等特点
季铵碱	指	一类通式为 $R_4NOH$ 的化合物，式中 R 为四个相同或不不同的脂烃基或芳烃基，具强碱性，易潮解，易溶于水并发生 100% 电离
煤制烯烃	指	煤基甲醇制烯烃,是指以煤为原料合成甲醇后再通过甲醇制取乙烯、丙烯等烯烃的技术
分子筛	指	具有均匀的微孔，其孔径与一般分子大小相当的一类物质。分子筛的应用非常广泛，可以作高效干燥剂、选择性吸附剂、催化剂、离子交换剂等
相转移催化剂	指	可以帮助反应物从一相转移到能够发生反应的另一相当中，从而加快异相系统反应速率的一类催化剂
离子膜电解法	指	利用阳离子交换膜将单元电解槽分隔为阳极室和阴极室，使电解产品分开的方法。离子膜电解法利用离子交换膜对阴阳离子具有选择透过的特性，容许带一种电荷的离子通过而限制相反电荷的离子通过，以达到浓缩、脱盐、净化、提纯以及电化合成的目的
TFT-LCD	指	<b>TFT-LCD</b> 指薄膜晶体管液晶显示器， <b>TFT</b> 是指液晶显示器上的每一液晶像素点都是由集成在其后的薄膜晶体管来驱动，从而可以做到高速度高亮度高对比度显示屏幕信息

## 声明与提示

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

公司负责人隋希之、主管会计工作负责人刘猛及会计机构负责人（会计主管人员）刘猛保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<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
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表； 2.报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 3.公司 2019 年第一次临时股东大会会议决议； 4.公司 2018 年年度股东大会决议及法律意见书； 5.公司 2019 年第二次临时股东大会会议决议； 6.公司第二届董事会第二次会议决议； 7.公司第二届董事会第三次会议决议； 8.公司第二届董事会第四次会议决议； 9.公司第二届监事会第二次会议决议。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	镇江润晶高纯化工科技股份有限公司
英文名称及缩写	ZHENJIANG RUNJING HIGH PURITY CHEMICAL TECHNOLOGY CO., LTD
证券简称	润晶科技
证券代码	837240
法定代表人	隋希之
办公地址	镇江新区孩溪路8号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹晓东
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0511-83366616
传真	0511-83361155
电子邮箱	ruijingcx@126.com
公司网址	www.ruijingtec.cn
联系地址及邮政编码	江苏省镇江新区孩溪路8号
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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	2008-03-14
挂牌时间	2016-05-27
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C2669-制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造
主要产品与服务项目	电子级四甲基氢氧化铵、工业级四甲基氢氧化铵、四乙基氢氧化铵、四丙基氢氧化铵、四甲基氯化铵苄基三甲基氯化铵等精细化学品的研发、生产与销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	51,390,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	东营新泽投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	无

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913211006730035058	否
金融许可证机构编码		
注册地址	江苏省镇江新区孩溪路 8 号	否
注册资本（元）	51,390,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 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	90,522,925.82	93,295,316.27	-2.97%
毛利率%	30.98%	28.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,937,274.95	10,414,056.38	5.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,185,053.53	10,525,464.75	6.27%
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）	10.05%	12.64%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	10.22%	12.78%	-
基本每股收益	0.21	0.20	5.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	224,197,024.52	210,368,961.02	6.57%
负债总计	110,075,472.76	107,045,062.54	2.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	114,121,551.76	103,323,898.48	10.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.22	2.01	10.45%
资产负债率%（母公司）	49.10%	50.88%	-
资产负债率%（合并）			-
流动比率	1.07	1.04	-
利息保障倍数	9.07	15.55	-

### 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	8,262,480.66	11,547,143.88	-28.45%
应收账款周转率	3.16	3.76	-
存货周转率	1.62	3.32	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	6.57%	21.66%	-

营业收入增长率%	-2.97%	18.55%	-
净利润增长率%	5.02%	42.77%	-

## 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	51,390,000	51,390,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

## 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	15,603.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,454.20
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-212,850.94</b>
所得税影响数	-31,927.64
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-180,923.30</b>

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 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		31,665,544.90		25,923,442.21
应收票据	3,800,000.00		2,870,000.00	
应收账款	27,865,544.90		23,053,442.21	
应付票据及应付账款		59,134,081.16		31,383,188.95
应付票据	20,976,068.00		6,250,000.00	
应付账款	38,158,013.16		25,133,188.95	

### 1、重要会计政策变更

## 企业会计准则变化引起的会计政策变更

### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

本公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，是一家主要从事生产电子级化学品及精细化工产品的生产商。公司具有德国 TUV 机构颁发的《ISO9001:2015 质量管理体系认证证书》和《ISO 14001:2015 环境管理体系认证证书》，拥有连续法制备电子级四甲基氢氧化铵的方法、电解制备高纯四丙基氢氧化铵并联产溴素的装置及方法、一种连续电解制备高纯四乙基氢氧化铵的方法、一种连续电解降低季铵碱中阴离子的方法四项发明专利，为生产液晶显示面板、分子筛制造及石油开采等行业提供高质量、高性能的产品。公司通过直销模式进行产品销售，采用以销定产的订单式生产模式，以先进的生产工艺和优质的质量控制，直接面向国内外相关行业下游客户开展市场营销活动，收入来源于产品的销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式也无变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 报告期内主要经营情况：

报告期内，国内半导体芯片、平板显示行业在国家政策支持下快速发展，全球集成电路、显示面板产业亦加速向国内转移。公司以市场开拓为重点，抓住下游产业发展机遇，主动调整产品结构，提高产品附加值更高的半导体、平板显示行业用电子化学品的产能，努力提高销售规模。报告期内公司实现营业收入 9,052.29 万元，同比减少 2.97%；净利润 1,093.73 万元，同比增长 5.02%。截至 2019 年 6 月 30 日，公司总资产为 22,419.70 万元，同比增长 6.57%，归属于挂牌公司股东的净资产为 11,412.16 万元，同比增长 10.45%。

报告期内，公司的主要产品为电子级四甲基氢氧化铵，受益于行业的增长及在市场营销方面的投入，通过持续的研发改进、精细化管理，降本增效，毛利率水平较上年有所上升，实现净利润较同期 5.02% 的增长。2019 年 1-6 月公司研发支出 367.49 万元，占营业收入比例为 4.06%，不断的研发创新，为公司的持续快速发展，提供了有力支持。

报告期内，公司通过对产品原料及过程产品纯化装置进一步进行技改提升，提高产品品质，降低运行成本。同时不断加大研发投入，加强公司产品技术储备，拓展与更多半导体企业合作的机会，为公司的持续生产经营奠定了坚实的基础。

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，公司具有较好的盈利能力和财务状况，具有可持续经营能力。

### 三、 风险与价值

#### 1、下游行业需求风险。

公司生产的四乙基氢氧化铵可用作煤制烯烃催化剂分子筛合成的模板剂，其市场需求与煤制烯烃产业的发展密切相关。煤制烯烃建设项目所需的投资额往往很高，与传统石油制烯烃相比，在石油价格上涨时其相对竞争优势较为明显。公司生产的苜基三甲基氯化铵、四甲基氯化铵主要作为油田压裂用粘土稳定剂生产的主要原材料，在石油价格下跌时，石油开采行业的景气程度会受到较大影响而减少石油的开采量。如国际石油价格下滑，上述产品的市场需求存在一定的不确定性。如下游产业的市场规模发生重大变化，将会引起公司收入和利润的波动。

应对措施：公司将以市场为导向，加强对下游产业发展和需求状况的调研分析，注重产品结构前瞻

性布局和产业核心环节的技术创新，不断调整和优化产品品种，合理安排产能，形成良好的产品品种结构，从而进一步增强企业的抗风险能力，避免了单一领域产品带来的市场周期性波动风险。

## 2、单一产品和重大客户依赖风险

公司主营业务收入主要来源于电子级四甲基氢氧化铵、工业级四甲基氢氧化铵、四甲基氯化铵、苄基三甲基氯化铵、四乙基氢氧化铵和四丙基氢氧化铵等化学产品的生产销售。报告期内，公司电子级四甲基氢氧化铵产品销售收入 6,336.76 万元，占主营业务收入的比例为 71.14%，如果电子级四甲基氢氧化铵的生产、销售、市场竞争格局等发生不利变化，或者韩国客户的经营状况出现波动，将对公司的生产经营造成一定影响。

应对措施：公司以现有产品为基础，不断提高苄基三甲基氯化铵、四丙基氢氧化铵等其他产品的销售收入占比，同时加大对四丁基氢氧化铵等新产品的研究开发力度，以降低对电子级四甲基氢氧化铵的依赖。公司加快“季铵化合物系列产品技改项目”的项目建设进程，以进一步提高公司产能，扩大产品供给能力，并且通过研发大幅提高产品品质。随着公司生产规模的扩大和产品品质的提升，公司可以承接更多高端客户的大批量订单，公司对大客户的销售比例将有所下降。同时，公司正在积极开拓新客户，已与韩国 LTC、韩国 NEPES、等公司签订了电子级四甲基氢氧化铵产品销售合同，以降低对大客户依赖的风险。

## 3、汇率变动风险

报告期内，公司国内销售实现的收入占主营业务收入比例为 55.09%，国外销售实现的收入占主营业务收入比例为 44.91%，外销业务对公司的经营业绩有较大影响。2019 年报告期内汇兑损益 30.96 万元，对公司生产经营造成一定影响。但是随着公司经营规模的进一步扩大和海外市场的继续拓展，公司的外销收入也将持续上涨，汇率变动会对公司经营业绩造成影响。

应对措施：目前公司暂时没有采取金融工具规避汇率风险，平时根据收入确认原则及时确认实际收入，月底计算汇兑损益。在收到外币货款时，及时办理结汇以减少汇率波动对公司经营业绩的影响。后期公司将加强对汇率市场的研究，提高预测、分析人民币汇率走势的能力，同时在日常经营活动中，将通过合同条款的优化防范汇率风险，努力使公司汇率变动风险降至最低。

## 4、环境保护风险

公司已有建设项目已取得环评批复、环评验收及“三同时”验收等批复文件，并办理了排污许可证。公司日常环保运营符合环保相关法律、法规、规章和其他规范性文件规定，未发生重大环境污染事故。随着国家对环保管理的要求不断提高，如国家未来出台新的法规政策，化工企业可能面临更高的环境污染治理标准和规范，这将增加企业的环保治理成本，影响企业的利润水平。

应对措施：公司在研发产品的同时注重生产工艺的不断革新，通过自动化、标准化运行的成套设备系统将产品生产过程中产生的废水、废气和固体废弃物减少到最低限度。同时，公司不断加大环保投入，严格按照环保管理要求配置环保设备，并将固体废物委托给具备相关专业资质的企业进行处置。公司设置了安环部专门负责公司日常的环保管理、组织环境监测及环境统计、相关资料的上报等工作。公司以“安全环保、科技领先”为发展理念，不断通过新材料、新设备和新工艺的应用来应对环境保护风险，为用户提供绿色、安全、环保的精细化学产品。

## 5、安全生产风险

公司已取得江苏省安全生产监督管理局核发的《安全生产许可证》，在日常生产中高度重视安全生产管理工作，严格执行国家有关安全生产方面的法律、法规、行政规章、行业管理规范等的具体规定，防止生产过程中事故发生，减少职业伤害。但由于公司生产的部分产品属于危险化学品，其固有的危险特性使得公司仍存在可能因设备、工艺不完善、工人操作不当等原因造成意外安全事故的风险。

应对措施：公司设计了成套设备系统，能够实现自动化、标准化的生产，同时，配备了较为完善的安全生产设施，并制定了严格的安全管理制度和操作规程。公司专门设立安环部负责组织制定、修订、审查安全技术规程，进行日常安全管理、安全检查、生产现场安全标准化管理以及特种设备安全管理、危险化学品管理、应急救援准备与响应等工作。公司还在日常生产经营中不断强化员工安全素养的培养

和员工操作规范化的培训。

#### 6、应收账款坏账风险

2017年末、2018年末和2019年6月公司应收账款净额占流动资产的比重分别为29.36%、24.97%和22.60%，占当期营业收入的比例分别为13.52%、14.87%和29.39%。截至2019年报告期公司账龄在一年以内的应收账款比例为100%，且与主要客户建立了长期的合作关系，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时收回的风险。

应对措施：公司通过不断提高产品品质，加大对优质客户的销售力度，改善客户结构，进一步提高应收账款质量、加快应收账款周转。公司根据自己的实际经营状况和客户的信誉情况制定了合理的信用政策，将继续完善与应收账款相关的业务人员考核和激励机制，加大应收账款催收力度，以避免出现应收账款坏账风险。

#### 7、核心技术人员流失及技术泄密风险

公司所处行业属于技术密集型行业，技术人员对公司产品创新，持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。通过长期发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司长远发展奠定了良好的基础。但是随着行业竞争的加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响。

应对措施：公司一直把科技人员的人力资源开发与投资作为企业管理和发展的基础，建立了相应的企业文化；建立了严格的保密制度，将技术保护作为公司日常运营的重要工作，对于核心技术通过申请专利等形式予以保护；公司还与核心技术人员签订了保密协议，公司通过上述措施来加强公司的技术保密工作。

#### 8、税收优惠政策变化风险

2017年11月，公司通过了高新技术企业资格审查，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000750），有效期三年。根据国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知（国税发[2005]51号）等文件精神，公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，自2015年11月起，除四甲基氯化铵及部分四甲基氢氧化铵的出口退税率为9%以外，公司其他四甲系列产品和全部四乙系列产品出口退税率调整为13%。报告期内，公司出口货物的增值税退税率未发生变化。但随着公司的发展状况和经济形势的变化，如果未来公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生不利影响。

应对措施：公司将参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，在研发、生产、管理、经营等方面持续达到高新技术企业认定条件，进而能继续享受现行高新技术企业的各类优惠政策。同时，公司将充分利用目前的税收优惠政策，不断加快自身的发展速度，扩大产品销售规模，增强盈利能力；公司通过研发新产品、优化生产工艺和流程，进一步增加公司的产品附加值，扩大公司的行业影响力，在行业内做大做强，从而将税收优惠对公司盈利能力产生的影响进一步减小。

#### 9、竞争加剧风险

随着国内电子化学品市场的快速发展和对未来的良好预期，国内现有的电子化学品企业势必不断加大投入，以提升自身竞争力，从而导致市场竞争的加剧。电子化学品行业有着较高技术壁垒、客户壁垒、规模与资金壁垒和资质壁垒，但随着电子化学品行业市场需求的快速增长、盈利能力的不断体现、市场影响力不断提升，不排除有一定技术积累、较大资金规模、较强市场号召力的相关企业进入电子化学品行业加入竞争。因此，公司未来有可能面临更加激烈的市场竞争，市场竞争的加剧将对公司的产品定价、客户维护、技术保密、人员管理等带来一定影响。

竞争加剧风险应对措施：一是公司产品主要为下游电子产业配套，公司采用终端客户直销的模式，下游客户对电子化学品有较高质量要求，对供应商选择有较为严格的筛选、考核体系，进入下游客户供应链一般都需要经历现场考察、送样检验、技术研讨、需求回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售

后服务评价等环节。一旦通过下游客户的认证，客户会与供应商建立长期稳定的合作关系。公司与下游客户建立了非常稳定的合作关系，通过高效的沟通，公司能够在第一时间了解客户的新需求，快速响应，满足客户的新需求；二是公司注重技术的创新和研发，通过产品品质提升和新型功能性产品的研发来提升公司整体核心竞争力。

#### 10、控股股东绝对控制导致的控股股东不当控制的风险

报告期内，公司的控股股东东营新泽投资有限公司,持有公司的股份 48,810,284 股,持有公司股份比例为 94.9801%,由于控股股东没有相关的产业背景,存在一定的行业运作风险；控股股东能够对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在控股股东不当控制的风险。

控股股东绝对控制导致的控股股东不当控制的风险应对措施：公司将通过加强公司董事会、监事会及高级管理人员行业背景配置；并严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律法规及规范性文件的要求建立相对完善的法人治理结构和关联交易决策制度、三会议事规则等各项制度，以避免控股股东不当控制的风险。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，为地区经济发展贡献力量。公司在追求经济利益的同时，依法纳税，认真履行企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司股东负责，对公司每一位员工负责。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 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	15,000,000.00	1,996,446.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	40,000,000.00	20,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	

#### (二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

山东海科控股有限公司、山东海科化工集团有限公司	为公司在银行借款提供担保	32,000,000.00	已事前及时履行	2019年1月29日	2019-003
-------------------------	--------------	---------------	---------	------------	----------

**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：**

本公司与上述关联方之间的关联交易为本公司日常经营活动中为补充流动资金所发生的交易；本公司充分利用关联方的优势和资源为本公司生产经营提供服务，在一定程度上有利于降低公司运营成本，是公司发展与运营所需，而且是确切必要的。本公司与关联方交易价格遵循以市场价作为定价原则，公平、合理确定，不存在损害本公司和全体股东利益的行为。上述交易对本公司的独立性没有影响，公司主要业务不会因此交易而对关联人形成依赖。

**(三) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2016/5/27	2018/7/10	挂牌	股份增持承诺	股份锁定	已履行完毕
其他股东	2016/5/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/27		挂牌	关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
董监高	2016/5/27		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/5/27		挂牌	竞业禁止承诺	不存在违反竞业禁止事项	正在履行中
其他股东	2016/5/27		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金	正在履行中
收购人	2017/6/22		收购	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
收购人	2017/6/22		收购	保持独立性承诺	保持独立性	正在履行中
收购人	2017/6/22		收购	股份增持承诺	股份锁定	正在履行中
收购人	2017/6/22		收购	关联交易承诺	减少与规范关联交易	正在履行中
收购人	2017/6/22		收购	竞业禁止承诺	不存在违反竞业禁止事项	正在履行中

**承诺事项详细情况：**

1、公司申请挂牌时，公开转让说明书中披露了以下承诺事项：

(1)原公司控股股东及实际控制人杨利国,以及持有公司股份的董事、监事、高级管理人员根据《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关要求对持有的股份做出了股份锁定承诺。

(2)原公司控股股东及实际控制人杨利国就避免同业竞争出具承诺。

(3)公司董事、监事、高级管理人员均签订了规范关联交易、避免同业竞争、不存在违反竞业禁止事项的承诺并就个人的诚信状况出具了承诺。

(4)公司及公司董事、监事、高级管理人员根据全国股份转让系统公司关于在全国股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

(5)原公司控股股东及实际控制人杨利国出具《承诺函》,承诺其本人将无条件及不可撤销地承担位于公司厂区内未取得房屋所有权证之建筑物因被有关主管部门认定为违反相关法律规定而要求公司承担的罚款、拆除(或搬迁)等责任,并对由此产生的全部费用承担偿付责任。

(6)原公司控股股东及实际控制人杨利国就避免占用公司资金出具了承诺。

2、2017年,东营新泽投资有限公司对公司进行了收购,2017年6月23日公告的《镇江润晶高纯化工科技股份有限公司收购报告书》及公告中披露了以下承诺事项:

(1)收购人东营新泽投资有限公司对本次收购相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏出具承诺;

(2)收购人东营新泽投资有限公司对不存在《收购管理办法》第六条规定情形的声明出具承诺;

(3)收购人东营新泽投资有限公司对保持润晶科技独立性、出具承诺;

(4)收购人东营新泽投资有限公司及控股股东就避免同业竞争、规范和减少关联交易出具承诺;

(5)收购人东营新泽投资有限公司根据《非上市公众公司收购管理办法》对持有的润晶科技股份做出了股份锁定承诺。

(6)收购人东营新泽投资有限公司对竞业禁止事项出具承诺。

报告期内,未出现违反上述承诺的事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位:元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	13,218,545.20	5.90%	银行承兑汇票保证金
固定资产	抵押	2,736,833.91	1.22%	贷款及银行承兑汇票抵押担保
无形资产	抵押	7,026,386.99	3.13%	贷款及银行承兑汇票抵押担保
合计	-	22,981,766.10	10.25%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	15,417,000	30%	0	15,417,000	30%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	12,837,284	12,837,284	24.9801%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,973,000	70%		35,973,000	70%	
	其中：控股股东、实际控制人	35,973,000	70%		35,973,000	70%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,390,000	-	0	51,390,000	-	
普通股股东人数							5

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	东营新泽投资有限公司	35,973,000	12,837,284	48,810,284	94.9801%	35,973,000	12,837,284
2	杨利国	10,792,816	-8,866,000	1,926,816	3.7494%	0	1,926,816
3	镇江安德资产管理有限公司	3,597,900	-2,955,000	642,900	1.2510%	0	642,900
4	俞乐华	0	6,000	6,000	0.0117%	0	6,000
5	曹义海	0	4,000	4,000	0.0078%	0	4,000
合计		50,363,716	1,026,284	51,390,000	100%	35,973,000	15,417,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：普通股前五名股东间不存在关联关系。截至本报告披露日,东营新泽投资有限公司以协议转让的方式累计增持公司股份至 51,386,000 股,占公司总股本比例为 99.9922%, 为公司控股股东。上述表格期末持股数按照中国登记结算 2019 年 6 月 28 日股东名册填列。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

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

东营新泽投资有限公司注册资本为人民币 6,000 万元，法定代表人为张生安，住所为山东省东营市东营区北一路 726 号 09。公司类型为有限责任公司，成立日期为 2017 年 5 月 18 日，统一社会信用代码为 91370502MA3DNYUC1E。主营业务为投资管理，所属行业为资本市场服务业，经营范围为：企业以自有资金对商业、农业、服务业、建筑业、工业进行投资（不得从事金融、证券、期货、理财、集资、融资等相关业务）；商务信息咨询；房地产信息咨询；财务管理咨询；企业管理咨询服务；自营和代理各类商品进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

#### (二) 实际控制人情况

截至 2019 年 6 月 30 日，东营新泽已通过协议转让方式分别收购了杨利国、镇江安德、上海景行所持有的流通股份总计 48,810,284 股，其中杨利国持股比例已从 62.99% 降为 3.7494%，不再是公司控股股东，而东营新泽合计持有公司 94.9801% 股份，成为公司控股股东。由于山东海科控股有限公司持有东营新泽 100.00% 股份，而东营海源持有山东海科控股有限公司 100.00% 股份，东营海源的股东为杨晓宏、张在忠等 21 名自然人股东。其中，杨晓宏持有东营海源股份比例为 31.95%。各自然人股东之间不存在关联关系、特殊安排或一致行动关系。东营海源治理机构比较完善，公司生产经营决策会充分考虑中小股东的利益，实际经营未被杨晓宏或其他自然人实际控制；杨晓宏依据其持有股份不能对东营海源构成实际控制，东营新泽无实际控制人，因此，本次控股股东变更后，公司无实际控制人。

东营海源系山东海科控股有限公司的投资控股平台。为配合集团发展战略，推广实施集团合伙人制度，山东海科控股有限公司计划调整东营海源的股权结构。因相关调整尚未最终确定，为简化未来股权调整时的相关手续，东营海源的 21 位自然人股东经协商一致，决定暂时以股权代持形式精简东营海源的在册股东，方便未来办理股权转让工商变更登记的相关手续。为此，东营海源的 21 位自然人股东与东营新润投资有限公司、曹晓东及巩超签署了《股权代持合作协议》及其《补充协议》，约定由该 21 位自然人股东委托杨晓宏、东营新润投资有限公司、曹晓东及巩超等人作为东营海源 100% 的股权的名义持有人，根据该 21 人的指示代为行使相关股东权利。

根据《股权代持合作协议》以及《补充协议》，东营海源分别于 2017 年 11 月、2018 年 4 月进行了两次股权转让，并办理了工商变更登记手续。该等变更登记仅为名义股东变动，东营海源的实际股东仍为杨晓宏等 21 名自然人股东，报告期内东营海源的实际股东及持股比例未发生变化。因此，截至目前润晶科技仍无实际控制人，该等情况不因东营海源进行名义股东变更登记而发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张在忠	董事长	男	1966年11月	硕士	2018年12月12日-2021年12月11日	否
杨晓宏	董事	男	1965年6月	硕士	2018年12月12日-2021年12月11日	否
崔志强	董事	男	1966年3月	硕士	2018年12月12日-2021年12月11日	否
隋希之	董事、总经理	男	1976年3月	本科	2018年12月12日-2021年12月11日	是
刘猛	董事、财务总监	男	1983年2月	本科	2018年12月11日-2021年12月11日	是
曹晓东	董事会秘书	男	1983年10月	本科	2018年12月12日-2021年12月11日	是
李永	监事会主席	女	1975年8月	本科	2018年12月12日-2021年12月11日	否
杨勐	监事	男	1984年8月	本科	2018年12月12日-2021年12月11日	否
周绍涛	监事	男	1975年2月	本科	2018年12月12日-2021年12月11日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						3

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

董事隋希之、刘猛、董事会秘书曹晓东任职之前为控股股东关联企业员工，董事长张在忠、董事杨晓宏、崔志强以及监事会主席李永、监事杨勐为控股股东关联企业员工，监事周绍涛与控股股东之间无关联关系。除此外，所有董事、监事、高级管理人员之间均无关联关系。

## (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
张在忠	董事长	0	0	0	0%	0
杨晓宏	董事	0	0	0	0%	0
崔志强	董事	0	0	0	0%	0
隋希之	董事、总经理	0	0	0	0%	0
刘猛	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
曹晓东	董事会秘书	0	0	0	0%	0
李永	监事会主席	0	0	0	0%	0
杨勐	监事	0	0	0	0%	0
周绍涛	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	33	33
技术人员	31	31
销售人员	7	7
财务人员	4	4
行政管理人员	10	10
员工总计	85	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4

本科	23	23
专科	23	23
专科以下	35	35
员工总计	85	85

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司生产销售比较稳定，报告期内人员变化不大。

公司注重员工培训，每年会针对新老员工按需要指定培训大纲和培训计划，通过自主培训，委托相关专业的培训机构上门培训以及参加外面的专业外部培训等途径，不断提高员工从业素质，推动企业的快速发展。公司充分认识到薪酬制度对企业发展的重要性，考虑地区、工作种类的差异，公司制定了完善的、科学合理的薪酬和考核体系，形成了一套完备的研发、生产、销售考核体系，以及晋升和加薪方案，保证员工努力工作，实现自我价值，从而实现公司的良性发展。

报告期内公司无需要承担费用的离退休人员。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

适用 不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	2	2

**核心人员的变动情况：**

公司核心技术人员为崔德全、戴伟国，报告期内未发生变化

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	36,006,017.34	34,055,439.54
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			
应收票据及应收账款	附注五、2	28,748,074.99	31,665,544.90
其中：应收票据		2,141,814.00	3,800,000.00
应收账款		26,606,260.99	27,865,544.90
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	14,365,190.68	832,978.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	496,376.13	412,420.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	37,220,717.29	40,038,708.40
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	附注五、6	902,913.08	4,576,294.82
<b>流动资产合计</b>		<b>117,739,289.51</b>	<b>111,581,386.76</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、7	82,520,563.25	60,598,836.61
在建工程	附注五、8	13,469,653.67	28,921,490.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、9	7,026,386.99	7,115,712.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	附注五、10	301,029.88	305,873.32
其他非流动资产	附注五、11	3,140,101.22	1,845,661.22
<b>非流动资产合计</b>		106,457,735.01	98,787,574.26
<b>资产总计</b>		224,197,024.52	210,368,961.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、12	16,993,968.60	20,000,000.00
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			
应付票据及应付账款	附注五、13	45,123,362.32	59,134,081.16
其中：应付票据		27,414,824.49	20,976,068.00
应付账款		17,708,537.83	38,158,013.16
预收款项	附注五、14	193,205.26	219,602.49
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	附注五、15	755,772.53	1,701,381.64
应交税费	附注五、16	1,190,820.17	1,084,067.74
其他应付款	附注五、17	2,868,343.88	1,955,929.51
其中：应付利息		2,301,438.28	1,292,833.34
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	附注五、18	42,950,000.00	22,950,000.00
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>110,075,472.76</b>	<b>107,045,062.54</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	附注五、19		
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>110,075,472.76</b>	<b>107,045,062.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、20	51,390,000.00	51,390,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、21	1,656,582.53	1,656,582.53
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	附注五、22	817,517.94	957,139.61
盈余公积	附注五、23	5,302,025.63	5,302,025.63
一般风险准备			
未分配利润	附注五、24	54,955,425.66	44,018,150.71
归属于母公司所有者权益合计		114,121,551.76	103,323,898.48
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>114,121,551.76</b>	<b>103,323,898.48</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>224,197,024.52</b>	<b>210,368,961.02</b>

法定代表人：隋希之

主管会计工作负责人：刘猛 会计机构负责人：刘猛

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		90,522,925.82	93,295,316.27
其中：营业收入		90,522,925.82	93,295,316.27

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		77,635,993.48	80,894,114.36
其中：营业成本	附注五、25	62,480,719.74	66,323,118.74
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	附注五、26	208,726.63	229,291.12
销售费用	附注五、27	7,323,631.45	7,412,625.94
管理费用	附注五、28	2,162,837.15	2,825,014.15
信用减值损失	附注五、29	-61,859.40	
研发费用	附注五、30	3,674,896.98	3,262,214.01
财务费用	附注五、31	1,847,040.93	783,346.42
其中：利息费用		1,571,476.56	897,577.38
利息收入		139,724.67	59,964.99
资产减值损失	附注五、32		58,503.98
加：其他收益	附注五、33	15,603.26	9,527.25
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）			
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		12,902,535.60	12,410,729.16
加：营业外收入	附注五、34	34,243.30	7,942.74
减：营业外支出	附注五、35	262,697.50	131,400.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		12,674,081.40	12,287,271.03
减：所得税费用	附注五、36	1,736,806.45	1,873,214.65
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		10,937,274.95	10,414,056.38
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		10,937,274.95	10,414,056.38

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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. 重新计量设定受益计划变动额			
1. 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		-	
2. 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		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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）		0.21	0.20
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：隋希之      主管会计工作负责人：刘猛      会计机构负责人：刘猛

### （三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		89,897,614.33	86,013,783.80
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		6,808,607.57	5,439,205.97
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、37	215,255.67	352,582.24
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,921,477.57</b>	<b>91,805,572.01</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,695,544.58	61,063,166.02
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		6,441,382.48	4,797,900.31
支付的各项税费		1,978,808.33	1,301,567.97
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、37	11,543,261.52	13,095,793.83
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>88,658,996.91</b>	<b>80,258,428.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,262,480.66</b>	<b>11,547,143.88</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		270,812.75	41,139.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>270,812.75</b>	<b>41,139.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,225,095.73	20,008,364.09
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>23,225,095.73</b>	<b>20,008,364.09</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,954,282.98</b>	<b>-19,967,225.09</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		16,993,968.60	20,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、37	20,000,000.00	5,250,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,993,968.60	25,250,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	13,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		562,871.62	464,422.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		20,562,871.62	13,464,422.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		16,431,096.98	11,785,577.06
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-322,194.06	123,779.14
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,417,100.60	3,489,274.99
加：期初现金及现金等价物余额		21,370,371.54	29,586,981.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		22,787,472.14	33,076,256.81

法定代表人：隋希之

主管会计工作负责人：刘猛  
会计机构负责人：刘猛

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 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	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

###### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

(3) 财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

(4) 财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会〔2019〕9 号）。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

### 二、 报表项目注释

# 财务报表附注

## 一、 公司基本情况

镇江润晶高纯化工科技股份有限公司(以下简称本公司)前身为原镇江润晶高纯化工有限公司(以下简称“润晶化工”),经镇江经济技术开发区管理委员会镇经开管审发[2015]103号文件批复同意,2015年12月2日在润晶化工基础上改组为股份有限公司,并经镇江市工商行政管理局核准登记,统一社会信用代码:913211006730035058。本公司住所为镇江市镇江新区孩溪路8号。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构,目前设生产管理部、品管部、安全环保部、营销部、运营维护部、财务部、技术工程部、研发部、人力资源与行政部等部门。

本公司主营电子化学品(包括四甲基氢氧化铵 25%工业级、四甲基氢氧化铵 25%电子级、四乙基氢氧化铵 25%工业级、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵、苜基三甲基氯化铵等)的生产、销售及出口业务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第五次会议于2019年8月21日批准。

## 二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。此外,本公司还按照中国证监会《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)披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点,确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策,具体会计政策参见附注三、10、附注三、13和附注三、19。

### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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6月30日的财务状况以及2019年度上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、 会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

### 4、 记账本位币

本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。

### 5、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 6、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

## 7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### 2、金融资产的分类和后续计量

#### (1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

②本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

-本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工

具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

### ③管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产业务模式。

### ④合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

## (2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ②以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### A 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### B 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

#### (2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### (3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

### 4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

### 5、金融资产及金融负债的列报抵消

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:

-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;

-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。

### 6、金融资产和金融负债的终止确认

#### (1) 满足下列条件之一时,本公司终止确认该金融资产:

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止;

-该金融资产已转移,且本公司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;

-该金融资产已转移,本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未保留对该金融资产的控制。

#### (2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值;

-因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

3) 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)。

## 7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

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。

①对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

②除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财

务限制条款等其他定性指标。

### ③已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### ④预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

### （1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

### （2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

## 8、应收款项

### 1、应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。对于应收款项，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收款项按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项逾期天数/账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
押金保证金备用金组合	押金保证金备用金	评估无收回风险，不计算预期信用损失
合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的关联方之间的应收款项	评估无收回风险，不计算预期信用损失

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

2、如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 9、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，发出时采用全月一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用月末一次加权平均法随货物销售一次转销记入销售成本。

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
办公及电子设备	3-5	5.00	31.70-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

符合安全生产费使用范围的购建固定资产，于达到预定可使用状态时一次性计提全部折旧，冲减计提的安全生产费。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、15。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 11、 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、15。

## 12、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。

13、 无形资产

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司无形资产均为使用寿命有限的土地使用权，采用直线法摊销，使用年限如下：

地块类别	使用期间	备注
工业用地	50年	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、15。

14、 研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 15、 资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 16、 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 17、 职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

#### (4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 18、 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (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本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

#### 19、 收入

##### (1) 一般原则

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

##### (2) 收入确认的具体方法

国内销售：根据与客户签订的合同，将商品发运到指定地点，客户确认后确认收入；客户自提货的，于客户自行提货、双方确认后确认收入。

出口销售：采用 FOB 价结算的，于报关出口后确认收入；采用 CIF、C&F 价结算的，一般在船运公司接收货物并签发提单后确认销售收入；销售合同、协议有特殊约定的，从其约定。

#### 20、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 21、 递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

## 22、 经营租赁与融资租赁

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

本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产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。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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

## 23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 24、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

#### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则统称“新金融工具准则”)，要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整。

②财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。公司根据以上要求编制了公司的财务报表。财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

③财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号)。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

④财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会〔2019〕9 号)。公司于发布之日起执行该准则，对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组不进行追溯调整。除上述外，本期公司无其他重要的会计政策发生变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税（费）率%
增值税	商品销售收入	16、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育附加	应纳税流转额	2
城镇土地使用税	城镇土地占用面积	4 元/m <sup>2</sup>
印花税	按税法规定应税项目	比例税率及定额税率
企业所得税	应纳税所得额	25

##### 2、税收优惠及批文

(1) 本公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策。

(2) 本公司于 2017 年 11 月 17 日取得《高新技术企业证书》，有效期为 3 年，2019 年度企业所得税按 15% 税率计征。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			23,357.15			41,877.15
银行存款：				--	--	
人民币			2,760,560.57	--	--	2,493,517.85
美元	2,822,458.35	6.8747	19,403,554.42	2,686,061.39	6.8632	18,434,976.54
其他货币资金：				--	--	
人民币			13,818,545.20	--	--	13,085,068.00
<b>合计</b>			<b>36,006,017.34</b>			<b>34,055,439.54</b>

说明：其他货币资金中 13,218,545.20 元为银行承兑汇票保证金。除银行承兑汇票保证金外，本公司不存在其他抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	2,141,814.00	3,800,000.00
应收账款	26,606,260.99	27,865,544.90

合计	28,748,074.99	31,665,544.90
----	---------------	---------------

(1) 应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,141,814.00	300,000.00
商业承兑票据	1,000,000.00	3,500,000.00
合计	2,141,814.00	3,800,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末本公司无已质押的应收票据

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,019,355.87	
商业承兑票据		
合计		

用于贴现/背书的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

③期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(2) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	28,006,590.52	100.00	1,400,329.53	5.00	26,606,260.99
组合小计	28,006,590.52	100.00	1,400,329.53	5.00	26,606,260.99
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	28,006,590.52	100.00	1,400,329.53	5.00	26,606,260.99

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	29,332,152.53	100.00	1,466,607.63	5.00	27,865,544.90
组合小计	29,332,152.53	100.00	1,466,607.63	5.00	27,865,544.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
<b>合计</b>	<b>29,332,152.53</b>	<b>100.00</b>	<b>1,466,607.63</b>	<b>5.00</b>	<b>27,865,544.90</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	28,006,590.52	100.00	1,400,329.53	5.00	26,606,260.99

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	29,332,152.53	100.00	1,466,607.63	5.00	27,865,544.90

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额-66,278.10元。

③本期未发生核销收账款事项。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例%	坏账准备期末余额
科美（广州）电子材料有限公司	10,209,414.00	36.45	510,470.70
三福化工股份有限公司	4,900,286.16	17.50	245,014.31
韩国 NEPEs	2,777,404.80	9.92	138,870.24
上海三福明电子材料有限公司	2,388,140.50	8.53	119,407.03
山东科兴化工有限责任公司	1,814,920.80	6.48	90,746.04
<b>合计</b>	<b>22,090,166.26</b>	<b>78.88</b>	<b>1,104,508.32</b>

⑤因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	14,365,190.68	100.00	832,978.29	100.00
1至2年				
<b>合计</b>	<b>14,365,190.68</b>	<b>100.00</b>	<b>832,978.29</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
江苏沙家浜医药化工装备股份有限公司	1,833,609.00	12.76
陕西中电精泰电子工程有限公司	1,383,000.00	9.63
海天(香港)贸易有限公司	1,326,920.35	9.24
溧阳市信益化工设备有限公司	952,509.40	6.63
四达氟塑股份有限公司	813,716.62	5.66
<b>合计</b>	<b>6,309,755.37</b>	<b>43.92</b>

### 4、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	496,376.13	412,420.81
<b>合计</b>	<b>496,376.13</b>	<b>412,420.81</b>

#### 其他应收款

##### ①其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	533,306.79	100.00	36,930.66	6.92	496,376.13
组合小计	533,306.79	100.00	36,930.66	6.92	496,376.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>533,306.79</b>	<b>100.00</b>	<b>36,930.66</b>	<b>6.92</b>	<b>496,376.13</b>

#### 其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	444,932.77	100.00	32,511.96	7.31	412,420.81
组合小计	444,932.77	100.00	32,511.96	7.31	412,420.81
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
<b>合计</b>	<b>444,932.77</b>	<b>100.00</b>	<b>32,511.96</b>	<b>7.31</b>	<b>412,420.81</b>

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	488,000.39	91.50	24,400.02	5.00	463,600.37
1至2年	25,306.40	4.75	2,530.64	10.00	22,775.76
2至3年					
3至4年	20,000.00	3.75	10,000.00	50.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>533,306.79</b>	<b>100.00</b>	<b>36,930.66</b>	<b>6.92</b>	<b>496,376.13</b>

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	399,626.37	89.81	19,981.32	5.00	379,645.05
1至2年	25,306.40	5.69	2,530.64	10.00	22,775.76
2至3年					
3至4年	20,000.00	4.50	10,000.00	50.00	10,000.00
<b>合计</b>	<b>444,932.77</b>	<b>100.00</b>	<b>32,511.96</b>	<b>7.31</b>	<b>412,420.81</b>

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,418.70 元。

③本期未发生核销其他应收款业务。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	428,140.44	385,466.44

代缴员工社保、公积金	56,475.88	58,159.93
其他	48,690.47	1,306.40
<b>合计</b>	<b>533,306.79</b>	<b>444,932.77</b>

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
中国石化国际事业有 限公司南京招标中心	保证金	300,140.44	1年以内	56.28	15,007.52
常州市德克折叠式活 动房有限公司	押金	20,000.00	3-4年	3.75	10,000.00
		24,000.00	1-2年	4.50	2,400.00
代缴员工社保、公积 金	代缴员工社 保、公积金	56,475.88	1年以内	10.59	2,823.79
镇江辉煌钢结构有限 公司	押金	10,000.00	1年以内	1.88	500.00
镇江蓝天环科管理有 限公司	保证金	6,000.00	1年以内	1.13	300.00
<b>合计</b>		<b>416,616.32</b>		<b>78.13</b>	<b>31,031.31</b>

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	22,107,942.98		22,107,942.98	22,048,367.68		22,048,367.68
低值易耗品	5,332,735.62		5,332,735.62	5,930,514.57		5,930,514.57
自制半成品	2,171,745.97		2,171,745.97	3,480,442.57		3,480,442.57
包装物	3,244,800.29		3,244,800.29	3,156,073.93		3,156,073.93
发出商品	2,091,158.67		2,091,158.67	2,423,288.73		2,423,288.73
原材料	1,145,374.09		1,145,374.09	1,633,948.64		1,633,948.64
在产品	1,126,959.67		1,126,959.67	1,366,072.28		1,366,072.28
<b>合计</b>	<b>37,220,717.29</b>		<b>37,220,717.29</b>	<b>40,038,708.40</b>		<b>40,038,708.40</b>

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	678,188.05	4,299,428.43
待认证进项税额	224,725.03	276,866.39
<b>合计</b>	<b>902,913.08</b>	<b>4,576,294.82</b>

7、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	82,520,563.25	60,598,836.61
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>82,520,563.25</b>	<b>60,598,836.61</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,892,757.10	77,492,328.15	1,545,867.61	579,819.10	90,510,771.96
2. 本期增加金额		25,385,906.25	1,232,705.83	41,955.20	26,660,567.28
(1) 购置		627,770.56	1,232,705.83	41,955.20	1,902,431.59
(2) 在建工程转入		24,758,135.69			24,758,135.69
3. 本期减少金额	-	869,226.63	174,352.99	2,735.04	1,046,314.66
(1) 处置或报废		869,226.63	174,352.99	2,735.04	1,046,314.66
4. 期末余额	10,892,757.10	102,009,007.77	2,604,220.45	619,039.26	116,125,024.58
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,986,557.19	26,147,215.47	501,346.17	276,816.52	29,911,935.35
2. 本期增加金额	294,744.60	3,681,522.81	152,801.79	61,816.63	4,190,885.83
(1) 计提	294,744.60	3,681,522.81	152,801.79	61,816.63	4,190,885.83
3. 本期减少金额	-	423,296.02	72,465.54	2,598.29	498,359.85
(1) 处置或报废		423,296.02	72,465.54	2,598.29	498,359.85
4. 期末余额	3,281,301.79	29,405,442.26	581,682.42	336,034.86	33,604,461.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	<b>7,611,455.31</b>	<b>72,603,565.51</b>	<b>2,022,538.03</b>	<b>283,004.40</b>	<b>82,520,563.25</b>
2. 期初账面价值	<b>7,906,199.91</b>	<b>51,345,112.68</b>	<b>1,044,521.44</b>	<b>303,002.58</b>	<b>60,598,836.61</b>

说明：

(1) 截止 2019 年 6 月 30 日,本公司以账面价值合计 2,736,833.91 元的房屋建筑物向江苏银行股份有限公司镇江大港支行提供抵押担保。

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、在建工程

项目	期末数	期初数
在建工程	13,469,653.67	28,921,490.52
工程物资		
<b>合计</b>	<b>13,469,653.67</b>	<b>28,921,490.52</b>

(1) 在建工程

### ①在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
技改及在安装工程	10,112,639.32		10,112,639.32	25,044,507.22		25,044,507.22
基建工程	3,357,014.35		3,357,014.35	3,321,472.83		3,321,472.83
其他				555,510.47		555,510.47
<b>合计</b>	<b>13,469,653.67</b>		<b>13,469,653.67</b>	<b>28,921,490.52</b>		<b>28,921,490.52</b>

### ②重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率%	期末数
4#线	16,289,346.12	511,715.48	16,801,061.60					
20000吨技改项目	6,934,856.04	370,796.54	7,305,652.58				-	
46000吨电子级项目	1,071,245.69	7,063,920.66						8,135,166.35
丁类仓库	2,244,436.97			641,690.25				1,602,746.72
季铵化合物项目	749,059.37	1,228,413.60						1,977,472.97
研发楼	1,077,035.86	677,231.77						1,754,267.63
四乙四室三膜	555,510.47	95,911.04	651,421.51					
<b>合计</b>	<b>28,921,490.52</b>	<b>9,947,989.09</b>	<b>24,758,135.69</b>	<b>641,690.25</b>				<b>13,469,653.67</b>

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	7,630,396.13
2.本期增加金额	
(1) 购置	
3.本期减少金额	
4.期末余额	7,630,396.13
二、累计摊销	
1.期初余额	514,683.54
2.本期增加金额	89,325.60
(1) 计提	89,325.60
3.本期减少金额	
4.期末余额	604,009.14
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	7,026,386.99
2.期初账面价值	7,115,712.59

说明：土地使用权已用于江苏银行股份有限公司镇江大港支行提供抵押担保

#### 10、 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,437,260.19	215,589.03	1,499,119.59	224,867.94
安全防护固定资产折旧	569,605.67	85,440.85	540,035.87	81,005.38
<b>合计</b>	<b>2,006,865.86</b>	<b>301,029.88</b>	<b>2,039,155.46</b>	<b>305,873.32</b>

#### 11、 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
未实现售后租回损益	1,236,101.22	1,236,101.22
预付设备及工程款	1,904,000.00	609,560.00
<b>合计</b>	<b>3,140,101.22</b>	<b>1,845,661.22</b>

#### 12、 短期借款

##### (1) 短期借款分类

项目	期末数	期初数
保证或抵押借款	16,993,968.60	20,000,000.00

说明：期末公司向中国工商银行股份有限公司新区支行借款由山东海科化工集团有限公司及山东海科控股有限公司担保，公司向江苏银行股份有限公司大港支行借款由山东海科集团有限公司公司及隋希之提供担保，以及土地使用权和房产提供抵押担保。

### 13、 应付票据及应付账款

项目	期末数	期初数
应付票据	27,414,824.49	20,976,068.00
应付账款	17,708,537.83	38,158,013.16
<b>合计</b>	<b>45,123,362.32</b>	<b>59,134,081.16</b>

#### (1) 应付票据

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	27,414,824.49	20,976,068.00
<b>合计</b>	<b>27,414,824.49</b>	<b>20,976,068.00</b>

说明：期末不存在已到期未支付的应付票据。

#### (2) 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	10,541,480.66	30,415,131.83
设备、工程款	4,428,798.93	5,574,637.54
物流费	2,155,064.23	1,577,760.96
其他	583,194.01	590,482.83
<b>合计</b>	<b>17,708,537.83</b>	<b>38,158,013.16</b>

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

### 14、 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	193,205.26	219,602.49
<b>合计</b>	<b>193,205.26</b>	<b>219,602.49</b>

说明：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

### 15、 应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,701,381.64	5,115,971.24	6,061,580.35	755,772.53
离职后福利-设定提存计划		369,602.02	369,602.02	
<b>合计</b>	<b>1,701,381.64</b>	<b>5,485,573.26</b>	<b>6,431,182.37</b>	<b>755,772.53</b>

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,701,381.64	4,252,676.73	5,198,285.84	755,772.53
职工福利费		486,609.57	486,609.57	
社会保险费		199,839.95	199,839.95	
其中：1. 医疗保险费		173,173.56	173,173.56	
2. 工伤保险费		14,169.70	14,169.70	
3. 生育保险费		12,496.69	12,496.69	
住房公积金		170,322.00	170,322.00	
工会经费和职工教育经费		6,522.99	6,522.99	
<b>合计</b>	<b>1,701,381.64</b>	<b>5,115,971.24</b>	<b>6,061,580.35</b>	<b>755,772.53</b>

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利		369,602.02	369,602.02	
其中：1. 基本养老保险费		358,906.71	358,906.71	
2. 失业保险费		10,695.31	10,695.31	
<b>合计</b>		<b>369,602.02</b>	<b>369,602.02</b>	

16、 应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	1,118,684.23	926,954.80
个人所得税	13,393.59	23,593.70
房产税	14,449.45	14,449.45
土地使用税	37,423.80	37,423.80
教育费附加		19,555.78
地方教育附加		13,037.18
城市维护建设税		45,630.14
其他	6,869.10	3,422.89
<b>合计</b>	<b>1,190,820.17</b>	<b>1,084,067.74</b>

## 17、其他应付款

项目	期末数	期初数
应付利息	2,301,438.28	1,292,833.34
其他应付款	566,905.60	663,096.17
<b>合计</b>	<b>2,868,343.88</b>	<b>1,955,929.51</b>

## (1) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	21,015.90	29,000.00
付息往来借款利息	2,280,422.38	1,263,833.34
<b>合计</b>	<b>2,301,438.28</b>	<b>1,292,833.34</b>

## (2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金、保证金	486,000.00	531,000.00
其他	80,905.60	132,096.17
<b>合计</b>	<b>566,905.60</b>	<b>663,096.17</b>

## 18、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的关联方借款	42,950,000.00	22,950,000.00
<b>合计</b>	<b>42,950,000.00</b>	<b>22,950,000.00</b>

## 19、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
关联方借款	42,950,000.00	22,950,000.00
减：一年内到期的其他非流动负债	42,950,000.00	22,950,000.00
<b>合计</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 20、股本（单位：万股）

项目	本期增减（+、-）					小计	期末数
	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	5,139.00						5,139.00

说明：公司权益变动

(1) 东营新泽投资有限公司（以下简称“东营新泽”）与杨利国、镇江安德资产管理有限公司、上海景行仁和智本投资管理有限公司于 2017 年 6 月 22 日签署《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让协议》约定卖方分两期向买方转让镇江润晶高纯化工科技股份有限公司（以下称“公司”）100%股份，

其中杨利国转让其持公司 62.99%的股份，镇江安德转让其持公司 21%的股份，上海景行转让其持公司 16.01%的股份。第一期股份转让完成后，东营新泽持有公司股份 35,973,000 股，占公司总股本的 70%；杨利国持有公司股份 10,792,816 股，占公司总股本的 21.0018%；镇江安德持有公司股份 3,597,900 股，占公司总股本的 7.0012%；上海景行持有公司股份 1,026,284 股，占公司总股本的 1.9971%。

(2) 东营新泽与杨利国、镇江安德资产管理有限公司、上海景行仁和智本投资管理有限公司于 2019 年 1 月 31 日签署《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让之补充协议（二）》对第二期股份转让数量、转让价格、转让程序等内容做了约定：

①双方约定，东营新泽从原先收购 100%股份，变更为收购 95%股份；

②在第二期股份转让中，杨利国同意将其持有的 8,866,000 股公司股份，占公司总股本 17.25%股份转让给东营新泽，交易总价为 29,328,950.00 元；杨利国与东营新泽约定，在第二期股份转让过程中，由东营新泽代扣代缴杨利国第一期和第二期股份转让应缴纳的个人所得税，故代扣代缴税费后，杨利国与东营新泽交易总价为 15,313,720.00 元；

③在第二期股份转让中，镇江安德资产管理有限公司同意将其持有的 2,955,000 股公司股份，占公司总股本 5.75%股份转让给东营新泽，交易总价为 9,775,210.00 元；

④在第二期股份转让中，上海景行仁和智本投资管理有限公司同意将其持有的 1,026,284 股公司股份，占公司总股本 1.9971%股份转让给东营新泽，交易总价为 3,395,837.20 元。

截至 2019 年 6 月 30 日，东营新泽投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的方式增持本公司股份，拥有权益比例变为 94.9801%。

#### 21、 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,656,582.53			1,656,582.53

#### 22、 专项储备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	957,139.61	1,318,352.34	1,457,974.01	817,517.94

#### 23、 盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,302,025.63			5,302,025.63

#### 24、 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	44,018,150.71	21,286,060.79	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			--
调整后期初未分配利润	44,018,150.71	21,286,060.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,937,274.95	25,257,877.69	--
减：提取法定盈余公积		2,525,787.77	

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
应付普通股股利			
期末未分配利润	54,955,425.66	44,018,150.71	

## 25、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	89,068,603.92	61,659,812.06	90,155,196.45	63,618,791.76
其他业务	1,454,321.90	820,907.68	3,140,119.82	2,704,326.98
合计	<b>90,522,925.82</b>	<b>62,480,719.74</b>	<b>93,295,316.27</b>	<b>66,323,118.74</b>

说明：本公司主营业务均为销售电子化学品；其他业务为销售副产品等。

主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销	49,071,987.96	33,242,688.56	45,154,322.05	29,775,615.12
出口	39,996,615.96	28,417,123.50	45,000,874.40	33,843,176.64
合计	<b>89,068,603.92</b>	<b>61,659,812.06</b>	<b>90,155,196.45</b>	<b>63,618,791.76</b>

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	43,963.67	76,992.81
教育费附加	18,841.58	32,996.92
地方教育附加	12,561.04	21,997.95
土地使用税	74,847.60	40,313.60
房产税	28,898.90	28,898.90
印花税	22,549.50	24,372.20
车船使用税	2,220.00	1,560.00
环境资源税	4,844.34	2,158.74
合计	<b>208,726.63</b>	<b>229,291.12</b>

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
外贸费用	2,277,781.19	3,192,648.21
运输费	3,594,545.14	3,410,959.77
工资及附加	665,391.20	350,799.81

业务招待费	213,463.02	184,277.59
差旅费	181,728.36	79,987.89
其他	390,722.54	193,952.67
<b>合计</b>	<b>7,323,631.45</b>	<b>7,412,625.94</b>

28、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,139,894.93	1,301,387.61
办公费	35,612.48	86,312.60
保险费	5,445.28	17,186.18
折旧及摊销	424,404.13	463,769.60
中介服务费	67,415.17	532,670.24
业务招待费	190,307.76	127,250.50
差旅费	101,168.28	105,652.48
其他	198,589.12	190,784.94
<b>合计</b>	<b>2,162,837.15</b>	<b>2,825,014.15</b>

29、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-61,859.40	
<b>合计</b>	<b>-61,859.40</b>	

30、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,129,802.80	823,965.18
材料费	1,071,820.94	1,534,249.67
水电燃气费	605,989.39	718,651.07
折旧费	275,531.27	118,448.47
机物料消耗	255,912.80	52,272.09
其他	335,839.78	14,627.53
<b>合计</b>	<b>3,674,896.98</b>	<b>3,262,214.01</b>

31、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,571,476.56	897,577.38
减：利息收入	139,724.67	59,964.99
汇兑损益	309,612.60	-91,841.36
手续费及其他	105,676.44	37,575.39

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,847,040.93	783,346.42

32、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		58,503.98
合计		58,503.98

33、 其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	13,603.26	9,527.25	与收益相关
专利申请与授权资助资金	2,000.00		与收益相关
合计	15,603.26	9,527.25	

说明：

（1）政府补助的具体信息，详见附注十、2、政府补助。

34、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助			
废旧物资销售收入	16,216.00		16,216.00
供应商扣款等	18,027.30		18,027.30
其他		7,942.74	
合计	34,243.30	7,942.74	34,243.30

35、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	262,697.50	131,400.87	262,697.50
合计	262,697.50	131,400.87	262,697.50

36、 所得税费用

（1）所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,901,112.21	1,875,190.45

递延所得税费用	-164,305.76	-1,975.80
<b>合计</b>	<b>1,736,806.45</b>	<b>1,873,214.65</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	12,674,081.40	12,287,271.03
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	1,901,112.21	1,843,090.65
对以前期间当期所得税的调整	-169,149.20	28,148.20
不可抵扣的成本、费用和损失	4,843.44	1,975.80
研究开发费加计扣除的纳税影响(以“-”填列)		
其他		
所得税费用	1,736,806.45	1,873,214.65

### 37、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	138,472.41	59,964.99
补贴收入	15,603.26	9,527.25
往来款	61,180.00	250,000.00
其他		33,090.00
<b>合计</b>	<b>215,255.67</b>	<b>352,582.24</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用(不包含薪酬、税费)	11,543,261.52	12,985,119.83
往来款		110,674.00
<b>合计</b>	<b>11,543,261.52</b>	<b>13,095,793.83</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	20,000,000.00	5,250,000.00
<b>合计</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>5,250,000.00</b>

### 38、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,937,274.95	10,410,104.78
加：资产减值准备	-61,859.40	58,503.98
固定资产折旧	4,190,885.83	3,719,334.08
无形资产摊销	89,325.60	21,972.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	262,697.50	131,400.87
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	830,451.89	805,736.02
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）	4,843.44	1,975.80
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）	2,817,991.11	-11,436,469.28
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,963,456.66	3,887,972.88
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,845,673.60	3,946,612.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,262,480.66	11,547,143.88
<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		
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>		
现金的期末余额	22,787,472.14	33,076,256.81
减：现金的期初余额	21,370,371.54	29,586,981.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,417,100.60	3,489,274.99

说明：本期公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 11,269,257.63 元。

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	22,787,472.14	21,370,371.54

项目	期末数	期初数
其中：库存现金	23,357.15	41,877.15
可随时用于支付的银行存款	22,164,114.99	20,928,494.39
可随时用于支付的其他货币资金	600,000.00	400,000.00
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	22,787,472.14	21,370,371.54

#### 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	13,218,545.20	银行承兑汇票保证金
固定资产	2,736,833.91	贷款及银行承兑汇票抵押
无形资产	7,026,386.99	贷款及银行承兑汇票抵押
<b>合计</b>	<b>22,981,766.10</b>	

#### 40、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,822,458.35	6.8747	19,403,554.42
应收账款			
其中：美元	1,218,720.00	6.8747	8,378,334.38

## 六、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

截止 2019 年 6 月 30 日,本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 78.88%（2018 年 6 月 30 日：80.86%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 78.13%（2018 年 6 月 30 日：91.97%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	
金融负债：					
短期借款	16,993,968.60				16,993,968.60
应付票据	27,414,824.49				27,414,824.49
应付账款	17,708,537.83				17,708,537.83
应付利息	2,301,438.28				2,301,438.28
其他应付款	566,905.60				566,905.60
一年内到期的非流动负债		42,950,000.00			42,950,000.00
其他非流动负债					
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>64,985,674.80</b>	<b>42,950,000.00</b>			<b>107,935,674.80</b>

期初本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一年以内	一年至五年以内	五年以上	

项目	期初数				合计
	六个月以内	六个月至一 年以内	一年至五年以 内	五年以 上	
金融负债：					
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付票据	20,976,068.00				20,976,068.00
应付账款	38,158,013.16				38,158,013.16
应付利息	1,292,833.34				1,292,833.34
其他应付款	663,096.17				663,096.17
一年内到期的非流动负债		22,950,000.00			22,950,000.00
其他非流动负债					
<b>金融负债和或有负债合计</b>	<b>81,090,010.67</b>	<b>22,950,000.00</b>			<b>104,040,010.67</b>

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

### (3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

#### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）存在一定的外汇风险。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 2、资本管理

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

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 49.10%（2018 年 12 月 31 日：50.88%）。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
东营新泽投资有限公司	山东省东营市	投资、咨询	6,000.00	94.9801	94.9801

本公司的母公司情况的说明：

东营新泽投资有限公司注册资本为人民币 6,000 万元，法定代表人为张生安，住所为山东省东营市东营区北一路 726 号 09。公司类型为有限责任公司，成立日期为 2017 年 5 月 18 日，统一社会信用代码为 91370502MA3DNYUC1E。公司主营业务为投资管理。

本公司最终控制方是东营海源投资咨询有限公司（以下简称“东营海源”），东营海源持有山东海科控股有限公司（以下简称“海科控股”）100.00%股份，海科控股持有东营新泽 100.00%股份。东营海源的股东为杨晓宏、张在忠等 21 名自然人股东。其中，杨晓宏持有东营海源股份比例为 31.95%。各自然人股东之间不存在关联关系、特殊安排或一致行动关系。东营海源治理机构比较完善，公司生产经营决策会充分考虑中小股东的利益，实际经营未被杨晓宏或其他自然人实际控制；杨晓宏依据其持有股份不能对东营海源构成实际控制，东营新泽无实际控制人，因此，本公司无实际控制人。

报告期内，母公司注册资本变化如下：

金额单位：万元

期初数	本期增加	本期减少	期末数
6,000.00			6,000.00

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
山东海科控股有限公司	持有本公司母公司 100% 股权
东营市海科新源化工有限责任公司	同受最终控制方控制
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 3、关联交易情况

#### （1）关联采购与销售情况

##### ①采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

东营市海科新源化工有限责任公司	采购商品	1,996,446.92	6,639,375.81
-----------------	------	--------------	--------------

说明：关联交易定价参照公平市场交易价格确定。

## ②出售商品、提供劳务

本报告期末向关联方出售商品、提供劳务。

### (2) 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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
山东海科化工集团有限公司	2,000 万元	2018.06.25	2021.06.24	否
隋希之	2,000 万元	2018.06.25	2021.06.24	否
山东海科控股有限公司	3,200 万元	2019.04.10	2022.12.31	否
山东海科化工集团有限公司	3,200 万元	2019.04.10	2022.12.31	否

说明：山东海科化工集团有限公司和公司法定代表人隋希之对公司从江苏银行镇江大港支行贷款提供最高不超过 4,000 万元的连带责任担保，担保期限自 2018 年 6 月 25 日起，至 2021 年 6 月 24 日。以土地使用权及房产作抵押担保，最高担保额 1,692.00 万元，担保期限 2019 年 3 月 25 日至 2022 年 3 月 10 日。截止 2019 年 6 月 30 日，江苏银行镇江大港支行借款余额为 900 万元。借款期限 2019 年 6 月 13 日至 2019 年 9 月 21 日，借款年利率 5.22%。山东海科控股有限公司和山东海科化工集团有限公司对公司从工商银行贷款提供 3,200.00 万元的连带责任担保。工商银行镇江新区支行借款 799.39686 万元，借款期限 2019 年 5 月 6 日至 2020 年 4 月 28 日，借款年利率 4.875%。(工行借款金额明细(1)借款金额 1,224,944.00 元，借款期限 2019.5.6-2020.4.28,(2) 借款金额 987,000 元，借款期限 2019.5.15-2020.4.28,(3)借款金额 2,510,790.00 元，借款期限 2019.5.21-2020.4.28,(4)借款金额 784,000.00 元，借款期限 2019.5.30-2020.4.28,(5)借款金额 1,809,463.10 元，借款期限 2019.5.6-2020.4.28,(6)借款金额 677,771.50 元，借款期限 2019.5.6-2020.4.28)

### (3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
东营新泽投资有限公司	20,000,000.00	2019.02.15	2020.02.14	

说明：2019 年 2 月 15 日向东营新泽投资有限公司借款 2000 万元，借款期限自 2019 年 2 月 15 日至 2020 年 2 月 14 日，年化利率 6.00%，利息以实际接受借款的天数计算，公司可以提前还款。

### (4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，其中 5 人未在公司领取薪酬；2018 年度关键管理人员 9 人，其中 5 人未在公司领取薪酬。关键管理人员薪酬支付情况见下表：

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	51.25	68.87

#### 4、关联方应收应付款项

##### （1）应收关联方款项

应收款项期初、期末余额中无应收关联方款项。

##### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
一年内到期的非流动负债	东营新泽投资有限公司	37,700,000.00	17,700,000.00
应付利息	东营新泽投资有限公司	1,945,716.90	1,085,333.34
应付利息	山东海科化工集团有限公司	334,705.48	178,500.00
一年内到期的非流动负债	山东海科化工集团有限公司	5,250,000.00	5,250,000.00

#### 八、承诺及或有事项

1、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

#### 九、资产负债表日后事项

##### 1、说明:公司权益变动

东营新泽与杨利国、镇江安德资产管理有限公司于 2019 年 7 月 5 日签署《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让之补充协议》对第三期股份转让数量、转让价格、转让程序等内容做了约定：

①在第三期股份转让中，杨利国同意将其持有的 1,926,816 股公司股份，占公司总股本 3.7494% 股份转让给东营新泽，交易总价为 6,358,493.00 元；杨利国与东营新泽约定，在第三期股份转让过程中，由东营新泽代扣代缴杨利国应缴纳的个人所得税，故代扣代缴税费后，杨利国与东营新泽交易总价为 5,474,193.00 元；

②在第三期股份转让中，镇江安德资产管理有限公司同意将其持有的 642,900.00 股公司股份，占公司总股本 1.2510% 股份转让给东营新泽，交易总价为 2,140,857.00 元；

截至 2019 年 7 月 31 日，东营新泽投资有限公司通过全国中小企业股份转让系统以盘后协议转让的方式增持本公司股份，拥有权益比例变为 99.9922%，杨利国和镇江安德资产管理有限公司不再持有公司任何股份。

2、截至 2019 年 8 月 21 日（董事会批准报告日），本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

##### 1、分部报告

除电子化学品（包括四甲基氢氧化铵 25%工业级、四甲基氢氧化铵 25%电子级、四乙基氢氧化铵 25%工业级、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵、苜基三甲氯化铵等）的生产、销售及出口业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，除应收账款中有应收海外客户的款项外，公司其他资

产全部位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 2、政府补助

采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益 的金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
专利申请与授权资助资金	财政拨款		2,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	财政拨款	9,527.25	13,603.26	其他收益	与收益相关
其他		7,942.74		营业外收入	与收益相关
<b>合计</b>		<b>17,469.99</b>	<b>15,603.26</b>		

3、截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、 补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	15,603.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,454.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-212,850.94	
减：非经常性损益的所得税影响数	-31,927.64	
非经常性损益净额	-180,923.30	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-180,923.30	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.05	0.21	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.22	0.21	

镇江润晶高纯化工科技股份有限公司

2019 年 8 月 21 日