



证券简称

NEEQ : 832073

武汉吉和昌新材料股份有限公司  
( WUHAN JADECHEM CHEMICALS )



年度报告摘要

— 2019 —

## 一. 重要提示

- 1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www. neeq. com. cn或www. neeq. cc）的年度报告全文。
- 1.2 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。  
公司负责人宋文超、主管会计工作负责人王艳及会计机构负责人刘思保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。
- 1.4 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。
- 1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王艳
职务	董事会秘书、财务总监
电话	027-86308186
传真	027-83551196
电子邮箱	Jhc0006@jadechem.com
公司网址	www. jadechem. com
联系地址及邮政编码	武汉市化学工业区化工大道 130 号 邮政编码:430023
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	董事会秘书办公室

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	228,121,885.81	220,412,316.63	3.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	197,075,031.7	182,885,116.33	7.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.43	2.26	7.52%
资产负债率%（母公司）	1.87%	10.21%	-
资产负债率%（合并）	13.61%	17.03%	-

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	206,717,061.89	227,736,137.14	-9.23%
归属于挂牌公司股东的净利润	14,190,481.41	17,113,010.13	-17.08%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,871,947.23	17,169,256.35	-19.20%
经营活动产生的现金流量净额	16,269,327.04	20,653,654.48	-21.23%
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）	7.47%	10.56%	-
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）	7.30%	10.59%	-
基本每股收益（元/股）	0.18	0.23	-21.74%

## 2.2 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	50,271,000	62.06%	0	50,271,000	62.06%
	其中：控股股东、实际控制人	10,243,000	12.65%	0	10,243,000	12.65%
	董事、监事、高管	-	-	0	-	-
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	30,729,000	37.94%	0	30,729,000	37.94%
	其中：控股股东、实际控制人	30,729,000	37.94%	0	30,729,000	37.94%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数		5				

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

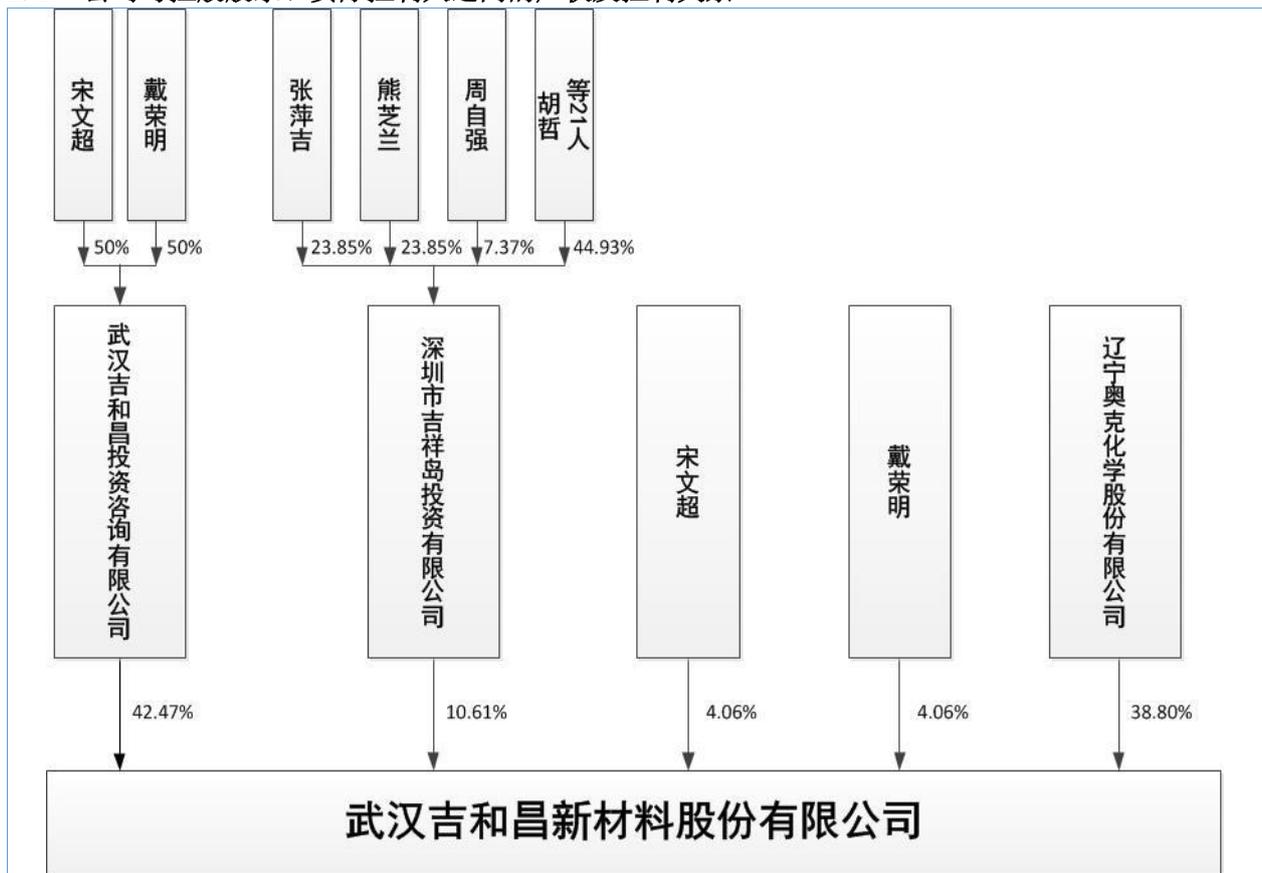
序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武汉吉和昌投资咨询有限公司	34,400,000	0	34,400,000	42.47%	25,800,000	8,600,000
2	深圳市吉祥岛投资有限公司	8,600,000	0	8,600,000	10.61%	0	8,600,000
3	辽宁奥克化学股份有限公司	31,428,000	0	31,428,000	38.80%	0	31,428,000

4	宋文超	3,286,000	0	3,286,000	4.06%	2,464,500	821,500
5	戴荣明	3,286,000	0	3,286,000	4.06%	2,464,500	821,500
合计		81,000,000	0	81,000,000	100%	30,729,000	50,271,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前十名股东间相互关系说明：宋文超、戴荣明各持有武汉吉和昌投资咨询有限公司 50%的股份，同时宋文超、戴荣明各直接持有公司 4.06%的股份，实际控制该企业，除此之外不存在其他关联关系。

## 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



## 三. 涉及财务报告的相关事项

### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

①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。

本集团于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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。

在新金融工具准则下，本集团以预期信用损失为基础，对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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本集团追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本集团选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本集团调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本集团的主要变化和影响如下：本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	42,079,763.96	货币资金	摊余成本	42,079,763.96
应收票据	摊余成本	18,771,889.04	应收票据	摊余成本	-
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	18,771,889.04
应收账款	摊余成本	24,023,801.43	应收账款	摊余成本	21,801,433.92
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	511,979.70	其他应收款	摊余成本	508,178.94

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	20,721,821.50	货币资金	摊余成本	20,721,821.50
应收票据	摊余	2,547,044.07	应收票据	摊余成本	

	成本		应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,547,044.07
应收账款	摊余成本	8,640,399.97	应收账款	摊余成本	7,150,963.36
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	-
其他应收款	摊余成本	2,400.00	其他应收款	摊余成本	3,000.00

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

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>	18,771,889.04			
减: 转出至应收款项融资		-18,771,889.04		
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				-
<b>应收账款</b>	24,023,801.43			
减: 转出至应收款项融资		-		
重新计量: 预计信用损失准备			-2,222,367.51	
按新金融工具准则列示的余额				21,801,433.92
<b>其他应收款</b>	511,979.70			
重新计量: 预计信用损失准备			-3,800.76	
按新金融工具准则列示的余额				508,178.94
<b>应收款项融资</b>	---			
从应收票据转入		18,771,889.04		

重新计量：按公允价值重新计量			-	
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				18,771,889.04
	43,307,670.17	-	-2,226,168.27	41,081,501.90

b、对公司财务报表的影响

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>	2,547,044.07			
减：转出至应收款项融资		-2,547,044.07		
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				-
<b>应收账款</b>	8,640,399.97			
减：转出至应收款项融资		-		
重新计量：预计信用损失准备			-1,489,436.61	
按新金融工具准则列示的余额				7,150,963.36
<b>其他应收款</b>	2,400.00			
重新计量：预计信用损失准备			600.00	
按新金融工具准则列示的余额				3,000.00
<b>应收款项融资</b>	---			
从应收票据转入		2,547,044.07		
重新计量：按公允价值重新计量			-	
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				2,547,044.07
……	11,189,844.04		-1,488,836.61	9,701,007.43

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	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>				
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	4,132,715.34	-	2,222,367.51	6,355,082.85
其他应收款减值准备	63,129.24		3,800.76	66,930.00
	4,195,844.58		2,226,168.27	6,422,012.85

b、对公司财务报表的影响

计量类别	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>				
应收票据减值准备	-	-	-	-
应收账款减值准备	2,371,766.88	-	1,489,436.61	3,861,203.49
其他应收款减值准备	600.00		-600.00	-
合计	2,372,366.88		1,488,836.61	3,861,203.49

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

导致合并未分配利润减少1,726,801.58，合并盈余公积减少126,551.11，合并其他综合收益变动为0。

②财务报表格式变更

根据财政部2019年4月发布了《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）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。本公司于2019年1月1日起执行修订后的财务报表格式，对相关内容进行调整。公司对财务报表格式主要作以下修订：将原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将原“应付票据及应付账款”项目分拆“应付票据”和“应付账款”两个项目，新增了“专项储备”项目，同时明确或修订了“一年内到期的非流动资产”、“递延收益”、“其他权益工具”、“研发费用”、“财务费用”项目下的“利息收入”、“其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”和“营业外支出”行目的列报内容，调整了“资产减值损失”项目的列示位置。在股东权益变动表中新增了“专项储备”项目，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的列报内容。

### 3.2 因会计差错更正需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 (空)  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	42,795,690.47			
应收票据				
应收账款		21,801,433.92		
应收款项融资		18,771,889.04		
其他应收款	511,979.70	508,178.94		
递延所得税资产	1,404,720.29	1,777,535.87		
应付票据及应付账款	15,341,989.41			
应付票据				
应付账款		15,341,989.41		
盈余公积	3,227,515.73	3,100,964.62		
未分配利润	61,782,394.96	60,055,593.38		

### 3.3 合并报表范围的变化情况

适用  不适用

-

### 3.4 关于非标准审计意见的说明

适用  不适用

武汉吉和昌新材料股份有限公司

董事会

2020年3月13日