



兴浩新材

NEEQ : 871287

河南兴浩新材料科技股份有限公司

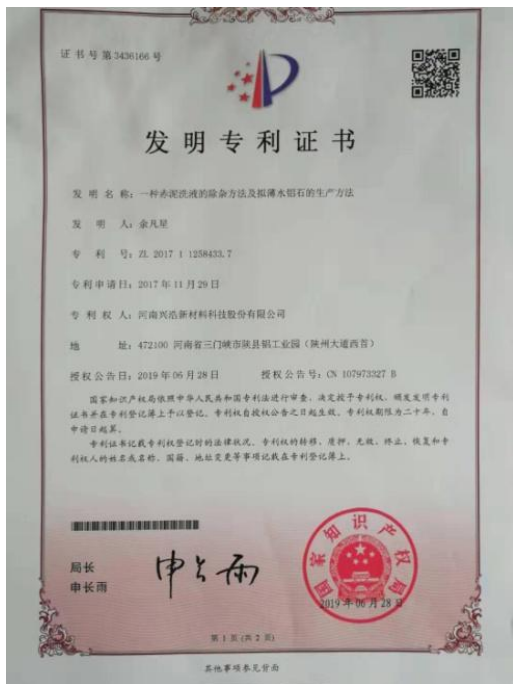
Henan Xinghao New Materials Technology Co., Ltd



年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



公司于 2019 年 6 月获得发明专利一项。



公司胡海洋同志被评为三门峡市陕州区第一届优秀劳动模范。

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	20
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	26
第九节	行业信息	29
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
公司/本公司/兴浩新材	指	河南兴浩新材料科技股份有限公司
股东大会	指	河南兴浩新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	河南兴浩新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	河南兴浩新材料科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
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》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商/招商证券	指	招商证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	河南兴浩新材料科技股份有限公司章程
报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元(万元)	指	人民币元(万元)
驼鹤山	指	湖南驼鹤山化工有限公司
兴长集团	指	湖南长炼兴长集团有限责任公司
淄博星都研究所	指	淄博星都氢氧化铝干胶工程技术研究所（有限合伙）
淄博兴浩研究所	指	淄博兴浩环保科技有限公司（有限合伙）
淄博星都催化剂	指	淄博星都催化剂制造有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
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

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。

公司负责人龚健、主管会计工作负责人严红及会计机构负责人（会计主管人员）严红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊有限合伙）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真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 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
1、对单一客户的重大依赖风险	公司产品为拟薄水铝石及大孔拟薄水铝石，下游用户主要为石化行业大型催化剂企业，如：中国石油天然气股份有限公司兰州石化分公司催化剂厂（甘肃兰州）；中国石化催化剂有限公司长岭分公司（湖南岳阳）；中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司（山东周村）等，行业集中度高。行业的特殊性导致公司对单一客户存在重大依赖。
2、产品市场价格波动的风险	公司产品价格受上下游影响较大，上游原料价格的波动和下游客户对拟薄水铝石的需求情况都会对产品价格造成较大的波动。公司可能会面临着产品市场价格波动的风险。
3、内控风险	2016 年，公司完善了股权结构，制定了完备的公司章程，并制定了《三会议事规则》、《关联交易管理办法》等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。但由于股份公司成立时间不长，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的实践来检验。因此，未来一段时间公司仍存在治理机制不规范而导致的内控风险。
4、关联方借款风险	报告期内，公司应付关联方兴长集团的借款余额为 3000 万元，公司关联方无偿为公司提供资金支持，在一定程度上有利于公司后续业务的稳步推进，但若公司后期业务未能持续盈利，公司关联方收回对公司的借款，则公司面临较高财务风险。

5、研发成果的不确定性导致公司经营亏损的风险	报告期内，公司新增开发支出金额为 3,074,736.47 元，截至报告期末，公司研发项目全部完成并确认为无形资产，开发支出期末余额为 0 元。报告期后，随着公司新研发项目的不断推出，公司面临研发成果不确定性导致经营亏损的风险。
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	河南兴浩新材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Xinghao New Materials Technology Co., Ltd
证券简称	兴浩新材
证券代码	871287
法定代表人	龚健
办公地址	河南省三门峡市陕县产业集聚区（原大延洼乡政府）

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张国庆
职务	董事会秘书
电话	13908403470
传真	0398-3818382
电子邮箱	xinghaoxincai@163.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	河南省三门峡市陕县产业集聚区（原大延洼乡政府） 邮政编码：472100
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	河南兴浩新材料科技股份有限公司二楼会议室

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	2010 年 12 月 1 日
挂牌时间	2017 年 5 月 2 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—26 化学原料和化学制品制造业—266 专用化学产品制造—2661 化学试剂和助剂制造
主要产品与服务项目	生产并销售拟薄水铝石系列产品
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	49,823,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	湖南驼鹤山化工有限公司
实际控制人及其一致行动人	何开武

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	91411200567287807J	否
注册地址	河南省三门峡市陕县产业集聚区 (原大延注乡政府)	否
注册资本	49,823,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所(特殊有限合伙)
签字注册会计师姓名	姚俭方、李桂藏
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	59,903,220.73	56,979,375.82	5.13%
毛利率%	20.77%	21.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,068,172.78	1,389,453.94	192.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,087,772.46	1,289,453.94	217.02%
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)	8.48%	3.06%	-
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)	8.52%	2.84%	-
基本每股收益	0.0817	0.0279	192.83%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	104,186,156.74	107,777,293.04	-3.33%
负债总计	54,194,510.05	61,853,819.13	-12.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,991,646.69	45,923,473.91	8.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	0.92	8.70%
资产负债率%(母公司)	52.02%	57.39%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	0.49	0.44	-
利息保障倍数	16.55	0	-

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	7,707,446.72	6,240,621.06	23.50%
应收账款周转率	3.86	3.24	-
存货周转率	17.05	6.69	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.33%	-6.43%	-
营业收入增长率%	5.13%	75.57%	-
净利润增长率%	192.79%	122.10%	-

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	49,823,000	49,823,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-17,980.52
滞纳金	-1,619.16
非经常性损益合计	-19,599.68
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-19,599.68

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	-	3,950,000.00	-	-
应收账款	-	16,696,910.20	-	-
应收票据及应收账款	20,646,910.20		-	-
应付票据	-	-	-	-

应付账款	-	9,028,830.80	-	-
应付票据及应付账款	9,028,830.80	-	-	-

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《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），对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年中期财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

兴浩新材是一家集拟薄水铝石的研发、生产、销售、服务的国家高新技术企业、河南省节能减排示范企业。目前已发展成为全国较大的拟薄水铝石研发、生产企业之一，公司 2017 年 5 月 2 日正式在新三板挂牌。

公司主要产品为拟薄水铝石，是生产石油化工的高效催化剂的主要原材料，同时也广泛应用于涂料添加剂、高档陶瓷、亚微米/纳米级研磨材料和抛光材料、化妆品填料和无机膜材料等，是一类具有广阔发展前途的新型材料。

公司在工艺技术、产品品质、研发实力等各方面都代表着行业的先进水准。公司紧跟行业发展的趋势和市场需求的变化，通过专有技术、技术引进、自主开发等方式，实现了技术升级，设备改造和产品品种升级。同时建立了供应、生产、销售一体化的质量控制体系，确保了产品质量的稳定性和可靠性，经过公司的不懈努力与长期积累，公司的产品和品牌得到了客户的广泛认可，并在市场上形成了较高的知名度和影响力，并凭借在下游催化剂行业的良好商誉，与包括中石化催化剂长岭分公司、青岛惠城环保科技有限公司在内的多家业内知名的化工企业建立了良好的合作关系。

销售方面，公司销售部采取直销与代销相结合的方式扩大我公司产品的市场占有率。同时，针对不同的客户需求上的差异，我公司提供定制服务，按客户的需求生产不同指标、不同性能的产品。

公司直接通过管道从开曼铝业采购液态及气态原料，生产过程中产生的母液经苛化后又反售给开曼公司，既降低了原料采购及配置成本又增加了收入。

报告期内，公司商业模式未有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务及服务没有发生变化，主要为拟薄水铝石的生产与销售，主要收入来源为拟薄水铝石的销售。

报告期内，公司生产小孔拟薄水铝石 11872.19 吨，公司实现销售收入 5990.32 万元，去年同期销售收入为 5697.94 万元，同比增加 5.13%，公司净利润 406.82 万元，去年同期净利润为 138.95 万元，同比增加 267.87 万元。

报告期内，公司参与青岛惠城环保科技股份有限公司拟薄水铝石采购招标并中标。

(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	1,583,796.03	1.52%	1,499,012.63	1.39%	5.66%
应收票据					
应收款项融资	7,839,998.72	7.52%	3,950,000.00	3.66%	98.48%
应收账款	12,977,688.94	12.46%	16,696,910.20	15.49%	-22.27%
预付账款	936,899.75	0.90%	67,178.87	0.06%	1,294.63%
存货	2,004,260.37	1.92%	3,563,798.97	3.31%	-43.76%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	59,307,531.48	56.92%	64,190,153.77	59.56%	-7.61%
在建工程	307,964.61	0.30%	621,270.96	0.58%	-50.43%
无形资产	17,585,782.68	16.88%	14,237,849.29	13.21%	23.51%
开发支出			1,325,972.92	1.23%	-100.00%
递延所得税资产	312,357.84	0.30%	174,917.49	0.16%	78.57%
短期借款	10,000,000.00	9.60%	1,950,000.00	1.81%	412.82%
长期借款					
应付账款	5,370,117.83	5.15%	9,028,830.80	8.38%	-40.52%
其他应付款	37,139,950.70	35.65%	48,615,509.07	45.11%	-23.60%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收款项融资期末余额变动原因：报告期末，公司应收款项融资期末余额为 784.00 万元，与去年同期末相比，增加 98.48%，主要系公司销售回款方式导致，本年度客户用银行承兑汇票结算大幅增加；
- 2、应收账款期末余额变动原因：报告期末，公司应收账款期末余额为 1,297.77 万元，与去年同期末相比，减少 22.27%，主要系公司客户管理更严，加大催款力度，使应收账款大幅减少；
- 3、预付账款期末余额变动原因：报告期末，公司预付账款期末余额为 93.69 万元，与去年同期末相比，增加 1294.63%，主要系与主要原料供应商合同结算方式修改导致，由次月结算当月原料款改为当月预付下月原料款；
- 4、存货期末余额变动原因：报告期末，公司存货期末余额为 200.43 万元，与去年同期末相比，减少 43.76%，主要系公司销售战略调整，2020 年主要紧抓民营客户，本年新增多家客户，销售渠道大幅增加导致发货量增加；
- 5、在建工程期末余额变动原因：报告期末，公司在建工程期末余额为 30.80 万元，与去年同期末相比，减少 50.43%，主要系去年厂房大修验收转为固定资产，今年年底新增一条管道项目导致；
- 6、无形资产期末余额变动原因：报告期末，公司无形资产期末余额为 1,758.58 万元，与去年同期

末相比，增加 23.51%，主要系公司 2018 及 2019 年开发支出达到预定使用状态并办理验收，达到无形资产确认条件，公司按照企业会计准则相关规定，做相应的账务处理，转为无形资产所致；

7、开发支出期末余额变动原因：报告期末，公司无开发支出期末余额，与去年同期末相比，减少 100.00%，主要系全部研发项目转为无形资产导致；

8、递延所得税资产期末余额变动原因：报告期末，公司递延所得税资产期末余额为 31.24 元，与去年同期末相比，增加 78.57%，主要系本期末根据可抵扣亏损确认递延所得税资产所致；

9、短期借款期末余额变动原因：报告期末，公司短期借款期末余额为 1,000.00 万元，与去年同期末相比，增加 412.82%，主要系公司因经营需要取得银行贷款 1,000.00 万元导致；

10、应付账款期末余额变动原因：报告期末，公司应付账款期末余额为 537.01 万元，与去年同期末相比，减少 40.52%，主要系与原料供应商合同结算方式修改导致，财务报表上体现为预付账款大幅增加；

11、其他应付款期末余额变动原因：报告期末，公司其他应付款期末余额为 3,714.00 万元，与去年同期末相比，减少 23.60%，主要系偿还兴长集团借款 1,000.00 万元导致。

截至报告期末，公司总资产 10,418.62 万元，总负债 5,419.45 万元，资产负债率为 52.02%，资产负债结构合理。

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	59,903,220.73	-	56,979,375.82	-	5.13%
营业成本	47,459,675.87	79.23%	44,565,291.32	78.21%	6.49%
毛利率	20.77%	-	21.79%	-	-
销售费用	3,999,531.18	6.68%	4,235,420.84	7.43%	-5.57%
管理费用	2,755,468.98	4.60%	3,751,601.97	6.58%	-26.55%
研发费用	902,226.03	1.51%	1,325,972.98	2.33%	-31.96%
财务费用	250,051.97	0.42%	426,042.04	0.75%	-41.31%
信用减值损失	608,456.49	1.02%			
资产减值损失	0		-477,232.32	0.84%	-100.00%
其他收益	0				
投资收益	-264,337.01	0.44%			
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	0				
汇兑收益	0				
营业利润	3,950,332.11	6.59%	1,217,869.09	2.14%	224.36%
营业外收入	0		100,000.00	0.18%	-100.00%
营业外支出	19,599.68	0.03%			
净利润	4,068,172.78	6.79%	1,389,453.94	2.44%	192.79%

项目重大变动原因：

1、营业收入变动原因：报告期内，公司实现营业收入 5,990.32 万元，与去年同期相比，增加 5.13%，

主要系公司报告期内产品销量略有增长，以及产品销售价格小幅度上涨导致营业收入略有增长。

2、营业成本变动原因：报告期内，公司营业成本 4,745.97 万元，与去年同期相比，增加 6.49%，主要系产品生产量略有增加以及国家环保要求逐渐严格引起生产成本上涨导致。

3、销售费用变动原因：报告期内，公司销售费用发生额为 399.95 万元，与去年同期相比，减少 5.57%，主要系由于增值税改革（税率降低以及过路费抵扣进项税等因素）运费价格降低，比去年同期减少 37.44 万元。

4、管理费用变动原因：报告期内，公司管理费用发生额为 275.55 万元，去与年同期相比，减少 26.55%，主要系内部研发无形资产摊销调整为在研发费用项目填列。

5、研发费用变动原因：报告期内，公司研发费用发生额为 90.22 万元，与去年同期相比，减少 31.96%，主要系今年研发投入全部达到预定使用状态转为无形资产无费用化支出。

6、财务费用变动原因：报告期内，公司财务费用发生额为 25.01 万元，与去年同期相比，减少了 41.31%，主要系银行承兑贴现费用调整为在投资收益项目填列。

7、信用减值损失变动原因：报告期内，公司信用减值损失转回 60.85 元，与去年同期资产减值损失相比，减少了 227.50%，主要系公司前期账龄较长客户今年全部收回，今年应收账款账龄全是 1 年以内。

8、投资收益变动原因：报告期内，公司投资收益发生额-26.43 万元，系银行承兑贴现费用。

9、营业外支出变动原因：报告期内，公司营业外支出 1.96 万元，系今年处置部分固定资产损失以及税款社保未按期缴纳的滞纳金。

(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	59,903,220.73	56,979,375.82	5.13%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	47,459,675.87	44,565,291.32	6.49%
其他业务成本	0	0	

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%	
拟薄水铝石	59,903,220.73	100.00%	56,979,375.82	100.00%	5.13%
合计	59,903,220.73	100.00%	56,979,375.82	100.00%	5.13%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

无变动

(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	青岛惠城环保科技股份有限公司	24,700,976.96	41.23%	否
2	中国石化催化剂有限公司长岭分公司	12,028,612.26	20.08%	否
3	四川润和催化新材料股份有限公司	9,893,925.54	16.52%	否
4	中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	6,769,679.36	11.30%	否
5	山东多友科技有限公司	5,042,800.88	8.42%	否
合计		58,435,995.00	97.55%	-

报告期内，公司实现营业收入 5,990.32 万元，去年同期 5,697.94 万元，增长 5.13%，截至报告期末，公司应收账款账面余额 1,297.77 万元，比去年同期 1,669.69 万元，减少 22.27%。由于受拟薄水铝石行业整体宏观环境影响，公司收入同比增加，同时公司信用政策收紧，使得应收账款期末余额同比减少。报告期内，公司按照企业会计准则的相关规定进行收入确认，公司主要销售客户较为稳定，截至报告期末，公司应收账款主要欠款单位亦为公司长期合作的中石化及中石化改制单位等，信用良好，公司在可控范围内，给予其较为宽松的信用期限，同时加强与客户的沟通，及时了解客户资金情况，保证公司应收账款及时回收。

(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	开曼(陕县)能源综合利用有限公司	14,142,522.15	31.20%	否
2	三门峡恒缘通工贸有限公司	5,363,038.90	11.83%	否
3	安阳县大明建材厂	4,993,220.80	11.01%	否
4	三门峡中裕燃气有限公司	4,947,987.65	10.92%	否
5	山西天宇气体有限公司	4,035,433.20	8.90%	否
合计		33,482,202.70	73.86%	-

注：公司向开曼铝业（三门峡）有限公司采购 7,769,345.00 元，向开曼（陕县）能源综合利用有限公司采购 6,373,177.15 元，以上两公司受同一控制人控制，表格数据为合并数据。

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	7,707,446.72	6,240,621.06	23.50%
投资活动产生的现金流量净额	-5,155,570.76	-1,079,667.96	-377.51%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,467,092.56	-4,649,653.47	46.94%

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因如下：

（1）销售商品、提供劳务收到的现金 2,937.37 万元，比上年同期减少 767.01 万元，系公司货款回收以银行承兑汇票较上年同期有所增加，从而影响现金流增加。

（2）收到其他与经营活动有关的现金 109.23 万元，比上年同期减少 99.07 万元，主要系往来款项发生额减少 85.62 万元。

（3）购买商品、接收劳务支付的现金 991.24 万元，比上期减少 700.86 万元，主要系报告期内公司与供应商结算以承兑为主，相应的购买商品、接收劳务支付的现金也减少。

（4）支付给职工以及为职工支付的现金 572.22 万元，比去年减少 36.18 万元，主要因为报告期内公司由于三门峡市重度污染天气过多导致非正常性停工减产，支付的各项职工工资减少。

（5）支付的各项税费 445.00 万元，比去年减少 91.73 万元。主要系税率改革导致增值税同比减少 80.96 万元等影响。

(6) 支付其他与经营活动有关的现金 267.40 万元,比去年减少 184.00 万元,主要系报告期内往来款项发生额减少 109.98 万元。

综上所述,报告期内经营活动产生的现金流量净额 770.74 万元,同比去年增加 146.68 万元,主要是公司对存货、应收账款管理加强内部控制,与公司实际经营情况相符,公司盈利能力良好。

2、报告期内,公司投资活动产生的现金流量净额变动主要原因如下: 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 516.06 万元,比去年增加 408.09 万元,增加 377.97%,主要系公司优化生产增加生产管道以及新设备。

3、报告期内,公司筹资活动产生的现金流量净额变动主要原因如下:

(1) 收到其他与筹资活动有关现金 1,000.00 万元,主要系向银行贷款 1,000.00 万元。

(2) 支付其他与筹资活动有关的现金 1,000.00 万元,主要系偿还关联方借款 1,000.00 万元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

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

本次变更前,公司执行 2006 年 2 月 15 日财政部印发的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则、后续发布和修订的企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告与其他相关规定,以及财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的相关规定。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。公司执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《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)和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)的相关规定。

三、 持续经营评价

公司组织机构设置较为合理,业务、资产、人员、财务、机构独立运作,股权结构清晰,具有独立自主经营的能力,风险控制等重大内部控制体系运行良好,重大事项按照公司章程、三会议事规则等公司制度规范运行。公司管理团队、技术研发团队和营销团队人员稳定,公司销售业绩行业趋势趋同,盈利良好,公司具备持续经营能力,不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

报告期内,公司不存在以下事项:

- 1、营业收入低于 100 万元;
- 2、净资产为负;
- 3、连续三个会计年度亏损,且亏损额逐年扩大;
- 4、债券违约、债务无法按期偿还;

5、实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
6、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
7、主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、土地、设备、原材料）。
综上所述：报告期内无重大的影响公司持续经营能力的因素。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、对单一客户的重大依赖风险

公司产品为拟薄水铝石及大孔拟薄水铝石，下游用户主要为石化行业大型催化剂企业，如：中国石化天然气股份有限公司兰州石化分公司催化剂厂（甘肃兰州）；中国石化催化剂有限公司长岭分公司（湖南岳阳）；中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司（山东周村）等，行业集中度高。行业的特殊性导致公司对单一客户存在重大依赖。

应对措施：随着市场经济的发展，拟薄水铝石作为一种新型材料，已经广泛应用于涂料添加剂、高档陶瓷、亚微米/纳米级研磨材料和抛光材料、化妆品填料和无机膜材料等非石化产品及行业。公司正积极拓展新的销售渠道并已开发出新的产品，力图从根本上解决单一客户依赖性。

2、产品市场价格波动导致经营亏损的风险

公司产品价格受上下游影响较大，上游原料价格的波动和下游客户对拟薄水铝石的需求情况都会对产品价格造成较大的波动。公司可能会面临着产品市场价格波动的风险。

应对措施：公司通过优化工艺、节能改造、提高管理水平等系列措施，逐步降低生产成本，可在产品市场价格下滑的情况下，维持一定的毛利率。同时我公司已经有新产品大孔拟薄水铝石形成销售，公司面对市场，开发出低钠、粉碎等多品种产品，面向其他领域的延伸，已经进入市场的调研使用阶段。

3、内控风险

2016年，公司完善了股权结构，制定了完备的公司章程，并制定了《三会议事规则》、《关联交易管理办法》等一系列规章制度，法人治理结构初步完备。

但由于股份公司成立时间不长，公司管理层对相关制度的理解及规范意识的提高尚需一个过程，相关制度的执行效果需要一段时间的实践来检验。因此，未来一段时间公司仍存在治理机制不规范而导致的内控风险。

应对措施：目前公司已制定了完备的《内部控制制度和流程汇编》，针对公司经营活动的各个环节进行管控，如财务核算、采购、销售、生产、研发等。目前公司已逐步加大内控执行力度，确保公司各项内控制度得以有效执行。

4、关联方借款风险

报告期内，公司应付关联方兴长集团的借款余额为 3000 万元，公司关联方无偿为公司提供资金支持，在一定程度上有利于公司后续业务的稳步推进，但若公司后期业务未能持续盈利，公司关联方收回对公司的借款，则公司面临较高财务风险。

应对措施：公司关联方无偿为公司提供较大金额的资金支持，主要基于对公司后续业务前景的良好预期，针对上述可能存在的风险，公司管理层一方面大力强化研发，积极推进公司新产品项目的推进，取得客户的对公司产品的进一步认可，另一方面，积极进行销售市场的开拓工作，为公司的后面发展奠定基础。

5、研发成果的不确定性导致公司经营亏损的风险

报告期内，公司新增开发支出金额为 3,074,736.47 元，截至报告期末，公司研发项目全部完成并确认为无形资产，开发支出期末余额为 0 元。报告期后，随着公司新研发项目的不断推出，公司面临研发成果不确定性导致经营亏损的风险。

应对措施：公司将加强与中石化石科院的研发合作，大力引进技术人才，设立对应的研发监管及抗风险机制，确保研发成果的有效性与稳定性。

（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	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 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	31,000,000	0
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）		
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		

为进一步开拓市场，公司原预计 2019 年由兴长集团代销本公司产品，该关联交易预计金额为

30,000,000.00 元，同时，预计兴长集团向本公司提供劳务，该关联交易预计金额为 1,000,000.00 元。

但由于 2019 年拟薄水铝石市场需求较大，公司销售渠道不断扩大，产品供不应求，2019 年未通过兴长集团进行代销及向本公司提供劳务。

(三) 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	2017 年 5 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017 年 5 月 2 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	2017 年 5 月 2 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2017 年 5 月 2 日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺合规进行关联交易	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 关于避免同业竞争及关联交易的承诺

为避免今后出现同业竞争的情形，股东、董事、高级管理人员及核心技术人员均出具了关于避免同业竞争及关联交易的承诺。具体内容如下：

本人承诺，在本人持有兴浩新材股份并对兴浩新材具有控制权或具有重大影响期间，本人将采取有效措施，保证本人及本人直接、间接控制的公司、企业不会以任何形式从事与兴浩新材及其子公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营。本人承诺，在本人在兴浩新材任职并对兴浩新材具有控制权或具有重大影响期间，本人及本人直接、间接控制的公司、企业将尽力避免及规范与兴浩新材的关联交易；对于无法避免或必要的关联交易，将本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性。本人愿意承担因违反上述承诺而给兴浩新材造成的全部经济损失。公司董事、监事及高级管理人员承诺不利用自身特殊地位损害股份公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外收益。

2. 公司相关关联方出具了相关声明

承诺“本公司保证本公司及本公司分别/共同控制的其他任何类型的公司、企业或其它经济实体（境内及境外）不以垄断采购和销售业务渠道等方式干预股份公司的经营，损害其利益。关联交易活动遵循商业原则，关联交易的价格原则上应不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准。”

报告期内，未发现承诺人有违背承诺的事项。

(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
土地使用权	无形资产	抵押	6,186,920.09	5.94%	贷款抵押物
总计	-	-	6,186,920.09	5.94%	-

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	29,844,687	59.90%	0	29,844,687	59.90%
	其中：控股股东、实际控制人	6,251,333	12.55%	0	6,251,333	12.55%
	董事、监事、高管	2,226,882	4.47%	0	2,226,882	4.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,978,313	40.10%	0	19,978,313	40.10%
	其中：控股股东、实际控制人	12,502,667	25.09%	0	12,502,667	25.09%
	董事、监事、高管	6,680,646	13.41%	0	6,680,646	13.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		49,823,000	-	0	49,823,000	-
普通股股东人数		21				

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	驼鹤山	18,754,000	0	18,754,000	37.64%	12,502,667	6,251,333
2	朱鹏翔	7,567,528	0	7,567,528	15.19%	5,675,646	1,891,882
3	罗雯惠	5,764,000	0	5,764,000	11.60%	0	5,764,000
4	淄博兴浩研究所	5,176,478	0	5,176,478	10.39%	0	5,176,478
5	淄博中鹏再生资源有限公司	2,593,000	0	2,593,000	5.20%	0	2,593,000
6	淄博星都氢氧化铝干胶工程技术研究所（有限合伙）	2,329,994	0	2,329,994	4.6765%	0	2,329,994
7	淄博名创投资合伙企业（有限合伙）	1,237,000	0	1,237,000	2.4828%	0	1,237,000
8	谢红福	905,130	0	905,130	1.8167%	0	905,130

9	李飞	800,000	0	800,000	1.6057%	0	800,000
10	严红	750,000	0	750,000	1.5053%	562,500	187,500
合计		45,877,130	0	45,877,130	92.11%	18,740,813	27,136,317

普通股前十名股东间相互关系说明：其中，淄博中鹏再生资源有限公司及淄博星都氢氧化铝干胶工程技术研究所（有限合伙）的法人为同一自然人；谢红福与严红同时为控股股东驼鹤山公司股东。其他股东无相互关系。

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

本报告披露日，湖南驼鹤山化工有限公司为公司控股股东，驼鹤山持有本公司 18,754,000.00 股股份，占本公司总股本的 37.64%。

报告期内，控股股东股份未变动。

驼鹤山成立于 2016 年 8 月 26 日，统一社会信用代码为 91430600MA4L656H75，注册资本贰仟万元整，为有限责任公司，注册地址为岳阳市云溪区路口镇长炼（兴长集团办公楼 609），法定代表人为何开武先生。

驼鹤山股权结构如下：

序号	股东名称	认缴及实缴出资额（万元）	出资比例
1	彭亮	360.00	18.00%
2	吴亚良	320.00	16.00%
3	黄中伟	160.00	8.00%
4	龚健	160.00	8.00%
5	易辉	150.00	7.50%
6	何开武	110.00	5.50%
7	王波	110.00	5.50%
8	张国庆	110.00	5.50%
9	严红	100.00	5.00%
10	方志云	80.00	4.00%
11	刘永莉	80.00	4.00%
12	谢红福	80.00	4.00%
13	唐卫军	60.00	3.00%
14	杨卫益	60.00	3.00%
15	何美平	60.00	3.00%
合计		2000.00	100%

（二） 实际控制人情况

截至本报告披露日，公司实际控制人为何开武先生。

为驼鹤山长期稳定的发展，吴亚良、龚健、张国庆、严红、方志云、刘永莉、谢红福、杨卫益、何美平、黄中伟共 10 名股东与何开武签订了《一致行动协议书》，约定在行使股东权利，特别是提案权、表决权之前与何开武进行充分的协商、沟通，以保证顺利做出一致行动的决定，若不能就相关事项达成一致行动决定时，应当按照何开武的意见作出决定，同时，何开武为公司控股股东湖南驼鹤山化工有限公司的法定代表人，因此，何开武先生为公司的实际控制人。

何开武的基本情况为：男，1964 年 03 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。主要工作经历：1985 年 07 月至 1994 年 06 月历任中国石化长炼建筑安装工程公司设备员、安全员、施工员；1994 年 06 月至 2016 年 07 月历任岳阳兴长安防生产部部长、副经理、经理；2016 年 08 月至今任湖南驼鹤山执行董事兼总经理。

报告期内，公司实际控制人未变动。

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

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

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	抵押贷款	中国银行	银行	10,000,000.00	2019年6月28日	2020年6月17日	5.17%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

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	
龚健	董事长	男	1964 年 10 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	否
朱鹏翔	董事	男	1986 年 5 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	否
严红	董事、总经理、财务负责人	女	1968 年 9 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	是
张国庆	董事、董事会秘书	男	1964 年 9 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	否
亓会川	董事、副总经理	男	1970 年 11 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	是
周震	监事会主席	男	1964 年 9 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	否
翟刚	职工代表监事	男	1972 年 2 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	是
相东华	监事	男	1966 年 3 月	本科	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	是
蔡赞	副总经理	男	1987 年 9 月	研究生	2018 年 11 月 15 日	2021 年 9 月 25 日	是
张建伟	副总经理	男	1972 年 1 月	本科	2019 年 8 月 12 日	2021 年 9 月 25 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

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：

龚建、严红、张国庆除直接持有公司股份外，还在公司控股股东驼鹤山公司中拥有部分权益份额。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(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
龚健	董事长	290,000	0	290,000	0.58%	0
朱鹏翔	董事	7,567,528	0	7,567,528	15.19%	0

张国庆	董事、董事会秘书	300,000	0	300,000	0.60%	0
严红	董事、总经理、财务负责人	750,000	0	750,000	1.51%	0
亓会川	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
周震	监事会主席	0	0	0	0%	0
翟刚	职工代表监事	0	0	0	0%	0
相东华	监事	0	0	0	0%	0
蔡 赞	副总经理	0	0	0	0%	0
张建伟	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	8,907,528	0	8,907,528	17.88%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
张建伟	无	新任	副总经理	公司需要

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

张建伟，男，汉族，1972年1月出生，中共党员，大学本科。 1994年7月至2007年4月，在湖南长炼兴长集团有限责任公司印刷厂工作，历任操作工、车间主任、技术员、工程师、生产主管。 2007年4月至2014年6月，在湖南长炼兴长集团有限责任公司精细化工厂工作，历任工程师，负责设备、工程管理。 2014年6月至2019年5月，在湖南长炼兴长集团有限责任公司安全环保部（生产技术部）工作，历任工程师，主管设备、工程，兼计划管理、信息化管理。 2019年8月至今，在河南兴浩新材料科技股份有限公司工作，任副总经理。

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	8	8
生产人员	58	58

销售人员	2	3
技术人员	18	18
财务人员	7	7
采购人员	2	2
员工总计	95	96

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	8
专科	23	23
专科以下	64	64
员工总计	95	96

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自成立以来，已逐步建立健全股东大会、董事会、监事会和董事会秘书制度等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。目前公司在公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》、《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》、《董事会秘书工作细则》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《重大投资决策管理办法》、《重大信息内部报告制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等。

公司董事会秘书负责会议文档的保存工作，确保会议有据可查。公司三会机构及组成人员能够按照公司章程及三会议事规则履行职责，按照上述规范性文件规定的权限参与决策。公司职工代表监事积极参与监事会会议，充分表达建议，能够切实维护基层职工的利益。

截至报告期末，公司未出现违法违规现象，能切实有效的履行应尽的权利和义务，公司内部治理符合相关法规的要求。

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

公司整体变更为股份有限公司后，公司建立健全了公司治理机制，随着管理层对规范运作意识的提高，积极针对不规范的情况进行整改，并参照上市公司标准建立了包括股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、高级管理人员在内的法人治理结构，制定了完善的《公司章程》、《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》、《董事会秘书工作细则》以及《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《对外投资管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理制度》等一系列公司治理规章制度，公司的组织结构与治理制度符合《公司法》及其他现行有关法律法规的规定，能够满足公司经营管理需要，并为股东（投资者）提供合适的保护，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立健全了治理结构，通过章程及各项管理制度建立了投资者关系管理、关联交易管理、财务管理、风险控制等内部管理机制，确保股东、董事、监事、高级管理人员做出重大决策时能够履行规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1.2019 年 4 月 20 日,召开了公司第二届董事会第二次会议,会议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘 2019 年度会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于提议召开 2018 年度股东大会的议案》; 2.2019 年 5 月 9 日,召开了公司第二届董事会第三次会议,会议通过了《关于补充预计 2019 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》; 3.2019 年 8 月 12 日,召开了公司第二届董事会第四次会议,会议通过了《聘任公司副总经理的议案》; 4.2019 年 8 月 22 日,召开了公司第二届董事会第五次会议,会议通过了《2019 年度半年度报告》。
监事会	2	1、2019 年 04 月 15 日,召开了公司第二届监事会第二次会议,会议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘 2019 年度会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议案》; 2、2019 年 08 月 22 日,召开了公司第二届监事会第三次会议,会议通过了《2019 年度半年度报告》。
股东大会	2	1、2019 年 05 月 23 日,召开了公司 2018 年年度股东大会,会议通过了《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及其摘要》、《2018 年度财务决算报告》、《2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于续聘 2019 年度会计师事务所的议案》、《关于会计政策变更的议

		案》; 2、2019年05月28日,召开了公司2019年第一次临时股东大会,会议通过了《关于补充预计2019年度日常性关联交易的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司三会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规及公司章程所规定的制度。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,建立较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》的规定或损害股东利益的行为。

监事会对本年度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

公司控股股东除投资本公司外,不存在投资其他与公司存在同业竞争的公司。公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立,具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司拥有独立的产、供、销系统,具有完整的业务流程、独立的生产经营场所及供应、销售部门。公司具有独立自主的经营能力。目前公司在保持现有客户的基础上,积极开拓新市场及研发新的产品,以降低对单一客户的重大依赖风险。公司与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所,同时具有与生产经营有关的品牌、专利。公司资产独立完整、产权明晰,不存在被控股股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生,不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬,未在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理,公司人员独立。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门,配备了专职的财务人员,建立了独立的会计核算体系,制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度,独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户,依法独立纳税。本公司内部控制完整、有效。

公司设立以来,公司不存在股东占用公司资产或资金的情况,未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保,也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

5、机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求,公司设立了股东大会、董事会和监事会,实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构,各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立,与控股股东及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营

的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。公司业务、资产、人员、财务、机构独立，与控股股东及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开，具有面向市场的自主经营能力和独立的服务体系。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的内部控制体系，体系涵盖了研发、生产、销售、综合（人力资源、行政）、财务等各业务环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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《信息披露管理制度》，执行情况良好。

2017年4月公司建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，在不断完善内控管理体系的基础上，继续密切关注行业发展动态及监管机构出台的新政策，结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2020]13772 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊有限合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2020 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	姚俭方、李桂藏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	75000 元
审计报告正文：	

审计报告

天职业字[2020]13772 号

河南兴浩新材料科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南兴浩新材料科技股份有限公司（以下简称“兴浩新材”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兴浩新材 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴浩新材，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

兴浩新材管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括兴浩新材 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

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，管理层负责评估兴浩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兴浩新材、终止运营或别无其他现实的选择。

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，就可能导致对兴浩新材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兴浩新材不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京

二〇二〇年四月十七日

中国注册会计师：姚俭方

中国注册会计师：李桂藏

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,583,796.03	1,499,012.63
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			
应收账款	六、（二）	12,977,688.94	16,696,910.20
应收款项融资	六、（三）	7,839,998.72	3,950,000.00
预付款项	六、（四）	936,899.75	67,178.87
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、（五）	1,329,876.32	1,450,227.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	2,004,260.37	3,563,798.97
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			
流动资产合计		26,672,520.13	27,227,128.63
非流动资产：			
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	六、（七）	59,307,531.48	64,190,153.77
在建工程	六、（八）	307,964.61	621,270.96

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	17,585,782.68	14,237,849.27
开发支出	六、(十)		1,325,972.92
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(十一)	312,357.84	174,917.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		77,513,636.61	80,550,164.41
资产总计		104,186,156.74	107,777,293.04
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	10,000,000.00	1,950,000.00
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			
应付账款	六、(十三)	5,370,117.83	9,028,830.80
预收款项	六、(十四)		5,300.00
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、(十五)	323,878.63	460,162.48
应交税费	六、(十六)	1,360,562.89	1,794,016.78
其他应付款	六、(十七)	37,139,950.70	48,615,509.07
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			
其他流动负债			
流动负债合计		54,194,510.05	61,853,819.13
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		54,194,510.05	61,853,819.13
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十八）	49,823,000.00	49,823,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十九）	146,147.00	146,147.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	105,184.99	105,184.99
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-82,685.30	-4,150,858.08
归属于母公司所有者权益合计		49,991,646.69	45,923,473.91
少数股东权益			
所有者权益合计		49,991,646.69	45,923,473.91
负债和所有者权益总计		104,186,156.74	107,777,293.04

法定代表人：龚健

主管会计工作负责人：严红

会计机构负责人：严红

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		59,903,220.73	56,979,375.82
其中：营业收入	六、（二十二）	59,903,220.73	56,979,375.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,297,008.10	55,284,274.41
其中：营业成本	六、（二十）	47,459,675.87	44,565,291.32

	二)		
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、(二十三)	930,054.07	979,945.26
销售费用	六、(二十四)	3,999,531.18	4,235,420.84
管理费用	六、(二十五)	2,755,468.98	3,751,601.97
研发费用	六、(二十六)	902,226.03	1,325,972.98
财务费用	六、(二十七)	250,051.97	426,042.04
其中：利息费用	六、(二十七)	252,755.55	425,851.80
利息收入	六、(二十七)	5,520.18	2,405.36
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十八)	-264,337.01	
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、(二十九)	608,456.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十)		-477,232.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,950,332.11	1,217,869.09
加：营业外收入	六、(三十一)	0	100,000.00
减：营业外支出	六、(三十二)	19,599.68	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,930,732.43	1,317,869.09
减：所得税费用	六、(三十三)	-137,440.35	-71,584.85

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,068,172.78	1,389,453.94
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）		4,068,172.78	1,389,453.94
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）		4,068,172.78	1,389,453.94
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		4,068,172.78	1,389,453.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,068,172.78	1,389,453.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0817	0.0279
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0817	0.0279

法定代表人：龚健

主管会计工作负责人：严红

会计机构负责人：严红

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,373,727.89	37,043,859.65
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、（三十四）	1,092,258.18	2,082,961.28
经营活动现金流入小计		30,465,986.07	39,126,820.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,912,355.04	16,920,939.41
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		5,722,201.22	6,083,951.30
支付的各项税费		4,450,000.49	5,367,297.79
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十四）	2,673,982.60	4,514,011.37
经营活动现金流出小计		22,758,539.35	32,886,199.87
经营活动产生的现金流量净额	六、（三十五）	7,707,446.72	6,240,621.06
二、投资活动产生的现金流量：			
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		5,000.00	
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			
投资活动现金流入小计		5,000.00	

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,160,570.76	1,079,667.96
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			
投资活动现金流出小计		5,160,570.76	1,079,667.96
投资活动产生的现金流量净额		-5,155,570.76	-1,079,667.96
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十四）		1,910,346.53
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	1,910,346.53
偿还债务支付的现金		1,950,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		517,092.56	
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、（三十四）	10,000,000.00	6,560,000.00
筹资活动现金流出小计		12,467,092.56	6,560,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,467,092.56	-4,649,653.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、（三十五）	84,783.40	511,299.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、（三十五）	1,499,012.63	987,713.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、（三十五）	1,583,796.03	1,499,012.63

法定代表人：龚健

主管会计工作负责人：严红

会计机构负责人：严红

(四) 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	49,823,000.00				146,147.00				105,184.99		-3,949,916.41		46,124,415.58
加：会计政策变更											-200,941.67		-200,941.67
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,823,000.00				146,147.00				105,184.99		-4,150,858.08		45,923,473.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,068,172.78		4,068,172.78
（一）综合收益总额											4,068,172.78		4,068,172.78
（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. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
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													
四、本年期末余额	49,823,000.00				146,147.00				105,184.99		-82,685.30		49,991,646.69

项目	2018 年		
	归属于母公司所有者权益		少数所有者权益合

	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	股东权益	计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	49,823,000.00				146,147.00				105,184.99		-5,339,370.35		44,734,961.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,823,000.00				146,147.00				105,184.99		-5,339,370.35		44,734,961.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,389,453.94		1,389,453.94
（一）综合收益总额											1,389,453.94		1,389,453.94
（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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

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												
四、本年年末余额	49,823,000.00				146,147.00				105,184.99		-3,949,916.41	46,124,415.58

法定代表人：龚健

主管会计工作负责人：严红

会计机构负责人：严红

河南兴浩新材料科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

公司名称: 河南兴浩新材料科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)

法定代表人: 龚健

公司成立日期: 2010 年 12 月 30 日

注册资本: 49,823,000.00 元

注册地址: 陕县产业集聚区(原大延洼乡政府)

统一社会信用代码: 91411200567287807J

2. 公司的历史沿革

本公司前身为陕县兴浩催化剂新材料有限公司(以下简称“陕县兴浩”)。陕县兴浩系由山东浩霖石油化工科技股份有限公司(以下简称“山东浩霖”)、湖南长炼兴长集团有限责任公司(以下简称“湖南长炼”)共同出资组建的有限责任公司,成立时注册资本人民币3,000.00万元,由全体股东分两期于2012年12月21日之前缴足,山东浩霖认缴金额为人民币2,415.00万元,占出资比例的80.50%,湖南长炼认缴金额为人民币585.00万元,占出资比例的19.50%,陕县兴浩章程约定首次出资为人民币1,000.00万元。陕县兴浩于2010年12月30日取得陕县工商行政管理局核发的411222000003240号企业法人营业执照,法定代表人为李飞,住所地为陕县产业集聚区(原大延洼乡政府)。

2010年12月27日,经三门峡崤山会计师事务所审验并出具编号为三崤会验字(2010)第140号的《验资报告》,截至2010年12月24日止,陕县兴浩已收到山东浩霖和湖南长炼兴首次缴纳的实收资本合计人民币1,000.00万元,其中山东浩霖出资805.00万元,占注册资本总额比例为26.83%,湖南长炼出资195.00万元,占注册资本总额比例为6.50%。

2012年10月25日,经三门峡崤山会计师事务所审验并出具编号为三崤会验字(2012)第068号的《验资报告》,截至2012年10月25日止,陕县兴浩已收到山东浩霖和湖南长炼第二期缴纳的实收资本合计人民币1,000.00万元,其中山东浩霖出资805.00万元,湖南长炼出资195.00万元。本次出资后,山东浩霖已缴纳的实收资本为人民币1,610.00万元,占注册资本总额比例为53.67%,湖南长炼已缴纳的实收资本为人民币390.00万元,占注册资本总额比例为13.00%,本次缴纳后,实收资本人民币2,000.00万元。

2012年12月27日,经淄博市工商行政管理局批准,山东浩霖名称变更为山东星都石油化

工科技股份有限公司(以下简称“山东星都”),同时其法定代表人及董事长兼总理由徐培力变更为李刚。

2013年1月22日,经河南邦威会计师事务所审验并出具编号为豫邦会验字(2013)042号《验资报告》,截至2013年1月22日止,陕县兴浩已收到山东星都和湖南长炼第三期缴纳的实收资本合计人民币1,000.00万元,其中山东星都出资805.00万元,湖南长炼出资195.00万元。本次出资后,山东星都已缴纳的实收资本为人民币2,415.00万元,占注册资本总额比例为80.50%,湖南长炼已缴纳的实收资本为人民币585.00万元,占注册资本总额比例为19.50%,本次缴纳后,实收资本人民币3,000.00万元。

2013年9月9日,陕县兴浩全体股东代表与淄博石汇经贸有限公司(以下简称“淄博石汇”)召开股东会,会议通过了:1、同意陕县兴浩股东山东星都将其持有的陕县兴浩2,415.00万元股权(占注册资本80.50%)中的1,045.00万股股权(占注册资本34.83%)以1,045.00万元的价格依法转让给淄博石汇;同意陕县兴浩股东山东星都将其持有的陕县兴浩2,415.00万元股权(占注册资本80.50%)中的1,370.00万股股权(占注册资本45.67%)以1,370.00万元的价格依法转让给湖南长炼;股权转让的同时,陕县兴浩的债权债务同时转让。股权转让后股东出资比例为:淄博石汇出资人民币1,045.00万元,占注册资本的比例为34.83%;湖南长炼出资人民币1,955.00万元,占注册资本的比例为65.17%。

2013年11月27日,经河南邦威会计师事务所审验并出具编号为豫邦会验字(2013)第622号的《验资报告》,截至2013年11月27日止,陕县兴浩已收到淄博石汇缴纳的新增注册资本人民币1,000.00万元,全部为货币出资。本次增资后,股东出资比例为:淄博石汇出资人民币2,045.00万元,占注册资本的比例为51.13%;湖南长炼出资人民币1,955.00万元,占注册资本的比例为48.87%。本次变更后的注册资本人民币4,000.00万元、实收资本人民币4,000.00万元。

2013年12月04日,经河南邦威会计师事务所审验并出具编号为豫邦会验字(2013)第632号的《验资报告》,截至2013年12月04日止,陕县兴浩已收到淄博石汇缴纳的新增注册资本人民币1,000.00万元,全部为货币出资。本次增资后,股东出资比例为:淄博石汇出资人民币3,045.00万元,占注册资本的比例为60.90%;湖南长炼出资人民币1,955.00万元,占注册资本的比例为39.10%。本次变更后的注册资本人民币5,000.00万元,实收资本人民币5,000.00万元。

2014年11月5日陕县兴浩召开股东会,根据股东会决议和修改后章程的规定,陕县兴浩注册资本由5,000.00万元人民币减少到4,100.00万元人民币,已于2015年3月13日进行工商变更。本次减资后,股东出资比例为:淄博石汇出资人民币2,496.90万元,占注册资本的比例为60.90%;湖南长炼出资人民币1,603.10万元,占注册资本的比例为39.10%。本次变更后的注册资本人民币4,100.00万元、实收资本人民币4,100.00万元。

2015年3月24日陕县兴浩召开股东会,根据临时股东会决议和修改后章程的规定,陕县兴浩申请增加注册资本人民币8,823,000.00元,变更后的注册资本为人民币49,823,000.00元。新增注册资本由岳阳长炼兴长安装防腐工程有限公司、岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司、

岳阳长炼兴欣服装有限公司、岳阳长炼利百家工矿贸易有限公司、李飞、严红、刘永莉、何美平、谢红福、方志云、杨卫益、黄中伟、张国庆、龚健、吴亚良、陈超和王连营认缴。同时，淄博石汇将其持有的陕县兴浩24,969,000.00元股权中的10,514,994.00股、6,886,478.00股、7,567,528.00股分别依法转让给淄博星都氢氧化铝干胶工程技术研究所、淄博兴浩环保科技研究所、朱鹏翔。本次变更后的注册资本人民币49,823,000.00元、实收资本人民币49,823,000.00元。

2015年4月20日根据陕县兴浩股东会决议，同意以陕县兴浩全体股东作为发起人，整体变更设立股份有限公司。陕县兴浩以2015年3月31日为基准日整体变更为股份公司。本公司申请登记的注册资本为人民币49,823,000.00元，由陕县兴浩各股东作为发起人，以陕县兴浩截至2015年3月31日止经审计账面净资产人民币49,969,147.00元，股本设置按照《中华人民共和国公司法》的相关规定，将净资产中的49,823,000.00元按1:1的比例折股，折合成本公司的股份49,823,000.00股，每股面值人民币1.00元，其余146,147.00元转入资本公积。各发起人按其在陕县兴浩的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。该变更由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具天职业字[2015]8846号验资报告。本次变更依法进行了工商登记变更。

2016年08月05日本公司召开2016年第一次股东大会，经股东大会审议，一致同意李飞先生辞去公司董事和法定代表人职务，并选举朱鹏翔先生担任公司董事并法定代表人，任期至本届董事会任期届满，同时授权公司董事会指定专人负责办理公司本次工商变更登记事宜。本次变更依法进行了工商登记变更。

截止 2016 年 8 月 31 日本公司股权结构为：

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	实缴出资占注册资本比例（%）
湖南长炼兴长集团有限责任公司	16,031,000.00	16,031,000.00	32.176
淄博星都氢氧化铝干胶工程技术研究所	10,514,994.00	10,514,994.00	21.105
淄博兴浩环保科技研究所	6,886,478.00	6,886,478.00	13.822
岳阳长炼兴长安装防腐工程有限公司	934,320.00	934,320.00	1.875
岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司	837,780.00	837,780.00	1.682
岳阳长炼兴欣服装有限公司	501,960.00	501,960.00	1.007
岳阳长炼利百家工矿贸易有限公司	448,940.00	448,940.00	0.901
朱鹏翔	7,567,528.00	7,567,528.00	15.189
李飞	800,000.00	800,000.00	1.606
严红	750,000.00	750,000.00	1.505
刘永莉	621,660.00	621,660.00	1.248
何美平	619,530.00	619,530.00	1.243
谢红福	605,130.00	605,130.00	1.215

股东名称	认缴注册资本	实缴出资额	实缴出资占注册资本比例 (%)
方志云	600,950.00	600,950.00	1.206
杨卫益	552,730.00	552,730.00	1.109
黄中伟	380,000.00	380,000.00	0.763
张国庆	300,000.00	300,000.00	0.602
龚健	290,000.00	290,000.00	0.582
吴亚良	280,000.00	280,000.00	0.562
陈超	200,000.00	200,000.00	0.401
王连营	100,000.00	100,000.00	0.201
合计	<u>49,823,000.00</u>	<u>49,823,000.00</u>	<u>100.00</u>

2016年8月10日，本公司第一大股东湖南长炼兴长集团有限责任公司召开第十三次临时股东大会，会议决议湖南长炼兴长集团有限责任公司出让其直接持有及通过全资子公司（岳阳长炼兴长安装防腐工程有限公司、岳阳长炼兴长兆瑞石化有限公司、岳阳长炼兴欣服装有限公司、岳阳长炼利百家工矿贸易有限公司）间接持有本公司的全部股权 37.64%。对此，本公司于8月11日召开第二次股东大会决议，其他股东同意该股权转让并放弃优先购买权。故湖南长炼兴长集团有限责任公司于9月1日在岳阳联合产权交易中心发布公告，公开转让所持本公司的股权。

截至2016年9月28日挂牌公告期满，仅湖南驼鹤山化工有限公司满足受让条件，故其于9月29日与湖南长炼兴长集团有限责任公司签署股权转让协议，于9月30日完成股权款的划转。

2016年10月24日，公司召开2016年度第三次临时股东大会决议，会议决定免去朱鹏翔的法人代表职务，并任命黄中伟先生担任公司法定代表人，同时授权公司董事会指定专人负责办理公司本次工商变更登记事宜。本次变更依法进行了工商登记变更。

2017年3月16日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）授予的同意挂牌函（股转系统函[2017]1549号），同意公司股票在股转系统挂牌，转让方式为协议转让，公司证券代码871287，证券简称为“兴浩新材”。

截止2019年12月31日本公司股权结构为：

股东名称	认缴注册资本	股本	持股比例 (%)
湖南驼鹤山化工有限公司	18,754,000.00	18,754,000.00	37.64
朱鹏翔	7,567,528.00	7,567,528.00	15.19
罗雯惠	5,764,000.00	5,764,000.00	11.57
淄博兴浩环保科技有限公司（有限合伙）	5,176,478.00	5,176,478.00	10.39
淄博星都催化剂制造有限公司	2,593,000.00	2,593,000.00	5.20
淄博星都氢氧化铝干胶工程技术研究所（有限合伙）	2,329,994.00	2,329,994.00	4.68

淄博名创投资合伙企业（有限合伙）	1,237,000.00	1,237,000.00	2.48
谢红福	905,130.00	905,130.00	1.82
李飞	800,000.00	800,000.00	1.61
严红	750,000.00	750,000.00	1.51
刘永莉	621,660.00	621,660.00	1.25
何美平	619,530.00	619,530.00	1.24
方志云	600,950.00	600,950.00	1.21
杨卫益	552,730.00	552,730.00	1.11
黄中伟	380,000.00	380,000.00	0.76
张国庆	300,000.00	300,000.00	0.60
龚健	290,000.00	290,000.00	0.58
吴亚良	280,000.00	280,000.00	0.56
陈超	200,000.00	200,000.00	0.40
王连营	100,000.00	100,000.00	0.20
候思欣	1,000.00	1,000.00	0.002
合计	<u>49,823,000.00</u>	<u>49,823,000.00</u>	<u>100.00</u>

3. 本公司所处行业、经营范围

本公司所处行业为：根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，公司所处行业为 C26 化学原料和化学制品制造业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2012），公司所处行业为 2661 化学试剂和助剂制造。根据全国股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为 2661 化学试剂和助剂制造；根据全国股份转让系统公司《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业为 11101014 特种化学制品。

本公司经营范围为：人造聚晶金刚石烧结体、人造金刚石复合片、立方氮化硼烧结体、立方氮化硼复合片、人造金刚石制品及立方氮化硼制品的研制、开发、生产与销售。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（凭证），但国家限定公司经营或禁止进出口商品及技术除外。金属制品及零件的研制、开发、生产、销售；超硬材料相关技术咨询与服务；从事货物和技术进出口（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）；以自有资金对工业制造业、商业、房地产、金融业、服务业、技术贸易、文化教育、广告、探矿、采矿业的投资。

主营业务：拟薄水铝石粉体的研发，生产及销售（拟薄水铝石具有无毒、无味、无臭，晶相纯度高、粘结性能强等特点，常温下为白色胶体粉末，是目前公认的石油催化裂化催化剂及渣油加氢和其它催化剂生产的良好粘结剂，也可作硅铝耐火纤维的粘结剂及活性氧化铝、铝盐等产品的原料）。

4. 母公司以及集团最终母公司的名称。

公司现第一大股东为湖南驼鹤山化工有限公司，实际控制人为何开武。

5. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本公司 2019 年度财务报表于 2020 年 4 月 17 日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价了自报告期末起 12 个月的持续经营能力，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

（五）外币业务的核算方法

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

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，

计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内

预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

(3) 应收款项及租赁应收款

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

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

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(七) 应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

应收票据—银行承兑汇票	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。
应收票据—商业承兑汇票	票据承兑人

（八）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（1）预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

①按组合计量预期信用损失的应收账款

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—信用风险特征组合	账龄组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	2.00
1-2 年	16.00
2-3 年	22.00
3-4 年	86.00
4 年以上	100.00

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

a 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收账款单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收账款，包括在具有类

似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

b 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由 有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收账款应进行单项减值测试。

坏账准备的计提方法 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

（九）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类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为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，终止确认时，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转出，计入当期损益。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（六）金融工具”。

（十）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（六）金融工具】进行处理。

（1）公司账龄组合与整个存续期间预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	2.00
1-2 年	16.00
2-3 年	22.00
3-4 年	86.00
4 年以上	100.00

（2）如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括原材料、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

原材料的发出采用移动加权平均法，产成品的发出采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

（十三）终止经营

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

多次交易分步实现同一控制下企业合并的，本公司判断多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制日，按照以下步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股份溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务

和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	直线法	5-30	5	3.17-19.00
机器设备	直线法	5-20	5	4.75-19.00
运输工具	直线法	5-10	5	9.50-19.00
电子及办公设备	直线法		5	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日,有迹象表明固定资产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产的计价

公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

2. 无形资产的使用寿命

公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产，通常来源于合同性权利或其他法定权利，且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，公司将综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	5
非专利技术	10

使用寿命不确定的无形资产不进行摊销，但每年都进行减值测试。

3. 划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段，研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

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

源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4. 无形资产减值测试方法、减值准备计提方法

公司在资产负债表日对使用寿命有限的无形资产进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。对存在减值迹象的进行减值测试，估计其可收回金额。公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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。

因使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司本报告期的长期待摊费用为房屋装修费、设备检测费等。

（二十）职工薪酬

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

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老

金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

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

（二十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十三）收入

1. 销售商品收入的确认方法

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

确认收入的具体原则：以产品已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的验收单作为风险报酬转移的时点，确认销售收入。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
房产税	从价计征，按房产原值的 70.00%	1.20
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）》，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税行为，原适用16%的，调整为13%。

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局于 2017 年 12 月 1 日下发的编号为 GR201741001078 的高新技术企业证书，公司按照企业优惠税率 15%征收企业所得税，有效期三年，自 2017 年 12 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《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）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示	应收票据期末列示金额 7,839,998.72 元，期初列示金额 3,950,000.00 元； 应收账款期末列示金额 12,977,688.94 元，期初列示金额 16,696,910.20 元；
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示	应付票据期末列示金额 0.00 元，期初列示金额 0.00 元； 应付账款期末列示金额 5,370,117.83 元，期初列示金额 9,028,830.80 元；

（2）公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《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——套期会计》、《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，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，公司未调整可比期间信息。

金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益减少。公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为债权投资和其他权益工具投资，会计政策变更导致影响如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额		2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响	减值金额	
应收账款	16,926,394.92		-229,484.72	16,696,910.20
其他应收款	1,457,145.20		-6,917.24	1,450,227.96
递延所得税资产	139,457.20		35,460.29	174,917.49
未分配利润	-3,949,916.41		-200,941.67	-4,150,858.08

(3) 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表未产生影响。

(4) 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定，企业对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。会计政策变更对财务报表未产生影响。

2. 会计估计的变更

报告期内，公司无会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

报告期内，公司无前期会计差错更正事项。

4. 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

资产负债表

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	1,499,012.63	1,499,012.63	
应收票据	3,950,000.00		-3,950,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收账款	16,926,394.92	16,696,910.20	-229,484.72
应收款项融资		3,950,000.00	3,950,000.00
预付款项	67,178.87	67,178.87	
其他应收款	1,457,145.20	1,450,227.96	-6,917.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货	3,563,798.97	3,563,798.97	
流动资产合计	<u>27,463,530.59</u>	<u>27,227,128.63</u>	<u>-236,401.96</u>
非流动资产			
固定资产	64,190,153.77	64,190,153.77	
在建工程	621,270.96	621,270.96	
无形资产	14,237,849.27	14,237,849.27	
开发支出	1,325,972.92	1,325,972.92	
递延所得税资产	139,457.20	174,917.49	35,460.29
非流动资产合计	<u>80,514,704.12</u>	<u>80,550,164.41</u>	<u>35,460.29</u>
资产总计	<u>107,978,234.71</u>	<u>107,777,293.04</u>	<u>-200,941.67</u>
流动负债			
短期借款	1,950,000.00	1,950,000.00	
应付账款	9,028,830.80	9,028,830.80	
预收款项	5,300.00	5,300.00	
应付职工薪酬	460,162.48	460,162.48	
应交税费	1,794,016.78	1,794,016.78	
其他应付款	48,615,509.07	48,615,509.07	
其中：应付利息			
应付股利			
流动负债合计	<u>61,853,819.13</u>	<u>61,853,819.13</u>	
非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	<u>61,853,819.13</u>	<u>61,853,819.13</u>	
所有者权益			
股本	49,823,000.00	49,823,000.00	
资本公积	146,147.00	146,147.00	
盈余公积	105,184.99	105,184.99	
未分配利润	-3,949,916.41	-4,150,858.08	-200,941.67

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益合计	<u>46,124,415.58</u>	<u>45,923,473.91</u>	<u>-200,941.67</u>
负债及所有者权益合计	<u>107,978,234.71</u>	<u>107,777,293.04</u>	<u>-200,941.67</u>

各项目调整情况的说明：

应收账款、其他应收款、递延所得税资产、未分配利润系根据《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 37 号—金融工具列报》要求，公司按照预期信用损失率调整预期信用损失和递延所得税资产。

六、财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”系指 2019 年 12 月 31 日，“期初”系指 2019 年 1 月 1 日，“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	1,583,796.03	1,499,012.63
合计	<u>1,583,796.03</u>	<u>1,499,012.63</u>

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对变现有限制款项，不存在存放在境外及有潜在回收风险款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	13,242,539.73
合计	<u>13,242,539.73</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>13,242,539.73</u>	<u>100.00</u>	<u>264,850.79</u>	<u>2.00</u>	<u>12,977,688.94</u>
其中：账龄组合	13,242,539.73	100.00	264,850.79	2.00	12,977,688.94
合计	<u>13,242,539.73</u>	<u>100.00</u>	<u>264,850.79</u>		<u>12,977,688.94</u>

（续表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	17,802,255.35	100.00	1,105,345.15	6.21	16,696,910.20
其中：账龄组合	17,802,255.35	100.00	1,105,345.15	6.21	16,696,910.20
合计	17,802,255.35	100.00	1,105,345.15		16,696,910.20

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	13,242,539.73	264,850.79	2.00
合计	13,242,539.73	264,850.79	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他变动	
组合计提	1,105,345.15	-840,494.36			264,850.79
合计	1,105,345.15	-840,494.36			264,850.79

4. 本期无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

债务人名称	期末余额	比例(%)	账龄	坏账准备期末余额	是否关联
中国石化催化剂有限公司齐鲁分公司	1,730,920.82	13.07	1年以内	34,618.41	否
四川润和催化新材料股份有限公司	2,772,260.00	20.94	1年以内	55,445.20	否
青岛惠城环保科技股份有限公司	8,176,392.91	61.74	1年以内	163,527.86	否
中油（长汀）催化剂有限公司	562,966.00	4.25	1年以内	11,259.32	否
合计	13,242,539.73	100.00		264,850.79	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

截至2019年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2019年12月31日，本公司无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

（三）应收款项融资

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,839,998.72	3,950,000.00
合计	<u>7,839,998.72</u>	<u>3,950,000.00</u>

2. 坏账准备的情况

无。

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1年以内（含1年）	936,899.75	100.00	67,178.87	100.00
合计	<u>936,899.75</u>	<u>100.00</u>	<u>67,178.87</u>	<u>100.00</u>

注：期末无账龄超过1年的大额预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	比例（%）	是否关联
开曼(陕县)能源综合利用有限公司	431,879.99	46.10	否
开曼铝业（三门峡）有限公司	154,935.03	16.54	否
三门峡市辉煌工程有限公司	150,000.00	16.01	否
三门峡博信设备维修有限公司	84,000.00	8.97	否
三门峡中裕燃气有限公司	97,320.79	10.39	否
合计	<u>918,135.81</u>	<u>98.01</u>	

（五）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,329,876.32	1,450,227.96
合计	<u>1,329,876.32</u>	<u>1,450,227.96</u>

2. 应收利息

无。

3. 应收股利

无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	368,609.14
1-2 年（含 2 年）	1,095,000.00
2-3 年（含 3 年）	41,863.51
3-4 年（含 4 年）	115,613.03
4 年以上	1,600.00
合计	<u>1,622,685.68</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	1,295,000.00	1,095,000.00
往来款	320,735.68	414,399.45
押金	6,950.00	1,600.00
合计	<u>1,622,685.68</u>	<u>1,510,999.45</u>

(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		60,771.49		60,771.49
2019 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
本期计提		232,037.87		232,037.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额		292,809.36		292,809.36

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合计提	60,771.49	232,037.87			292,809.36
合计	<u>60,771.49</u>	<u>232,037.87</u>			<u>292,809.36</u>

(5) 本期无核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期 末余额
中石化国际事业有限公司北京招标中心	投标保证金	795,000.00	1-2 年	48.99	127,200.00
开曼铝业（三门峡）有限公司	质保金	505,850.00	1 年以内 205,350.00 元； 1-2 年 300,500.00 元	31.17	5,807.00
李飞	往来款	293,673.68	1 年以内 136,197.14 元， 2-3 年 41,863.51 元； 3-4 年 115,613.03 元	18.10	34,856.97
中国黄金河南有限公司	其他	20,000.00	1 年以内	1.23	400.00
三门峡市湖滨区左工电气设备维修部	往来款	5,100.00	1 年以内	0.31	102.00
合计		<u>1,619,623.68</u>		<u>99.80</u>	<u>168,365.97</u>

(7) 期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 终止确认的其他应收款情况

截至2019年12月31日，本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 转移其他应收款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

截至2019年12月31日，本公司无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	780,335.36		885,001.21	
库存商品	1,223,925.01		2,678,797.76	
合计	<u>2,004,260.37</u>		<u>3,563,798.97</u>	

2. 期末无存货跌价准备。

(七) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,307,531.48	64,190,153.77
固定资产清理		
合计	<u>59,307,531.48</u>	<u>64,190,153.77</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	17,690,939.44	79,669,592.97	1,113,369.68	682,282.02	<u>99,156,184.11</u>
2. 本期增加金额	<u>1,355,087.79</u>	<u>655,752.04</u>	<u>105,309.73</u>	<u>2,211.50</u>	<u>2,118,361.06</u>
(1) 购置		655,752.04	105,309.73	2,211.50	<u>763,273.27</u>
(2) 在建工程转入	1,355,087.79				<u>1,355,087.79</u>
3. 本期减少金额			172,372.65		<u>172,372.65</u>
4. 期末余额	19,046,027.23	80,325,345.01	1,046,306.76	684,493.52	<u>101,102,172.52</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,214,795.46	30,163,692.62	982,188.74	605,353.52	<u>34,966,030.34</u>
2. 本期增加金额	<u>616,719.42</u>	<u>6,293,113.03</u>	<u>37,691.41</u>	<u>27,154.19</u>	<u>6,974,678.05</u>
(1) 计提	616,719.42	6,293,113.03	37,691.41	27,154.19	<u>6,974,678.05</u>
3. 本期减少金额			146,067.35		<u>146,067.35</u>
4. 期末余额	3,831,514.88	36,456,805.65	873,812.80	632,507.71	<u>41,794,641.04</u>
三、账面价值					
1. 期末账面价值	<u>15,214,512.35</u>	<u>43,868,539.36</u>	<u>172,493.96</u>	<u>51,985.81</u>	<u>59,307,531.48</u>
2. 期初账面价值	<u>14,476,143.98</u>	<u>49,505,900.35</u>	<u>131,180.94</u>	<u>76,928.50</u>	<u>64,190,153.77</u>

(2) 本期暂无闲置固定资产。

(3) 本期无未办妥产权证书的固定资产。

3. 固定资产清理

无。

(八) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	307,964.61	621,270.96

项目	期末余额	期初余额
工程物资		
合计	<u>307,964.61</u>	<u>621,270.96</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一号厂房				621,270.96		621,270.96
自动称量机	265,486.73		265,486.73			
上料机	42,477.88		42,477.88			
合计	<u>307,964.61</u>		<u>307,964.61</u>	<u>621,270.96</u>		<u>621,270.96</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加 金额	本期转入 固定资产额	本期其他 减少额	期末余额
一号厂房	无预算	621,270.96	733,816.83	1,355,087.79		
自动称量机	265,486.73		265,486.73			265,486.73
上料机	42,477.88		42,477.88			42,477.88
合计		<u>621,270.96</u>	<u>1,041,781.44</u>	<u>1,355,087.79</u>		<u>307,964.61</u>

(续表)

工程累计投入占预 算的比例 (%)	工程进度 (%)	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 (%)	资金来源
	100.00				自有资金
100.00	99.99				自有资金
100.00	99.99				自有资金

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无。

(九) 无形资产

1. 分类列示

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	7,488,000.00	15,800.00	8,655,534.52	<u>16,159,334.52</u>
2. 本期增加金额			<u>4,400,709.39</u>	<u>4,400,709.39</u>
(1) 内部研发			4,400,709.39	<u>4,400,709.39</u>

项目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	7,488,000.00	15,800.00	13,056,243.91	<u>20,560,043.91</u>
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,151,319.96	12,113.33	758,051.96	<u>1,921,485.25</u>
2. 本期增加金额	<u>149,759.95</u>	<u>790.00</u>	<u>902,226.03</u>	<u>1,052,775.98</u>
（1）计提	149,759.95	790.00	902,226.03	<u>1,052,775.98</u>
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	1,301,079.91	12,903.33	1,660,277.99	<u>2,974,261.23</u>
三、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>6,186,920.09</u>	<u>2,896.67</u>	<u>11,395,965.92</u>	<u>17,585,782.68</u>
2. 期初账面价值	<u>6,336,680.04</u>	<u>3,686.67</u>	<u>7,897,482.56</u>	<u>14,237,849.27</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

3. 本期末通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为64.80%。

（十）开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
自来水替代除盐水洗涤拟薄水铝石	775,364.10			775,364.10		
拟薄水铝石做绝缘体材料研究	550,608.82			550,608.82		
粉体的分散性研究		466,735.68		466,735.68		
离心分离拟薄水铝石研究		467,387.96		467,387.96		
涡流洗涤拟薄水铝石研究		718,553.47		718,553.47		
高温碳分生产拟薄水铝石研究		374,837.62		374,837.62		
拟薄水铝石生产工艺连续化研究				1,047,221.74		
		1,047,221.74				
合计	<u>1,325,972.92</u>	<u>3,074,736.47</u>		<u>4,400,709.39</u>		

注：（1）自来水替代除盐水洗涤拟薄水铝石开始资本化时点为2018年7月，拟薄水铝石是生产催化裂化催化剂的主要原材料，洗涤是生产拟薄水铝石的重要工段，通过工艺的调整和设备的改造，用自来水替代纯水洗涤拟薄水铝石可有效降低成本，且减少废水处理。截至2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

（2）拟薄水铝石做绝缘体材料研究开始资本化时点为2018年7月，溶胶-凝胶技术是一种低温合成陶瓷薄膜的新技术，用该法制成的氧化物薄膜具有纯度高、性能好、成材温度低

等优点。截至2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

(3) 粉体的分散性研究开始资本化时点为2019年8月，通过对粉体的分散性进行试验，一定程度上达到了更好的分散效果，使干粉或分散液中粉体聚集的问题得到了改善，一定程度上阻止了原生粒子再团聚，更方便实际应用，提高了产品的质量。截止2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

(4) 离心分离拟薄水铝石研究开始资本化时点为2019年8月，离心分离能连续生产，生产能力大，单位能耗小，自动化程度高，特别适用于工业的流水线作业。通过研发改进离心分离设备，采用变频控制，可做无极调速，达到最佳的分离效果。整个离心分离过程都在密闭状况下进行，对环境无污染、无气味，更便于实际应用。截止2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

(5) 涡流洗涤拟薄水铝石研究开始资本化时点为2019年8月，涡流洗涤是在圆形搅拌洗涤桶内壁与电机加长轴、高速水轮之间设置一个环行筒，在电机启动并带动高速水轮旋转时，因高速水轮驱动而在环行筒下产生横向涡流。同时，因环行筒上可口部位具有强大的吸力而产生围绕环形筒内外循环的强大纵向涡流，使搅拌均匀充分、快速，省时省电节约成本。截止2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

(6) 高温碳分生产拟薄水铝石研究开始资本化时点为2019年8月，由于碳化法生产的拟薄水铝石对温度有严格的要求，降温速度慢，给生产效率的提供带来了的干扰，该项目通过对成胶机理的研究，缓解了反应温度高对拟薄水铝石成胶的不利影响，提高了拟薄水铝石的生产效率，减少了拟薄水铝石生产过程中的用量。截止2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

(7) 拟薄水铝石生产工艺连续化研究开始资本化时点为2019年8月，通过采用分级串联式连续碳化法制备拟薄水铝石，在连续进出料制备过程中，随着时间的推移，生产的拟薄水铝石性质均一稳定，具有很好的重复性和再现性，可实现拟薄水铝石连续规模化生产。截止2019年12月31日，已完成该项目的研发，确认为无形资产。

自来水替代除盐水洗涤拟薄水铝石、拟薄水铝石做绝缘体材料研究、粉体的分散性研究、离心分离拟薄水铝石研究、涡流洗涤拟薄水铝石研究、高温碳分生产拟薄水铝石研究、拟薄水铝石生产工艺连续化研究都是进行商业性使用前将研究成果运用于产品产量、质量、生产过程和环保，新产品能够提升产品的生产效率、产品质量、达到环保要求。本公司有足够资源完成以上项目的开发，项目的支出能够可靠地计量，项目开发完成后预计能给本公司创造经济效益，符合资本化确认条件。

(十一) 递延所得税资产

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	557,660.15	83,649.02	1,166,116.64	174,917.49

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	1,524,725.47	228,708.82		
合计	<u>2,082,385.62</u>	<u>312,357.84</u>	<u>1,166,116.64</u>	<u>174,917.49</u>

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损		5,004,514.43
合计		<u>5,004,514.43</u>

3. 可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2022 年		5,004,514.43	
合计		<u>5,004,514.43</u>	

(十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		1,950,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>1,950,000.00</u>

注：抵押借款系本期于 2019 年 6 月 28 日在中国银行股份有限公司三门峡陕州支行以土地抵押的形式借入 1,000.00 万元人民币，抵押资产系河南兴浩新材料科技股份有限公司厂区土地，产权证号为豫（2016）陕州区不动产权第 0000300 号，借款期限为 2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 17 日。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款。

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
采购材料款	5,062,373.38	8,616,090.51
采购设备款	258,402.71	412,740.29
应付运输费	49,341.74	
合计	<u>5,370,117.83</u>	<u>9,028,830.80</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
自贡市久龙机械制造有限公司	36,900.00	尚未到达结算时点

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
济南细川环保设备有限公司	35,000.00	尚未到达结算时点
四川久龙密封件制造有限公司	32,400.00	尚未到达结算时点
陕县天润防腐有限公司	27,600.00	尚未到达结算时点
江苏新宏大集团有限公司	17,660.00	尚未到达结算时点
合计	<u>149,560.00</u>	

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款		5,300.00
合计		<u>5,300.00</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	396,794.62	5,061,473.18	5,134,389.17	323,878.63
二、离职后福利中-设定提存计划负债	63,367.86	525,958.94	589,326.80	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	<u>460,162.48</u>	<u>5,587,432.12</u>	<u>5,723,715.97</u>	<u>323,878.63</u>

2. 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	370,712.69	4,513,829.62	4,564,289.08	320,253.23
二、职工福利费		273,407.94	273,407.94	
三、社会保险费	26,081.93	274,235.62	296,692.15	3,625.40
其中：医疗保险费	21,251.34	214,456.76	235,708.10	
工伤保险费	3,634.85	44,946.76	44,956.21	3,625.40
生育保险费	1,195.74	14,832.10	16,027.84	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>396,794.62</u>	<u>5,061,473.18</u>	<u>5,134,389.17</u>	<u>323,878.63</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	60,976.53	504,384.20	565,360.73	
2. 失业保险费	2,391.33	21,574.74	23,966.07	
合计	<u>63,367.86</u>	<u>525,958.94</u>	<u>589,326.80</u>	

(十六) 应交税费

税费项目	期初余额	本期计提	本期支付	期末余额
企业所得税	339,734.24			339,734.24
增值税	1,311,187.29	3,088,007.28	3,542,958.84	856,235.73
土地使用税	75,917.48	303,669.92	303,669.92	75,917.48
房产税	36,880.65	151,316.86	148,471.17	39,726.34
城市维护建设税	14,771.10	259,989.75	248,007.13	26,753.72
教育费附加及地方教育附加	10,550.79	185,706.96	177,147.95	19,109.80
代扣代缴个人所得税	1,838.73	2,807.77	4,322.52	323.98
其他	3,136.50	29,370.58	29,745.48	2,761.60
合计	<u>1,794,016.78</u>	<u>4,020,869.12</u>	<u>4,454,323.01</u>	<u>1,360,562.89</u>

(十七) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	37,139,950.70	48,615,509.07
合计	<u>37,139,950.70</u>	<u>48,615,509.07</u>

2. 应付利息

无。

3. 应付股利

无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
资金拆借	31,500,000.00	41,500,000.00
应付土地款	3,500,000.00	3,500,000.00
应付工程款	1,493,145.70	1,843,145.70
应付质保金	126,250.00	126,250.00
其他往来款	520,555.00	1,646,113.37
合计	<u>37,139,950.70</u>	<u>48,615,509.07</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南兴长集团有限公司	30,000,000.00	关联方资助，短期内无还款要求
陕县工业园区服务办公室	3,500,000.00	资金紧张，尚未支付
淄博市临淄热电厂有限公司	1,500,000.00	关联方资助，短期内无还款要求
岳阳长炼长兴安装防腐工程有限公司	1,493,145.70	关联方资助，短期内无还款要求
张新华	490,555.00	资金紧张，尚未支付
岳阳长炼兴业印刷有限公司	100,000.00	押金
合计	<u>37,083,700.70</u>	

(十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	19,978,313.00						19,978,313.00
其中：境内法人持股	12,502,667.00						12,502,667.00
境内自然人持股	7,475,646.00						7,475,646.00
二、无限售条件流通股份	29,844,687.00						29,844,687.00
人民币普通股	29,844,687.00						29,844,687.00
股份合计	<u>49,823,000.00</u>						<u>49,823,000.00</u>

(十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	146,147.00			146,147.00
合计	<u>146,147.00</u>			<u>146,147.00</u>

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	105,184.99			105,184.99

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>105,184.99</u>			<u>105,184.99</u>

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-3,949,916.41	-5,339,370.35
调整期初未分配利润调整合计数(调增+,调减-)	-200,941.67	
调整后期初未分配利润	-4,150,858.08	-5,339,370.35
加:本期净利润	4,068,172.78	1,389,453.94
减:提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-82,685.30	-3,949,916.41

(二十二) 营业收入、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	59,903,220.73	47,459,675.87	56,979,375.82	44,565,291.32
合计	<u>59,903,220.73</u>	<u>47,459,675.87</u>	<u>56,979,375.82</u>	<u>44,565,291.32</u>

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	259,989.75	295,987.06	应缴流转税税额的 7%
教育费附加及地方教育附加	185,706.96	211,419.35	应缴流转税税额的 5%
房产税	151,316.86	148,727.65	年税率 1.2%，按房产原值的 70%为计税基础
土地使用税	303,669.92	303,669.92	6 元/平方米
印花税	26,581.90	17,352.60	0.5‰、0.3‰
车船税	2,788.68	2,788.68	
合计	<u>930,054.07</u>	<u>979,945.26</u>	

(二十四) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	285,424.38	197,813.70
业务招待费	131,288.09	28,262.45
运输费	3,436,647.36	3,810,003.63
其他	146,171.35	199,341.06
合计	<u>3,999,531.18</u>	<u>4,235,420.84</u>

(二十五) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,167,320.86	1,340,512.30
差旅费	80,391.59	70,026.60
业务招待费	262,342.20	405,498.72
折旧及摊销费	333,471.44	1,078,414.53
办公费	86,032.31	52,348.75
中介咨询费	371,438.50	293,434.66
其他	454,472.08	511,366.41
合计	<u>2,755,468.98</u>	<u>3,751,601.97</u>

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用		954,208.21
职工薪酬		98,325.50
折旧及摊销费	902,226.03	185,931.64
水电费用		87,507.63
合计	<u>902,226.03</u>	<u>1,325,972.98</u>

(二十七) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	252,755.55	425,851.80
减：利息收入	5,520.18	2,405.36
手续费及其他	2,816.60	2,595.60
合计	<u>250,051.97</u>	<u>426,042.04</u>

(二十八) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他-银行承兑汇票贴现息	264,337.01	
合计	264,337.01	

(二十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	840,494.36	
其他应收款坏账损失	-232,037.87	
合计	<u>608,456.49</u>	

(三十) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		-477,232.32
其他应收款坏账损失		
合计		<u>-477,232.32</u>

(三十一) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		100,000.00	
合计		<u>100,000.00</u>	

2. 计入当期损益的政府补助

无。

(三十二) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失合计：	17,980.52		17,980.52
其中：固定资产报废损失	17,980.52		17,980.52
赔偿金、违约金及罚款支出	1,619.16		1,619.16
合计	<u>19,599.68</u>		<u>19,599.68</u>

(三十三) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税调整	-137,440.35	-71,584.85
合计	<u>-137,440.35</u>	<u>-71,584.85</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,930,732.43	1,317,869.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	589,609.86	197,680.36
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,284.77	54,354.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-750,668.03	-174,447.47

项目	本期发生额	上期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
研发费用加计扣除的影响	<u>-67,666.95</u>	-149,171.96
所得税费用合计	<u>-137,440.35</u>	<u>-71,584.85</u>

（三十四）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,520.18	2,405.36
财政补助		100,000.00
招标保证金	1,086,738.00	923,804.36
往来款项		856,242.70
其他		200,508.86
合计	<u>1,092,258.18</u>	<u>2,082,961.28</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	1,230,666.40	1,543,811.24
保证金	1,150,738.00	1,703,000.00
质保金	200,000.00	31,521.00
往来款项		1,099,786.32
其他支出	92,578.20	135,892.81
合计	<u>2,673,982.60</u>	<u>4,514,011.37</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现实际收到的融资款		1,910,346.53
合计		<u>1,910,346.53</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	10,000,000.00	6,560,000.00
合计	<u>10,000,000.00</u>	<u>6,560,000.00</u>

（三十五）现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,068,172.78	1,389,453.94
加：资产减值准备	-608,456.49	477,232.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,974,678.05	6,930,924.17
无形资产摊销	1,052,775.98	855,172.55
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）	17,980.52	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	252,755.55	425,851.80
投资损失（收益以“－”号填列）	264,337.01	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-137,440.35	-71,584.85
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）	1,559,538.60	6,191,488.19
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-311,690.21	-5,877,810.16
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,425,204.72	-4,080,106.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>7,707,446.72</u>	<u>6,240,621.06</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,583,796.03	1,499,012.63
减：现金的期初余额	1,499,012.63	987,713.00
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	<u>84,783.40</u>	<u>511,299.63</u>
2. 现金和现金等价物的构成		
项目	本期余额	上期余额
一、现金	1,583,796.03	1,499,012.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,583,796.03	1,499,012.63

项目	本期余额	上期余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,583,796.03	1,499,012.63

（三十六）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
土地使用权	6,186,920.09	抵押贷款
合计	6,186,920.09	

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具主要货币资金、应收票据等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,583,796.03			1,583,796.03
应收款项融资			7,839,998.72	7,839,998.72
应收账款	12,977,688.94			12,977,688.94
其他应收款	1,329,876.32			1,329,876.32

（2）2019年1月1日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	1,499,012.63			1,499,012.63
应收款项融资			3,950,000.00	3,950,000.00
应收账款	16,926,394.92			16,926,394.92
其他应收款	1,450,227.96			1,450,227.96

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		10,000,000.00	<u>10,000,000.00</u>
应付账款		5,370,117.83	5,370,117.83
其他应付款		37,139,950.70	37,139,950.70

(2) 2019年1月1日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		1,950,000.00	<u>1,950,000.00</u>
应付账款		9,028,830.80	<u>9,028,830.80</u>
其他应付款		48,615,509.07	<u>48,615,509.07</u>

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。

由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

信用风险显著增加判断标准：

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义：

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数：

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

•违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

•违约损失率是指本公司违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

•违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司被偿付的金额。

前瞻性信息：

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注三、（八）

和三、(十)中。

(三) 流动风险

流动风险,是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测,确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	期末余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
短期借款	10,000,000.00			10,000,000.00
应付账款	5,370,117.83			5,370,117.83
其他应付款	2,960,555.00	28,175,645.70	6,003,750.00	37,139,950.70
合计	<u>18,330,672.83</u>	<u>28,175,645.70</u>	<u>6,003,750.00</u>	<u>52,510,068.53</u>

(续表)

项目	期初余额			合计
	1 年以内	1 年以上至 5 年	5 年以上	
应付账款	9,028,830.80			9,028,830.80
其他应付款	2,376,113.37	42,739,395.70	3,500,000.00	48,615,509.07
合计	<u>13,354,944.17</u>	<u>42,739,395.70</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>59,594,339.87</u>

(四) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率变动的风险主要与本公司购买保本银行理财产品有关,当市场利率下行,本公司将面临投资收益减少的风险。

2. 汇率风险

外汇风险,外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司产品主要销往欧洲、美国的超硬复合材料市场,且以美元结算,如果人民币相对于美元升值,本公司外币应收账款将发生汇兑损失。本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示详见本附注六相关科目的披露。

3. 权益工具投资价格风险

无。

八、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）应收款项融资			7,839,998.72	<u>7,839,998.72</u>
持续以公允价值计量的资产总额			7,839,998.72	7,839,998.72
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

无。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资为公司应收票据，因公司应收票据减少主要为票面价值为准的背书转让、贴现，期末公允价值与转让时价值相近，因此以票据账面价值作为公允价值最佳估计数。无。

（五）持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无。

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无。

（七）本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

(九) 其他

无。

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的实际控制人有关信息

本公司现第一大股东为湖南驼鹤山化工有限公司，实际控制人是何开武。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖南长炼兴长集团有限责任公司	关键管理人员关联的公司
湖南驼鹤山化工有限公司	现第一大股东
岳阳长炼兴长安防腐工程有限公司	关键管理人员关联的公司
淄博市临淄热电厂有限公司	关键管理人员近亲属控股公司
严红	股东

4. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖南长炼兴长集团有限责任公司	销售商品		8,039,324.47
合计			<u>8,039,324.47</u>

(3) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	550,000.00	324,000.00

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

无。

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	湖南长炼兴长集团有限责任公司	30,000,000.00	40,000,000.00
其他应付款	岳阳长炼兴长安装防腐工程有限公司	1,493,145.70	1,843,145.70
其他应付款	淄博市临淄热电厂有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
合计		<u>32,993,145.70</u>	<u>43,343,145.70</u>

十、股份支付

本公司本期未发生股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十三、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的其他事项。

十四、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		

非经常性损益明细	金额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-19,599.68	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	-19,599.68	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	-19,599.68	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.48	0.0817	0.0817
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.52	0.0820	0.0820

河南兴浩新材料科技股份有限公司

二〇二〇年四月十七日

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：

公司二楼会议室