



锦 洋 新 材

NEEQ : 871948

锦洋高新材料股份有限公司

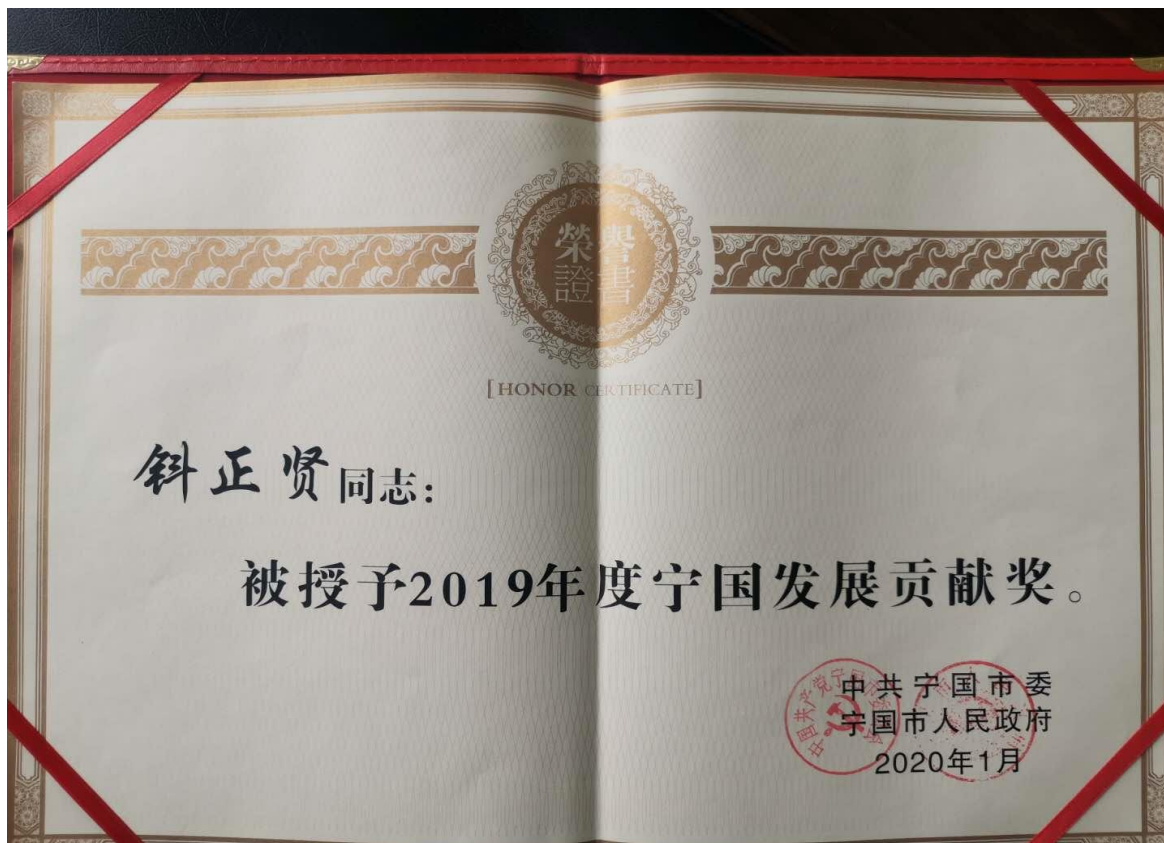


年度报告

— 2019 —

公司年度大事记

1、董事长斜正贤先生获得“2019 年度宁国市发展贡献奖”荣誉称号



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	18
第六节	股本变动及股东情况	20
第七节	融资及利润分配情况	22
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	23
第九节	行业信息	25
第十节	公司治理及内部控制	26
第十一节	财务报告	30

释义

释义项目		释义
公司/本公司/股份公司/锦洋新材	指	锦洋高新材料股份有限公司
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《股东大会议事规则》	指	《锦洋高新材料股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《锦洋高新材料有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《锦洋高新材料有限公司监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》(2014 年修订)
《暂行办法》	指	《全国中小企业股份转让系统有限责任公司管理暂行办法》
《管理办法》	指	2013 年 1 月 1 日起施行的《非上市公众公司监督管理办法》(证监会令第 85 号)
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让业务规则(试行)》(2013 年 2 月 8 日实施,2013 年 12 月 30 日修改)
《基本标准指引》	指	《全国中小企业股份转让系统股票挂牌条件适用基本标准指引(试行)》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
律师、儒毅	指	浙江儒毅律师事务所
会计师、天健	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
元/万元	指	人民币元/万元

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。

公司负责人陈伟刚、主管会计工作负责人谢耀明及会计机构负责人（会计主管人员）谢耀明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
环境污染风险	公司主营业务为生产、销售氟化铝,属于化工行业,因此公司所处行业属于重污染行业范围。
生产安全风险	化工生产企业在生产过程中存在着易燃、易爆等安全隐患,如果生产过程中操作不慎,亦可能危害到生产工人的健康安全。
市场风险	公司受下游客户需求波动影响较大,公司所属氟化铝行业现有下游客户主要以金属冶炼加工企业为主,下游客户受全球经济复苏放缓的影响和国际大宗商品价格波动,会相应调整生产规模,从而影响到公司主要产品的销售及价格波动,进而对公司生产经营产生不利影响。
主营产品单一的风险	公司主营产品为氟化铝,报告期内氟化铝销售收入占公司营业收入的比重在 80.00%以上,产品单一。
原材料价格变动风险	公司产品主要原材料为萤石、氢氧化铝、烟酸、硫酸等,上述原材料价格是影响公司产品毛利水平的重要因素。
大客户依赖的风险	公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高。
对关联方资金依赖的风险	一定程度上依赖关联方借款以解决资金周转问题。
关联交易风险	存在向多个关联方采购原材料、销售产品、资金拆借等关联交易,上述交易属于公司发展正常的经营需要。
实际控制人不当控制风险	当公司利益与实际控制人利益发生冲突时,实际控制人可能利用其实际控制地位,通过行使表决权,影响公司的重大决策,从而影

	响和损害公司及其他股东的利益。
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	锦洋高新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Jinyang Advanced Materials Co.,Ltd
证券简称	锦洋新材
证券代码	871948
法定代表人	徐卫平
办公地址	宁国市港口镇工业集中区

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	胡文
职务	董事会秘书
电话	18756353301
传真	0563-4800807
电子邮箱	290972935@QQ.com
公司网址	www.jyfhx.com
联系地址及邮政编码	安徽省宁国市港口镇工业集中区 242300
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	锦洋新材公司董秘办公室

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	2007 年 1 月 29 日
挂牌时间	2017 年 8 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	生产和销售自产的氟化铝、无水氟化氢、六氟磷酸锂、含氟特气-四氟化碳(危险化学品除外)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可展开经营活动)
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	100,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江鸿硕实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	钭正贤、骆美英

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	91341881798115578N	否
注册地址	安徽省宁国市港口镇工业集中区	否
注册资本	100,000,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	罗训超、郑忠鹏
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市江干区钱江路 1366 号

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	456,828,418.03	551,583,723.02	-17.18%
毛利率%	16.63%	19.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,487,003.25	54,222,518.34	-43.77%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,154,914.71	52,024,315.53	-42.04%
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)	20.05%	34.73%	-
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)	19.83%	33.32%	-
基本每股收益	0.30	0.54	-44.44%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	290,862,413.24	301,670,645.31	-3.58%
负债总计	131,665,264.05	153,414,130.17	-14.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	159,197,149.19	148,256,515.14	7.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.59	1.48	7.43%
资产负债率%(母公司)	45.27%	50.85%	-
资产负债率%(合并)			-
流动比率	1.6986	1.4919	-
利息保障倍数	39.97	42.82	-

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	20,341,933.26	93,156,179.39	-78.16%
应收账款周转率	4.911	6.3807	-
存货周转率	3.756	5.0868	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.58%	13.19%	-
营业收入增长率%	-17.18%	70.27%	-
净利润增长率%	-43.77%	48.99%	-

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	100,000,000	100,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	630,446.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	-239,753.60
非经常性损益合计	390,692.40
所得税影响数	58,603.86
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	332,088.54

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 (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	10,569,075.00	-	-	-
应收账款	91,200,781.14	-	-	-

应收票据及应收账款		101,769,856.14	-	-
应付票据	1,000,000.00	-	-	-
应付账款	97,944,611.64	-	-	-
应付票据及应付账款	-	98,944,611.64	-	-

1. 执行新修订的企业财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本公司追溯调整了比较数据。该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

此外，按财会〔2019〕6号文的要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定，本公司未追溯调整比较数据。

2. 执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。按新旧准则的衔接规定，首次执行日的累计影响数调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益，前期比较财务报表无需调整重述。

(1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则对公司留存收益或其他综合收益未产生调整影响。

(2) 于2019年1月1日，公司金融资产与金融负债按原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

(3) 于2019年1月1日，公司原金融资产与金融负债账面价值调整为按新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产与金融负债账面价值的调节表

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

经过公司多年的运营发展，形成了较为稳定的采购模式、生产模式以及销售模式，具体情况如下：

（一）采购模式

公司采用询价采购模式，即在确定采购前须严格遵循询价与议价制度（要求不少于三家询价与议价单位），采购员在申购单报批的同时须附《询价单》，另外采购员须建立健全询价与议价台账，财务部每月进行抽查核对。询价采购模式有利于节省采购时间与费用，也有利于发展互惠关系，买卖双方可以利用交易行为，从事其他有利活动，如市场推广、技术交流等。

（二）生产模式

公司以库存生产模式为主，库存生产模式是指企业生产的产品并不是为任何特定客户定制的，而是属于大众化的通用规格。同时，公司根据市场行情与销售渠道，分析需求数量，并参考本身的库存量安排生产计划。此外，为严格保证产品质量，公司严格按照国家标准对生产成品进行检验，严格把控质量关。

（三）销售模式

公司以直销为主，直销模式是指公司通过自身的销售渠道向客户直接销售产品，即由公司的营销人员与客户直接签订产品购销合同，明确合同标的、质量标准、交货期限、结算方式等，并按照合同约定组织生产、发货、验收、结算的一种销售方式。

（四）盈利模式

公司主要通过氟化铝的生产和销售实现盈利。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺，降低原材料成本，提升公司的利润水平。另一方面，公司紧跟市场需求，在维护好现有市场份额的基础上不断拓展客户提高销售量。

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，公司围绕长期发展战略和年度经营目标，以“高起点建设、高标准管理、高效率运行”作为年度战略指引，通过构建绿色产业为目标，以创建和谐企业为理念，以安全高效生产为主线，以加大科技进步为动力，以引进高端人才为保障，以良好的品牌与形象将企业发展和社会责任有机统一，通过优化成本与合理配置资源实现效益提升，通过加大研发力度构建核心竞争力，保证公司在规模、业务、业绩上的快速增长，为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

报告期内，外部经营环境没有得到明显变化，安全环保压力增大。同时公司也面临着人力和运行成本高的内部经营压力。面对上述不利的经营局面，公司通过不断改善和优化现有人员和业务结构，围绕长期发展战略和年度经营目标，积极拓展业务渠道，加大研发力度与技术创新，提高服务能力和水平，

合理配置资源，坚持降本增效，严格控制风险，不断提升公司核心竞争力，保证企业持续快速稳定发展。为实现年度经营计划奠定了良好的基础。

公司共获得了 22 项专利，走出了一条“技术专利化、专利标准化、标准国际化”的技术创新之路。

报告期内，公司实现营业收入 456828418.03 元，比上年同期下降 17.18%；实现净利润 30487003.25 元，比上年同期下降 43.77%。经营性现金流量净额 20341933.26 元，比上年同期下降 78.16%。

公司的营业收入有较大减少，主要原因为报告期内，产品市场价格降幅较大，销售量也有下降，氟化铝贸易减少，经营业绩同比大幅度下降。公司的经营性现金流量净额大幅度减少，主要原因是销售减少，销售商品、提供劳务收到的现金大幅减少所致。

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。

（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	19,418,220.98	6.68%	7,814,663.59	2.59%	148.48%
应收票据	13,893,037.82	4.78%	10,569,075.00	3.50%	31.45%
应收账款	94,841,433.32	32.61%	91,200,781.14	30.23%	3.99%
存货	90,465,639.96	31.10%	112,316,855.35	37.23%	-19.45%
投资性房地产	3,163,198.52	1.09%	3,491,026.40	1.16%	-9.39%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	55,643,457.76	19.13%	59,081,060.25	19.58%	-5.82%
在建工程	0	0.00%	3,674,214.23	1.22%	-100.00%
短期借款	20,026,583.34	6.89%	20,000,000	6.63%	0.13%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
预付账款	3,082,038.98	1.06%	1,437,788.84	0.5%	114.36%
其他应收款	332,500	0.1%	0	0.00%	0.00%
其他流动资产	650,628.48	0.22%	4,563,760.59	1.51%	-85.74%

资产负债项目重大变动原因：

一、报告期末货币资金增加148.48%，主要原因为期末存货减少所致。

二、报告期末存货减少19.45%，主要原因是原材料减少2936万元所致。

2. 营业情况分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	456,828,418.03	0	551,583,723.02	0	-17.18%
营业成本	380,848,047.57	83.37%	446,436,698.67	80.94%	-14.69%
毛利率	16.63%	0	19.06%	0	0
销售费用	14,423,817.76	3.16%	14,700,225.28	2.67%	-1.88%
管理费用	7,028,636.64	1.54%	7,690,688.43	1.39%	-8.61%

研发费用	17,053,052.82	3.73%	16,973,278.28	3.08%	0.47%
财务费用	882,537.91	0.19%	1,407,325.77	0.26%	-37.29%
信用减值损失	-1,588.85	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产减值损失	0	0.00%	-313,515.97	-0.06%	100.00%
其他收益	630,446.00	0.14%	1,183,166.00	0.21%	-46.72%
投资收益	-232,635.98	-0.05%	163,528.22	0.03%	-242.26%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	34,235,155.04	7.49%	61,728,514.48	11.19%	-44.54%
营业外收入	3,213.99	0.00%	1,676.41	0.00%	91.72%
营业外支出	242,967.59	0.05%	298,721.46	0.05%	-18.66%
净利润	30,487,003.25	6.67%	54,222,518.34	9.83%	-43.77%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期下降 17.18%，主要原因是：其他业务收入氟化铝贸易较上年减少了 6834 万元。
- 2、财务费用较上年同期减少了 37.29%，主要原因：是利息支出较上年减少了 60 万元。
- 3、营业利润较上年下降 44.54%，主要原因是：（1）营业收入较上年减少了 9475 万元；（2）主要原材料成本增加，造成公司毛利率有所下降。

(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	436,815,404.11	463,230,791.86	-5.70%
其他业务收入	20,013,013.92	88,352,931.16	-77.35%
主营业务成本	368,292,161.56	368,326,859.82	-0.01%
其他业务成本	12,555,886.01	78,109,838.85	-83.93%

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%	
氟化铝	436,815,404.11	95.62%	463,230,791.86	83.98%	-5.70%
其他	20,013,013.92	4.38%	88,352,749.77	16.02%	-77.35%
合计	456,828,418.03	100.00%	551,583,723.02	100%	-17.18%

按区域分类分析：

√ 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%	
山东省	92,943,609.84	21.28%	85,378,669.37	18.43%	8.86%
新疆地区	81,422,870.60	18.64%	58,996,462.82	12.74%	38.01%
河南省	44,943,999.15	10.29%	58,922,403.26	12.72%	-23.72%

湖南省	12,560,137.17	2.87%	1,669,217.24	0.36%	652.46%
宁夏回族自治区	0	0.00%	23,302,102.56	5.03%	0.00%
内蒙古自治区	84,437,880.54	19.33%	156,165,618.56	33.71%	-45.93%
辽宁省	46,721,143.89	10.70%	28,133,558.91	6.07%	66.07%
陕西省	0	0.00%	11,171,757.35	2.41%	0.00%
贵州省	0	0.00%	5,552,876.93	1.20%	0.00%
北京市	0	0.00%	19,247,972.27	4.16%	0.00%
浙江省	73,344,430.68	16.79%	14,690,152.59	3.17%	399.28%
上海	449,070.80	0.1%	0	0.00%	0.00%
合计	436,815,404.11	100%	463,230,791.86	100.00%	-5.70%

收入构成变动的原因：

1、公司其他业务收入较上年度下降明显，主要原因为氟化铝贸易的减少。

(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	锦江集团	157,782,311.22	36.12%	是
2	玛纳斯县通远商务有限公司	81,422,870.60	18.64%	否
3	山东南山铝业股份有限公司	71,731,105.56	16.42%	否
4	辽宁千寻实业有限公司	46,721,143.89	10.70%	否
5	龙盛投资	44,943,999.15	10.29%	否
合计		402,601,430.42	92.17%	-

(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	杭州锦英进出口贸易有限公司	45,720,003.76	11.57%	是
2	常熟海鑫石油制品销售有限公司	31,126,464.41	7.88%	否
3	旌德县澳升矿业有限公司	30,887,842.78	7.82%	否
4	苏州欣凯矿业有限公司	25,890,926.30	6.56%	否
5	金溪县直坑山矿业有限公司	23,264,869.88	5.89%	否
合计		156,890,107.13	39.72%	-

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	20,341,933.26	93,156,179.39	-78.16%
投资活动产生的现金流量净额	-4,670,792.55	-4,122,260.48	-13.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-20,867,583.32	-81,874,355.43	74.51%

现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额比上年减少-78.16%，主要原因是公司销售商品、提供劳务收到的现金减少及公司经营应付项目的减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额较上年减少-13.31%，主要原因是本期固定资产支付的现金较上期有所减少所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 74.51%，主要原因是上年度权益分派 5,000 万，本年度为 2000 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

根据《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）及其解读和企业会计准则的规定，本公司就财务报表列报项目及金额的变化追溯重述了 2018 年度财务报表的对应比较数据。

三、持续经营评价

报告期内，公司整体经营情况稳定，资产负债结构合理，具备持续经营能力，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

(一) 环境污染风险

根据《企业环境信用评价办法（试行）》（环发[2013]150 号），重污染行业包括：火电、钢铁、水泥、电解铝、煤炭、冶金、化工、石化、建材、造纸、酿造、制药、发酵、纺织、制革和采矿业等 16 类行业。公司主营业务为生产、销售氟化铝，属于化工行业，因此公司所处行业属于上述文件认定的重污染行业范围。尽管氟化铝不属于“高污染、高环境风险”产品，同时公司环保合法合规，但随着环保的要求越来越严格，可能对公司的生产产生重大的影响。

(二) 生产安全风险

化工生产企业在生产过程中存在着易燃、易爆等安全隐患，如果生产过程中操作不慎，亦可能危害到生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、爆炸等安全事故，影响公司的正常生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。

(三) 市场风险

公司受下游客户需求波动影响较大，公司所属氟化铝行业现有下游客户主要以金属冶炼加工企业为主，下游客户受全球经济复苏放缓的影响和国际大宗商品价格波动，会相应调整生产规模，从而影响到公司主要产品的销售及价格波动，进而对公司生产经营产生不利影响。

(四) 主营产品单一的风险

公司主营产品为氟化铝，报告期内氟化铝销售收入占公司营业收入的比重在 80.00%以上，产品单一。尽管毛利率提升较快，公司盈利水平逐年上升，但由于公司在行业内并不是具有垄断地位的龙头企业，因而在产品定价上并没有较强发言权，一旦氟化铝需求出现波动或是需求方对价格作出调整，公司的盈利能力将受到影响。

（五）原材料价格变动风险

公司产品成本主要为原材料，萤石、氢氧化铝、烟酸、硫酸等，上述原材料价格是影响公司产品毛利水平的重要因素，公司报告期持续盈利源于市场需要和公司高效运营的同时，也得益于原材料价格的持续走低。然而公司作为中小企业，对原材料供应商的议价能力较弱，原材料价格的波动会直接影响公司生产经营以及业绩表现。若将来原材料价格走高，则可能出现公司产品生产成本上升和毛利率下降的风险。

（六）大客户依赖的风险

公司对前五大客户的销售金额占当期营业收入的比例较高。如果下游客户需求发生波动，亦或是公司与客户合作关系发生变化，将会对公司的业绩产生较大影响。

（七）对关联方资金依赖的风险

公司作为中小型民营企业，在发展过程中融资渠道有限；同时，由于公司建设期的大额投入及前期生产设备运行不良、产能无法释放等因素造成资金紧张、营运资金不足，致使在一定程度上依赖关联方借款以解决资金周转问题。

（八）关联交易风险

报告期内，公司存在向多个关联方采购原材料、销售产品、资金拆借等关联交易，上述交易属于公司发展正常的经营需要。

公司与其关联方发生的关联交易金额持续扩大，关联交易占比继续提升，或是公司未来的关联交易价格有失公允，将会对公司业务的独立性和经营业绩产生一定的影响。

（九）实际控制人不当控制风险

截至本说明书签署之日，实际控制人钭正贤和骆美英夫妻二人共同直接和间接持有公司 100%的股份。同时，钭正贤在公司担任董事长职务，骆美英担任董事职务，对公司经营管理决策有较强的影响力，当公司利益与实际控制人利益发生冲突时，实际控制人可能利用其实际控制地位，通过行使表决权，影响公司的重大决策，从而影响和损害公司及其他股东的利益。公司存在实际控制人不当控制的风险。

（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	
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	五.二.一
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.(二)
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.(三)
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	

(一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

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	30,000,000.00	10,614,132.22
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	150,000,000.00	157,941,207.77
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）	20,000,000.00	0.00
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	20,000,000.00	0.00

(一) 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6月6日	-	挂牌	资金占用承诺	防止大股东及关联方占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年6月7日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中
董监高	2017年6月6日	-	挂牌	减少及避免关联交易承诺	减少及避免关联交易承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1. 资金占用承诺

本人作为锦洋高新材料股份有限公司（以下简称“股份公司”）实际控制人，现就股份公司与本人及本人直接或间接控制的企业之间的资金往来事项作出如下承诺：

1、本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业在与股份公司发生的经营性往来中，不占用股份公司资金。

2、股份公司不以下列方式将资金直接或间接地提供给本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业使用：

（1）有偿或无偿地拆借股份公司的资金给本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业使用；

（2）通过银行或非银行金融机构向本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业提供委托贷款；

（3）委托本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业进行投资活动；

（4）为本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

（5）代本人、本人直接或间接控制的企业及本人担任董事、监事、高级管理人员的企业偿还债务；

（6）全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。

本人郑重声明，上述承诺的内容是真实的，不存在任何虚假陈述、遗漏或误导成分，上述承诺如与事实不符，本人愿意承担由此引起的一切法律责任。

2. 减少及避免关联交易的承诺

公司实际控制人、持有 5%以上股份的股东、董事、监事、高级管理人员作出关于减少及避免关联交易的承诺，承诺内容如下：

尽可能减少与股份公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易决策制度》、《防范关联方资金占用管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

（二） 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
固定资产	非流动资产	抵押	6,682,549.64	2.3%	为公司银行借款提供抵押
土地使用权	非流动资产	抵押	5,197,070.70	1.79%	为公司银行借款提供抵押
总计	-	-	11,879,620.34	4.09%	-

第六节 股本变动及股东情况

二、普通股股本情况

(二) 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	0	0.00%	31,250,000	31,250,000	31.25%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	31,250,000	31,250,000	31.25%
	董事、监事、高管	0	0.00%	6,250,000	6,250,000	6.25%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	100,000,000	100.00%	-31,250,000	68,750,000	68.75%
	其中：控股股东、实际控制人	100,000,000	100.00%	-31,250,000	68,750,000	68.75%
	董事、监事、高管	25,000,000	25.00%	-6,250,000	18,750,000	18.75%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		100,000,000	-	0	100,000,000	-
普通股股东人数		2				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江鸿硕实业集团有限公司	75,000,000	0	75,000,000	75.00%	50,000,000	25,000,000
2	骆美英	25,000,000	0	25,000,000	25.00%	18,750,000	6,250,000
合计		100,000,000	0	100,000,000	100.00%	68,750,000	31,250,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

鸿硕集团股东钭正贤和骆美英系夫妻关系，两人为锦洋新材实际控制人。

三、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

四、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东鸿硕集团经营范围为：“加工：服装（在许可项目批准的有效期内方可经营）。销售：化纤布、棉布、丝绸；货物进出口（法律、法规禁止经营的项目除外，法律、法规限制经营的项目取得许可后方可经营）。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”，与公司经营范围不存在重合。鸿硕集团持有公司 75%股份，为公司的控股股东。

（二） 实际控制人情况

公司由钭正贤和骆美英共同实际控制，钭正贤先生，现任公司董事长。1959 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。1991 年 1 月至 2005 年 10 月任浙江鸿硕实业集团有限公司总经理；2005 年 10 月至今任浙江鸿硕实业集团有限公司董事长兼总经理；2017 年 3 月起任锦洋高新材料股份有限公司董事长，任期三年。骆美英女士，现任公司董事。1962 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1988 年 6 月至 2004 年 5 月任杭州锦江集团有限公司会计；2004 年 6 月至今任浙江鸿硕实业集团有限公司董事；2017 年 3 月起任锦洋高新材料股份有限公司董事，任期三年。

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	银行借款	中国银行股份有限公司宁国市支行	抵押借款	20,000,000.00	2019年12月4日	2020年12月3日	4.35%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

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

单位：元或股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2019年5月31日	2	0	0
合计	2	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.4	0	0

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	
钭正贤	董事长	男	1959 年 1 月	硕士	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
骆美英	董事	女	1962 年 1 月	高中	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
陈伟刚	董事兼总经理	男	1974 年 9 月	专科	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
徐卫平	董事兼副总经理	男	1975 年 2 月	中专	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
俞楚云	董事	男	1971 年 4 月	大专	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	否
吕晓霞	监事会主席	女	1969 年 8 月	大专	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	否
陈道友	职工代表监事	男	1967 年 2 月	初中	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
蒋志平	监事	男	1963 年 1 月 2 月	初中	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
谢耀明	财务总监	男	1966 年 3 月	大专	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
胡文	董事会秘书	男	1988 年 1 月 2 月	本科	2017 年 3 月 30 日	2020 年 2 月 29 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事长钭正贤与董事骆美英系配偶关系。除此之外，其余公司董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(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
骆美英	董事	25,000,000	0	25,000,000	25.00%	0
合计	-	25,000,000	0	25,000,000	25.00%	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

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
研发人员	23	23
生产人员	150	163
管理及其他人员	57	57
员工总计	230	243

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	13
专科	23	23
专科以下	196	207
员工总计	230	243

(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

2019年度，公司建立健全了由股东大会、董事会、监事会、管理层组成的治理机制，进一步完善了公司治理结构。同时完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度》、《年报信息披露重大差错追究制度》等相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会及管理层之间的权责范围和工作程序，以保证公司规范运作。公司各部门也制定了相应的内部规章制度，涵盖了公司生产经营管理、财务管理、人事管理等内容。

公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则作了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。《公司章程》及《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金制度》规定公司的控股股东、实际控制人不得利用关联关系、对外投资、资金占用、借款担保等各种方式损害公司和其他股东的合法权益，给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。

公司建立了投资者关系管理制度，详细规定了投资者关系管理的基本原则和具体内容，公司通过多渠道、多层次与投资者进行沟通，披露公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针、企业文化建设，以及按照法律、法规和证券监管部门要求披露的其他信息和投资者关注的与公司有关的信息。通过对投资者的信息披露以及和投资者的沟通，保障所有投资者的合法权益，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。

公司健全了关联方回避制度。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》及《防范控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金专项制度》，共同形成公司关联回避表决的内控体系，通过关联回避制度保证公司全体股东的各项权利。上述制度文件规定公司与股东及实际控制人之间提供资金、商品、服务或者其他资产的交易，应当严格按照关联交易的决策程序履行董事会、股东大会的审议程序，关联董事、关联股东应当回避表决。

公司建立了财务管理、风险控制机制。公司在有限公司阶段即制定了一系列与财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司资金管理、财务管理、采购环节、员工管理等生产经营及日常管理等各环节都进行了规范，确保各项工作都有章可循。股份公司成立之后，公司不断完善财务管理、内部控制制度，公司现有各项制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司建立了规范的公司治理机构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规的要求履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。

4、公司章程的修改情况

无

（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	2	1、《2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《2018 年年度报告及摘要的议案》 3、《2018 年度总经理工作报告的议案》 4、《2018 年度财务决算报告的议案》 5、《2018 年度利润分配方案的议案》 6、《2019 年度财务预算报告的议案》 7、《续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》 8、《2018 年度审计报告》的议案 9、《补充确认 2018 年度关联交易的议案》 11 10、《预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 11、《聘任徐卫平先生为公司总经理的议案》 12、《提议召开公司 2018 年年度股东大会的议案》 13、《2019 年半年度报告的议案》
监事会	2	1、《2018 年度监事会工作报告的议案》 2、《2018 年年度报告及摘要的议案》 3、《2018 年度财务决算报告的议案》 4、《2019 年度财务预算报告的议案》 5、《2018 年度利润分配方案的议案》
股东大会	1	1、《2018 年度董事会工作报告的议案》 2、《2018 年度监事会工作报告》 3、《2018 年年度报告及摘要的议案》 4、《2018 年度财务决算报告的议案》

		5、《2018 年度利润分配方案的议案》 6、《2019 年度财务预算报告的议案》 7、《续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》 8、《预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》 《补充确认 2018 年度关联交易的议案》
--	--	---

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

公司报告期内，公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求。三会所做出之决议内容均没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司拥有与主营业务相关的经营许可证，拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，公司的业务独立于股东及其控制的其他企业；公司的业务独立于实际控制人及其控制的其他企业，公司与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在足以构成业务依赖的关联交易。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。在公司运营过程中，内部控制制度都能够得到贯彻执行，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在2017 年第一届董事会第一次会议审议通过了年报信息披露重大差错追究制度。报告期内，

公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度。报告期内，公司已建年度报告差错责任追究制度。公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理制度》和《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内未发生信息披露差错和年年度报告重大差错事项。

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	天健审〔2020〕2128 号
审计机构名称	天健会计事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州钱江路 1366 号华润大厦 B 座 15F
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	罗训超、郑忠鹏
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	180,000
审计报告正文：	

一、 审计意见

我们审计了锦洋高新材料股份有限公司（以下简称锦洋新材）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，公允反映了锦洋新材 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，我们独立于锦洋新材，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十七)及五(二)1之说明,锦洋新材主要经营活动系销售氟化铝、无水氟化氢等。2019年度,锦洋新材财务报表所示营业收入项目金额为45,682.84万元。由于营业收入是锦洋新材关键业绩指标之一,可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 执行营业收入及毛利率等的实质性分析程序,以及采用抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试;

(3) 选取样本,检查主要的销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(4) 选取样本,检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、签收单等;

(5) 结合应收账款发函询证,检查收入确认的真实性;

(6) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

四、其他信息

锦洋新材管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估锦洋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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

锦洋新材治理层（以下简称治理层）负责监督锦洋新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对锦洋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锦洋新材不能持续经营。

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二〇年四月二十三日

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	五、（一）、1	19,418,220.98	7,814,663.59
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	五、（一）、2	13,893,037.82	10,569,075.00
应收账款	五、（一）、3	94,841,433.32	91,200,781.14
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、4	3,082,038.98	1,437,788.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（一）、5	332,500.00	
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	90,465,639.96	112,316,855.35
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	五、(一)、7	650,628.48	4,563,760.59
流动资产合计		222,683,499.54	227,902,924.51
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		0	0
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(一)、8	3,163,198.52	3,491,026.40
固定资产	五、(一)、9	55,643,457.76	59,081,060.25
在建工程	五、(一)、10	0	3,674,214.23
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(一)、11	5,762,366.04	5,919,087.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(一)、12	1,617,058.12	1,602,332.20
其他非流动资产	五、(一)、13	1,992,833.26	
非流动资产合计		68,178,913.70	73,767,720.80
资产总计		290,862,413.24	301,670,645.31
流动负债：			
短期借款	五、(一)、14	20,026,583.34	20,000,000
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	五、(一)、15	21,800,000.00	1,000,000.00
应付账款	五、(一)、16	79,330,141.27	97,944,611.64
预收款项	五、(一)、17	4,546,693.01	26,626,063.17
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	五、(一)、18	2,382,231.20	3,077,259.37
应交税费	五、(一)、19	2,828,852.23	3,910,207.99
其他应付款	五、(一)、20	187,267.00	198,576.00
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		131,101,768.05	152,756,718.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
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	五、(一)、21	563,496.00	657,412.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		563,496.00	657,412.00
负债合计		131,665,264.05	153,414,130.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(一)、22	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、23	6,054,603.98	6,054,603.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、24	2,039,522.19	1,585,891.39
盈余公积	五、(一)、25	12,110,302.3	9,061,601.97
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、26	38,992,720.72	31,554,417.80
归属于母公司所有者权益合计		159,197,149.19	148,256,515.14
少数股东权益			
所有者权益合计		159,197,149.19	148,256,515.14
负债和所有者权益总计		290,862,413.24	301,670,645.31

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

（二）利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、(二)、1	456,828,418.03	551,583,723.02
其中：营业收入	五、(二)、1	456,828,418.03	551,583,723.02
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、(二)、1	422,989,484.16	490,888,386.79
其中：营业成本	五、(二)、1	380,848,047.57	446,436,698.67
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	五、(二)、2	2,753,391.46	3,680,170.36
销售费用	五、(二)、3	14,423,817.76	14,700,225.28
管理费用	五、(二)、4	7,028,636.64	7,690,688.43
研发费用	五、(二)、5	17,053,052.82	16,973,278.28
财务费用	五、(二)、6	882,537.91	1,407,325.77
其中：利息费用	五、(二)、6	872,416.66	1,468,776.30
利息收入	五、(二)、6	11,523.92	68,401.89
加：其他收益	五、(二)、7	630,446.00	1,183,166.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-232,635.98	163,528.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-297,981.06	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-1,588.85	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	0	-313,515.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

三、营业利润（亏损以“－”号填列）		34,235,155.04	61,728,514.48
加：营业外收入	五、（二）、11	3,213.99	1,676.41
减：营业外支出	五、（二）、12	242,967.59	298,721.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		33,995,401.44	61,431,469.43
减：所得税费用	五、（二）、13	3,508,398.19	7,208,951.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		30,487,003.25	54,222,518.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：		0	0
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		30,487,003.25	54,222,518.34
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		0	0
（二）按所有权归属分类：		0	0
1. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		30,487,003.25	54,222,518.34
六、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）重新计量设定受益计划变动额		0	0
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
（3）其他权益工具投资公允价值变动		0	0
（4）企业自身信用风险公允价值变动		0	0
（5）其他		0	0
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0	0
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		0	
（2）其他债权投资公允价值变动		0	
（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		0	0
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
（6）其他债权投资信用减值准备		0	0
（7）现金流量套期储备		0	0
（8）外币财务报表折算差额		0	0
（9）其他		0	0
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		30,487,003.25	54,222,518.34
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		0	0
（二）归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：		0	0
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.54
（二）稀释每股收益（元/股）		0	0

法定代表人：徐卫平

主管会计工作负责人：谢耀明

会计机构负责人：谢耀明

(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		488,127,399.18	618,206,716.80
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			471,250.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	1,091,828.25	8,011,075.63
经营活动现金流入小计		489,219,227.43	626,689,042.43
购买商品、接受劳务支付的现金		395,227,947.99	460,885,351.23
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		20,179,962.01	15,949,372.35
支付的各项税费		19,036,346.09	38,724,534.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	34,433,038.08	17,973,604.86
经营活动现金流出小计		468,877,294.17	533,532,863.04
经营活动产生的现金流量净额		20,341,933.26	93,156,179.39
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		65,345.08	163,528.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			50,094.02
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	五、(三)、3		800,000.00
投资活动现金流入小计		65,345.08	1,013,622.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,736,137.63	5,135,882.72
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		4,736,137.63	5,135,882.72
投资活动产生的现金流量净额		-4,670,792.55	-4,122,260.48
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		20,000,000.00	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	五、(三)、4		11,504,469.20
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	31,504,469.20
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,867,583.32	52,807,639.99
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	五、(三)、5		40,571,184.64
筹资活动现金流出小计		40,867,583.32	113,378,824.63
筹资活动产生的现金流量净额		-20,867,583.32	-81,874,355.43
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		-5,196,442.61	7,159,563.48
加：期初现金及现金等价物余额		7,814,663.59	655,100.11
六、期末现金及现金等价物余额		2,618,220.98	7,814,663.59

法定代表人：徐卫平 主管会计工作负责人：谢耀明 会计机构负责人：谢耀明

(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
	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	100,000,000.00				6,054,603.98			1,585,891.39	9,061,601.97		31,554,417.80	148,256,515.14
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	100,000,000.00				6,054,603.98			1,585,891.39	9,061,601.97		31,554,417.80	148,256,515.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								453,630.80	3,048,700.33		7,438,302.92	10,940,634.05
（一）综合收益总额											30,487,003.25	30,487,003.25
（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									3,048,700.33		-23,048,700.33	-20,000,000.00
1．提取盈余公积									3,048,700.33		-3,048,700.33	

									700.33		700.33		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								453,630.80					453,630.80
1. 本期提取								4,016,153.96					4,016,153.96
2. 本期使用								3,562,523.16					3,562,523.16
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				6,054,603.98			2,039,522.19	12,110,302.30		38,992,720.72		159,197,149.19

项目	2018 年											少数股 东权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	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	其他										

			债										
一、上年期末余额	100,000,00 0.00				6,054,6 03.98			1,546,8 88.74	3,639,3 50.14		32,754, 151.29		143,994, 994.15
加：会计政策变更													0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	100,000,00 0.00				6,054,6 03.98			1,546,8 88.74	3,639,3 50.14		32,754, 151.29		143,994, 994.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								39,002. 65	5,422,2 51.83		-1,199, 733.49		4,261,52 0.99
（一）综合收益总额											54,222, 518.34		54,222,5 18.34
（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									5,422,2 51.83		-55,42 2,251.8 3		-50,000, 000.00
1. 提取盈余公积									5,422,2 51.83		-5,422, 251.83		
2. 提取一般风险准备											-50,00 0,000.0 0		-50,000, 000.00
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								39,002.65					39,002.65
1. 本期提取								3,257,880.00					3,257,880.00
2. 本期使用								3,218,877.35					3,218,877.35
（六）其他													
四、本年期末余额	100,000,000.00				6,054,603.98			1,585,891.39	9,061,601.97		31,554,417.80		148,256,515.14

法定代表人：徐卫平 主管会计工作负责人：谢耀明 会计机构负责人：谢耀明

锦洋高新材料股份有限公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

锦洋高新材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原安徽锦洋氟化学有限公司整体变更设立，总部位于安徽省宁国市。本公司现持有由宣城市工商行政和质量技术监督管理局核发的统一社会信用代码为 91341881798115578N 的营业执照。注册资本 10,000 万元，股份总数 10,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

公司属无机盐制造业，经营范围：生产和销售自产的氟化铝、无水氟化氢、六氟磷酸锂、含氟特气—四氟化碳。

本财务报表业经 2020 年 4 月 23 日公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策与会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（六）金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产和金融负债的分类

根据金融资产的合同现金流量特征及其业务管理模式，基于目前的实际现状，本公司的金融资产主要分类为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司的金融负债主要分类为：（1）以摊余成本计量的金融负债；（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认、计量和终止确认

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债，按公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，初始确认的应收账款未包含重大融资成分或不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法计算利息收入，按摊余成本进行后续计量。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、重分类、按实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按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。

（3）金融负债的后续计量

以摊余成本计量的金融负债采用实际利率法计算利息费用，按摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

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进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产的转移

本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。

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：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。

5. 金融工具的减值

（1）减值计量和会计处理

对以摊余成本计量的金融资产，本公司以预期信用损失为基础确认计量损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若金融工具只具有较低的信用风险，则假定其信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项（包括应收票据和应收账款），无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），本公司均按整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于处于第一阶段和第二阶段，以及较低信用风险的金融工具，按其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

若单项工具的“信用风险相关信息”已获悉或可获得性较易，本公司以单项金融工具为

基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。该等金融工具通常包括应收关联方账款、应收政府单位或公用事业单位的押金保证金、有确凿证据表明已发生信用减值的金融工具等。

若在单项工具层面无法以合理成本获得“信用风险相关信息”的充分证据，本公司以金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。本公司按相同或类似信用风险特征对金融工具进行组合，包括但不限于账龄组合等。

若单项工具的“信用风险相关信息”可获得性发生变化，从难以获得变为可获得，本公司将从以组合为基础的评估计量变更为以单项工具为基础的评估计量。

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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

本公司对难以按单项工具进行评估计量的其他应收款，主要以账龄为信用风险特征进行组合，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的应收款项，无论是否包含重大融资成分（包括不考虑不超过一年的合同中的融资成分），参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对难以按单项工具进行评估计量的应收款项，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和具体计提方法见下表：

主要组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据—银行承兑汇票组合	经金融机构承兑支付	不计提
应收票据—商业承兑汇票组合	未经金融机构承兑支付	按账面余额的5%计提
应收账款—账龄组合	账 龄	按账龄损失率对照表计提

应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	预期信用损失率
1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3 年以上	100%

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足相关条件的除外。

(七) 存货

1. 存货的分类

存货包括原材料、在产品、产成品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货或存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

基于存货流转及在库的不同特性，分别采用实地盘存制与永续盘存制。其中，原材料与在产品以实地盘存制为主，产成品采用永续盘存制。

5. 周转材料于领用时一次转销。

(八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
车 辆	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

(十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 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。

(十一) 借款费用

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。

(十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权等，按成本进行初始计量。

2. 摊销方法

项 目	摊销方法	摊销年限（年）
土地使用权	平均年限法	合同约定的使用年限

3. 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，同时满足相关条件的，确认为无形资产。

(十三) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十四) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。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，该项目摊余价值全部转入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

2. 短期薪酬

在职工为公司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。

3. 离职后福利

离职后福利主要为设定提存计划，在职工服务期间，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

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；（2）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。

(十六) 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，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（十七）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

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。

（2）提供劳务

在劳务已经提供，收到价款或取得收款凭据时，确认收入。

（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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要经营活动为氟化工产品的研发、生产与销售。因系持续批量供货，产品销售收入于交货验货并取得收款凭据后确认。

（十八）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（十九）递延所得税资产与递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）经营租赁

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。

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。

（二十一）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十二）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十三) 重要会计政策变更

1. 执行新修订的企业财务报表格式

根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的要求，资产负债表中，“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”，“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”。本公司追溯调整了比较数据。该会计政策变更对净利润和所有者权益无影响。

此外，按财会〔2019〕6号文的要求，“其他应收款”项目中的“应收利息”改为仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），“其他应付款”项目中的“应付利息”改为仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息（基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中），参照新金融工具准则的衔接规定，本公司未追溯调整比较数据。

上述会计政策变更引起的追溯调整对财务报表项目的主要影响见下表：

原列报报表项目及金额 (2018-12-31)		新列报报表项目及金额 (2019-01-01)	
应收票据及应收账款	101,769,856.14	应收票据	10,569,075.00
		应收账款	91,200,781.14
应付票据及应付账款	98,944,611.64	应付票据	1,000,000.00
		应付账款	97,944,611.64

2. 执行新金融工具准则

本公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。按新旧准则的衔接规定，首次执行日的累计影响数调整2019年1月1日的留存收益或其他综合收益，前期比较财务报表无需调整重述。

(1) 于2019年1月1日，执行新金融工具准则对公司留存收益或其他综合收益未产生调整影响。

(2) 于2019年1月1日，公司金融资产与金融负债按原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值

货币资金	摊余成本（贷款和应收款项）	7,814,663.59	摊余成本	7,814,663.59
应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	10,569,075.00	摊余成本	10,569,075.00
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	91,200,781.14	摊余成本	91,200,781.14
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	0.00	摊余成本	0.00
短期借款	摊余成本（其他金融负债）	20,000,000.00	摊余成本	20,000,000.00
应付票据	摊余成本（其他金融负债）	1,000,000.00	摊余成本	1,000,000.00
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	97,944,611.64	摊余成本	97,944,611.64
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	198,576.00	摊余成本	198,576.00

(3) 于 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产与金融负债账面价值调整为按新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产与金融负债账面价值的调节表

① 金融资产

项目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
货币资金				
按原金融工具准则列示的余额 / 新金融工具准则列示的余额	7,814,663.59			7,814,663.59
应收票据				
按原金融工具准则列示的余额 / 新金融工具准则列示的余额	10,569,075.00			10,569,075.00
应收账款				
按原金融工具准则列示的余额 / 新金融工具准则列示的余额	91,200,781.14			91,200,781.14

工具准 则列示 的余额				
其他应收款				
按原金 融工具 准则列 示的余 额 /新金融 工具准 则列示 的余额	0.00			0.00
以摊余 成本计 量的总 金融资 产	109,584,519 .73			109,584,519 .73

② 金融负债

项 目	按原金融工具 准则 列示的账面价 值 (2018年12月 31日)	重 分 类	重 新 计 量	按新金融工具 准则 列示的账面价 值 (2019年1月1 日)
摊余成本				
短期借款				
按原金 融工具 准则列 示的余 额 /新金融 工具准 则列示 的余额	20,000,000 .00			20,000,000 .00
应付票据				
按原金 融工具 准则列 示的余 额 /新金融 工具准 则列示 的余额	1,000,000.00			1,000,000.00
应付账款				
按原金 融工具 准则列 示的余 额 /新金融 工具准 则列示 的余额	97,944,611.64			97,944,611.64
其他应付款				

按原金融工具准则列示的余额 /新金融工具准则列示的余额	198,576.00			176,826.00
以摊余成本计量的总金融负债	119,143,187.64			119,143,187.64

(4) 于 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表

项 目	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重 分 类	重 新 计 量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项（原准则）/以摊余成本计量的金融资产（新准则）				
坏账准备—应收账款	10,024,802.60			10,024,802.60
坏账准备—其他应收款	3,647,630.70			3,647,630.70
合 计	13,672,433.30			13,672,433.30

四、税项

税 种	计税依据	适用税率
企业所得税	应纳税所得额	15%
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%（16%）
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%

本公司系高新技术企业，本期所得税费用暂按 15% 的税率计列，最终以汇算清缴为准。

五、财务报表项目注释

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	77,704.79	109,797.38

银行存款	2,540,516.19	7,704,866.21
其他货币资金	16,800,000.00	
合 计	19,418,220.98	7,814,663.59

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	13,893,037.82	100.00			13,893,037.82
其中:银行承兑汇票	13,893,037.82	100.00			13,893,037.82
合 计	13,893,037.82	100.00			13,893,037.82

(续上表)

项 目	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	10,569,075.00	100.00			10,569,075.00
其中:银行承兑汇票	10,569,075.00	100.00			10,569,075.00
合 计	10,569,075.00	100.00			10,569,075.00

(2) 已质押的应收票据

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

(3) 已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	164,721,511.46	—
小 计	164,721,511.46	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	期末数
-----	-----

	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	5,224,761.49	4.97	5,224,761.49	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	99,833,563.28	95.03	4,992,129.96	5.0005	94,841,433.32
合 计	105,058,324.77	100.00	10,216,891.45	9.72	94,841,433.32

(续上表)

项 目	期初数				
	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	5,224,761.49	5.16	5,224,761.49	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	96,000,822.25	94.84	4,800,041.11	5.00	91,200,781.14
合 计	101,225,583.74	100.00	10,024,802.60	9.90	91,200,781.14

2) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宁夏秦毅实业集团有限公司	3,931,092.00	3,931,092.00	100
新疆嘉润资源控股有限公司	1,293,669.49	1,293,669.49	100
小 计	5,224,761.49	5,224,761.49	100

3) 按账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	99,824,527.28	4,991,226.36	5.00
1-2 年	9,036.00	903.60	10.00
小 计	99,833,563.28	4,992,129.96	5.0005

(2) 坏账准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
按单项计提坏账准备	5,224,761.49			5,224,761.49
按组合计提坏账准备	4,800,041.11	192,088.85		4,992,129.96
小 计	10,024,802.60	192,088.85		10,216,891.45

(3) 金额前 5 名的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	占比 (%)	坏账准备
锦江集团系	61,106,804.67	58.16	3,055,340.24

龙盛投资系	17,778,562.77	16.92	888,928.14
山东南山铝业股份有限公司	12,829,633.49	12.21	641,481.67
聊城信源集团有限公司	4,909,329.27	4.67	245,466.46
宁夏秦毅实业集团有限公司	3,931,092.00	3.74	3,931,092.00
小 计	100,555,422.20	95.70	8,762,308.51

受同一实际控制人控制的客户单位，合并计算应收账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	3,082,038.98	100.00		3,082,038.98	1,437,788.84	100.00		1,437,788.84
合 计	3,082,038.98	100.00		3,082,038.98	1,437,788.84	100.00		1,437,788.84

(2) 金额前 5 名的预付款项

单位名称	期末数	
	账面余额	占比 (%)
申克天津工业技术有限公司	740,000.00	24.01
铜陵市华兴化工有限公司	338,836.53	10.99
三门峡义翔铝业有限公司	305,714.19	9.92
芜湖雅玛多集装箱运输服务有限公司	275,257.54	8.93
马鞍山屹鲲环保科技有限公司	264,000.00	8.57
小 计	1,923,808.26	62.42

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	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	3,066,458.70	80.92	3,066,458.70	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	723,172.00	19.08	390,672.00	54.02	332,500.00
合 计	3,789,630.70	100.00	3,457,130.70	99.94	332,500.00

(续上表)

项 目	期初数				
	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	3,066,458.70	84.07	3,066,458.70	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	581,172.00	15.93	581,172.00	100.00	0.00
合 计	3,647,630.70	100.00	3,647,630.70	100.00	0.00

(2) 按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
赵海峰	3,066,458.70	3,066,458.70	100%
小 计	3,066,458.70	3,066,458.70	100%

(3) 按账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	350,000.00	17,500.00	5%
3 年以上	373,172.00	373,172.00	100%
小 计	723,172.00	390,672.00	54.02%

(4) 坏账准备

项 目	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)	
期初数		581,172.00	3,066,458.70	3,647,630.70
本期计提	17,500.00			17,500.00
本期转回		208,000.00		208,000.00
期末数	17,500.00	373,172.00	3,066,458.70	3,457,130.70

(5) 款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合同退款	3,066,458.70	3,066,458.70
事故借支款	350,000.00	
押金保证金	300,000.00	500,000.00
其 他	73,172.00	81,172.00
合 计	3,789,630.70	3,647,630.70

(6) 金额前 5 名的其他应收款

单位名称	款项内容	期末数			
		账面余额	账 龄	占比(%)	坏账准备
赵海峰	应收合同退款	3,066,458.70	5 年以上	80.92	3,066,458.70
王绍华	事故借支款	350,000.00	1 年以内	9.24	17,500.00
宁国市环保局	押金保证金	300,000.00	5 年以上	7.92	300,000.00
港口镇人民政府	押金保证金	25,000.00	5 年以上	0.66	25,000.00
港口供电所	押金保证金	18,000.00	5 年以上	0.47	18,000.00
小 计		3,759,458.70		99.20	3,426,958.70

6. 存货

项 目	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
原材料	44,722,036.26		44,722,036.26	74,087,894.44		74,087,894.44
在产品	327,767.87		327,767.87	507,033.34		507,033.34
产成品	45,411,351.39		45,411,351.39	37,721,927.57		37,721,927.57
合 计	90,461,155.52		90,461,155.52	112,316,855.35		112,316,855.35

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
增值税留抵额	650,628.48	4,563,760.59
合 计	650,628.48	4,563,760.59

8. 投资性房地产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
房屋及建筑物	4,315,141.54			4,315,141.54
土地使用权	283,116.60			283,116.60
小 计	4,598,258.14			4,598,258.14
累计折旧与累计摊销				
房屋及建筑物	1,038,812.04	322,165.56		1,360,977.60
土地使用权	68,419.70	5,662.32		74,082.02
小 计	1,107,231.74	327,827.88		1,435,059.62

账面价值

房屋及建筑物	3,276,329.50	—	—	2,954,163.94
土地使用权	214,696.90	—	—	209,034.58
合 计	3,491,026.40	—	—	3,163,198.52

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	车 辆	办公设备及其他	合 计
-----	--------	------	-----	---------	-----

账面原值

期初数	49,836,686.09	112,814,522.13	776,047.78	1,662,406.72	165,089,662.72
本期增加	4,243,560.43	1,958,557.21		11,150.44	6,213,268.08
本期减少					
期末数	54,080,246.52	114,773,079.34	776,047.78	1,673,557.16	171,302,930.80

累计折旧

期初数	22,865,985.76	81,028,118.39	573,244.32	1,541,254.00	106,008,602.47
本期增加	2,286,191.72	7,277,939.33	11,120.16	75,619.36	9,650,870.57
本期减少					
期末数	25,152,177.48	88,306,057.72	584,364.48	1,616,873.36	115,659,473.04

账面价值

期末账面价值	28,928,069.04	26,467,021.62	191,683.30	56,683.80	55,643,457.76
期初账面价值	26,970,700.33	31,786,403.74	202,803.46	121,152.72	59,081,060.25

(2) 未办妥产权证书的固定资产

于 2019 年 12 月 31 日，部分辅助性房屋尚未办妥产权证。

10. 在建工程

项 目	期末数	期初数
待安装设备		1,094,643.56
污水处理工程		1,337,054.20
水泥堆场工程		1,242,516.47
合 计		3,674,214.23

11. 无形资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账面原值				
土地使用权	7,705,662.90			7,705,662.90
小 计	7,705,662.90			7,705,662.90
累计摊销				
土地使用权	1,786,575.18	156,721.68		1,943,296.86
小 计	1,786,575.18	156,721.68		1,943,296.86
账面价值				
土地使用权	5,919,087.72	—	—	5,762,366.04
合 计	5,919,087.72	—	—	5,762,366.04

12. 递延所得税资产

(1) 明细情况

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
坏账准备—应收账款	10,216,891.45	1,532,533.72	10,024,802.60	1,503,720.40
递延收益—政府补助	563,496.00	84,524.40	657,412.00	98,611.80
合 计	11,074,218.37	1,617,058.12	10,682,214.60	1,602,332.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备—其他应收款	3,457,130.70	3,647,630.70
小 计	3,457,130.70	3,647,630.70

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
资产采购预付款	1,992,833.26	
合 计	1,992,833.26	

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证及抵押借款		20,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	

应计利息	26,583.34	
合 计	20,026,583.34	20,000,000.00

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	21,800,000.00	1,000,000.00
合 计	21,800,000.00	1,000,000.00

16. 应付账款

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	77,418,195.35	96,423,795.62
1 年以上	1,911,945.92	1,520,816.02
合 计	79,330,141.27	97,944,611.64

17. 预收款项

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,401,760.01	26,577,039.42
1 年以上	144,933.00	49,023.75
合 计	4,546,693.01	26,626,063.17

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,018,893.00	18,368,287.58	19,004,949.38	2,382,231.20
离职后福利— 设定提存计划	58,366.37	1,116,382.12	1,174,748.49	
合 计	3,077,259.37	19,484,669.70	20,179,697.87	2,382,231.20

(2) 短期薪酬明细

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	2,992,367.87	16,326,015.08	16,936,151.75	2,382,231.20
职工福利费		425,114.43	425,114.43	
社会保险费	26,525.13	507,350.07	533,875.20	
其中：医疗保险费	20,435.32	390,869.37	411,304.69	

工伤保险费	4,593.02	87,851.37	92,444.39	
生育保险费	1,496.79	28,629.33	30,126.12	
住房公积金		989,808.00	989,808.00	
工会经费和职工教育经费		120,000.00	120,000.00	
小 计	3,018,893.00	18,368,287.58	19,004,949.38	2,382,231.20

(3) 离职后福利—设定提存计划明细

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	56,878.13	1,087,916.33	1,144,794.46	
失业保险费	1,488.24	28,465.79	29,954.03	
小 计	58,366.37	1,116,382.12	1,174,748.49	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	2,517,278.89	3,806,529.69
房产税	54,798.64	55,294.47
土地使用税	206,173.25	
水利建设基金	30,529.52	21,200.44
印花税	10,859.81	17,707.11
个人所得税	9,212.12	9,476.28
合 计	2,828,852.23	3,910,207.99

20. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息		21,750.00
其他应付款	187,267.00	176,826.00
合 计	187,267.00	198,576.00

21. 递延收益

项 目	期初数	本期 新增补助	本期 结转损益	期末数	备 注
工业扶持设备补助	657,412.00		93,916.00	563,496.00	与资产相关
合 计	657,412.00		93,916.00	563,496.00	

22. 实收资本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	100,000,000			100,000,000

23. 资本公积

项 目	期初数	期末数
资本溢价	6,054,603.98	6,054,603.98
合 计	6,054,603.98	6,054,603.98

24. 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	1,585,891.39	4,016,153.96	3,562,523.16	2,039,522.19
合 计	1,585,891.39	4,016,153.96	3,562,523.16	2,039,522.19

25. 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	9,061,601.97	3,048,700.33		12,110,302.30
合 计	9,061,601.97	3,048,700.33		12,110,302.30

本期增加 3,048,700.33 元，系按本期净利润的 10%提取法定盈余公积。

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初数	31,554,417.80	32,754,151.29
加：本期净利润	30,487,003.25	54,222,518.34
减：提取法定盈余公积	3,048,700.33	5,422,251.83
应付普通股股利	20,000,000.00	50,000,000.00
期末数	38,992,720.72	31,554,417.80

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本

主营业务收入	436,815,404.11	368,292,161.56	463,230,791.86	368,326,859.82
其他业务收入	20,013,013.92	12,555,886.01	88,352,931.16	78,109,838.85
合 计	456,828,418.03	380,848,047.57	551,583,723.02	446,436,698.67

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	581,384.34	1,113,097.27
教育费附加	348,830.60	667,858.36
地方教育附加	232,553.74	445,238.91
房产税	218,698.64	201,523.74
土地使用税	824,693.00	824,692.98
水利建设基金	331,441.45	194,128.72
印花税	159,388.20	192,445.81
环境保护税	56,401.49	41,184.57
合 计	2,753,391.46	3,680,170.36

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运杂费	13,366,822.77	13,728,377.41
业务招待费	629,534.00	371,966.76
职工薪酬	230,126.69	344,792.31
其 他	197,334.30	255,088.80
合 计	14,423,817.76	14,700,225.28

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,237,222.75	3,658,690.17
折旧摊销费	1,054,438.32	1,144,736.28
办公会议费	178,881.36	289,719.16
中介服务费	482,072.06	550,579.99
业务招待费	775,827.00	681,219.05
交通差旅费	149,212.83	167,613.30

维修费	559,585.30	838,893.00
保险费	319,231.69	230,290.47
其 他	272,165.33	128,947.01
合 计	7,028,636.64	7,690,688.43

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,060,879.02	1,641,586.30
材料与动力费	13,237,868.13	14,724,418.69
咨询费	57,000.00	130,756.60
设计费	262,463.85	116,864.85
折旧摊销费	1,279,489.00	120,137.70
其 他	155,352.82	239,514.14
合 计	17,053,052.82	16,973,278.28

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	872,416.66	1,468,776.30
利息收入	-11,523.92	-68,401.89
其 他	21,645.17	6,951.36
合 计	882,537.91	1,407,325.77

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	630,446.00	1,183,166.00
合 计	630,446.00	1,183,166.00

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	65,345.08	163,528.22
以摊余成本计量的金融资产终止损益	-297,981.06	
合 计	-232,635.98	163,528.22

9. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账准备	-1,588.85
合 计	-1,588.85

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账准备		313,515.97
合 计		313,515.97

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
无需支付款项	3,213.99	1,676.41
合 计	3,213.99	1,676.41

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
固定资产报废损失		276,199.06
捐赠支出	210,000.00	14,870.32
罚款支出	4,506.12	7,652.08
其 他	28,461.47	
合 计	242,967.59	298,721.46

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,523,124.11	6,070,734.48
递延所得税费用	-14,725.92	1,138,216.61
合 计	3,508,398.19	7,208,951.09

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

利润总额	33,995,401.44	61,431,469.43
按适用税率计算的所得税费用	5,099,310.22	9,214,720.41
税率变化之期初数重新计量调整		1,096,219.52
调整以前期间所得税的影响	98,844.69	93,735.94
研发费用加计扣除	-1,814,223.92	-1,909,493.81
其 他	124,467.20	-1,286,230.97
所得税费用	3,508,398.19	7,208,951.09

(三) 现金流量表项目注释

说明：理财产品投资、受限资金、暂收暂付款等按净变动额列示。

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金净变动额		6,950,000.00
租金收入	333,333.33	333,333.33
利息收入	11,523.92	68,401.89
政府补助	536,530.00	618,000.00
保证金押金等	210,441.00	41,340.41
合 计	1,091,828.25	8,011,075.63

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
受限资金净变动额	16,800,000.00	
付现费用等	17,633,038.08	17,973,604.86
合 计	34,433,038.08	17,973,604.86

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品		800,000.00
合 计		800,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到资金拆入款		11,504,469.20
合 计		11,504,469.20

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还资金拆入款		40,571,184.64
合 计		40,571,184.64

6. 现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,487,003.25	54,222,518.34
加：资产减值准备	1,588.85	313,515.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,973,036.13	12,626,176.66
无形资产摊销	162,384.00	162,384.00
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)		276,199.06
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	872,416.66	1,468,776.30
投资损失(收益以“－”号填列)	232,635.98	-163,528.22
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-14,725.92	1,138,216.61
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)	21,851,215.39	-7,812,842.43
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-22,127,802.94	-29,331,643.74
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-21,549,448.94	60,217,404.19
其 他	453,630.80	39,002.65
经营活动产生的现金流量净额	20,341,933.26	93,156,179.39
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	2,618,220.98	7,814,663.59
减：现金的期初余额	7,814,663.59	655,100.11
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	-5,196,442.61	7,159,563.48

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,618,220.98	7,814,663.59
其中：库存现金	77,704.79	109,797.38
可随时用于支付的银行存款	2,540,516.19	7,704,866.21
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,618,220.98	7,814,663.59

补充资料的说明

于2019年12月31日，货币资金包括票据保证金存款1,680万元。该等货币资金不可随时用于支付，不属于“现金及现金等价物”。

(四) 其他

1. 权利受限的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	16,800,000.00	票据保证金存款
应收票据	5,000,000.00	质押融资
固定资产	6,682,549.64	抵押融资
无形资产	5,197,070.70	抵押融资
合 计	33,679,620.34	

2. 政府补助

项 目	本期数	列报项目
高新技术企业奖励	200,000.00	其他收益
职业技能补助	193,000.00	其他收益
工业扶持设备补助	93,916.00	其他收益
投保补助	73,200.00	其他收益

先进制造企业奖励	46,330.00	其他收益
专利补助	14,000.00	其他收益
产学研补助	10,000.00	其他收益
合 计	630,446.00	

六、与金融工具相关的风险

在日常活动中，本公司面临各种与金融工具相关的风险，包括信用风险、流动性风险与市场风险。公司整体风险管理策略是针对金融市场的不可预见性，力求降低对公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 管理实务

（1）评价方法

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。在评估时，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。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。

当触发一个或多个定量定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化，以及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的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：债务人发生重大财务困难；债务人违反合同中对债务人的约束条款；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要源自货币资金、应收票据和应收账款。

本公司持有的部分货币资金存放于中小型银行，持有的部分银行承兑汇票由中小型银行承兑支付。公司管理层认为，基于国内银行运营现状，货币资金与应收票据暂未面临重大信用风险。若银行信用体系未来出现重大不利分化，公司将适时作出调整应对。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。基于客户财务状况、过往信用记录及其他因素，评估客户的信用等级，并对应收账款余额进行监控，以控制信用风险敞口。对于信用记录趋坏的客户，本公司会采用书面催款、缩短或取消信用期、降低信用交易额等方式，以确保不产生重大坏账风险。

本公司与经认可的且信用良好的客户进行交易，信用风险集中按客户进行管理。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的信用风险非常集中，应收账款的 95.70%源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额基本未持有担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

公司持续监控短期和长期的资金需求，确保维持足够的现金储备。同时，公司持续监控是否符合借款协议的约定，确保从商业银行获取的授信额度可以满足短期或长期的资金需求。

为控制流动性风险，公司综合运用票据结算或贴现、银行借款等多种融资方式，优化融资结构，拓宽融资渠道，保持融资持续性与灵活性。必要时，公司可向控股股东寻求财务资助，或实施权益性融资。

于 2019 年 12 月 31 日，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见下表：

项 目	期末数			
	1 年以内	1—3 年	3 年以上	合 计
短期借款及利息	20,827,095.89			20,827,095.89
应付票据	21,800,000.00			21,800,000.00
应付账款	79,330,141.27			79,330,141.27
其他应付款	187,267.00			187,267.00
小 计	122,144,504.16			122,144,504.16

(三) 市场风险

公司面临的市场风险主要系利率风险。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据融资环境来决定固定利率债务与浮动利率债务的相对比例。

目前，公司带息债务规模控制在合理水平，财务费用负担较轻，利率上升对公司财务业

绩不会产生重大不利影响。公司管理层将持续监控利率水平，依据最新市场状况及时做出必要的应对措施。

七、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 母公司与最终控制方

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例
浙江鸿硕实业集团有限公司	临安	服装业	38,000 万元	75%

本公司最终控制方是斜正贤与骆美英夫妇。

2. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司的关系
斜正刚	斜正贤之兄
陈伟刚	董 事
内蒙古锦联铝材有限公司	受斜正刚控制
霍林郭勒锦联物流有限公司	受斜正刚控制
杭州利协实业有限公司	受斜正刚控制
中宁县锦宁铝镁新材料有限公司	受斜正刚控制
杭州正才控股集团有限公司	受斜正刚控制
三门峡义翔铝业有限公司	由锦江集团托管
杭州锦英进出口贸易有限公司	陈伟刚兼任执行董事、总经理

（二）关联方交易

1. 采购货物与接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
三门峡义翔铝业有限公司	采购原材料	10,614,132.22	20,494,938.03
杭州锦英进出口贸易有限公司	采购原材料	40,335,613.26	31,048,148.45
霍林郭勒锦联物流有限公司	采购原材料		283,856.03

2. 销售货物与提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
内蒙古锦联铝材有限公司	销售产品	84,437,880.54	156,165,618.56
	销售原材料	158,896.55	278,835.90
杭州利协实业有限公司	销售产品	73,344,430.68	18,660,400.76
中宁县锦宁铝镁新材料有限公司	销售产品		23,302,256.41
	销售原材料		95,903.45

杭州正才控股集团有限公司	销售产品		951,724.14
--------------	------	--	------------

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

关联方名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(1) 应收账款

内蒙古锦联铝材有限公司	13,598,980.36	679,949.02	42,064,040.72	2,103,202.04
杭州利协实业有限公司	47,507,824.31	2,375,391.22		
中宁县锦宁铝镁新材料有限公司			11,248.00	562.40
小 计	61,106,804.67	3,055,340.24	42,075,288.72	2,103,764.44

(2) 预付款项

三门峡义翔铝业有限公司	305,714.19		519,846.41	
小 计	305,714.19		519,846.41	

2. 应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
-------	-----	-----

(1) 应付账款

霍林郭勒锦联物流有限公司	1,327,062.73	1,327,062.73
杭州锦英进出口贸易有限公司		6,085,494.45
小 计	1,327,062.73	7,412,557.18

(2) 预收款项

杭州利协实业有限公司		8,776,042.39
小 计		8,776,042.39

八、资产负债表日后非调整事项

1. 利润分红

根据 2020 年 4 月 23 日公司董事会审议通过的 2019 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 1.4 元（含税）。该利润分配预案尚待股东大会审议通过。

2. 定向增发

经 2020 年第一次临时股东大会决议通过，本公司于 2020 年 2 月向陈伟刚等 28 名认购对象定向发行 6,950,000 股人民币普通股，每股发行价为 2 元，募集资金净额为 1,362.36 万元。

九、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。本期，公司专注于氟化铝产品的研发、生产与销售，不存在风险与报酬明显相异的经营分部，无需呈报分部信息。

(二) 或有事项

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数
计入当期损益的政府补助	630,446.00
除上述之外的其他营业外收入和支出	-239,753.60
小 计	390,692.40
减：企业所得税影响数	58,603.86
非经常性损益净额	332,088.54

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

项 目	加权平均 净资产收益率	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
本期净利润	20.05%	0.30	0.30
扣除非经常性损益净额后的净利润	19.83%	0.30	0.30

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产

项 目	本期数	按月加权数	加权平均净资产
期初净资产	148,256,515.14	12/12	148,256,515.14
本期净利润	30,487,003.25	6/12	15,243,501.63
现金股利分红	-20,000,000.00	7/12	-11,666,666.67
专项储备—安全生产费	453,630.80	6/12	226,815.40
期末净资产	159,197,149.19		152,060,165.50

(2) 净资产收益率

项 目	序 号	本期数
本期净利润	A	30,487,003.25

非经常性损益净额	B	332,088.54
扣除非经常性损益净额后的净利润	$C=A-B$	30,154,914.71
加权平均净资产	D	152,060,165.50
加权平均净资产收益率	$E=A/D$	20.05%
扣除非经常损益后的加权平均净资产收益率	$F=C/D$	19.83%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

项 目	序 号	本期数
净利润	A	30,237,246.97
非经常性损益净额	B	82,332.26
扣除非经常性损益净额后的净利润	$C=A-B$	30,154,914.71
期初股份总数	D	100,000,000
普通股加权平均数	$E=D$	100,000,000
基本每股收益	$F=A/D$	0.30
扣除非经常损益基本每股收益	$G=C/D$	0.30

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益的计算过程同基本每股收益。

锦洋高新材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日

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：

董事会秘书办公室