

证券代码：837696

证券简称：肯特催化

主办券商：国金证券



肯特催化

NEEQ : 837696

肯特催化材料股份有限公司

KENTE CATALYSTS INC.



年度报告

2019

公司年度大事记



肯特催化材料股份有限公司“年产 3500 吨生产线技改项目”二期工程借力市政府“三服务”“两抓年”机遇，将产能扩充到 11988 吨/年，并于 2020 年 1 月份投入试生产。



2019 年，江西肯特化学有限公司开始推动《一期年产 20838 吨季铵（磷）化合物及其衍生产品》技改项目建设。截止 12 月底，该项目的可研报告、总图布局、两证办理等工作已经基本完成。



2019 年度，肯特催化材料股份有限公司荣获仙居县政府质量奖。



2019 年，浙江肯特催化材料科技有限公司组建研发团队，成立实验室。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	30
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、肯特催化	指	肯特催化材料股份有限公司
江西肯特	指	江西肯特化学有限公司（全资子公司）
肯特科技	指	浙江肯特催化材料科技有限公司（全资子公司）
肯特投资	指	台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
高山流水	指	仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
蓝天碧水	指	仙居县蓝天碧水企业管理合伙企业（有限合伙）（公司股东）
高级管理人员	指	公司经理、副经理、财务负责人
国金证券	指	国金证券股份有限公司
元、万元	指	指人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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。

公司负责人项飞勇、主管会计工作负责人项飞勇及会计机构负责人（会计主管人员）项飞勇保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、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
核心技术人员流失风险	公司为生产化工材料的高新技术企业，稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司非常注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为核心技术人员提供良好的科研条件，并与核心技术人员签署了竞业禁止合同及保密合同。虽然公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但仍可能存在核心技术人员流失的风险。
主要原材料价格波动风险	化工行业是一个生产周期较长的行业，原材料价格受外部环境的影响较大，如出现价格大幅上涨，而公司又不能及时转移或消化，将会对公司经营业绩产生直接影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	肯特催化材料股份有限公司
英文名称及缩写	KENTE CATALYSTS INC
证券简称	肯特催化
证券代码	837696
法定代表人	项飞勇
办公地址	浙江省台州市仙居县福应街道现代工业集聚区丰溪西路 7 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张志明
职务	董事、副经理、信息披露负责人
电话	0576-87651888
传真	0576-87688808
电子邮箱	zhangzhiming_2012@126.com
公司网址	http://www.chemptc.com/
联系地址及邮政编码	浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号；317306
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	浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号，公司信息披露负责人办公室。

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	2009 年 7 月 14 日
挂牌时间	2016 年 6 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造（C2661）
主要产品与服务项目	新型催化剂特别是相转移催化剂季铵（磷）类化合物的研发、制造与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	52,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	项飞勇、郭燕平
实际控制人及其一致行动人	项飞勇、郭燕平

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	91331024691297949N	否
注册地址	仙居县福应街道现代工业集聚区	否
注册资本	52,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李惠丰、邓红玉
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 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	469,335,489.69	398,277,772.72	17.84%
毛利率%	35.18%	27.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	62,752,446.76	33,187,128.15	89.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	70,361,800.43	36,879,196.06	90.79%
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)	35.27%	23.47%	-
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)	39.55%	26.09%	-
基本每股收益	1.20	0.63	90.48%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	390,456,746.19	271,933,168.82	43.59%
负债总计	201,140,011.72	119,213,200.01	68.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	189,316,734.47	152,719,968.81	23.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.61	2.91	24.05%
资产负债率%(母公司)	57.19%	47.29%	-
资产负债率%(合并)	51.51%	43.84%	-
流动比率	1.24	1.76	-
利息保障倍数	31.58	21.12	-

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	89,134,312.24	39,889,726.90	123.45%
应收账款周转率	9.62	8.27	-
存货周转率	7.25	8.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	43.59%	18.49%	-
营业收入增长率%	17.84%	30.62%	-
净利润增长率%	89.09%	16.00%	-

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	52,500,000.00	52,500,000.00	-
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
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,203,149.73
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,170,462.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出；	-1,453,839.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,092,002.16
非经常性损益合计	-7,578,528.18
所得税影响数	30,825.49
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-7,609,353.67

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		25,327,015.95		
应收账款		45,502,996.02		

应收票据及应收账款	70,830,011.97			
应付票据		630,000.00		
应付账款		35,369,451.41		
应付票据及应付账款	35,999,451.41			

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行修订。本公司已按照上述通知编制了 2019 年 12 月 31 日的财务报表，并对 2018 年度的财务报表进行相应调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是化学试剂与助剂行业中从事新型催化剂特别是相转移催化剂季铵（磷）类化合物的产品供应商，拥有多项发明专利和实用新型专利。经过多年经验积累，公司凭借先进的技术，卓越的品质和现代化的生产系统，为精细化工、合成材料、石油勘探、新能源等领域客户提供质优价美的产品。公司通过自主营销团队，配合网络宣传开拓业务，销售产品获取收入和利润。

报告期内及截至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

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

公司是一家从事新型催化剂特别是相转移催化剂季铵（磷）类化合物产品研发、生产和销售的供应商。报告期内，公司围绕既定的经营工作目标，开展并落实各项工作，浙江总部“年产 3500 吨生产线技改项目”二期工程借力市政府“三服务”“两抓年”机遇，将产能扩充到 11988 吨/年，并于 2020 年 1 月份投入试生产。截止 2019 年 12 月 31 日，项目累计投资约 1.2 亿元人民币，本项目投产后，公司产能将大幅提升，同时新工艺将更环保、自动化程度更高，从而进一步提升公司经济效益。

公司始终专注于相转移催化剂季铵（磷）类化合物及其衍生产品的生产和开发，拓展其在新材料、新能源及节能环保等领域的应用。报告期内公司积极开拓市场，加强研发，不断推出新产品，在市场经济疲软的环境下，公司经营业绩稳定增长。

1、公司财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额为 390,456,746.19 元，较上年末的 271,933,168.82 元，增长

43.59%，主要系公司报告期内公司销售规模扩大，货币资金、应收款融资、存货及在建工程余额增加所致；截至 2019 年 12 月 31 日，公司负债总额为 201,140,011.72 元，较上年末的 119,213,200.01 元，增长 68.72%，主要系报告期应付票据、应付账款及其他流动负债余额增长所致；截至 2019 年 12 月 31 日，公司净资产总额为 189,316,734.47 元，较上年末的 152,719,968.81 元，增长 23.96%，，主要系报告期内净利润增长导致未分配利润增加及资本公积的增加。

2、经营成果

公司实现营业收入 469,335,489.69 元，比上年同期的 398,277,772.72 元，增长 17.84%，主要因为公司拥有稳定的合作伙伴，以及不断开拓新市场，导致本期销售业绩上升；净利润 62,752,446.76 元，比上年同期的 33,187,128.15 元，增长 89.09%，主要系报告期内营业收入增长及产品毛利率提升所致。本期毛利率为 35.18%，比上年同期的 27.01%，提升 8.17 个百分点，报告期毛利率提升的原因，主要系公司产能提升，规模效应使得成本有所降低以及公司外购的直销产品减少提升了整体毛利率。

3、现金流量

2019 年度，公司经营活动产生的现金流量净额为 89,134,312.24 元，比上年同期的 39,889,726.90 元增加 49,244,585.34 元，同比增长 123.45%，主要系是本期公司收入规模同比增加，加大了货款回款力度，销售商品收回的现金较上年同期增加 126,624,805.98 元，导致经营性现金流量净额增长明显。

2019 年度，公司投资活动产生的现金净流出额为 35,830,831.44 元，比上年同期的 29,450,777.19 元增加 6,380,054.25 元，同比增长 21.66%，主要系公司“年产 3,500 吨生产线技改项目二期工程”建设阶段，资金投入增加。

2019 年度，公司筹资活动产生的现金净流出额为 48,036,489.34 元，比上年同期的 1,923,191.80 元增加 46,113,297.54 元，同比增长 2397.75%，主要系报告期偿还借款支付的现金增加净流出 21,500,000.00 元，分配股利增加流出 26,250,000.00 元所致。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	55,436,711.03	14.20%	32,961,322.42	12.12%	68.19%
应收票据	1,783,228.21	0.46%	25,327,015.95	9.31%	-92.96%
应收账款	46,469,575.21	11.90%	45,502,996.02	16.73%	2.12%
存货	46,662,423.71	11.95%	36,315,497.23	13.35%	28.49%

投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	97,738,648.08	25.03%	95,826,140.49	35.24%	2.00%
在建工程	45,735,455.51	11.71%	7,827,803.72	2.88%	484.27%
短期借款	17,025,199.17	4.36%	20,000,000.00	7.35%	-14.87%
长期借款	17,500,000.00	4.48%	32,500,000.00	11.95%	-46.15%
应付票据	16,415,044.00	4.20%	630,000.00	0.23%	2,505.56%
应付账款	47,883,416.41	12.26%	35,369,451.41	13.01%	35.38%
应付职工薪酬	9,031,593.09	2.31%	7,413,658.16	2.73%	21.82%
资产总计	390,456,746.19		271,933,168.82		43.59%

资产负债项目重大变动原因：**1、货币资金**

货币资金期末余额较上年期末增幅 68.19%，主要系收入规模同比增加以及加大了货款回款力度，期末货币资金余额随之增长。

2、应收票据

应收票据期末余额较上年期末降幅 92.96%，主要系本期公司货款现汇结算比例的增长，导致期末应收票据的减少。

3、存货

存货期末余额较上年期末增幅 28.49%，主要系新项目一期投入生产后产能提升及期末备货所致。

4、在建工程

在建工程期末余额较上年期末增幅 484.27%，主要系本期新项目建设二期开工建设，截止报告期末尚未竣工决算。

5、应付票据

应付票据期末余额较上年期末增幅 2505.56%，主要系公司本期开展了票据池业务所致。

6、应付账款

应付账款期末余额较上年期末增幅 35.38%，主要系产能提升应付材料款的增长及应付工程款项增加所致。

7、应付职工薪酬

应付职工薪酬期末余额较上年期末增幅 21.82%，主要系人数增加及业绩提升年度绩效工资增加所致。

8、长期借款

长期借款期末余额较上年期末降幅 46.15%，主要系长期借款的归还及一部分分类为一年内到期的非流动负债所致。

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	469,335,489.69	-	398,277,772.72	-	17.84%
营业成本	304,201,389.43	64.82%	290,720,829.80	72.99%	4.64%
毛利率	35.18%	-	27.01%	-	-
销售费用	33,685,889.36	7.18%	23,435,801.56	5.88%	43.74%
管理费用	30,932,711.18	6.59%	23,384,446.65	5.87%	32.28%

研发费用	12,036,025.33	2.56%	8,517,694.83	2.14%	41.31%
财务费用	1,961,607.97	0.42%	1,351,885.05	0.34%	45.10%
信用减值损失	-2,863,560.97	0.61%	-	-	-
资产减值损失	-325,116.58	-0.07%	-381,219.35	-	-
其他收益	1,490,062.88	0.32%	803,481.85	0.20%	85.45%
投资收益	300,000.00	0.06%	300,000.00	0.08%	0.00%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	65,900.67	0.01%	-	-	--
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	82,373,935.04	17.55%	49,293,273.25	12.38%	67.11%
营业外收入	1,691,536.72	0.36%	1,615,526.57	0.41%	4.70%
营业外支出	3,734,026.29	0.80%	6,727,780.02	1.69%	-44.50%
净利润	62,752,446.76	13.37%	33,187,128.15	8.33%	89.09%

项目重大变动原因：

1、管理费用

2019 年度，公司管理费用为 30,932,711.18 元，较 2018 年度的 23,384,446.65 元，增长 32.28%，主要系报告期工资薪金及环保费用的增长。

2、研发费用

2019 年度，公司研发费用为 12,036,025.33 元，较 2018 年度的 8,517,694.83 元，增长 41.31%，主要系报告期内公司加大研发投入。

3、销售费用

2019 年度，公司销售费用为 33,685,889.36 元，较 2018 年度 23,435,801.56 元，增长 43.74%，主要系销售量的增加导致运费、工资薪金及市场开拓费用的增长。

4、财务费用

2019 年度公司财务费用为 1,961,607.97 元，较 2018 年度的 1,351,885.05 元，增幅 45.10%，主要系公司新项目建设一期投产后借款利息费用化，导致利息费用增加。

5、其他收益

2019 年度公司其他收益为 1,490,062.88 元，较 2018 年度的 803,481.85 元，增幅 85.45%，主要系公司本年度取得与与企业日常活动有关的政府补助增加所致。

6、营业利润

2019 年公司实现营业利润 82,373,935.04 元，较 2018 年的 49,293,273.25 元，增幅 67.11%，主要系公司本年度营业收入增长，经营业绩上升所致。

7、营业外支出

2019 年公司实现营业外支出 3,838,371.62 元，较 2018 年的 6,727,780.02 元，降幅 44.50%，主要系公司本年度对外捐赠的增加但资产处置损失较上年同期降低。

8、净利润

2019 年公司实现营业利润 62,752,446.76 元，较 2018 年的 33,187,128.15 元，增幅 89.09%，主要系公司本年度营业收入的增长、毛利率的提升导致经营业绩上升。

(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	467,715,412.73	397,881,425.52	17.55%
其他业务收入	1,620,076.96	396,347.20	308.75%
主营业务成本	302,950,816.82	290,645,057.52	4.23%
其他业务成本	1,250,572.61	75,772.28	1550.44%

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%	
季铵盐	263,621,696.86	56.17%	245,532,288.98	61.65%	7.37%
季磷盐	51,515,265.87	10.98%	37,964,103.41	9.53%	35.69%
季铵碱	126,976,029.89	27.05%	33,425,646.05	8.39%	279.88%
冠醚	10,872,534.49	2.32%	10,154,702.61	2.55%	7.07%
其他产品	14,729,885.62	3.14%	70,804,684.47	17.78%	-79.20%
合计	467,715,412.73	99.65%	397,881,425.52	99.90%	17.55%

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%	
国内	459,210,757.39	97.84%	392,608,323.96	98.58%	16.96%
国外	8,504,655.34	1.81%	5,273,101.56	1.32%	61.28%
合计	467,715,412.73	99.65%	397,881,425.52	99.90%	17.55%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司实现主营业务收入 467,715,412.73 元，较上年同期增长 17.55%，其中：季铵盐收入增长 7.37%；季磷盐收入本期较上年同期增长 35.69%；季铵碱收入本期较上年同期增长 279.88%；冠醚收入本期较上年同期增长 7.07%；报告期公司紧密围绕年度战略指引，以铵碱为核心，盯住客户难点与痛点，深挖客户需求，虽受安全环保压力及激烈国际竞争环境等影响，依然较好地完成了全年的经营目标。增长的原因主要有以下几点：

①随着行业的自身发展，下游客户需求量的增长。

②市场的进一步深入

a. 现有市场：不断优化工艺、提升产品品质得到最终客户的认可，需求量持续上升。

b. 新市场：通过电话营销、展会收集、网络推广、客户转介绍、同行交换等手段，2019 年新增客户一百多家。

c.海外市场：加强与贸易公司合作，使得国外需求量的增长。

③加强重点客户的管理，进一步加强营销管控，深入了解客户需求，与上下游客户形成紧密合作关系。

其他产品主要是公司外购的直销产品，本期其他产品收入比同期下降 79.20%，主要系本期减少了贸易类产品业务。

公司其他业务收入主要为原料及副产物收入。

公司本期收入构成与上期相比未发生较大变。

(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	营口龙驰化工商贸有限公司	54,682,784.00	10.28%	否
2	宁波市石化进出口有限公司	27,920,000.00	5.25%	否
3	陕西铭锐石油科技有限公司	21,400,885.00	4.02%	否
4	中触媒新材料股份有限公司	14,489,400.00	2.72%	否
5	安徽思又朴化工科技有限公司	13,522,282.50	2.54%	否
合计		132,015,351.50	24.81%	-

(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	浙江建业化工股份有限公司	34,824,328.00	8.92%	否
2	山东同成医药股份有限公司	29,359,546.00	7.52%	否
3	浙江新化化工股份有限公司	26,172,358.70	6.70%	否
4	潜江新亿宏有机化工有限公司	19,560,340.00	5.01%	否
5	寿光卫东化工产品销售有限公司	18,500,632.00	4.74%	否
合计		128,417,204.70	32.89%	-

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	89,134,312.24	39,889,726.90	123.45%
投资活动产生的现金流量净额	-35,830,831.44	-29,450,777.19	-
筹资活动产生的现金流量净额	-48,036,489.34	-1,923,191.80	-

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金净流量

本年度经营活动产生的现金流量净额为 89,134,312.24 元，比上年同期增加 49,244,585.34 元，主要原因是本期公司收入规模同比增加，加大了货款回款力度，销售商品收回的现金较上年同期增加

126,624,805.98 元，导致经营性现金流量净额增长明显。

2、投资活动产生的现金净流量

本年度投资活动产生的现金净流出额为 35,830,831.44 元，比上年同期净流出额增加 6,380,054.25 元，主要系公司“年产 3,500 吨生产线技改项目二期工程”建设阶段，资金投入增加。

3、筹资活动产生的现金净流量

本年度筹资活动产生的现金净流出额为 48,036,489.34 元，比上年同期增加 46,113,297.54 元，主要系报告期偿还借款支付的现金增加净流出 21,500,000.00 元，分配股利增加流出 26,250,000.00 元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有 2 家全资子公司，1 家参股公司，具体情况如下：

1、江西肯特化学有限公司

公司于 2015 年通过增资及股权转让，取得了江西肯特 100% 股权，由于江西肯特系同一控制下企业合并，故将江西肯特纳入合并范围。2019 年度，江西肯特实现收入 182,703,115.31 元，实现净利润 35,572,251.20 元。

2、浙江肯特催化材料科技有限公司

2016 年 4 月 15 日，子公司肯特科技成立，肯特科技注册地为浙江省杭州市萧山区，注册资本为人民币 1,000 万元，公司持股 100%。公司自 2016 年 4 月起将其纳入合并报表范围，肯特科技主要负责公司产品销售、技术咨询、技术开发等，2019 年度，肯特科技实现销售收入 474,549,529.14 元，实现净利润 449,392.87 元。

3、仙居县聚合金融服务有限公司

2016 年 6 月，公司参股投资仙居县聚合金融服务有限公司，投入资金 3,000,000.00 元，持股 6.00%，公司将其纳入其他权益工具投资，以公允价值计量，截止 2019 年 12 月 31 日，该其他权益工具投资账面价值为 3,094,941.11 元，2019 年实现投资收益 300,000.00 元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐ 是 ☒ 否

(四) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，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，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 2019 年 4 月 26 日公司公告了会计估计变更的公告，现适用新金融工具准则，该会计估计变更不再适用。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员等完全独立，保持良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项内部控制体系运行良好；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

1、财务方面

公司报告期内实现销售收入 469,335,489.69 元，较上期增长 17.84%；实现净利润 62,752,446.76 元，较上期增长 89.09%，报告期末资产总额为 390,456,746.19 元，较上年末增长 43.59%。报告期内公司不断开拓市场，同时合理控制成本，销售业绩和净利润呈大幅增长趋势，公司资产规模不断扩大，盈利能力良好，公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在拖欠员工工资、不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、资金方面

报告期公司营业业绩较好，实现经营活动现金净流量 89,134,312.24 元，较上期的 39,889,726.90 元，

呈大幅增长趋势，报告期末货币资金余额为 55,436,711.03 元，较上年末增长 68.19%，公司资金充裕，可以满足未来一定时期的现金需求，因此不存在由于现金流量不足对持续经营产生影响的情况。

3、经营方面

公司管理团队、技术团队稳定，产品工艺和技术不断升级，品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险。

4、技术方面

公司基于十多年来的科技研发积累并已建立省级研发中心，持续对工艺技术进行改造和提升，不断开发和研制新产品、新技术。目前公司拥有 78 项专利，其中 4 项国家发明专利，74 项实用新型专利，主要核心产品均有相应的专利技术。

5、管理方面

公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

公司始终坚持稳健发展，公司拥有完善的治理机制和独立经营所需的各种资源，竞争力不断增强，公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失风险

公司为生产化工材料的高新技术企业，稳定、高素质的科研人才队伍是公司长期保持技术领先优势的重要保障。公司非常注重人力资源管理，制定了合理的员工薪酬方案，建立了有效的绩效管理体系，积极为核心技术人员提供良好的科研条件，并与核心技术人员签署了竞业禁止合同及保密合同。虽然公司已经采取了多种措施以稳定核心技术人员队伍并取得了较好的效果，但仍可能存在核心技术人员流失的风险。

应对措施：1、结合公司中长期的发展战略规划，建立人力资源中长期规划，明确中长期人才供给需求持续引进与公司产品相关专业的应往届本科及以上毕业生，建立健全储备人才梯队；2、建立大学生和基层骨干员工培养机制，持续开展师徒帮带和导师制；3、持续梳理公司关键岗位，建立并完善关键岗位台账，建立健全继任管理机制，规避关键岗位流失造成的影响；4、建立人员晋升双通道，建立《专业技术人员任职资格管理办法》，行政、技术双线晋升，使员工看到努力的方向，提升其工作价值；5、持续完善《薪酬管理制度》，薪酬福利侧重于核心关键岗位和有潜力的后备人员，建立项目管理机制；6、建立完善《绩效考核管理办法》通过考核评价，建立有效激励机制的方法，打造良好的企业文化。

2、主要原材料价格波动风险

化工行业是一个生产周期较长的行业，原材料价格受外部环境影响较大，如出现价格大幅上涨，而公司又不能及时转移或消化，将会对公司经营业绩产生直接影响。

应对措施：建立并完善科学的采购管理体系，加强了解市场供需情况及原油价格趋势，从而掌握并

判断原材料价格的波动情况，结合往年价格波动规律及公司的生产情况，及时调整采购计划，实施批量采购、集中采购、合约采购等各种有效方法，进行差异化管理。选择发展企业信誉良好，生产及供货能力强、绩效评估优的供应商，培养并建立战略合作伙伴友好关系，推进供应链协同管理等有效方法，最大限度降低原料价格波动对公司造成的不利影响。

(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	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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.(四)
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.(五)
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		
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	80,000,000	7,000,000
6. 其他	230,000	0

(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
天津谐诚企业管理咨询有限公司	管理咨询及技术服务	425,000.00	195,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 26 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、2018 年 1 月，肯特催化材料股份有限公司 与关联方天津谐诚企业管理咨询有限公司签定了为期一年的《肯特催化内审及 5S 项目协议书》，约定项目咨询经费为 10000 元/月（含税），2019 年 1 月，公司与关联方天津谐诚企业管理咨询有限公司续签以上合同，服务期限为 2019 年 1-5 月，报告期内实际发生额 50,000.00 元（含税）。

2、2018 年 5 月，公司子公司江西肯特化学有限公司与关联方天津谐诚企业管理咨询有限公司签定了为期一年的《技术服务合同》，约定项目咨询经费为 15,000.00 元/月，报告期内实际发生额为 75,000 元（含税）。

3、根据业务经营需要，2019 年 6-12 月，公司关联方天津谐诚企业管理咨询有限公司拟为公司及子公司提供不超过 30 万元的管理咨询及技术服务等业务。报告期内实际发生额 70,000.00 元（含税）。

上述关联交易有助于提升公司的管理能力和技术水平，有利于公司实际的经营和发展。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016 年 1 月 6 日		挂牌	其他承诺（竞业禁止）	本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动	正在履行中
其他	2016 年 1 月 6 日		挂牌	其他承诺（竞业禁止）	本人不直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争或可能导致与股份公司产生竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 6 日		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2016 年 1 月		挂牌	同业竞争	避免同业竞争	正在履行中

	6 日			承诺		
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
董监高	2016 年 1 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 6 日		挂牌	资金占用承诺	不得以任何形式、任何理由占用公司的资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 6 日		挂牌	规范关联交易承诺	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
其他股东	2016 年 1 月 6 日		挂牌	规范关联交易承诺	按公司章程和法律法规规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 1 月 25 日		挂牌	关于公司纳税情况的承诺	公司及子公司江西肯特报告期内依法纳税，无其他偷税漏税记录，没有因违反税务征收管理法律法规而受到税务主管部门行政处罚的记录。若因上述税收缴纳问题，公司或江西肯特再次遭受行政处罚的，将由本人承担。	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员于 2016 年 1 月 6 日出具了《关于竞业禁止的承诺》。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员均未发生违反承诺的事宜。

2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东 2016 年 1 月 6 日出具了《避免同业竞争的承诺》。

报告期内，董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及控股股东、实际控制人、持股 5%以上主要股东未违背上述承诺。

3、为防范大股东及关联方占用公司资金，公司控股股东、实际控制人项飞勇、郭燕平、主要股东肯特投资及公司董事、监事及高级管理人员 2016 年 1 月 6 日出具了《关于不占用公司资产的承诺》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人项飞勇、郭燕平、主要股东肯特投资及公司董事、监事及高级管理人员严格履行承诺，未有违背。

4、公司实际控制人、控股股东及持有公司 5%股份以上的股东 2016 年 1 月 6 日出具了《关于规范

关联交易的承诺函》。

报告期内，实际控制人、控股股东及持股 5%以上主要股东未违背上述承诺。

5、2016 年 1 月 25 日，实际控制人项飞勇、郭燕平签署《关于公司纳税情况的承诺》，“公司目前已经完善内部控制制度，未来将严格执行公司的各项内部控制制度，遵守税收法律法规规定及时申报并足额缴纳税款，防止公司及子公司江西肯特再次发生类似情况。除上述处罚外，公司及子公司江西肯特报告期内依法纳税，无其他偷税漏税记录，没有因违反税务征收管理法律法规而受到税务主管部门行政处罚的记录。若因上述税收缴纳问题，公司或江西肯特再次遭受行政处罚的，将由本人承担”。

报告期内，实际控制人项飞勇、郭燕平严格履行承诺，未有违背。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	17,845,599.77	4.57%	银行承兑汇票保证金
银行汇票	应收票据	冻结	713,000.00	0.18%	用于资产池质押
房屋及建筑物	固定资产	抵押	19,794,455.99	5.07%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	17,131,348.86	4.39%	抵押借款
总计	-	-	55,484,404.62	14.21%	-

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	20,624,998	39.29%	-	20,624,998	39.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,708,332	24.21%	-	12,708,332	24.21%
	董事、监事、高管	7,625,000	14.52%	-	7,625,000	14.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,875,002	60.71%	-	31,875,002	60.71%
	其中：控股股东、实际控制人	22,291,668	42.46%	-	22,291,668	42.46%
	董事、监事、高管	22,875,000	43.57%	-	22,875,000	43.57%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		52,500,000.00	-	0	52,500,000.00	-
普通股股东人数		9				

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	项飞勇	25,500,000	-	25,500,000	48.57%	19,125,000	6,375,000
2	郭燕平	9,500,000	-	9,500,000	18.10%	3,166,668	6,333,332
3	台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）	10,000,000	-931,000	9,069,000	17.28%	3,333,334	5,735,666
4	仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）	2,500,000	-	2,500,000	4.76%	2,500,000	0
5	张志明	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	1,500,000	500,000
6	林永平	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	1,500,000	500,000
7	徐文良	1,000,000	-	1,000,000	1.90%	750,000	250,000
8	仙居县蓝天碧水企业管理合	0	930,000	930,000	1.77%	0	930,000

	伙企业（有限合伙）						
9	乔斌	0	1,000	1,000	0.00%	0	1,000
合计		52,500,000	0	52,500,000	100%	31,875,002	20,624,998

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东项飞勇持有股东台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下称“肯特投资”）0.41%的份额、持有股东仙居县蓝天碧水企业管理合伙企业（有限合伙）（以下称“蓝天碧水”）1.00%的份额，并担任肯特投资和蓝天碧水的执行事务合伙人，股东郭燕平持有股东肯特投资 59.145%的份额、持有股东蓝天碧水 54.05%的份额、持有股东仙居县高山流水股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下称“高山流水”）16.40%的份额，并担任执行事务合伙人，股东项飞勇与股东郭燕平系夫妻关系，张志明系项飞勇及郭燕平之妹夫，林永平系项飞勇及郭燕平之表弟，徐文良系项飞勇及郭燕平之姐夫。

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

公司的控股股东、实际控制人为项飞勇、郭燕平夫妇。项飞勇直接持有公司 48.5714%的股份，其配偶郭燕平直接持有公司 18.0952%的股份。此外，项飞勇及其配偶郭燕平通过其共同实际控制的肯特投资间接控制公司 17.2743%的股份，通过其共同实际控制的蓝天碧水间接控制公司 1.7714%的股份，通过其共同实际控制的高山流水间接控制公司 4.7619%的股份，二人实际可控制公司 90.4742%的表决权比例，且项飞勇担任公司董事长、经理，其二人通过股东大会对董事会、公司的经营管理决策及管理人选任有重大影响，可以全面控制公司的经营管理活动，为公司的控股股东和实际控制人。

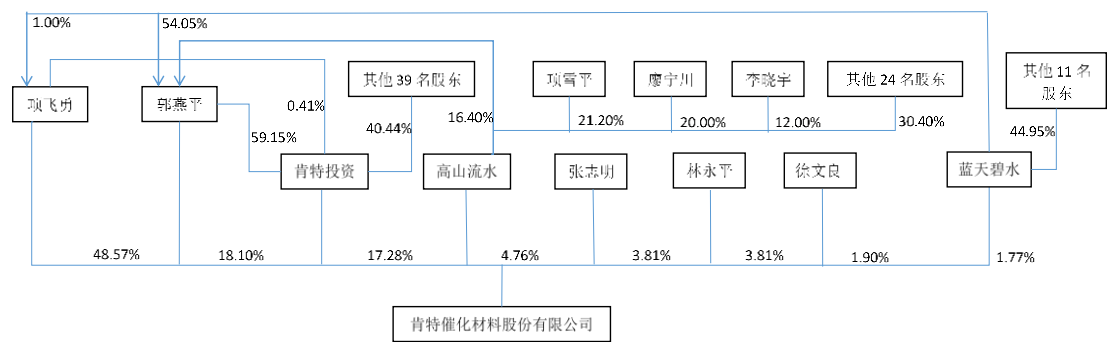
项飞勇先生，董事长、经理，出生于 1968 年 1 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江工学院，本科学历。1990 年 7 月至 1994 年 4 月，任浙江省仙居县农药厂车间主任；1994 年 4 月至今，任仙居县医化厂负责人；2003 年 12 月至今，任江西飞翔监事；2009 年 5 月至 2015 年 10 月，任江西肯特化学有限公司（以下称“江西肯特”）董事长、总经理；2015 年 10 月至今，任江西肯特执行董事、总经理；2015 年 10 月至今，任肯特投资执行事务合伙人；2009 年 7 月至 2015 年 12 月，任有限公司执行董事、经理；2015 年 12 月至今，任股份公司董事长、经理，任期自 2015 年 12 月 20 日至 2021 年 12 月 19 日。

郭燕平女士，出生于 1971 年 12 月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 10

月至 1991 年 8 月，任仙居制药厂职工；1991 年 8 月至 1996 年 3 月，任浙江省仙居县农药厂职工；1996 年 3 月至 2003 年 12 月，待业；2003 年 12 月至今，任江西飞翔电子科技有限公司（原名为江西飞翔医药化工有限公司，以下称“江西飞翔”）执行董事兼总经理；2009 年 5 月至 2015 年 10 月，任江西肯特董事；2015 年 10 月至今，任江西肯特监事。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

控股股东、实际控制人持股情况如下图所示：



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	信用借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	5,000,000.00	2018 年 4 月 26 日	2019 年 4 月 26 日	5.44
2	信用借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	5,000,000.00	2018 年 4 月 27 日	2019 年 4 月 26 日	5.44
3	信用借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	5,000,000.00	2018 年 11 月 26 日	2019 年 7 月 4 日	5.44
4	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行	3,000,000.00	2018 年 6 月 27 日	2019 年 1 月 3 日	8.16
5	保证借款	浙江泰隆商业银行股份有限公司	银行	2,000,000.00	2018 年 6 月 28 日	2019 年 1 月 3 日	8.16
6	抵押借款、保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	4,000,000.00	2017 年 3 月 10 日	2022 年 3 月 7 日	4.75
7	抵押借款、保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	1,000,000.00	2017 年 4 月 20 日	2022 年 3 月 7 日	4.75
8	抵押借款、保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	3,000,000.00	2017 年 4 月 20 日	2021 年 6 月 30 日	4.75
9	抵押借款、保证借款	中国工商银行股份有限公司仙居支行	银行	4,000,000.00	2017 年 4 月 28 日	2020 年 12 月 30 日	4.75

10	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	3,500,000.00	2017 年 4 月 28 日	2020 年 12 月 30 日	4.75
11	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	2,000,000.00	2017 年 4 月 28 日	2021 年 6 月 30 日	4.75
12	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	3,000,000.00	2017 年 5 月 27 日	2020 年 6 月 30 日	4.75
13	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	2,000,000.00	2017 年 5 月 27 日	2020 年 6 月 30 日	4.75
14	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	2,000,000.00	2017 年 8 月 3 日	2019 年 12 月 30 日	4.75
15	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	2,500,000.00	2017 年 8 月 3 日	2020 年 6 月 30 日	4.75
16	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	3,000,000.00	2017 年 8 月 28 日	2019 年 12 月 30 日	4.75
17	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	1,000,000.00	2017 年 8 月 28 日	2019 年 6 月 30 日	4.75
18	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	3,500,000.00	2018 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 26 日	4.75
19	抵押借款、 保证借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	4,000,000.00	2018 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 26 日	4.75
20	信用借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	5,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 22 日	5.44
21	信用借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	5,000,000.00	2019 年 4 月 24 日	2020 年 4 月 22 日	5.44
22	保证借款	中国银行仙居支行	银行	7,000,000.00	2019 年 7 月 8 日	2019 年 7 月 9 日	5.00
23	保证借款	中国银行仙居支行	银行	7,000,000.00	2019 年 9 月 19 日	2020 年 9 月 19 日	4.01
24	信用借款	中国工商银行股份 有限公司仙居支行	银行	13,380,000.00	2019 年 7 月 31 日	2019 年 8 月 13 日	6.19
合计	-	-	-	95,880,000.00	-	-	-

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 6 月 21 日	3.00	-	
2019 年 12 月 19 日	4.00		
合计	7.00		

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	
项飞勇	董事长、经理	男	1968 年 1 月	本科	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
张志明	董事、副经理、信息披露负责人	男	1972 年 3 月	研究生	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
林永平	董事、副经理	男	1975 年 7 月	高中	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
陈征海	董事、副经理	男	1966 年 10 月	大专	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
李晓宇	董事	男	1964 年 1 月	博士研究生	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
杨建锋	监事会主席	男	1987 年 8 月	本科	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
马秋芬	职工监事	女	1974 年 9 月	大专	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
徐文良	监事	男	1965 年 9 月	高中	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 日	是
吴尖平	副经理	男	1972 年 11 月	大专	2018 年 12 月 20 日	2021 年 12 月 19 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：

控股股东、实际控制人项飞勇与股东郭燕平系夫妻关系，董事张志明系项飞勇及郭燕平之妹夫，董事林永平系项飞勇及郭燕平之表弟，监事徐文良系项飞勇及郭燕平之姐夫。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
项飞勇	董事长、经理	25,500,000	-	25,500,000	48.57%	-
张志明	董事、副经理、信息披露负责人	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	-
林永平	董事、副经理	2,000,000	-	2,000,000	3.81%	-
陈征海	董事、副经理	-	-	-	-	-
李晓宇	董事	-	-	-	-	-
杨建锋	监事会主席	-	-	-	-	-
马秋芬	职工监事	-	-	-	-	-
徐文良	监事	1,000,000	-	1,000,000	1.90%	-
吴尖平	-	-	-	-	-	-
合计	-	30,500,000	0	30,500,000	58.09%	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
孙长山	财务负责人	离任	无	个人原因

注：公司董事会于 2019 年 6 月 17 日收到财务负责人孙长山递交的离职申请，2019 年 6 月 27 日起辞职生效。孙长山辞职不会对公司生产、经营产生重大影响，公司将尽快选聘新的财务负责人，在新的财务负责人到任之前财务工作暂由总经理项飞勇主持。

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
行政管理人员	96	52
生产人员	137	249

销售人员	10	22
技术人员	39	34
财务人员	16	15
员工总计	298	372

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	6
本科	34	48
专科	64	74
专科以下	195	244
员工总计	298	372

(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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召

开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截止报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。公司认真执行各项治理制度，企业运营状况良好，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。平等对待所有股东，确保全体股东能充分行使自己的合法权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。报告期内公司治理机制完善，能够依据公司三会议事规则及《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司法》和《公司章程》的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使合法权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司通过三会的召开，依据公司制度，及时对权益分派、关联交易等事项履行制度规定的义务，会议的召集、审议程序、形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司累计修改章程 1 次，情况如下：

公司第二届董事会第三次会议、2018 年年度股东大会审议通过对《公司章程》第一条、第十二条等相关条款做出修改，具体内容详见公司《关于修订公司章程公告》（公告编号：2019-009）。

（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、第二届董事会第二次会议审议通过《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》；

		2、第二届董事会第三次会议审议通过《关于修订<公司章程>的议案》、《关于更正公司整体变更为股份公司相关会议文件的议案》、《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配预案>的议案》、《关于实际控制人郭燕平拟为公司提供关联担保的议案》等议案； 3、第二届董事会第四次会议审议通过《关于<2019 年半年度报告>的议案》、《关于公司与中泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国金证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案； 4、第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行申请综合授信额度提升的议案》、《关于公司在宁波银行股份有限公司台州分行办理集团票据池业务的议案》、《关于<2019 年半年度利润分配>的议案》等议案。
监事会	2	1、第二届监事会第二次会议审议通过《关于公司<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于公司<2018 年度利润分配方案>的议案》、《关于公司<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等议案； 2、第二届监事会第三次会议审议通过《关于审议 2019 年半年度报告的议案》。
股东大会	4	1、2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司续聘 2018 年度审计机构的议案》。 2、2018 年年度股东大会审议通过《关于

		修订<公司章程>的议案》、《关于更正公司整体变更为股份公司相关会议文件的议案》、《关于<2018 年度总经理工作报告>的议案》、《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度利润分配预案>的议案》、《关于实际控制人郭燕平拟为公司提供关联担保的议案》等议案； 3、2019 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司与中泰证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商国金证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》等议案； 4、2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司向中国工商银行股份有限公司仙居支行申请综合授信额度提升的议案》、《关于公司在宁波银行股份有限公司台州分行办理集团票据池业务的议案》、《关于<2019 年半年度利润分配>的议案》等议案。
--	--	---

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，公司各次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

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

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、财务、机构等方面与公司实际控制人完全独立，产权清晰，不存在产权

权属纠纷或潜在的重大纠纷，具备独立自主的经营能力。

1、业务独立情况：公司独立从事各项经营业务，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、生产和销售体系，从项目的研发到销售不依赖于控股股东及其任何关联企业。公司拥有独立的专利和技术研发队伍，业务发展不依赖和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2、人员独立情况：公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；经理、副经理、财务负责人等高级管理人员均在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立性：公司具有开展业务所需的技术、设备、设施。公司资产独立完整、产权明晰。

4、机构独立情况：公司拥有适应公司发展需要的独立的组织机构和职能部门，不存在与其他公司混合经营、合署办公等情况。

5、财务独立情况：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系，能够独立作出财务决策；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与其他公司混合纳税的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

1、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相关规定，结合公司特点，制定会计核算具体实施细则，按照要求进行独立核算，及时学习新发布、修改的《企业会计准则》，确保公司会计核算体系的建设和相关工作的完整、准确，有效的保护了投资者的利益。

2、财务管理：报告期内，公司严格贯彻执行公司各项财务制度、管理办法、操作程序，在日常财务工作中严格管理，强化实施。

3、风险控制：报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险管控机制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，有效对内部、外部进行风险管理。董事会经过评估认为，报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 24 日，公司召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《年度报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理制度并认真执行，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，由公司经理为责任人认真落实公司已经制定的各项信息披露管理制度，并逐步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管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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	信会师报字[2020]第 ZF10296 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2020 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	李惠丰、邓红玉
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	600,000.00
审计报告正文：	

审计报告

信会师报字[2020]第 ZF10296 号

肯特催化材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了肯特催化材料股份有限公司（以下简称肯特催化）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了肯特催化 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

肯特催化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括肯特催化 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，管理层负责评估肯特催化的持续经营能力，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。

治理层负责监督肯特催化的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对肯特催化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肯特催化不能持续经营。

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

（6）就肯特催化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李惠丰

中国注册会计师：邓红玉

中国·上海

二〇二〇年四月二十四日

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	55,436,711.03	32,961,322.42
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、（二）	1,783,228.21	25,327,015.95
应收账款	五、（三）	46,469,575.21	45,502,996.02
应收款项融资	五、（四）	65,304,320.66	
预付款项	五、（五）	2,779,648.41	3,180,566.34
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、（六）	1,322,339.96	2,811,852.73
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	46,662,423.71	36,315,497.23
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、（八）	1,830,940.35	331,151.04
流动资产合计		221,589,187.54	146,430,401.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（九）	-	3,000,000.00
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	五、（十）	3,094,941.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	97,738,648.08	95,826,140.49
在建工程	五、（十二）	45,735,455.51	7,827,803.72

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,567,220.60	17,625,770.60
开发支出	五、(十三)		
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	263,362.65	219,161.54
递延所得税资产	五、(十五)	2,024,069.60	845,490.74
其他非流动资产	五、(十六)	2,443,861.10	158,400.00
非流动资产合计		168,867,558.65	125,502,767.09
资产总计		390,456,746.19	271,933,168.82
流动负债：			
短期借款	五、(十七)	17,025,199.17	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据	五、(十八)	16,415,044.00	630,000.00
应付账款	五、(十九)	47,883,416.41	35,369,451.41
预收款项	五、(二十)	4,952,033.82	1,080,276.28
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、(二十一)	9,031,593.09	7,413,658.16
应交税费	五、(二十二)	4,866,024.04	12,302,746.02
其他应付款	五、(二十三)	202,510.69	584,965.25
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	五、(二十四)	15,046,178.78	6,000,000.00
其他流动负债	五、(二十五)	63,207,339.82	
流动负债合计		178,629,339.82	83,381,097.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十六)	17,500,000.00	32,500,000.00
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、(二十七)	4,996,430.73	3,332,102.89
递延所得税负债	五、(十五)	14,241.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,510,671.90	35,832,102.89
负债合计		201,140,011.72	119,213,200.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十八)	52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	14,388,444.98	7,296,442.82
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十)	80,699.94	
专项储备	五、(三十一)	7,429,569.33	4,007,952.53
盈余公积	五、(三十二)	12,720,518.71	7,836,959.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	102,197,501.51	81,078,614.31
归属于母公司所有者权益合计		189,316,734.47	152,719,968.81
少数股东权益			
所有者权益合计		189,316,734.47	152,719,968.81
负债和所有者权益总计		390,456,746.19	271,933,168.82

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		26,821,359.63	10,787,728.19
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	十五、(一)	713,000.00	1,858,007.99
应收账款	十五、(二)	36,558,311.77	30,167,560.60

应收款项融资	十五、（三）	41,522,442.17	
预付款项		1,599,773.97	2,248,556.27
其他应收款	十五、（四）	1,002,640.00	1,192,875.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		23,903,500.53	21,921,363.50
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		21,693.06	207,551.02
流动资产合计		132,142,721.13	68,383,643.29
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	3,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、（五）	71,930,074.46	69,818,073.50
其他权益工具投资		3,094,941.11	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		86,066,968.60	84,959,882.14
在建工程		45,371,670.06	8,219,979.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,263,604.45	15,266,309.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		40,000.00	157,232.58
递延所得税资产		392,551.36	513,806.07
其他非流动资产		2,443,861.10	
非流动资产合计		224,603,671.14	181,935,283.45
资产总计		356,746,392.27	250,318,926.74
流动负债：			
短期借款		17,025,199.17	20,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		16,415,044.00	630,000.00

应付账款		86,918,347.99	41,242,693.51
预收款项		12,929.33	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,365,829.90	3,652,981.14
应交税费		463,331.76	1,492,596.28
其他应付款		53,906.67	10,633,733.08
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		15,046,178.78	6,000,000.00
其他流动负债		41,312,442.17	
流动负债合计		182,613,209.77	83,652,004.01
非流动负债：			
长期借款		17,500,000.00	32,500,000.00
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		3,912,974.73	2,222,381.29
递延所得税负债		14,241.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,427,215.90	34,722,381.29
负债合计		204,040,425.67	118,374,385.30
所有者权益：			
股本		52,500,000.00	52,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,702,717.09	25,610,714.93
减：库存股			
其他综合收益		80,699.94	
专项储备		1,516,880.02	13,752.56
盈余公积		11,293,371.29	6,409,811.73
一般风险准备			
未分配利润		54,612,298.26	47,410,262.22
所有者权益合计		152,705,966.60	131,944,541.44
负债和所有者权益合计		356,746,392.27	250,318,926.74

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		469,335,489.69	398,277,772.72
其中：营业收入	五、（三十四）	469,335,489.69	398,277,772.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		385,628,840.65	349,706,761.97
其中：营业成本	五、（三十四）	304,201,389.43	290,720,829.80
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、（三十五）	2,811,217.38	2,296,104.08
销售费用	五、（三十六）	33,685,889.36	23,435,801.56
管理费用	五、（三十七）	30,932,711.18	23,384,446.65
研发费用	五、（三十八）	12,036,025.33	8,517,694.83
财务费用	五、（三十九）	1,961,607.97	1,351,885.05
其中：利息费用		2,273,690.76	1,450,944.21
利息收入		454,191.60	119,593.78
加：其他收益	五、（四十）	1,490,062.88	803,481.85
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	300,000.00	300,000.00
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）	五、（四十二）	-2,863,560.97	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-325,116.58	-381,219.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十四）	65,900.67	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		82,373,935.04	49,293,273.25
加：营业外收入	五、（四十五）	1,691,536.72	1,615,526.57
减：营业外支出	五、（四十六）	3,734,026.29	6,727,780.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,331,445.47	44,181,019.80
减：所得税费用	五、（四十七）	17,578,998.71	10,993,891.65

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		62,752,446.76	33,187,128.15
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）		62,752,446.76	33,187,128.15
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）		62,752,446.76	33,187,128.15
六、其他综合收益的税后净额		188,438.80	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		188,438.80	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		188,438.80	
（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		188,438.80	
（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		62,940,885.56	33,187,128.15
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		62,940,885.56	33,187,128.15
（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）	五、（四十八）	1.20	0.63
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十八）	1.20	0.63

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五、(六)	298,494,262.09	162,619,543.35
减：营业成本	十五、(六)	219,883,620.98	125,560,198.39
税金及附加		1,224,353.21	883,888.26
销售费用		11,500,037.41	5,117,936.26
管理费用		18,542,557.56	9,889,623.33
研发费用		10,040,265.80	6,646,467.77
财务费用		2,004,816.29	1,471,370.99
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,168,799.73	252,346.71
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	20,300,000.00	50,300,000.00
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）		-443,851.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-127,621.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）			55,234.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,323,558.65	63,530,018.19
加：营业外收入		717,530.82	408,208.50
减：营业外支出		3,173,291.40	4,968,933.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,867,798.07	58,969,293.30
减：所得税费用		5,032,202.47	1,111,202.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,835,595.60	57,858,090.81
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		48,835,595.60	57,858,090.81
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		188,438.80	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		188,438.80	
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		188,438.80	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		49,024,034.40	57,858,090.81
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.93	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		0.93	1.10

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

（五） 合并现金流量表

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		338,777,889.66	212,153,083.68
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		1,092,893.00	924,116.18
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	6,889,815.03	3,082,318.37
经营活动现金流入小计		346,760,597.69	216,159,518.23
购买商品、接受劳务支付的现金		119,589,795.44	89,670,468.41
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		44,884,440.86	33,584,729.46
支付的各项税费		47,074,706.23	17,012,153.39
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十九）	46,077,342.92	36,002,440.07
经营活动现金流出小计		257,626,285.45	176,269,791.33
经营活动产生的现金流量净额		89,134,312.24	39,889,726.90
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		300,000.00	300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		458,749.42	76,683.53
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		758,749.42	376,683.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,589,580.86	29,827,460.72
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		36,589,580.86	29,827,460.72
投资活动产生的现金流量净额		-35,830,831.44	-29,450,777.19
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		37,380,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十九）		1,503,801.39
筹资活动现金流入小计		37,380,000.00	29,703,801.39
偿还债务支付的现金		46,380,000.00	15,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,036,489.34	12,611,198.22
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、（四十九）		3,315,794.97
筹资活动现金流出小计		85,416,489.34	31,626,993.19
筹资活动产生的现金流量净额		-48,036,489.34	-1,923,191.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-7,202.62	18,118.79
五、现金及现金等价物净增加额		5,259,788.84	8,533,876.70
加：期初现金及现金等价物余额		32,331,322.42	23,797,445.72
六、期末现金及现金等价物余额		37,591,111.26	32,331,322.42

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

(六) 母公司现金流量表

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		202,151,443.83	76,778,977.51
收到的税费返还		517,809.17	
收到其他与经营活动有关的现金		3,968,096.34	715,064.97
经营活动现金流入小计		206,637,349.34	77,494,042.48
购买商品、接受劳务支付的现金		75,247,228.26	25,770,368.65
支付给职工以及为职工支付的现金		22,779,194.69	16,438,760.81
支付的各项税费		13,333,915.82	4,257,012.44
支付其他与经营活动有关的现金		25,981,974.50	12,376,916.93
经营活动现金流出小计		137,342,313.27	58,843,058.83
经营活动产生的现金流量净额		69,295,036.07	18,650,983.65
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		20,300,000.00	50,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		305,291.71	470,627.78
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		20,605,291.71	50,770,627.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,563,672.17	28,336,852.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,563,672.17	28,336,852.32
投资活动产生的现金流量净额		-11,958,380.46	22,433,775.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		37,380,000.00	28,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		37,380,000.00	28,200,000.00
偿还债务支付的现金		46,380,000.00	15,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,036,489.34	12,611,198.22
支付其他与筹资活动有关的现金		10,482,134.60	39,843,879.04
筹资活动现金流出小计		95,898,623.94	68,155,077.26
筹资活动产生的现金流量净额		-58,518,623.94	-39,955,077.26
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		-1,181,968.33	1,129,681.85

加：期初现金及现金等价物余额		10,157,728.19	9,028,046.34
六、期末现金及现金等价物余额		8,975,759.86	10,157,728.19

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	52,500,000.00				7,296,442.82			4,007,952.53	7,836,959.15		81,078,614.31	152,719,968.81
加：会计政策变更							-107,738.86					-107,738.86
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				7,296,442.82		-107,738.86	4,007,952.53	7,836,959.15		81,078,614.31	152,612,229.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,092,002.16		188,438.80	3,421,616.80	4,883,559.56		21,118,887.20	36,704,504.52
（一）综合收益总额							188,438.80				62,752,446.76	62,940,885.56
（二）所有者投入和减少资本					7,092,002.16							7,092,002.16
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				7,092,002.16							7,092,002.16
4. 其他											
(三) 利润分配								4,883,559.56	-41,633,559.56		-36,750,000.00
1. 提取盈余公积								4,883,559.56	-4,883,559.56		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-36,750,000.00		-36,750,000.00
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							3,421,616.80				3,421,616.80
1. 本期提取							4,979,229.36				4,979,229.36
2. 本期使用							1,557,612.56				1,557,612.56
(六) 其他											
四、本年年末余额	52,500,000.00			14,388,444.98		80,699.94	7,429,569.33	12,720,518.71	102,197,501.51		189,316,734.47

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	52,500,000.00				5,792,641.43			2,887,241.68	2,051,150.07		64,177,295.24		127,408,328.42
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	52,500,000.00				5,792,641.43			2,887,241.68	2,051,150.07		64,177,295.24		127,408,328.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,503,801.39			1,120,710.85	5,785,809.08		16,901,319.07		25,311,640.39
（一）综合收益总额											33,187,128.15		33,187,128.15
（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									5,785,809.08		-16,285,809.08		-10,500,000.00
1. 提取盈余公积									5,785,809.08		-5,785,809.08		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-10,500,000.00		-10,500,000.00

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							1,120,710.85						1,120,710.85
1. 本期提取							4,446,421.51						4,446,421.51
2. 本期使用							3,325,710.66						3,325,710.66
（六）其他					1,503,801.39								1,503,801.39
四、本年期末余额	52,500,000.00				7,296,442.82		4,007,952.53	7,836,959.15		81,078,614.31			152,719,968.81

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	52,500,000.00				25,610,714.93			13,752.56	6,409,811.73		47,410,262.22	131,944,541.44
加：会计政策变更							-107,738.86					-107,738.86
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				25,610,714.93		-107,738.86	13,752.56	6,409,811.73		47,410,262.22	131,836,802.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,092,002.16		188,438.80	1,503,127.46	4,883,559.56		7,202,036.04	20,869,164.02
（一）综合收益总额							188,438.80				48,835,595.60	49,024,034.40
（二）所有者投入和减少资本					7,092,002.16							7,092,002.16
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					7,092,002.16							7,092,002.16
4．其他												
（三）利润分配									4,883,559.56		-41,633,559.56	-36,750,000.00
1．提取盈余公积									4,883,559.56		-4,883,559.56	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-36,750,000.00	-36,750,000.00

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							1,503,127.46					1,503,127.46
1. 本期提取							2,513,097.72					2,513,097.72
2. 本期使用							1,009,970.26					1,009,970.26
(六)其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				32,702,717.09		80,699.94	1,516,880.02	11,293,371.29		54,612,298.26	152,705,966.60

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								

一、上年期末余额	52,500,000.00				25,610,714.93			702,395.10	624,002.65		5,837,980.49	85,275,093.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	52,500,000.00				25,610,714.93			702,395.10	624,002.65		5,837,980.49	85,275,093.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-688,642.54	5,785,809.08		41,572,281.73	46,669,448.27
（一）综合收益总额											57,858,090.81	57,858,090.81
（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									5,785,809.08		-16,285,809.08	-10,500,000.00
1．提取盈余公积									5,785,809.08		-5,785,809.08	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-10,500,000.00	-10,500,000.00
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								-688,642.54				-688,642.54
1. 本期提取								2,083,407.67				2,083,407.67
2. 本期使用								2,772,050.21				2,772,050.21
（六）其他												
四、本年期末余额	52,500,000.00				25,610,714.93			13,752.56	6,409,811.73		47,410,262.22	131,944,541.44

法定代表人：项飞勇

主管会计工作负责人：项飞勇

会计机构负责人：项飞勇

肯特催化材料股份有限公司

二〇一九年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

肯特催化材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由项飞勇、郭燕平、张志明、林永平、徐文良、台州肯特股权投资管理合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91331024691297949N。2016 年 5 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为化学试剂和助剂制造, 细分属于精细化工制造。

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 5250 万股, 注册资本为 5250 万元, 注册地: 仙居县福应街道现代工业集聚区。本公司主要经营活动为: 公司及子公司专业从事相转移催化剂(PTC)的研发、制造与销售, 公司产品主要包括季铵盐系列、季磷盐系列、冠醚系列、季铵碱系列和其他系列。本公司无母公司, 本公司的实际控制人为项飞勇、郭燕平夫妇。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
江西肯特化学有限公司
浙江肯特催化材料科技有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十九）收入”等。

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期

损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同

一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内, 若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的, 则不调整合并资产负债表期初数; 将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的, 与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的, 按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;

iv. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时, 将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资, 确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算, 由此产生的汇兑差额, 除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外, 均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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（权益工具）。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。

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

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企业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,并在企业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。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。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中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出,

计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权, 包括应收账款、其他应收款等, 以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额; 具有融资性质的, 按其现值进行初始确认。

收回或处置时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息) 和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

处置时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产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(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	500 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1: 账龄组合	应收款项账龄
组合 2: 个别认定组合	关联方
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1: 账龄组合	不同账龄段的应收款项对应不同的计提比例, 详见说明 a
组合 2: 个别认定组合	个别认定, 详见说明 b

a.组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
0-6 个月	0	0
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	50	50
4 年以上	100	100

b.组合中, 本公司对于关联方之间的应收款项, 不计提坏账准备。

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

（十一）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,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。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,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的长期股权投资,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于

该资产的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。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,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。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差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础,并按照公司的会计政策及会计期间,对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间,被投资单位编制合并财务报表的,以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于资产减值损失的,全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易,该资产构成业务的,按照本附注“三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、(六)合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入

当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	1.9%-4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5	5	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00%-31.67%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的,确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 公司具有购买资产的选择权,购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值,与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日,将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认的融资费。

(十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出,作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态,但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或者工程实际成本等,按估计的价值转入固定资产,并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧,待办理竣工决算后,再按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的

折旧额。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
----	--------	------	----

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	40-50 年	直线法	土地使用权证法定年限

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括网络服务费等。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（十八）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

无。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十九) 收入

1、销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售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本公司;
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

内销:公司根据销售合同约定将产品交付给客户,在客户确认收到货物并且验收合格,产品主要风险和报酬转移给购货方,收入和成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

外销：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，货物出库并办妥海关报关手续，根据提单上注明的货物装船完毕日期作为确认出口产品销售收入的时点。

（二十）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府补助文件明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（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。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产, 以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异, 除特殊情况外, 确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括: 商誉的初始确认; 除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的其他交易或事项。

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

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

(二十二) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费, 在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分摊, 确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用, 计入当期费用; 如金额较大的, 则予以资本化, 在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金

收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）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），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

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	
	合并	母公司
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 25,327,015.95 元，“应收账款”上年年末余额 45,502,996.02 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 630,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 35,369,451.41 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 25,327,015.95 元，“应收账款”上年年末余额 45,502,996.02 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 630,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 35,369,451.41 元。	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 1,858,007.99 元，“应收账款”上年年末余额 30,167,560.60 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 630,000.00 元，“应付账款”上年年末余额 41,242,693.51 元。

(2) 执行《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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	
	合并	母公司
（1）非交易性的可供出售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”。	可供出售金融资产：减少 3,000,000.00 元；其他权益工具投资：增加 2,873,248.40 元；其他综合收益：减少 107,738.86 元；递延所得税资产：增加 19,012.74 元。	可供出售金融资产：减少 3,000,000.00 元；其他权益工具投资：增加 2,873,248.40 元；其他综合收益：减少 107,738.86 元；递延所得税资产：增加 19,012.74 元。

以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	32,961,322.42	货币资金	摊余成本	32,961,322.42
应收票据	摊余成本	25,327,015.95	应收票据	摊余成本	25,327,015.95
			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	
应收账款	摊余成本	45,502,996.02	应收账款	摊余成本	45,502,996.02
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
其他应收款	摊余成本	2,811,852.73	其他应收款	摊余成本	2,811,852.73
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)		交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	

原金融工具准则			新金融工具准则		
				合收益	
	以成本计量(权益工具)	3,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损	
			其他非流动金融资产	益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益	2,873,248.40

母公司

原金融工具准则			新金融工具准则		
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,787,728.19	货币资金	摊余成本	10,787,728.19
应收票据	摊余成本	1,858,007.99	应收票据	摊余成本	
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益	1,858,007.99
应收账款	摊余成本	30,167,560.60	应收账款	摊余成本	30,167,560.60
			应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综 合收益	
其他应收款	摊余成本	1,192,875.72	其他应收款	摊余成本	1,192,875.72
可供出售金融资产 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益(债务工具)		债权投资 (含其他流动资产)	摊余成本	

原金融工具准则			新金融工具准则		
			其他债权投资 (含其他流动资产)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 (权益工具)			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
以成本计量(权益工具)		3,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,873,248.40

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,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,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、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

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	32,961,322.42	32,961,322.42			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	25,327,015.95		-25,327,015.95		-25,327,015.95
应收账款	45,502,996.02	45,502,996.02			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收款项融 资	不适用	25,327,015.95	25,327,015.95		25,327,015.95
预付款项	3,180,566.34	3,180,566.34			
应收保费					
应收分保账 款					
应收分保合 同准备金					
其他应收款	2,811,852.73	2,811,852.73			
买入返售金 融资产					
存货	36,315,497.23	36,315,497.23			
持有待售资 产					
一年内到期 的非流动资产					
其他流动资 产	331,151.04	331,151.04			
流动资产合计	146,430,401.73	146,430,401.73			
非流动资产:					
发放贷款和 垫款					
债权投资	不适用				
可供出售金 融资产	3,000,000.00	不适用	-3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投 资	不适用				
持有至到期 投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投 资					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他权益工具投资	不适用	2,873,248.40	3,000,000.00	-126,751.60	2,873,248.40
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	95,826,140.49	95,826,140.49			
在建工程	7,827,803.72	7,827,803.72			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	17,625,770.60	17,625,770.60			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	219,161.54	219,161.54			
递延所得税资产	845,490.74	864,503.48		19,012.74	19,012.74
其他非流动资产	158,400.00	158,400.00			
非流动资产合计	125,502,767.09	125,395,028.23		-107,738.86	-107,738.86
资产总计	271,933,168.82	271,825,429.96		-107,738.86	-107,738.86
流动负债:					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动		不适用			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	630,000.00	630,000.00			
应付账款	35,369,451.41	35,369,451.41			
预收款项	1,080,276.28	1,080,276.28			
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	7,413,658.16	7,413,658.16			
应交税费	12,302,746.02	12,302,746.02			
其他应付款	584,965.25	584,965.25			
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	6,000,000.00	6,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	83,381,097.12	83,381,097.12			
非流动负债:					
保险合同准					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
备金					
长期借款	32,500,000.00	32,500,000.00			
应付债券					
其中: 优先股					
永续					
债					
长期应付款					
长期应付职					
工薪酬					
预计负债					
递延收益	3,332,102.89	3,332,102.89			
递延所得税					
负债					
其他非流动					
负债					
非流动负债合					
计	35,832,102.89	35,832,102.89			
负债合计	119,213,200.01	119,213,200.01			
所有者权益:					
股本	52,500,000.00	52,500,000.00			
其他权益工					
具					
其中: 优先股					
永续					
债					
资本公积	7,296,442.82	7,296,442.82			
减: 库存股					
其他综合收		-107,738.86		-107,738.86	-107,738.86
益					
专项储备	4,007,952.53	4,007,952.53			
盈余公积	7,836,959.15	7,836,959.15			
一般风险准					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
备					
未分配利润	81,078,614.31	81,078,614.31			
归属于母公 司所有者权益 合计	152,719,968.81	152,612,229.95		-107,738.86	-107,738.86
少数股东权 益					
所有者权益合 计	152,719,968.81	152,612,229.95		-107,738.86	-107,738.86
负债和所有者 权益总计	271,933,168.82	271,825,429.96		-107,738.86	-107,738.86

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产:					
货币资金	10,787,728.19	10,787,728.19			
交易性金融资 产	不适用				
以公允价值计 量且其变动计入 当期损益的金融 资产		不适用			
衍生金融资产					
应收票据	1,858,007.99		-1,858,007.99		-1,858,007.99
应收账款	30,167,560.60	30,167,560.60			
应收款项融资	不适用	1,858,007.99	1,858,007.99		1,858,007.99
预付款项	2,248,556.27	2,248,556.27			
其他应收款	1,192,875.72	1,192,875.72			
存货	21,921,363.50	21,921,363.50			
持有待售资产					
一年内到期的					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
非流动资产					
其他流动资产	207,551.02	207,551.02			
流动资产合计	68,383,643.29	68,383,643.29			
非流动资产:					
债权投资	不适用				
可供出售金融资产	3,000,000.00	不适用	-3,000,000.00		-3,000,000.00
其他债权投资	不适用				
持有至到期投资		不适用			
长期应收款					
长期股权投资	69,818,073.50	69,818,073.50			
其他权益工具投资	不适用	2,873,248.40	3,000,000.00	-126,751.60	2,873,248.40
其他非流动金融资产	不适用				
投资性房地产					
固定资产	84,959,882.14	84,959,882.14			
在建工程	8,219,979.95	8,219,979.95			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	15,266,309.21	15,266,309.21			
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	157,232.58	157,232.58			
递延所得税资产	513,806.07	532,818.81		19,012.74	19,012.74
其他非流动资产					
非流动资产合计	181,935,283.45	181,827,544.59		-107,738.86	-107,738.86
资产总计	250,318,926.74	250,211,187.88		-107,738.86	-107,738.86

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动负债:					
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00			
交易性金融负债	不适用				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用			
衍生金融负债					
应付票据	630,000.00	630,000.00			
应付账款	41,242,693.51	41,242,693.51			
预收款项					
应付职工薪酬	3,652,981.14	3,652,981.14			
应交税费	1,492,596.28	1,492,596.28			
其他应付款	10,633,733.08	10,633,733.08			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00	6,000,000.00			
其他流动负债					
流动负债合计	83,652,004.01	83,652,004.01			
非流动负债:					
长期借款	32,500,000.00	32,500,000.00			
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	2,222,381.29	2,222,381.29			
递延所得税负债					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
其他非流动负债					
非流动负债合计	34,722,381.29	34,722,381.29			
负债合计	118,374,385.30	118,374,385.30			
所有者权益:					
股本	52,500,000.00	52,500,000.00			
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	25,610,714.93	25,610,714.93			
减: 库存股					
其他综合收益		-107,738.86		-107,738.86	-107,738.86
专项储备	13,752.56	13,752.56			
盈余公积	6,409,811.73	6,409,811.73			
未分配利润	47,410,262.22	47,410,262.22			
所有者权益合计	131,944,541.44	131,836,802.58		-107,738.86	-107,738.86
负债和所有者权益总计	250,318,926.74	250,211,187.88		-107,738.86	-107,738.86

各项目调整情况的说明: 公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新的金融工具准则, 首次执行日, 将原计入应收票据的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标的银行承兑汇票, 列报应收款项融资; 将原计入可供出售金融资产的以非交易目的持有的权益性股权投资, 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, 列报其他权益工具投资。公允价值与原账面价值的差异调整至其他综合收益, 同时依据其他权益工具投资计税基础上与账面价值差异调整递延所得税资产及其他综合收益。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	13%, 16%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%, 25%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%，5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
肯特催化材料股份有限公司	15%
江西肯特化学有限公司	25%
浙江肯特催化材料科技有限公司	25%

（二）税收优惠

1、企业所得税优惠

公司 2017 年通过高新技术企业重新认定，根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2019 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

2、城镇土地使用税优惠

根据仙居县深化“亩均论英雄”改革工作领导小组办公室文件《仙亩均办【2019】1 号》文件、国家税务总局仙居县税务局文件《关于开展 2019 年度城镇土地使用税、房产税减免工作的通知》，公司享受土地使用税减免，减免幅度为 80%，减免金额为 197,793.60 元。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	8,195.68	3,849.14
银行存款	37,568,495.58	32,280,372.28
其他货币资金	17,860,019.77	677,101.00
合计	55,436,711.03	32,961,322.42
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	17,845,599.77	630,000.00
合计	17,845,599.77	630,000.00

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	713,000.00	23,327,015.95
商业承兑汇票	1,070,228.21	2,000,000.00
合计	1,783,228.21	25,327,015.95

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	713,000.00
合计	713,000.00

3、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	48,877,769.70	45,499,258.74
1—2 年	39,660.00	16,791.70
2—3 年		7,100.00
3—4 年		3,062,745.00
4 年以上		114,000.00
小计	48,917,429.70	48,699,895.44
减：坏账准备	2,447,854.49	3,196,899.42
合计	46,469,575.21	45,502,996.02

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	48,917,429.70	100.00	2,447,854.49	5.00	46,469,575.21
其中：账龄组合	48,917,429.70	100.00	2,447,854.49	5.00	46,469,575.21
个别认定组合					
合计	48,917,429.70	100.00	2,447,854.49		46,469,575.21

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1、账龄组合	45,523,150.44	93.48	20,154.42	0.04	45,502,996.02
组合 2、个别认定组合					
组合小计	45,523,150.44	93.48	20,154.42	0.04	45,502,996.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,176,745.00	6.52	3,176,745.00	100.00	
合计	48,699,895.44	100.00	3,196,899.42		45,502,996.02

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,877,769.70	2,443,888.49	5.00
1—2 年	39,660.00	3,966.00	10.00

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	48,917,429.70	2,447,854.49	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	3,196,899.42	3,196,899.42	2,427,700.07		3,176,745.00	2,447,854.49
合计	3,196,899.42	3,196,899.42	2,427,700.07		3,176,745.00	2,447,854.49

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,176,745.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东润兴化工科技有限公司	货款	3,176,745.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		3,176,745.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
中触媒新材料股份有限公司	7,846,250.00	16.04	392,312.50
浙江高远贸易有限公司	2,794,478.00	5.71	139,723.90
营口龙驰化工商贸有限公司	2,071,136.00	4.23	103,556.80
厦门千江化工有限公司	1,615,412.94	3.30	80,770.65
中节能万润股份有限公司	1,425,200.00	2.91	71,260.00

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
合计	15,752,476.94	32.19	787,623.85

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资情况

项目	期末余额
应收票据	65,304,320.66
合计	65,304,320.66

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收票 据	25,327,015.95	164,002,361.12	124,025,056.41		65,304,320.66	
合计	25,327,015.95	164,002,361.12	124,025,056.41		65,304,320.66	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	41,940,874.03	63,207,339.82
合计	41,940,874.03	63,207,339.82

(五) 预付款项**1、预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,757,264.17	99.19	3,102,386.72	97.54
1 至 2 年			78,179.62	2.46
2 至 3 年	22,384.24	0.81		
3 年以上				
合计	2,779,648.41	100.00	3,180,566.34	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
浙江工程设计有限公司	720,000.00	25.90
浙江理工大学	400,000.00	14.39
河南木华化工有限公司	366,300.00	13.18
上海柳明水处理设备材料有限公司	210,000.00	7.55
中国人民财产保险股份有限公司台州市分公司	173,787.00	6.25
合计	1,870,087.00	67.27

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,322,339.96	2,811,852.73
合计	1,322,339.96	2,811,852.73

1、其他应收款项**(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	584,594.70	1,706,297.15

账龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	111,100.00	133,228.02
2 至 3 年	105,500.00	1,236,819.20
3 至 4 年	1,165,170.00	
4 年以上		
小计	1,966,364.70	3,076,344.37
减: 坏账准备	644,024.74	264,491.64
合计	1,322,339.96	2,811,852.73

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提 坏账准备	1,966,364.70	100.00	644,024.74	32.75	1,322,339.96
其中：账龄组 合	1,966,364.70	100.00	644,024.74	32.75	1,322,339.96
个别 认定组合					
合计	1,966,364.70	100.00	644,024.74		1,322,339.96

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1、账龄组合	3,076,344.37	100.00	264,491.64	8.60	2,811,852.73
组合 2、个别认定组合					
组合小计	3,076,344.37	100.00	264,491.64	8.60	2,811,852.73

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
	7				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	3,076,344.37	100.00	264,491.64		2,811,852.73

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,966,364.70	644,024.74	32.75
个别认定组合			
合计	1,966,364.70	644,024.74	

(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)	
年初余额	264,491.64			264,491.64
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	379,533.10			379,533.10
本期转回				

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	644,024.74			644,024.74

其他应收款项账面余额变动如下:

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
账面余额	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)	合计
年初余额	3,076,344.37			3,076,344.37
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	584,594.70			584,594.70
本期直接减记				
本期终止确认	1,694,574.37			1,694,574.37
其他变动				
期末余额	1,966,364.70			1,966,364.70

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收	264,491.64	264,491.64	379,533.10			644,024.74

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
款坏账准备						
合计	264,491.64	264,491.64	379,533.10			644,024.74

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况
无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,526,270.00	1,385,219.00
暂借款	59,968.00	26,627.00
代缴款	159,965.96	94,188.62
押金	115,462.09	105,928.22
政府补助款		1,205,000.00
出口退税款	94,402.65	258,264.29
其他	10,296.00	1,117.24
合计	1,966,364.70	3,076,344.37

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仙居县工业园区管理委员会	保证金	1,341,270.00	1-2 年 76,100.00 元, 2-3 年 100,000.00 元, 3-4 年 1,165,170.00 元	68.21	610,195.00
衢州市清泰环境工	保证金	150,000.00	1 年以内	7.63	7,500.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
程有限公司					
浙江杭州湾信息港 高新建设开发有限 公司	押金	109,962.09	1 年以内	5.59	5,498.10
国家税务总局杭州 市萧山区税务局	出口退税 款	94,402.65	1 年以内	4.80	4,720.13
林谷堆	暂借款	50,000.00	1 年以内	2.54	2,500.00
合计		1,745,634.74		88.77	630,413.23

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准 备	账面价值
原材料	10,785,750.34	325,116.58	10,460,633.76	9,596,261.39		9,596,261.39
在途物资						
周转材料	2,310,532.24		2,310,532.24	1,735,021.97		1,735,021.97
委托加工物资						
在产品	4,126,510.66		4,126,510.66	3,074,610.34		3,074,610.34
库存商品	18,254,357.73	265,280.71	17,989,077.02	20,297,389.09	298,627.32	19,998,761.77
发出商品	11,775,670.03		11,775,670.03	1,910,841.76		1,910,841.76

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合计	47,252,821.00	590,397.29	46,662,423.71	36,614,124.55	298,627.32	36,315,497.23

2、 存货跌价准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		325,116.58				325,116.58
库存商品	298,627.32			33,346.61		265,280.71
合计	298,627.32	325,116.58		33,346.61		590,397.29

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
未交增值税	1,823,469.50	
待认证进项税额	7,470.85	123,600.02
待抵扣进项税额		207,551.02
合计	1,830,940.35	331,151.04

(九) 可供出售金融资产

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	3,000,000.00		3,000,000.00
其中：按公允价值计量			
按成本计量	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00

(十) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	期末余额
仙居县聚合金融服务有限公司股权	3,094,941.11
合计	3,094,941.11

2、非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
仙居县聚合金融服务有限公司股权	300,000.00	94,941.11				

(十一) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	97,738,648.08	95,826,140.49
固定资产清理		
合计	97,738,648.08	95,826,140.49

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	48,342,460.45	75,569,708.18	7,104,755.59	2,379,579.43	133,396,503.65
（2）本期增加金额	3,551,321.09	11,278,862.24	1,437,368.31	1,309,102.63	17,576,654.27
—购置		2,177,930.52	1,437,368.31	1,309,102.63	4,924,401.46
—在建工程转入	3,551,321.09	9,100,931.72			12,652,252.81
（3）本期减少金额	3,481,559.67	9,755,465.68	132,212.30	111,714.71	13,480,952.36
—处置或报废		9,755,465.68	132,212.30	111,714.71	9,999,392.69
—转入在建工程	3,481,559.67				3,481,559.67
（4）期末余额	48,412,221.87	77,093,104.74	8,409,911.60	3,576,967.35	137,492,205.56
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	7,000,941.10	23,444,226.92	5,393,123.03	1,732,072.11	37,570,363.16
（2）本期增加金额	2,651,529.39	7,322,715.18	491,090.51	337,837.48	10,803,172.56
—计提	2,651,529.39	7,322,715.18	491,090.51	337,837.48	10,803,172.56
（3）本期减少金额	1,282,484.70	7,186,844.47	44,520.09	106,128.98	8,619,978.24
—处置或报废		7,186,844.47	44,520.09	106,128.98	7,337,493.54
—转入在建工程	1,282,484.70				1,282,484.70
（4）期末余额	8,369,985.79	23,580,097.63	5,839,693.45	1,963,780.61	39,753,557.48
3. 减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	40,042,236.08	53,513,007.11	2,570,218.15	1,613,186.74	97,738,648.08
(2) 上年年末账面价值	41,341,519.35	52,125,481.26	1,711,632.56	647,507.32	95,826,140.49

3、暂时闲置的固定资产

无。

4、通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

5、通过经营租赁租出的固定资产情况

无。

6、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车间-合成一	5,835,279.82	上期新增,正在办理
电解-五车间	4,534,987.87	上期新增,正在办理
丙类仓库二	1,839,968.09	上期新增,正在办理
机修及五金仓库	743,176.71	上期新增,正在办理
甲类仓库	1,712,700.06	本期新增,正在办理

(十二) 在建工程

1、在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	45,735,455.51	7,827,803.72
工程物资		
合计	45,735,455.51	7,827,803.72

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
催化剂生产线新项目	38,091,761.91		38,091,761.91	4,944,599.88		4,944,599.88
五车间设备安装	4,509,288.72		4,509,288.72			
冠醚生产线技改项目	2,757,761.37		2,757,761.37			
异地技改扩	376,643.51		376,643.51			

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
能项目（一期）						
电解机设备				2,496,036.10		2,496,036.10
安装						
干式变压器				192,340.15		192,340.15
安装						
平板全自动				194,827.59		194,827.59
下卸料衬塑						
离心机						
合计	45,735,455.51		45,735,455.51	7,827,803.72		7,827,803.72

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
催化剂生产线新项目	120,000,000.00	4,944,599.88	36,698,483.12	3,551,321.09		38,091,761.91	94.65	94.65	1,955,944.40	353,281.24	4.75	自筹\贷款
合计		4,944,599.88	36,698,483.12	3,551,321.09		38,091,761.91			1,955,944.40	353,281.24		

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利技术	土地使用权	计算机软件	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额		19,902,683.89	104,321.36	20,007,005.25
(2) 本期增加金额	388,349.50			388,349.50
—购置	388,349.50			388,349.50
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	388,349.50	19,902,683.89	104,321.36	20,395,354.75
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额		2,354,285.11	26,949.54	2,381,234.65
(2) 本期增加金额	19,417.50	417,049.92	10,432.08	446,899.50
—计提	19,417.50	417,049.92	10,432.08	446,899.50
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	19,417.50	2,771,335.03	37,381.62	2,828,134.15
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	368,932.00	17,131,348.86	66,939.74	17,567,220.60
(2) 上年年末账面价值		17,548,398.78	77,371.82	17,625,770.60

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络服务费	157,232.58		157,232.58		
办公室装修费	31,138.86		19,666.66		11,472.20

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
CRM 系统	30,790.10	69,283.02	36,563.68		63,509.44
C1010 研究中 心装修费		202,722.34	61,943.00		140,779.34
总商会会费		40,000.00			40,000.00
电信宽带		9,773.58	2,171.91		7,601.67
合计	219,161.54	321,778.94	277,577.83		263,362.65

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	3,682,225.63	851,321.06	3,760,018.38	597,467.22
内部交易未实现利润	3,819,173.10	884,069.29	1,091,192.48	248,023.52
递延收益摊销	1,924,528.30	288,679.25		
合计	9,425,927.03	2,024,069.60	4,851,210.86	845,490.74

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
其他权益工具投资公 允价值变动	94,941.11	14,241.17		
合计	94,941.11	14,241.17		

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无。

4、 未确认递延所得税资产明细

无。

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	2,443,861.10		2,443,861.10	158,400.00		158,400.00
合计	2,443,861.10		2,443,861.10	158,400.00		158,400.00

(十七) 短期借款**1、短期借款分类**

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	7,008,576.95	5,000,000.00
信用借款	10,016,622.22	15,000,000.00
合计	17,025,199.17	20,000,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款

无。

(十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	16,415,044.00	630,000.00
合计	16,415,044.00	630,000.00

(十九) 应付账款**1、应付账款列示**

项目	期末余额	上年年末余额
货款及劳务款	38,953,261.57	27,753,173.42
工程及设备款	6,859,292.38	6,682,706.49
其他	2,070,862.46	933,571.50
合计	47,883,416.41	35,369,451.41

2、账龄超过一年的重要应付账款

无。

(二十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	4,952,033.82	1,080,276.28
合计	4,952,033.82	1,080,276.28

2、账龄超过一年的重要预收款项

无。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,155,174.16	43,980,772.47	42,483,704.17	8,652,242.46
离职后福利-设定提存计划	258,484.00	2,519,557.35	2,398,690.72	379,350.63
辞退福利		32,000.00	32,000.00	
合计	7,413,658.16	46,532,329.82	44,914,394.89	9,031,593.09

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,993,555.53	37,640,585.34	36,243,055.68	8,391,085.19
(2) 职工福利费		2,739,816.53	2,739,816.53	
(3) 社会保险费	125,371.06	1,553,397.62	1,419,932.41	258,836.27
其中：医疗保险费	83,286.84	1,280,771.96	1,179,653.64	184,405.16
工伤保险费	33,113.44	164,735.87	138,639.97	59,209.34
生育保险费	8,970.78	107,889.79	101,638.80	15,221.77
(4) 住房公积金		1,094,748.00	1,094,748.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	36,247.57	952,224.98	986,151.55	2,321.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	7,155,174.16	43,980,772.47	42,483,704.17	8,652,242.46

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	251,499.86	2,432,397.68	2,317,234.88	366,662.66
失业保险费	6,984.14	87,159.67	81,455.84	12,687.97
合计	258,484.00	2,519,557.35	2,398,690.72	379,350.63

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	906,060.92	3,866,025.44
企业所得税	3,634,369.47	7,853,605.19
个人所得税	103,105.05	39,055.12
城市维护建设税	44,593.42	112,484.99
房产税	10,321.32	118,377.33
教育费附加	24,961.63	63,580.37
地方教育费附加	16,641.09	42,386.92
城镇土地使用税	28,500.00	152,121.00
印花税	87,905.43	43,414.06
环境保护税	9,565.71	11,695.60
合计	4,866,024.04	12,302,746.02

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		84,176.53
应付股利		
其他应付款项	202,510.69	500,788.72
合计	202,510.69	584,965.25

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息		47,304.80
短期借款应付利息		36,871.73
合计		84,176.53

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来及代垫款	182,510.69	500,788.72
押金	20,000.00	
合计	202,510.69	500,788.72

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

无。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	15,046,178.78	6,000,000.00
合计	15,046,178.78	6,000,000.00

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票未终止确认的背书转让	63,207,339.82	
合计	63,207,339.82	

(二十六) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	17,500,000.00	32,500,000.00
合计	17,500,000.00	32,500,000.00

(二十七) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,332,102.89	2,000,000.00	335,672.16	4,996,430.73	
合计	3,332,102.89	2,000,000.00	335,672.16	4,996,430.73	

涉及政府补助的项目:

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
土地补偿价款	1,109,721.60		26,265.60		1,083,456.00	与资产相关
2018 年县工业与信息化专项资金	1,489,980.00		156,840.00		1,333,140.00	与资产相关
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	304,851.72		32,089.65		272,762.07	与资产相关
仙居县经济开发区循环改造补助资金	427,549.57		45,005.21		382,544.36	与资产相关
2019 年县工业与信息化专项资金		2,000,000.00	75,471.70		1,924,528.30	与资产相关
合计	3,332,102.89	2,000,000.00	335,672.16		4,996,430.73	

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	52,500,000.00						52,500,000.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,000,000.00			5,000,000.00
其他资本公积	2,296,442.82	7,092,002.16		9,388,444.98
合计	7,296,442.82	7,092,002.16		14,388,444.98

说明：2019 年 12 月，实际控制人项飞勇、郭燕平夫妇向王永进、封柏玉、赵海见等 23 名公司员工以 6 元/股的价格合计转让 1,182,000.36 股股份，属于以权益结算的股份支付，共确认股权激励费用 7,092,002.16 元，计入其他资本公积。详见十一、股份支付。

(三十) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	年初余额	本期金额						期末余额
			本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属 于少数股 东	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-107,738.86	221,692.71			33,253.91	188,438.80		80,699.94
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-107,738.86	221,692.71			33,253.91	188,438.80		80,699.94
其他综合收益合计		-107,738.86	221,692.71			33,253.91	188,438.80		80,699.94

(三十一) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,007,952.53	4,979,229.36	1,557,612.56	7,429,569.33
合计	4,007,952.53	4,979,229.36	1,557,612.56	7,429,569.33

(三十二) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,836,959.15	4,883,559.56		12,720,518.71
合计	7,836,959.15	4,883,559.56		12,720,518.71

说明：根据公司章程规定，公司根据 2019 年度的净利润弥补亏损后余额提取 10% 盈余公积。

(三十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	81,078,614.31	64,177,295.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	81,078,614.31	64,177,295.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	62,752,446.76	33,187,128.15
减：提取法定盈余公积	4,883,559.56	5,785,809.08
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	36,750,000.00	10,500,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	102,197,501.51	81,078,614.31

说明：根据 2018 年年度股东大会审议通过的《关于<2018 年度利润分配预案>的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 3 元（含税），共计派发现金股利 15,750,000.00 元。

根据 2019 年第三次临时股东大会审议通过的《关于<2019 年半年度利润分配>的议案》，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 4 元（含税），共计派发现金股利 21,000,000.00 元。

根据公司章程规定，公司根据 2019 年度的净利润弥补亏损后余额提取 10% 盈余公积。

(三十四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,715,412.73	302,950,816.82	397,881,425.52	290,645,057.52
其他业务	1,620,076.96	1,250,572.61	396,347.20	75,772.28
合计	469,335,489.69	304,201,389.43	398,277,772.72	290,720,829.80

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	467,715,412.73	397,881,425.52
其中: 销售商品	467,715,412.73	397,881,425.52
其他业务收入	1,620,076.96	396,347.20
其中: 销售原材料	1,620,076.96	273,992.04
其他		122,355.16
合计	469,335,489.69	398,277,772.72

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	868,030.55	777,251.49
教育费附加	486,437.30	428,382.30
地方教育费附加	322,402.92	285,588.20
房产税	560,001.14	203,837.80
城镇土地使用税	163,448.40	361,242.00
印花税	363,874.17	182,704.65
车船税	1,965.47	1,998.80
残保金		10,000.00
环境保护税	45,057.43	45,098.84
合计	2,811,217.38	2,296,104.08

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工薪及劳务支出	6,308,250.83	4,138,863.96
运费	16,388,690.13	13,397,038.72

项目	本期金额	上期金额
广告费及业务宣传费	1,198,449.56	685,011.24
差旅费	1,167,395.94	471,670.31
咨询费	810,873.00	1,528,203.72
包装费	4,174,144.60	1,058,962.80
业务招待费	2,764,388.10	831,287.05
办公费	319,550.34	284,518.62
折旧费	307,845.34	130,881.60
其他费用	170,740.08	639,722.39
租赁费	75,561.44	269,641.15
合计	33,685,889.36	23,435,801.56

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工薪支出	19,807,547.23	12,679,435.94
折旧费	649,494.68	1,078,796.83
业务招待费	1,922,843.60	1,602,120.21
咨询服务费	1,211,316.13	5,095,951.48
车辆费用	158,255.34	501,277.96
办公费	751,482.44	563,263.73
差旅费	253,949.76	255,107.66
无形资产摊销	446,899.50	427,482.00
税费	67,219.50	37,159.88
安全环保费	2,856,162.88	469,547.93
租赁费	50,467.64	57,504.40
其他费用	2,757,072.48	616,798.63
合计	30,932,711.18	23,384,446.65

(三十八) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,257,732.87	3,363,138.54
材料费	3,873,510.82	2,929,126.86
技术服务费		1,143,000.00

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	555,689.68	630,228.78
设计费	55,040.00	
直接投入费用	2,070,979.56	432,928.32
其他费用	223,072.40	19,272.33
合计	12,036,025.33	8,517,694.83

(三十九) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,273,690.76	1,450,944.21
减: 利息收入	454,191.60	119,593.78
汇兑损益	12,596.07	-74,100.14
手续费	129,512.74	94,634.76
合计	1,961,607.97	1,351,885.05

(四十) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,490,062.88	793,774.44
代扣个人所得税手续费		9,707.41
合计	1,490,062.88	803,481.85

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年县工业与信息 化专项资金	156,840.00	78,420.00	与资产相关
土地补偿价款摊销	26,265.60	26,265.60	与资产相关
2016 年省工业与信息 化发展财政专项资金	32,089.65	5,348.28	与资产相关
仙居县经济开发区循环 改造补助资金	45,005.21	3,750.43	与资产相关
2019 年县工业与信息 化专项资金	75,471.70		与资产相关
社保费返还	844,896.90		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
商务局内外参展补贴	55,900.00		与收益相关
科技局付科技项目经费	28,000.00		与收益相关
永兴县 2018 年燃煤锅炉淘汰（改造）工作方案	5,000.00		与收益相关
2019 年杭州市第二批商务发展（外贸）财政专项资金	4,351.50		与收益相关
2017 年度软件著作权补助资金	1,500.00		与收益相关
19 年科技发展专项资金	181,687.00		与收益相关
地方政府税收返还		309,600.00	与收益相关
城镇土地使用税奖励		164,828.00	与收益相关
国家高新技术、省级创新型款项		157,000.00	与收益相关
职业培训补贴		34,200.00	与收益相关
稳岗补贴	33,055.32	14,362.13	与收益相关
合计	1,490,062.88	793,774.44	

(四十一) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		300,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00

(四十二) 信用减值损失

项目	本期金额
应收票据坏账损失	56,327.80
应收账款坏账损失	2,427,700.07
其他应收款坏账损失	379,533.10
合计	2,863,560.97

(四十三) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		82,592.03
存货跌价损失	325,116.58	298,627.32
合计	325,116.58	381,219.35

(四十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	65,900.67		65,900.67
合计	65,900.67		65,900.67

(四十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,680,400.00	1,606,800.00	1,680,400.00
其他	11,136.72	8,726.57	11,136.72
合计	1,691,536.72	1,615,526.57	1,691,536.72

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
高管个税财政贡献奖励及 2018 年财政扶持奖励	965,600.00		与收益相关
2019 年县工业与信息化专项 资金	353,800.00		与收益相关
2018 年度仙居县“三强制造” 建设	350,000.00		与收益相关
第三期人才政策兑现补助	9,000.00		与收益相关
动态检测经费补助	2,000.00		与收益相关
高管个税财政贡献奖励及 2017 年财政扶持奖励		1,205,000.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
2018 年县科技发展专项资金		337,300.00	与收益相关
企业技术政策补贴		50,000.00	与收益相关
2018 年人才政策兑现项目		14,500.00	与收益相关
合计	1,680,400.00	1,606,800.00	

(四十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,352,000.00	572,000.00	1,352,000.00
罚款	36,000.00	154,881.00	36,000.00
滞纳金	76,975.89	1,353,506.98	76,975.89
非流动资产毁损报废损失	2,269,050.40	4,647,392.04	2,269,050.40
合计	3,734,026.29	6,727,780.02	3,734,026.29

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,757,577.57	10,757,466.51
递延所得税费用	-1,178,578.86	236,425.14
合计	17,578,998.71	10,993,891.65

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	80,331,445.47
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	12,049,716.82
子公司适用不同税率的影响	4,920,448.61
调整以前期间所得税的影响	-113,099.88
非应税收入的影响	-45,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,881,480.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	

项目	本期金额
额外可扣除费用的影响	-1,114,546.86
所得税费用	17,578,998.71

(四十八) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	62,752,446.76	33,187,128.15
本公司发行在外普通股的加权平均数	52,500,000.00	52,500,000.00
基本每股收益	1.20	0.63
其中：持续经营基本每股收益	1.20	0.63
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	62,752,446.76	33,187,128.15
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	52,500,000.00	52,500,000.00
稀释每股收益	1.20	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	1.20	0.63
终止经营稀释每股收益		

(四十九) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,589,695.99	660,691.34
政府补助	4,834,790.72	2,293,469.73
其他项目	11,136.72	8,563.52
利息收入	454,191.60	119,593.78
合计	6,889,815.03	3,082,318.37

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	777,994.35	1,753,483.30
各项期间费用	43,947,348.57	33,676,956.77
捐赠支出	1,352,000.00	572,000.00
合计	46,077,342.92	36,002,440.07

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到股东捐赠		1,503,801.39
合计		1,503,801.39

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
关联方往来款		3,315,794.97
合计		3,315,794.97

(五十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	62,752,446.76	33,187,128.15
加：信用减值损失	2,863,560.97	
资产减值准备	325,116.58	381,219.35
固定资产折旧	10,803,172.56	7,810,365.54
无形资产摊销	446,899.50	427,482.00
长期待摊费用摊销	277,577.83	213,847.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	-65,900.67	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	2,269,050.40	4,647,392.04
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,286,286.83	1,376,844.07

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-300,000.00	-300,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,178,578.86	236,425.14
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）	-10,672,043.06	-4,974,253.28
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-78,694,764.92	-38,970,118.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	87,507,869.36	32,536,568.55
其他	10,513,618.96	3,316,826.54
经营活动产生的现金流量净额	89,134,312.24	39,889,726.90
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	37,591,111.26	32,331,322.42
减：现金的期初余额	32,331,322.42	23,797,445.72
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	5,259,788.84	8,533,876.70

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	37,591,111.26	32,331,322.42
其中：库存现金	8,195.68	3,849.14
可随时用于支付的银行存款	37,568,495.58	32,280,372.28
可随时用于支付的其他货币资金	14,420.00	47,101.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	37,591,111.26	32,331,322.42
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和		

项目	期末余额	上年年末余额
现金等价物		

(五十一) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,845,599.77	银行承兑汇票保证金
应收票据	713,000.00	用于资产池质押
固定资产	19,794,455.99	抵押借款
无形资产	17,131,348.86	抵押借款
合计	55,484,404.62	

(五十二) 外币货币性项目**1、 外币货币性项目**

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			240,330.09
其中：美元	34,450.00	6.9762	240,330.09

(五十三) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
土地补偿价款摊销	1,313,280.00	递延收益	26,265.60	26,265.60	其他收益
2018 年县工业与信息化专项资金	1,568,400.00	递延收益	156,840.00	78,420.00	其他收益
2016 年省工业与信息化发展财政专项资金	310,200.00	递延收益	32,089.65	5,348.28	其他收益
仙居县经济开发区循环改造补助资金	431,300.00	递延收益	45,005.21	3,750.43	其他收益
2019 年县工业与信息化专项资金	2,000,000.00	递延收益	75,471.70		其他收益

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
社保费返还	844,896.90		其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
商务局内外参展补贴	55,900.00		其他收益
科技局付科技项目经费	28,000.00		其他收益
永兴县 2018 年燃煤锅炉淘汰（改造）工作方案	5,000.00		其他收益
2019 年杭州市第二批商务发展（外贸）财政专项资金	4,351.50		其他收益
2017 年度软件著作权补助资金	1,500.00		其他收益
高管个税财政贡献奖励及 2018 年财政扶持奖励	965,600.00		营业外收入
2019 年县工业与信息化专项资金	353,800.00		营业外收入
2018 年度仙居县“三强制造”建设	350,000.00		营业外收入
19 年科技发展专项资金	181,687.00		营业外收入
第三期人才政策兑现补助	9,000.00		营业外收入
动态检测经费补助	2,000.00		营业外收入
2018 年县工业与信息化专项资金		379,300.00	财务费用
2018 年县科技发展专项资金		337,300.00	营业外收入
企业技术政策补贴		50,000.00	营业外收入
城镇土地使用税奖励		164,828.00	其他收益
2018 年人才政策兑现项目		14,500.00	营业外收入
地方政府税收返还		309,600.00	其他收益
稳岗补贴	33,055.32	14,362.13	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
职业培训补贴		34,200.00	其他收益
国家高新技术、省级创新型款项		157,000.00	其他收益
高管个税财政贡献奖励及 2017 年财政扶持奖励		1,205,000.00	营业外收入

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西肯特化学有限公司	江西省 吉安市 永新县	江西省 吉安市 永新县	制造业	100.00		收购
浙江肯特催化材料科技有限公司	浙江省 杭州市	浙江省 杭州市	销售	100.00		新设

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

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

（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。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100%。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
应收账款	240,330.09		240,330.09			
预收款项	5,441.44		5,441.44			
合计	234,888.65		234,888.65			

（3）其他价格风险

无。

（三）流动性风险

流动性风险，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
----	------

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	15,046,178.78				15,046,178.78
短期借款	17,025,199.17				17,025,199.17
应付账款	47,883,416.41				47,883,416.41
合计	79,954,794.36				79,954,794.36

项目	上年年末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
一年内到期的非流动负债	6,000,000.00				6,000,000.00
短期借款	20,000,000.00				20,000,000.00
应付账款	35,369,451.41				35,369,451.41
合计	61,369,451.41				61,369,451.41

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他权益工具投资		3,094,941.11		3,094,941.11
持续以公允价值计量的资产总额		3,094,941.11		3,094,941.11

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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
----	--------	------	------

			定性信息	定量信息
仙居县聚合金融服务有限公司股权	3,094,941.11	市场法		享有被投资单位资产负债表日账面净资产份额

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：项飞勇、郭燕平夫妇。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

无。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
仙居县致格机电经营部	实际控制人控制的公司
台州肯特股权投资管理合伙企业（有限合伙）	股东
天津谐诚企业管理咨询有限公司	董事李晓宇控制的公司
李晓宇	董事
杨建锋	监事会主席

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
天津谐诚企业管理咨询有限公司	咨询服务	191,067.99	210,922.36

2、关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
仙居县致格机电经营部	仓库		219,047.63

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
项飞勇、郭燕平	7,000,000.00	2019/7/3	2021/7/3	否	注 1
项飞勇、郭燕平	44,000,000.00	2018/12/27	2020/12/27	否	注 2

关联担保情况说明：

注 1：2019 年 7 月 3 日，项飞勇、郭燕平与中国银行股份有限公司仙居支行签订编号为 2019 仙个保字 037 号的《最高额保证合同》（期限为 2019 年 7 月 3 日至 2021 年 7 月 3 日），为本公司提供最高额为 700.00 万元的保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用该最高额保证合同为以下短期借款提供担保：

为本公司 700.00 万元（期限为 2019/9/19-2020/9/19），合同编号为 2019 仙借字 155 号的短期借款提供保证担保；

注 2：2018 年 12 月 27 日，项飞勇、郭燕平与中国工商银行股份有限公司仙居支行签订编号为 2018 年仙居（保）字 1227 号的《最高额保证合同》（期限为 2018 年 12 月 27 日至 2020 年 12 月 27 日），为本公司提供最高额为 4,400.00 万元的保证。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用该最高额保证合同为以下长期借款提供担保：

为本公司 950.00 万元（期限为 2017/4/28-2020/12/30），合同编号为 2017 年（仙居）字 00093 号的一年内到期的非流动负债提供担保；

为本公司 1,000.00 万元（期限为 2017/4/20-2022/3/7），合同编号为 2017 年（仙居）字 00093 号的长期借款提供担保；

为本公司 550.00 万元（期限为 2017/5/27- 2020/6/30），合同编号为 2017 年（仙居）字 00190 号的一年内到期的非流动负债提供担保。

为本公司 750.00 万元（期限为 2018/12/29- 2021/12/26），合同编号为 2018 年（仙居）字 00543 号的长期借款提供担保。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	4,450,320.86	3,609,925.74

(六) 关联方应收应付款项

1、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	杨建锋	19,773.04	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

2019 年 12 月，实际控制人项飞勇、郭燕平夫妇向王永进、封柏玉、赵海见等 23 名公司员工以 6 元/股的价格合计转让 1,182,000.36 股股份，属于以权益结算的股份支付情况。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：

2020 年 2 月 10 日，公司召开 2020 年度第一次临时股东大会审议通过《肯特催化材料股份有限公司定向发行说明书》，向新股东黄山高新毅达新安江专精特新创业投资基金（有限合伙）、江苏毅达成果创新创业投资基金（有限合伙）以 12 元/股的价格定向发行 6,250,000.00 股股份，以该定向增发认购价格作为授予日权益工具公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：均可立即行权。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：7,092,002.16 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：7,092,002.16 元。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 股份支付的修改、终止情况

无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、抵押资产情况

被担保单位	抵押人	抵押物	抵押物金额		借款金额（元）	备注
			账面原值（元）	账面净值（元）		
本公司	本公司	房屋建筑物	4,796,230.6	3,036,722.03	5,500,000.00	注 1
		土地	8,392,603.39	7,427,220.61		
本公司	本公司	房屋建筑物	14,666,112.55	13,729,944.64	27,000,000.00	注 2
		土地	8,717,818.50	7,400,512.1		
本公司	江西肯特化学有限公司	房屋建筑物	4,914,912.31	3,027,789.32	0.00	注 3
		土地	2,792,262.00	2,303,616.15		

说明：

注 1：本公司于 2016 年 4 月 25 日与中国工商银行股份有限公司仙居支行签订编号为 2016 年仙居（抵）字 0031 号的《最高额抵押合同》（期限为 2016 年 4 月 25 日至 2019 年 4 月 25 日）。该合同以权利证书编号为仙国用（2016）第 000467 号的土地使用权和编号为台房权证仙字第 16313436 号、第 16313437 号、第 16313438 号、第 16313439 号、第 16313440 号的房产作为抵押物，为公司提供最高额为 1,651.00 万元的融资担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用该最高额抵押合同为以下长期借款提供担保：为本公司 550.00 万元（期限为 2017/5/27- 2020/6/30），合同编号为 2017 年（仙居）字 00190 号的一年内到期的非流动负债提供担保。

注 2：本公司于 2018 年 10 月 26 日与中国工商银行股份有限公司仙居支行签订编号为 2018 年仙居（抵）字 0196 号的《最高额抵押合同》（期限为 2018 年 10 月 26 日至 2019 年 8 月 22 日）。该合同以权利证书编号为浙（2018）仙居县不动产第 0002786 号、浙（2018）仙居县不动产第 0002787 号的土地使用权和编号为地字第园区 3310243022201612011 号、建字第园区仙工规证 16-007 号、331024201607060101 号的在建工程作为抵押物，为公司提供最高额为 4,194.00 万元的融资担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用该最高额抵押合同为以下长期借款提供担保：为本公司 950.00 万元（期限为 2017/4/28-2020/12/30），合同编号为 2017 年（仙居）字 00093 号的一年内到期的非流动负债提供担保；

为本公司 1,000.00 万元（期限为 2017/4/20-2022/3/7），合同编号为 2017 年（仙居）字 00093 号的长期借款提供担保；

为本公司 750.00 万元（期限为 2018/12/29- 2021/12/26），合同编号为 2018 年（仙居）

字 00543 号的长期借款提供担保。

注 3: 江西肯特化学有限公司于 2018 年 7 月 10 日与浙商银行股份有限公司台州分行签订编号为浙商银高抵字(2018)第 00005 号的《最高额抵押合同》(期限为 2018 年 7 月 10 日至 2023 年 7 月 10 日)。该合同以权利证书编号为赣(2016)永新县不动产权第 0002499 号的房屋及土地作为抵押物, 为公司提供最高额为 1,777.00 万元的融资担保。

截至 2019 年 12 月 31 日, 公司未使用该最高额抵押合同提供的融资担保。

(二) 或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	713,000.00	1,858,007.99
合计	713,000.00	1,858,007.99

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	713,000.00
合计	713,000.00

3、期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

无。

(二) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,624,462.49	30,167,560.60
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		3,062,745.00
4 年以上		114,000.00
小计	36,624,462.49	33,344,305.60
减: 坏账准备	66,150.72	3,176,745.00
合计	36,558,311.77	30,167,560.60

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	36,624,462.49	100.00	66,150.72	0.18	36,558,311.77
其中: 账龄组合	1,323,014.39	3.61	66,150.72	5.00	1,256,863.67
个别认定组合	35,301,448.10	96.39			35,301,448.10
合计	36,624,462.49	100.00	66,150.72		36,558,311.77

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的					

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收账款					
组合 1、账龄组合	1,189,986.00	3.57			1,189,986.00
组合 2、个别认定组合	28,977,574.60	86.90			28,977,574.60
组合小计	30,167,560.60	90.47			30,167,560.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,176,745.00	9.53	3,176,745.00	100.00	
合计	33,344,305.60	100.00	3,176,745.00		30,167,560.60

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,323,014.39	66,150.72	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 年以上			
个别认定组合	35,301,448.10		
合计	36,624,462.49	66,150.72	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款						
坏账准备	3,176,745.00	3,176,745.00	66,150.72		3,176,745.00	66,150.72
合计	3,176,745.00	3,176,745.00	66,150.72		3,176,745.00	66,150.72

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,176,745.00

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
山东润兴化工科技有限公司	货款	3,176,745.00	预计无法收回	内部审批	否
合计		3,176,745.00			

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
浙江肯特催化材料科技有限公司	35,301,448.10	96.39	
鲁西催化剂有限公司	1,151,390.00	3.14	57,569.50
寿光市永泰化工有限公司	120,481.89	0.33	6,024.09
东营市鑫泽化工有限公司	45,142.50	0.12	2,257.13
中国石油化工股份有限公司上海石油化工研究院	6,000.00	0.02	300.00
合计	36,624,462.49	100.00	66,150.72

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(三) 应收款项融资**1、应收款项融资情况**

项目	期末余额
----	------

项目	期末余额
应收票据	41,522,442.17
合计	41,522,442.17

2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,858,007.99	97,690,376.05	58,025,941.87		41,522,442.17	
合计	1,858,007.99	97,690,376.05	58,025,941.87		41,522,442.17	

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	25,054,022.54	41,312,442.17
合计	25,054,022.54	41,312,442.17

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,002,640.00	1,192,875.72
合计	1,002,640.00	1,192,875.72

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	252,700.00	167,385.52
1 至 2 年	111,100.00	100,000.00
2 至 3 年	100,000.00	1,174,119.00
3 至 4 年	1,165,170.00	
4 年以上		
小计	1,628,970.00	1,441,504.52

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	626,330.00	248,628.80
合计	1,002,640.00	1,192,875.72

(2) 按分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,628,970.00	100.00	626,330.00	38.45	1,002,640.00
其中：账龄组合	1,628,970.00	100.00	626,330.00	38.45	1,002,640.00
个别认定组合					
合计	1,628,970.00	100.00	626,330.00		1,002,640.00

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项					
组合 1、账龄组合	1,441,504.52	100.00	248,628.80	17.25	1,192,875.72
组合 2、个别认定组合					
组合小计	1,441,504.52	100.00	248,628.80	17.25	1,192,875.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,441,504.52	100.00	248,628.80		1,192,875.72

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	252,700.00	12,635.00	5.00
1 至 2 年	111,100.00	11,110.00	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	1,165,170.00	582,585.00	50.00
4 年以上			
个别认定组合			
合计	1,628,970.00	626,330.00	

(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)	
年初余额	248,628.80			248,628.80
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	377,701.20			377,701.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	626,330.00			626,330.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
年初余额	1,441,504.52			1,441,504.52
年初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	252,700.00			252,700.00
本期直接减记				
本期终止确认	65,234.52			65,234.52
其他变动				
期末余额	1,628,970.00			1,628,970.00

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款						
坏账准备	248,628.80	248,628.80	377,701.20			626,330.00
合计	248,628.80	248,628.80	377,701.20			626,330.00

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

无。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,526,270.00	1,385,219.00
暂借款	50,000.00	16,627.00
代缴款	52,700.00	39,658.52
合计	1,628,970.00	1,441,504.52

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
仙居县工业园区管理委员会	保证金	1,341,270.00	1-2 年 76,100.00 元, 2-3 年 100,000.00 元, 3-4 年 1,165,170.00 元	82.34	610,195.00
衢州市清泰环境工程有限公司	保证金	150,000.00	1 年以内	9.21	7,500.00
林谷堆	暂借款	50,000.00	1 年以内	3.07	2,500.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	35,000.00	1-2 年	2.15	3,500.00
项飞勇	代缴款	1,500.00	1 年以内	0.09	75.00
合计		1,577,770.00		96.86	623,770.00

(8) 涉及政府补助的其他应收款项

无。

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

无。

(10) 转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(五) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	71,930,074.46		71,930,074.46	69,818,073.50		69,818,073.50
合计	71,930,074.46		71,930,074.46	69,818,073.50		69,818,073.50

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江西肯特化学有限公司	59,818,073.50	911,999.76		60,730,073.26		
浙江肯特催化材料科技有限公司	10,000,000.00	1,200,001.20		11,200,001.20		
合计	69,818,073.50	2,112,000.96		71,930,074.46		

说明：2019 年 12 月，实际控制人项飞勇、郭燕平夫妇向子公司员工以 6 元/股的价格合计转让 352,000.16 股母公司股份，属于以母公司权益工具结算的股份支付，共确认股权激励费用 2,112,000.96 元，计入长期股权投资。

(六)、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	296,012,129.28	219,083,202.68	162,043,787.82	125,135,039.93
其他业务	2,482,132.81	800,418.30	575,755.53	425,158.46
合计	298,494,262.09	219,883,620.98	162,619,543.35	125,560,198.39

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	296,012,129.28	162,043,787.82
其中：销售商品	296,012,129.28	162,043,787.82
其他业务收入	2,482,132.81	575,755.53
其中：销售原材料	2,482,132.81	453,400.37
其他		122,355.16
合计	298,494,262.09	162,619,543.35

(七) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	50,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		300,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	300,000.00	
合计	20,300,000.00	50,300,000.00

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,203,149.73	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	3,170,462.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损		

项目	金额	说明
益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,453,839.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,092,002.16	
小计	-7,578,528.18	
所得税影响额	-30,825.49	
少数股东权益影响额 (税后)		
合计	-7,609,353.67	

(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 (元)	
		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	35.27	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.55	1.34	1.34

肯特催化材料股份有限公司

二〇二〇年四月二十四日

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:

浙江省台州市仙居县现代工业集聚区丰溪西路 7 号, 公司信息披露负责人办公室

肯特催化材料股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 24 日