



润晶科技

NEEQ:837240

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



年度报告

2019

# 目录

|      |                         |    |
|------|-------------------------|----|
| 第一节  | 声明与提示 .....             | 5  |
| 第二节  | 公司概况 .....              | 8  |
| 第三节  | 会计数据和财务指标摘要 .....       | 10 |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 13 |
| 第五节  | 重要事项 .....              | 22 |
| 第六节  | 股本变动及股东情况 .....         | 27 |
| 第七节  | 融资及利润分配情况 .....         | 31 |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 35 |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 38 |
| 第十节  | 公司治理及内部控制 .....         | 39 |
| 第十一节 | 财务报告 .....              | 45 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义  |
|------------------|---|---|
| 公司、本公司、润晶科技、股份公司 | 指 | 镇江润晶高纯化工科技股份有限公司  |
| 润晶公司             | 指 | 公司前身镇江润晶高纯化工有限公司  |
| 上海景行             | 指 | 上海景行仁和资本投资管理公司  |
| 毅道基金             | 指 | 景行仁和毅道新三板股权投资一号基金   |
| 镇江安德             | 指 | 镇江安德资产管理有限公司  |
| 东营新泽             | 指 | 东营新泽投资有限公司  |
| 东营新润             | 指 | 东营新润投资有限公司  |
| 东营海源             | 指 | 东营海源投资咨询有限公司  |
| 海科控股             | 指 | 山东海科控股有限公司  |
| 股东大会             | 指 | 镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股东大会  |
| 董事会              | 指 | 镇江润晶高纯化工科技股份有限公司董事会   |
| 监事会              | 指 | 镇江润晶高纯化工科技股份有限公司监事会   |
| 股东大会、董事会、监事会     | 指 | 股份公司股东大会、董事会、监事会  |
| 公司章程             | 指 | 镇江润晶高纯化工科技股份有限公司公司章程  |
| 三会议事规则           | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》  |
| 公司法              | 指 | 现行有效的《中华人民共和国公司法》   |
| 证券法              | 指 | 现行有效的《中华人民共和国证券法》   |
| 2017 股份转让协议      | 指 | 2017 年 6 月 22 日由杨利国、上海景行、镇江安德等签署生效的《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让协议》         |
| 2017 股份转让协议之补充协议 | 指 | 2019 年 1 月 30 日由杨利国、上海景行、镇江安德等签署生效的《关于镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让之补充协议（二）》   |
| 2019 年股份转让协议     | 指 | 2019 年 7 月 5 日由杨利国、镇江安德、东营新泽等签署生效的《镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股份转让协议》            |
| 全国股份转让系统公司       | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司  |
| 全国股份转让系统         | 指 | 全国中小企业股份转让系统  |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书   |
| 主办券商、兴业证券        | 指 | 兴业证券股份有限公司  |
| 律师事务所            | 指 | 北京德和衡（上海）律师事务所  |
| 会计师事务所           | 指 | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 报告期              | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日                                      |
| 元、万元             | 指 | 人民币元、万元   |
| 精细化学品            | 指 | 具有特定的应用功能、技术密集、商品性强和产品附加值较高的化工产品                                      |
| 电子化学品            | 指 | 电子工业使用的专用化学品和化工材料，即电子元器件、印刷线路板、工业及消费类整机生产和包装用各种化学品及材料，是电子材料及精细化工结合的高新 |

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

## 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。

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

容诚会计师事务所（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其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 【重要风险提示表】

| 重要风险事项名称        | 重要风险事项简要描述  |
|-----------------|---|
| 1、下游行业需求风险      | 公司生产的四乙基氢氧化铵可用作煤制烯烃催化剂分子筛合成的模板剂，其市场需求与煤制烯烃产业的发展密切相关。煤制烯烃建设项目所需的投资额往往很高，与传统石油制烯烃相比，在石油价格上涨时其相对竞争优势较为明显。公司生产的苜基三甲基氯化铵、四甲基氯化铵主要作为油田压裂用粘土稳定剂生产的主要原材料，在石油价格下跌时，石油开采行业的景气程度会受到较大影响而减少石油的开采量。如国际石油价格下滑，上述产品的市场需求存在一定的不确定性。如下游产业的市场规模发生重大变化，将会引起公司收入和利润的波动。 |
| 2、单一产品和重大客户依赖风险 | 公司主营业务收入主要来源于电子级四甲基氢氧化铵、工业级四甲基氢氧化铵、四甲基氯化铵、苜基三甲基氯化铵、四乙基氢氧化铵和四丙基氢氧化铵等化学产品的生产销售。报告期内，公司电子级四甲基氢氧化铵产品销售收入 13,269.30 万元，占主营业务收入的比例为 70.86%，如果电子级四甲基氢氧化铵的生产、销售、市场竞争格局等发生不利变化，或者韩国客户的经营状况出现波动，将对公司的生产经营造成一定影响。  |
| 3、汇率变动风险        | 报告期内，公司国内销售实现的收入占主营业务收入比例为 60.19%，国外销售实现的收入占主营业务收入比例为 39.81%，外销业务对公司的经营业绩有一定影响。2019 年报告期内汇兑   |

|                   |   |
|-------------------|---|
|                   | 收益 19.05 万元。  |
| 4、环境保护风险          | <p>公司已有建设项目已取得环评批复、环评验收及“三同时”验收等批复文件，并办理了排污许可证。公司日常环保运营符合环保相关法律、法规、规章和其他规范性文件规定，未发生重大环境污染事故。随着国家对环保管理的要求不断提高，如国家未来出台新的法规政策，化工企业可能面临更高的环境污染治理标准和规范，这将增加企业的环保治理成本，影响企业的利润水平。</p>  |
| 5、安全生产风险          | <p>公司已取得江苏省安全生产监督管理局核发的《安全生产许可证》，在日常生产中高度重视安全生产管理工作，严格执行国家有关安全生产方面的法律、法规、行政规章、行业管理规范等的具体规定，防止生产过程中事故发生，减少职业伤害。但由于公司生产的部分产品属于危险化学品，其固有的危险特性使得公司仍存在可能因设备、工艺不完善、工人操作不当等原因造成意外安全事故的风险。</p>  |
| 6、应收账款坏账风险        | <p>2017 年末、2018 年末和 2019 年末公司应收账款净额占流动资产的比重分别为 29.36%、24.97%和 26.34%，占当期营业收入的比例分别为 13.52%、14.87%和 12.51%，总体较上年下降的趋势。截至 2019 年报告期公司账龄在一年以内的应收账款比例为 100%，且与主要客户建立了长期的合作关系，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时收回的风险。</p>  |
| 7、核心技术人员流失及技术泄密风险 | <p>公司所处行业属于技术密集型行业，技术人员对公司产品创新，持续发展起着关键作用，核心技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。通过长期发展，公司形成了自主创新能力并拥有自主知识产权的核心技术，已经建成较高素质的技术人员队伍，为公司长远发展奠定了良好的基础。但是随着行业竞争的加剧，一旦核心技术人员离开公司或公司核心技术人员泄露公司技术机密，将可能削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展会造成不利影响</p>  |
| 8、税收优惠政策变化风险      | <p>2017 年 11 月，公司通过了高新技术企业资格审查，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000750），有效期三年。根据国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知》（国税发[2005]51号）等文件精神，公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策，自 2018 年 11 月起，除四甲基氯化铵及部分四甲基氢氧化铵的出口退税率为 10%以外，公司其他四甲系列产品和全部四乙系列产品出口退税率调整为 13%。报告期内，公司出口货物的增值税退税率未发生变化。但随着公司的发展状况和经济形势的变化，如果未来公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生不利影响。</p> |
| 9、竞争加剧风险          | <p>随着国内电子化学品市场的快速发展和对未来的良好预期，国</p>  |

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
|                                    | <p>内现有的电子化学品企业势必不断加大投入，以提升自身竞争力，从而导致市场竞争的加剧。电子化学品行业有着较高技术壁垒、客户壁垒、规模与资金壁垒和资质壁垒，但随着电子化学品行业市场需求的快速增长、盈利能力的不断体现、市场影响力不断提升，不排除有一定技术积累、较大资金规模、较强市场号召力的相关企业进入电子化学品行业加入竞争。因此，公司未来有可能面临更加激烈的市场竞争，市场竞争的加剧将对公司的产品定价、客户维护、技术保密、人员管理等带来一定影响。</p> |
| <p>10、实际控制人绝对控制导致的实际控制人不当控制的风险</p> | <p>实际控制人能够对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。</p>   |
| <p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>             | <p>否</p>  |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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

### 二、 联系方式

|                 |                   |
|-----------------|-------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 曹晓东               |
| 职务              | 董事会秘书             |
| 电话              | 0511-83366616     |
| 传真              | 0511-83361155     |
| 电子邮箱            | ruijingxd@126.com |
| 公司网址            | www.ruijingtec.cn |
| 联系地址及邮政编码       | 江苏省镇江新区孩溪路8号      |
| 公司指定信息披露平台的网址   | www.neeq.com.cn   |
| 公司年度报告备置地       | 公司董事会秘书办公室        |

### 三、 企业信息

|                 |   |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统  |
| 成立时间            | 2008年3月14日  |
| 挂牌时间            | 2016年5月27日  |
| 分层情况            | 基础层   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C2669-制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-其他专用化学产品制造                          |
| 主要产品与服务项目       | 电子级四甲基氢氧化铵、工业级四甲基氢氧化铵、四乙基氢氧化铵、四丙基氢氧化铵、四甲基氯化铵苜基三甲基氯化铵等精细化学品的研发、生产与销售 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让  |
| 普通股总股本（股）       | 56,390,000  |
| 优先股总股本（股）       | 0   |
| 做市商数量           | 0   |
| 控股股东            | 东营新泽投资有限公司  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 杨晓宏   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                 | 报告期内是否变更 |
|----------|--------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913211006730035058 | 否        |
| 注册地址     | 江苏省镇江新区孩溪路 8 号     | 否        |
| 注册资本     | 56,390,000         | 是        |
|          |                    |          |

#### 五、 中介机构

|                |  |
|----------------|--|
| 主办券商           | 兴业证券                                       |
| 主办券商办公地址       | 福州市湖东路 268 号                               |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否  |
| 会计师事务所         | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）                           |
| 签字注册会计师姓名      | 冉士龙、高桂红                                    |
| 会计师事务所办公地址     | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26 |

#### 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                                   | 189,611,728.27 | 187,340,935.90 | 1.21%  |
| 毛利率%                                   | 32.39%         | 31.48%         | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                          | 22,870,620.45  | 25,257,877.69  | -9.45% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | 22,848,561.99  | 24,743,466.95  | -7.66% |
| 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)         | 19.73%         | 27.99%         | -      |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | 19.71%         | 27.42%         | -      |
| 基本每股收益                                 | 0.44           | 0.49           | -10.2% |

#### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例%  |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 303,127,543.11 | 210,368,961.02 | 44.09% |
| 负债总计            | 165,816,523.91 | 107,045,062.54 | 54.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 137,311,019.20 | 103,323,898.48 | 32.89% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 2.44           | 2.01           | 21.39% |
| 资产负债率%(母公司)     |                |                | -      |
| 资产负债率%(合并)      | 54.70%         | 50.88%         | -      |
| 流动比率            | 0.54           | 1.04           | -      |
| 利息保障倍数          | 8.63           | 15.55          | -      |

#### 三、 营运情况

单位：元

|               | 本期            | 上年同期          | 增减比例%  |
|---------------|---------------|---------------|--------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 34,182,552.65 | 19,764,803.00 | 72.95% |
| 应收账款周转率       | 6.98          | 6.99          | -      |
| 存货周转率         | 3.67          | 4.73          | -      |

#### 四、 成长情况

|          | 本期     | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|--------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | 44.09% | 45.05% | -     |
| 营业收入增长率% | 1.21%  | 9.84%  | -     |
| 净利润增长率%  | -9.45% | 59.36% | -     |

#### 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     | 56,390,000 | 51,390,000 | 9.73% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目  | 金额               |
|---|------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 16,216.00        |
| 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) | 181,603.26       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -175,681.13      |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 3,813.00         |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>25,951.13</b> |
| 所得税影响数  | 3,892.67         |
| 少数股东权益影响额(税后)                                 |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>22,058.46</b> |

#### 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 |
| 应收票据及应收账款 | 31,665,544.90 |       | 25,923,442.21 |       |

|           |               |               |               |               |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 款         |               |               |               |               |
| 应收票据      |               | 3,800,000.00  |               | 2,870,000.00  |
| 应收账款      |               | 27,865,544.90 |               | 23,053,442.21 |
| 应付票据及应付账款 | 59,134,081.16 |               | 31,383,188.95 |               |
| 应付票据      |               | 20,976,068.00 |               | 6,250,000.00  |
| 应付账款      |               | 38,158,013.16 |               | 25,133,188.95 |

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司所处行业为化学原料和化学制品制造业，是一家主要从事生产电子级化学品及精细化工产品的生产商。公司具有德国 TUV 机构颁发的《ISO9001:2015 质量管理体系认证证书》和《ISO14001:2015 环境管理体系认证证书》，拥有连续法制备电子级四甲基氢氧化铵的方法、电解制备高纯四丙基氢氧化铵并联产溴素的装置及方法、一种连续电解制备高纯四乙基氢氧化铵的方法、一种连续电解降低季铵碱中阴离子的方法四项发明专利，为生产液晶显示面板、分子筛制造及石油开采等行业提供高质量、优性能的产品。公司通过直销模式进行产品销售，采用以销定产的订单式生产模式，以先进的生产工艺和优质的质量控制，直接面向国内外相关行业下游客户开展市场营销活动，收入来源于产品的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也无变化。

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 2019 年报告期内主要经营情况：

2019 年，国内半导体芯片、平板显示行业在国家政策支持下快速发展，全球集成电路、显示面板产业亦加速向国内转移。公司以市场开拓为重点，抓住下游产业发展机遇，主动调整产品结构，提高产品附加值更高的半导体、平板显示行业用电子化学品比例，努力提高销售规模。报告期内在全体员工的共同努力下，再次取得了经营业绩的增长。报告期内，公司实现营业收入 18,961.17 万元，同比增长 1.21%；净利润 2,287.06 万元，同比下降 9.45%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 30,312.75 万元，同比增长 44.09%，归属于挂牌公司股东的净资产为 13,731.10 万元，同比增长 32.89%。

报告期内，随着国家层面针对市场供给侧改革的深入以及企业层面面对安全环保持续的高压政策，公司产品产业链的上游工业级大宗化工品价格在报告期内出现较大幅度上涨。公司的主要产品为电子级四甲基氢氧化铵，在原材料价格变化比较大的情况下，公司内部通过持续的产品研发改进、细化管理、生产工艺优化，产品成本有所下降，公司产品毛利率水平同比有所上升。2019 年受公司实施员工股权激励进行股份支付的影响，以及管理费用和财务费用的上升，净利润较同期下降 9.45%。2019 年公司加大研发支持力度，投入 802.30 万元，占营业收入比例为 4.23%，同比上升 12.4%，不断的研发创新投入，为公司的持续快速发展，完善横纵方向的产品布局，提供了有力支持。

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

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有较好的盈利能力和财务状况，具有可持续经营能力。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目     | 本期期末           |          | 本期期初           |          | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|----------------|----------|----------------|----------|------------------|
|        | 金额             | 占总资产的比重% | 金额             | 占总资产的比重% |                  |
| 货币资金   | 29,759,456.61  | 9.82%    | 34,055,439.54  | 16.19%   | -12.61%          |
| 应收票据   |                |          |                |          |                  |
| 应收账款   | 23,715,758.18  | 7.82%    | 27,865,544.90  | 13.25%   | -14.89%          |
| 存货     | 29,881,186.37  | 9.86%    | 40,038,708.40  | 19.03%   | -25.37%          |
| 投资性房地产 |                |          |                |          |                  |
| 长期股权投资 |                |          |                |          |                  |
| 固定资产   | 85,822,823.27  | 28.31%   | 60,598,836.61  | 28.81%   | 41.62%           |
| 在建工程   | 112,253,398.23 | 37.03%   | 28,921,490.52  | 13.75%   | 288.13%          |
| 短期借款   | 37,231,835.08  | 12.28%   | 20,000,000.00  | 9.51%    | 86.16%           |
| 长期借款   |                |          |                |          |                  |
| 资产总计   | 303,127,543.11 |          | 210,368,961.02 |          | 44.09%           |

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、存货较上年下降25.37%，主要原因是公司通过优化产线结构,增加产能,降低了库存商品。
- 2、固定资产较上年增加41.62%,主要原因是新增一条IC级四甲基氢氧化铵试验线转固,综合楼,丁类仓库,丁类车间转固。
- 3、在建工程较上年增加288.13%，主要原因是公司根据市场需求扩建46000吨/年高纯电子级产品项目。

### 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 | 189,611,728.27 | -         | 187,340,935.90 | -         | 1.21%          |
| 营业成本 | 128,199,274.14 | 67.61%    | 128,372,917.73 | 68.52%    | -0.14%         |
| 毛利率  | 32.39%         | -         | 31.48          | -         | -              |
| 销售费用 | 15,677,001.15  | 8.27%     | 14,942,274.44  | 7.98%     | 4.92%          |
| 管理费用 | 7,977,236.06   | 4.21%     | 6,319,030.14   | 3.37%     | 26.24%         |
| 研发费用 | 8,022,964.09   | 4.23%     | 7,785,833.40   | 4.16%     | 3.05%          |

|          |               |        |               |        |         |
|----------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 财务费用     | 3,183,602.23  | 1.68%  | 439,283.25    | 0.23%  | 624.73% |
| 信用减值损失   | 231,082.64    | 0.12%  |               | 0.00   | -11.59% |
| 资产减值损失   | 0.00          |        | -261,390.57   | 0.00   |         |
| 其他收益     | 185,416.26    | 0.10%  | 695,527.25    | 0.37%  | -73.34% |
| 投资收益     | 0.00          |        |               | 0.00   |         |
| 公允价值变动收益 | 0.00          |        |               | 0.00   |         |
| 资产处置收益   | 16,216.00     |        |               | 0.00   |         |
| 汇兑收益     | 0             |        | 0             |        |         |
| 营业利润     | 26,316,480.26 | 13.88% | 29,294,383.73 | 15.64% | -10.17% |
| 营业外收入    | 219,250.04    | 0.12%  | 45,721.10     | 0.02%  | 379.54% |
| 营业外支出    | 394,931.17    | 0.21%  | 136,059.24    | 0.07%  | 190.26% |
| 净利润      | 22,870,620.45 | 12.06% | 25,257,877.69 | 13.48% | -9.45%  |

### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期比上年同期增加2,270,792.37元，较上年同期增长1.21%，主要原因老客户稳定。
- 2、营业成本：本期比上年同期减少173,643.59元，较上年同期下降0.14%，主要原因材料价格稳定。
- 3、毛利率的上升：本期比上年同期上涨2.89%，主要原因：（1）报告期工艺设备的改进提升节约了成本；（2）出口产品出口退税税率由13%提高到16%。
- 4、管理费用：本期比上年同期增加 1,658,205.92 元，较上年同期增长 26.24%，主要是股权激励员工股份支付增加 93.89 万元,修理费增加 142.69 万元。
- 5、研发费用:本期比上年同期增加 237,130.69 元，较上年同期增长 3.05%，报告期内公司仍保持加大研发力度。
- 6、销售费用：本期比上年同期增加 734,726.71 元，较上年同期增长 4.92%，主要原因是（1）本期运输费 7,828,064.07 元，比上年同期增加了 19.43%；主要原因是本期内销收入增长所致。（2）本期外贸费用 3,925,923.56 元，比上年同期减少 36.95%，主要原因是出口销售减少。（3）本期工资费用 1,541,547.48 元,比上年同期增加了 95.85%,主要原因是销售人员增加。
- 7、财务费用：本期比上年同期增加 2,744,318.98 元，较上年同期增长 624.73%，汇兑收益 190,485.98 元。较上年同期减少 87.64%,主要原因是上年度人民币贬值所致。借款利息支出 3,424,248.14 元较上年同期增长 70.61%，主要原因是新增借款所致。
- 8、信用减值损失:本期较上年同期减少 30,307.93 元,主要是本期期末应收账款减少冲回坏账准备所致。
- 9、其他收益:本期比上年同期减少 510,110.99 元,主要是上年收到政府水气污染防治引导资金 570,000 元。
- 10、营业利润：本期营业利润较上年同期减少 10.17%，主要是本期股权激励管理费用股份支付增加 93.89 万元,财务费用增加 274.43 万元。
- 11、营业外收入：本期比上年同期增加 173,528.94 元，较上年同期增加 479.54%，主要原因是废品收入。
- 12、净利润：本期比上年同期减少 2,387,257.24 元，较上年同期减少 9.45%，主要是因报告期内营业利润减少所致。

### (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 | 187,263,670.04 | 182,292,916.94 | 2.73%   |
| 其他业务收入 | 2,348,058.23   | 5,048,018.96   | -53.49% |
| 主营业务成本 | 126,801,972.83 | 124,906,280.79 | 1.52%   |

|        |              |              |         |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 其他业务成本 | 1,397,301.31 | 3,466,636.94 | -59.69% |
|--------|--------------|--------------|---------|

**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% |                |
| 四甲基氢氧化铵  | 151,403,800.16 | 79.85%    | 152,296,539.69 | 81.29%    | -0.59%         |
| 四甲基氯化铵   | 1,341,207.43   | 0.71%     | 962,940.12     | 0.51%     | 39.28%         |
| 苄基三甲基氯化铵 | 26,722,134.11  | 14.09%    | 24,835,365.72  | 13.26%    | 7.60%          |
| 四乙基氢氧化铵  | 7,796,373.17   | 4.11%     | 3,542,167.91   | 1.89%     | 120.1%         |
| 四丙基氢氧化铵  | 155.17         | 0.00%     | 655,903.50     | 0.35%     | -99.98%        |
| 甲醇       | 2,348,058.23   | 1.24%     | 5,048,018.96   | 2.69%     | -53.49%        |
| 小计       | 189,611,728.27 | 100.00%   | 187,340,935.90 | 100.00%   | 1.21%          |

**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% |                |
| 内销    | 115,053,881.11 | 60.68%    | 92,141,769.14  | 51.88%    | 18.38%         |
| 出口    | 74,557,847.16  | 39.32%    | 90,151,147.80  | 48.12%    | -17.30%        |
| 小计    | 189,611,728.27 | 100%      | 187,340,935.90 | 100%      | 1.21%          |

**收入构成变动的原因：**

2019 年销售收入比 2018 年增加 227.08 万元，增长的主要因素：苄基三甲基氯化铵主要在石油开采行业使用，下游需求旺盛，本年销量较 2018 年增长了 7.60%，销售收入增加了 188.67 万元。

2019 年的综合毛利率 32.39% 比 2018 年的综合毛利率 31.48% 上升了 0.91%，毛利率变动影响主要是 2019 年公司产品结构发生变化，增加了毛利率较高的产品的销售比重。

**(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  | 三福化工股份有限公司     | 32,612,954.38 | 17.42%  | 否        |
| 2  | 科美（广州）电子材料有限公司 | 27,176,258.92 | 14.51%  | 否        |

|    |               |                |        |   |
|----|---------------|----------------|--------|---|
| 3  | 韩国 NEPEs      | 23,622,581.11  | 12.61% | 否 |
| 4  | 上海三福明电子材料有限公司 | 16,978,449.80  | 9.07%  | 否 |
| 5  | 韩国 LTC        | 15,577,834.75  | 8.32%  | 否 |
| 合计 |               | 115,968,078.96 | 61.93% | - |

#### (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  | 常州市聚丰化工有限公司      | 19,092,403.62 | 17.98%  | 否        |
| 2  | 中盐安徽红四方股份有限公司    | 18,531,743.83 | 17.45%  | 否        |
| 3  | 舒驰容器（上海）有限公司     | 13,083,071.87 | 12.32%  | 否        |
| 4  | 连云港市工投集团利海化工有限公司 | 5,585,436.03  | 5.26%   | 否        |
| 5  | 东营市海科新源化工有限责任公司  | 5,208,121.31  | 4.90%   | 是        |
| 合计 |                  | 61,500,776.66 | 57.91%  | -        |

### 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 | 34,182,552.65  | 19,764,803.00  | 72.95%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -81,982,049.08 | -37,497,608.87 | 118.63% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 45,816,609.03  | 8,264,863.93   | 454.35% |

#### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的净现金流入比上期增加 14,417,749.65 元，（1）主要原因为报告期内公司销售商品接受劳务收到的现金较上年增长 15,069,707.32 元。
- 2、投资活动产生的净现金流出比上期增加 44,484,440.21 元，主要原因是报告期内公司增加 46000 吨/年高纯电子级四甲项目，4#生产线，20000 吨技改项目，研发综合楼，丁类仓库的建设。
- 3、筹资活动产生的净现金流入比上期增加 37,551,745.10 元，主要原因是报告期内增资 1005 万元，工商银行借款增加 1718 万元，集团借款增加 2000 万元。

#### (三) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

##### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## 企业会计准则变化引起的会计政策变更

### (1) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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

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

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

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

## 三、 持续经营评价

公司作为高新技术企业，拥有的核心技术全部为自主知识产权，产品具有较强的技术领先优势，报告期内，公司实现营业收入 18,961.17 万元，同比增长 1.21%；净利润 2,287.06 万元，同比下降 9.45%。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产为 30,312.75 万元，同比增长 44.09%；归属于挂牌公司股东的净资产为 13,731.10 万元，同比增长 32.89%，经营业绩取得稳定增长。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等经营指标健康。主营业务突出，行业及市场保持增长趋势；经营管理层、核心业务人员团队保持长期稳定，公司持续经营情况良好。

为保持公司业务规模持续增长，进一步加大市场开拓力度和提升公司研发能力，充分调动公司员工积极性，提高团队凝聚力，共享企业发展带来的经营成果，公司向董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行 500 万股股票募集资金用于补充流动资金，优化公司财务结构，提高公司的盈利能力和抗风险能力，从而有利于公司长期稳定的发展。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具有较好的盈利能力和财务状况，具有可持续经营能力。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、下游行业需求风险。

公司生产的四乙基氢氧化铵可用作煤制烯烃催化剂分子筛合成的模板剂，其市场需求与煤制烯烃产

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

应对措施：公司将以市场为导向，加强对下游产业发展和需求状况的调研分析，注重产品结构前瞻性布局和产业核心环节的技术创新，不断调整和优化产品品种，合理安排产能，形成良好的产品品种结构，从而进一步增强企业的抗风险能力，避免了单一领域产品带来的市场周期性波动风险。

#### 2、单一产品和重大客户依赖风险

公司主营业务收入来源于电子级四甲基氢氧化铵的生产销售。2019年度，公司电子级四甲基氢氧化铵产品销售收入13,287.16万元，占主营业务收入的比例为70.95%，如果电子级四甲基氢氧化铵的生产、销售、市场竞争格局等发生不利变化，或者韩国客户的经营状况出现波动，将对公司的生产经营造成一定影响。

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

#### 3、汇率变动风险

2019年公司国内销售实现的收入占主营业务收入比例为60.19%，国外销售实现的收入占主营业务收入比例为39.81%，2019年报告期内汇兑收益19.05万元，外销业务对公司的经营业绩有一定影响。

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

#### 4、环境保护风险

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

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

#### 5、安全生产风险

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

应对措施：公司设计了成套设备系统，能够实现自动化、标准化的生产，同时，配备了较为完善的

安全生产设施，并制定了严格的安全管理制度和操作规程。公司专门设立安环部负责组织制定、修订、审查安全技术规程，进行日常安全管理、安全检查、生产现场安全标准化管理以及特种设备安全管理、危险化学品管理、应急救援准备与响应等工作。公司还在日常生产经营中不断强化员工安全素养的培养和员工操作规范化的培训。

#### 6、应收账款坏账风险

2019年末和2018年末公司应收账款净额分别为2,371.58万和2,786.55万，同比下降14.89%。截至2019年末公司账龄在一年以内的应收账款比例为100%，且与主要客户建立了长期的合作关系，发生坏账的可能性较小。但是，如果相关客户经营状况发生重大不利变化，应收账款仍存在不能及时收回的风险。

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

#### 7、核心技术人员流失及技术泄密风险

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

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

#### 8、税收优惠政策变化风险

2017年11月，公司通过了高新技术企业资格审查，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201732000750），有效期三年。根据国家税务总局关于印发《出口货物退（免）税管理办法（试行）》的通知》（国税发[2005]51号）等文件精神，公司出口业务享受出口企业增值税“免、抵、退”税收优惠政策。但随着公司的发展状况和经济形势的变化，如果未来公司不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，将对公司净利润产生不利影响。

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

#### 9、竞争加剧风险

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

竞争加剧风险应对措施：一是公司产品主要为下游电子产业配套，公司采用终端客户直销的模式，下游客户对电子化学品有较高质量要求，对供应商选择有较为严格的筛选、考核体系，进入下游客户供

应链一般都需要经历现场考察、送样检验、技术研讨、需求回馈、技术改进、小批试做、批量生产、售后服务评价等环节。一旦通过下游客户的认证，客户会与供应商建立长期稳定的合作关系。公司与下游客户建立了非常稳定的合作关系，通过高效的沟通，公司能够在第一时间了解客户的新需求，快速响应，满足客户的新需求；二是公司注重技术的创新和研发，通过产品品质提升和新型功能性产品的研发来提升公司整体核心竞争力。

#### 10、实际控制人绝对控制导致的实际控制人不当控制风险

公司实际控制人杨晓宏能够对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

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

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在日常性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否            | 五.二.(四) |
| 是否存在股权激励事项                                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在股份回购事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(七) |
| 是否存在被调查处罚的事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                           | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重要事项详情（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               | 15,000,000.00 | 5,208,121.31 |
| 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    |               |              |
| 6. 其他                        |               |              |

### (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   |
|-----------------------|--------------|----------------|---------------|------------|------------|
| 东营新泽投资有限公司            | 借款           | 40,000,000.00  | 20,000,000.00 | 已事前及时履行    | 2019年1月29日 |
| 山东海科控股有限公司、山东海科化工有限公司 | 为公司在银行借款提供担保 | 32,000,000.00  | 17,180,000.00 | 已事前及时履行    | 2019年1月29日 |
| 山东海科控股有限公司            | 为公司在银行借款提供担保 | 100,000,000.00 | 0             | 已事前及时履行    | 2019年6月28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：

公司与上述关联方之间的关联交易为满足公司经营发展需要补充流动资金所发生的交易。公司充分利用关联方的优势和资源为公司生产经营提供服务，在一定程度上有利于降低公司运营成本，是公司发展与运营所需，而且是确切必要的。公司与关联方交易以市场价为定价原则，公平、合理确定，不存在损害本公司和全体股东利益的行为。上述交易对公司独立性没有影响，公司主要业务不会因此交易而对关联人形成依赖。

### (四) 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

| 事项类型 | 协议签署时间 | 临时公告披露时间 | 交易对方 | 交易/投资/合并标的 | 交易/投资/合并对价 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|----------|------|------------|------------|------|----------|------------|
| 无    |        |          |      |            |            |      |          |            |

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

无

### (五) 股权激励情况

为保持公司业务规模持续增长，进一步加大市场开拓力度和提升公司研发能力，充分调动公司员工积极性，提高团队凝聚力，共享企业发展带来的经营成果，2019年8月21日，公司就向董事、监事、高级管理人员及核心员工定向发行股票进行股权激励事宜拟定《2019年第一次股票发行方案》，定向发行股票募集资金用于补充流动资金，同时优化公司财务结构，提高公司的盈利能力和抗风险能力，从而有利于公司长期稳定的发展。2019年8月30日，公司就《2019年第一次股票发行方案》进行修订，并公告《2019年第一次股票发行方案》（修订案）。按照上述方案，本次股票发行安排具体如下：

股票发行。本次发行股票的种类为人民币普通股。本次股票发行数量不超过625万股（含625万股），预计融资额不超过人民币1,256.25万元（含1,256.25万元）。

发行对象。本次股票发行为确定对象的股票发行，发行对象为16名自然人，分别为公司董事、高

级管理人员或核心员工。其中杨晓宏、张在忠和 CUI ZHIQIANG 为公司董事，隋希之、刘猛和曹晓东为公司高管，周绍涛为公司监事，其他认购对象拟认定为核心员工。

核心员工认定：公司于 2019 年 8 月 21 日召开第二届董事会第五次会议，提名乔正收、崔德全、戴伟国、解少愚、王岳峰、周绍涛、李荣兴、刘磊、陈智民、陆为民 10 名员工为公司核心员工；2019 年 8 月 21 日至 2019 年 9 月 5 日期间，公司就上述核心人员提名向全体员工公示并征求意见，截止公示期结束，全体员工未对提名上述核心员工提出异议；2019 年 9 月 9 日，公司组织召开了 2019 年第一次职工代表大会，与会职工代表同意上述 10 名员工被认定为核心员工；2019 年 9 月 9 日，公司召开了第二届监事会第四次会议，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》；2019 年 9 月 10 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。

限售安排：限售期为自新增股份登记之日起 36 个月，在解除限售前不得转让；如公司在限售期内完成境内首次公开发行股票并上市或被上市公司以发行股票购买资产方式收购的，则限售期按照中国证券监督管理委员会或证券交易所的规定执行。此外，公司还将另行对激励对象新增股份依据《中华人民共和国公司法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》《中华人民共和国证券法》《公司章程》及其他相关规定的要求进行限售。

回购/退出安排。如激励对象在限售期内离职，公司有权回购激励对象所持有的本次发行的股票，回购价格按照激励对象在离职时上年度公司每股净资产确定，回购后公司应按照《中华人民共和国公司法》等有关法律法规及全国中小企业股份转让系统有关业务规则的规定进行股份注销。

认购方式。本次股票发行以现金方式认购。

优先认购权。公司现有股东放弃对本次定向发行股票的优先认购权。

2019 年 9 月 10 日，公司发布《股票发行认购公告》，股票发行价格为每股人民币 2.01 元。

2019 年 11 月 13 日，公司公告股票发行认购结果，本次认购对象合计 15 人，募集资金合计 1,005 万元，股权登记日为 2019 年 8 月 29 日。

## （六） 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 |
|-------|------------|------------|------|--------|-----------|--------|
| 其他    | 2016年5月27日 | 2018年7月10日 | 挂牌   | 股份增持承诺 | 股份锁定      | 已履行完毕  |
| 其他    | 2016年5月27日 | 2019年3月11日 | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 已履行完毕  |
| 其他    | 2017年6月22日 | 2022年3月11日 | 收购   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高   | 2017年6月22日 |            | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高   | 2017年6月22日 |            | 挂牌   | 关联交易承诺 | 规范关联交易    | 正在履行中  |
| 实际控制人 | 2017年6月    |            | 收购   | 同业竞争   | 承诺不构成同业   | 正在履行中  |

|            |            |            |      |        |              |       |
|------------|------------|------------|------|--------|--------------|-------|
| 或控股股东      | 22日        |            |      | 承诺     | 竞争           |       |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月22日 |            | 收购   | 资金占用承诺 | 避免占用公司资金     | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年6月22日 |            | 收购   | 关联交易承诺 | 规范关联交易       | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年11月8日 |            | 收购   | 同业竞争承诺 | 承诺不构成同业竞争    | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年11月8日 |            | 收购   | 关联交易承诺 | 规范关联交易       | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2017年11月8日 | 2018年11月8日 | 收购   | 限售承诺   | 十二个月内不转让公司股份 | 已履行完毕 |
| 收购人        | 2019年3月12日 |            | 权益变动 | 股份增持承诺 | 股份锁定         | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2019年8月30日 |            | 发行   | 限售承诺   | 股份锁定         | 正在履行中 |

#### 承诺事项详细情况:

1.公司申请挂牌时，公开转让说明书中披露了以下承诺事项:

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

(2) 原公司控股股东及实际控制人杨利国就避免同业竞争出具承诺。

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

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

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

(6) 原公司控股股东及实际控制人杨利国就避免占用公司资金出具了承诺。

2.2017年东营新泽投资有限公司对公司进行收购，2017年6月23日公告的《镇江润晶高纯化工科技股份有限公司收购报告书》及公告中披露了以下承诺事项:

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

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

(3) 收购人东营新泽投资有限公司对保持润晶科技独立性、出具承诺;

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

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

(6) 收购人东营新泽投资有限公司以及公司原董事长、总经理赵文洲对竞业禁止事项出具承诺。

3.2017年11月，收购人杨晓宏与新润投资签署《一致行动人协议》，通过一致行动的方式实现对润晶科技的间接控制。收购人做出以下事项承诺:

(1) 收购人杨晓宏对本次收购相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏出具承诺;

(2) 收购人杨晓宏为避免未来与润晶科技出现同业竞争的情况出具承诺;

(3) 收购人杨晓宏为规范未来与润晶科技出现的关联交易出具承诺;

(4) 收购人杨晓宏在成为润晶科技实际控制人十二个月内，不转让持有的公司股份，并将严格遵守《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《非上市公众公司收购管理办法》等法律、法规，规章的规定进行公司股份转让。

4.2019年公司实施股权激励定向发行股票，股票于2019年8月30日发行完成，股权登记日为2019年8月29日。根据《2019年股票发行方案》约定，股票持有人持有的相关股票锁定期为自新增股份登记之日起36个月。

报告期内，未出现违反上述承诺的事项。

#### (七) 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          |
|-----------|------|--------|----------------------|--------------|---------------|
| 货币资金      | 货币   | 质押     | 10,359,918.79        | 3.42%        | 银行承兑汇票保证金     |
| 固定资产(厂房)  | 固定资产 | 抵押     | 2,636,480.43         | 0.87%        | 贷款及银行承兑汇票抵押担保 |
| 无形资产(土地)  | 无形资产 | 抵押     | 6,937,061.39         | 2.29%        | 贷款及银行承兑汇票抵押担保 |
| <b>总计</b> | -    | -      | <b>19,933,460.61</b> | <b>6.58%</b> | -             |

## 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<br>条件股<br>份 | 无限售股份总数       | 15,417,000 | 30% | 0         | 15,417,000 | 27.34% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,417,000 | 30% | -4,000    | 15,413,000 | 27.33% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%  | 0         | 0          | 0%     |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%  | 0         | 0          | 0%     |    |
| 有限售<br>条件股<br>份 | 有限售股份总数       | 35,973,000 | 70% | 5,000,000 | 40,973,000 | 72.66% |    |
|                 | 其中：控股股东、实际控制人 | 35,973,000 | 70% | 1,250,000 | 37,223,000 | 66.01% |    |
|                 | 董事、监事、高管      | 0          | 0%  | 2,700,000 | 2,700,000  | 4.79%  |    |
|                 | 核心员工          | 0          | 0%  | 1,050,000 | 1,050,000  | 1.86%  |    |
| 总股本             |               | 51,390,000 | -   | 5,000,000 | 56,390,000 | -      |    |
| 普通股股东人数         |               |            |     |           |            |        | 17 |

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019年8月21日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议了《2019年第一次股票发行方案》，并经2019年第三次临时股东大会审议通过，《2019年第一次股票发行方案》于2019年8月21日在股转系统网站公布，本次发行股票625万股。2019年11月13日，因拟认购对象CUI ZHIQIANG先生放弃参与本次认购，最终本次发行股票500万股。

2020年4月24日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议了《关于修订〈公司章程〉的议案》，并发布《关于拟修订〈公司章程〉的公告》，公司注册资本由5139万元变更为5639万元。

#### (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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|------------|------------|------------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 东营新泽投资有限公司 | 35,973,000 | 15,413,000 | 51,386,000 | 91.13%  | 35,973,000  | 15,413,000  |
| 2  | 杨晓宏        | 0          | 1,250,000  | 1,250,000  | 2.22%   | 1,250,000   | 1,250,000   |
| 3  | 张在忠        | 0          | 1,250,000  | 1,250,000  | 2.22%   | 1,250,000   | 1,250,000   |
| 4  | 隋希之        | 0          | 250,000    | 250,000    | 0.44%   | 250,000     | 250,000     |
| 5  | 刘猛         | 0          | 200,000    | 200,000    | 0.35%   | 200,000     | 200,000     |
| 6  | 曹晓东        | 0          | 900,000    | 900,000    | 1.60%   | 900,000     | 900,000     |
| 7  | 乔正收        | 0          | 200,000    | 200,000    | 0.35%   | 200,000     | 200,000     |

|    |     |            |            |            |        |            |            |
|----|-----|------------|------------|------------|--------|------------|------------|
| 8  | 崔德全 | 0          | 150,000    | 150,000    | 0.27%  | 150,000    | 150,000    |
| 9  | 戴伟国 | 0          | 100,000    | 100,000    | 0.18%  | 100,000    | 100,000    |
| 10 | 解少愚 | 0          | 100,000    | 100,000    | 0.18%  | 100,000    | 100,000    |
| 合计 |     | 35,973,000 | 19,813,000 | 55,786,000 | 98.94% | 40,373,000 | 19,813,000 |

普通股前十名股东间相互关系说明：杨晓宏系东营新泽投资有限公司的实际控制人，除此之外，普通股前十名股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

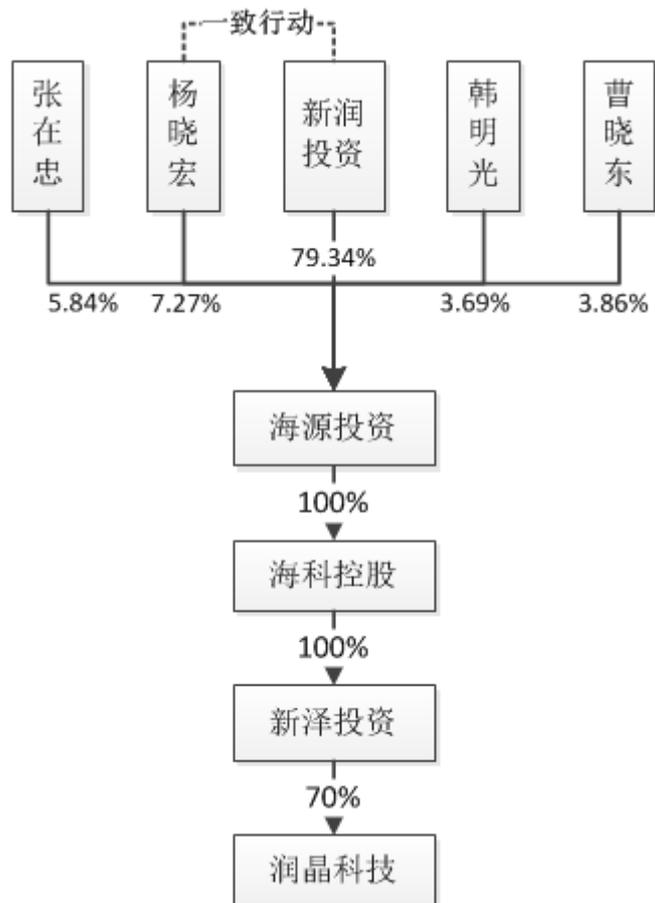
### (一) 控股股东情况

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

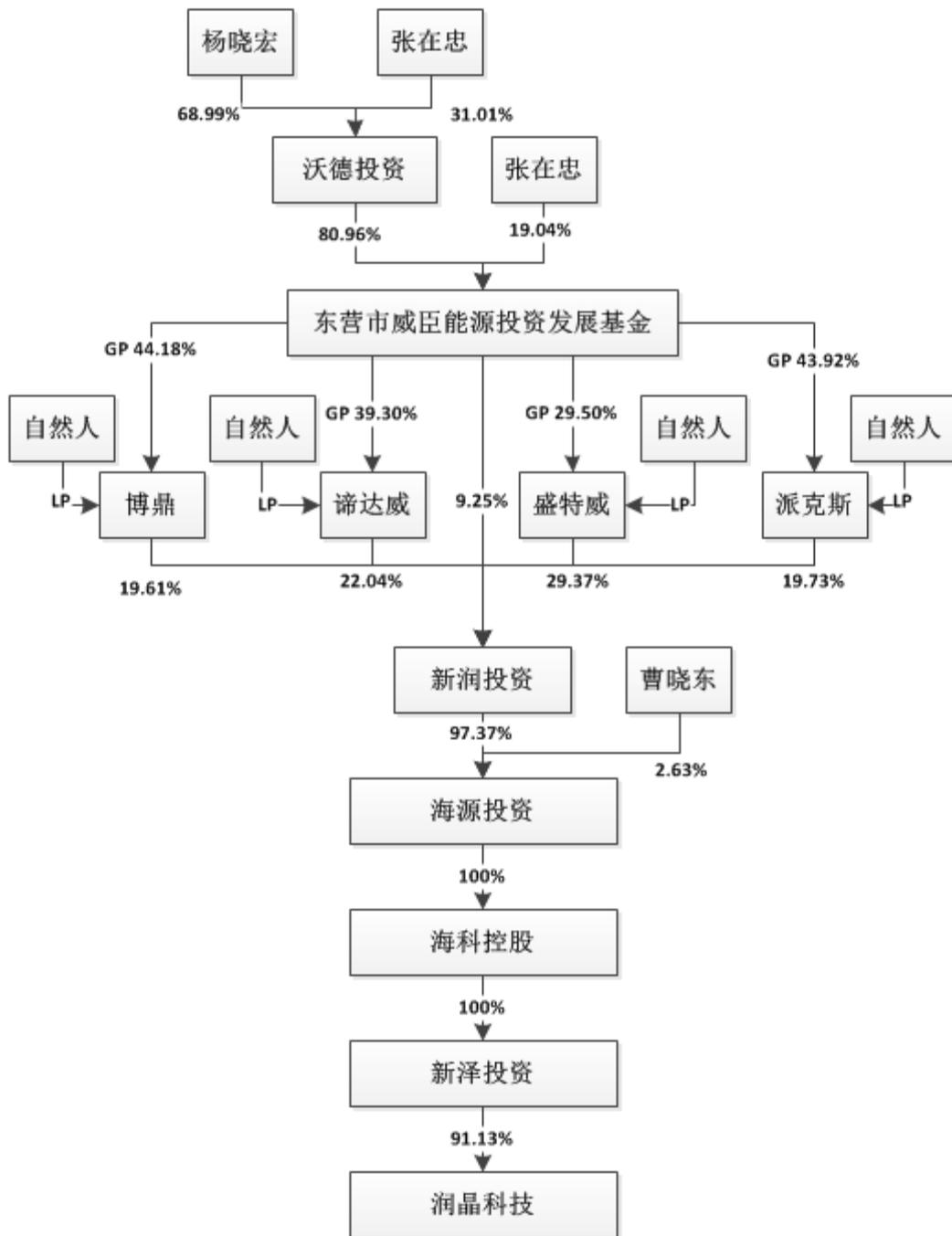
### (二) 实际控制人情况

杨晓宏：男，1965 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码 61012519650627\*\*\*\*，工商管理硕士。

2017 年 11 月 8 日，杨晓宏和东营新润投资有限公司签署了《一致行动人协议》，通过一致行动的方式实现对润晶科技的间接控制。协议签署完成后，杨晓宏直接持有海源投资 7.27% 的股权，并通过一致行动协议取得新润投资对海源投资 79.34% 的表决权，润晶科技实际控制人为杨晓宏，其对润晶科技的控制结构如下：



截至本报告出具之日，杨晓宏对润晶科技的控制结构如下：



## 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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量      | 标的资产情况 | 募集金额          | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 |
|------|------------|------------|------|-----------|--------|---------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|
| 1    | 2019年8月21日 | 2020年2月27日 | 2.01 | 5,000,000 | 不适用    | 10,050,000.00 | 15              | 0          | 0           | 0             | 0              |

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-------------|---------------|--------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2019年8月21日  | 10,050,000.00 | 2,134,564.25 | 否          | 不适用    | -           |            |

#### 募集资金使用详细情况：

截至2019年12月31日，公司2019年第一次股票发行募集资金使用的情况如下：

单位：元

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 募集资金总额          | 10,050,000.00 |
| 报告期内产生利息        | 8,244.03      |
| 手续费等            | -125.46       |
| 合计              | 10,058,118.57 |
| 报告期内使用募集资金（含本息） | 2,134,564.25  |
| 募集资金本金余额        | 7,923,554.32  |

募集资金使用情况如下：

单位：元

|            |              |
|------------|--------------|
| 用途         | 金额           |
| 补充流动资金     | 2,134,564.25 |
| 其中：支付供应商货款 | 1,889,564.25 |
| 支付定增验资费用   | 45,000.00    |
| 支付定增财务顾问费  | 200,000.00   |

## 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  | 信用贷款（含担保）      | 江苏银行股份有限公司镇江大港支行 | 银行      | 20,000,000.00 | 2018年6月28日  | 2019年6月27日  | 5.22  |
| 2  | 信用贷款（含担保）、抵押贷款 | 江苏银行股份有限公司镇江大港支行 | 银行      | 9,000,000.00  | 2019年6月13日  | 2019年9月21日  | 5.22  |
| 3  | 信用贷款（含担保）、抵押贷款 | 江苏银行股份有限公司镇江大港支行 | 银行      | 10,000,000.00 | 2019年9月29日  | 2020年9月28日  | 5.22  |
| 4  | 信用贷款（含担保）、抵押贷款 | 江苏银行股份有限公司镇江大港支行 | 银行      | 10,000,000.00 | 2019年11月11日 | 2020年11月10日 | 5.22  |
| 5  | 信用贷款（含         | 中国工商银行股份         | 银行      | 1,224,944.00  | 2019年5月6日   | 2020年4月28日  | 4.785 |

|    |           |                        |    |              |            |            |       |
|----|-----------|------------------------|----|--------------|------------|------------|-------|
|    | 担保)       | 有限公司<br>镇江新区<br>支行     |    |              |            |            |       |
| 6  | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 987,000.00   | 2019年5月15日 | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 7  | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 2,510,790.00 | 2019年5月21日 | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 8  | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 784,000.00   | 2019年5月30日 | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 9  | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 1,809,463.10 | 2019年5月6日  | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 10 | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 677,771.50   | 2019年5月6日  | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 11 | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 1,204,768.50 | 2019年7月8日  | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 12 | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 1,597,363.50 | 2019年7月25日 | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 13 | 信用贷款(含担保) | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区支行 | 银行 | 831,696.00   | 2019年8月15日 | 2020年4月28日 | 4.785 |
| 14 | 信用贷       | 中国工商                   | 银行 | 372,203.40   | 2019年8月27日 | 2020年4月    | 4.785 |

|    |           |                            |    |               |            |            |       |
|----|-----------|----------------------------|----|---------------|------------|------------|-------|
|    | 款（含担保）    | 银行股份有限公司<br>镇江新区<br>支行     |    |               | 日          | 28日        |       |
| 15 | 信用贷款（含担保） | 中国工商银行股份有限公司<br>镇江新区<br>支行 | 银行 | 5,180,000.00  | 2019年10月8日 | 2020年6月30日 | 4.785 |
| 合计 | -         | -                          | -  | 66,180,000.00 | -          | -          | -     |

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### （二）权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名           | 职务      | 性别 | 出生年月     | 学历 | 任职起止日期      |             | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|--------------|---------|----|----------|----|-------------|-------------|---------------|
|              |         |    |          |    | 起始日期        | 终止日期        |               |
| 张在忠          | 董事长     | 男  | 1966年11月 | 硕士 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 否             |
| 杨晓宏          | 董事      | 男  | 1965年6月  | 硕士 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 否             |
| CUI ZHIQIANG | 董事      | 男  | 1966年3月  | 硕士 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 否             |
| 隋希之          | 董事、总经理  | 男  | 1976年3月  | 本科 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 是             |
| 刘猛           | 董事、财务总监 | 男  | 1983年2月  | 本科 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 是             |
| 曹晓东          | 董事会秘书   | 男  | 1983年10月 | 本科 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 是             |
| 李永           | 监事会主席   | 女  | 1975年8月  | 本科 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 否             |
| 杨劭           | 监事      | 男  | 1984年8月  | 本科 | 2018年12月12日 | 2021年12月11日 | 否             |
| 周绍涛          | 监事      | 男  | 1975年2月  | 本科 | 2018年11月29日 | 2021年11月28日 | 是             |
| 董事会人数:       |         |    |          |    |             |             | 5             |
| 监事会人数:       |         |    |          |    |             |             | 3             |
| 高级管理人员人数:    |         |    |          |    |             |             | 3             |

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

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

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数 | 数量变动      | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|----------|-----------|-----------|------------|------------|
| 张在忠 | 董事长     | 0        | 1,250,000 | 1,250,000 | 2.22%      | 0          |
| 杨晓宏 | 董事      | 0        | 1,250,000 | 1,250,000 | 2.22%      | 0          |
| 隋希之 | 董事、总经理  | 0        | 250,000   | 250,000   | 0.44%      | 0          |
| 刘猛  | 董事、财务总监 | 0        | 200,000   | 200,000   | 0.35%      | 0          |

|     |       |   |           |           |       |   |
|-----|-------|---|-----------|-----------|-------|---|
|     | 监     |   |           |           |       |   |
| 曹晓东 | 董事会秘书 | 0 | 900,000   | 900,000   | 1.60% | 0 |
| 周绍涛 | 监事    | 0 | 100,000   | 100,000   | 0.18% | 0 |
| 合计  | -     | 0 | 3,950,000 | 3,950,000 | 7.01% | 0 |

### (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 生产人员    | 33   | 32   |
| 技术人员    | 31   | 30   |
| 销售人员    | 7    | 9    |
| 财务人员    | 4    | 4    |
| 行政管理人员  | 10   | 10   |
| 员工总计    | 85   | 85   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 23   | 27   |
| 专科      | 23   | 31   |
| 专科以下    | 35   | 23   |
| 员工总计    | 85   | 85   |

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

| 姓名  | 变动情况 | 任职    | 期初持普通股股数 | 数量变动    | 期末持普通股股数 |
|-----|------|-------|----------|---------|----------|
| 乔正收 | 新增   | 营销总监  | 0        | 200,000 | 200,000  |
| 崔德全 | 新增   | 生产总监  | 0        | 150,000 | 150,000  |
| 戴伟国 | 新增   | 生产部部长 | 0        | 100,000 | 100,000  |

|     |    |            |   |         |         |
|-----|----|------------|---|---------|---------|
| 解少愚 | 新增 | 品管部部长      | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 王岳峰 | 新增 | 技术工程部部长    | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 周绍涛 | 新增 | 运营维护部部长、监事 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 李荣兴 | 新增 | 安全环保部部长    | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 刘磊  | 新增 | 人力资源与行政部部长 | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 陈智民 | 新增 | 大客户经理      | 0 | 100,000 | 100,000 |
| 陆为民 | 新增 | 大客户经理      | 0 | 100,000 | 100,000 |

**核心员工的变动对公司的影响及应对措施：**

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020年4月24日公司第二届董事会第七次会议审议通过提名张海伦先生为公司董事，任期至第二届董事会任期届满之日止，自2020年第二次临时股东大会决议通过之日起生效。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

| 事项                                    | 是或否   |
|---------------------------------------|-------|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | √是 □否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | □是 √否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | □是 √否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | □是 √否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | □是 √否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | √是 □否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司已按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，其中监事会职工代表监事的比例未低于三分之一，并制订了股份公司《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投融资管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等一系列规章制度。公司已依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会和监事会制度。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东尤其是中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化已建立及公司经营的需求，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

2015年12月2日股份公司成立以来，公司建立了较为完善的治理机制，并严格按照相关的制度、规则等执行。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第3号-章程必备条款》的要求。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的决策均依据《公司章程》及相关公司管理制度进行，并按规定履行相应的信息披露义务，未发生过重大失策。在公司重要人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，未出现违法、违规情况。

报告期内，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

#### 4、 公司章程的修改情况

2019年6月12日公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。2019年6月28日，公司2019年第二次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。此次公司章程修订在确保合法合规的前提下，结合公司运营实际，对公司股东大会、董事会、监事会审议事项或程序进行了微调，从而更有利于公司高效运作。此次公司章程修订不涉及公司注册地址的变更，不会对公司产生不利影响。

2019年8月21日公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过了《关于修改<公司章程>的议案》，并同意将该议案提交公司股东大会表决。2019年9月10日，公司2019年第三次临时股东大会审议通过《关于修改<公司章程>的议案》。公司拟向特定投资者定向发行股票，其中本次发行股票的种类为人民币普通股，本次发行的股数总额不超过625万股（含625万股）。根据最终认购结果，公司注册资本变更为人民币5639万元，公司股份总数变更为5639万股，均为普通股。除上述修订外，原《公司章程》其他条款内容保持不变，前述内容已经公司股东大会审议，具体以工商行政管理部门登记为准。此次公司章程修订不涉及公司注册地址的变更，不会对公司产生不利影响。

### (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           | <p>1、2019年1月25日第二届董事会第二次会议。一是审议通过2019年2月13日召开2019年第一次临时股东大会的议案；二是审议向关联方东营新泽投资有限公司借款人民币4,000万元的议案；三是审议公司拟向中国工商银行股份有限公司镇江新区支行申请3,000万元流动资金贷款，公司关联方山东海科控股有限公司和山东海科化工有限公司对该笔借款提供全额连带责任担保。</p> <p>2、2019年4月24日第二届董事会第三次会议。一是审议通过《公司2018年年度董事会工作报告》；二是审议通过《公司2018年年度总经理工作报告》；三是审议通过《公司2018年年度报告及摘要》；四是审议通过《公司2018年年度财务决算报告》；五是审议通过《公司2019年年度财务预算报告》；六是审议通过《关于公司2018年年度利润分配的议案》；七是审议通过《关于公司变更会计政策的议案》；八是审议通过《公司关于提议召开2018年年度股东大会的议案》；九是审议《关于预计2019年公司关联交易的议案》。</p> <p>3、2019年6月12日第二届董事会第四次会议。一是审议通过《关于修订公司章程的</p> |

|      |   |  |
|------|---|--|
|      |   | <p>议案》；二是审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》；三是审议通过《关于提请召开2019年第二次临时股东大会的议案》；四审议《关于向江苏银行镇江大港支行申请贷款变更担保方暨关联交易的议案》。</p> <p>4、2019年8月21日第二届董事会第五次会议。一是审议通过《公司2019年半年度报告》；二是审议通过《关于提名公司核心员工的议案》；三是审议通过《关于设立募集资金专户并签订募集资金三方监管协议的议案》；四是审议通过《关于修订公司章程的议案》；五是审议通过《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》；六是审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；七是审议通过《关于召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》；八是审议通过《关于公司变更会计政策的议案》；九是审议《关于公司2019年第一次股票发行方案的议案》；十是审议《关于签署附生效条件之&lt;镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股票认购协议&gt;的议案》。</p> |
| 监事会  | 3 | <p>1、2019年4月24日第二届监事会第二次会议。一是审议通过《公司2018年年度监事会工作报告》；二是审议通过《公司2018年年度报告及摘要》；三是审议通过《公司2018年年度财务决算报告》；四是审议通过《公司2019年年度财务预算报告》；五是审议通过《关于公司2018年年度利润分配的议案》；六是审议通过《关于公司变更会计政策的议案》；七是审议《关于预计2019年公司关联交易的议案》。</p> <p>2、2019年8月21日第二届监事会第三次会议审议通过《公司2019年半年度报告》。</p> <p>3、2019年9月9日第二届监事会第四次会议审议通过《关于提名公司核心员工的议案》。</p>  |
| 股东大会 | 4 | <p>1、2019年2月13日公司2019年第一次临时股东大会。一是审议通过《关于公司关联交易的议案》，同意公司向关联方东营新泽投资有限公司借款人民币4,000万元；二是审议通过《关于公司申请银行借款暨关联方担保的议案》，同意公司拟向中国工商银行股份有</p>   |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | <p>限公司镇江新区支行申请 3,000 万元流动资金借款，公司关联方山东海科控股有限公司和山东海科化工有限公司对该笔借款提供全额连带责任担保。</p> <p>2、2019 年 5 月 15 日公司 2018 年年度股东大会。一是审议通过《公司 2018 年年度董事会工作报告》；二是审议通过《公司 2018 年年度董事会工作报告》；三是审议通过《公司 2018 年年度报告及摘要》；四是审议通过《公司 2018 年年度财务决算报告》；五是审议通过《公司 2019 年年度财务预算报告》；六是审议通过《关于公司 2018 年年度利润分配的议案》；七是审议通过《关于预计 2019 年公司关联交易的议案》。</p> <p>3、2019 年 6 月 28 日公司 2019 年第二次临时股东大会。一是审议通过《关于修订公司章程的议案》；二是审议通过《关于使用闲置资金购买理财产品的议案》；三是审议通过《关于向江苏银行镇江大港支行申请贷款变更担保方暨关联交易的议案》。</p> <p>4、2019 年 9 月 10 日公司 2019 年第三次临时股东大会。一是审议通过《关于提名公司核心员工的议案》；二是否决《关于公司 2019 年第一次股票发行方案的议案》；三是审议通过《关于签署附生效条件之&lt;镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股票认购协议&gt;的议案》四是审议通过《关于设立募集资金专户并签订募集资金三方监管协议的议案》；五是审议通过《关于修订公司章程的议案》；六是审议通过《关于制定&lt;募集资金管理制度&gt;的议案》；七是审议通过《关于提请股东大会授权董事会办理公司本次股票发行相关事宜的议案》；八是审议《关于签署附生效条件之&lt;镇江润晶高纯化工科技股份有限公司股票认购协议&gt;的议案》；九是审议通过《关于公司 2019 年第一次股票发行方案（修订稿）的议案》。</p> |
|--|--|---|

## 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，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、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。公司股东大会和董事会能够按期召开，并对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常运行。公司监事会能够较好地履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，保证公司治理的合法有效运行。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司历次监事会会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期的监督活动未发现公司存在重大风险事项，亦未发现公司存在有摘牌风险事项，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

公司自成立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与第控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的采购、生产和销售系统。

(一) 业务独立性。公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，建立了生产部、品管部、营销部、研发部、安环部、人力与行政部、财务部、采购部、技术工程部、运营维护部，在生产经营及管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了完整、独立的供应、生产和销售系统，具备自主运营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易，不因与关联方之间存在关联关系而使公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

(二) 资产独立性。公司拥有独立、完整生产经营所需的全部资产，公司与控股股东、实际控制人之间的资产权属清晰，公司的资产完全独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司目前不存在以资产和权益为公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形，也不存在资产、资金被公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

(三) 人员独立性。公司的劳动、人事及工资管理完全独立，并制定了一系列规章制度对员工进行考核和奖惩。公司董事、监事及高级管理人员均通过合法程序产生，公司股东大会与董事会可自主决定有关人员的选举和聘用，不存在控股股东、实际控制人干预公司人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司财务人员不存在于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

(四) 财务独立性。公司设有独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，独立开展财务工作；公司建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立在银行开户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司成立以来，独立对外签订合同。

(五) 机构独立性。公司建立了股东大会、董事会、监事会等完备的组织结构，并根据经营发展需要，设立了符合公司实际情况的独立、完整的经营管理机构。此外，公司各机构依照《公司章程》和内部管理制度独立行使职权。公司成立以来，生产经营和办公机构完全独立，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经、合署办公或上下级关系的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。2、关于财

务管理体系报告期内，公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，结合公司的实际情况及行业特点，从会计人员、财务部门、财务管理制度等方面完善公司的财务管理体系。3、关于风险控制体系报告期内，公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发生上述管理制度存在重大缺陷。

#### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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。公司建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全了信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

## 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   | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 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       | 容诚审字[2020]210Z0002 号  |
| 审计机构名称       | 容诚会计师事务所（特殊普通合伙）  |
| 审计机构地址       | 北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26  |
| 审计报告日期       | 2020 年 4 月 27 日   |
| 注册会计师姓名      | 冉士龙、高桂红   |
| 会计师事务所是否变更   | 是   |
| 会计师事务所连续服务年限 | 1 年   |
| 会计师事务所审计报酬   | 200,000 元   |

审计报告正文：

## 审 计 报 告

容诚审字[2020]210Z0002 号

镇江润晶高纯化工科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了镇江润晶高纯化工科技股份有限公司（以下简称润晶科技）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

润晶科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括润晶科技 2019 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

润晶科技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，管理层负责评估润晶科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算润晶科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督润晶科技的财务报告过程。

### 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，就可能导致对润晶科技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润晶科技不能持续经营。

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

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

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

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

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：冉士龙

中国注册会计师：高桂红

中国·北京

2020年4月27日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 2019年12月31日          | 2019年1月1日             |
|------------------------|-----|----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                      |                       |
| 货币资金                   | 五、1 | 29,759,456.61        | 34,055,439.54         |
| 结算备付金                  |     |                      |                       |
| 拆出资金                   |     |                      |                       |
| 交易性金融资产                |     |                      |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                    |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                      |                       |
| 应收票据                   | 五、2 |                      | 3,800,000.00          |
| 应收账款                   | 五、3 | 23,715,758.18        | 27,865,544.90         |
| 应收款项融资                 |     |                      |                       |
| 预付款项                   | 五、4 | 602,039.62           | 832,978.29            |
| 应收保费                   |     |                      |                       |
| 应收分保账款                 |     |                      |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                      |                       |
| 其他应收款                  | 五、5 | 376,943.94           | 412,420.81            |
| 其中：应收利息                |     |                      |                       |
| 应收股利                   |     |                      |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                      |                       |
| 存货                     | 五、6 | 29,881,186.37        | 40,038,708.40         |
| 合同资产                   |     |                      |                       |
| 持有待售资产                 |     |                      |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                      |                       |
| 其他流动资产                 | 五、7 | 5,691,423.88         | 4,576,294.82          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>90,026,808.60</b> | <b>111,581,386.76</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                      |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                      |                       |
| 债权投资                   |     |                      |                       |
| 可供出售金融资产               |     | -                    |                       |
| 其他债权投资                 |     |                      |                       |
| 持有至到期投资                |     | -                    |                       |
| 长期应收款                  |     |                      |                       |
| 长期股权投资                 |     |                      |                       |
| 其他权益工具投资               |     |                      |                       |
| 其他非流动金融资产              |     |                      |                       |
| 投资性房地产                 |     |                      |                       |
| 固定资产                   | 五、8 | 85,822,823.27        | 60,598,836.61         |
| 在建工程                   | 五、9 | 112,253,398.23       | 28,921,490.52         |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   | 五、10 | 6,937,061.39   | 7,115,712.59   |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                | 五、11 | 434,089.98     | 305,873.32     |
| 其他非流动资产                | 五、12 | 7,653,361.64   | 1,845,661.22   |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 213,100,734.51 | 98,787,574.26  |
| <b>资产总计</b>            |      | 303,127,543.11 | 210,368,961.02 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 五、13 | 37,231,835.08  | 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、14 | 18,347,680.69  | 20,976,068.00  |
| 应付账款                   | 五、15 | 60,566,920.21  | 38,158,013.16  |
| 预收款项                   | 五、16 | 623,235.12     | 219,602.49     |
| 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、17 | 1,418,643.28   | 1,701,381.64   |
| 应交税费                   | 五、18 | 432,212.54     | 1,084,067.74   |
| 其他应付款                  | 五、19 | 47,036,239.43  | 1,955,929.51   |
| 其中：应付利息                |      |                | 1,292,833.34   |
| 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、20 |                | 22,950,000.00  |
| 其他流动负债                 |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>          |      | 165,656,766.35 | 107,045,062.54 |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                |                |
| 保险合同准备金                |      |                |                |
| 长期借款                   |      |                |                |
| 应付债券                   |      |                |                |
| 其中：优先股                 |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              | 五、11 | 159,757.56     |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | 159,757.56     |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 165,816,523.91 | 107,045,062.54 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、21 | 56,390,000.00  | 51,390,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 五、22 | 7,617,937.95   | 1,656,582.53   |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 | 五、23 | 1,112,284.46   | 957,139.61     |
| 盈余公积                 | 五、24 | 7,589,087.68   | 5,302,025.63   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 五、25 | 64,601,709.11  | 44,018,150.71  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 137,311,019.20 | 103,323,898.48 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 137,311,019.20 | 103,323,898.48 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 303,127,543.11 | 210,368,961.02 |

法定代表人：隋希之 主管会计工作负责人：刘猛 会计机构负责人：刘猛

## （二） 利润表

单位：元

| 项目             | 附注   | 2019年          | 2018年          |
|----------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 五、26 | 189,611,728.27 | 187,340,935.90 |
| 其中：营业收入        | 五、26 | 189,611,728.27 | 187,340,935.90 |
| 利息收入           |      |                |                |
| 已赚保费           |      |                |                |
| 手续费及佣金收入       |      |                |                |
| <b>二、营业总成本</b> | 五、26 | 163,727,962.91 | 158,480,688.85 |
| 其中：营业成本        | 五、26 | 128,199,274.14 | 128,372,917.73 |
| 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、27 | 667,885.24    | 621,349.89    |
| 销售费用                          | 五、28 | 15,677,001.15 | 14,942,274.44 |
| 管理费用                          | 五、29 | 7,977,236.06  | 6,319,030.14  |
| 研发费用                          | 五、30 | 8,022,964.09  | 7,785,833.40  |
| 财务费用                          | 五、31 | 3,183,602.23  | 439,283.25    |
| 其中：利息费用                       |      | 3,424,248.14  | 2,007,019.47  |
| 利息收入                          |      | 227,137.28    | 144,619.53    |
| 加：其他收益                        | 五、32 | 185,416.26    | 695,527.25    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |      |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 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、33 | 231,082.64    |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 五、34 | 0             | -261,390.57   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 五、35 | 16,216.00     |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |      | 26,316,480.26 | 29,294,383.73 |
| 加：营业外收入                       | 五、36 | 219,250.04    | 45,721.10     |
| 减：营业外支出                       | 五、37 | 394,931.17    | 136,059.24    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 26,140,799.13 | 29,204,045.59 |
| 减：所得税费用                       | 五、38 | 3,270,178.68  | 3,946,167.90  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |
| 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）        |      | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |
| 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）  |      | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动             |      |               |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动             |      |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| (5) 其他                    |  |               |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |  |               |               |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |               |               |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |  |               |               |
| (3) 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -             |               |
| (4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |               |               |
| (5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -             |               |
| (6) 其他债权投资信用减值准备          |  |               |               |
| (7) 现金流量套期储备              |  |               |               |
| (8) 外币财务报表折算差额            |  |               |               |
| (9) 其他                    |  |               |               |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |  |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>           |  | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |  | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |  |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>            |  |               |               |
| (一) 基本每股收益（元/股）           |  | 0.44          | 0.49          |
| (二) 稀释每股收益（元/股）           |  |               |               |

法定代表人：隋希之 主管会计工作负责人：刘猛 会计机构负责人：刘猛

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                           | 附注   | 2019 年         | 2018 年         |
|------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |      |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |      | 180,545,736.42 | 165,476,029.10 |
| 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                      |      | 10,587,475.44  | 7,910,155.40   |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 五、39 | 614,090.02     | 1,204,092.55   |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | 191,747,301.88 | 174,590,277.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |      | 120,209,513.22 | 121,229,584.63 |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 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           |      | 12,967,560.03  | 10,322,362.36  |
| 支付的各项税费                   |      | 4,827,077.74   | 4,426,110.28   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、39 | 19,560,598.24  | 18,847,416.78  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |      | 157,564,749.23 | 154,825,474.05 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |      | 34,182,552.65  | 19,764,803.00  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |      |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |      |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |      | 277,949.75     | 41,169.00      |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |      |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |      | 277,949.75     | 41,169.00      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |      | 82,259,998.83  | 37,538,777.87  |
| 投资支付的现金                   |      |                |                |
| 质押贷款净增加额                  |      |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |      |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 82,259,998.83  | 37,538,777.87  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -81,982,049.08 | -37,497,608.87 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |      | 10,050,000.00  |                |
| 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                 |      | 46,180,000.00  | 20,000,000.00  |
| 发行债券收到的现金                 |      |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |      | 20,000,000.00  | 5,250,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |      | 76,230,000.00  | 25,250,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | 29,000,000.00  | 16,000,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | 1,179,746.39   | 985,136.07     |
| 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、39 | 233,644.58     |                |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 30,413,390.97  | 16,985,136.07  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 45,816,609.03  | 8,264,863.93   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | 12,053.68      | 1,251,331.66   |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | -1,970,833.72  | -8,216,610.28  |

|                       |  |                      |                      |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |  | 21,370,371.54        | 29,586,981.82        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> |  | <b>19,399,537.82</b> | <b>21,370,371.54</b> |

法定代表人：隋希之主管会计工作负责人：刘猛会计机构负责人：刘猛

## (四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2019年         |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               |                        |                     |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|--------------|---------------|----------------|------------|--------------|----------------|---------------|------------------------|---------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者<br>权益<br>合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积     | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备   | 盈余<br>公积     | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                        |                     |
|                       | 优先<br>股       | 永续<br>债 | 其他 |  |              |               |                |            |              |                |               |                        |                     |
| 一、上年期末余额              | 51,390,000.00 |         |    |  | 1,656,582.53 |               |                | 957,139.61 | 5,302,025.63 |                | 44,018,150.71 |                        | 103,323,898.48      |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               |                        | 0                   |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               |                        |                     |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               |                        |                     |
| 其他                    |               |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               |                        |                     |
| 二、本年期初余额              | 51,390,000.00 |         |    |  | 1,656,582.53 |               |                | 957,139.61 | 5,302,025.63 |                | 44,018,150.71 |                        | 103,323,898.48      |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,000,000.00  |         |    |  | 5,961,355.42 |               |                | 155,144.85 | 2,287,062.05 |                | 20,583,558.40 |                        | 33,987,120.72       |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |              |               |                |            |              |                | 22,870,620.45 |                        | 22,870,620.45       |
| （二）所有者投入和减少资本         | 5,000,000.00  |         |    |  | 5,961,355.42 |               |                |            |              |                |               |                        | 10,961,355.42       |
| 1. 股东投入的普通股           | 5,000,000.00  |         |    |  | 4,816,355.42 |               |                |            |              |                |               |                        | 9,816,355.42        |
| 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     |               |         |    |  | 1,145,000.00 |               |                |            |              |                |               |                        | 1,145,000.00        |
| 4. 其他                 |               |         |    |  |              |               |                |            |              |                |               |                        |                     |

|                    |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
|--------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|--------------|--------------|--|---------------|--|----------------|
| (三) 利润分配           |               |  |  |              |  |  |              | 2,287,062.05 |  | -2,287,062.05 |  |                |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |              |  |  |              | 2,287,062.05 |  | -2,287,062.05 |  |                |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 4. 其他              |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| 6. 其他              |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |              |  |  | 155,144.85   |              |  |               |  | 155,144.85     |
| 1. 本期提取            |               |  |  |              |  |  | 2,636,704.68 |              |  |               |  | 2,636,704.68   |
| 2. 本期使用            |               |  |  |              |  |  | 2,481,559.83 |              |  |               |  | 2,481,559.83   |
| (六) 其他             |               |  |  |              |  |  |              |              |  |               |  |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 56,390,000.00 |  |  | 7,617,937.95 |  |  | 1,112,284.46 | 7,589,087.68 |  | 64,601,709.11 |  | 137,311,019.20 |

| 项目 | 2018 年      |          |
|----|-------------|----------|
|    | 归属于母公司所有者权益 | 少 所有者权益合 |

|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积         | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备       | 盈余公积         | 一般风险准备 | 未分配利润         | 数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 计             |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|--------------|-------|--------|------------|--------------|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |              |       |        |            |              |        |               |                       |               |
| 一、上年期末余额              | 51,390,000.00 |        |     |    | 1,656,582.53 |       |        | 75,412.35  | 2,776,237.86 |        | 2,776,237.86  |                       | 77,184,293.53 |
| 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              | 51,390,000.00 |        |     |    | 1,656,582.53 |       |        | 75,412.35  | 2,776,237.86 |        | 21,286,060.79 |                       | 77,184,293.53 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |        |     |    |              |       |        | 881,727.26 | 2,525,787.77 |        | 22,732,089.92 |                       | 26,139,604.95 |
| （一）综合收益总额             |               |        |     |    |              |       |        |            |              |        | 25,257,877.69 |                       | 25,257,877.69 |
| （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               |               |        |     |    |              |       |        |            | 2,525,787.77 |        | -2,525,787.77 |                       |               |
| 1. 提取盈余公积             |               |        |     |    |              |       |        |            | 2,525,787.77 |        | -2,525,787.77 |                       |               |
| 2. 提取一般风险准备           |               |        |     |    |              |       |        |            |              |        |               |                       |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |        |     |    |              |       |        |            |              |        |               |                       |               |
| 4. 其他                 |               |        |     |    |              |       |        |            |              |        |               |                       |               |

|                    |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
|--------------------|---------------|--|--|--|--------------|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)  |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)  |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| 6. 其他              |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |              |  | 881,727.26   |  |  |               |  | 881,727.26     |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |              |  | 2,552,754.96 |  |  |               |  | 2,552,754.96   |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |              |  | 1,671,027.70 |  |  |               |  | 1,671,027.70   |  |
| (六) 其他             |               |  |  |  |              |  |              |  |  |               |  |                |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 51,390,000.00 |  |  |  | 1,656,582.53 |  | 957,139.61   |  |  | 44,018,150.71 |  | 103,323,898.48 |  |

法定代表人：隋希之 主管会计工作负责人：刘猛 会计机构负责人：刘猛

# 镇江润晶高纯化工科技股份有限公司

## 财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司的基本情况

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

2019年9月向公司董事、监事、高级管理人员或核心员工15名自然人发行500万股，每股面值1元，发行后股份总额为56,390,000.00元。

于2019年12月31日，本公司股份总额为56,390,000.00元。

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年4月27日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)披露有关财务信息。

#### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本

公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### **三、重要会计政策及会计估计**

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### **1. 遵循企业会计准则的声明**

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

#### **2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### **3. 营业周期**

本公司正常营业周期为一年。

#### **4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

#### **5. 现金及现金等价物的确定标准**

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### **6. 外币业务**

##### **(1) 外币交易时折算汇率的确定方法**

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

##### **(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法**

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允

价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## **7. 金融工具**

### **自 2019 年 1 月 1 日起适用**

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **②贷款承诺及财务担保合同负债**

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### **③以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含

交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### **（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具**

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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。

#### **（5）金融工具减值**

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

## A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

根据历史经验，不同细分客户群体发生坏账损失的情况没有显著差异，因此在根据预期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄天数与整个存续期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收押金、保证金

其他应收款组合 2 备用金及为员工代垫款

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

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

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务

的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

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

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22

号-金融工具确认和计量》第十八条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(在此种情况下,所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日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:

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形)之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,且未放弃对该金融资产控制的,应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度,是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,应当继续确认所转移金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间,企业应当继续确认该金融资产产生的收入(或利得)和该金融负债产生的费用(或损失)。

### (7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前**

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

#### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

#### **(2) 金融资产分类和计量**

本公司的金融资产主要系应收款项等。应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款和其他应收款等（详见附注三、8）。

#### **(3) 金融负债分类和计量**

本公司的金融负债主要为其他金融负债。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(4) 金融资产减值**

本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，

是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独

测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

### **（5）金融资产转移**

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

### **（6）金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## **8. 应收款项**

**以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前**

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### **（1）单项金额重大并单项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：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）

以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### (2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |                             |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项          |
| 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) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型    | 确定组合的依据                 | 按组合计提坏账准备的计提方法  |
|---------|-------------------------|---|
| 账龄组合    | 账龄状态                    | 账龄分析法   |
| 员工备用金组合 | 发生坏账的可能性较小              | 不计提   |
| 应收票据组合  | 承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险 | 结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票、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。 |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账龄        | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 5.00      | 5.00       |
| 1至2年      | 10.00     | 10.00      |
| 2至3年      | 30.00     | 30.00      |
| 3至4年      | 50.00     | 50.00      |
| 4至5年      | 80.00     | 80.00      |

| 账 龄   | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-------|-----------|------------|
| 5 年以上 | 100.00    | 100.00     |

## 9. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、发出商品、低值易耗品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料

按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### （5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 10. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

| 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      | 5.00   | 4.75    |
| 机器设备   | 年限平均法 | 10      | 5.00   | 9.50    |

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|---------|-------|---------|--------|-------------|
| 运输设备    | 年限平均法 | 4       | 5.00   | 23.75       |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 5.00   | 31.70-19.00 |

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 11. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 12. 借款费用

### **(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### **(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **13. 无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

- ①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 | 依据 |
|-----|--------|----|
|-----|--------|----|

| 项 目   | 预计使用寿命 | 依据    |
|-------|--------|-------|
| 土地使用权 | 50 年   | 法定使用权 |

## ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 14. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## **15. 长期待摊费用**

长期待摊费用核算本公司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。

## **16. 职工薪酬**

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

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

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## **(2) 离职后福利的会计处理方法**

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转

移这些在其他综合收益中确认的金额。

### **(3) 辞退福利的会计处理方法**

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## **17. 预计负债**

### **(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

### **(2) 预计负债的计量方法**

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## **18. 股份支付**

### **(1) 股份支付的种类**

本公司股份支付为以权益结算的股份支付。

## **(2) 权益工具公允价值的确定方法**

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## **(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

## **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

## **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

## **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未

满足可行权条件而被取消的除外), 本公司:

①将取消或结算作为加速可行权处理, 立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额;

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理, 回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具, 冲减企业的所有者权益; 回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分, 计入当期损益。

## **19. 收入确认原则和计量方法**

### **(1) 销售商品收入**

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 本公司既没有保留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; 收入的金额能够可靠地计量; 相关的经济利益很可能流入企业; 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认商品销售收入实现。

### **(2) 收入确认的具体方法如下:**

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

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

## **20. 政府补助**

### **(1) 政府补助的确认**

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ①本公司能够满足政府补助所附条件;
- ②本公司能够收到政府补助。

### **(2) 政府补助的计量**

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币

性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### **(3) 政府补助的会计处理**

#### **①与资产相关的政府补助**

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### **②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

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

#### **③政策性优惠贷款贴息**

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **④政府补助退回**

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整

资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **21. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### **(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

## **(2) 特定交易或事项所涉及的递延所得税资产的确认**

①可弥补亏损和税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## **22. 经营租赁和融资租赁**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个

期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## **(2) 融资租赁的会计处理方法**

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的

长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

### **23. 安全生产费用**

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费及维简费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## **39. 重要会计政策和会计估计的变更**

### **(1) 重要会计政策变更**

2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），要求对已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在投资收益项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发《合并财务报表格式（2019版）》的通知》（财会【2019】16号），与财会【2019】6号配套执行。

本公司根据财会【2019】6号、财会【2019】16号规定的财务报表格式编制

比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会【2017】9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会【2017】14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。本公司于 2019 年 1 月 1 日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、7。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## （3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 资产负债表

单位:元 币种:人民币

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产：                  |                  |                |     |
| 货币资金                   | 34,055,439.54    | 34,055,439.54  |     |
| 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                   | 3,800,000.00     | 3,800,000.00   |     |
| 应收账款                   | 27,865,544.90    | 27,865,544.90  |     |
| 应收款项融资                 | 不适用              |                |     |
| 预付款项                   | 832,978.29       | 832,978.29     |     |

| 项目                     | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|-----|
| 其他应收款                  | 412,420.81     | 412,420.81     |     |
| 其中：应收利息                |                |                |     |
| 应收股利                   |                |                |     |
| 存货                     | 40,038,708.40  | 40,038,708.40  |     |
| 持有待售资产                 |                |                |     |
| 一年内到期的非流动资产            |                |                |     |
| 其他流动资产                 | 4,576,294.82   | 4,576,294.82   |     |
| 流动资产合计                 | 111,581,386.76 | 111,581,386.76 |     |
| 非流动资产：                 |                |                |     |
| 债权投资                   | 不适用            |                |     |
| 可供出售金融资产               |                | 不适用            |     |
| 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                 |                |                |     |
| 其他权益工具投资               | 不适用            |                |     |
| 其他非流动金融资产              | 不适用            |                |     |
| 投资性房地产                 |                |                |     |
| 固定资产                   | 60,598,836.61  | 60,598,836.61  |     |
| 在建工程                   | 28,921,490.52  | 28,921,490.52  |     |
| 生产性生物资产                |                |                |     |
| 油气资产                   |                |                |     |
| 无形资产                   | 7,115,712.59   | 7,115,712.59   |     |
| 开发支出                   |                |                |     |
| 商誉                     |                |                |     |
| 长期待摊费用                 |                |                |     |
| 递延所得税资产                | 305,873.32     | 305,873.32     |     |
| 其他非流动资产                | 1,845,661.22   | 1,845,661.22   |     |
| 非流动资产合计                | 98,787,574.26  | 98,787,574.26  |     |
| 资产总计                   | 210,368,961.02 | 210,368,961.02 |     |
| 流动负债：                  |                |                |     |
| 短期借款                   | 20,000,000.00  | 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                 |                |                |     |

| 项目            | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数 |
|---------------|----------------|----------------|-----|
| 应付票据          | 20,976,068.00  | 20,976,068.00  |     |
| 应付账款          | 38,158,013.16  | 38,158,013.16  |     |
| 预收款项          | 219,602.49     | 219,602.49     |     |
| 应付职工薪酬        | 1,701,381.64   | 1,701,381.64   |     |
| 应交税费          | 1,084,067.74   | 1,084,067.74   |     |
| 其他应付款         | 1,955,929.51   | 1,955,929.51   |     |
| 其中：应付利息       | 1,292,833.34   | 1,292,833.34   |     |
| 应付股利          |                |                |     |
| 持有待售负债        |                |                |     |
| 一年内到期的非流动负债   | 22,950,000.00  | 22,950,000.00  |     |
| 其他流动负债        |                |                |     |
| 流动负债合计        | 107,045,062.54 | 107,045,062.54 |     |
| 非流动负债：        |                |                |     |
| 长期借款          |                |                |     |
| 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          |                |                |     |
| 递延所得税负债       |                |                |     |
| 其他非流动负债       |                |                |     |
| 非流动负债合计       |                |                |     |
| 负债合计          | 107,045,062.54 | 107,045,062.54 |     |
| 所有者权益（或股东权益）： |                |                |     |
| 实收资本（或股本）     | 51,390,000.00  | 51,390,000.00  |     |
| 其他权益工具        |                |                |     |
| 其中：优先股        |                |                |     |
| 永续债           |                |                |     |
| 资本公积          | 1,656,582.53   | 1,656,582.53   |     |
| 减：库存股         |                |                |     |
| 其他综合收益        |                |                |     |
| 专项储备          | 957,139.61     | 957,139.61     |     |
| 盈余公积          | 5,302,025.63   | 5,302,025.63   |     |
| 未分配利润         | 44,018,150.71  | 44,018,150.71  |     |

| 项目                | 2018年12月31日    | 2019年1月1日      | 调整数 |
|-------------------|----------------|----------------|-----|
| 所有者权益（或股东权益）合计    | 103,323,898.48 | 103,323,898.48 |     |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | 210,368,961.02 | 210,368,961.02 |     |

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据     | 税率                |
|---------|----------|-------------------|
| 增值税     | 商品销售收入   | 16%、13%           |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额   | 7%                |
| 教育费附加   | 应纳流转税额   | 3%                |
| 地方教育附加  | 应纳税流转额   | 2%                |
| 城镇土地使用税 | 城镇土地占用面积 | 4元/m <sup>2</sup> |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 25%               |

##### 2. 税收优惠

(1) 本公司于2017年11月17日取得《高新技术企业证书》，有效期为3年，2018年度企业所得税按15%税率计征。

(2) 根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的相关规定，2019年度研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除。

#### 五、财务报表项目注释

##### 1. 货币资金

| 项目     | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 库存现金   | 10,416.35     | 41,877.15     |
| 银行存款   | 18,789,121.47 | 20,928,494.39 |
| 其他货币资金 | 10,959,918.79 | 13,085,068.00 |
| 合计     | 29,759,456.61 | 34,055,439.54 |

(1) 其他货币资金10,359,918.79元系公司为开立银行承兑汇票存入的保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

##### 2. 应收票据

### (1) 分类列示

| 种 类    | 2019 年 12 月 31 日 |      |      | 2018 年 12 月 31 日 |      |              |
|--------|------------------|------|------|------------------|------|--------------|
|        | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额             | 坏账准备 | 账面价值         |
| 银行承兑汇票 |                  |      |      | 300,000.00       |      | 300,000.00   |
| 商业承兑汇票 |                  |      |      | 3,500,000.00     |      | 3,500,000.00 |
| 合计     |                  |      |      | 3,800,000.00     |      | 3,800,000.00 |

### (2) 期末本公司已质押的应收票据

期末本公司无已质押的应收票据。

### (3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

| 项 目    | 终止确认金额        | 未终止确认金额 |
|--------|---------------|---------|
| 银行承兑汇票 | 19,714,369.86 |         |
| 商业承兑汇票 | 1,000,000.00  |         |
| 合计     | 20,714,369.86 |         |

用于贴现的商业承兑汇票已于 2020 年 1 月 29 日到期承兑，故终止确认。

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

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年以内  | 24,963,955.98    | 29,332,152.53    |
| 小计     | 24,963,955.98    | 29,332,152.53    |
| 减：坏账准备 | 1,248,197.80     | 1,466,607.63     |
| 合计     | 23,715,758.18    | 27,865,544.90    |

### (2) 按坏账计提方法分类披露

#### ①2019 年 12 月 31 日（按简化模型计提）

| 类 别       | 2019 年 12 月 31 日 |       |      |          | 账面价值 |
|-----------|------------------|-------|------|----------|------|
|           | 账面余额             |       | 坏账准备 |          |      |
|           | 金额               | 比例(%) | 金额   | 计提比例 (%) |      |
| 按单项计提坏账准备 |                  |       |      |          |      |

| 类别        | 2019年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|           | 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 | 24,963,955.98 | 100.00 | 1,248,197.80 | 5.00    | 23,715,758.18 |
| 其中：销售货款   | 24,963,955.98 | 100.00 | 1,248,197.80 | 5.00    | 23,715,758.18 |
| 合计        | 24,963,955.98 | 100.00 | 1,248,197.80 | 5.00    | 23,715,758.18 |

②2018年12月31日（按已发生损失模型计提）

| 类别                    | 2018年12月31日   |        |              |         |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|---------|---------------|
|                       | 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  | 29,332,152.53 | 100.00 | 1,466,607.63 | 5.00    | 27,865,544.90 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |         |               |
| 合计                    | 29,332,152.53 | 100.00 | 1,466,607.63 | 5.00    | 27,865,544.90 |

坏账准备计提的具体说明：

①2019年12月31日，按销售货款组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2019年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 24,963,955.98 | 1,248,197.80 | 5.00    |
| 合计   | 24,963,955.98 | 1,248,197.80 | 5.00    |

④2018年组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄   | 2018年12月31日   |              |         |
|------|---------------|--------------|---------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 29,332,152.53 | 1,466,607.63 | 5.00    |
| 合计   | 29,332,152.53 | 1,466,607.63 | 5.00    |

(3) 本期坏账准备的变动情况

| 类别              | 2018年12月31日  | 会计政策变更 | 2019年1月1日    | 本期变动金额      |       |       | 2019年12月31日  |
|-----------------|--------------|--------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|                 |              |        |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,466,607.63 |        | 1,466,607.63 | -218,409.83 |       |       | 1,248,197.80 |

| 类别    | 2018年12月31日  | 会计政策变更 | 2019年1月1日    | 本期变动金额      |       |       | 2019年12月31日  |
|-------|--------------|--------|--------------|-------------|-------|-------|--------------|
|       |              |        |              | 计提          | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 的应收账款 |              |        |              |             |       |       |              |
| 合计    | 1,466,607.63 |        | 1,466,607.63 | -218,409.83 |       |       | 1,248,197.80 |

(4) 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 | 余额            | 占应收账款余额的比例(%) | 坏账准备余额       |
|------|---------------|---------------|--------------|
| 第一名  | 9,781,824.00  | 39.18         | 489,091.20   |
| 第二名  | 4,977,844.80  | 19.94         | 248,892.24   |
| 第三名  | 2,655,233.10  | 10.64         | 132,761.66   |
| 第四名  | 2,486,317.68  | 9.96          | 124,315.88   |
| 第五名  | 1,218,178.75  | 4.88          | 60,908.94    |
| 合计   | 21,119,398.33 | 84.60         | 1,055,969.92 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄   | 2019年12月31日 |        | 2018年12月31日 |        |
|------|-------------|--------|-------------|--------|
|      | 金额          | 比例(%)  | 金额          | 比例(%)  |
| 1年以内 | 589,899.62  | 97.98  | 832,978.29  | 100.00 |
| 1至2年 | 12,140.00   | 2.02   |             |        |
| 合计   | 602,039.62  | 100.00 | 832,978.29  | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

| 单位名称 | 2019年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 第一名  | 190,090.20    | 31.57           |
| 第二名  | 95,850.00     | 15.92           |
| 第三名  | 51,350.00     | 8.53            |
| 第四名  | 47,500.00     | 7.89            |
| 第五名  | 25,000.00     | 4.15            |

| 单位名称 | 2019年12月31日余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 |
|------|---------------|-----------------|
| 合计   | 409,790.20    | 68.06           |

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

| 项目    | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 应收利息  |             |             |
| 应收股利  |             |             |
| 其他应收款 | 376,943.94  | 412,420.81  |
| 合计    | 376,943.94  | 412,420.81  |

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

| 账龄     | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 1年以内   | 184,462.65  | 399,626.37  |
| 1至2年   | 203,917.44  | 25,306.40   |
| 2至3年   | 8,403.00    |             |
| 3至4年   |             | 20,000.00   |
| 小计     | 396,783.09  | 444,932.77  |
| 减：坏账准备 | 19,839.15   | 32,511.96   |
| 合计     | 376,943.94  | 412,420.81  |

#### ②按款项性质分类情况

| 款项性质   | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|--------|-------------|-------------|
| 保证金、押金 | 314,843.44  | 385,466.44  |
| 为员工代垫款 | 74,080.23   | 58,159.93   |
| 其他     | 7,859.42    | 1,306.40    |
| 小计     | 396,783.09  | 444,932.77  |
| 减：坏账准备 | 19,839.15   | 32,511.96   |
| 合计     | 376,943.94  | 412,420.81  |

#### ③按坏账计提方法分类披露

##### A. 截至2019年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

| 阶段   | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------------|
| 第一阶段 | 396,783.09 | 19,839.15 | 376,943.94 |
| 第二阶段 |            |           |            |

| 阶段   | 账面余额       | 坏账准备      | 账面价值       |
|------|------------|-----------|------------|
| 第三阶段 |            |           |            |
| 合计   | 396,783.09 | 19,839.15 | 376,943.94 |

截至 2019 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

| 类别                | 账面余额       | 计提比例 (%) | 坏账准备      | 账面价值       | 理由     |
|-------------------|------------|----------|-----------|------------|--------|
| 按单项计提坏账准备         |            |          |           |            |        |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 396,783.09 | 5.00     | 19,839.15 | 376,943.94 | 预期信用损失 |
| 合计                | 396,783.09 | 5.00     | 19,839.15 | 376,943.94 |        |

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

B. 截止 2018 年 12 月 31 日的坏账准备按已发生损失模型计提如下：

| 类别                     | 2018 年 12 月 31 日 |        |           |          |            |
|------------------------|------------------|--------|-----------|----------|------------|
|                        | 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  |                  |        |           |          |            |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 444,932.77       | 100.00 | 32,511.96 | 7.31     | 412,420.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                  |        |           |          |            |
| 合计                     | 444,932.77       | 100.00 | 32,511.96 | 7.31     | 412,420.81 |

2018 年 12 月 31 日组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 2018 年 12 月 31 日 |           |          |
|---------|------------------|-----------|----------|
|         | 账面余额             | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 399,626.37       | 19,981.32 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 25,306.40        | 2,530.64  | 10.00    |
| 3 至 4 年 | 20,000.00        | 10,000.00 | 50.00    |
| 合计      | 444,932.77       | 32,511.96 | 7.31     |

④坏账准备的变动情况

| 类别        | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期变动金额     |       |       | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|--------|----------------|------------|-------|-------|------------------|
|           |                  |        |                | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |                  |
| 其他应收款坏账准备 | 32,511.96        |        | 32,511.96      | -12,672.81 |       |       | 19,839.15        |
| 合计        | 32,511.96        |        | 32,511.96      | -12,672.81 |       |       | 19,839.15        |

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 2019年12月31日余额 | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备      |
|------|-------|---------------|------|---------------------|-----------|
| 第一名  | 保证金   | 102,523.00    | 1年以内 | 25.84               | 5,126.15  |
|      |       | 197,917.44    | 1-2年 | 49.88               | 9,895.87  |
| 第二名  | 代垫款   | 74,080.23     | 1年以内 | 18.67               | 3,704.01  |
| 第三名  | 押金    | 8,403.00      | 2-3年 | 2.12                | 420.15    |
| 第四名  | 其他    | 7,859.42      | 1年以内 | 1.98                | 392.97    |
| 第五名  | 押金    | 6,000.00      | 1-2年 | 1.51                | 300.00    |
| 合计   |       | 396,783.09    |      | 100.00              | 19,839.15 |

6. 存货

(1) 存货分类

| 项目    | 2019年12月31日   |      |               | 2018年12月31日   |      |               |
|-------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 库存商品  | 14,049,639.43 |      | 14,049,639.43 | 22,048,367.68 |      | 22,048,367.68 |
| 低值易耗品 | 6,785,391.41  |      | 6,785,391.41  | 5,930,514.57  |      | 5,930,514.57  |
| 自制半成品 | 2,848,452.39  |      | 2,848,452.39  | 3,480,442.57  |      | 3,480,442.57  |
| 包装物   | 1,934,334.88  |      | 1,934,334.88  | 3,156,073.93  |      | 3,156,073.93  |
| 发出商品  | 1,858,261.97  |      | 1,858,261.97  | 2,423,288.73  |      | 2,423,288.73  |
| 原材料   | 1,400,247.78  |      | 1,400,247.78  | 1,633,948.64  |      | 1,633,948.64  |
| 在产品   | 1,004,858.51  |      | 1,004,858.51  | 1,366,072.28  |      | 1,366,072.28  |
| 合计    | 29,881,186.37 |      | 29,881,186.37 | 40,038,708.40 |      | 40,038,708.40 |

7. 其他流动资产

| 项目      | 2019年12月31日  | 2018年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 进项税额    | 2,688,578.92 | 4,299,428.43 |
| 待认证进项税额 | 3,002,844.96 | 276,866.39   |
| 合计      | 5,691,423.88 | 4,576,294.82 |

8. 固定资产

(1) 分类列示

| 项目     | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 85,822,823.27 | 60,598,836.61 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 85,822,823.27 | 60,598,836.61 |

## (2) 固定资产

### ①固定资产情况

| 项 目               | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输工具         | 办公设备       | 合计             |
|-------------------|---------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 一、账面原值：           |               |                |              |            |                |
| 1.2018年12月31日     | 10,892,757.10 | 77,492,328.15  | 1,545,867.61 | 579,819.10 | 90,510,771.96  |
| 2.本期增加金额          | 7,848,883.11  | 26,176,868.22  | 1,232,705.83 | 276,412.15 | 35,534,869.31  |
| (1) 购置            |               | 1,418,732.53   | 1,232,705.83 | 276,412.15 | 2,927,850.51   |
| (2) 在建工程转入        | 7,848,883.11  | 24,758,135.69  |              |            | 32,607,018.80  |
| 3.本期减少金额          | -             | 1,199,112.92   | 174,352.99   | 2,735.04   | 1,376,200.95   |
| (1) 处置或报废         |               | 1,199,112.92   | 174,352.99   | 2,735.04   | 1,376,200.95   |
| 4.2019年12月31日     | 14,216,203.04 | 102,470,083.45 | 2,604,220.45 | 853,496.21 | 124,669,440.32 |
| 二、累计折旧            |               |                |              |            |                |
| 1.2018年12月31日     | 2,986,557.19  | 26,147,215.47  | 501,346.17   | 276,816.52 | 29,911,935.35  |
| 2.本期增加金额          | 511,207.75    | 8,509,814.04   | 439,647.50   | 149,549.66 | 9,610,218.95   |
| (1) 计提            | 511,207.75    | 8,509,814.04   | 439,647.50   | 149,549.66 | 9,610,218.95   |
| 3.本期减少金额          | -             | 600,473.42     | 72,465.54    | 2,598.29   | 675,537.25     |
| (1) 处置或报废         |               | 600,473.42     | 72,465.54    | 2,598.29   | 675,537.25     |
| 4.2019年12月31日     | 3,497,764.94  | 34,056,556.09  | 868,528.13   | 423,767.89 | 38,846,617.05  |
| 三、减值准备            |               |                |              |            |                |
| 1.2018年12月31日     |               |                |              |            |                |
| 2.本期增加金额          |               |                |              |            |                |
| 3.本期减少金额          |               |                |              |            |                |
| 4.2019年12月31日     |               |                |              |            |                |
| 四、固定资产账面价值        |               |                |              |            |                |
| 1.2019年12月31日账面价值 | 15,243,875.27 | 68,413,527.36  | 1,735,692.32 | 429,728.32 | 85,822,823.27  |
| 2.2018年12月31日账面价值 | 7,906,199.91  | 51,345,112.68  | 1,044,521.44 | 303,002.58 | 60,598,836.61  |

### ②期末无暂时闲置的固定资产情况

### ③期末无通过融资租赁租入的固定资产情况

### ④期末无通过经营租赁租出的固定资产

⑤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 |
|------|--------------|------------|
| 研发楼  | 2,595,442.30 | 正在进行竣工验收   |
| 丁类车间 | 1,822,235.78 | 正在进行竣工验收   |
| 丁类仓库 | 2,302,703.35 | 正在进行竣工验收   |

9. 在建工程

(1) 分类列示

| 项 目  | 2019年12月31日    | 2018年12月31日   |
|------|----------------|---------------|
| 在建工程 | 112,253,398.23 | 28,921,490.52 |
| 工程物资 |                |               |
| 合计   | 112,253,398.23 | 28,921,490.52 |

(2) 在建工程

①在建工程情况

| 项 目         | 2019年12月31日    |      |                | 2018年12月31日   |      |               |
|-------------|----------------|------|----------------|---------------|------|---------------|
|             | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 46000吨电子级项目 | 101,596,375.50 |      | 101,596,375.50 | 1,071,245.69  |      | 1,071,245.69  |
| 季铵化合物项目     | 5,923,298.24   |      | 5,923,298.24   | 749,059.37    |      | 749,059.37    |
| 20000吨技改项目  | 4,733,724.49   |      | 4,733,724.49   | 6,934,856.04  |      | 6,934,856.04  |
| 4#生产线       |                |      |                | 16,289,346.12 |      | 16,289,346.12 |
| 丁类仓库        |                |      |                | 2,244,436.97  |      | 2,244,436.97  |
| 四乙四室三膜      |                |      |                | 555,510.47    |      | 555,510.47    |
| 研发楼         |                |      |                | 1,077,035.86  |      | 1,077,035.86  |
| 合计          | 112,253,398.23 |      | 112,253,398.23 | 28,921,490.52 |      | 28,921,490.52 |

②重要在建工程项目变动情况

| 项目名称        | 2018年12月31日   | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额     | 2019年12月31日    |
|-------------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 4#生产线       | 16,289,346.12 | 2,600,842.62   | 16,801,061.60 | 2,089,127.14 |                |
| 20000吨技改项目  | 6,934,856.04  | 6,130,004.89   | 7,305,652.58  | 1,025,483.86 | 4,733,724.49   |
| 46000吨电子级项目 | 1,071,245.69  | 100,525,129.81 |               |              | 101,596,375.50 |
| 丁类仓库        | 2,244,436.97  | 748,138.24     | 2,302,703.35  | 689,871.86   |                |
| 季铵化合物项目     | 749,059.37    | 5,174,238.87   |               |              | 5,923,298.24   |
| 四乙四室三膜      | 555,510.47    | 95,911.04      | 651,421.51    |              |                |
| 研发楼         | 1,077,035.86  | 1,518,406.44   | 2,595,442.30  |              |                |

| 项目名称   | 2018年12月31日   | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额    | 本期其他减少金额     | 2019年12月31日    |
|--------|---------------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 丁类车间   |               | 1,822,235.78   | 1,822,235.78  |              |                |
| 丁类罐区基础 |               | 1,128,501.68   | 1,128,501.68  |              |                |
| 合计     | 28,921,490.52 | 119,743,409.37 | 32,607,018.80 | 3,804,482.86 | 112,253,398.23 |

说明：本期其他减少主要系根据实际需要对在在建工程项目进行了调整、整合，其中：  
4#生产线其他减少主要为 172,713.35 元调整到 20000 吨技改项目、1,904,000 元调整到 46000 吨电子级项目；20000 吨技改项目其他减少主要为调整到 4#生产线；丁类仓库其他减少主要根据情况归并到 46000 吨电子级项目。

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

| 项 目               | 土地使用权        |
|-------------------|--------------|
| 一、账面原值            |              |
| 1.2018年12月31日     | 7,630,396.13 |
| 2.本期增加金额          |              |
| 3.本期减少金额          |              |
| 4.2019年12月31日     | 7,630,396.13 |
| 二、累计摊销            |              |
| 1.2018年12月31日     | 514,683.54   |
| 2.本期增加金额          | 178,651.20   |
| (1) 计提            | 178,651.20   |
| 3.本期减少金额          |              |
| 4.2019年12月31日     | 693,334.74   |
| 三、减值准备            |              |
| 1.2018年12月31日     |              |
| 2.本期增加金额          |              |
| 3.本期减少金额          |              |
| 4.2019年12月31日     |              |
| 四、账面价值            |              |
| 1.2019年12月31日账面价值 | 6,937,061.39 |
| 2.2018年12月31日账面价值 | 7,115,712.59 |

说明：公司土地使用权已用于短期借款抵押。

## 11. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目        | 2019 年 12 月 31 日 |            | 2018 年 12 月 31 日 |            |
|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|            | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产    |
| 资产减值准备     | 1,268,036.95     | 190,205.54 | 1,499,119.59     | 224,867.94 |
| 安全防护固定资产折旧 | 480,896.27       | 72,134.44  | 540,035.87       | 81,005.38  |
| 股份支付       | 1,145,000.00     | 171,750.00 |                  |            |
| 合计         | 2,893,933.22     | 434,089.98 | 2,039,155.46     | 305,873.32 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目       | 2019 年 12 月 31 日 |            | 2018 年 12 月 31 日 |         |
|-----------|------------------|------------|------------------|---------|
|           | 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 |
| 固定资产一次性折旧 | 1,065,050.42     | 159,757.56 |                  |         |
| 合计        | 1,065,050.42     | 159,757.56 |                  |         |

**12. 其他非流动资产**

| 项 目       | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 未实现售后租回损益 | 1,127,276.34     | 1,236,101.22     |
| 预付设备及工程款  | 6,526,085.30     | 609,560.00       |
| 合计        | 7,653,361.64     | 1,845,661.22     |

**13. 短期借款**

(1) 短期借款分类

| 项 目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 保证、抵押借款 | 37,180,000.00    | 20,000,000.00    |
| 未到期应付利息 | 51,835.08        |                  |
| 合计      | 37,231,835.08    | 20,000,000.00    |

**14. 应付票据**

| 种 类    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行承兑汇票 | 18,347,680.69    | 20,976,068.00    |
| 商业承兑汇票 |                  |                  |
| 合计     | 18,347,680.69    | 20,976,068.00    |

**15. 应付账款**

(1) 按性质列示

| 项 目  | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|------------------|
| 应付货款 | 5,609,175.03     | 30,415,131.83    |

| 项 目      | 2019年12月31日   | 2018年12月31日   |
|----------|---------------|---------------|
| 应付设备、工程款 | 51,844,824.54 | 5,574,637.54  |
| 应付物流费    | 2,012,953.08  | 1,577,760.96  |
| 其他       | 1,099,967.56  | 590,482.83    |
| 合计       | 60,566,920.21 | 38,158,013.16 |

说明：期末无账龄超过1年的重要应付账款

## 16. 预收款项

### (1) 预收款项列示

| 项 目  | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 预收货款 | 623,235.12  | 219,602.49  |
| 合计   | 623,235.12  | 219,602.49  |

说明：期末无账龄超过1年的重要预收款项

## 17. 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

| 项 目            | 2018年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2019年12月31日  |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 1,701,381.64 | 11,491,079.12 | 11,855,873.48 | 1,336,587.28 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |              | 705,572.27    | 705,572.27    |              |
| 三、辞退福利         |              | 488,303.07    | 406,247.07    | 82,056.00    |
| 合计             | 1,701,381.64 | 12,684,954.46 | 12,967,692.82 | 1,418,643.28 |

### (2) 短期薪酬列示

| 项 目           | 2018年12月31日  | 本期增加          | 本期减少          | 2019年12月31日  |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,701,381.64 | 9,550,975.56  | 9,915,769.92  | 1,336,587.28 |
| 二、职工福利费       |              | 1,133,344.99  | 1,133,344.99  | 0.00         |
| 三、社会保险费       |              | 398,618.15    | 398,618.15    |              |
| 其中：医疗保险费      |              | 347,023.53    | 347,023.53    |              |
| 工伤保险费         |              | 26,051.00     | 26,051.00     |              |
| 生育保险费         |              | 25,543.62     | 25,543.62     |              |
| 四、住房公积金       |              | 399,508.00    | 399,508.00    |              |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              | 8,632.42      | 8,632.42      |              |
| 合计            | 1,701,381.64 | 11,491,079.12 | 11,855,873.48 | 1,336,587.28 |

### (3) 设定提存计划列示

| 项 目      | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加       | 本期减少       | 2019 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------|------------|------------------|
| 离职后福利：   |                  |            |            |                  |
| 1.基本养老保险 |                  | 683,904.39 | 683,904.39 |                  |
| 2.失业保险费  |                  | 21,667.88  | 21,667.88  |                  |
| 合计       |                  | 705,572.27 | 705,572.27 |                  |

### 18. 应交税费

| 项 目     | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|---------|------------------|------------------|
| 企业所得税   | 302,466.61       | 926,954.80       |
| 个人所得税   | 23,726.49        | 23,593.70        |
| 城市维护建设税 | 14,319.54        | 45,630.14        |
| 土地使用税   | 37,423.80        | 37,423.80        |
| 房产税     | 19,058.83        | 14,449.45        |
| 教育费附加   | 6,136.95         | 19,555.78        |
| 地方教育附加  | 4,091.30         | 13,037.18        |
| 其他      | 24,989.02        | 3,422.89         |
| 合计      | 432,212.54       | 1,084,067.74     |

### 19. 其他应付款

#### (1) 分类列示

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|------------------|
| 应付利息  |                  | 1,292,833.34     |
| 应付股利  |                  |                  |
| 其他应付款 | 47,036,239.43    | 663,096.17       |
| 合计    | 47,036,239.43    | 1,955,929.51     |

#### (2) 应付利息

| 项 目      | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------|------------------|------------------|
| 短期借款应付利息 |                  | 29,000.00        |
| 付息往来借款利息 |                  | 1,263,833.34     |
| 合计       |                  | 1,292,833.34     |

#### (3) 其他应付款

##### ①按款项性质列示其他应付款

| 项 目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 关联方借款本金及应计利息 | 46,435,500.01    |                  |

| 项 目    | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|------------------|
| 押金、保证金 | 566,000.00       | 531,000.00       |
| 其他     | 34,739.42        | 132,096.17       |
| 合计     | 47,036,239.43    | 663,096.17       |

## 20. 一年内到期的非流动负债

| 项 目        | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------|------------------|------------------|
| 一年内到期的长期借款 |                  | 22,950,000.00    |
| 合计         |                  | 22,950,000.00    |

## 21. 股本

|      | 2018 年 12 月 31 日 | 本次增减变动 (+、-) |    |       |    |              | 2019 年 12 月 31 日 |
|------|------------------|--------------|----|-------|----|--------------|------------------|
|      |                  | 发行新股         | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计           |                  |
| 股份总数 | 51,390,000.00    | 5,000,000.00 |    |       |    | 5,000,000.00 | 56,390,000.00    |

说明：根据公司 2019 年第三次临时股东大会决议、第二届董事会第五次会议决议及章程修正案规定，公司增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 56,390,000.00 元（以最终实际认购情况为准），公司股份总数由 5139 万股修改为 5639 万股（以最终实际认购情况为准）。截至 2019 年 9 月 25 日止，公司已收到本次发行股票发行对象缴纳的新增出资合计人民币 10,050,000.00 元，扣除发行费用人民币 236,819.88 元（不含税金额）后，实际募集资金净额为人民币 9,816,355.42 元。其中：新增股本 5,000,000.00 元，其余 4,816,355.42 元计入资本公积。

## 22. 资本公积

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------------|------|------------------|
| 股本溢价   | 1,656,582.53     | 4,816,355.42 |      | 6,472,937.95     |
| 其他资本公积 |                  | 1,145,000.00 |      | 1,145,000.00     |
| 合计     | 1,656,582.53     | 5,961,355.42 |      | 7,617,937.95     |

说明：1、本期增资股本溢价增加 4,816,355.42 元，详情参见股本；2、本期股份支付记入其他资本共计 1,145,000.00 元。

## 23. 专项储备

| 项 目   | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|-------|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 安全生产费 | 957,139.61       | 2,636,704.68 | 2,481,559.83 | 1,112,284.46     |

| 项 目 | 2018 年 12 月 31 日 | 本期增加         | 本期减少         | 2019 年 12 月 31 日 |
|-----|------------------|--------------|--------------|------------------|
| 合计  | 957,139.61       | 2,636,704.68 | 2,481,559.83 | 1,112,284.46     |

#### 24. 盈余公积

| 项 目    | 2018 年 12 月 31 日 | 会计政策变更 | 2019 年 1 月 1 日 | 本期增加         | 本期减少 | 2019 年 12 月 31 日 |
|--------|------------------|--------|----------------|--------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 5,302,025.63     |        | 5,302,025.63   | 2,287,062.05 |      | 7,589,087.68     |
| 合计     |                  |        |                |              |      |                  |

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润 10% 提取法定盈余公积金。

#### 25. 未分配利润

| 项 目                    | 2019 年度       | 2018 年度       |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 44,018,150.71 | 21,286,060.79 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |               |               |
| 调整后期初未分配利润             | 44,018,150.71 | 21,286,060.79 |
| 加: 本期净利润               | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |
| 减: 提取法定盈余公积            | 2,287,062.05  | 2,525,787.77  |
| 提取任意盈余公积               |               |               |
| 提取一般风险准备               |               |               |
| 应付普通股股利                |               |               |
| 转作股本的普通股股利             |               |               |
| 期末未分配利润                | 64,601,709.11 | 44,018,150.71 |

#### 26. 营业收入及营业成本

| 项 目  | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 187,263,670.04 | 126,801,972.83 | 182,292,916.94 | 124,906,280.79 |
| 其他业务 | 2,348,058.23   | 1,397,301.31   | 5,048,018.96   | 3,466,636.94   |
| 合计   | 189,611,728.27 | 128,199,274.14 | 187,340,935.90 | 128,372,917.73 |

说明: 本公司主营业务均为销售电子化学品; 其他业务主要为副产品销售。

#### 主营业务(分地区)

| 地区名称 | 2019 年度        |               | 2018 年度       |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 内销   | 112,705,822.88 | 74,871,488.15 | 92,141,769.14 | 59,743,938.84 |
| 出口   | 74,557,847.16  | 51,930,484.68 | 90,151,147.80 | 65,162,341.95 |

| 地区名称 | 2019 年度        |                | 2018 年度        |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 合计   | 187,263,670.04 | 126,801,972.83 | 182,292,916.94 | 124,906,280.79 |

### 27. 税金及附加

| 项 目     | 2019 年度    | 2018 年度    |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 183,531.25 | 236,689.11 |
| 土地使用税   | 149,695.20 | 103,649.87 |
| 教育费附加   | 78,656.26  | 101,438.20 |
| 地方教育附加  | 52,437.49  | 67,625.45  |
| 房产税     | 62,407.18  | 57,797.80  |
| 其他      | 141,157.86 | 54,149.46  |
| 合计      | 667,885.24 | 621,349.89 |

### 28. 销售费用

| 项 目    | 2019 年度       | 2018 年度       |
|--------|---------------|---------------|
| 运输费    | 7,828,064.07  | 6,554,687.95  |
| 外贸费用   | 3,925,923.56  | 6,227,022.83  |
| 职工薪酬   | 1,541,547.48  | 787,108.94    |
| 业务招待费  | 757,374.11    | 521,400.65    |
| 差旅费    | 456,060.19    | 272,416.69    |
| 出口信用保险 | 331,162.37    |               |
| 折旧     | 297,490.24    |               |
| 其他     | 539,379.13    | 579,637.38    |
| 合计     | 15,677,001.15 | 14,942,274.44 |

### 29. 管理费用

| 项 目   | 2019 年度      | 2018 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 4,043,212.83 | 3,262,249.45 |
| 修理费   | 1,426,943.81 |              |
| 折旧及摊销 | 839,311.50   | 937,289.82   |
| 中介服务费 | 474,490.64   | 574,334.32   |
| 业务招待费 | 276,089.85   | 370,560.94   |
| 差旅费   | 169,320.25   | 247,207.21   |
| 办公费   | 135,846.92   | 93,974.26    |
| 保险费   | 5,445.28     | 121,607.38   |
| 其他    | 606,574.98   | 711,806.76   |
| 合计    | 7,977,236.06 | 6,319,030.14 |

### 30. 研发费用

| 项 目   | 2019 年度      | 2018 年度      |
|-------|--------------|--------------|
| 人工费   | 2,357,929.21 | 1,786,084.06 |
| 材料费   | 1,980,821.80 | 3,020,514.13 |
| 水电燃气费 | 1,105,215.90 | 1,642,439.89 |
| 折旧费   | 1,254,351.30 | 397,077.99   |
| 机物料消耗 | 872,260.85   | 615,651.51   |
| 其他    | 452,385.03   | 324,065.82   |
| 合计    | 8,022,964.09 | 7,785,833.40 |

### 31. 财务费用

| 项 目    | 2019 年度      | 2018 年度       |
|--------|--------------|---------------|
| 利息支出   | 3,424,248.14 | 2,007,019.47  |
| 减：利息收入 | 227,137.28   | 144,619.53    |
| 利息净支出  | 3,197,110.86 | 1,862,399.94  |
| 汇兑损失   | -190,485.98  | -1,541,381.65 |
| 银行手续费  | 176,977.35   | 118,264.96    |
| 合 计    | 3,183,602.23 | 439,283.25    |

### 32. 其他收益

| 项 目                     | 2019 年度    | 2018 年度    | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------|------------|------------|-------------|
| 一、计入其他收益的政府补助           | 181,603.26 | 695,527.25 |             |
| 其中：直接计入当期损益的政府补助（与收益相关） | 181,603.26 | 695,527.25 | 与收益相关       |
| 二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目   | 3,813.00   |            |             |
| 其中：个税扣缴税款手续费            | 3,813.00   |            | 与收益相关       |
| 合计                      | 185,416.26 | 695,527.25 |             |

### 33. 信用减值损失

| 项 目       | 2019 年度    | 2018 年度 |
|-----------|------------|---------|
| 应收账款坏账损失  | 218,409.83 | —       |
| 其他应收款坏账损失 | 12,672.81  | —       |
| 合计        | 231,082.64 | —       |

### 34. 资产减值损失

| 项 目    | 2019 年度 | 2018 年度     |
|--------|---------|-------------|
| 一、坏账损失 | —       | -261,390.57 |
| 合计     | —       | -261,390.57 |

### 35. 资产处置收益

| 项 目                                       | 2019 年度   | 2018 年度 |
|---|-----------|---------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失 | 16,216.00 |         |
| 其中：固定资产                                   | 16,216.00 |         |
| 合计  | 16,216.00 |         |

### 36. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

| 项 目    | 2019 年度    | 2018 年度   | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------|------------|-----------|---------------|
| 废品收入   | 158,506.20 | 35,568.60 | 158,506.20    |
| 供应商扣款等 | 19,277.30  | 6,900.00  | 19,277.30     |
| 其他     | 41,466.54  | 3,252.50  | 41,466.54     |
| 合计     | 219,250.04 | 45,721.10 | 219,250.04    |

### 37. 营业外支出

| 项 目         | 2019 年度    | 2018 年度    | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 394,931.17 | 136,059.24 | 394,931.17    |
| 合计          | 394,931.17 | 136,059.24 | 394,931.17    |

### 38. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

| 项 目     | 2019 年度      | 2018 年度      |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 3,238,637.78 | 3,971,293.05 |
| 递延所得税费用 | 31,540.90    | -25,125.15   |
| 合计      | 3,270,178.68 | 3,946,167.90 |

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 2019 年度       | 2018 年度       |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 利润总额                    | 26,140,799.13 | 29,204,045.59 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用        | 3,921,119.87  | 4,380,606.84  |
| 调整以前期间所得税的影响            |               |               |
| 非应税收入的影响                |               |               |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 87,870.86     | 204,704.68    |
| 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    |               |               |

| 项 目        | 2019 年度      | 2018 年度      |
|------------|--------------|--------------|
| 异或可抵扣亏损的影响 |              |              |
| 研发费用加计扣除   | -738,812.05  | -639,143.62  |
| 所得税费用      | 3,270,178.68 | 3,946,167.90 |

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 2019 年度    | 2018 年度      |
|----------|------------|--------------|
| 利息收入     | 227,137.28 | 144,619.53   |
| 补贴收入     | 181,603.26 | 695,527.25   |
| 废品收入     | 158,506.20 |              |
| 上年多交税款退回 |            | 328,377.17   |
| 其他       | 46,843.28  | 35,568.60    |
| 合计       | 614,090.02 | 1,204,092.55 |

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目            | 2019 年度       | 2018 年度       |
|----------------|---------------|---------------|
| 付现费用（不包含薪酬、税费） | 19,498,241.49 | 18,847,416.78 |
| 其他             | 62,356.75     |               |
| 合计             | 19,560,598.24 | 18,847,416.78 |

#### (3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目   | 2019 年度       | 2018 年度      |
|-------|---------------|--------------|
| 关联方借款 | 20,000,000.00 | 5,250,000.00 |
| 合计    | 20,000,000.00 | 5,250,000.00 |

#### (4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目    | 2019 年度    | 2018 年度 |
|--------|------------|---------|
| 发行股份税费 | 233,644.58 |         |
| 合计     | 233,644.58 |         |

说明：

### 40. 现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 2019 年度       | 2018 年度       |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： |               |               |
| 净利润                 | 22,870,620.45 | 25,257,877.69 |

| 补充资料                                 | 2019 年度        | 2018 年度        |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| 加：资产减值准备                             |                | 261,390.57     |
| 信用减值损失                               | -231,082.64    |                |
| 固定资产折旧                               | 9,610,218.95   | 7,766,671.24   |
| 无形资产摊销                               | 178,651.20     | 111,859.14     |
| 长期待摊费用摊销                             |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -16,216.00     |                |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 394,931.17     | 136,059.24     |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  |                |                |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 3,424,248.14   | 755,687.81     |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      |                |                |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | -128,216.66    | -25,125.15     |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | 159,757.56     |                |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | 10,157,522.03  | -25,766,463.52 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -9,415,186.07  | -13,720,462.81 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -25,293,600.87 | 24,987,308.79  |
| 其他                                   |                |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 11,711,647.26  | 19,764,803.00  |
| 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                              | 19,399,537.82  | 21,370,371.54  |
| 减：现金的期初余额                            | 21,370,371.54  | 29,586,981.82  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -1,970,833.72  | -8,216,610.28  |

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 34,470,081.49 元。

## (2) 现金和现金等价物构成情况

| 项 目          | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|--------------|------------------|------------------|
| 一、现金         | 19,399,537.82    | 21,370,371.54    |
| 其中：库存现金      | 10,416.35        | 41,877.15        |
| 可随时用于支付的银行存款 | 18,789,121.47    | 20,928,494.39    |

| 项 目            | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 600,000.00       | 400,000.00       |
| 二、现金等价物        |                  |                  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 19,399,537.82    | 21,370,371.54    |

#### 41. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目  | 2019 年 12 月 31 日账面价值 | 受限原因      |
|------|----------------------|-----------|
| 货币资金 | 10,359,918.79        | 银行承兑汇票保证金 |
| 固定资产 | 2,636,480.43         | 银行借款抵押    |
| 无形资产 | 6,937,061.39         | 银行借款抵押    |
| 合计   | 19,933,460.61        | /         |

#### 42. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目：

| 项 目   | 2019 年 12 月 31 日外币<br>余额 | 折算汇率   | 2019 年 12 月 31 日折算<br>人民币余额 |
|-------|--------------------------|--------|-----------------------------|
| 货币资金  | 1,248,512.87             | 6.9762 | 8,709,875.48                |
| 其中：美元 | 1,248,512.87             | 6.9762 | 8,709,875.48                |
| 应收账款  | 475,200.00               | 6.9762 | 3,315,090.24                |
| 其中：美元 | 475,200.00               | 6.9762 | 3,315,090.24                |

#### 43. 政府补助

##### (1) 与收益相关的政府补助

| 项 目                                   | 金额         | 资产负债<br>表列报项<br>目 | 计入当期损益或冲减相<br>关成本费用损失的金额 |            | 计入当期损益或冲<br>减相关成本费用损<br>失的列报项目 |
|---------------------------------------|------------|-------------------|--------------------------|------------|--------------------------------|
|                                       |            |                   | 2019 年度                  | 2018 年度    |                                |
| 发展资金补助                                | 166,000.00 | 不适用               | 166,000.00               |            | 其他收益                           |
| 稳岗补贴                                  | 13,603.26  | 不适用               | 13,603.26                |            | 其他收益                           |
| 专利资助经费                                | 2,000.00   | 不适用               | 2,000.00                 |            | 其他收益                           |
| 2016 年水污染防治和<br>2017 年水、气污染防治<br>引导资金 | 570,000.00 | 不适用               |                          | 570,000.00 | 其他收益                           |
| 企业技改项目补贴                              | 80,000.00  | 不适用               |                          | 80,000.00  | 其他收益                           |
| 企业智能化二道门建<br>设补贴                      | 25,000.00  | 不适用               |                          | 25,000.00  | 其他收益                           |
| 实施特殊（动火）作业<br>第三方安全技术服务<br>补贴         | 11,000.00  | 不适用               |                          | 11,000.00  | 其他收益                           |
| 稳岗补贴                                  | 9,527.25   | 不适用               |                          | 9,527.25   | 其他收益                           |
| 合计                                    | 877,130.51 |                   | 181,603.26               | 695,527.25 |                                |

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### (1)信用风险显著增加判断标准

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

具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

### (3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 72.00%（比较期：87.14%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 100.00%（比较：97.93%）。

## 2.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。本公司统筹负责公司现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称    | 2019 年 12 月 31 日 |               |       |       |       |
|---------|------------------|---------------|-------|-------|-------|
|         | 6 个月内            | 6 个月-1 年      | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
| 短期借款    | 17,180,000.00    | 20,000,000.00 |       |       |       |
| 交易性金融负债 |                  |               |       |       |       |
| 应付票据    | 18,347,680.69    |               |       |       |       |
| 应付账款    | 60,566,920.21    |               |       |       |       |
| 其他应付款   | 47,036,239.43    |               |       |       |       |
| 合计      | 143,130,840.33   | 20,000,000.00 |       |       |       |

（续上表）

| 项目名称 | 2018 年 12 月 31 日 |          |       |       |       |
|------|------------------|----------|-------|-------|-------|
|      | 6 个月内            | 6 个月-1 年 | 1-2 年 | 2-3 年 | 3 年以上 |
|      |                  |          |       |       |       |

| 项目名称        | 2018年12月31日   |               |      |      |      |
|-------------|---------------|---------------|------|------|------|
|             | 6个月内          | 6个月-1年        | 1-2年 | 2-3年 | 3年以上 |
| 短期借款        | 20,000,000.00 |               |      |      |      |
| 应付票据        | 20,976,068.00 |               |      |      |      |
| 应付账款        | 38,158,013.16 |               |      |      |      |
| 应付利息        | 1,292,833.34  |               |      |      |      |
| 其他应付款       | 663,096.17    |               |      |      |      |
| 一年内到期的非流动负债 |               | 22,950,000.00 |      |      |      |
| 合计          | 81,090,010.67 | 22,950,000.00 |      |      |      |

### 3.市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要为以美元计价的货币资金和应收款项。

①截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

| 项目名称 | 2019年12月31日  |               |
|------|--------------|---------------|
|      | 美元           |               |
|      | 外币           | 人民币           |
| 货币资金 | 1,248,512.87 | 8,709,875.48  |
| 应收账款 | 475,200.00   | 3,315,090.24  |
| 合计   | 1,723,712.87 | 12,024,965.72 |

(续上表)

| 项目名称 | 2018年12月31日  |               |
|------|--------------|---------------|
|      | 美元           |               |
|      | 外币           | 人民币           |
| 货币资金 | 2,686,061.39 | 18,434,976.54 |
| 应收账款 | 1,677,000.00 | 11,509,586.40 |
| 合计   | 4,363,061.39 | 29,944,562.94 |

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

## (2) 利率风险

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

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

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

## 七、关联方及关联交易

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

### 1. 本公司的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地    | 业务性质  | 注册资本     | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|------------|--------|-------|----------|------------------|-------------------|
| 东营新泽投资有限公司 | 山东省东营市 | 投资、咨询 | 6,000.00 | 89.15            | 89.15             |

#### ①本公司的母公司情况的说明：

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

东营新润投资有限公司（以下简称“东营新润”）持有东营海源投资咨询有限公司（以下简称“东营海源”）97.37%股权，东营海源持有山东海科控股有限公司（以下简称“海科控股”）100.00%股份，海科控股持有东营新泽 100.00%股份。杨晓宏与东营新润于 2017 年 11 月 8 日签署了《一致行动人协议》，双方约定在股东会行使提案权、表决权时保持一致，双方委派的董事在董事会行使提

案权、表决权时保持一致。如双方未能事先达成一致意见时，东营新润以杨晓宏意见进行提案或表决。因此，本公司实际控制人为杨晓宏。

## 2. 本公司的其他关联方情况

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

## 3. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务况

| 关 联 方           | 关联交易内容 | 2019 年度发生额   | 2018 年度发生额   |
|-----------------|--------|--------------|--------------|
| 东营市海科新源化工有限责任公司 | 采购商品   | 5,208,121.31 | 7,945,046.71 |

#### 出售商品、提供劳务情况

本报告期末向关联方出售商品、提供劳务。

### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

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 |
|------------|----------|------------|------------|------------|
| 山东海科化工有限公司 | 2,000 万元 | 2018.06.25 | 2021.06.24 | 是          |
| 隋希之        | 2,000 万元 | 2018.06.25 | 2021.06.24 | 是          |
| 山东海科控股有限公司 | 3,200 万元 | 2019.4.10  | 2022.12.31 | 否          |
| 山东海科化工有限公司 | 3,200 万元 | 2019.4.10  | 2022.12.31 | 否          |

关联担保情况说明：山东海科化工有限公司、隋希之 2,000 万元担保项目银行借款已到期还款。

### (3) 关联方资金拆借

| 关联方        | 拆入金额          | 拆出金额 |
|------------|---------------|------|
| 东营新泽投资有限公司 | 20,000,000.00 |      |
| 合计         | 20,000,000.00 |      |

#### (4) 关键管理人员报酬

| 项目       | 2019 年度发生额（万元） | 2018 年度发生额（万元） |
|----------|----------------|----------------|
| 关键管理人员报酬 | 102.37         | 129.83         |

#### 4. 关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

应收款项期初、期末余额中无应收关联方款项。

##### (2) 应付项目

| 项目名称  | 关联方             | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|------------------|------------------|
| 应付账款  | 东营市海科新源化工有限责任公司 | 507,392.00       |                  |
| 其他应付款 | 东营新泽投资有限公司      | 40,718,753.43    | 17,700,000.00    |
| 其他应付款 | 山东海科化工有限公司      | 5,716,746.58     | 5,250,000.00     |
| 应付利息  | 东营新泽投资有限公司      |                  | 1,085,333.34     |
| 应付利息  | 山东海科化工有限公司      |                  | 178,500.00       |

### 八、股份支付

#### 1. 股份支付总体情况

|                 | 2019 年度       | 2018 年度 |
|-----------------|---------------|---------|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 11,450,000.00 |         |

说明：本公司 2019 年第三次临时股东大会决定对董事、高管、核心技术人员实施股权激励计划，共发行股份 500 万股，每股价格 2.01 元，股票发行方案规定本次新发行股份限售期为自新增股份登记之日起 36 个月。公司采用适当估值方法确定的每股公允价值为 4.30 元，据此确定股份支付总额为 11,450,000.00 元，并自授予日起至限售期满按月分摊。

#### 2. 以权益结算的股份支付情况

|                   | 2019 年度 | 2018 年度 |
|-------------------|---------|---------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法  | 估计的市场价格 |         |
| 可行权权益工具数量的确定依据    |         |         |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 |         |         |

|                       | 2019 年度      | 2018 年度 |
|-----------------------|--------------|---------|
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 1,145,000.00 |         |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额   | 1,145,000.00 |         |

## 九、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

截至 2020 年 4 月 27 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

### 1. 分部信息

除电子化学品（包括四甲基氢氧化铵 25%工业级、四甲基氢氧化铵 25%电子级、四乙基氢氧化铵 25%工业级、四丙基氢氧化铵、四丁基氢氧化铵、苜基三甲基氯化铵等）的生产、销售及出口业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，除应收账款中有应收海外客户的款项外，公司其他资产全部位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 十二、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

| 项 目   | 2019 年度     | 2018 年度    | 说明 |
|---|-------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                     | 16,216.00   |            |    |
| 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) | 181,603.26  | 695,527.25 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -175,681.13 | -90,338.14 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | 3,813.00    |            |    |
| 非经常性损益总额                                      | 25,951.13   | 605,189.11 |    |

| 项 目                 | 2019 年度   | 2018 年度    | 说明 |
|---------------------|-----------|------------|----|
| 减：非经常性损益的所得税影响数     | 3,892.67  | 90,778.37  |    |
| 非经常性损益净额            | 22,058.46 | 514,410.74 |    |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益净额 | 22,058.46 | 514,410.74 |    |

## 2. 净资产收益率及每股收益

### ①2019 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 19.73         | 0.44   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.71         | 0.44   |        |

### ②2018 年度

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 27.99         | 0.49   |        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 27.42         | 0.48   |        |

公司名称：镇江润晶高纯化工科技股份有限公司

日期：2020 年 4 月 27 日

附：

### 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室