

证券代码: 870303

证券简称: 松石科技

主办券商: 中泰证券



松石科技
NEEQ:870303

武汉松石科技股份有限公司 (Wuhan Pinestone Technology Co.,Ltd.)

PINESTONE BUSINESS STRENGTH

松石业务优势

Complete product specifications, wide range of applications
产品规格齐全，应用范围广阔

作为国内并研发并生产化学中间体的佼佼者，松石科技的产品规格齐全，充分满足不同层次客户的需求，并广泛应用于医药、农药、高分子材料改性、石油、感光材料、锂电池、日用化工、染料、生物化学、废水处理、乳液聚合、表面活性剂等行业。

As an industry leader in domestic and international market of R&D and production of electroplating, Pinestone Technology boasts complete product specifications, which fully meet different customer demands, and was widely used in various industries such as electroplating, pharmaceutical, polymer modification, petroleum, photographic materials, lithium batteries, household chemicals, dyes, biochemistry, wastewater treatment, emulsion polymerization, surfactants etc.

CORE BUSINESS

松石核心业务

新能源材料
NEW ENERGY MATERIALS

电镀中间体
ELECTROPLATING INTERMEDIATES

医药中间体
PHARMACEUTICAL INTERMEDIATES

精细化学品
FINE CHEMICALS

环境科技
ENVIRONMENTAL TECHNOLOGY

THREE CORE ADVANTAGES

三大核心优势

行业领先的科研能力：
Industry-leading research capability:
专门的研发中心与优秀的科研团队，负责产品的改良与开发，始终保持产品的质量稳定和技术领先。
Specialized R&D center and excellent research team, responsible for product development and improvement, has remained stable product quality and technology preference.

强大的市场开发能力：
Strong market development capability:
松石科技继承了茂华化工的市场开发能力，拥有深厚的客户资源与广泛的市场份额。
Pinestone Technology inherited the Fenghua Chemical's market development ability, and owns abundant customer resources and broad market share.

专业完善的服务体系：
Professional and sound service system:
松石科技拥有一支高素质的服务团队，坚持“客户至上，诚信守约”的服务理念，提供快速高效的优质服务。
Pinestone Technology has a highly qualified service team, and adheres to the service concept of "customer first, with good faith", to provide fast and efficient service.

年度报告

2019

公司年度大事记



2019 年 7 月，武汉松石科技股份有限公司及旗下子公司湖北汉星化工新材料有限公司，获得由中国质量认证中心颁发的环境管理体系（GB/T 24001-2016/ISO14001:2015）认证证书、职业健康安全管理体系（GB/T 28001-2011/OHSAS 18001:2007）认证证书。



2019 年 8 月，武汉松石科技股份有限公司，获得知识产权贯标体系（GB/T29490-2013）认证证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	25
第七节	融资及利润分配情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制.....	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
松石科技、股份公司、公司	指	武汉松石科技股份有限公司
汉星化工	指	湖北汉星化工新材料有限公司，公司全资子公司
风帆商贸	指	武汉风帆商贸有限公司，公司全资子公司
松石富禧	指	松石富禧国际贸易有限公司，公司全资子公司
BMM、印尼新星公司	指	PT.Bintang Metalindo Mulia，公司股东，持股 25.00%
江尚富赢	指	武汉江尚富赢投资管理中心（有限合伙），公司股东，持股 29.50%
中泰证券、主办券商	指	中泰证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人杨磊、主管会计工作负责人聂晶及会计机构负责人（会计主管人员）聂晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☒ 是 ☐ 否

1、豁免披露事项及理由

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，避免竞争对手的不当竞争，最大限度的保护公司及股东利益，在披露 2019 年年度报告时，豁免披露重要供应商和客户的具体名称，具体以“客户 X”及“供应商 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

【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、安全生产风险	公司主要从事金属表面处理剂和锂电池化学品的研发、生产和销售，部分原料为易燃、易爆、腐蚀性物品，且在电镀中间体产品生产过程中涉及压力反应等工艺环节，对技术要求较高。因此可能存在因物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。
2、构筑物未办理相关建设手续存在被处罚及拆除的法律风险	子公司汉星化工存在 8 处建筑物未办理建设工程规划许可证、施工许可证、且无竣工验收资料及产权证。汉星化工存在被处

	罚及相关建筑物被拆除的风险。
3、汇率波动风险	2019 年度, 公司外销收入为 28,019,888.00 元, 占总收入 17.37%。 虽然目前公司的汇兑损益以净收益为主, 但如果未来人民币兑美元汇率波动频繁, 将直接影响公司出口产品销售定价的合理性, 并造成汇兑损益的波动, 从而给公司经营带来一定风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉松石科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Pinestone Technology Co.,Ltd.
证券简称	松石科技
证券代码	870303
法定代表人	杨磊
办公地址	武汉市江岸区京汉大道 1268 号铂仕汇国际广场 2208

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陈静
职务	董事会秘书
电话	027-85615916
传真	027-83566141
电子邮箱	webmaster@sunnsto.com
公司网址	http://www.wh-pinetone.com/
联系地址及邮政编码	武汉市江岸区京汉大道 1268 号铂仕汇国际广场 2208 邮编: 430031
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	2004 年 3 月 2 日
挂牌时间	2017 年 3 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造(C2661)
主要产品与服务项目	金属表面处理剂和锂电池化学品的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	30,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	杨磊
实际控制人及其一致行动人	杨磊、江尚富赢

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	91420117758183138K	否
注册地址	武汉市新洲区阳逻街经济开发区 阳发路 36 号	否
注册资本	30,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市经七路 86 号证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	覃丽君、徐涛
会计师事务所办公地址	北京市西城区西直门外大街 110 号 11 层

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	161,299,563.55	141,261,392.09	14.19%
毛利率%	22.90%	19.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,056,837.76	4,933,682.65	124.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,760,077.33	4,042,723.09	166.16%
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)	17.01%	8.31%	-
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)	16.56%	6.81%	-
基本每股收益	0.37	0.16	130.38%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	108,534,059.57	106,660,307.52	1.76%
负债总计	39,246,124.51	43,653,387.26	-10.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,122,666.16	61,865,828.40	10.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.27	2.06	10.19%
资产负债率%(母公司)	39.98%	52.34%	-
资产负债率%(合并)	36.16%	40.93%	-
流动比率	185.26%	157.55%	-
利息保障倍数	15.57	7.05	-

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	5,687,189.39	3,199,615.82	77.75%
应收账款周转率	704.23%	729.02%	-
存货周转率	530.32%	561.47%	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.76%	7.84%	-
营业收入增长率%	14.19%	27.43%	-
净利润增长率%	157.21%	-50.69%	-

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	30,000,000	30,000,000	0%
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	-35,875.17
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）	277,447.98
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,450.31
非经常性损益合计	427,023.12
所得税影响数	35,132.91
少数股东权益影响额（税后）	95,129.78
非经常性损益净额	296,760.43

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	26,949,064.10			
应收票据		6,415,118.04		

应收账款		20,533,946.06		
应付票据及应付账款	3,862,809.83			
应付票据		0.00		
应付账款		3,862,809.83		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是立足于电镀中间体、锂电池中间体等产品生产商，拥有一支专业的技术研发团队，在设计和生产过程中积累了丰富的行业经验，目前公司拥有自主研发的二十多项发明专利。公司利用这些技术资源优势生产出的领先产品，为汽车、汽车电池、表面材料等生产企业提供优质的产品。公司采取：电镀中间体化学品面向行业经销商及下游企业直接销售；锂电池化学品面向锂电池电解液的生产企业直接销售。产品生产检测合格后交付客户验收确认，并以此作为收入获取的来源。

公司定位优质领先的精细化工品，具有稳定的销售客户，具有较为稳定的盈利空间。公司建立了完善的内部控制体系，严格控制各项成本费用的支出。公司不断更新改造现有设备同时优化生产工艺、提高生产效率并进一步降低生产成本，提高单位产品盈利能力。

在报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年度，公司加强了对经营细节化的管理，加大各类产品的生产过程改进，不断完善工艺以及新产品的研发工作。

1、财务状况

报告期内，公司资产总额 10,853.41 万元，同比增长 1.76%；公司负债总额为 3,924.61 万元，较上年期末下降 10.10%。上述资产负债变动原因详见“本节二、（二）财务分析”之“1.资产负债结构分析”。

净资产总额为 6,928.79 万元，同比增长 9.97%；归属于挂牌公司股东的净资产 6,812.27 万元，较上年末增长 10.11%，主要原因是由于本期盈利所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 16,129.96 万元，同比增长 14.19%，营业成本 14,839.61 万元，同比增长 9.39%，本年毛利率为 22.90%，比上年同期增加了 3.77 个百分点。上述收入成本变动原因详见“本节二、（二）财务分析”之“2.营业情况分析”

报告期内，公司实现净利润 1,108.10 万元，同比增加 157.21%，主要由于本期销售收入增加及产品毛利率上升所致。

3、现金流量

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 568.72 万元，较上年同期增加 248.76 万元；投资活动产生的现金流量净额为-154.91 万元，较上年同期净流出减少 470.82 万元；筹资活动产生的现金流量净额为-668.71 万元，较上年同期增加净流出 1,538.97 万元。上述现金流量变动原因详见“本节二、（二）财务分析”之“3.现金流量状况”。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

（二） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	8,363,480.67	7.71%	10,912,980.19	10.23%	-23.36%
应收票据	3,004,507.39	2.77%	6,415,118.04	6.01%	-53.17%
应收账款	25,275,068.49	23.29%	20,533,946.06	19.25%	23.09%
预付账款	1,315,196.49	1.21%	1,993,741.31	1.87%	-34.03%
其他应收款	889,612.23	0.82%	467,090.50	0.44%	90.46%
存货	26,628,866.85	24.54%	20,270,676.00	19.00%	31.37%
持有待售资产			1,000,000.00	0.94%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	34,928,620.84	32.18%	36,692,033.32	34.40%	-4.81%
在建工程	960,427.50	0.88%	6,379.31	0.01%	14,955.35%
短期借款	11,600,000.00	10.69%	13,600,000.00	12.75%	-14.71%
应付账款	2,016,452.55	1.86%	3,862,809.93	3.62%	-47.80%
预收款项	1,660,785.48	1.53%	2,480,987.24	2.33%	-33.06%
其他应付款	16,194,183.65	14.92%	14,691,541.17	13.77%	10.23%

长期借款	3,279,176.52	3.02%	3,969,529.44	3.72%	-17.39%
资产总计	108,534,059.57	-	106,660,307.52	-	1.76%

资产负债项目重大变动原因:

1、期末应收票据较期初减少了 341.06 万元，下降 53.17%，主要原因一方面是本期更多供应商可以接受承兑汇票结算，另一方面部分应收票据到期完成解付工作。

2、期末存货较期初增加了 635.82 万元，增加了 31.37%，主要原因是年底有备货需求，公司加大了原料储存以及产成品生产以满足客户需求所致。

3、期末应付账款较期初减少 184.64 万元，下降 47.80%，主要原因是本期结清货款增加所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	161,299,563.55	-	141,261,392.09	-	14.19%
营业成本	124,358,112.69	77.10%	114,232,588.15	80.87%	8.86%
毛利率	22.90%	-	19.13%	-	-
销售费用	9,057,788.74	5.62%	7,941,368.79	5.62%	14.06%
管理费用	7,595,208.99	4.71%	7,483,534.61	5.30%	1.49%
研发费用	5,423,167.82	3.36%	4,019,589.09	2.85%	34.92%
财务费用	889,257.62	0.55%	863,193.46	0.61%	3.02%
信用减值损失	-562,273.95	-0.35%			-
资产减值损失	0.00	0.00%	-1,419,234.72	-1.00%	-100.00%
其他收益	244,447.98	0.15%	176,401.88	0.12%	38.57%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
资产处置收益	0.00	0.00%	-4,097.04	0.00%	-100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%		0.00%	
营业利润	12,585,614.10	7.80%	4,361,530.87	3.09%	188.56%
营业外收入	246,881.66	0.15%	1,051,205.10	0.74%	-76.51%
营业外支出	64,306.52	0.04%	179,555.75	0.13%	-64.19%
净利润	11,081,014.80	6.87%	4,308,166.31	3.05%	157.21%

项目重大变动原因:

1、本期公司实现营业收入 16,129.96 万元，较上期增长 14.19%，主要原因是国家政策对新能源产业

的持续支持及销售人员不断开发市场和满足客户需求，锂离子动力电池需求量稳步增长，锂离子电解液及相应的添加剂的需求量稳步扩大所致，从而导致销售收入整体上升。

2、本期虽然受销售价格持续下降、各类生产原料价格波动以及生产环境的维护费用增加等各方面困难，但公司不断加强提升工艺，提高全员节能减耗、清洁生产的意识及行动，单位产品投入产出提升从而总体营业成本下降，从而使毛利率较上年同期上升了 3.77 个百分点。

3、研发费用本期增加 140.36 万元，增长 34.92%，主要原因是公司持续对科研项目的投入，加强了科研队伍的建设，研发部门从工艺等各方面优化产品性能，同时不断开拓衍生产品的开发以及新市场的运用。

4、营业外收入本期减少 80.43 万元，下降 76.51%，主要原因是上年同期收到政府新三板挂牌奖励 100 万元。

综上所述，公司报告期内净利润较上年同期增加 677.28 万元，增长 157.21%，主要是由于报告期内收入及毛利率增加综合所致。

(2) 收入构成

单位：元

299 项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,299,563.55	141,107,230.83	14.31%
其他业务收入	0.00	154,161.26	-100.00%
主营业务成本	124,358,112.69	114,220,835.83	8.86%
其他业务成本	0.00	11,752.32	-100.00%

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%	
金属表面处理剂	75,026,731.54	46.51%	75,874,810.79	53.77%	-1.12%
锂电池化学品	66,972,189.23	41.52%	45,660,826.65	32.36%	46.67%
化工商品贸易	19,300,642.78	11.97%	19,571,593.39	13.87%	-1.38%
主营业务收入合计	161,299,563.55	100.00%	141,107,230.83	100.00%	14.31%

公司本期销售收入比上年同期增长 14.19%，产品结构基本稳定。

公司主要产品为金属表面处理剂和锂电池化学品。2019 年度公司产品中的锂电池化学品销售收入较上期增长 2,131.14 万元，增幅 46.67%，主要是由于国家政策对新能源产业的持续支持，锂离子动力电池需求量稳步增长，锂离子电解液及相应的添加剂的需求量稳步扩大所致。公司产品中的金属表面处理剂类及化工商品贸易类则受下游行业的影响，需求稳定，从而这两大类销售收入同上期相比较，较为稳定。

按区域分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内	133,279,675.55	82.63%	120,402,500.60	85.23%	10.70%
国外	28,019,888.00	17.37%	20,858,891.49	14.77%	34.33%
合计	161,299,563.55	100.00%	141,261,392.09	100.00%	14.19%

收入构成变动的原因：

本报告期内出口收入增加 716.10 万元，增长 34.33%，主要原因是国家鼓励出口及销售人员在加大开发客户力度。

(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	客户一	27,281,946.35	16.91%	否
2	客户二	11,630,771.47	7.21%	否
3	客户三	7,654,363.75	4.75%	否
4	客户四	6,485,892.18	4.02%	否
5	客户五	5,944,955.80	3.69%	否
合计		58,997,929.55	36.58%	-

(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	供应商一	34,169,880.01	28.76%	否
2	供应商二	11,759,956.21	9.90%	否
3	供应商三	7,984,177.78	6.72%	否
4	供应商四	5,009,615.50	4.22%	否
5	供应商五	4,396,819.96	3.70%	否
合计		63,320,449.46	53.30%	-

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	5,687,189.39	3,199,615.82	77.75%
投资活动产生的现金流量净额	-1,549,058.98	-6,257,229.93	-75.24%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,687,065.07	8,702,668.14	-

现金流量分析:

1、本期公司经营活动现金流量净额为 568.72 万元，较上期增加 248.76 万元，虽然本期收入有所增加，但销售商品、提供劳务收到的现金与上年同期基本持平，而购买商品、接受劳务支付的现金有所减少所致。

本期净利润为 1,108.10 万元，与经营活动现金流量净额相差 539.38 万元，差异主要由于本期折旧 567.70 万元，长期待摊费用摊销 137.13 万元，存货增加 635.82 万元，本期经营性应收项目增加 183.68 万元，本期经营性应付项目减少 600.33 万元等因素综合影响。

2、本期公司投资活动产生的现金流量净额为-154.91 万元，净流出较上期减少 470.82 万元，主要由于本期购建固定资产等现金流出比上期减少 913.46 万元及上期收回前土地征收预付款项等综合所致。

3、本期公司筹资活动产生的现金流量净额为-668.71 万元，现金流量净额较上期减少 1,538.97 万元，主要原因是本期支付股利 605 万元，本期较上期筹资净额减少 799.13 万元等综合因素所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1、武汉风帆商贸有限公司

设立时间：2005 年 1 月 25 日

注册资本：160 万元整

法定代表人：戚琳

住所：武汉市江汉区天门墩路 44 号

经营范围：主要从事五金交电、服装鞋帽、纺织品、文化办公用品、机械设备及零配件、建筑材料、装饰材料、仪器仪表、环保设备、化工设备批发；化工产品及其原料（不含危化品）批发及技术转让、咨询；自营和代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）；氧化剂、毒害品、腐蚀品、剧毒化学品；丙炔醇销售（票面）（经营期限与许可证核定的一致）。

武汉风帆商贸有限公司系武汉松石科技股份有限公司全资子公司，出资比例 100%。2019 年末资产情况：资产合计 546.15 万元，负债 103.58 万元，所有者权益 442.57 万元，资产负债率 18.96%。

2019 年经营情况：营业收入 1,047.78 万元，营业成本 946.65 万元，利润总额 101.13 万元，净利润 92.55 万元。

2、湖北汉星化工新材料有限公司

设立时间：2002 年 3 月 25 日

注册资本：737.576 万元

法定代表人：周烈平

住所：湖北省应城市长江埠办事处新码头特 5 号

经营范围：开发、生产、加工、销售化工中间体产品、精细化工原料（不含危险品）及相关技术服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

湖北汉星化工新材料有限公司系武汉松石科技股份有限公司全资子公司，出资比例 100%。2019 年末资产情况：资产总计 2,480.96 万元，负债 935.78 万元，所有者权益 1,545.19 万元，资产负债率 37.83%。

2019 年经营情况：营业收入 3,053.52 万元，营业成本 2,883.92 万元，利润总额 169.60 万元，净利润 157.14 万元。

3、潜江松石科技有限公司

设立时间：2017 年 7 月 11 日

注册资本：1998 万元

法定代表人：周烈平

住所：潜江经济开发区竹泽公路 9 号

经营范围：金属表面处理剂、锂离子电池添加剂、医药中间体、合成材料和化工原料的研发、生产、销售、技术服务（上述经营项目不含危险化学品和易制毒化学品）；企业管理咨询服务；厂房、机械设备租赁；进出口业务（国家限制经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

潜江松石科技有限公司系武汉松石科技股份有限公司控股子公司，出资比例 50.05%。2019 年末资产情况：资产总计 702.93 万元，负债 0.00 万元，所有者权益 702.93 万元。

2019 年经营情况：营业收入 0.00 万元，营业成本 14.21 万元，营业外收入 19.05 万元，利润总额 4.84 万元，净利润 4.84 万元。

4、武汉松石富禧国际贸易有限公司

设立时间：2017 年 10 月 25 日

注册资本：100 万元

法定代表人：刘勇

住所：武汉市新洲区阳逻经济开发区花园村(阳发路)

经营范围：纺织品及针织品、纺织原料、服装鞋帽、建筑材料(不含油漆)、装饰材料(不含油漆)、家用电器、五金交电、文化用品、机电设备、机械设备及零配件、日用百货、仪器仪表、化工产品（不含化学危险品）批发兼零售，货物及技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术），塑料制品制造、

销售，货物及技术进出口 (不含国家禁止或限制进出口的货物及技术)。

武汉松石富禧国际贸易有限公司系武汉松石科技股份有限公司全资子公司，出资比例 100%。2019 年末资产情况：资产总计 1,111.84 万元，负债 709.11 万元，所有者权益 402.74 万元，资产负债率 63.77%。

2019 年经营情况：营业收入 2,917.28 万元，营业成本 2,526.66 万元，利润总额 390.62 万元，净利润 291.95 万元。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

☐是 ☒否

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

(1) 财务报表格式

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 6,415,118.04 元，应收账款”上年年末余额 20,533,946.06 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 3,862,809.83 元	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 4,743,023.66 元，应收账款”上年年末余额 18,170,495.71 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 16,234,706.51 元

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会

〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。

本公司于2019年1月1日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的会计报表没有影响。

（3）执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

（4）执行《企业会计准则第12号——债务重组》（2019修订）

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

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

三、 持续经营评价

报告期内，公司主营业务无重大变化且公司积极开拓市场，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，财务、业务等经营指标健康，公司业绩稳步增长。报告期内营业收入161,299,563.55元，实现净利润11,081,014.80元；报告期末公司资产总计108,534,059.57元，负债总计39,246,124.51元，所有者权益69,287,935.06元，资产负债率36.16%，偿债能力较强；另外，报告期内现金流持续稳定，能够满足日常营运资金的需求；此外，公司经营管理层、核心业务人员队伍稳定。因此，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、安全生产风险

公司主要从事金属表面处理剂和锂电池化学品的研发、生产和销售，部分原料为易燃、易爆、腐蚀

性物品，且在电镀中间体产品生产过程中涉及压力反应等工艺环节，对技术要求较高。因此可能存在因物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。

应对措施：为确保生产的安全运行，公司成立了以总经理为组长的安全生产小组，负责安全生产制度的制订、检查及执行。公司建立了《生产安全事故应急救援预案》，并参照严格执行。在生产过程中，各相关部门严格按照相关安全管理规定进行培训并定期对设备进行巡查、保养，确保各项设施安全运行。报告期内，公司并未发生重大安全事故。

2、构筑物未办理相关建设手续存在被处罚及拆除的法律风险

子公司汉星化工存在 8 处建筑物未办理建设工程规划许可证、施工许可证、且无竣工验收资料及产权证。汉星化工存在被处罚及相关建筑物被拆除的风险。

应对措施：公司积极查询历史资料，搜集相关资料，寻找补齐办理各种证件的方法。控股股东及实际控制人已承诺对可能产生的经济损失承担赔偿责任，避免对子公司的生产经营构成重大不利影响。

3、汇率波动风险

2019 年度，公司外销收入为 2802 万元，占总收入 17.37%。虽然目前公司的汇兑损益以净收益为主，但如果未来人民币兑美元汇率波动频繁，将直接影响公司出口产品销售定价的合理性，并造成汇兑损益的波动，从而给公司经营带来一定风险。

应对措施：公司已经建立完善的外汇风险管理体系，加强对于外汇风险的识别、风险限额的设定，加强对汇率变化的检测和预测。一方面规范公司对外销售业务的相关流程，增强财务人员的外汇管理能力；另一方面公司将密切关注汇率波动趋势，未来将加强与金融机构的合作，充分运用金融工具规避汇兑风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	5,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	22,000,000.00	11,600,000.00

注：2018 年 12 月 03 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于预计公司 2019 年度关联担保

的议案》和《关于预计公司 2019 年度关联借款的议案》，并经公司 2018 年第四次临时股东大会决议审议通过。预计杨磊、戚琳、周烈平、王莉为公司融资提供担保不超过 2200 万，杨磊无偿为公司提供借款不超过 1500 万，本期关联方实际为公司提供担保金额为 1160 万，为公司提供借款 500 万。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016 年 11 月 30 日		挂牌	安全生产承若	子公司建筑物产权	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 11 月 30 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	2016 年 11 月 30 日		挂牌	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	2016 年 11 月 30 日		挂牌	公司治理	若相关部门追溯则补缴报告期内的社保及公积金。	正在履行中
其他	2016 年 11 月 30 日		挂牌	技术合作承若	放弃专利收益权	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、子公司汉星化工存在 8 处建筑物未办理建设工程规划许可证、施工许可证、且无竣工验收资料及产权证。根据《城乡规划法》第六十四条、第六十七条、《建筑法》第七条、《建设工程质量管理条例》第五十七条、第五十八条、第五十九条、《城市房屋权属登记管理办法》第十六条等相关法律法规的规定，汉星化工存在被处罚及相关建筑物被拆除的风险。控股股东及实际控制人已经做出承诺积极补办前述房屋及建筑物的相关手续并办理产权证书，对可能产生的经济损失承担赔偿责任，避免对子公司的生产经营构成重大不利影响。报告期内，此事项未触发。

2、公司股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员已出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内，此事项得到有效执行。

3、对于社保及住房公积金缴纳存在的瑕疵，实际控制人出具兜底承诺函：“若社保、住房公积金管理部门要求公司对报告期内的社保、住房公积金进行补缴，公司控股股东及实际控制人将无条件按主管部门核定的金额无偿代公司补缴。报告期内，此事项未触发。

4、全氟己基磺酰氧基苄基阳离子表面活性剂及其制备方法与应用”和“双子型全氟烷基磺酰氧基苄基阳离子表面活性剂及其制备与应用”两项专利为汉星化工和华中师范大学合作开发，专利所有权归属双方共同拥有，专利的发明人涂海洋、王乾有、杨磊、张爱东、王珊等承诺放弃这两项专利带来的收益。目

前，这两项专利未产生经济收益。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及全体股东、及董事、监事、高级管理人员对以上承诺事项，遵守执行。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	18,545,400.93	17.09%	银行借款
土地	无形资产	抵押	1,300,816.00	1.20%	银行借款
总计	-	-	19,846,216.93	18.29%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	6,362,500	21.21%	0	6,362,500	21.21%
	其中：控股股东、实际控制人	3,412,500	11.38%	0	3,412,500	11.38%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	23,637,500	78.79%	-	23,637,500	78.79%
	其中：控股股东、实际控制人	10,237,500	34.13%	-	10,237,500	34.13%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%	-	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		3				

股本结构变动情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	杨磊	13,650,000	0	13,650,000	45.50%	10,237,500	3,412,500
2	江尚富赢	8,850,000	0	8,850,000	29.50%	5,900,000	2,950,000
3	BMM	7,500,000	0	7,500,000	25.00%	7,500,000	0
合计		30,000,000	0	30,000,000	100.00%	23,637,500	6,362,500

普通股前十名股东间相互关系说明：杨磊为江尚富赢的执行事务合伙人，同时作为江尚富赢的普通合伙人。

二、优先股股本基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

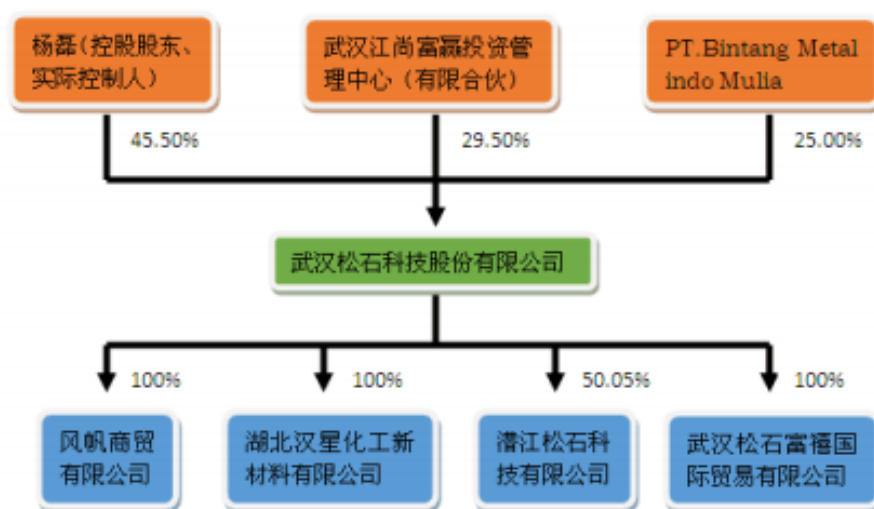
三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒ 是 ☐ 否

公司实际控制人与控股股东情况一致，均为杨磊。杨磊直接对公司持股比例为 45.50%；杨磊系股

东江尚富赢的执行事务合伙人，江尚富赢对公司持股比例为 29.50%。杨磊合计控制公司 75.00%的股份，并担任公司董事长、总经理及法定代表人。杨磊依其控制的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，且能够实际支配公司的行为，系公司的控股股东及实际控制人。报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变化。



杨磊，男，1976 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007 年 6 月，毕业于中南财经政法大学工商管理专业，硕士学位。1999 年 8 月至 2004 年 2 月，供职于武汉风帆化工有限公司，任技术员、销售代表、总经理助理；2005 年 3 月至 2016 年 7 月，供职于武汉风帆商贸有限公司，任执行董事、法定代表人；2014 年 1 月至 2016 年 7 月，供职于湖北汉星化工新材料有限公司，任董事长、总经理、法定代表人；2004 年 3 月至 2016 年 5 月，供职于武汉中德远东精细化工有限公司，历任董事、董事长、总经理、法定代表人；股份公司成立后，任董事长、总经理、法定代表人。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率%
					起始日期	终止日期	
1	按揭	中国民生银行股份有限公司武汉分行	银行	4,890,000	2018年9月19日	2025年9月19日	6.37%
2	抵押	交通银行股份有限公司武汉江汉支行	银行	5,000,000	2018年3月1日	2019年2月28日	6.14%
3	抵押	交通银行股份有限公司武汉江汉支行	银行	5,000,000	2018年5月28日	2019年5月24日	6.13%
4	抵押	中国银行股份有限公司武汉硚口支行	银行	3,600,000	2018年2月10日	2019年2月9日	6.14%
5	抵押	中国银行股份有限公司武汉硚口支行	银行	3,600,000	2019年2月13日	2019年12月4日	4.86%

6	信用	兴业银行股份有限公司武汉分行	银行	4,000,000	2019 年 6 月 25 日	2020 年 6 月 24 日	5.655%
7	抵押	中国银行股份有限公司武汉硚口支行	银行	3,600,000	2019 年 12 月 19 日	2020 年 12 月 18 日	4.30%
8	抵押	中国民生银行股份有限公司武汉分行	银行	4,000,000	2019 年 12 月 6 日	2020 年 12 月 6 日	4.785%
合计	-	-	-	33,690,000	-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 6 月 27 日	1.6	0	0
合计	1.6	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二）权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	1.6	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
杨磊	董事、董事长	男	1976 年 1 月	硕士研究生	2019 年 6 月	2022 年 6 月	是

					29 日	28 日	
宋朝阳	董事、总经理	男	1970 年 4 月	本科	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
李健本	董事	男	1971 年 9 月	硕士研究生	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
戚琳	董事	女	1976 年 11 月	本科	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
聂晶	董事、财务总监	女	1977 年 4 月	本科	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
周烈平	监事会主席	男	1963 年 3 月	本科	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
李声梨	职工代表监事	男	1962 年 4 月	中专	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
杨建成	监事	男	1955 年 9 月	大专	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 月 28 日	是
陈静	董事会秘书	女	1976 年 1 月	本科	2019 年 6 月 29 日	2022 年 6 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:

董事长杨磊和董事戚琳是夫妻关系。

(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
杨磊	董事长	13,650,000	0	13,650,000	45.50%	-
宋朝阳	总经理、董事	-	-	-	0%	-
李健本	董事	-	-	-	0%	-
戚琳	董事	-	-	-	0%	-
聂晶	董事、财务总监	-	-	-	0%	-
周烈平	监事会主席	-	-	-	0%	-
李声梨	职工代表监事	-	-	-	0%	-
杨建成	监事	-	-	-	0%	-
陈静	董事会秘书	-	-	-	0%	-
合计	-	13,650,000	0	13,650,000	45.50%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宋朝阳	监事会主席	新任	董事、总经理	换届
周烈平	董事	新任	监事会主席	换届

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

新任董事、总经理宋朝阳：

男，1970 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权。1996 年 6 月，毕业于中南财经大学，经济管理学专业，本科学历。1991 年 7 月至 1992 年 2 月，供职于武汉有机合成化工厂，任技术员；1992 年 3 月至 1992 年 5 月，从事自由职业；1992 年 6 月至 1999 年 9 月，供职于武汉合成研究所，任实验员；1999 年 10 月至 2004 年 9 月，供职于武汉风帆化工有限公司，任工程师；2004 年 10 月至 2016 年 5 月，供职于武汉中德远东精细化工有限公司，任总工程师、监事；股份公司成立后，任职工监事、总工程师，后于 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 6 月 28 日任监事会主席。

新任监事周烈平：

男，汉族，1963 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1983 年 2 月至 1989 年 12 月任武汉有机实业股份有限公司研究员；1990 年 1 月 1997 年 3 月，任武汉有机合成化工厂材料研究所实验室主任；1997 年 4 月至今，历任风帆化工技术部部长、总工程师。2014 年 3 月至今武汉中德远东精细化工有限公司监事，股份公司成立后至 2018 年 3 月 26 日担任公司监事会主席，后于 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 6 月 28 日担任公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	19
生产人员	146	132
销售人员	5	5

技术人员	18	17
财务人员	7	5
员工总计	195	178

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	6
本科	28	26
专科	33	29
专科以下	127	117
员工总计	195	178

(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
李声梨	无变动	职工代表监事	0	-	0
魏良义	无变动	生产经理	0	-	0

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

第九节 行业信息

是否自愿披露

□ 是 √ 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了规范的法人治理结构，也严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利，保护中小股东的利益。后期，也会通过不停完善公司规章制度体系加强对中小股东的保护。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要决策按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，各项制度能够得到有效的执行。

报告期内，公司遵循及时、公平、真实、准确、完整的原则，通过全国股转信息系统披露平台按照法律、行政法规、部门规章的要求进行充分的信息披露，畅通了股东知晓公司经营和决策的渠道，提升了股东参与公司经营、监督企业运营的积极性，保障了公司决策运行的有效性和贯彻力度，切实有效的保护了股东充分行使知情权、参与权、质疑权和表决权等相关合法权益。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未发生修改章程的情况。

(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	5	1、2019 年 4 月 10 日，公司召开了第一届董事

		会第十九次会议，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等 7 项议案。 2、2019 年 6 月 4 日，公司召开了第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于选举杨磊继续担任公司第二届董事会董事》、《关于选举戚琳继续担任公司第二届董事会董事》等 6 项议案。 3、2019 年 7 月 1 日，公司召开了第二届董事会第一次会议，审议了《关于选举杨磊先生担任公司第二届董事会董事长》等 4 项议案。 4、2019 年 8 月 15 日，公司召开了第二届董事会第二次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。 5、2019 年 12 月 6 日，公司召开了第二届董事会第三次会议，审议通过了《关于预计公司 2020 年度关联担保》的议案、《关于预计公司 2020 年度关联借款》等 4 项议案。
监事会	4	1、2019 年 4 月 10 日，公司召开了第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度财务决算报告>的议案》等 5 项议案。 2、2019 年 6 月 3 日，公司召开了第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于选举杨建成担任公司第二届监事会监事》的议案、《关于选举周烈平担任公司第二届监事会监事》的议案。 3、2019 年 6 月 29 日，公司召开了第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举周烈平先生为公司第二届监事会主席》的议案。 4、2019 年 8 月 15 日，公司召开了第二届监事会第二次会议，审议通过了《2019 年半年度报告》的议案。
股东大会	3	1、2019 年 5 月 5 日，公司召开了 2018 年度股东大会，审议通过了《关于<2018 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2018 年年度报告及年度报告摘要>的议案》等 6 项议案。 2、2019 年 6 月 19 日，公司召开了 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举杨磊继续担任公司第二届董事会董事》的议案、《关于选举戚琳继续担任公司第二届董事会董事》等 7 项议案。 3、2019 年 12 月 23 日，公司召开了 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于预计公

		司 2020 年度关联担保》的议案、《关于预计公司 2020 年度关联借款》的议案。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立

公司具有独立的业务经营体系、完整完善的业务流程、独立的供应和市场销售渠道、独立的技术研发支持体系，公司独立开展业务经营活动，有自主的盈利能力，不存在过分依赖任何股东、实际控制人及其控制的企业影响公司独立性的重大的关联方交易。

2、资产独立

公司具备开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与经营有关的品牌、专利。公司的固定资产和无形资产独立完整、产权明晰，均为公司所有,不存在被控股股东、实际控制人及其控制的企业占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《劳动法》、《劳动合同法》《公司章程》等规定的程序形成雇佣关系，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬，目前并无在关联企业领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬

等方面保持独立。

4、财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员；并分工明确，职责分离。公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

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

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》和《信息披露管理制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	勤信审字【2020】第 1120 号
审计机构名称	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西直门外大街 110 号中糖大厦 11 层
审计报告日期	2020 年 5 月 15 日
注册会计师姓名	覃丽君、徐涛
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	16 万
审计报告正文：	

审 计 报 告

勤信审字【2020】第 1120 号

武汉松石科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉松石科技股份有限公司（以下简称“松石科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了松石科技公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2019 年度的合并及母公司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，我们独立于松石科技公司，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

松石科技公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 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

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，管理层负责评估松石科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算松石科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督松石科技公司的财务报告过程。

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，就可能导致对松石科技公司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松石科技公司不能持续经营。

(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。

(6) 就松石科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 覃丽君

二〇二〇年五月十五日

中国注册会计师：徐涛

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	8,363,480.67	10,912,980.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	3,004,507.39	6,415,118.04
应收账款	五（三）	25,275,068.49	20,533,946.06
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,315,196.49	1,993,741.31
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（五）	889,612.23	467,090.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	26,628,866.85	20,270,676.00
合同资产			
持有待售资产	五（七）		1,000,000.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	1,153,919.84	929,654.43
流动资产合计		66,630,651.96	62,523,206.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（九）	34,928,620.84	36,692,033.32
在建工程	五（十）	960,427.50	6,379.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（十一）	4,250,425.53	4,367,499.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	1,485,850.76	2,628,470.42
递延所得税资产	五（十三）	278,082.98	442,718.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,903,407.61	44,137,100.99
资产总计		108,534,059.57	106,660,307.52
流动负债：			
短期借款	五（十四）	11,600,000.00	13,600,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	

衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	2,016,452.55	3,862,809.83
预收款项	五（十六）	1,660,785.48	2,480,987.24
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（十七）	2,574,522.26	2,709,198.65
应交税费	五（十八）	1,230,651.13	1,648,968.01
其他应付款	五（十九）	16,194,183.65	14,691,541.17
其中：应付利息			29,264.71
应付股利		13,168,106.87	14,418,106.87
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（二十）	690,352.92	690,352.92
其他流动负债			
流动负债合计		35,966,947.99	39,683,857.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十一）	3,279,176.52	3,969,529.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,279,176.52	3,969,529.44
负债合计		39,246,124.51	43,653,387.26
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	8,459,476.77	8,459,476.77
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	五（二十四）	5,057,069.68	3,142,080.68
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	24,606,119.71	20,264,270.95
归属于母公司所有者权益合计		68,122,666.16	61,865,828.40
少数股东权益		1,165,268.90	1,141,091.86
所有者权益合计		69,287,935.06	63,006,920.26
负债和所有者权益总计		108,534,059.57	106,660,307.52

法定代表人：杨磊主管会计工作负责人：聂晶会计机构负责人：聂晶

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,995,225.34	8,643,794.86
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十一（一）	1,204,507.39	4,743,023.66
应收账款	十一（二）	23,400,512.31	18,170,495.71
应收款项融资			
预付款项		908,837.34	683,571.41
其他应收款	十一（三）	60,657.50	29,989.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		17,847,738.87	14,437,426.43
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		913,062.79	555,288.66
流动资产合计		50,330,541.54	47,263,589.85
非流动资产：			
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	十一（四）	25,840,337.68	25,840,337.68
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		26,055,617.85	27,226,390.73
在建工程		960,427.50	6,379.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,949,609.53	3,026,555.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		880,162.04	1,309,411.85
递延所得税资产		160,345.11	198,342.76
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,846,499.71	57,607,418.14
资产总计		107,177,041.25	104,871,007.99
流动负债：			
短期借款		11,600,000.00	13,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,548,528.01	16,234,706.51
预收款项		975,381.09	1,165,698.22
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,084,000.00	2,140,261.20
应交税费		122,604.97	956,208.26
其他应付款		17,548,911.02	16,136,054.71
其中：应付利息			29,264.71
应付股利		5,000,000.00	5,000,000.00
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		690,352.92	690,352.92
其他流动负债			
流动负债合计		39,569,778.01	50,923,281.82
非流动负债：			
长期借款		3,279,176.52	3,969,529.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,279,176.52	3,969,529.44
负债合计		42,848,954.53	54,892,811.26
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,060,209.77	11,060,209.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,885,297.19	970,308.19
一般风险准备			
未分配利润		20,382,579.76	7,947,678.77
所有者权益合计		64,328,086.72	49,978,196.73
负债和所有者权益合计		107,177,041.25	104,871,007.99

法定代表人：杨磊主管会计工作负责人：聂晶会计机构负责人：聂晶

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		161,299,563.55	141,261,392.09
其中：营业收入	五（二十六）	161,299,563.55	141,261,392.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		148,396,123.48	135,652,931.34
其中：营业成本	五（二十六）	124,358,112.69	114,232,588.15
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	1,072,587.62	1,112,657.24
销售费用	五（二十八）	9,057,788.74	7,941,368.79

管理费用	五（二十九）	7,595,208.99	7,483,534.61
研发费用	五（三十）	5,423,167.82	4,019,589.09
财务费用	五（三十一）	889,257.62	863,193.46
其中：利息费用		876,358.46	864,871.36
利息收入		14,317.65	16,521.10
加：其他收益	五（三十二）	244,447.98	176,401.88
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（三十三）	-562,273.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）		-1,419,234.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		-4,097.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,585,614.10	4,361,530.87
加：营业外收入	五（三十六）	246,881.66	1,051,205.10
减：营业外支出	五（三十七）	64,306.52	179,555.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,768,189.24	5,233,180.22
减：所得税费用	五（三十八）	1,687,174.44	925,013.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,081,014.80	4,308,166.31
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）			
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）		24,177.04	-625,516.34
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		11,056,837.76	4,933,682.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		11,081,014.80	4,308,166.31
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		11,056,837.76	4,933,682.65
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		24,177.04	-625,516.34
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.37	0.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.37	0.16

法定代表人：杨磊 主管会计工作负责人：聂晶 会计机构负责人：聂晶

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十一（五）	131,750,558.20	110,276,507.28
减：营业成本	十一（五）	106,145,306.39	91,130,595.06
税金及附加		852,774.79	823,995.43
销售费用		6,586,803.18	5,643,524.88
管理费用		6,369,555.38	5,421,761.46
研发费用		5,353,576.12	4,019,589.09
财务费用		875,110.28	904,402.42
其中：利息费用		876,358.46	864,871.36
利息收入		8,494.97	6,860.22
加：其他收益		244,447.98	172,542.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十一（六）	14,000,000.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-346,561.18	-663,317.61

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-4,097.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,465,318.86	1,837,766.51
加：营业外收入		45,740.00	1,000,000.00
减：营业外支出		44,602.92	58,506.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,466,455.94	2,779,260.48
减：所得税费用		316,565.95	13,191.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,149,889.99	2,766,068.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		19,149,889.99	2766068.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		19,149,889.99	2,766,068.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨磊主管会计工作负责人：聂晶会计机构负责人：聂晶

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,005,128.85	102,152,792.87

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		2,370,634.87	1,677,725.77
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	443,115.63	2,600,101.02
经营活动现金流入小计		104,818,879.35	106,430,619.66
购买商品、接受劳务支付的现金		65,044,644.89	69,532,269.26
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		17,956,266.96	18,212,326.24
支付的各项税费		7,470,365.75	8,491,320.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	8,660,412.36	6,995,087.84
经营活动现金流出小计		99,131,689.96	103,231,003.84
经营活动产生的现金流量净额		5,687,189.39	3,199,615.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,258.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三十九）	440,000.00	4,863,690.00
投资活动现金流入小计		442,258.00	4,868,690.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,991,316.98	11,125,919.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,991,316.98	11,125,919.93
投资活动产生的现金流量净额		-1,549,058.98	-6,257,229.93

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,800,000.00
取得借款收到的现金		15,200,000.00	18,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	5,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		20,200,000.00	23,790,000.00
偿还债务支付的现金		17,890,352.92	10,230,117.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,955,623.17	1,357,214.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三十九）	2,041,088.98	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		26,887,065.07	15,087,331.86
筹资活动产生的现金流量净额		-6,687,065.07	8,702,668.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-564.86	57,951.46
五、现金及现金等价物净增加额		-2,549,499.52	5,703,005.49
加：期初现金及现金等价物余额		10,912,980.19	5,209,974.70
六、期末现金及现金等价物余额		8,363,480.67	10,912,980.19

法定代表人：杨磊 主管会计工作负责人：聂晶 会计机构负责人：聂晶

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		75,782,632.49	69,328,346.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,710,536.75	15,224,799.54
经营活动现金流入小计		80,493,169.24	84,553,145.85
购买商品、接受劳务支付的现金		50,253,898.05	47,073,384.56
支付给职工以及为职工支付的现金		14,215,969.96	13,492,414.69
支付的各项税费		6,169,345.98	5,817,361.68
支付其他与经营活动有关的现金		6,697,834.83	9,201,099.15
经营活动现金流出小计		77,337,048.82	75,584,260.08
经营活动产生的现金流量净额		3,156,120.42	8,968,885.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,056,277.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,258.00	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,058,535.30	5,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,426,160.17	9,625,104.82
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,426,160.17	9,625,104.82
投资活动产生的现金流量净额		-367,624.87	-9,620,104.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		15,200,000.00	18,490,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	3,500,000.00
筹资活动现金流入小计		20,200,000.00	21,990,000.00
偿还债务支付的现金		17,890,352.92	10,230,117.64
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,705,623.17	1,257,214.22
支付其他与筹资活动有关的现金		2,041,088.98	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计		25,637,065.07	14,987,331.86
筹资活动产生的现金流量净额		-5,437,065.07	7,002,668.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,648,569.52	6,351,449.09
加：期初现金及现金等价物余额		8,643,794.86	2,292,345.77
六、期末现金及现金等价物余额		5,995,225.34	8,643,794.86

法定代表人：杨磊主管会计工作负责人：聂晶会计机构负责人：聂晶

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	30,000,000.00				8,459,476.77				3,142,080.68		20,264,270.95	1,141,091.86	63,006,920.26
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				8,459,476.77				3,142,080.68		20,264,270.95	1,141,091.86	63,006,920.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,914,989.00		4,341,848.76	24,177.04	6,281,014.80
（一）综合收益总额											11,056,837.76	24,177.04	11,081,014.80
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									1,914,989.00		-6,714,989.00		-4,800,000.00

1. 提取盈余公积									1,914,989.00		-1,914,989.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-4,800,000.00		-4,800,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				8,459,476.77				5,057,069.68		24,606,119.71	1,165,268.90	69,287,935.06

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				8,459,476.77				2,865,473.79		15,607,195.19	-33,391.80	56,898,753.95
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	30,000,000.00				8,459,476.77				2,865,473.79		15,607,195.19	-33,391.80	56,898,753.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									276,606.89		4,657,075.76	1,174,483.66	6,108,166.31
（一）综合收益总额											4,933,682.65	-625,516.34	4,308,166.31
（二）所有者投入和减少资本												1,800,000.00	1,800,000.00
1. 股东投入的普通股												1,800,000.00	1,800,000.00
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									276,606.89		-276,606.89		
1. 提取盈余公积									276,606.89		-276,606.89		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分													

配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				8,459,476.77				3,142,080.68		20,264,270.95	1,141,091.86	63,006,920.26

法定代表人：杨磊主管会计工作负责人：聂晶会计机构负责人：聂晶

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益 合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				11,060,209.77				970,308.19		7,947,678.77	49,978,196.73
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				11,060,209.77				970,308.19		7,947,678.77	49,978,196.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,914,989.00		12,434,900.99	14,349,889.99
（一）综合收益总额											19,149,889.99	19,149,889.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									1,914,989.00		-6,714,989.00	-4,800,000.00
1. 提取盈余公积									1,914,989.00		-1,914,989.00	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-4,800,000.00	-4,800,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				11,060,209.77				2,885,297.19		20,382,579.76	64,328,086.72

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				11,060,209.77				693,701.30		5,458,216.75	47,212,127.82
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				11,060,209.77				693,701.30		5,458,216.75	47,212,127.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									276,606.89		2,489,462.02	2,766,068.91
（一）综合收益总额											2,766,068.91	2,766,068.91
（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									276,606.89		-276,606.89	
1．提取盈余公积									276,606.89		-276,606.89	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				11,060,209.77				970,308.19		7,947,678.77	49,978,196.73

法定代表人：杨磊主管会计工作负责人：聂晶会计机构负责人：聂晶

武汉松石科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

武汉松石科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“松石科技”)是在武汉中德远东精细化工有限公司的基础上整体改制变更设立的股份有限公司, 由自然人杨磊、武汉江尚富赢投资管理中心(有限合伙)、PT. Bintang MetalindoMulia 作为发起人, 公司注册资本 3,000 万元(每股面值人民币 1 元)。

2016 年 11 月 30 日, 全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具股转系统函[2016]8916 号《关于同意武汉松石科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。

2017 年 3 月 1 日, 本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让, 证券简称: 松石科技, 证券代码: 870303。

注册地址: 武汉市新洲区阳逻街经济开发区阳发路 36 号

法定代表人: 杨磊

股本: 3,000 万元

公司类型: 股份有限公司(中外合资、未上市)

统一社会信用代码: 91420117758183138K

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料及化学制品制造业(C26), 主要从事金属表面处理剂的生产、开发、技术服务、销售(不含危险化学品), 货物进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告已经公司董事会于 2020 年 5 月 15 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
-------	-------	----	------	-------

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
湖北汉星化工新材料有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
武汉风帆商贸有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
武汉松石富禧国际贸易有限公司	全资子公司	2 级	100%	100%
潜江松石科技有限公司	控股子公司	2 级	50.05%	50.05%

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对

价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付

的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（八）金融工具

在本公司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。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4. 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。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，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市

场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（九）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

3. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

4. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

5. 各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方组合

（2）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	关联方组合

（十）应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、（八）“金融工具”及附注四、（九）“金融

资产减值”。

（十一）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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法移动加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——

金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	法定使用年限	直线法
软件	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

1. 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

商品销售收入具体确认原则及方法如下：

（1）国内销售的产品：货物已出库，购货方签收确认无误，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

（2）出口销售的产品：货物已出库且报关出口离境，取得装运箱单、海关报关单，开具出口商品发票，收入金额能够可靠地计量，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量时确认收入。

2. 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计,则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入,并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的,则不确认收入。

3. 让渡资产使用权收入

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的,应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,应当按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的,能够形成长期资产的,与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助,其余部分作为与收益相关的政府补助;难以区分的,将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司取得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的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助,在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助,在实际收到补助款项时予以确认。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且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时，确认递延所得税资产。

（二十三）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十四）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更

（1）财务报表格式

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容 及原因	受影响的报表项目名称和金额	
	合并	母公司

资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 6,415,118.04 元，“应收账款”上年年末余额 20,533,946.06 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 3,862,809.83 元	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”上年年末余额 4,743,023.66 元，“应收账款”上年年末余额 18,170,495.71 元；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 16,234,706.51 元
--	---

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

执行新金融工具准则对本公司的会计报表没有影响。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）（财会〔2019〕8 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

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

本公司执行上述准则，在本报告期内无影响。

2. 会计估计变更

本报告期未发生重要的会计估计变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入或提供应税劳务收入	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%
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

公司存在执行不同企业所得税税率的主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
武汉松石科技股份有限公司	15%
湖北汉星化工新材料有限公司	20%
武汉风帆商贸有限公司	20%
潜江松石科技有限公司	25%
武汉松石富禧国际贸易有限公司	25%

（二）重要税收优惠及批文

1. 本公司于 2017 年 11 月 28 日取得高新技术企业证书（编号为：GR201742001034），有效期截止日为 2020 年 11 月 27 日。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条的规定，本公司从 2017 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。

2. 根据财政部、税务总局联合发布的《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13 号），年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司武汉风帆商贸有限公司、湖北汉星化工新材料有限公司符合上述优惠政策，2019 年度的所得税按上述优惠政策执行。

3. 根据财政部、税务总局、海关总署联合发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13% 和 9%。

4. 根据《湖北省人民政府关于进一步降低企业成本增强经济发展新动能的意见》（鄂政

办发〔2018〕13号），至2020年12月31日，企业地方教育附加征收率继续按1.5%执行。

5.出口退税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税〔2012〕39号）和《出口货物劳务增值税和消费税管理办法》（国家税务总局公告2012年第24号）的相关规定，本公司之子公司武汉风帆商贸有限公司、武汉松石富禧国际贸易有限公司两家公司分别向海外出口化工原料及产品享受国家规定的出口退税政策。产品类别不同所享受的出口退税率不等，分别为0%、10%、13%。

六、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年12月31日，“本期”指2019年度，“上期”指2018年度。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
银行存款	8,363,480.67	10,912,980.19
合计	8,363,480.67	10,912,980.19

注：本账户期末数中不存在因抵押或冻结对使用限制、存放在境外或有潜在收回风险的款项。

（二）应收票据

1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,004,507.39	6,415,118.04
合计	3,004,507.39	6,415,118.04

①期末已质押的应收票据情况：无。

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,361,116.01	
合计	29,361,116.01	

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	25,992,491.04
1 至 2 年	558,055.01
2 至 3 年	92,150.00
3 至 4 年	12,465.00

账龄	期末余额
小计	26,655,161.05
减：坏账准备	1,380,092.56
合计	25,275,068.49

2. 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	26,655,161.05	100.00	1,380,092.56	5.18	25,275,068.49
其中：组合 1	26,655,161.05	100.00	1,380,092.56	5.18	25,275,068.49
组合 2					
合计	26,655,161.05	100.00	1,380,092.56	5.18	25,275,068.49

类别	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	187,135.04	0.86	187,135.04	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	21,651,064.77	99.14	1,117,118.71	5.16	20,533,946.06
其中：组合 1	21,278,974.51	97.44	1,117,118.71	5.25	20,161,855.80
组合 2	372,090.26	1.70			372,090.26
合计	21,838,199.81	100.00	1,304,253.75	5.97	20,533,946.06

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	25,992,491.04	1,299,624.56	5.00
1-2 年	558,055.01	55,805.50	10.00
2-3 年	92,150.00	18,430.00	20.00
3-4 年	12,465.00	6,232.50	50.00
合计	26,655,161.05	1,380,092.56	5.18

③坏账准备的情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,304,253.75	540,043.85		464,205.04		1,380,092.56
合计	1,304,253.75	540,043.85		464,205.04		1,380,092.56

3. 本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	464,205.04

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波市江东圣力德电镀化工商行	货款	172,000.00	无法收回	已审批	否
重庆莱德堡化工有限公司	货款	159,000.00	无法收回	已审批	否
东莞市金盾金属表面处理材料有限公	货款	105,000.00	无法收回	已审批	否
合计		436,000.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
前五名汇总	15,073,828.20	56.55	755,333.91
合计	15,073,828.20	56.55	755,333.91

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,315,196.49	100.00	1,450,827.55	72.77
1 至 2 年			536,810.00	26.92
2 至 3 年			6,103.76	0.31
合计	1,315,196.49	100.00	1,993,741.31	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
前五名汇总	1,054,202.67	80.16
合计	1,054,202.67	80.16

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	889,612.23	467,090.50
合计	889,612.23	467,090.50

1. 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	936,433.93
小计	936,433.93
减：坏账准备	46,821.70
合计	889,612.23

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
应收出口退税	856,176.03	454,977.23
备用金	53,700.00	27,336.80
保证金及押金	22,150.00	9,368.07
社保及公积金	4,407.90	
合计	936,433.93	491,682.10

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	24,591.60			24,591.60
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	22,230.10			22,230.10
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	46,821.70			46,821.70

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	24,591.60	22,230.10				46,821.70
合计	24,591.60	22,230.10				46,821.70

5. 本年实际核销的其他应收款情况：无

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
应收出口退税款	退税款	856,176.03	1 年以内	91.43	42,808.80
游银辉	备用金	40,000.00	1 年以内	4.27	2,000.00
湖北恒坤环保工程技术有限公司	保证金	12,000.00	1 年以内	1.28	600.00
武汉新洲华润燃气有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	1.07	500.00
姚丽琼	备用金	13,700.00	1 年以内	1.46	685.00
合计		931,876.03		99.51	46,593.80

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

（六）存货

1. 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,172,777.96		4,172,777.96	3,362,143.73		3,362,143.73
低值易耗品	928,887.81		928,887.81	77,481.54		77,481.54
包装物	157,656.38		157,656.38	555,708.63		555,708.63
在产品	7,286,275.44		7,286,275.44	2,578,896.18		2,578,896.18
产成品	11,940,425.00		11,940,425.00	11,143,679.16	163,878.81	10,979,800.35
库存商品	926,173.50		926,173.50	1,548,155.56		1,548,155.56
发出商品	1,216,670.76		1,216,670.76	1,168,490.01		1,168,490.01
合计	26,628,866.85		26,628,866.85	20,434,554.81	163,878.81	20,270,676.00

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	账面余额	本期计提额	本期减少额		账面价值
			转回	转销	
产成品（SP）	163,878.81			163,878.81	
合计	163,878.81			163,878.81	

（七）持有待售资产

资产类别	期末账面价值	期初账面价值
在建工程-围墙		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣	448,897.25	28,145.39
预交企业所得税	705,022.59	901,509.04
合计	1,153,919.84	929,654.43

（九）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	34,928,620.84	36,692,033.32
合计	34,928,620.84	36,692,033.32

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
1.期初余额	30,891,175.54	22,405,049.21	2,543,960.78	15,669,763.49	71,509,949.02
2.本期增加金额	2,015,265.65	2,768,332.90		11,858.41	4,795,456.96
（1）购置	20,000.00	2,768,332.90		11,858.41	2,800,191.31
（2）在建工程转入	1,995,265.65				1,995,265.65
3.本期减少金额			761,056.81		761,056.81
（1）处置或报废			761,056.81		761,056.81
4.期末余额	32,906,441.19	25,173,382.11	1,782,903.97	15,681,621.90	75,544,349.17
二、累计折旧					
1.期初余额	9,188,644.18	12,638,272.84	1,814,314.19	11,176,684.49	34,817,915.70
2.本期增加金额	1,547,627.65	2,478,206.77	310,794.80	1,340,412.04	5,677,041.26
（1）计提	1,547,627.65	2,478,206.77	310,794.80	1,340,412.04	5,677,041.26
3.本期减少金额			723,280.67		723,280.67
（1）处置或报废			723,280.67		723,280.67
4.期末余额	10,736,271.83	15,116,479.61	1,401,828.32	12,517,096.53	39,771,676.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额	844,052.04				844,052.04
（1）计提					
（2）在建工程转入	844,052.04				844,052.04
3.本期减少金额					
4.期末余额	844,052.04				844,052.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,326,117.32	10,056,902.50	381,075.65	3,164,525.37	34,928,620.84
2.期初账面价值	21,702,531.36	9,766,776.37	729,646.59	4,493,079.00	36,692,033.32

注 1：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无暂时闲置、融资租赁租入、经营租赁租出的固定资产。

注 2：截止 2019 年 12 月 31 日，本公司为银行借款提供抵押的固定资产 18,545,400.93 元。

（十）在建工程

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
围墙				844,052.04	844,052.04	
污水站	960,427.50		960,427.50			
工程物资				6,379.31		6,379.31
合计	960,427.50		960,427.50	850,431.35	844,052.04	6,379.31

（十一）无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	5,853,716.40	33,000.00	5,886,716.40
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	5,853,716.40	33,000.00	5,886,716.40
二、累计摊销			
1.期初余额	1,486,216.59	33,000.00	1,519,216.59
2.本期增加金额	117,074.28		117,074.28
(1)计提	117,074.28		117,074.28
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,603,290.87	33,000.00	1,636,290.87
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,250,425.53		4,250,425.53
2.期初账面价值	4,367,499.81		4,367,499.81

注 1: 截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司为短期借款提供抵押的无形资产 1,300,816.00 元。

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,628,470.42	228,634.74	1,371,254.40		1,485,850.76
合计	2,628,470.42	228,634.74	1,371,254.40		1,485,850.76

(十三) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产:				
坏账准备	249,790.80	1,426,914.26	240,903.13	1,492,724.16
内部交易未实现利润	28,292.18	155,670.19	201,815.00	802,107.96
小 计	278,082.98	1,582,584.45	442,718.13	2,294,832.12

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,270,732.94	1,319,135.43
可抵扣暂时性差异	844,052.04	844,052.04
合计	2,114,784.98	2,163,187.47

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度	18,447.97	66,850.46	
2023 年度	1,252,284.97	1,252,284.97	
合计	1,270,732.94	1,319,135.43	

(十四) 短期借款

短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	
抵押借款	7,600,000.00	13,600,000.00
合计	11,600,000.00	13,600,000.00

注：保证借款、抵押借款情况见“八、关联方关系及其交易”“(三)关联交易情况”。

(十五) 应付账款

1. 应付账款分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,921,700.41	3,862,809.83
1 年以上	94,752.14	
合计	2,016,452.55	3,862,809.83

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无

(十六) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,658,726.48	2,480,987.24
1 年以上	2,059.00	
合计	1,660,785.48	2,480,987.24

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,709,198.65	17,363,626.93	17,498,303.32	2,574,522.26
离职后福利-设定提存计划		1,146,555.99	1,146,555.99	
合计	2,709,198.65	18,510,182.92	18,644,859.31	2,574,522.26

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,682,076.39	15,093,163.85	15,227,840.24	2,547,400.00
职工福利费		1,367,901.73	1,367,901.73	
社会保险费		594,696.85	594,696.85	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		519,770.03	519,770.03	
工伤保险费		31,127.36	31,127.36	
生育保险费		43,799.46	43,799.46	
住房公积金		307,864.50	307,864.50	
工会经费和职工教育经费	27,122.26			27,122.26
合计	2,709,198.65	17,363,626.93	17,498,303.32	2,574,522.26

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,101,293.43	1,101,293.43	
失业保险费		45,262.56	45,262.56	
合计		1,146,555.99	1,146,555.99	

（十八）应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	36,185.49	1,141,216.66
房产税	68,332.47	53,747.22
企业所得税	995,507.79	234,769.63
个人所得税	38,681.74	39,130.03
城市维护建设税	6,637.77	56,259.18
印花税	30,527.66	11,186.01
土地使用税	29,129.93	51,209.45
堤防费	10,755.25	
教育费附加	2,844.77	28,019.19
地方教育费附加	1,422.38	8,111.14
环保税	10,625.88	25,319.50
合计	1,230,651.13	1,648,968.01

（十九）其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		29,264.71
应付股利	13,168,106.87	14,418,106.87
其他应付款项	3,026,076.78	244,169.59
合计	16,194,183.65	14,691,541.17

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		21,285.29
长期借款利息		7,979.42
合计		29,264.71

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利			
武汉风帆表面工程股份有限公司	4,291,182.57	5,541,182.57	资金紧张
武汉风帆化工有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	资金紧张
武汉众富禧商贸有限公司	2,675,278.87	2,675,278.87	资金紧张
PT. Bintang MetalindoMulia	201,645.43	201,645.43	资金紧张
合计	13,168,106.87	14,418,106.87	

3. 其他应付款项

(1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
欠股东款	2,958,911.02	
往来款	17,441.16	190,744.18
质保金		16,540.00
其他	49,724.60	36,885.41
合计	3,026,076.78	244,169.59

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	690,352.92	690,352.92
合计	690,352.92	690,352.92

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	3,279,176.52	3,969,529.44	6.37%
合计	3,279,176.52	3,969,529.44	

注：抵押借款为公司购买商品房的房贷借款，借款本金 489.00 万元，借款期限为 2018/9/19-2025/9/19，共 7 年，等额本金还款方式。

(二十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,000,000.00						30,000,000.00

(二十三) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	4,687,626.55			4,687,626.55
二、其他资本公积	3,771,850.22			3,771,850.22
合计	8,459,476.77			8,459,476.77

(二十四) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,142,080.68	1,914,989.00		5,057,069.68
合计	3,142,080.68	1,914,989.00		5,057,069.68

注：本期增加 1,914,989.00 元，系根据母公司本期净利润计提的盈余公积。

（二十五）未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	20,264,270.95	
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	20,264,270.95	
加：本期归属于母公司股东的净利润	11,056,837.76	
减：提取法定盈余公积	1,914,989.00	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	4,800,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	24,606,119.71	

（二十六）营业收入和营业成本

1. 分项目

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	161,299,563.55	124,358,112.69	141,107,230.83	114,220,835.83
金属表面处理剂	75,026,731.54	55,539,312.91	75,874,810.79	61,874,741.20
锂电池化学品	66,972,189.23	52,909,431.24	45,660,826.65	35,870,564.26
化工商品贸易	19,300,642.78	15,909,368.54	19,571,593.39	16,475,530.37
二、其他业务小计			154,161.26	11,752.32
租赁收入			154,161.26	11,752.32
合计	161,299,563.55	124,358,112.69	141,261,392.09	114,232,588.15

2. 分区域

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
国内	133,279,675.55	103,374,272.77	120,402,500.60	98,200,844.75
国外	28,019,888.00	20,983,839.92	20,858,891.49	16,031,743.40
合计	161,299,563.55	124,358,112.69	141,261,392.09	114,232,588.15

（二十七）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	351,729.36	462,389.80
教育费附加	150,651.66	150,554.84
土地使用税	116,519.72	204,197.70

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	70,962.03	53,033.70
房产税	273,329.91	143,817.35
地方教育费附加	75,362.12	75,277.44
环保税	34,032.82	23,386.41
合计	1,072,587.62	1,112,657.24

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,582,377.30	3,532,891.20
运输费	3,381,158.75	2,288,184.72
差旅费	850,442.16	960,314.33
广告宣传费	376,845.86	425,417.50
邮寄费	89,850.07	95,617.06
招待费	344,109.55	306,008.02
办公费	166,144.70	165,800.07
汽车费用	176,172.44	95,345.27
保险费	23,944.38	24,173.04
电话费	14,356.04	10,319.58
折旧费	52,387.49	19,899.65
其他		17,398.35
合计	9,057,788.74	7,941,368.79

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,867,530.30	3,390,067.78
中介机构费用	376,788.91	498,773.59
办公费	525,414.64	1,044,208.09
折旧费用	841,273.51	876,969.24
装修费摊销	349,138.39	144,201.24
交通费	217,184.47	151,573.98
财产保险费	422,723.84	407,668.37
招待费	437,401.10	475,229.65
咨询费	235,849.05	143,509.43
差旅费	306,563.96	309,465.95
其他	15,340.82	41,867.29
合计	7,595,208.99	7,483,534.61

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,384,408.01	2,459,807.43

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	27,504.67	23,209.81
车费	21,224.00	24,691.50
电话费		999.50
实验仪器	58,671.29	79,497.76
实验材料	2,610,038.36	1,169,208.41
资料费	82,813.22	105,821.09
折旧费	238,508.27	156,353.59
合计	5,423,167.82	4,019,589.09

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	876,358.46	864,871.36
减：利息收入	14,317.65	16,521.10
汇兑收益	11,717.80	57,951.46
手续费支出	38,934.61	72,794.66
合计	889,257.62	863,193.46

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府贷款利息补助	191,000.00		与收益相关
科技研究补助	50,000.00		与收益相关
省级配套科技项目补贴		30,000.00	与收益相关
研发奖金		30,000.00	与收益相关
个税返还	3,447.98	11,901.88	与收益相关
安全检查专家服务费		4,500.00	与收益相关
高新技术企业认定奖补		100,000.00	与收益相关
合计	244,447.98	176,401.88	

(三十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-540,043.85	
其他应收款坏账损失	-22,230.10	
合计	-562,273.95	

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-411,303.87
存货跌价损失		-163,878.81
在建工程减值损失		-844,052.04
合计		-1,419,234.72

(三十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益		-4,097.04
合计		-4,097.04

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	33,000.00	1,000,000.00	33,000.00
无法支付的应付款项	206,540.00		206,540.00
其他	7,341.66	51,205.10	7,341.66
合计	246,881.66	1,051,205.10	246,881.66

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关
重大隐患补助	30,000.00		与收益相关
专利补助	3,000.00		与收益相关
合计	33,000.00	1,000,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	35,875.17	38,506.03	35,875.17
税务滞纳金	650.29		650.29
存货损毁		121,049.72	
其他	27,781.06	20,000.00	27,781.06
合计	64,306.52	179,555.75	64,306.52

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,522,539.29	1,043,847.11
递延所得税费用	164,635.15	-118,833.20
合计	1,687,174.44	925,013.91

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	12,768,189.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,915,228.38
子公司适用不同税率的影响	179,739.60

项目	金额
调整以前期间所得税的影响	667.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,817.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-12,100.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
当期计提坏账准备并核销的影响	71,041.01
税率变动对确认递延所得税资产的影响	86,058.35
研发费用加计扣除	-602,277.31
所得税费用	1,687,174.44

（三十九）现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	443,115.63	2,600,101.02
其中：往来款		1,407,178.04
借支备用金	150,900.00	
利息收入	14,317.65	16,521.10
营业外收入	33,450.00	1,000,000.00
其他收益收入	244,447.98	176,401.88
支付其他与经营活动有关的现金	8,660,412.36	6,995,087.84
其中：往来款	203,900.00	1,142,371.65
质保金	21,050.00	
营业外支出	650.29	20,000.00
付现费用	8,434,812.07	5,832,716.19

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	440,000.00	4,863,690.00
其中：土地款退回	440,000.00	4,863,690.00

3. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	3,500,000.00
其中：收到借款	5,000,000.00	3,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,041,088.98	3,500,000.00
其中：归还借款	2,041,088.98	3,500,000.00

（四十）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,081,014.80	4,308,166.31
加：资产减值准备	562,273.95	1,419,234.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,677,041.26	5,411,830.98
无形资产摊销	117,074.28	123,124.28
长期待摊费用摊销	1,371,254.40	1,414,651.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		4,097.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,875.17	38,506.03
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	876,358.46	903,511.24
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）	164,635.15	-118,833.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,358,190.85	-178,567.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,836,823.01	-6,785,697.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,003,324.22	-3,340,407.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,687,189.39	3,199,615.82
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	8,363,480.67	10,912,980.19
减：现金的期初余额	10,912,980.19	5,209,974.70
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	-2,549,499.52	5,703,005.49

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,363,480.67	10,912,980.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,363,480.67	10,912,980.19
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,363,480.67	10,912,980.19

（四十一）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	32,583.95	6.9762	227,312.16
应收账款			
其中：美元	810,149.81	6.9762	5,651,767.10
预收账款			
其中：美元	72,961.55	6.9762	508,994.37

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	18,545,400.93	抵押贷款
无形资产	1,300,816.00	抵押贷款
合计	19,846,216.93	--

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北汉星化工新材料有限公司	应城	应城	化学品制造	100%		同一控制下企业并购
武汉风帆商贸有限公司	武汉	武汉	商业	100%		同一控制下企业并购
潜江松石科技有限公司	潜江	潜江	化学品制造	50.05%		设立
武汉松石富禧国际贸易有限公司	武汉	武汉	商业	100%		设立

（二）在合营或联营企业中的权益：无

八、关联方关系及其交易

（一）本公司实际控制人

本公司实际控制人为自然人杨磊。直接对公司持股比例为 45.50%；杨磊系股东武汉江尚富赢投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，武汉江尚富赢投资管理中心（有限合伙）对公司持股比例为 29.50%，杨磊合计控制公司 75.00%的股份。

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
戚琳	董事、与杨磊为夫妻关系
周烈平	监事会主席
李健本	董事，印尼公司 BMM 股东及董事
聂晶	董事、财务负责人
宋朝阳	董事、总经理

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈静	董事会秘书
杨江成	与杨磊为父子关系
杨光	与杨磊为兄弟关系
杨建成	监事
李声梨	职工代表监事
武汉风帆化工有限公司	同一法定代表人
PT. Bintang MetalindoMulia	公司股东
武汉众富禧商贸有限公司	杨磊控股公司
武汉安泰化学工业有限公司	杨磊控股公司
武汉海斯普林科技发展有限公司	杨磊控股公司
武汉风帆电化科技股份有限公司	杨江成控股公司
佛山市南海区富禧企业投资有限公司	同一法定代表人
武汉风帆表面工程股份有限公司	杨江成控股公司
湖北润锦弘建材有限公司	杨江成控股公司
应城市三维化工有限责任公司	杨江成控股公司
武汉汇源精细化学品有限公司	杨光控股公司
武汉菲尼克化学有限公司	武汉风帆电化科技股份有限公司控股子公司
武汉风帆电镀国际贸易有限公司	武汉风帆电化科技股份有限公司全资子公司

（三）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨磊、戚琳	武汉松石科技股份有限公司	5,000,000.00	2018 年 3 月 1 日	2020 年 2 月 28 日	是
杨磊、戚琳	武汉松石科技股份有限公司	5,000,000.00	2018 年 5 月 24 日	2020 年 5 月 23 日	是
杨磊、戚琳	武汉松石科技股份有限公司	3,600,000.00	2018 年 2 月 10 日	2021 年 2 月 09 日	否
杨磊、戚琳	武汉松石科技股份有限公司	4,890,000.00	2018 年 9 月 19 日	2025 年 9 月 19 日	否
杨磊、戚琳	武汉松石科技股份有限公司	4,000,000.00	2019 年 6 月 25 日	2020 年 12 月 31 日	否
杨磊、戚琳	武汉松石科技股份有限公司	4,000,000.00	2019 年 12 月 6 日	2022 年 12 月 6 日	否

注：1、向交通银行江汉支行申请的流动资金贷款分别为 500 万元和 500 万元，期限 1 年，年利率分别为 6.14%和 6.13%，贷款期限分别为：2018 年 3 月 1 日-2019 年 2 月 28 日、2018 年 5 月 28 日-2019 年 5 月 24 日，公司将位于新洲区阳逻经济开发区花园村（阳发路）的不动产（不动产单元号 420117101056GB02001F99990001）作为抵押，同时公司实际控制人杨磊及其配偶戚琳针对该笔贷款提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，上述共计 1,000.00 万元贷款已全部归还。

2、向中国银行武汉硚口支行申请的流动资金贷款 360.00 万元，年利率 4.30%，贷款期间 2019 年 12 月 19 日-2020 年 12 月 18 日，公司将其子公司武汉汉星化工新材料有限公司位于湖北应城市长江赛孚工业

园的不动产（不动产权证号：应城市房权证长江字第 00022293、00022294、00022295、00022296、00022297、00022298、00022299、00022300、00022301、00022302、应城市国用（2003）字第 151503022-1 号）为本次贷款提供抵押，公司实际控制人杨磊及其配偶戚琳拟为公司本次贷款提供连带责任保证担保。

3、向民生银行武汉分行申请的按揭贷款 489.00 万元，购买铂仕汇办公写字楼 2207、2208 室，年利率 6.37%，贷款期间 2018 年 9 月 19 日-2025 年 9 月 19 日，抵押物为该写字楼，等额本金还款方式，公司实际控制人杨磊及其配偶戚琳拟为公司本次贷款提供连带责任保证担保。截至 2019 年 12 月 31 日，尚未归还的按揭贷款本金余额为 3,969,529.44 元。

4、向兴业银行武汉分行申请的流动资金贷款 400.00 万元，年利率 5.655%，贷款期间 2019 年 6 月 25 日-2020 年 6 月 24 日，公司实际控制人杨磊及其配偶戚琳拟为公司本次贷款提供连带责任保证担保。

5、向民生银行武汉分行申请的流动资金贷款 400.00 万元，年利率 4.785%，贷款期间 2019 年 12 月 6 日-2020 年 12 月 6 日，抵押物为位于武汉市新洲区阳逻经济开发区花园村（阳发路不动产-鄂（2016）武汉市新洲不动产权第 0000382 号、位于武汉市江岸区京汉大道 1268 号-松石办公室鄂（2018）武汉市江岸不动产权第 0062518 号、第 0062578 号，公司实际控制人杨磊及其配偶戚琳针对该笔贷款提供连带责任保证担保。

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
杨磊	拆入	5,000,000.00	2019 年 5 月 14	2022 年 5 月 13 日	本期借入的资金
杨磊	拆出	2,041,088.98			本期归还的资金

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,669,000.00	2,290,000.00

（四）关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应付账款	武汉风帆化工有限公司			29,825.46	
其他应付款	杨磊	2,958,911.02			
应付股利	武汉风帆表面工程股份有限公司	4,291,182.57		5,541,182.57	
应付股利	武汉众富禧商贸有限公司	2,675,278.87		2,675,278.87	
应付股利	PT. Bintang MetalindoMulia	201,645.43		201,645.43	
应付股利	武汉风帆化工有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	
合计		16,127,017.89		14,447,932.33	

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

2020 年 5 月 15 日，公司召开第二届董事会第六次会议，决议审议通过《关于<2019 年

度利润分配预案》的议案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以截止 2019 年 12 月 31 日的未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.6 元（含税），共计派发 4,800,000.00 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据

1、应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,204,507.39	4,743,023.66
合计	1,204,507.39	4,743,023.66

①期末已质押的应收票据情况：无。

②期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	27,927,450.41	
合计	27,927,450.41	

（二）应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	23,803,617.23
1 至 2 年	558,055.01
2 至 3 年	92,150.00
3 至 4 年	12,465.00
小计	24,466,287.24
减：坏账准备	1,065,774.93
合计	23,400,512.31

2.按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,466,287.24	100.00	1,065,774.93	4.36	23,400,512.31
其中：组合 1	20,368,808.54	83.25	1,065,774.93	5.23	19,303,033.61
组合 2	4,097,478.70	16.75			4,097,478.70
合计	24,466,287.24	100.00	1,065,774.93	4.36	23,400,512.31

类别	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值

单项计提坏账准备的应收账款	159,000.00	0.82	159,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	19,168,842.01	99.18	998,346.30	5.21	18,170,495.71
其中：组合 1	18,922,455.00	97.90	998,346.30	5.28	17,924,108.70
组合 2	246,387.01	1.27			246,387.01
合计	19,327,842.01	100.00	1,157,346.30	5.99	18,170,495.71

①年末单项计提坏账准备的应收账款：无

②按组合 1 计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	19,706,138.53	985,306.93	5.00
1-2 年	558,055.01	55,805.50	10.00
2-3 年	92,150.00	18,430.00	20.00
3-4 年	12,465.00	6,232.50	50.00
合计	20,368,808.54	1,065,774.93	5.23

③组合中，合并范围内关联方的应收账款：

单位名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
武汉松石富禧国际贸易有限公司	4,097,478.70		4,097,478.70
小计	4,097,478.70		4,097,478.70

④坏账准备的情况：

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,157,346.30	344,428.63		436,000.00		1,065,774.93
合计	1,157,346.30	344,428.63		436,000.00		1,065,774.93

3. 本年实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	436,000.00

其中：重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
宁波市江东圣力德电镀化工商行	货款	172,000.00	无法收回	已审批	否
重庆莱德堡化工有限公司	货款	159,000.00	无法收回	已审批	否
东莞市金盾金属表面处理材料有限公司	货款	105,000.00	无法收回	已审批	否
合计		436,000.00			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
------	------	---------------	--------

前五名汇总	15,608,422.04	63.80	782,063.61
合计	15,608,422.04	63.80	782,063.61

5. 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

6. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	60,657.50	29,989.12
合计	60,657.50	29,989.12

1. 按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内	63,850.00
小计	63,850.00
减：坏账准备	3,192.50
合计	60,657.50

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款		10,000.00
保证金及押金	10,150.00	9368.07
备用金	53,700.00	11,681.00
合计	63,850.00	31,049.07

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月 预期信用损 失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	合计
2019 年 1 月 1 日余额	1,059.95			1,059.95
2019 年 1 月 1 日余额在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	2,132.55			2,132.55
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	3,192.50			3,192.50

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款减值准备	1,059.95	2,132.55				3,192.50
合计	1,059.95	2,132.55				3,192.50

5. 本年实际核销的其他应收款情况：无

6. 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
游银辉	备用金	40,000.00	1 年以内	62.65	2,000.00
武汉新洲华润燃气有限公司	押金	10,000.00	1 年以内	15.66	500.00
姚丽琼	备用金	13,700.00	1 年以内	21.46	685.00
押金	押金	150.00	1 年以内	0.23	7.50
合计		63,850.00		100.00	3,192.50

7. 涉及政府补助的应收款项：无

8. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

9. 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	25,840,337.68		25,840,337.68	25,840,337.68		25,840,337.68
合计	25,840,337.68		25,840,337.68	25,840,337.68		25,840,337.68

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉风帆商贸有限公司	4,024,289.53			4,024,289.53		
湖北汉星新材料有限公司	14,316,048.15			14,316,048.15		
潜江松石科技有限公司	6,500,000.00			6,500,000.00		
武汉松石富禧国际贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	25,840,337.68			25,840,337.68		

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	131,750,558.20	106,145,306.39	110,122,346.02	91,118,842.74
锂电池化学品	64,417,018.56	53,143,103.19	44,692,409.31	35,527,754.50
金属表面处理剂	64,129,185.18	50,091,206.64	61,447,211.24	52,441,523.99

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化工商品	3,204,354.46	2,910,996.56	3,982,725.47	3,149,564.25
二、其他业务小计			154,161.26	11,752.32
租赁收入			154,161.26	11,752.32
合计	131,750,558.20	106,145,306.39	110,276,507.28	91,130,595.06

（六）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
对子公司长期股权投资的股利收益	14,000,000.00	
合计	14,000,000.00	

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-35,875.17	
2. 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）	277,447.98	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,450.31	
小计	427,023.12	
减：所得税影响额	35,132.91	
少数股东权益影响额（税后）	95,129.78	
合计	296,760.43	

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	17.01	8.31	0.37	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.56	6.81	0.36	0.14

武汉松石科技股份有限公司

二〇二〇年五月十五日

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：

公司董事会办公室

武汉松石科技股份有限公司
董事会
二〇二〇年五月十五日