



# 生力材料

NEEQ : 831438

益阳生力材料科技股份有限公司

SHINY MATERIALS SCIENCE &



## 年度报告

— 2019 —

---

## 目 录

第一节	声明与提示.....	4
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节	管理层讨论与分析 .....	10
第五节	重要事项 .....	18
第六节	股本变动及股东情况 .....	19
第七节	融资及利润分配情况 .....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	23
第九节	行业信息 .....	25
第十节	公司治理及内部控制 .....	26
第十一节	财务报告 .....	30

## 释义

释义项目		释义
本公司、公司、生力材料	指	益阳生力材料科技股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	益阳生力材料股份有限公司股东大会、董事会及监事会的统称
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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019年1月1日至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。

公司负责人唐磊、主管会计工作负责人凌建华及会计机构负责人（会计主管人员）符浩文保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 1、豁免披露事项及理由

事项:2019 年年度报告中客户、供应商名称用代码替代  
理由:会影响公司客户、供应商流失,造成经济损失

### 【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
一、市场价格风险	公司主要产品价格及主要原材料价格波动将影响公司年度利润目标的实现。
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	益阳生力材料科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHINY MATERIALS SCIENCE & TECHNOLOGY INC
证券简称	生力材料
证券代码	831438
法定代表人	唐磊
办公地址	益阳市资阳区长春工业园

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	符浩文
职务	财务总监、董秘
电话	07374318188
传真	0737-4328069
电子邮箱	fuhaowen@shinychem.net
公司网址	www.shinychem.net
联系地址及邮政编码	益阳市资阳区长春工业园
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	2006年10月23日
挂牌时间	2014年12月8日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	锑系列产品、矿产品、贵金属、有色金属产品、阻燃剂的生产、加工、销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	唐磊、凌建华
实际控制人及其一致行动人	唐磊、凌建华

### 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	91430900794706610L	否
注册地址	益阳市资阳区长春工业园	否
注册资本	60,000,000.00	否
注册资本与总股本不一致的,请进行说明。		

## 五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张云鹤、李灵辉
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	347,214,931.79	369,750,233.83	-6.09%
毛利率%	18%	15%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,943,693.52	27,845,297.33	7.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,913,258.60	24,021,410.66	3.71%
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)	24.46	28.37	-
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)	20.35	24.47	-
基本每股收益	0.50	0.38	31.58%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	293,635,037.36	246,581,343.92	19%
负债总计	160,744,875.41	134,634,364.84	19%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,890,161.95	111,946,979.08	19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.21	1.87	18%
资产负债率%(母公司)	55%	55%	-
资产负债率%(合并)	55%	55%	-
流动比率	1.63	1.62	-
利息保障倍数	7.03	6.39	-

注：本报告中资产负债类报表项目及财务指标默认可比期间为“本期期初”。如需在资产负债表中混合列报新旧报表项目，可填写“上年期末”数据作为可比期间数据，并在报告全文中保持口径一致。

#### 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	27,410,356.18	8,639,203.32	217%
应收账款周转率	5.22	5.12	-
存货周转率	3.26	3.91	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	19%	0.39	-
营业收入增长率%	-6%	16.52	-
净利润增长率%	7.54	26.91	-

#### 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	60,000,000	60,000,000	0
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	6,197,883.73
其他营业外收入和支出；	-279,725.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>5,918,158.73</b>
所得税影响数	887,723.81
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>5,030,434.92</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（空） 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
货币资金			14,480,389.06	14,478,432.66
应收票据	12,902,358.26	17,522,624.21	19,538,550.82	19,388,550.82
应收账款	65,458,380.49	65,737,855.98	70,163,731.41	69,788,750.35

预付款项	17,580,546.53	5,148,716.44	10,916,159.87	22,417,529.50
其他应收款	2,617,800.51	4,037,341.62	7,220,500.38	4,109,886.81
存货	83,103,212.12	87,065,566.66	73,247,533.63	73,635,168.98
其他流动资产	10,838,197.60	7,275,356.04	3,782,013.61	3,882,013.61
固定资产	34,291,805.07	35,160,433.15	32,945,769.34	33,901,728.74
递延所得税资产	747,677.66	2,273,429.20	1,369,993.63	1,253,911.44
其他非流动资产	1,963,372.00	-	4,110,022.00	-
应付账款	26,162,867.97	23,877,726.04	31,872,028.16	42,194,317.67
预收款项	3,638,365.59	5,523,364.83	18,944,272.57	19,574,714.94
应交税费	2,385,794.96	3,515,509.91	3,478,101.01	3,478,101.05
其他应付款	4,680,970.83	9,760,875.29	1,397,994.63	2,249,101.76
盈余公积	9,002,858.00	8,034,452.47	5,765,693.73	5,259,550.48
未分配利润	45,007,815.25	34,884,717.12	15,776,392.93	10,075,256.90
营业成本	314,467,026.49	314,498,860.39	262,446,957.12	263,206,208.25
销售费用	5,163,414.93	6,462,625.77	5,134,382.88	6,105,004.00
管理费用	7,485,966.40	7,746,133.34	18,685,328.95	19,350,077.12
财务费用	7,664,471.40	8,093,430.62	9,160,295.61	9,515,696.03
资产减值损失	-4,053,461.52	982,974.02	3,905,876.73	-3,392,207.41
营业外收入	-	7,462.50	118,083.32	132,857.33
所得税费用	2,083,294.59	1,623,387.95	1,935,990.94	2,013,718.12

注：编制合并报表的公司应当以合并财务报表数据填列或计算以上数据和指标。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

本公司是一家以再生铋资源及精铋作为原料，集高性能铋功能材料开发、生产和销售于一体的高新技术企业。经二十年成长，在本行业中确立了较高的地位，发挥了明显的引领作用。目前，本公司现已成为国内同行产业链较长、品种较多、品质稳定的优质供应商、国家 863 计划项目和湖南省战略性新兴产业科技攻关项目承担单位与应用示范单位、商务部认定的铋品出口供货企业、中南大学产学研合作单位及中南大学冶金工程学院研究生实习基地、省企业技术中心、省质量信用 A 级企业、省新材料企业、省首批认定绿色工厂、省环保信用合格企业、省纳税信用 A 级企业、省“守合同重信用”单位、益阳市技术创新优秀单位、益阳市诚信守法示范企业、益阳市优秀爱心企业、资阳区纳税大户。

公司现有 2 条再生铋资源循环利用和 5 条铋深加工生产线，具有年产 24000 吨铋系列产品规模，是国内铋系阻燃剂、铋系催化剂、铋功能母粒、光伏玻璃澄清剂、石油炼油钝化剂、高效抗磨剂的知名供应商。广泛应用于塑料、橡胶、陶瓷、玻璃、半导体原件、5G 基站、充电桩、医药及化工领域，国内市场占有率名列前茅，现发展健康，国外欧美等市场开拓，稳中有进。

经多年沉淀，企业各项成长性较好。持续汇聚了一批业务精通、管理严谨、技术过硬的复合型人才，夯实发展基础；建立健全了现代化管理机制，激发了发展活力；构建了省企业技术中心平台，培育延伸了新材料产品链；加强了产学研协同合作，增长了产业发展支撑后劲；加速了成果转化建设，转型升级稳步推进；合法诚信经营，“桃益”品牌影响日益扩大；与此同时，努力实施持续提升产品质量和性能、满足广大客户个性需求、建立忠诚客户持长久合作关系、不断加强成本控制、合理支出费用等措施，以此提高利润及现金流，确保企业健康快速发展。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有变化。

#### 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

报告期内，公司紧紧围绕中长期发展战略和年度经营计划，经营管理团队带领全体员工，深化内部管理，积极开拓国外市场，逐步调整产品结构，加大技术开发力度，不断完善提高产品质量，降低产品生产成本，科学经营，实现了企业持续稳健发展，2019 年实现营业收入 34,721 万元，比上年同比下降了 6%，实现净利润 2,994 万元，同比增长 7.54%，圆满完成 2019 年工作计划。

#### (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	金额	占总资产的比	

		重%		重%	
货币资金	21,470,875.62	7.31	19,265,364.35	7.81	11.45
应收票据	8,550,000.00	2.91	17,522,624.21	7.11	-51.21
应收账款	67,177,661.14	22.88	65,737,855.98	26.66	2.19
存货	88,428,985.46	30.12	87,065,566.66	35.31	1.57
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	33,532,848.30	11.42	35,160,433.15	14.26	-4.63
在建工程					
短期借款	76,221,361.84	25.96	74,000,000.00	30.01	3.00
长期借款					

### 资产负债项目重大变动原因：

货币资金同比增加11.45%是银行存款增加所致  
 应收票据同比下降51.21%是银行质押票据记入应收款项融资所致

## 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	347,214,931.79	-	369,750,233.83	-	-6.09%
营业成本	285,701,131.79	82%	314,498,860.39	85%	-9.16%
毛利率	18%	-	15%	-	
销售费用	7,217,157.99	2%	6,462,625.77	2%	11.68%
管理费用	9,027,675.82	3%	7,746,133.34	2%	16.54%
研发费用	13,344,826.63	4%	12,705,635.21	3%	5.03%
财务费用	5,135,903.19	1%	8,093,430.62	2%	-36.54%
信用减值损失	-2,482,237.97	-0.71%	982,974.02	0.27%	-352.52%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	
其他收益	9,146,959.11	3%	10,513,657.54	3%	-13%
投资收益	0	0.00%	0	0.00%	
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	
资产处置收益	0	0.00%	0	0.00%	
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	
营业利润	32,105,851.66	9%	30,155,108.40	8%	6.47%
营业外收入	0	0.00%	7,462.50	0.00%	
营业外支出	279,725.00	0%	693,885.62	0%	-59.69%
净利润	29,943,693.52	9%	27,845,297.33	8%	7.54%

### 项目重大变动原因：

销售费用同比增加 11.68%是销售费用与管理费用重分类所致  
 管理费用同比增加 16.54%是中介机构咨询费用增加所致  
 财务费用同比减少 36.54%是银行承兑票据贴现减少、贴现利息下降所致  
 信用减值损失同比减少 352.52%是部分长账龄应收账款收回所致  
 其他收益同比减少 13%是政府补助减少所致  
 营业外支出同比减少 59.69%是捐赠减少

## (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	347,084,206.75	361,779,721.16	-4.06
其他业务收入	130,725.04	7,970,512.67	-98.36
主营业务成本	285,701,131.79	306,141,681.84	-6.68
其他业务成本	0	8,357,178.55	-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%	
合金	44,242,547.86	12.74	35,311,153.50	9.55	25.29%
母粒	11,841,108.99	3.41	6,775,890.16	1.83	74.75%
三氧化二锑 995	83,759,441.29	24.12	104,405,539.00	28.24	-19.77%
三氧化二锑 998	116,616,132.34	33.59	143,008,881.24	38.68	-18.46%
锑酸钠	59,271,391.78	17.07	48,451,861.67	13.10	22.33%
五氧化二锑	461,462.06	0.13	823,086.18	0.22	-43.94%
氧化锑	30,892,122.43	8.90	24,210,264.93	6.55	27.60%
合计	347,084,206.75	99.96	362,986,676.68	98.17	-4.38%

## 按区域分类分析：

□适用 √不适用

## 收入构成变动的原因：

母粒同比收入增加74.75%是加大新产品的市场开发所致  
五氧化二锑同比收入减少43.94%是客户需求减少。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 1	44,242,547.86	11.59%	否
2	客户 2	17,720,923.01	4.64%	否
3	客户 3	14,800,730.52	3.88%	否
4	客户 4	13,794,018.91	3.61%	否
5	客户 5	12,185,815.32	3.19%	否
合计		102,744,035.62	26.91%	-

注：属于同一控制人控制的客户视为同一客户合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

## (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 1	58,316,908.13	20.49%	否
2	供应商 2	36,383,167.78	12.78%	否
3	供应商 3	30,060,878.87	10.56%	否
4	供应商 4	24,914,467.32	8.75%	否
5	供应商 5	19,354,886.64	6.80%	否
合计		169,030,308.74	59.38%	-

注：属于同一控制人控制的供应商视为同一供应商合并列示，受同一国有资产管理机构实际控制的除外。

### 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	27,410,356.18	8,639,203.32	217%
投资活动产生的现金流量净额	-7,165,582.70	-4,497,350.92	-119.97%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,775,923.87	-9,745,573.43	41.36%

#### 现金流量分析：

投资活动产生的现金流量净额同比减少 119.97%是固定资产投资减少所致

筹资活动产生的现金流量净额同比增加 41.36%是分配股利及短期借款增加所致

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CHEMWELL LIMITED	美国	美国	销售铈产品	100.00		设立

#### 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

#### 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	78,640,214.24	应收款项融资	12,902,358.26
		应收账款	65,737,855.98
应付票据及应付账款	33,273,208.34	应付票据	9,395,482.30
		应付账款	23,877,726.04

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》

《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	19,265,364.35	147,222.22	19,412,586.57
应收票据	17,522,624.21	-12,902,358.26	4,620,265.95
应收款项融资		12,902,358.26	12,902,358.26
其他应收款	4,037,341.62	-147,222.22	3,890,119.40
短期借款	74,000,000.00	773,347.52	74,773,347.52
其他应付款	9,760,875.29	-773,347.52	8,987,527.77

(2) 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	19,265,364.35	摊余成本	19,412,586.57
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	17,522,624.21	摊余成本	4,620,265.95
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	65,737,855.98	摊余成本	65,737,855.98
应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,902,358.26
其他应款	摊余成本(贷款和应收款项)	4,037,341.62	摊余成本	3,890,119.40
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	74,000,000.00	摊余成本	74,773,347.52
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	9,395,482.30	摊余成本	9,395,482.30
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	23,877,726.04	摊余成本	23,877,726.04
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	9,760,875.29	摊余成本	8,987,527.77

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

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新 计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)

A. 金融资产				
a. 摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	19,265,364.35			
加：自其他应收（应收利息）中转入		147,222.22		
按新 CAS22 列示的余额				19,412,586.57
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	17,522,624.21			
减：转出至应收款项融资		-12,902,358.26		
按新 CAS22 列示的余额				4,620,265.95
应收账款	65,737,855.98			65,737,855.98
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	4,037,341.62			
减：转出至货币资金		-147,222.22		
按新 CAS22 列示的余额				3,890,119.40
以摊余成本计量的总金融资产	107,864,903.06	-12,902,358.26	0.00	94,962,544.80
b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加：自应收票据转入		12,902,358.26		12,902,358.26
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金额		12,902,358.26		12,902,358.26
B. 金融负债				
a. 摊余成本				
短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	74,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		773,347.52		
按新 CAS22 列示的余额				74,773,347.52
应付票据	9,395,482.30			9,395,482.30
应付账款	23,877,726.04			23,877,726.04
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	9,760,875.29			
减：转出至短期借款		-773,347.52		
按新 CAS22 列示的余额				8,987,527.77
以摊余成本计量的总金融负债	117,034,083.63			117,034,083.63
(4) 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：				
项 目	按原金融工具准则计提损	重分类	重新计量	按新金融工具准则

	失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018年12月31日）		计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	243,171.89		243,71.89
应收账款	4,926,210.33		4,926,210.33
其他应收款	2,257,053.33		2,257,053.33

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

#### 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	2018 年末累积影响数
调整往来重分类	其他应付款	-46,321.00
	应付账款	46,321.00
调整商业承兑汇票终止确认	应收票据	4,620,265.95
	其他应付款	4,863,437.84
	资产减值损失	-243,171.89
调整其他应收款坏账计提政策	其他应收款	-1,301,716.90
	资产减值损失	-1,301,716.90
调整重复挂账客商明细及汇率影响，并调整对应科目	应收账款	279,475.49
	其他应收款	2,721,258.01
	预收款项	1,877,536.74
	其他应付款	262,787.62
	资产减值损失	-1,525,598.71
	财务费用	428,959.22
调整重复挂账供应商明细及调整暂估差异	预付款项	-10,468,458.09
	存货	3,962,354.54
	应付账款	-2,331,462.93
	其他流动资产	-3,562,841.56
调整零星固定资产初始确认时点及其折旧	固定资产	868,628.08
	营业成本	31,833.90
清理前期预付长期资产购置款	预付款项	-1,963,372.00
	其他非流动资产	-1,963,372.00
重分类员工职工薪酬	销售费用	220,000.00

	管理费用	-220,000.00
确认销售佣金	销售费用	1,079,210.84
确认办公室关联方租赁费及调整费用跨期情况	管理费用	480,166.94
确认无法支付的负债	预收款项	7,462.50
	营业外收入	7,462.50
调整递延收益确认递延所得税资产	递延所得税资产	1,135,879.71
	应交税费	1,135,879.71
以上损益类科目调整导致其他报表项目变动	递延所得税资产	389,871.83
	应交税费	-6,164.76
	盈余公积	-968,405.53
	未分配利润	-10,123,098.13
	所得税费用	-459,906.64

上述差错经公司第【二】届第【九】次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

### 三、 持续经营评价

报告期内,公司业务、资产、人员、财务等完全独立,保持良好的公司独立自主经营的能力;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;经营管理层、核心业务人员队伍稳定;公司和全体员工没有发生违法、违规行为;公司拥有自己的产品和商业模式,拥有与当前生产经营紧密相关的要素或资源,不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

因此,公司拥有良好的持续经营能力。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 一、 市场价格风险

公司主要产品价格及主要原材料价格波动将显著影响公司年度利润目标的实现。

针对上述风险公司采取的措施:

加强精细化管理, 加强生产及采购成本费用控制, 控制存货量

#### (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	
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.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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	

#### (一) 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		7,237,806.83
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	30,000,000	7,256,183.67
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		120,000

##### (二) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
工业厂房	固定资产	抵押	7,957,989.69	2.71	银行贷款
土地	无形资产	抵押	2,335,683.40	0.80	银行贷款
机器设备	固定资产	抵押	5,978,906.98	2.04	银行贷款
精镲	原材料	质押	36,286,200.00	12.16	银行贷款
总计	-	-	52,558,780.07	1,771%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (三) 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	9,000,000	15.00%	0	9,000,000	15.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	15.00%	0	9,000,000	15.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	51,000,000	85.00%	0	51,000,000	85.00%
	其中：控股股东、实际控制人	51,000,000	85.00%	0	51,000,000	85.00%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		2				

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (四) 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	唐磊	31,980,000	0	31,980,000	53.30%	27,183,000	4,797,000
2	凌建华	28,020,000	0	28,020,000	46.70%	23,817,000	4,203,000
合计		60,000,000	0	60,000,000	100.00%	51,000,000	9,000,000

#### 普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东唐磊、凌建华系夫妻关系

### 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

公司实际控制人为唐磊和凌建华夫妇，两人为夫妻关系，其中唐磊先生直接持股比例为 53.3%，凌建华女士直接持股比例为 46.7%，夫妻两人共同直接持有公司 100% 的股份；为公司实际控制人。

唐磊先生基本情况：男，1972 年 10 月 9 日出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师资格。1990 年 1 月至 1999 年 12 月，在湖南华昌铝业股份有限公司研究所任职，历任科员、副所长、所长；1999 年 3 月至 2002 年 11 月，在湖南安化通用阻燃材料厂任职，历任技术总监、副总经理；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任益阳生力化工有限责任公司总经理；2006 年 10 月至 2014 年 5 月，历任有限公司监事、执行董事、总经理；股份公司成立后，任公司总经理。

凌建华女士基本情况：女，1973 年 1 月 26 日出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。1991

年 9 月至 1998 年 10 月，任益阳地区五交化公司科长；1999 年 2 月至 2002 年 12 月，任益阳市造漆厂厂长；2003 年 1 月至 2006 年 9 月，任益阳市生力化工有限责任公司法定代表人；2006 年 10 月至 2014 年 5 月，历任有限公司执行董事、监事、财务负责人；股份公司成立后，任公司董事长。

报告期内公司实际控制人未发生变化。

## 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	短期借款	长沙银行股份有限公司营业部	订单融资	8,000,000.00	2019年8月16日	2020年3月16日	6.96
2	短期借款	长沙银行股份有限公司营业部	订单融资	5,000,000.00	2019年8月23日	2020年3月23日	6.96
3	短期借款	长沙银行股份有限公司营业部	订单融资	4,500,000.00	2019年9月2日	2020年3月2日	6.96
4	短期借款	长沙银行股份有限公司营业部	订单融资	5,000,000.00	2019年10月9日	2020年4月9日	6.96
5	短期借款	长沙银行股份有限公司营业部	订单融资	7,800,000.00	2019年10月18日	2020年4月18日	6.96
6	短期借款	长沙银行股份有限公司营业部	订单融资	9,700,000.00	2019年12月10日	2020年6月10日	6.96
7	短期借款	建行益阳资阳支行	流贷	14,500,000	2019年2月28日	2020年2月28日	5.22

8	短期借款	建行益阳资阳支行	流贷	9,000,000	2019年10月25日	2020年10月25日	5.22
9	短期借款	建行益阳资阳支行	流贷	12,000,000	2019年12月2日	2020年12月2日	5.22
合计	-	-	-	75,500,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019年9月24日	1.50	-	-
合计	1.50	-	-

### 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	2.5	3.333333	-

## 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	
唐磊	董事总经理	男	1972年10月	本科	2017年5月31日	2020年5月31日	是
凌建华	董事长	女	1973年1月	大专	2017年5月31日	2020年5月31日	是
田智	董事	男	1958年9月	大专	2017年5月31日	2020年5月31日	是
龚侯	董事	男	1991年12月	高中	2017年5月31日	2020年5月31日	是
唐好	董事	女	1996年9月	硕士	2017年5月31日	2020年5月31日	是
王平华	监事	女	1975年5月	大专	2017年5月31日	2020年5月31日	是
陈曦	监事	女	1990年8月	本科	2017年5月31日	2020年5月31日	是
孙逢军	监事	男	1963年9月	初中	2017年5月31日	2020年5月31日	是
符浩文	财务总监 董事会秘书	男	1972年9月	大专	2017年5月31日	2020年5月31日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							2

#### 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：

唐磊、凌建华系夫妻关系；唐磊、凌建华、唐好系父、母、女关系。

#### (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
唐磊	董事总经理	31,980,000	0	31,980,000	53.30%	0
凌建华	董事长	28,020,000	0	28,020,000	46.70%	0
合计	-	60,000,000	0	60,000,000	100.00%	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
行政管理人员	8	6
生产人员	72	62
销售人员	9	9
技术人员	10	10
财务人员	5	5
员工总计	104	92

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	11	12
专科	30	30
专科以下	59	46
员工总计	104	92

### (二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《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公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求,不断完善公司治理结构,建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。

股份公司成立以来,公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》等在内的一系列管理制度。在此基础上,公司逐步建立与完善符合现代企业管理理念的创新管理制度和模式,在科研管理,财务管理,人力资源管理,合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责,形成了各司其职,各负其责、相互配合,互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系,使各项管理控制制度切实执行。对于仍可能存在的不规范,不能有效执行的风险,公司将加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训,提高管理层的治理规范意识,确保严格执行各项内部规章制度;强化内部审计制度,充分发挥监事会及员工的监督作用,保证制度能够切实有效地执行,降低公司治理规范的风险。

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

公司严格遵守法律法规,规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为,公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项(简要描述)
董事会	2	(1)2019年04月25日召开第二届董事会第五次会议,审议通过: 1、公司2018年年度报告及摘要 2、公司2018年度董事会工作报告

		<p>3、公司 2018 年度财务决算报告</p> <p>4、公司 2019 年度经营计划和财务预算方案</p> <p>5、公司 2018 年度总经理工作报告</p> <p>6、公司 2018 年度利润分配方案</p> <p>7、续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构</p> <p>8、会计政策变更</p> <p>9、召开公司 2018 年年度股东大会</p> <p>10、预计 2019 年度公司日常性关联交易</p> <p>（2）2019 年 08 月 27 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过：</p> <p>1、公司 2019 年半年度报告</p> <p>2、公司 2019 年度中期利润分配方案</p> <p>3、提请召开公司 2019 年第一次临时股东大会</p>
监事会	2	<p>(1)2019 年 4 月 25 日召开第二届监事会第五次会议,审议通过:</p> <p>1、公司 2018 年度财务决算报告;</p> <p>2、公司 2018 年度监事会工作报告;</p> <p>3、公司 2018 年年度报告及其摘要。</p> <p>4、公司 2018 年年度权益分派预案</p> <p>(2)2019 年 8 月 27 日召开第二届董事会第六次会议,审议通过:</p> <p>1、关于公司 2018 年半年度报告的议案。</p> <p>2、公司 2019 年度中期利润分配方案</p>
股东大会		<p>（1）2019 年 5 月 20 日召开 2018 年年度股东大会，审议通过：</p> <p>（一）审议通过《公司 2018 年度董事会工作报告》议案</p> <p>（二）审议通过《2018 年年度报告及摘要》议案</p> <p>（三）审议通过《2018 年度财务决算报告》议案</p> <p>（四）审议通过《公司 2019 年度经营计划和财务预算方案》议案</p> <p>（五）审议通过《公司 2018 年度利润分配方案》议案</p> <p>（六）审议通过《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》议案</p> <p>（七）审议通过《2018 年度监事会工作报告》议案</p> <p>（八）审议通过《关于会计政策变更》议案</p> <p>（九）审议通过《关于预计 2019 年度公司日常性关联交易》议案</p> <p>（2）2019 年 9 月 16 日第一次临时股东大会决议，审议通过：《关于公司 2019 年中期利润分配方案的》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

公司严格遵守法律法规,规范地召集、召开股东大会。历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法

法律法规的规定,能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位,充分行使自己的权利。报告期内召开的股东大会均由董事会召集召开。公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事,公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》履行权利、承担义务;公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求;各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议,董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度,公司全体董事能够积极参加有关培训,熟悉有关法律、法规,了解作为董事的权利、义务和责任。公司监事会在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权;监事认真履行职责,本着对股东负责的态度,对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督;对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见,维护公司和全体股东的利益。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查,监事会认为:报告期内,依据国家有关法律、法规和公司章程的规定,公司建立了较完善的内部控制制度,决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时,不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程,报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立,公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

(一)业务独立情况 公司独立从事业务经营,对控股股东和其他关联方不存在依赖关系。业务结构完整,独立开展业务,与控股股东及其控制的企业之间不存在同业竞争关系,控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形。公司拥有独立的研发、供应、销售等体系,拥有独立的专利权,软件著作权等知识产权。

(二)人员独立情况 公司在劳动关系、人事、薪资管理及相应的社会保障制度等各方面均独立于控股股东;总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

(三)资产独立 公司拥有独立于控股股东的生产经营场所,拥有独立完整的资产结构,拥有独立的专利权、软件著作权等无形资产。公司没有以资产或信誉为各股东的债务提供担保,公司对所有资产具有完全的控制支配权,不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

(四)机构独立 公司的生产经营和办公机构与股东完全分开,所有机构由公司根据实际情况和业务发展的需要自主设置,不存在任何单位或个人干预公司机构设置的情况。

(五)财务独立公司设立了独立的财务部门,配备了专职的财务人员;建立了独立的财务核算体系和财务管理制度;公司独立进行财务决算、财务决策,不存在控股股东干预公司资金使用的情况;公司作为独立纳税人,独立在银行开设了银行账户,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。由于内部控制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,加强制度的执行与监督,促进公司稳健的发展。

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。

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016年3月30日公司制定年度报告差错责任追究制度并经董事会审议通过。

报告期内,公司认真执行信息披露义务及管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。

## 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 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <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	天健审【2020】7-745号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
审计报告日期	2020年4月28日
注册会计师姓名	张云鹤、李灵辉
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
会计师事务所审计报酬	200,000
审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告 天健审（2020） 号</p> <p>益阳生力材料科技股份有限公司全体股东：</p> <p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了益阳生力材料科技股份有限公司（以下简称生力材料公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了生力材料公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <p>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，我们独立于生力材料公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>生力材料公司管理层（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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估生力材料公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。</p> <p>生力材料公司治理层（以下简称治理层）负责监督生力材料公司的财务报告过程。</p>	

## 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：

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对生力材料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生力材料公司不能持续经营。

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

(六) 就生力材料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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：张云鹤

中国·杭州 中国注册会计师：李灵辉

二〇二〇年六月二日

## 二、 财务报表

### （一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	21,470,875.62	19,265,364.35
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	2	8,550,000.00	17,522,624.21
应收账款	3	67,177,661.14	65,737,855.98
应收款项融资	4	24,093,952.12	

预付款项	5	33,439,378.24	5,148,716.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6	5,610,593.07	4,037,341.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	7	88,428,985.46	87,065,566.66
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	8	6,246,133.05	7,275,356.04
<b>流动资产合计</b>		<b>255,017,578.70</b>	<b>206,052,825.30</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	9	33,532,848.30	35,160,433.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	2,538,359.91	2,441,516.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	376,499.46	653,140.14
递延所得税资产	12	2,169,750.99	2,273,429.20
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,617,458.66</b>	<b>40,528,518.62</b>
<b>资产总计</b>		<b>293,635,037.36</b>	<b>246,581,343.92</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	13	76,221,361.84	74,000,000.00
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	14	16,137,782.15	9,395,482.30
应付账款	15	36,636,107.13	23,877,726.04

预收款项	16	10,422,326.55	5,523,364.83
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	17	1,210,215.99	988,875.09
应交税费	18	5,280,426.75	3,515,509.91
其他应付款	19	10,655,577.35	9,760,875.29
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>156,563,797.76</b>	<b>127,061,833.46</b>
<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		0.00	0.00
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	20	4,181,077.65	7,572,531.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,181,077.65</b>	<b>7,572,531.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,744,875.41</b>	<b>134,634,364.84</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	21	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0	0
永续债			
资本公积	22	9,027,809.49	9,027,809.49
减：库存股			
其他综合收益	23	-510.65	
专项储备			
盈余公积	24	10,888,881.62	7,893,072.72
一般风险准备			
未分配利润	25	52,973,981.49	35,026,096.87
归属于母公司所有者权益合计		132,890,161.95	111,946,979.08
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>132,890,161.95</b>	<b>111,946,979.08</b>

<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>293,635,037.36</b>	<b>246,581,343.92</b>
法定代表人：唐磊	主管会计工作负责人：凌建华	会计机构负责人：符浩文	

**(二) 母公司资产负债表**

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		20,881,043.98	18,669,839.06
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		8,550,000.00	17,522,624.21
应收账款	1	68,640,599.75	67,705,335.12
应收款项融资		24,093,952.12	
预付款项		33,439,378.24	5,148,716.44
其他应收款	2	5,610,593.07	4,037,341.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		87,670,716.43	85,793,206.30
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		6,246,133.05	7,275,356.04
<b>流动资产合计</b>		<b>255,132,416.64</b>	<b>206,152,418.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		33,570,732.43	35,202,760.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,538,359.91	2,441,516.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		376,499.46	653,140.14
递延所得税资产		2,149,503.33	2,249,845.04
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>38,635,095.13</b>	<b>40,547,261.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>293,767,511.77</b>	<b>246,699,680.58</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		76,221,361.84	74,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		16,137,782.15	9,395,482.30
应付账款		36,589,017.78	23,831,405.04
预收款项		10,422,326.55	5,523,364.83
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,210,215.99	988,875.09
应交税费		5,280,426.75	3,515,509.91
其他应付款		10,655,577.35	9,760,875.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>156,516,708.41</b>	<b>127,015,512.46</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		4,181,077.65	7,572,531.38
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,181,077.65</b>	<b>7,572,531.38</b>
<b>负债合计</b>		<b>160,697,786.06</b>	<b>134,588,043.84</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,027,809.49	9,027,809.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,888,881.62	7,893,072.72
一般风险准备			
未分配利润		53,153,034.60	35,190,754.53
<b>所有者权益合计</b>		<b>133,069,725.71</b>	<b>112,111,636.74</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>293,767,511.77</b>	<b>246,699,680.58</b>

法定代表人：唐磊

主管会计工作负责人：凌建华

会计机构负责人：符浩文

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		347,214,931.79	369,750,233.83
其中：营业收入	1	347,214,931.79	369,750,233.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		321,773,801.27	351,091,756.99
其中：营业成本	1	285,701,131.79	314,498,860.39
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	2	1,347,105.85	1,585,071.66
销售费用	3	7,217,157.99	6,462,625.77
管理费用	4	9,027,675.82	7,746,133.34
研发费用	5	13,344,826.63	12,705,635.21
财务费用	6	5,135,903.19	8,093,430.62
其中：利息费用		5,277,415.54	5,464,670.34
利息收入		62,135.31	175,035.49
加：其他收益	7	9,146,959.11	10,513,657.54
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
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）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-2,482,237.97	982,974.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,105,851.66	30,155,108.40
加：营业外收入	9	0	7,462.50
减：营业外支出	10	279,725.00	693,885.62
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,826,126.66	29,468,685.28
减：所得税费用	11	1,882,433.14	1,623,387.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,943,693.52	27,845,297.33
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）		29,943,693.52	27,845,297.33
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)		29,943,693.52	27,845,297.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-510.65	
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-510.65	
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>		29,943,182.87	27,845,297.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		29,943,182.87	27,845,297.33
(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)		0.50	0.38
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.50	0.38

法定代表人：唐磊      主管会计工作负责人：凌建华      会计机构负责人：符浩文

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	1	346,632,499.84	371,019,690.31
减：营业成本	1	285,178,545.98	315,961,807.47
税金及附加		1,341,524.89	1,585,071.66
销售费用		7,216,151.67	6,462,625.77
管理费用		9,003,564.54	7,672,996.27
研发费用	2	13,344,826.63	12,705,635.21
财务费用		5,134,853.62	8,091,817.77
其中：利息费用		5,464,670.34	5,464,670.34
利息收入		175,035.49	175,035.49
加：其他收益		9,146,959.11	10,513,657.54
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）		-2,443,081.01	982,974.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,116,910.61</b>	<b>30,036,367.72</b>
加：营业外收入			7,462.50
减：营业外支出		279,725.00	693,885.62
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,837,185.61</b>	<b>29,349,944.60</b>
减：所得税费用		1,879,096.64	1,600,924.73
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>29,958,088.97</b>	<b>27,749,019.87</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,958,088.97	27,749,019.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>29,958,088.97</b>	<b>27,749,019.87</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：唐磊      主管会计工作负责人：凌建华      会计机构负责人：符浩文

#### （五）合并现金流量表

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		312,240,086.91	353,396,282.18
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		2,949,075.38	5,622,988.66
收到其他与经营活动有关的现金	1	41,806,743.10	12,481,205.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>356,995,905.39</b>	<b>371,500,476.38</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		260,333,737.16	306,790,113.17
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		8,001,288.97	8,073,750.26
支付的各项税费		9,647,935.92	11,986,738.54
支付其他与经营活动有关的现金	2	51,602,587.16	36,010,671.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>329,585,549.21</b>	<b>362,861,273.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,410,356.18</b>	<b>8,639,203.32</b>
<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			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,405,582.70	4,497,350.92
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	4	3,760,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,165,582.70</b>	<b>4,497,350.92</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,165,582.70</b>	<b>-4,497,350.92</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,500,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金	3	1,284,759.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>126,784,759.00</b>	<b>114,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		124,000,000.00	117,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,015,647.91	4,626,879.07
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	4	1,545,034.96	1,418,694.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>140,560,682.87</b>	<b>123,745,573.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,775,923.87</b>	<b>-9,745,573.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			<b>390,652.72</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,468,849.61</b>	<b>-5,213,068.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额		9,265,364.35	14,478,432.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,734,213.96</b>	<b>9,265,364.35</b>

法定代表人：唐磊 主管会计工作负责人：凌建华 会计机构负责人：符浩文

#### （六）母公司现金流量表

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		312,201,352.45	352,698,259.52
收到的税费返还		2,949,075.38	5,622,988.66
收到其他与经营活动有关的现金		41,806,743.10	12,481,205.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>356,957,170.93</b>	<b>370,802,453.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		260,321,567.83	307,027,020.89
支付给职工以及为职工支付的现金		8,001,288.97	8,073,750.26
支付的各项税费		9,642,354.96	11,986,738.54
支付其他与经营活动有关的现金		51,575,909.34	25,978,248.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>329,541,121.10</b>	<b>353,065,758.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>27,416,049.83</b>	<b>17,736,695.53</b>
<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			
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			0.00
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,405,582.70	4,190,368.42
投资支付的现金		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		3,760,000.00	10,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>7,165,582.70</b>	<b>14,190,368.42</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,165,582.70</b>	<b>-14,190,368.42</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		125,500,000.00	114,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,284,759.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>126,784,759.00</b>	<b>114,000,000.00</b>

偿还债务支付的现金		124,000,000.00	117,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,015,647.91	4,626,879.07
支付其他与筹资活动有关的现金		1,545,034.96	1,418,694.36
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>140,560,682.87</b>	<b>123,745,573.43</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,775,923.87</b>	<b>-9,745,573.43</b>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.00	390,652.72
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>6,474,543.26</b>	<b>-5,808,593.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		8,669,839.06	14,478,432.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>15,144,382.32</b>	<b>8,669,839.06</b>

法定代表人：唐磊

主管会计工作负责人：凌建华

会计机构负责人：符浩文

## (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	60,000,000.00				9,027,809.49				7,893,072.72		35,026,096.87		111,946,979.08
加：会计政策 变更	0				0				0		0		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	60,000,000.00				9,027,809.49				7,893,072.72		35,026,096.87		111,946,979.08
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)									2,995,808.90		17,947,884.62		20,943,182.87
(一)综合收 益总额											29,943,693.52		29,943,182.87
(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								2,995,808.90		-11,995,808.90			-9,000,000.00
1. 提取盈余 公积								2,995,808.90		-2,995,808.90			
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 者(或股 东)的 分配										-9,000,000.00			-9,000,000.00
4. 其他													
(四)所有者 权益内部结 转													
1. 资本公积 转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积 弥补亏损													
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取							3,005,098.45					3,005,098.45
2. 本期使用							-3,005,098.45					-3,005,098.45
(六)其他												
四、本期末余额	60,000,000.00				9,027,809.49		-510.65		10,888,881.62		52,973,981.49	132,890,161.95

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		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	60,000,000.00				9,027,809.49				5,765,693.73		15,776,392.93	90,569,896.15
加：会计政策变更												
前期差错更正									-647,523.00		-5,820,691.40	-6,468,214.40
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	60,000,000.00				9,027,809.49				5,118,170.73		9,955,701.53	84,101,681.75
三、本期增减变动金额(减)									2,774,901.99		25,070,395.34	27,845,297.33

少以“-”号填列)													
(一)综合收益总额											27,845,297.33		27,845,297.33
(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								2,774,901.99			-2,774,901.99		
1. 提取盈余公积								2,774,901.99			-2,774,901.99		
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												
<b>四、本年期末 余额</b>	60,000,000.00				9,027,809.49				7,893,072.72		35,026,096.87	111,946,979.08

法定代表人：唐磊 主管会计工作负责人：凌建华 会计机构负责人：符浩文

#### (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	60,000,000.00				9,027,809.49				7,893,072.72		35,190,754.53	112,111,63 6.74
加：会计政策 变更	0				0				0		0	0
前期差错												

更正											
其他											
二、本年期初余额	60,000,000.00				9,027,809.49			7,893,072.72		35,190,754.53	112,111,636.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,995,808.90		17,962,280.07	20,958,088.97
（一）综合收益总额										29,958,088.97	29,958,088.97
（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								2,995,808.90		-11,995,808.90	-9,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,995,808.90		-2,995,808.90	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-9,000,000.00	-9,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取								3,005,098.45				3,005,098.45
2. 本期使用								-3,005,098.45				-3,005,098.45
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	60,000,000.00				9,027,809.49				10,888,881.62		53,153,034.60	133,069,725.71

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	60,000,000.00				9,027,809.49				5,118,170.73		10,216,636.65	84,362,616.87
加：会计政策												

变更											
前期差 错更正											
其他											
二、本年期初 余额	60,000,000.00			9,027,809.49				5,118,170.73		10,216,636.65	84,362,616.87
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)								2,774,901.99		24,974,117.88	27,749,019.87
(一)综合收 益总额										27,749,019.87	27,749,019.87
(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								2,774,901.99		-2,774,901.99	
1. 提取盈余 公积								2,774,901.99		-2,774,901.99	
2. 提取一般 风险准备											
3. 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							2,736,592.08					2,736,592.08
2. 本期使用							-2,736,592.08					-2,736,592.08
(六)其他												
<b>四、本期末 余额</b>	60,000,000.00				9,027,809.49			7,893,072.72		35,190,754.53		112,111,636.74

法定代表人：唐磊

主管会计工作负责人：凌建华

会计机构负责人：符浩文

**益阳生力材料科技股份有限公司**  
**财务报表附注**  
2019 年度

### 一、公司基本情况

益阳生力材料科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系益阳生力材料科技有限公司，益阳生力材料科技有限公司由唐磊、凌建华、叶文玉、唐生力共同出资设立，于 2006 年 10 月 23 日在湖南省益阳市工商行政管理局登记注册，并取得益阳市工商行政管理局核发的 430900200210 号《企业法人执照》。公司成立时注册资本人民币 500.00 万元，益阳生力材料科技有限公司以 2014 年 4 月 30 为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2014 年 6 月 19 日办理了工商变更登记。公司现持有统一社会信用代码为 91430900794706610L 的营业执照，注册资本 60,000,000.00 元，股份总数 60,000,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：60,000,000 股；无限售条件的流通股份 0 股。公司股票已于 2014 年 12 月 8 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。本公司及子公司经营范围：铋及铋系列产品、矿产品、贵金属、有色金属产品、阻燃剂的生产、加工、销售。主要产品：三氧化二铋、氧化铋等铋系列产品。

本财务报表业经公司 2020 年 6 月 29 日第二届董事会第九次会议批准对外报出。

本公司将 CHEMWELL LIMITED 纳入本期合并财务报表范围，详见本财务报表附注六之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （七）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

###### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

###### (2) 金融资产的后续计量方法

###### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

###### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

###### (3) 金融负债的后续计量方法

###### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

###### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

###### 3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
  - ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。
- 2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- (1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- (2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- (3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，公司运

用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；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，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。

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## (3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	合并范围内关联方往来	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

### 2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### (九) 存货

#### 1. 存货的分类

存货包括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。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易

作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

#### (十一) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

#### (十二) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十三) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权和软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	50
软件	10

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

#### (十四) 部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十六) 职工薪酬

1. 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。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**(十七) 收入****1. 收入确认原则****(1) 销售商品**

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

**(2) 让渡资产使用权**

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

**2. 收入确认的具体方法**

公司主要是从事铈及铈系列产品的生产和销售。

(1) 国内销售：在商品已发送至客户，并经客户签署确认单的当期确认收入。

(2) 国外销售：公司国外销售确认收入方式为在完成海关出口报关程序取得出口报关单，公司收到报关单后按报关单日期确认收入。

**(十八) 政府补助**

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

**2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

**(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债**

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

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

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

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

**(二十) 安全生产费**

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储

备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### (二十一) 租赁

##### 经营租赁的会计处理方法

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

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

#### (二十二) 重要会计政策和会计估计变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	83,260,480.19	应收票据	17,522,624.21
		应收账款	65,737,855.98
应付票据及应付账款	33,273,208.34	应付票据	9,395,482.30
		应付账款	23,877,726.04

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则调整影响	2019年1月1日
货币资金	19,265,364.35	147,222.22	19,412,586.57
应收票据	17,522,624.21	-12,902,358.26	4,620,265.95
应收款项融资		12,902,358.26	12,902,358.26
其他应收款	4,037,341.62	-147,222.22	3,890,119.40
短期借款	74,000,000.00	773,347.52	74,773,347.52
其他应付款	9,760,875.29	-773,347.52	8,987,527.77

(2) 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和	19,265,364.35	摊余成本	19,412,586.57

	应收款项)			
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	17,522,624.21	摊余成本	4,620,265.95
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,902,358.26
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	65,737,855.98	摊余成本	65,737,855.98
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	4,037,341.62	摊余成本	3,890,119.40
短期借款	摊余成本(其他金融负债)	74,000,000.00	摊余成本	74,773,347.52
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	9,395,482.30	摊余成本	9,395,482.30
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	23,877,726.04	摊余成本	23,877,726.04
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	9,760,875.29	摊余成本	8,987,527.77

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

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重新分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
<b>A. 金融资产</b>				
<b>a. 摊余成本</b>				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额	19,265,364.35			
加: 自其他应收(应收利息)中转入		147,222.22		
按新 CAS22 列示的余额				19,412,586.57
应收票据				
按原 CAS22 列示的余额	17,522,624.21			
减: 转出至应收款项融资		-12,902,358.26		
按新 CAS22 列示的余额				4,620,265.95
应收账款	65,737,855.98			65,737,855.98
其他应收款				
按原 CAS22 列示的余额	4,037,341.62			
减: 转出至货币资金		-147,222.22		
按新 CAS22 列示的余额				3,890,119.40
以摊余成本计量的总金融资产	107,864,903.06	-12,902,358.26	0.00	94,962,544.80
<b>b. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益</b>				
应收款项融资				
按原 CAS22 列示的余额				
加: 自应收票据转入		12,902,358.26		12,902,358.26

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金额		12,902,358.26		12,902,358.26
-------------------------	--	---------------	--	---------------

**B. 金融负债****a. 摊余成本**

短期借款				
按原 CAS22 列示的余额	74,000,000.00			
加：自其他应付款（应付利息）转入		773,347.52		
按新 CAS22 列示的余额				74,773,347.52
应付票据	9,395,482.30			9,395,482.30
应付账款	23,877,726.04			23,877,726.04
其他应付款				
按原 CAS22 列示的余额	9,760,875.29			
减：转出至短期借款		-773,347.52		
按新 CAS22 列示的余额				8,987,527.77
以摊余成本计量的总金融负债	117,034,083.63			117,034,083.63

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收票据	243,171.89			243,171.89
应收账款	4,926,210.33			4,926,210.33
其他应收款	2,257,053.33			2,257,053.33

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行经修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行经修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

**四、税项****(一) 主要税种及税率**

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
公司	15%
长沙分公司	25%
CHEMWELL LIMITED	联邦所得税税率（超额累进）

[注]：根据《财政部税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财税〔2019〕39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人（以下称纳税人）发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

**(二) 税收优惠**

## 1. 企业所得税

(1) 本公司于 2017 年 9 月 5 日由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局继续联合认定为高新技术企业，并取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201743000170，有效期为 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款的相关规定，本公司 2017 至 2019 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十九条企业所得税法第三十三条，企业以《资源综合利用企业所得税优惠目录》规定的资源作为主要原材料，生产国家非限制和禁止并符合国家和行业相关标准的产品取得的收入，减按 90% 计入收入总额。本公司享受资源综合利用企业所得税优惠。

## 2. 增值税

(1) 2009 年 4 月 28 日，由益阳市民政局出具益民函[2009]3 号《关于益阳生力化工有限责任公司福利企业资格审核认定的通知》认定本公司为社会福利企业单位，并取得益阳市民政局核发的福企证字第 43000960007 号福利企业证书。根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52 号），公司享受按实际安置残疾人人数 61,440.00 元每人每年的金额即征即退增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）文件的要求，本公司享受资源综合利用产品即征即退增值税。

## 3. 房产税

根据《关于对福利企业征免房产税问题的通知》（财税三[1989]31 号）规定，对安置残疾人占职工总数 35% 以上的福利企业的房产暂免征收房产税，公司享受暂免征收房产税政策。

## 4. 土地使用税

根据《关于检发〈关于土地使用税若干具体问题的解释和暂行规定〉的通知》（财税三[1988]35 号）规定，民政部门举办的安置残疾人占生产人员 35% 以上的福利工厂用地暂免征收土地使用税，公司享受暂免征收土地使用税政策。

## 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的 2019 年 1 月 1 日的数据。

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
库存现金	29,978.36	7,006.90
银行存款	15,704,235.60	9,258,357.45
其他货币资金	5,736,661.66	10,147,222.22
合 计	21,470,875.62	19,412,586.57

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2 之说明。

##### (2) 其他说明

其他货币资金为票据保证金 5,736,661.66 元，该款项使用受限。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00

商业承兑汇票	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00
合 计	9,000,000.00	100.00	450,000.00	5.00	8,550,000.00

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	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	4,863,437.84	100.00	243,171.89	5.00	4,620,265.95
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	4,863,437.84	100.00	243,171.89	5.00	4,620,265.95
合 计	4,863,437.84	100.00	243,171.89	5.00	4,620,265.95

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

(2) 期末公司已保理且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
商业承兑汇票		4,000,000.00
小 计		4,000,000.00

### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	471,650.00	0.65	471,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	71,541,858.80	99.35	4,364,197.66	6.10	67,177,661.14
合 计	72,013,508.80	100.00	4,835,847.66	6.72	67,177,661.14

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	471,650.00	0.67	471,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	70,192,416.31	99.33	4,454,560.33	6.35	65,737,855.98
合 计	70,664,066.31	100.00	4,926,210.33	6.97	65,737,855.98

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
------	------	------	---------	------

益阳市银星铋业有限公司	182,800.00	182,800.00	100.00	预计无法收回
东莞市鼎畅化工产品有限公司	145,850.00	145,850.00	100.00	预计无法收回
株洲华恒新材料有限公司	143,000.00	143,000.00	100.00	预计无法收回
小 计	471,650.00	471,650.00	100.00	预计无法收回

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,968,526.87	3,248,426.35	5.00
1-2年	4,067,135.72	406,713.57	10.00
2-3年	585,211.21	117,042.24	20.00
3-4年	1,842,385.00	552,715.50	30.00
4年以上	78,600.00	39,300.00	50.00
小 计	71,541,858.80	4,364,197.66	6.10

## (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	471,650.00							471,650.00
按组合计提坏账准备	4,454,560.33	-90,362.67						4,364,197.66
小 计	4,926,210.33	-90,362.67						4,835,847.66

## (3) 应收账款金额前5名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
香港生力铋业化工有限公司	8,855,061.65	12.3	442,753.08
客户 1	4,881,467.71	6.78	244,073.39
客户 2	3,341,599.80	4.64	167,079.99
客户 3	3,222,679.65	4.48	161,133.98
客户 4	3,132,400.00	4.35	156,620.00
小 计	23,433,208.81	32.54	1,171,660.44

## 4. 应收款项融资

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	24,093,952.12				24,093,952.12	
合 计	24,093,952.12				24,093,952.12	

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值	账面价值	减值准备

				变动		
应收票据	12,902,358.26				12,902,358.26	
合计	12,902,358.26				12,902,358.26	

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

## 2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	24,093,952.12		
小计	24,093,952.12		

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	54,608,310.98	
小计	54,608,310.98	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

## (3) 其他说明

截止2019年12月31日，应收款项融资中10,031,469.23元用于票据开立质押，该资产受限。

## 5. 预付款项

### (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	33,439,378.24	100		33,439,378.24	5,143,911.22	99.91		5,143,911.22
1-2年					4,805.22	0.09		4,805.22
合计	33,439,378.24	100		33,439,378.24	5,148,716.44	100.00		5,148,716.44

### (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
湖南格莱伯阻燃科技有限公司	14,309,697.43	42.79
供应商1	8,738,927.07	26.13
供应商2	4,551,748.92	13.61
供应商3	2,137,670.89	6.39
供应商4	1,476,331.79	4.41
小计	31,214,376.10	93.35

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,305,722.97	42.08	4,305,722.97	100.00	
其中：其他应收款	4,305,722.97	42.08	4,305,722.97	100.00	
按组合计提坏账准备	5,927,695.96	57.92	317,102.89	5.35	5,610,593.07
其中：其他应收款	5,927,695.96	57.92	317,102.89	5.35	5,610,593.07
合计	10,233,418.93	100.00	4,622,825.86	45.17	5,610,593.07

(续上表)

种类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,305,722.97	70.04	2,152,861.48	50.00	2,152,861.49
其中：其他应收款	4,305,722.97	70.04	2,152,861.48	50.00	2,152,861.49
按组合计提坏账准备	1,841,449.76	29.96	104,191.85	5.66	1,737,257.91
其中：其他应收款	1,841,449.76	29.96	104,191.85	5.66	1,737,257.91
合计	6,147,172.73	100.00	2,257,053.33	36.72	3,890,119.40

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

## 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
巴州润通有色金属冶炼有限公司	4,305,722.97	4,305,722.97	100.00	预计无法收回
小计	4,305,722.97	4,305,722.97	100.00	

## 3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,512,487.49	275,582.03	5.00
1-2年	415,208.47	41,520.85	10.00
小计	5,927,695.96	317,102.88	5.35

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	5,512,487.49
1-2年	415,208.47

2-3 年	100,000.00
3-4 年	4,205,722.97
小 计	10,233,418.93

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用 减值)	
期初数	79,953.14		2,177,100.19	2,257,053.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,760.42	20,760.42		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,628.89		2,358,143.64	2,365,772.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	87,582.03		4,535,243.83	4,622,825.86

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	459,615.50	510,435.85
应收备用金	414,519.77	1,083,047.06
拆借款	4,853,560.69	247,966.85
往来款	4,505,722.97	4,305,722.97
合 计	10,233,418.93	6,147,172.73

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例(%)	坏账准备
巴州润通有色金属冶炼有限公司	往来款	4,305,722.97	2-3 年、3-4 年	42.08	4,305,722.97
供应商 2	拆借款	3,760,000.00	1 年以内	36.74	188,000.00
龙云超	拆借款	1,039,000.00	1 年内、1-2 年	10.15	63,900.00
湖南格莱伯阻燃科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年内	1.95	10,000.00
伍林	应收备用金	150,297.11	1 年内	1.47	7,514.86
小 计		9,455,020.08		92.39	4,575,137.83

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准 备	账面价值	账面余额	跌价准 备	账面价值

原材料	18,378,607.94		18,378,607.94	19,966,220.67		19,966,220.67
在产品	59,013,367.08		59,013,367.08	45,188,356.14		45,188,356.14
库存商品	8,451,438.06		8,451,438.06	12,131,209.33		12,131,209.33
发出商品	2,585,572.38		2,585,572.38	9,779,780.52		9,779,780.52
合计	88,428,985.46		88,428,985.46	87,065,566.66		87,065,566.66

## (2) 其他说明

期末存货中 36,286,200.00 元用于短期银行借款质押。

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数[注]
待认证进项税	6,246,133.05	7,275,356.04
合 计	6,246,133.05	7,275,356.04

## 9. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	24,679,046.31	27,810,289.06	541,046.99	1,003,151.40	54,033,533.76
本期增加金额		1,592,723.75	53,020.11	1,314,584.07	2,960,327.93
1) 购置		1,592,723.75	53,020.11	1,314,584.07	2,960,327.93
2) 在建工程转入					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末数	24,679,046.31	29,403,012.81	594,067.10	2,317,735.47	56,993,861.69
累计折旧					
期初数	8,247,607.22	9,429,520.96	329,089.96	866,882.47	18,873,100.61
本期增加金额	1,439,941.12	2,838,229.25	99,265.46	210,476.95	4,587,912.78
1) 计提	1,439,941.12	2,838,229.25	99,265.46	210,476.95	4,587,912.78
本期减少金额					
1) 处置或报废					
2) 其他减少					
期末数	9,687,548.34	12,267,750.21	428,355.42	1,077,359.42	23,461,013.39
账面价值					
期末账面价值	14,991,497.97	17,135,262.60	165,711.68	1,240,376.05	33,532,848.30
期初账面价值	16,431,439.09	18,380,768.10	211,957.03	136,268.93	35,160,433.15

## (2) 其他说明

期末固定资产中房屋建筑物及机器设备账面价值合计 13,936,896.67 元用于短期银行借款抵押。

## 10. 无形资产

## (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			

期初数	2,833,795.14	201,467.52	3035262.66
本期增加金额		225,663.73	225,663.73
1) 购置		225,663.73	225,663.73
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	2,833,795.14	427,131.25	3,260,926.39
累计摊销			
期初数	441,434.87	152,311.66	593,746.53
本期增加金额	56,676.87	72,143.08	128,819.95
1) 计提	56,676.87	72,143.08	128,819.95
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	498,111.74	224,454.74	722,566.48
账面价值			
期末账面价值	2,335,683.40	202,676.51	2,538,359.91
期初账面价值	2,392,360.27	49,155.86	2,441,516.13

## (2) 其他说明

期末无形资产地使用权账面价值 2,335,683.40 元用于短期银行借款抵押。

## 11. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋维修费	653,140.14		276,640.68		376,499.46
合 计	653,140.14		276,640.68		376,499.46

## 12. 递延所得税资产

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,869,516.56	1,480,427.48	7,426,435.55	1,113,965.33
内部交易未实现利润	134,984.42	20,247.66	157,227.72	23,584.16
职工薪酬	279,428.00	41,914.20		
递延收益	4,181,077.65	627,161.65	7,572,531.38	1,135,879.71
合 计	14,465,006.63	2,169,750.99	15,156,194.65	2,273,429.20

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	39,156.96	
可抵扣亏损		
小 计	39,156.96	

## 13. 短期借款

项 目	期末数	期初数[注]
抵押借款	35,500,000.00	34,000,000.00
保证/质押	8,000,000.00	

保证/抵押/质押	32,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款应付未付利息	46,319.17	263,960.42
保证/质押借款应付未付利息	211,893.33	
保证/抵押/质押借款应付未付利息	463,149.34	509,387.10
合 计	76,221,361.84	74,773,347.52

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

#### 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	16,137,782.15	9,395,482.30
合 计	16,137,782.15	9,395,482.30

#### 15. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	32,369,696.50	21,134,921.24
设备工程款	335,518.00	329,517.09
费用及其他	3,930,892.63	2,413,287.71
合 计	36,636,107.13	23,877,726.04

#### 16. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	10,422,326.55	5,523,364.83
合 计	10,422,326.55	5,523,364.83

#### 17. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	988,875.09	7,708,243.45	7,520,750.15	1,176,368.39
离职后福利—设定提存计划		521,269.04	487,421.44	33,847.60
合 计	988,875.09	8,229,512.49	8,008,171.59	1,210,215.99

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	988,875.09	7,022,341.16	6,834,847.86	1,176,368.39
职工福利费		365,712.31	365,712.31	
社会保险费		172,192.07	172,192.07	
其中：医疗生育保险费		114,696.63	114,696.63	
工伤保险费		48,488.87	48,488.87	
生育保险		9,006.57	9,006.57	
住房公积金		57,786.00	57,786.00	
工会经费和职工教育经费		90,211.91	90,211.91	
小 计	988,875.09	7,708,243.45	7,520,750.15	1,176,368.39

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		502,445.97	468,598.37	33,847.60

失业保险费		18,823.07	18,823.07	
小 计		521,269.04	487,421.44	33,847.60

## 18. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,418,778.26	13,724.02
企业所得税	3,270,917.05	3,092,248.23
代扣代缴个人所得税	6,882.62	
城市维护建设税	278,469.23	184,700.62
环境保护税	119.02	
车辆购置税	106,353.98	
教育费附加	119,343.95	128,773.22
地方教育附加	79,562.64	85,848.82
印花税		10,215.00
合 计	5,280,426.75	3,515,509.91

## 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数[注]
应付暂收款	762,597.44	1,785,020.89
拆借款	6,281,091.61	6,320,518.84
往来款	3,340,257.34	325,037.00
其他	271,630.96	556,951.04
小 计	10,655,577.35	8,987,527.77

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

## 20. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	7,572,531.38		3,391,453.73	4,181,077.65	收到资产相关政府补助及用于补偿企业以后期间的相关费用或损失
合 计	7,572,531.38		3,391,453.73	4,181,077.65	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关 /与收益相关
资源综合利用项目 资金	959,999.84		959,999.84		与资产相关

年产 3000 吨硫代铈酸铈产业化项目资金	394,500.17		394,500.17			与收益相关
应用技术研究与应用开发财政资金	25,000.00		25,000.00			与资产相关
废料精炼提铈产业化项目	766,666.62		199,999.95	566,666.67		与资产相关
农村环境保护基金	117,333.48		88,000.15	29,333.33		与收益相关
重金属回收及环境综合治理工程	866,666.78		400,000.11	466,666.67		与资产相关
年产 1500 吨阻燃母粒生产线技术改造	1,633,333.37		400,000.04	1,233,333.33		与收益相关
产业技术研究与应用开发财政资金	191,666.63		49,999.96	141,666.67		与收益相关
生产冷却水循环系统技术改造项目	112,500.00		30,000.00	82,500.00		与收益相关
8000 吨精细阻燃剂自动化生产线技	296,666.75		99,999.96	196,666.79		与资产相关
技术中心创新能力建设	325,000.07		100,000.07	225,000.00		与资产相关
玻璃澄清剂（铈酸钠）的开发和应用产	92,500.00		30,000.00	62,500.00		与资产相关
自动化包装生产线	1,790,697.67		613,953.48	1,176,744.19		与资产相关
小 计	7,572,531.38		3,391,453.73	4,181,077.65		

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)2 之说明。

## 21. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00						60,000,000.00

## 22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	9,027,809.49			9,027,809.49
合 计	9,027,809.49			9,027,809.49

## 23. 其他综合收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他	减：前期计入其综	减：所得税费用	税后归属于母	税后归属于少	

			合 收 益 当 期 转 入 损	合 收 益 当 期 转 入 存 益			东	
不能重分类进损益的其他综合收益		-510.65				-510.65		-510.65
其中：外币财务报表折算差额		-510.65				-510.65		-510.65
其他综合收益合计		-510.65				-510.65		-510.65

## 24. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,034,452.47	2,995,808.90		11,030,261.37
合 计	8,034,452.47	2,995,808.90		11,030,261.37

## (2) 其他说明

本期增加系按本期母公司净利润的 10%计提法定盈余公积。

## 25. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	34,884,717.12	15,776,392.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,962,071.15
调整后期初未分配利润	34,884,717.12	9,814,321.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,943,693.52	27,845,297.33
减：提取法定盈余公积	2,995,808.90	2,774,901.99
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	9,000,000.00	
期末未分配利润	52,832,601.74	34,884,717.12

## (2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，对公司影响详见本财务报表附注十二(一)前期会计差错更正之说明。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	347,084,206.75	285,701,131.79	361,779,721.16	306,141,681.84
其他业务收入	130,725.04		7,970,512.67	8,357,178.55
合 计	347,214,931.79	285,701,131.79	369,750,233.83	314,498,860.39

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	580,475.06	665,566.73
教育费附加	248,775.02	285,242.89

地方教育附加	165,850.02	190,161.92
印花税	162,600.00	217,440.40
房产税	183,078.61	226,310.85
土地使用税	746.18	348.87
车船税	5,580.96	
合 计	1,347,105.85	1,585,071.66

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输费	3,691,965.49	3,608,500.34
广告费及业务宣传费	936,481.97	134,238.49
业务招待费	699,143.49	576,779.65
佣金	628,274.47	1,132,807.18
工资及福利费	795,857.16	713,098.32
办公费	175,320.44	35,730.32
差旅费	145,339.15	95,264.05
其他	133,708.34	155,750.47
折旧费	11,067.48	10,456.95
合 计	7,217,157.99	6,462,625.77

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,052,902.82	2,473,050.12
业务招待费	1,333,536.09	1,091,054.49
折旧与摊销	900,451.71	759,409.08
办公费	601,418.25	813,023.86
差旅费	754,260.53	549,982.53
咨询费	924,323.76	215,548.74
车辆使用费	319,596.35	434,986.48
中介机构费用	673,841.50	270,000.00
其他	467,344.81	1,139,078.04
合 计	9,027,675.82	7,746,133.34

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	9,105,477.40	8,758,142.52
职工薪酬	1,412,325.74	1,814,844.53
摊销与折旧	1,222,969.78	1,133,229.85
设计费	1,004,303.72	64,150.94
咨询费	498,655.71	486,745.24
其他	101,094.28	448,522.13
合 计	13,344,826.63	12,705,635.21

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,277,415.54	5,464,670.34
减：利息收入	62,135.31	175,035.49
银行手续费及其他	198,515.24	595,293.20
汇兑损益	-1,738,425.54	-855,482.43
汇票贴现利息支出	1,460,533.26	3,063,985.00
合 计	5,135,903.19	8,093,430.62

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	2,428,953.41	2,819,302.29	2,428,953.41
与收益相关的政府补助[注]	6,718,005.70	7,694,355.25	3,768,930.32
合 计	9,146,959.11	10,513,657.54	6,197,883.73

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 8. 信用减值损失

项 目	本期数
坏账损失	-2,482,237.97
合 计	-2,482,237.97

## 9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他		7,462.50	
合 计		7,462.50	

## 10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	200,000.00	611,774.52	200,000.00
罚款支出	1,000.00	1,080.60	1,000.00
赞助费	76,800.00	48,888.00	76,800.00
质量赔偿	1,925.00	18,600.00	1,925.00
其他		13,542.50	
合 计	279,725.00	693,885.62	279,725.00

## 11. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,778,754.93	2,596,858.33
递延所得税费用	103,678.21	-973,470.38
合 计	1,882,433.14	1,623,387.95

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	31,826,126.66	29,468,685.28
按母公司适用税率计算的所得税费用	4,773,919.00	4,420,302.79

子公司适用不同税率的影响	-110,212.13	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	461,306.61	411,274.99
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	280,525.66	4,652.12
研发费用加计扣除数	-1,440,409.87	-1,429,383.94
其他加计扣除数	-175,664.96	-230,968.03
减计收入	-1,907,031.17	-1,552,489.98
所得税费用	1,882,433.14	1,623,387.95

## (三) 合并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	本期数	上年同期数
往来款	4,681,160.99	9,251,659.12
政府补助	2,806,430.00	3,210,700.00
承兑保证金	24,259,794.58	
利息收入	59,357.53	18,846.42
定期存单	10,000,000.00	
合 计	41,806,743.10	12,481,205.54

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	20,699,033.45	19,823,438.26
往来款	907,097.47	6,187,232.83
承兑保证金	29,996,456.24	
定期存单		10,000,000.00
合 计	51,602,587.16	36,010,671.09

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	3,760,000.00	
合 计	3,760,000.00	

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
票据贴现		
拆借款	1,284,759.00	
合 计	1,284,759.00	

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借款	800,000.00	739,000.00
担保保证金及担保费用	745,034.96	679,694.36
合 计	1,545,034.96	1,418,694.36

## 7. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	29,943,693.52	27,845,297.33
加：资产减值准备	2,482,237.97	-982,974.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,587,912.78	4,257,747.15
无形资产摊销	128,819.95	96,969.36
长期待摊费用摊销	272,271.75	352,094.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	5,274,637.76	5,308,481.27
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)	103,678.21	-973,470.38
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,363,418.80	-13,430,397.68
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-39,852,455.83	10,563,347.17
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	25,832,978.87	-24,397,891.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,410,356.18	8,639,203.32
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	15,734,213.96	9,265,364.35
减：现金的期初余额	9,265,364.35	14,478,432.66
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	6,468,849.61	-5,213,068.31

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	15,734,213.96	9,265,364.35
其中：库存现金	29,978.36	7,006.90
可随时用于支付的银行存款	15,704,235.60	9,258,357.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	15,734,213.96	9,265,364.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## (3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	57,910,968.28	59,872,984.34
其中：支付货款	57,910,968.28	59,872,984.34

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,736,661.66	保证金
固定资产	13,936,896.67	借款抵押
无形资产	2,335,683.40	借款抵押
存货	36,286,200.00	借款抵押
应收票据	10,031,469.23	票据开立质押
合 计	68,326,910.96	

## 2. 政府补助

## (1) 明细情况

## 1) 与资产相关的政府补助

## ① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
资源综合利用项目资金	959,999.84		959,999.84		其他收益	益阳市财政局关于下达节能重点工程循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程（第一批）中央预算内基建资金的通知（益财

						建指[2012]263号)
应用技术研究 与开发财政 资金	25,000.00		25,000.00		其他收 益	关于下达 2012 年省战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知(湘财企指[2012]155号)
废料精炼 提铈产业 化项目	766,666.62		199,999.95	566,666.67	其他收 益	湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达 2014 年湖南省第三批推进新型工业化专项引导资金的通知(湘财企指[2014]131号)
重金属回 收及环境 综合治理 工程	866,666.78		400,000.11	466,666.67	其他收 益	湖南省财政厅 湖南省环境保护厅关于下达 2015 年第三批重金属污染防治专项资金的通知(湘财建指[2015]202号)
8000 吨精 细阻燃剂 自动化生 产线技改 项目	296,666.75		99,999.96	196,666.79	其他收 益	湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达 2017 年第四批制造强省专项资金的通知(湘财企指[2017]102号)
技术中心 创新能力 建设	325,000.07		100,000.07	225,000.00	其他收 益	关于转发下达 2017 年省预算内“大众创业 万众创新”第一批投资计划的通知(益发改工[2016]30号)
玻璃澄清 剂(铈酸 钠)的开发 和应用产 业化	92,500.00		30,000.00	62,500.00	其他收 益	资阳区科技成果转移转化示范县重点项目经费安排表(无文号)
自动化包 装生产线 项目	1,790,697.67		613,953.48	1,176,744.19	其他收 益	湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达 2017 年第四批制造强省专项资金的通知(湘财企指[2017]102号)
小 计	5,123,197.73		2,428,953.41	2,694,244.32		

## 2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本 期 新 增 补 助	本期结转	期末 递延收益	本 期 结 转 报 项 目	说 明
年产 3000 吨硫代铈 酸铈产业 化项目资 金	394,500.17		394,500.17		其他收 益	关于转发下达工业中小企业技术改造项目 2012 年第三批中央预算内投资计划的通知(湘发改工[2012]608号)
农村环境	117,333.48		88,000.15	29,333.33	其他收	益阳市财政局 益阳市环

保护基金					益	境保护局关于下达 2014 年第二批市级环保专项资金的通知（益财建指[2015]27 号）
年产 1500 吨阻燃母粒生产线技术改造	1,633,333.37		400,000.04	1,233,333.33	其他收益	益阳市财政局关于下达 2016 年中央外经贸发展专项资金的通知（益财外指[2016]105 号）
产业技术研究与开发财政资金	191,666.63		49,999.96	141,666.67	其他收益	湖南省财政厅 湖南省经济和信息化委员会关于下达 2017 年第一批工业转型升级专项资金的通知（湘财企指[2017]11 号）
生产冷却水循环系统技术改造	112,500.00		30,000.00	82,500.00	其他收益	益阳市财政局关于下达 2016 年财源建设资金的通知（益财库指[2016]139 号）
小计	2,449,333.65		962,500.32	1,486,833.33		

## 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
区级科技计划项目经费奖励	40,000.00	其他收益	益阳市资阳区科学技术局益阳市资阳区财政局关于下达 2018 年度区级科技计划项目经费的通知（益资科发[2019]1 号）
玻璃澄清剂（锑酸钠）的开发和产业化应用	150,000.00	其他收益	资阳区科技成果转化示范县重点项目经费安排表
企业研发费用后补助	89,130.00	其他收益	湖南省财政厅湖南省科学技术厅关于下达 2018 年企业研发后补助财政奖补资金的通知（湘财教指[2018]91 号）
出口融资贴息补助项目	100,000.00	其他收益	益阳市财政局关于下达 2018 年外贸稳增长保目标促发展资金的通知（益财外指[2019]年 33 号）
企业年度研发经费投入奖励	20,000.00	其他收益	资阳区研发经费投入前三名奖励资金
含锑废气废水改造项目	500,000.00	其他收益	湖南省财政厅湖南省生态环境厅关于下达 2018 年省级环保资金的通知（益财建指[2018]278 号）
超细焦锑酸钠的制备关键技术与应用	100,000.00	其他收益	益阳市财政局关于下达 2018 年外贸稳增长保目标促发展资金的通知（益财外指[2019]年 33 号）
含锑废气废水改造项目	500,000.00	其他收益	湖南省财政厅湖南省生态环境厅关于下达 2018 年省级环保资金的通知（益财建指[2018]278 号）

2017 年度真抓实干成效明显奖励项目	60,000.00	其他收益	益阳市资阳区商务局关于对 2017 年度真抓实干成效明显奖励资金分配的请示（益资商务报[2019]12 号）
企业研发财政奖补项目	757,600.00	其他收益	关于 2019 年度企业研发财政奖补兑现企业（第一批）核对情况的通知（湘科计[2019]37 号）
高锶铝合金电化学清洁处理关键技术	200,000.00	其他收益	益阳市财政局益阳市科技技术局关于下达 2019 年科技创新计划项目补助资金的通知（益财教指[2019]137 号）
工业企业技术改造税收增量奖补项目	182,700.00	其他收益	湖南省财政厅湖南省工业和信息化厅关于下达 2018 年度湖南省工业企业技术改造税收增量奖补资金的通知（湘财企
2018 年度真抓实干奖励项目	50,000.00	其他收益	益阳市发展开放型经济领导小组办公室关于省人民政府下达我市 2018 年度真抓实干奖励资金进行安排的通知（益开
境外商标注册及产品认证补助项目	45,000.00	其他收益	湖南省财政厅关于预拨 2019 年中央外贸发展资金的通知（湘财外指[2018]63 号）
福利企业退税	1,275,520.00	其他收益	财政部、国家税务总局关于《资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录》的通知（财税[2015]78 号）文件
资源综合利用退税	1,673,555.38	其他收益	《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2016〕52 号）文件
发明专利资助补助	12,000.00	其他收益	2019 年益阳市发明专利授权资助公示
小 计	5,755,505.38		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 9,146,959.11 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
CHEMWELL LIMITED	美国	美国	销售锶产品	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

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

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

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

#### 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）6之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2019年12月31日，本公司应收账款的32.54%(2018年12月31日：36.68%)源于余额前五名客户，实际与客户下属的各分支机构或独立法人主体进行独立结算，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

#### (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡以控制和降低流动风险。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数		
	账面价值	未折现合同金额	1年以内
短期借款	76,221,361.84	77,903,461.95	77,903,461.95
应付票据	16,137,782.15	16,137,782.15	16,137,782.15
应付账款	36,636,107.13	36,636,107.13	36,636,107.13
其他应付款	10,655,577.35	10,711,719.11	10,711,719.11

小 计	139,650,828.47	141,389,070.34	141,389,070.34	
(续上表)				
项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年
短期借款	74,773,347.52	75,954,735.85	75,954,735.85	
应付票据	9,395,482.30	9,395,482.30	9,395,482.30	
应付账款	23,877,726.04	23,877,726.04	23,877,726.04	
其他应付款	8,987,527.77	9,047,472.98	8,227,527.77	819,945.21
小 计	117,034,083.63	118,275,417.17	117,455,471.96	819,945.21

### (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 75,500,000.00 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 74,000,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 八、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
分类为以公允价值计量且其变动计入综合收益的金融资产				
其中：应收款项融资			24,093,952.12	24,093,952.12
持续以公允价值计量的资产总额			24,093,952.12	24,093,952.12

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人

本公司最终控制方是唐磊、凌建华夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

#### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
香港生力铈业化工有限公司	唐磊、凌建华控股公司

湖南格莱伯阻燃科技有限公司	同一实际控制人
田智	董事
龚侯	董事
王平华	监事主席
陈曦	监事
孙逢军	监事
符浩文	财务总监兼董事会秘书
付绍顶	湖南格莱伯阻燃科技有限公司股东之一
龚元满	湖南格莱伯阻燃科技有限公司股东之一
戴文铭	湖南格莱伯阻燃科技有限公司股东之一

## (二) 关联交易情况

## 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
香港生力铋业化工有限公司	产品销售	7,256,183.67	22,594,067.93
小 计		7,256,183.67	22,594,067.93

## (2) 购买商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
湖南格莱伯阻燃科技有限公司	材料采购	7,237,806.83	23,180,601.68
凌建华	租赁	120,000.00	120,000.00
小 计		7,357,806.83	23,300,601.68

## 2. 关联方资金拆借

关联方	年份	拆入金额	拆出偿还	说明
拆入				
凌建华	2019 年	724,263.34		无息借款
唐磊	2019 年	2,615,994.00		无息借款
小 计		3,340,257.34		

## 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,109,365.38	812,407.41

## 4. 关联担保

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	是否履行完毕

凌建华	益阳生力材料科技股份有限公司	10,000,000.00	40,000,000.00	2017/3/30	2020/2/30	否
唐磊	益阳生力材料科技股份有限公司	40,000,000.00		2018/1/19	2021/1/18	否
凌建华	益阳生力材料科技股份有限公司	40,000,000.00		2018/1/19	2021/1/18	否

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	香港生力铋业化工有限公司	8,855,061.65	442,753.08	5,527,762.59	276,388.13
小计		8,855,061.65	442,753.08	5,527,762.59	276,388.13
预付账款					
	湖南格莱伯阻燃科技有限公司	14,309,697.43		362,034.10	
小计		14,309,697.43		362,034.10	
应收票据					
	湖南格莱伯阻燃科技有限公司			50,000.00	
小计				50,000.00	
合计		23,164,759.08	442,753.08	5,939,796.69	276,388.13

## 2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	田智	15,180.00	
	龚侯	15,524.15	
	王平华	75,794.63	
	陈曦	275.00	
	符浩文	3,095.00	

	凌建华	724,263.34	6,860.00
小 计		834,132.12	6,860.00

### 十、承诺及或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司不存在需要披露的重要承诺及重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 2 日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 追溯重述法

会计差错更正内容	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
调整往来重分类	其他应付款	-46,321.00
	应付账款	46,321.00
调整商业承兑汇票终止确认	应收票据	4,620,265.95
	其他应付款	4,863,437.84
	资产减值损失	-243,171.89
调整其他应收款坏账计提政策	其他应收款	-1,301,716.90
	资产减值损失	-1,301,716.90
调整重复挂账客商明细及汇率影响，并调整对应科目	应收账款	279,475.49
	其他应收款	2,721,258.01
	预收款项	1,877,536.74
	其他应付款	262,787.62
	资产减值损失	-1,525,598.71
	财务费用	428,959.22
调整重复挂账供应商明细及调整暂估差异	预付款项	-10,468,458.09
	存货	3,962,354.54
	应付账款	-2,331,462.93
	其他流动资产	-3,562,841.56
调整零星固定资产初始确认时点及其折旧	固定资产	868,628.08
	营业成本	31,833.90
清理前期预付长期资产购置款	预付款项	-1,963,372.00
	其他非流动资产	-1,963,372.00

重分类员工职工薪酬	销售费用	220,000.00
	管理费用	-220,000.00
确认销售佣金	销售费用	1,079,210.84
确认办公室关联方租赁费及调整费用跨期情况	管理费用	480,166.94
确认无法支付的负债	预收款项	7,462.50
	营业外收入	7,462.50
调整递延收益确认递延所得税资产	递延所得税资产	1,135,879.71
	应交税费	1,135,879.71
以上损益类科目调整导致其他报表项目变动	递延所得税资产	389,871.83
	应交税费	-6,164.76
	盈余公积	-968,405.53
	未分配利润	-10,123,098.13
	所得税费用	-459,906.64

上述差错经公司 2020 年 6 月 29 日第二届第九次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。

## (二) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
合金	44,242,547.86	44,242,547.88
母粒	11,841,108.99	8,439,336.30
三氧化二锑 995	83,759,441.29	58,109,910.23
三氧化二锑 998	116,616,132.34	107,312,412.33
锑酸钠	59,271,391.78	40,335,358.00
五氧化二锑	461,462.06	314,911.72
氧化锑	30,892,122.43	26,946,655.33
合 计	347,084,206.75	285,701,131.79

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	471,650.00	0.64	471,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	72,965,640.45	99.36	4,325,040.70	5.93	68,640,599.75
合计	73,437,290.45	100.00	4,796,690.70	6.53	68,640,599.75

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	471,650.00	0.65	471,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	72,159,895.45	99.35	4,454,560.33	6.17	67,705,335.12
合计	72,631,545.45	100.00	4,926,210.33	6.78	67,705,335.12

## 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
益阳市银星铋业有限公司	182,800.00	182,800.00	100.00	预计无法收回
东莞市鼎畅化工产品有限公司	145,850.00	145,850.00	100.00	预计无法收回
株洲华恒新材料有限公司	143,000.00	143,000.00	100.00	预计无法收回
小计	471,650.00	471,650.00	100.00	预计无法收回

## 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	70,758,719.58	4,325,040.69	6.11
子公司往来组合	2,206,920.87		
小计	72,965,640.45	4,325,040.69	5.93

## 4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	64,185,387.65	3,209,269.38	5.00
1-2年	4,067,135.72	406,713.57	10.00
2-3年	585,211.21	117,042.24	20.00
3-4年	1,842,385.00	552,715.50	30.00
4年以上	78,600.00	39,300.00	50.00
小计	70,758,719.58	4,325,040.69	6.11

## (2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	64,976,491.86
1-2年	5,745,752.38
2-3年	651,061.21

3-4 年	1,842,385.00
4-5 年	221,600.00
小 计	73,437,290.45

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	471,650.00							471,650.00
按组合计提坏账准备	4,454,560.33	-129,519.63						4,325,040.70
小 计	4,926,210.33	-129,519.63						4,796,690.70

## (4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
香港生力铈业化工有限公司	8,855,061.65	12.06	442,753.08
客户 1	4,881,467.71	6.65	244,073.39
客户 2	3,341,599.80	4.55	167,079.99
客户 3	3,222,679.65	4.39	161,133.98
客户 4	3,132,400.00	4.27	156,620.00
小 计	23,433,208.81	31.91	1,171,660.44

## 2. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,305,722.97	42.08	4,305,722.97	100.00	
其中：其他应收款	4,305,722.97	42.08	4,305,722.97	100.00	
按组合计提坏账准备	5,927,695.96	57.92	317,102.89	5.35	5,610,593.07
其中：其他应收款	5,927,695.96	57.92	317,102.89	5.35	5,610,593.07
合 计	10,233,418.93	100.00	4,622,825.86	45.17	5,610,593.07

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,305,722.97	70.04	2,152,861.48	50.00	2,152,861.49
其中：其他应收款	4,305,722.97	70.04	2,152,861.48	50.00	2,152,861.49
按组合计提坏账准备	1,841,449.76	29.96	104,191.85	5.66	1,737,257.91

其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	1,841,449.76	29.96	104,191.85	5.66	1,737,257.91
合 计	6,147,172.73	100.00	2,257,053.33	36.72	3,890,119.40

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(二十二)2之说明。

### 2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
巴州润通有色金属冶炼有限公司	4,305,722.97	4,305,722.97	100.00	预计无法收回
小 计	4,305,722.97	4,305,722.97	100.00	

### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1年以内	5,512,487.49	275,582.03	5.00
1-2年	415,208.47	41,520.85	10.00
小 计	5,927,695.96	317,102.88	5.35

### (2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	5,512,487.49
1-2年	415,208.47
2-3年	100,000.00
3-4年	4,205,722.97
小 计	10,233,418.93

### (3) 坏账准备变动情况

#### 1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	79,953.14		2,177,100.19	2,257,053.33
期初数在本期				
--转入第二阶段	-20,760.42	20,760.42		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	7,628.89		2,358,143.64	2,365,772.53
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	87,582.03		4,535,243.83	4,622,825.86
-----	-----------	--	--------------	--------------

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	459,615.50	510,435.85
应收备用金	414,519.77	1,083,047.06
拆借款	4,853,560.69	247,966.85
往来款	4,505,722.97	4,305,722.97
合计	10,233,418.93	6,147,172.73

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
巴州润通有色金属冶炼有限公司	往来款	4,305,722.97	2-3 年、3-4 年	42.08	4,305,722.97
供应商 2	拆借款	3,760,000.00	1 年以内	36.74	188,000.00
龙云超	应收暂付款	1,039,000.00	1 年内、1-2 年	10.15	63,900.00
湖南格莱伯阻燃科技有限公司	往来款	200,000.00	1 年内	1.95	10,000.00
伍林	应收备用金	150,297.11	1 年内	1.47	7,514.86
小 计		9,455,020.08		92.39	4,575,137.83

## (二) 母公司利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	346,501,774.80	285,178,545.98	363,049,177.64	307,604,628.92
其他业务收入	130,725.04		7,970,512.67	8,357,178.55
合 计	346,632,499.84	285,178,545.98	371,019,690.31	315,961,807.47

## 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
物料消耗	9,105,477.40	8,758,142.52
职工薪酬	1,412,325.74	1,814,844.53
摊销与折旧	1,222,969.78	1,133,229.85
设计费	1,004,303.72	64,150.94
咨询费	498,655.71	486,745.24
其他	101,094.28	448,522.13
合 计	13,344,826.63	12,705,635.21

## 十四、其他补充资料

## (一) 非经常性损益

## 1. 非经常性损益明细表

## (1) 明细情况

项 目	金额	说明

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,197,883.73	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-279,725.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	5,918,158.73	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	887,723.81	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,030,434.92	
<b>(二) 净资产收益率及每股收益</b>		
<b>1. 明细情况</b>		
报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)

	收益率(%)	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	24.02	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.98	0.42	0.42

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,943,693.52
非经常性损益	B	5,030,434.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,913,258.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	111,946,979.08
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	9,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 - G \times H/K$	124,668,825.84
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	24.02
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	19.98

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	29,943,693.52
非经常性损益	B	5,030,434.92
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	24,913,258.60
期初股份总数	D	60,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H$	60,000,000.00

	$\times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.50
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.42

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

益阳生力材料科技股份有限公司  
二〇二〇年六月二十九日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室