



# 欣思源

NEEQ : 872250

厦门欣思源新材料科技股份有限公司



## 年度报告摘要

— 2020 —

## 一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）的年度报告全文。

1.2 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。

公司负责人许天平、主管会计工作负责人陈爱娥及会计机构负责人陈爱娥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

|                 |  |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 陈爱娥  |
| 电话              | 0592-5605890   |
| 传真              | 0592-5605890   |
| 电子邮箱            | xmxinsiyuan@sina.cn                                  |
| 公司网址            | <a href="http://www.xsygl.com">www.xsygl.com</a>     |
| 联系地址及邮政编码       | 厦门市集美区锦园西二路 288 号五楼 361100                           |
| 公司指定信息披露平台的网址   | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地       | 公司财务部  |

## 二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

### 2.1 主要财务数据

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初           | 增减比例%   |
|-----------------|---------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 60,466,352.27 | 71,993,218.34  | -16.01% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 39,081,777.38 | 41,484,450.07  | -5.79%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.18          | 1.25           | -5.60%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 29.04%        | 36.38%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 35.37%        | 42.38%         | -       |
|                 | 本期            | 上年同期           | 增减比例%   |
| 营业收入            | 38,048,143.89 | 89,354,992.99  | -57.42% |
| 归属于挂牌公司股东的净利润   | -2,402,672.69 | -12,464,262.75 | 80.72%  |

|  |               |                |         |
|--|---------------|----------------|---------|
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                | -3,293,134.26 | -13,553,510.60 | -       |
| 经营活动产生的现金流量净额                          | -7,048,823.37 | -4,167,662.60  | -69.13% |
| 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）         | -5.96%        | -36.07%        | -       |
| 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） | -8.17%        | -39.22%        | -       |
| 基本每股收益（元/股）                            | -0.07         | -0.41          | 82.93%  |

## 2.2 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       | 10,487,441 | 31.54% | 0    | 10,487,441 | 31.54% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 |            |        |      |            |        |    |
|         | 董事、监事、高管      | 681,075    | 2.05%  | -200 | 680,875    | 2.05%  |    |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |    |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 22,762,559 | 68.46% | 0    | 22,762,559 | 69.48% |    |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 13,000,000 | 39.10% |      | 13,000,000 | 39.10% |    |
|         | 董事、监事、高管      | 2,829,225  | 8.51%  |      | 2,829,225  | 8.51%  |    |
|         | 核心员工          |            |        |      |            |        |    |
| 总股本     |               | 33,250,000 | -      | 0    | 33,250,000 | -      |    |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            |        | 27 |

## 2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

单位：股

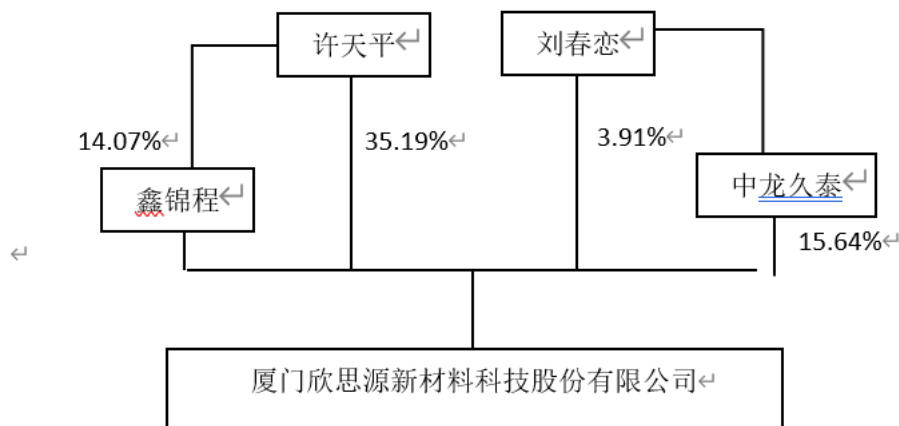
| 序号 | 股东名称                | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1  | 许天平                 | 11,700,000 | 0    | 11,700,000 | 35.19%  | 11,700,000  | 0           |
| 2  | 厦门市中龙久泰投资合伙企业（有限合伙） | 5,199,100  | 0    | 5,199,100  | 15.64%  | 3,466,667   | 1,732,433   |
| 3  | 厦门鑫锦程投资合伙企业（有限合伙）   | 4,678,600  | 0    | 4,678,600  | 14.07%  | 3,466,667   | 1,211,933   |

|    |                              |            |          |            |        |            |           |
|----|------------------------------|------------|----------|------------|--------|------------|-----------|
| 4  | 广西钦州中马钦州产业园区致远恒盈基金合伙企业（有限合伙） | 4,000,000  | 0        | 4,000,000  | 12.03% | 0          | 4,000,000 |
| 5  | 韦忠贵                          | 2,990,000  | 0        | 2,990,000  | 8.99%  | 2,437,500  | 552,500   |
| 6  | 厦门市中龙杭川集团股份有限公司              | 1,900,000  | -757,700 | 1,142,300  | 3.44%  | 0          | 1,142,300 |
| 7  | 刘春恋                          | 1,300,000  | 0        | 1,300,000  | 3.91%  | 1,300,000  | 0         |
| 8  | 张振梅                          | 520,300    | -200     | 520,100    | 1.56%  | 391,725    | 128,375   |
| 9  | 林先水                          | 0          | 405,000  | 405,000    | 1.22%  | 0          | 405,000   |
| 10 | 王宁                           | 390,000    | 0        | 390,000    | 1.17%  | 0          | 390,000   |
| 合计 |                              | 32,678,000 | -352,900 | 32,325,100 | 97.22% | 22,762,559 | 9,562,541 |

普通股前十名股东间相互关系说明：许天平与刘春恋系夫妻关系，厦门鑫锦程投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人系许天平，厦门市中龙久泰投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人系许天平的配偶刘春恋。

#### 2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系

报告期末，公司实际控制人许天平、刘春恋夫妇分别直接持有公司 35.19%、3.91% 股份；另外，许天平作为股东鑫锦程（持有公司 14.07% 股份）的普通合伙人兼执行事务合伙人，对鑫锦程的经营实施控制；刘春恋为股东中龙久泰（持有公司 15.64% 股份）的普通合伙人兼执行事务合伙人，对中龙久泰的经营实施控制。故公司实际控制人许天平和刘春恋夫妇直接持有公司股份总额的 39.10%，其夫妇通过鑫锦程和中龙久泰间接控制的公司股份总额为 29.71%，为公司实际控制人。



### 三. 涉及财务报告的相关事项

#### 3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

#### 四. 重要会计政策变更

(1) 执行新收入准则导致的会计政策

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”），本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。根据新收入准则的规定，选择仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完成的合同的累积影响数进行调整，以及对于最早可比期间期初之前或 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更予以简化处理，即根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

执行新收入准则的主要变化和影响如下：

——本公司将因转让商品而预先收取客户的合同对价从“预收账款”项目变更为“合同负债”项目列报。

——本公司的一些应收款项不满足无条件（即：仅取决于时间流逝）向客户收取对价的条件，本公司将其重分类列报为合同资产（或其他非流动资产）。

①对 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

| 报表项目   | 2019 年 12 月 31 日（变更前）金额 |           | 2020 年 1 月 1 日（变更后）金额 |           |
|--------|-------------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|        | 合并报表                    | 公司报表      | 合并报表                  | 公司报表      |
| 其他流动资产 |                         |           |                       |           |
| 预收账款   | 62,000.00               | 62,000.00 |                       |           |
| 合同负债   |                         |           | 54,867.26             | 54,867.26 |
| 其他流动负债 |                         |           | 7,132.74              | 7,132.74  |

② 对 2020 年 12 月 31 日/2020 年度的影响

采用变更后会计政策编制的 2020 年 12 月 31 日合并及公司资产负债表各项目、2020 年度合并及公

司利润表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，受影响项目对比情况如下：

**A、对 2020 年 12 月 31 日资产负债表的影响**

| 报表项目   | 2020 年 12 月 31 日<br>新收入准则下金额 |              | 2020 年 12 月 31 日<br>旧收入准则下金额 |              |
|--------|------------------------------|--------------|------------------------------|--------------|
|        | 合并报表                         | 公司报表         | 合并报表                         | 公司报表         |
| 预收账款   |                              |              | 1,967,063.69                 | 1,967,363.69 |
| 合同负债   | 1,741,029.81                 | 1,741,029.81 |                              |              |
| 其他流动负债 | 226,333.88                   | 226,333.88   |                              |              |

**B、对 2020 年度利润表的影响**

| 报表项目 | 2020 年度新收入准则下金额 |            | 2020 年度旧收入准则下金额 |            |
|------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|      | 合并报表            | 公司报表       | 合并报表            | 公司报表       |
| 营业成本 | 298,546.29      | 298,546.29 |                 |            |
| 销售费用 |                 |            | 298,546.29      | 298,546.29 |

**(2) 执行《企业会计准则解释第 13 号》**

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

**3.2 关联方的认定**

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

**3.3 业务的定义**

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

**(3) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》**

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22 号），适

用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，比较财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（4）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）会计估计变更

本财务报表期间，本公司主要会计估计未发生变更。

**3.4 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**3.5 合并报表范围的变化情况**

适用  不适用

**3.6 关于非标准审计意见的说明**

适用  不适用