



新大股份

NEEQ : 837853

武汉新大地环保材料股份有限公司



年度报告

2019

目 录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	10
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	30
第十节	公司治理及内部控制	30
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
本公司、母公司	指	武汉新大地环保材料股份有限公司
股东大会	指	武汉新大地环保材料股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉新大地环保材料股份有限公司董事会
监事会	指	武汉新大地环保材料股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及章程规定的其他高级管理人员
管理层	指	董事、监事、高级管理人员
主办券商、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
水十条	指	《水污染防治行动计划》
十三五规划	指	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十三个五年规划纲要》
巴斯夫公司	指	巴斯夫（香港）有限公司、巴斯夫（中国）有限公司
公司章程	指	武汉新大地环保材料股份有限公司公司章程
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	中喜审字[2020]第 00215 号
报告期、本报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

第一节 声明与提示

【声明】

公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人常建军、主管会计工作负责人李辽莎及会计机构负责人（会计主管人员）李辽莎保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
一、实际控制人不当控制风险	股东常建军持有公司 337.23 万股股份，持股比例为 37.47%，担任公司董事长；股东余五祥持有公司 249.12 万股股份，持股比例为 27.68%，担任公司董事、总经理；股东李辽莎持有公司 202.41 万股股份，持股比例为 22.49%，担任公司董事、财务总监，三人合计持有公司 788.76 万股股份，合计持股比例为 87.64%。2011 年 11 月 11 日，常建军、余五祥、李辽莎签署《一致行动人协议》，约定在公司的日常生产经营及其他重大事宜决策时，行使投票权及决策权等诸方面保持一致，且三人作为股东期间对公司持续具有约束力。据此认定，常建军、余五祥、李辽莎为公司共同实际控制人。若常建军、余五祥和李辽莎利用其实际控制人地位和管理职权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
二、公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，法人治理结构的规范运作有待进一步实践并在实践中完善。公司管理层的管理意识和治理水平也需要适应股份公司的治理结构而相应提高。
三、进口货物采购价格波动风险	公司 2018 年、2019 年进口货物占总采购量的比例分别为

	18.76%、27.64%，如果发生诸如汇率波动、海运费用价格变化等导致采购成本变动的情况，将会对公司利润造成影响，但经过几年的进货调整，进口货物的比重逐年下降，风险也为可控范围。
四、存货余额较高导致存货跌价损失的风险	公司 2018 年 12 月末、2019 年 12 月末存货余额占资产总额的比例分别为 25.45%、38.52%，2019 年存货未发生减值，存货跌价风险较上年变动不大。
五、短期偿债风险	公司 2019 年末的资产负债率为 58.82%，流动比率为 1.19，公司流动比率与同行业相比不高。截至报告期末，公司主要借款包括：向银行借款 850.00 万元，向关联方借款 1,406.76 万元，向员工借款 89.50 万元，向其他单位借款 250.00 万元。公司关联方已经承诺资金将会长期借给公司使用，保证公司正常经营。如果银行收紧信贷规模，公司将会面临短期偿债风险。
六、供应商集中的风险	公司 2018 年、2019 年向德国巴斯夫及其子公司、分公司的采购金额占存货采购金额的比例分别为 62.04%、50.27%，存在单一供应商占比较高的情况。公司主要通过获得授权的形式来代理销售上述供应商产品，部分产品代理授权未确定具体期限。截至本报告书公告日，虽然双方保持良好合作，但仍存在供应商变更导致公司需要重新构建合作关系的风险。
七、精细化工行业市场竞争加剧的风险	我国精细化工行业规模快速扩张，部分产品产能过剩与新产品依赖进口并存。随着外资大型化工企业国内建厂、国内中小企业不断涌现、国内精细化工生产技术不断进步，国内精细化工产品性能将不断上升，产品价格将不断下降，使得我国精细化工行业面临竞争加剧的风险。
八、技术流失风险	精细化工行业的重要特点是品种多、更新快，精细化工企业所拥有的核心技术决定了其产品的竞争优势，对核心技术的拥有、扩展和应用是行业实现快速增长的重要保障。如果公司技术人员发生流动，可能会导致公司核心技术外流，使公司失去竞争优势。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉新大地环保材料股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan NewLandEPM CO.,LTD.
证券简称	新大股份
证券代码	837853
法定代表人	常建军
办公地址	武汉市阳逻经济开发区阳逻华中国际产业园第 D-F 10 幢/单元 1-3 层 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	徐敬雯
职务	董事会秘书
电话	027-83305567
传真	027-83305570
电子邮箱	52439155@qq.com
公司网址	http://www.newlandchem.com
联系地址及邮政编码	武汉市阳逻经济开发区阳逻华中国际产业园第 D-F 10 幢/单元 1-3 层 1 号, 430000
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	公司董秘办公室

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	1998 年 7 月 27 日
挂牌时间	2016 年 7 月 28 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2662 专项化学用品制造
主要产品与服务项目	杀菌剂、聚合物、表面活性剂、药用辅料
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	9,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	常建军、余五祥、李辽莎

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	91420117271866527E	否
注册地址	武汉市阳逻经济开发区阳逻华中国际产业园第 D-F 10 幢/单元 1-3 层 1 号	否
注册资本	9,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	方正承销保荐
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号院 5 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李力、李小丹
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	68,689,903.78	78,077,651.15	-12.02%
毛利率%	25.82%	26.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	800,396.62	3,038,030.79	-73.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	858,111.35	3,002,120.59	-71.42%
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)	4.08%	16.79%	-
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)	4.38%	16.60%	-
基本每股收益	0.09	0.34	-73.53%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	48,036,041.69	48,463,718.23	-0.88%
负债总计	28,253,119.44	28,941,192.60	-2.38%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,782,922.25	19,522,525.63	1.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.17	1.38%
资产负债率%(母公司)	58.82%	59.72%	-
资产负债率%(合并)	58.82%	59.72%	-
流动比率	1.19	1.16	-
利息保障倍数	1.39	3.18	-

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	120,836.92	2,228,785.90	-94.58%
应收账款周转率	5.87	6.26	-
存货周转率	3.31	4.63	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-0.88%	3.84%	-
营业收入增长率%	-12.02%	17.99%	-
净利润增长率%	-73.65%	1.79%	-

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	9,000,000	9,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	100,000.00
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,700.59
非经常性损益合计	-61,700.59
所得税影响数	-3,985.86
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-57,714.73

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产：				
应收账款	12,893,514.96	13,074,303.89		
其他应收款	204,039.50	207,693.00		
递延所得税资产	116,902.26	70,791.66		
股东权益：				
未分配利润	4,981,136.58	5,105,635.23		
盈余公积	617,450.98	631,284.16		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司业务立足于精细化工行业，在行业内经营多年，具有优质的供应商渠道、丰富的客户资源和良好的经验技术积累。凭借多年经营积累的优势，公司将精细化工产品贸易业务逐渐扩展到多个领域，并且利用自主研发的配方和工艺独立生产、销售医用消毒剂和水处理剂。在销售产品的同时，为客户提供相关产品使用方法和解决方案的指导。

公司客户范围广泛，集中在消毒杀菌、水处理、金属加工、药品生产等领域，主要通过自有业务团队将贸易和自主研发产品直接销售给终端客户，部分自主研发的医用消毒剂终端产品采取医药公司代销的形式。典型客户包括

公司收入模式主要是销售商品并提供相关技术服务收入、租金收入。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

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

公司主要从事消毒杀菌、水处理、金属加工等领域精细化工产品的贸易并提供相关技术服务，自主研发、生产、销售医用消毒剂和水处理药剂等精细化工产品。

1、报告期内，公司实现营业收入 6,868.99 万元，较上年同期下降 12.02%，完成了年度计划的 80.81%；实现营业利润 88.24 万元，较上年同期下降 78.59%；实现净利润 80.04 万元，比上年同期下降 73.65%，主要原因为：

(1) 2019 年聚合物和药用辅料产品销售收入下降

2018 年公司对盘锦钰仁石油工程服务有限公司实现销售收入 4,568,205.13 元，今年由于我公司提供的巴斯夫公司相关产品在部分技术指标上达不到客户要求，所以客户暂时停止采购相关产品，我公司已向巴斯夫公司反映客户诉求，现其技术部门仍在对产品进行研试中。

2018 年公司对人福普克药业（武汉）有限公司实现销售收入 8,282,043.91 元，但本期仅实现销售收入 2,225,495.88 元，主要原因为客户对生产工艺进行了改造后，原我公司提供的巴斯夫产品未列入其采

购目录，所以 1-3 季度无销售业务发生,4 季度因客户产品进行相关调整，开始实现销售收入。

(2) 销售收入和毛利率下滑导致本期营业利润有较大幅度的下降

公司部分产品因市场原因销售价格有所下调，导致毛利率有所下滑。

(3) 净利润下降的原因主要是营业利润的下滑，费用及资产减值损失的增加

2018 年管理费用发生额为 4,201,427.37 元，本年发生额为 4,712,543.28 元，增长 6.86%；2018 年财务费用发生额为 2,354,417.40 元，本年发生额为 2,164,135.44 元，增长 3.15%。

2018 年资产减值损失为 37,624.24 元，本年按新金融工具准则计提后信用减值损失为 283,594.00 元，较上期增加 245,969.76 元，主要是因为应收浙江昱辉阳光能源有限公司账款 328,800.00 元，账龄长且我公司已提起诉讼，计提比例为 100%所致。

2、报告年度公司各部门协调运作模式各趋成熟，通过近几年部门调整组合后，部门之间的产品及区域划分更明晰、更合理、更高效，各部门产品专业性更强、客户较为集中，减少了业务人员面对不同的客户花费的沟通工作量，同时也更好地调动了各部门管理人员的工作积极性及主观能动性，使得公司的产品更加丰富并大大提高了公司竞争力。

3、报告年度内公司依据发展规划及现代化经营发展需要，完善线上经营模式，使得公司销售线上线上关联更密切，更立体。

4、报告年度公司依据发展规划，在人员招聘方面取得显著成效，公司优厚的薪资福利待遇吸纳同行优秀人才加入公司团队。

5、报告期内公司在稳步发展的同时，积极开拓创新环保行业水处理新领域，为公司快速发展做好整体规划及战略布局。同时，纵观国家在节能减排及环境治理方面的决心，社会各界对环境治理意识的不断增强，尤其是从“水十条”的发布和“十三五规划”中，可以看出国家对环境治理的决心，中国将大力发展环保产业链，公司业务呈现良好发展前景。公司登陆新三板后，逐步打开与资本市场接轨的通道，为公司未来的快速发展奠定了坚实的基础。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,354,534.36	2.82%	5,353,876.48	11.08%	-74.70%
应收票据		0.06%	1,900,426.00	3.93%	-100.00%
应收账款	10,497,092.75	21.85%	13,074,303.89	26.98%	-19.71%
存货	18,502,439.04	38.52%	12,301,203.62	25.45%	50.41%
投资性房地产	288,272.62	0.60%	306,678.10	0.63%	-6.00%
长期股权投资					
固定资产	12,301,755.42	25.61%	12,852,547.26	26.60%	-4.29%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
短期借款	8,500,000.00	17.70%	12,500,000.00	25.87%	-32.00%
长期借款					
资产总计	48,036,041.69		48,463,718.23		-0.88%

资产负债项目重大变动原因：

资产负债项目中主要变动如下：

1、应收票据上年末 1,900,426.00 元，本年末为 0 元，减少 1,871,249.00 元的原因是本年为缓解资金压力贴现所致，另外 29,177.00 元按新金融工具准则列入应收款项融资。

2、应收账款上年末为 12,893,514.96 元，本年末为 10,497,092.75 元，减少了 2,396,422.21 元，下降比例为 18.59%，下降的主要原因为本年河北国华沧东发电有限责任公司、首钢京唐钢铁联合有限责任公司上年末应收账款分别为 2,173,770.59 元、1,385,330.00 元均在本年收回所致。

3、存货上年末为 12,301,203.62 元，本年末为 18,502,439.04 元，增加 6,201,235.42 元，增长率为 50.41%，主要为上游供应商巴斯夫公司对我公司达到年采购量会给予一定的价格优惠，虽然我公司本年销售收入下降，但为保下一年度的销售收入，在资金许可的情况下，加大采购量，且所备货物均为我公司主要畅销货，不会形成积压产品。

4、短期借款上年末为 12,500,000.00 元，本年末为 8,500,000.00 元，减少 4,000,000.00 元，下降幅度为 32.00% 主要为公司调整融资方式，向关联方、员工及其他单位借款由上年 13,187,400.00 元增加为 17,462,600.00 元，增加额为 4,275,200.00 元，增长率为 32.42%，二项综合来看借款与上年基本持平。

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	68,689,903.78	-	78,077,651.15	-	-12.02%
营业成本	50,951,485.14	74.18%	57,757,480.02	73.97%	-11.78%
毛利率	25.82%	-	26.03%	-	-
销售费用	8,964,700.68	13.05%	9,050,786.02	11.59%	-0.95%
管理费用	4,712,543.28	6.86%	4,201,427.37	5.38%	12.17%
研发费用	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
财务费用	2,164,135.44	3.59%	2,354,417.40	3.02%	-8.08%
信用减值损失	-283,594.00	-0.41%	-	-	-
资产减值损失	-	0.00%	-37,624.24	-0.05%	-100.00%
其他收益	7,900.00	0.01%	6,400.00	0.01%	23.44%
投资收益	-301,351.12	0.00%	-	0.00%	-
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
营业利润	882,381.87	1.28%	4,120,891.96	5.28%	-78.59%
营业外收入	100,000.00	0.15%	-	0.00%	-
营业外支出	161,700.59	0.24%	314.80	0.00%	51,266.13%
净利润	800,396.62	1.17%	3,038,030.79	3.89%	-73.65%

项目重大变动原因：

1、公司本年实现营业收入 68,689,903.78 元，较上年 78,077,651.15 元减少 9,387,747.37 元，下降率为 12.02%，主要原因如下：

(1) 盘锦钰仁石油工程服务有限公司上年实现销售收入 4,568,205.13 元，本年未发生相关业务，主要因我公司提供的巴斯夫公司相关产品部分技术指标达不到客户要求，所以客户暂时停止采购相关产品，我公司已向巴斯夫公司反映客户诉求，现巴斯夫公司技术部门仍在对产品进行研试中。

(2) 人福普克药业(武汉)有限公司上年实现销售收入 8,282,043.91 元，本年销售收入为 2,225,495.88 元，下降额为 6,056,548.03 元，下降率 73.13%，主要原因为客户对生产工艺进行了改造后，原我公司提供的巴斯夫产品未列入其采购目录，所以 1-3 季度无销售业务发生,4 季度因客户产品进行相关调整，方有销售收入实现。

2、营业成本上年 57,757,480.02 元，本年发生额为 50,951,485.14 元，减少 6,805,994.88 元，下降率为 11.78%，主要原因为公司销售量下降，相应结转的营业成本下降所致。

3、管理费用上年 4,201,427.37 元，本年发生额 4,712,543.28 元，增加 511,115.91 元，增长率为 12.17%，主要原因为职工薪酬及中介费增加所致。职工薪酬增加是因为本年为激发员工积极性，打造团队，组织员工活动增加所致；中介费增加是因本年办理相关不动产抵押贷款时发生的评估等费用所致。

4、信用减值损失系按新金融工具本年将原应列入资产减值损失计入本科目所致。

上年资产减值损失为 37,624.24 元，本年按新金融工具准则计提后信用减值损失为 283,594.00 元，增加 245,969.76 元，主要是浙江昱辉阳光能源有限公司应收账款 328,800.00 元，因其账龄长且我公司已提起诉讼，所以计提比例为 100%。

5、投资收益系按新金融工具本年将原应列入财务费用中的承兑贴息 301,351.12 计入本科目所致。

6、营业利润上年 4,120,891.96 元，本年为 882,381.87 元，减少 3,238,510.09 元，下降率为 78.59%，主要是公司营业收入下降的同时，毛利率因为进货成本增加及销售价格下降由上年的 26.03% 下降到 25.82%。

7、营业外收入上年为 0.00 元，本年为 100,000.00 元，增加主要是公司本年收到武汉市科技局培育企业补贴 100,000.00 元所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	67,462,479.88	76,660,758.05	-12.00%
其他业务收入	1,227,423.90	1,416,893.10	-13.37%
主营业务成本	50,733,785.11	57,325,731.81	-11.50%
其他业务成本	217,700.03	431,748.21	-49.58%

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%	
表面活性剂	16,566,811.07	24.12%	15,034,550.55	19.26%	10.19%
聚合物	11,381,323.29	16.57%	19,877,913.91	25.46%	-42.74%
药用辅料	5,419,621.15	7.89%	11,480,065.00	14.70%	-52.79%
杀菌剂	30,478,004.32	44.37%	27,923,912.78	35.76%	9.15%
车用品	3,616,720.05	5.27%	2,344,315.81	3.00%	54.28%
租赁及其他收入	1,227,423.90	1.79%	1,416,893.10	1.81%	-13.37%
合计	68,689,903.78	100.00%	78,077,651.15	100.00%	-12.02%

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
华东	33,433,336.94	48.67%	25,880,477.29	33.15%	29.18%
华中	19,311,569.64	28.11%	23,824,064.67	30.51%	-18.94%
华北	6,271,392.54	9.13%	12,592,630.65	16.13%	-50.20%
华南	4,763,725.13	6.94%	6,845,704.52	8.77%	-30.41%
西南	3,776,366.41	5.50%	3,119,785.99	4.00%	21.05%
东北	716,931.15	1.04%	5,548,156.39	7.11%	-87.08%
西北	416,581.97	0.61%	266,831.64	0.34%	56.12%
合计	68,689,903.78	100.00%	78,077,651.15	100.00%	-12.02%

收入构成变动的的原因:

一、按产品分类分析:

1、2019 年公司对聚合物和药用辅料销售收入较上年分别下降 42.74%、52.79%，主要原因是：

2018 年公司对聚合物类客户盘锦钰仁石油工程服务有限公司及首钢京唐钢铁联合有限责任公司实现销售收入分别为 4,568,205.13 元、2,749,250.00 元，本年均未实现销售收入，其中盘锦钰仁石油工程服务有限公司是因我公司提供的巴斯夫公司相关产品在技术指标上达不到客户要求，暂停进货，首钢京唐钢铁联合有限责任公司则为未中标所致。

公司药用辅料客户主要为人福普克药业(武汉)有限公司，上年实现收入 8,282,043.91 元，本年为 2,225,495.88 元，主要原因为客户对生产工艺进行了改造后，原我公司提供的巴斯夫产品未列入其采购目录，所以前三季度暂时无销售业务发生，四季度因客户产品进行相关调整后，我公司所供产品进入目录，方实现销售收入。

2、2019 年公司表面活性剂和车用品销售收入较上年分别增长 10.19%、54.28%，主要原因是：

表面活性剂增加的主要原因是报告期内公司加大市场开发力度，增加了湖北蒙创生物科技有限公司等新客户。

车用品收入增加主要是开发的汽车用品相关产品获得市场认可，销售客户主要为中海油销售湖北有限公司及相关连锁加油站等，现在客户群较为稳定，销售有所增加所致；本年其他类产品收入占比变动不大。

二、按区域分类分析:

2019 年公司对东北地区销售收入金额降幅较大，主要是因为东北地区的盘锦钰仁石油工程服务有限公司本年未实现收入，华北地区主要是首钢京唐钢铁联合有限责任公司本年无销售额，华南地区主要为东莞汇茂电子科技有限公司等公司本年采购量减少所致，其他地区销售占比变动不大。

(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	南京科润新材料技术有限公司	3,987,459.81	5.81%	否
2	沧州辉煌商贸有限公司	3,429,787.92	4.99%	否

3	湖北蒙创生物科技有限公司	3,196,460.18	4.65%	否
4	谊展（上海）化学品有限公司	2,625,944.92	3.82%	否
5	人福普克药业(武汉)有限公司	2,225,495.88	3.24%	否
合计		15,465,148.71	22.51%	-

(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	巴斯夫(中国)有限公司	15,429,567.81	26.12%	否
2	巴斯夫（香港）有限公司	12,447,179.50	21.07%	否
3	中化河北有限公司	3,678,057.67	6.23%	否
4	潍坊昊翰东成商贸有限公司	2,619,469.03	4.43%	否
5	索理思新加坡有限公司	2,003,859.24	3.39%	否
合计		36,178,133.25	61.24%	-

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	120,836.92	2,228,785.90	-94.58%
投资活动产生的现金流量净额	-445,616.66	-745,868.72	-
筹资活动产生的现金流量净额	-2,376,645.71	-1,544,496.95	-

现金流量分析：

一、经营活动产生的现金流量净额本期金额及上期金额分别为 120,836.92 元、 2,228,785.90 元，下降额为 2,107,948.98 元，下降率为 94.58%，其中主要变动如下：

1、销售商品、提供劳务收到的现金

本期金额及上期金额分别为 78,662,112.23 元、81,362,230.57 元，下降额为 2,700,118.34 元，下降率为 3.32%，虽然收入下降幅度为 12.02%，但因为本年末应收账款下降 17.16%，所以销售商品、提供劳务收到的现金下降幅度不大。

报告期内公司收回了首钢京唐钢铁联合有限责任公司上年末应收账款 1,385,330.00 元及河北国华沧东发电有限责任公司上年末应收账款 2,173,770.59 元。

2、收到其他与经营活动有关的现金

本期金额及上期金额分别为 426,667.90 元、178,155.72 元，增加 248,512.18 元，增长率为 139.49%，主要原因为本年收到政府部门武汉市科技局培育企业补贴 100,000.00 元、武汉人力资源和社会保障局稳岗补贴 7,900.00 元，以及中国神华国际工程有限公司和中投咨询有限公司等投标保证金退还等所致。

3、购买商品、接受劳务支付的现金

本期金额及上期金额分别为 62,368,145.61 元、 60,610,186.54 元，增加额为 1,757,959.07 元，增长率为 2.90%，主要原因如下：

本期支付货款金额及上期支付货款金额分别为 65,835,491.92 元、 58,185,272.87 元，增加额为 7,650,219.05 元，增长率为 13.15%，主要是预付账款由上年末 795,926.37 元增加至本年末 3,062,532.63 元，增加额为 2,266,606.26 元，增长率为 284.78%。

4、支付给职工以及为职工支付的现金

本期金额及上期金额分别为 6,679,670.02 元、6,274,091.00 元，增加 405,579.02 元，增长率为 6.46%，

变动幅度不大。

5、支付的各项税费

本期金额及上期金额分别为 3,259,464.95 元、4,442,855.09 元，下降 1,183,390.14 元，下降率为 26.64%，主要原因如下：

(1) 增值税本年及上年同期分别缴纳额为 1,989,529.05 元、2,848,191.74 元，减少 858,662.69 元，下降率为 30.15%，主要原因为销售收入减少所致；其他附加税本年及上年同期分别缴纳 233,145.11 元、327,542.04 元，减少 94,396.93 元，下降率为 28.82%，主要原因为销售收入及增值税缴纳额减少所致。

(2) 企业所得税本年及上年同期分别缴纳额为 727,746.05 元、1,029,891.38 元，减少 302,145.33 元，下降率为 29.34%，主要是本年利润减少所致。

6、支付其他与经营活动有关的现金

本期金额及上期金额分别为 6,660,662.63 元、7,984,467.76 元，减少 1,323,805.13 元，下降率为 16.58%，主要是因为公司销量下降导致各项付现费用下降所致，其中运输费用由上年 3,471,459.21 元减至本年 2,844,921.66 元，下降额为 626,537.55 元，下降率为 18.05%。

二、投资活动产生的现金流量净额本期金额及上期金额分别为-445,616.66 元、-745,868.72 元，增加 300,252.06 元，主要原因为公司新购固定资产减少所致。

三、筹资活动产生的现金流量净额本期金额及上期金额分别为-2,376,645.71 元、-1,544,496.95 元，，主要因为：

1、筹资活动现金流入本期金额及上期金额分别为 14,785,200.00 元、14,779,700.00 元，下降额 5,500.00 元，下降率为 0.04%，其中取得借款收到的现金本期金额及上期金额分别为 8,500,000.00 元、12,500,000.00 元，下降额 4,000,000.00 元，下降率为 32.00%；收到其他与筹资活动有关的现金本期金额及上期金额分别为 6,285,200.00 元、2,279,700.00 元，增加额 4,005,500.00 元，增长率为 175.70%，主要为向外单位以及股东借入资金增加所致。

2、筹资活动现金流出本期金额及上期金额分别为 17,161,845.71 元、16,324,196.95 元，增加额 837,648.76 元，增长率为 5.13%，具体如下：

(1) 偿还债务支付的现金本期金额及上期金额分别为 12,500,000.00 元、12,500,000.00 元，增长额 0 元，增长率为 0%。

(2) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金本期金额及上期金额分别为 2,651,845.71 元、2,474,196.95 元，增长额 177,648.76 元，增长率为 7.18%，变动幅度不大。

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金本期金额及上期金额分别为 2,010,000.00 元 1,350,000.00 元，增加额 660,000.00 元，增长率为 48.89%，主要为本期归还股东及员工借款较上期增加所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2、会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	12,893,514.96	180,788.93	13,074,303.89
其他应收款	204,039.50	3,653.50	207,693.00
递延所得税资产	116,902.26	-46,110.60	70,791.66
股东权益：			
未分配利润	4,981,136.58	124,498.65	5,105,635.23
盈余公积	617,450.98	13,833.18	631,284.16

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的减值准备在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，调增留存收益 138,331.83 元。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“应收票据及应收账款”项目中的“应收票据”“应收账款”分开列示、将“应付票据及应付账款”项目中的“应付票据”“应付账款”分开列示。本公司追溯重述了比较期间报表，该追溯重述数据对公司净利润和股东权益无影响。

3、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

三、持续经营评价

公司具有持续经营能力。公司法人治理结构完善，管理体制健全，高管层有良好的行业背景和生产经营管理能力，能够充分掌握精细化工行业生产及研发领域的最新动态，对精细化工市场具有敏锐的洞察力，具有较为丰富的市场运作经验，能够及时根据市场需求和公司的实际情况准确把握商机，能够将国际国内先进企业的管理模式与民营企业灵活的运作方式紧密结合，为公司决策提供科学依据，使公司在竞争中立于不败之地。

公司以“让员工与企业共同成长，让企业与社会和谐发展”为宗旨，在员工培养、技术开发、产品创新、质量控制、产品销售、企业发展等方面，已形成了独具特色、卓有成效的管理体系，企业综合实力和以文化为核心的软实力不断增强，为企业持续健康发展提供了有力的保障。

报告期内，不存在营业收入低于 100 万元的情形；不存在净资产评估值低于账面值的情形；不存在

连续三个会计年度亏损且亏损额逐年扩大的情形；不存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在实际控制人失联或高级管理人员无法履职的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况；不存在主要经营资质缺失或者无法续期、无法获得主要经营要素（人员、土地、设备、原材料）的情况；不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形，不存在过度依赖短期借款筹资的情形；公司无对外担保，不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债，不存在导致破产清算的情形；公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金的情形，不存在大量长期未作处理的不良资产。

经营方面，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。报告期内，公司不存在重大违法经营的情形，具有持续经营记录。财务方面，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、业务等各项经营指标良好，报告期末资产负债率 58.82%，较上年末 59.89% 下降 1.07%；总资产下降率 0.60%，营业收入下降率为 12.02%，净利润下降率为 71.42%，净利润虽下降幅度较大，但本期仍为盈利状态。

综上，公司管理层认为公司具备持续经营能力。

四、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

股东常建军持有公司 337.23 万股股份，持股比例为 37.47%，担任公司董事长；股东余五祥持有公司 249.12 万股股份，持股比例为 27.68%，担任公司董事、总经理；股东李辽莎持有公司 202.41 万股股份，持股比例为 22.49%，担任公司董事、财务总监，三人合计持有公司 788.76 万股股份，合计持股比例为 87.64%。2011 年 11 月 11 日，常建军、余五祥、李辽莎签署《一致行动人协议》，约定在公司的日常生产经营及其他重大事宜决策时，行使投票权及决策权等诸方面保持一致，且三人作为股东期间对公司持续具有约束力。据此认定，常建军、余五祥、李辽莎为公司共同实际控制人。若常建军、余五祥和李辽莎利用其实际控制人地位和管理职权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：为减少实际控制人控制不当造成的风险，公司制定了较为完备的《公司章程》，建立健全了三会议事规则、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《公司对外投资管理办法》、《防范控股股东及其他关联方资金占用管理制度》等治理制度。

针对上述风险，公司将加强管理层和员工在公司治理和规范运作方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关规定的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》、《公司章程》及各项治理制度等的规定，使公司规范治理更趋完善。

2、公司治理风险

股份公司设立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷。股份公司设立后，公司建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间不长，法人治理结构的规范运作有待进一步实践并在实践中完善。公司管理层的管理意识和治理水平也需要适应股份公司的治理结构而相应提高。

应对措施：公司在进入全国中小企业股份转让系统后，公司在其经营过程中根据《内部控制制度》的规定完善公司的内控制度建设，使管理层在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对公司章程及相关规则、制度的深入学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行，以及未来经营中内部管理与公司发展相协调，从而促进公司持续、稳定和健康发展。

3、进口货物采购价格波动风险

公司 2018 年、2019 年进口货物占总采购量的比例分别为 18.76%、27.64%，如果发生诸如汇率波动、海运费价格变化等导致采购成本变动的情况，将会对公司利润造成影响。

应对措施：公司进口货物主要是巴斯夫的产品，公司长期经营其产品，在国内占有的市场份额较大，拥有一定的销售定价能力，如果存货采购成本变动，公司可以对销售价格进行一定的调整，保证自己的利润空间，同时经过公司调整，进口产品的份额逐年下降，风险降低。

4、存货余额较高导致存货跌价损失的风险

公司 2018 年 12 月末、2019 年 12 月末存货余额占资产总额的比例分别为 25.45%、38.52%，2019 年存货未发生减值，存货跌价风险较上年变动不大。

公司存货余额较大主要是因为公司部分存货需要进口，进货周期较长，本期销售收入较上年同期下降 12.02%，但因上游供应商巴斯夫公司对我公司在完成年采购量的要求下价格给予一定的优惠，为保下一年度的销售收入，在资金许可的情况下，采购量加大，库存备货充足，但所备货物均为我公司主要畅销货，不会形成积压产品；因此公司需要对销售量较大的品种进行保险储量的备货。

报告期内，公司在各期末对存货进行全面清查，未发现由于遭受损毁、陈旧过时或市价低于成本等原因而需计提存货跌价准备的情况。由于存货在资产结构中的比例较高，随着公司经营发展，若发生采购存货不适销、库存管理不善或库存产品更新换代等情况，可能会对公司业绩和财务状况产生不利影响。

应对措施：公司主要是针对经常销售的产品进行备货，这些产品长期以来销售较为稳定，发生跌价损失的风险较小。另外公司将会加强对存货的库存管理，将存货余额控制在合理的备货水平。时刻关注市场动态和产品销售情况，及时调整产品结构，且公司经过几年调整，存货占资产总额的比例较稳定并呈下降趋势。

5、短期偿债风险

公司 2019 年的资产负债率为 58.82%，流动比率为 1.19，公司流动比率与同行业相比不高。截至报告期末，公司主要借款包括：向银行借款 850.00 万元，向关联方借款 1,406.76 万元，向员工借款 89.50 万元，向其他单位借款 250.00 万元。公司关联方已经承诺资金将会长期借给公司使用，保证公司正常经营。如果银行收紧信贷规模，公司将会面临短期偿债风险。

应对措施：公司信用记录良好，一直与银行保持了良好的借贷关系。公司加快了贸易向自主研发转型的步伐，随着公司新厂房和仓库投入使用，产能扩大以及新客户的开拓，预计收入和利润将会有所增长，依靠经营积累资金逐步清偿公司债务。公司向员工的借款也按照银行同期贷款利率（利率 8%）支付了利息，员工将资金借给公司获取的利息收益高于居民定期存款利率。并且该部分员工借款金额较小，公司随时可以清偿。

6、供应商集中的风险

公司 2018 年、2019 年向巴斯夫公司及其子公司、分公司的采购金额占存货采购金额的比例分别为 62.04%、50.27%，存在单一供应商占比较高的情况。公司主要通过获得授权的形式来代理销售上述供应商产品，部分产品代理授权未确定具体期限。截至本报告书公告日，虽然双方保持良好合作，但仍存在供应商变更导致公司需要重新构建合作关系的风险。

应对措施：

(1) 从公司与巴斯夫合作的历史情况来看，公司和巴斯夫已经保持了长期稳定的合作关系，合作历史上没有发生过中断供货或合作破裂的情况。并且在每次公司投标和销售活动需要时，巴斯夫都出具了相应的授权书，支持公司的产品代理销售活动。

(2) 长期的合作过程中，巴斯夫也形成了对公司一定程度上的反依赖，主要原因包括：

第一，公司拥有优质的客户资源，公司代理销售的多种巴斯夫产品在国内市场上占有较大的市场份额。如公司销量最大的高纯度医用戊二醛产品，巴斯夫在国内采用代理商销售制度，自身不直接参与产品销售。新大地于上世纪九十年代率先将戊二醛等产品引进国内，经多年市场培育和开发，一直占据市场领导地位。海水淡化热法项目属于新兴产业项目，国内首套大型多效热法海水淡化工程于 2006 年投产运营，新大地抓住了机遇参与国内首套大型多效热法海水淡化工程的药剂配套定型，推动巴斯夫产品成为中国大型多效热法海水淡化项目的首家供应商，并通过产品认证，在后续的海水淡化热法项目起到标杆作用。

第二，公司在销售巴斯夫产品的同时能够为国内客户提供本土化的技术与服务支持，能够增强客户粘性，也能够降低巴斯夫的售后服务成本。

第三，公司对巴斯夫产品的深加工和技术应用有较深的认知，在销售其产品的过程中能够将客户意见及产品改进建议反馈给巴斯夫，成为巴斯夫产品改进信息的重要来源。

(3) 为应对上述风险，公司已经采取了相应的应对措施：

第一，继续加大市场开拓的力度。掌握更多的客户资源，增强公司实力，增加与供应商的谈判空间。

第二，引入新供应商减轻对原有供应商的依赖。以核心产品戊二醛为例，公司新引入陶氏及多家国内供应商。

第三，进一步增加自主研发产品的投入。公司在贸易经营过程中不断积累行业技术经验，并加强自主研发投入，目前已有两项发明专利正在申请，自主研发的医疗消毒剂终端产品在报告期内已经取得一定规模的销售收入。

第四，增强产品技术服务及售后服务力度。公司通过为客户提供相关技术服务增强客户粘度，为代理产品供应商降低售后服务成本，增强供应商对公司的依赖。

通过采取以上应对措施，公司未来能够降低对巴斯夫的依赖。

7、精细化工行业市场竞争加剧的风险

我国精细化工行业规模快速扩张，部分产品产能过剩与新产品依赖进口并存。随着外资大型化工企业国内建厂、国内中小企业不断涌现、国内精细化工生产技术不断进步，国内精细化工产品性能将不断上升，产品价格将不断下降，使得我国精细化工行业面临竞争加剧的风险。

为了应对上述风险，公司采取了相应措施：

(1) 增加自主研发投入等方式降低公司对市场竞争激烈的贸易业务的依赖程度，提升自主经营能力，增强产品竞争力，增强抵御市场竞争风险的能力。

(2) 提升技术服务能力。随着精细化工产品的不断发展，高端产品的成分和使用方式都变得更加复杂，产品间已经实现差异化。这时客户在使用产品时就需要更专业的产品使用指导，甚至是一体化的药剂使用方案。公司将进一步注重专业技术服务人才队伍的建设，通过增加员工培训投入、引入技术服务专业人才等方式进一步增强公司技术服务能力。

8、技术流失风险

精细化工行业的重要特点是品种多、更新快，精细化工企业所拥有的核心技术决定了其产品的竞争优势，对核心技术的拥有、扩展和应用是行业实现快速增长的重要保障。如果公司核心技术人才流失，导致核心技术外流，可能使公司失去竞争优势。

应对措施：公司将通过设计完善更科学的员工激励机制和内部管理制度、签订保密协议、增强团队的凝聚力等方式来减少因人员流动造成的核心技术流动风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	37,000,000.00	3,785,200.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	25,800,000.00	23,808,300.00

注：其他指：

- 1、股东常建军、余五祥、李辽莎为公司在中国民生银行股份有限公司武汉分行贷款 2,000,000.00 元提供担保。
- 2、全体股东及配偶为公司武汉农村商业银行股份有限公司授信 15,000,000.00 元提供担保。
- 3、股东常建军、余五祥、江宁及王思豫（股东王强之子）、徐智勇（股东常建军妹夫）为公司武汉农村商业银行股份有限公司授信 15,000,000.00 元中提供 6,808,300.00 元房产抵押担保。

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年1月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年1月20日	-	挂牌	关于减少和规范关联交易	见承诺事项详细情况 2	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月11日	-	挂牌	一致行动承诺	见承诺事项详细情况 3	正在履行中
其他股东	2016年6月27日	-	挂牌	股东资金拆借	见承诺事项详细情况 4	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、为避免今后可能出现同业竞争情形，公司实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》，其具体内容如下：“（1）本人以及本人关系密切的家庭成员将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心人员。（2）本人及本人关系密切的家庭成员若违反上述承诺，将对由此给公司造成的损失做出全面、及时、足额的赔偿并承担相应法律责任。（3）本人以及本人关系密切的家庭成员在持有公司股份或担任公司董事、监事、高级管理人员、核心人员期间以及失去上述身份的六个月以内，本承诺有效，本承诺为不可撤销之承诺。”

2、公司对于关联交易做出了关于减少和规范关联方交易的措施说明：《武汉新大地环保材料有限公司关于减少和规范关联方交易的承诺函》，承诺公司将尽量减少与关联方之间的交易，对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及公司其他股东（特别是中小股东）的合法权益。

3、前三大股东在签订一致行动人协议时，约定作为公司的股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，对如何行使公司的股东权利从而依法决定或影响公司的生产经营及其他重大事务在事实上保持一致；并承诺该协议有效期限为长期，一经签订即不可撤销，除非其中一位或全部协议人持有的股权全部转让出去，股东身份灭失时，该协议立即终止。基于上述事实，公司前三大股东存在事实上一致行动关系，为公司的共同实际控制人。

4、公司股东承诺借款将会长期借给公司使用，保证公司正常经营。

截至本报告披露之日，公司股东、董事、监事、高级管理人员自觉履行承诺事项，不存在违反上述承诺的情况。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	210,000.00	0.44%	开进口信用证
固定资产-房屋建筑物	固定资产	抵押	11,173,338.95	23.26%	补充流动资金
投资性房地产	固定资产	抵押	288,272.62	0.60%	补充流动资金
总计	-	-	11,671,611.57	24.30%	-

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	2,249,997	25.00%	0	2,249,997	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,971,886	21.91%	0	1,971,886	21.91%
	董事、监事、高管	278,111	3.09%	0	278,111	3.09%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,750,003	75.00%	0	6,750,003	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,915,667	65.73%	0	5,915,667	65.73%
	董事、监事、高管	834,886	9.27%	0	834,886	9.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		9,000,000	-	0	9,000,000	-
普通股股东人数						7

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股 数	持股变 动	期末持股 数	期末持 股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	常建军	3,372,275	0	3,372,275	37.47%	2,529,207	843,068
2	余五祥	2,491,195	0	2,491,195	27.68%	1,868,397	622,798
3	李辽莎	2,024,083	0	2,024,083	22.49%	1,518,063	506,020
4	王强	724,473	0	724,473	8.05%	543,355	181,118
5	林挺屹	155,737	0	155,737	1.73%	116,803	38,934
6	褚玉东	155,737	0	155,737	1.73%	116,803	38,934
7	江宁	76,500	0	76,500	0.85%	57,375	19,125
合计		9,000,000	0	9,000,000	100.00%	6,750,003	2,249,997

普通股前十名股东间相互关系说明：股东之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

截至本报告披露之日，常建军持有公司 3,372,275 股股份，持股比例为 37.47%；余五祥持有公司 2,491,195 股股份，持股比例为 27.68%；李辽莎持有公司 2,024,083 股股份，持股比例为 22.49%；王强持有公司 724,473 股股份，持股比例为 8.05%；林挺屹持有公司 155,737 股股份，持股比例为 1.73%；褚玉东持有公司 155,737 股股份，持股比例为 1.73%；江宁持有公司 76,500 股股份，持股比例为 0.85%。任何单一股东均不能对公司决策形成实质性控制。因此，公司无控股股东。

(二) 实际控制人情况

常建军，男，1957 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1976 年 7 月至 1981 年 7 月于武汉市化工建设公司，任队长；1981 年 8 月至 1987 年 12 月于武汉市化工局，任团委书记；1988 年 1 月至 1991 年 12 月于武汉制氨厂，任副厂长；1992 年 1 月至 1993 年 6 月于武汉化工原料厂，任厂长；1993 年 7 月至 1997 年 6 月于武汉亚洲实业公司，任副总经理；1997 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司执行董事，2016 年 1 月至今，任股份公司董事长。2014 年 6 月至 2017 年 2 月，兼任武汉纽兰德新材料有限公司总经理和执行董事，2017 年 2 月武汉纽兰德新材料有限公司注销。

余五祥，男，1956 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976 年 10 月至 1978 年 2 月，于武汉长虹磨具厂，任铣工；1978 年 2 月至 1982 年 2 月，于武汉化工学院基本有机化工专业学习；1982 年 2 月至 1993 年 7 月，于武汉有机合成化工厂，任技术员、副厂长；1993 年 7 月至 1995 年 3 月于武汉化工原料厂，任厂长；1995 年 3 月至 1997 年 7 月，于武汉有机合成化工厂，任副厂长；1997 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司总经理；2016 年 1 月至今，任股份公司董事、总经理。

李辽莎，女，1958 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1974 年 5 月至 1977 年 5 月，于东西湖农场，为下放知青；1977 年 6 月至 1979 年 6 月，于武汉轻型汽车制造厂，担任工人；1979 年 7 月至 1994 年 2 月，于武汉轻型汽车制造厂，任财务科会计；1994 年 2 月至 1997 年 7 月，于武汉远东医药化工有限公司，任财务部经理；1997 年 7 月至 2016 年 1 月，任有限公司财务经理、监事；2016 年 1 月至今，任股份公司董事、财务总监，2016 年 1 月至 2018 年 12 月任董事会秘书，2019 年 1 月不再担任董事会秘书；2006 年 6 月至今，兼任武汉兆惠科技有限公司的监事；2014 年 6 月至 2017 年 2 月，兼任武汉纽兰德新材料有限公司的监事，2017 年 2 月武汉纽兰德新材料有限公司注销。

常建军持有 37.47% 的公司股份，有限公司阶段任公司执行董事，股份公司设立后任董事长；余五祥持有 27.68% 的公司股份，有限公司阶段任总经理，股份公司设立后任董事、总经理；李辽莎持有 22.49% 的公司股份，有限公司阶段任公司监事、财务经理，股份公司设立后任董事、董事会秘书和财务总监，三人合计持有 87.64% 的公司股份。自公司成立至今，常建军、余五祥和李辽莎一直共同经营公司，在股东会 and 股东大会中表决均一致，均对公司的经营发展产生重大影响，且管理团队稳定。2011 年 11 月 11 日，常建军、余五祥和李辽莎签订了《一致行动人协议》，约定在公司的日常生产经营及其他重大事宜决策时，行使投票权及决策权等诸方面保持一致，且三人作为股东期间对公司持续具有约束力。因此，常建军、余五祥和李辽莎能够共同对公司的经营决策产生重大影响并能共同实际支配公司的经营决策。据此认定，报告期内，常建军、余五祥、李辽莎为公司共同实际控制人。

报告期内，公司的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	抵押借款	武汉农村商业银行股份有限公司	银行	6,500,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	6.525%
2	抵押借款	中国民生银行股份有限公司武汉分行	银行	2,000,000.00	2019年7月5日	2020年7月5日	7.0035%
合计	-	-	-	8,500,000.00	-	-	-

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6月3日	0.60		
合计	0.60		

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	0.60		

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	
常建军	董事长	男	1957年8月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
余五祥	董事、总经理	男	1956年2月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
李辽莎	董事、财务总监	女	1958年1月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
王强	董事、副总经理	男	1969年12月	高中	2019年1月10日	2022年1月9日	是
林挺屹	董事、副总经理	男	1970年3月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
江宁	监事会主席	男	1973年5月	中专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
褚玉东	监事	男	1966年12月	本科	2019年1月10日	2022年1月9日	是
黄诚斌	监事	男	1963年4月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
徐敬雯	董事会秘书	女	1982年9月	大专	2019年1月10日	2022年1月9日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
常建军	董事长	3,372,275	0	3,372,275	37.47%	0
余五祥	董事、总经理	2,491,195	0	2,491,195	27.68%	0
李辽莎	董事、财务总监	2,024,083	0	2,024,083	22.49%	0
王强	董事、副总经理	724,473	0	724,473	8.05%	0
林挺屹	董事、副总经理	155,737	0	155,737	1.73%	0

褚玉东	监事	155,737	0	155,737	1.73%	0
江宁	监事会主席	76,500	0	76,500	0.85%	0
合计	-	9,000,000	0	9,000,000	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
黄诚斌	无	新任	监事	换届选举
徐敬雯	监事	换届	董事会秘书	工作安排

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

黄诚斌，男，1963年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1995年7月至2010年7月，于武汉宝丰神威精细化工有限公司，任业务员；2010年8月至2015年12月，于武汉新大地环保材料有限公司，任业务经理；2016年1月至今，于武汉新大地环保材料股份有限公司，任业务经理。

徐敬雯，女，1982年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2005年9月至2007年3月，于武汉兰新网络技术有限公司，任业务员；2007年4月至2016年1月，于武汉新大地环保材料有限公司，任出纳；2016年1月至2019年1月，于武汉新大地环保材料股份有限公司，任会计、监事；2019年1月至今，于武汉新大地环保材料股份有限公司，任董事会秘书。

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	6	6
生产人员	22	23
销售人员	20	20
技术人员	4	5
财务人员	6	7
员工总计	58	61

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		

硕士		
本科	19	21
专科	10	10
专科以下	29	30
员工总计	58	61

(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

报告期内，公司能按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规及规范性文件的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会以及总经理等组织结构，并进一步完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》等公司治理制度，股东大会、董事会以及管理层之间权责比较分明。公司在实际经营过程中，各机构能够相互制衡、协调运作，保证了公司的规范运作和健康发展。

报告期内，公司共召开了4次股东大会，5次董事会，3次监事会。公司“三会”运作规范，股东大会、董事会和监事会会议的召开、决议内容及签署均合法、合规，真实、有效；公司董事、监事及高级管理人员能够按照《公司章程》及有关法律、法规和规范性文件的要求履行各自的权利义务；公司董、监事及管理层分工及制衡合理、明确，能够履行其应尽的职责；股东大会和董事会按照各自职责权限依法行使对公司重大事项的决策权；经营层严格执行股东大会和董事会的各项决议，具体负责公司的管理和运营；公司与实际控制人及其关联企业在业务、人员、资产、机构及财务等方面完全独立，保证了公

司具有独立完整的业务及自主经营能力。

公司已建立了较为健全的法人治理机制，符合国家有关法律、法规的规定和要求，能够确保公司各项生产经营活动的有序开展，确保公司发展战略的实施和经营目标的实现，可以保障公司股东特别是中小股东依法平等行使自身的合法权利。公司将进一步按照股转系统的要求，接受中国证监会等有关部门、机构的持续督导，广泛认真听取所有股东特别是中小股东对于治理机制和经营管理的意见，有效落实公司治理机制的不断改进，进一步提高法人治理水平。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司发生的银行贷款所提供的关联担保及抵押等重大决策事项，均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事和高级管理人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司章程发生过一次修改，公司召开第二届董事会第四次会议和2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》，修改内容为：

变更前的《公司章程》经营范围为：环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、生产、销售；水处理药剂、药用原辅料的销售；物业服务；货物进出口、技术进出口、代理进出口业务（不含国家限制或禁止的货物进出口、技术进出口和代理进出口），房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

变更后的《公司章程》经营范围为：环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、生产、销售，水处理药剂、药用原辅料、润滑油批发兼零售；危险化学品(戊二醛)票面经营，第一类医疗器械（耦合剂）、液体洗涤剂、防冻液、机动车尾气净化催化剂、燃油添加剂制造、销售，物业服务，货物或技术进出口、代理进出口业务（不含国家限制或禁止的货物进出口、技术进出口和代理进出口），房屋租赁（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第二届董事会第一次会议，审议通过： 1、《关于选举常建军先生为公司第二届董事会董事长的议案》 2、《关于聘任公司高级管理人员的议案》 二、第二届董事会第二次会议，审议通过： 1、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》 2、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》 3、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续

		<p>督导协议的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》</p> <p>5、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》</p> <p>三、第二届董事会第三次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>2、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度总经理工作报告>的议案》</p> <p>3、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>4、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>5、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度经营计划>的议案》</p> <p>6、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>7、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年年度报告>及其摘要的议案》</p> <p>8、《关于授权董事会办理 2018 年度权益分派的议案》</p> <p>9、《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>四、第二届董事会第四次会议，审议通过：</p> <p>1、《武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>2、《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》</p> <p>3、《关于提请召开武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》</p> <p>五、第二届董事会第五次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2020 年日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>3、《关于提请召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>一、第二届监事会第一次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于选举江宁先生为公司第二届监事会主席议案》</p> <p>二、第二届监事会第二次会议，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>2、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>3、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>4、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>5、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年年</p>

		<p>度报告>及其摘要的议案》</p> <p>三、第二届监事会第三次会议，审议通过：</p> <p>1、《武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	4	<p>一、2019 年第一次临时股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于预计 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>2、《关于续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度审计机构的议案》</p> <p>3、《关于提名第二届董事会董事候选人的议案》</p> <p>4、《关于提名第二届非职工监事候选人的议案》</p> <p>二、2019 年第二次临时股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于公司拟与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》</p> <p>2、《关于公司与方正证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》</p> <p>3、《关于公司拟与中国民族证券有限责任公司签订持续督导协议的议案》</p> <p>4、《关于提请股东大会授权董事会全权处理解除持续督导后续事项的议案》</p> <p>三、2018 年年度股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度董事会工作报告>的议案》</p> <p>2、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度监事会工作报告>的议案》</p> <p>3、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度财务决算报告>的议案》</p> <p>4、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年度利润分配预案>的议案》</p> <p>5、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度经营计划>的议案》</p> <p>6、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2019 年度财务预算报告>的议案》</p> <p>7、《关于<武汉新大地环保材料股份有限公司 2018 年年度报告>及其摘要的议案》</p> <p>8、《关于授权董事会办理 2018 年度权益分派的议案》</p> <p>四、2019 年第三次临时股东大会决议公告，审议通过：</p> <p>1、《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面保持独立，保持自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立性

公司职能部门及机构分工明确。公司具有完整的业务流程、独立的产供销体系。公司具有独立的经营场所。公司具备与经营有关的设备设施，拥有与经营有关的知识产权，能够独立开展经营活动。公司以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力。公司在报告期内未发生关联销售和关联采购，发生的关联交易为公司向关联方的借款及关联方为公司提供担保，但公司均与关联方签订了《借款合同》，并根据公司同期从银行取得贷款的平均利率水平约定和实际支付利息。上述借款均用于公司的生产经营活动，未损害公司及股东的利益，亦不存在利益输送。截至本公开转让书签署之日，公司的业务独立于股东及其他关联方，公司与其股东在业务上不存在相同或相似的情况，具有独立性。

2、资产独立性

公司对其拥有的全部资产具有完全的控制支配权并完全独立运营，不存在权属纠纷或潜在纠纷。公司拥有与其经营有关的固定资产和配套设备。公司可以合法使用通过购买取得的办公及生产场所。公司合法拥有与其经营有关的商标权等知识产权。公司不存在金额较大、期限较长的对关联方的应收账款、其他应收款、预付账款。公司与股东的资产产权明确界定，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。为防止股东及关联方资金占用或转移资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《公司章程》、《关联交易决策与控制制度》等制度，明确规定了上述行为的决策权限、审议规则、回避程序等措施与安排。公司资产独立。

3、人员独立性

公司执行国家劳动法律法规情况良好，建立了规范健全的劳动人事管理制度，与员工均签订了劳动合同或劳务合同，员工工资报酬以及社会保障单独造册登记，完全独立管理。公司按月足额向劳动者支付薪资。公司高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬，不存在从关联企业领取报酬的情况。公司人员独立。

4、公司财务独立性

公司设立了财务部，配备了专职的财务人员，专门处理公司财务会计事务。公司能够独立进行财务决策，自主决定资金使用事项，不存在股东干预公司资金使用安排的情况。公司建立了独立的会计核算体系，逐步制订并完善了财务管理及风险控制等内部管理制度。公司拥有独立的银行开户许可证并独立开立银行账户，不存在与关联企业共用银行账户的情况。公司持有独立的税务登记证，依法独立进行纳税申报并履行缴税义务。公司财务独立。

5、公司机构独立性

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制订了相应的议事规则。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据业务开展的需要设置了完整的职能部门，各机构职责明确、工作流程清晰。高级管理人员组成经营管理层负责公司日常运行管理，分工协作明确。公司独立使用购买或自建的办公场地。公司组织机构与控股股东或关联企业完全分开且独立运作，与控股股东、实际控制人及其

控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。公司机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司实际情况，制定公司会计核算流程，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，公司贯彻执行各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，达到严谨细致负责，财务管控零失误的管理目标，同时结合新政策不断完善公司财务管理体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司严格落实《年度报告差错责任追究制度》，进一步规范了年报披露行为，未发生重大信息披露不实、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	中喜审字[2020]第 00215 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2020 年 3 月 25 日
注册会计师姓名	李力、李小丹
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	100,000.00
审计报告正文：	

审 计 报 告

中喜审字[2020]第 00215 号

武汉新大地环保材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了武汉新大地环保材料股份有限公司（以下简称武汉新大地公司）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

业道德守则，我们独立于武汉新大地公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

武汉新大地公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估武汉新大地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，除非管理层计划清算武汉新大地公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督武汉新大地公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对武汉新大地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合并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武汉新大地公司不能持续经营。

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

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李力

中国 北京

中国注册会计师：李小丹

二〇二〇年三月二十五日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	1,354,534.36	5,353,876.48
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)		1,900,426.00
应收账款	五、(三)	10,497,092.75	13,074,303.89
应收款项融资	五、(四)	29,177.00	
预付款项	五、(五)	3,062,532.63	795,926.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	63,700.00	207,693.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	18,502,439.04	12,301,203.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	150,157.08	
流动资产合计		33,659,632.86	33,633,429.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、(九)	288,272.62	306,678.10

固定资产	五、(十)	12,301,755.42	12,852,547.26
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	1,644,690.63	1,600,271.85
递延所得税资产	五、(十二)	141,690.16	70,791.66
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,376,408.83	14,830,288.87
资产总计		48,036,041.69	48,463,718.23
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	8,500,000.00	12,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	610,298.60	565,718.02
预收款项	五、(十五)	636,114.56	629,598.84
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	764,493.81	495,583.26
应交税费	五、(十七)	211,612.47	1,494,892.48
其他应付款	五、(十八)	17,530,600.00	13,255,400.00
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			
流动负债合计		28,253,119.44	28,941,192.60
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		28,253,119.44	28,941,192.60
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十九）	9,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	4,785,606.24	4,785,606.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	711,323.82	631,284.16
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	5,285,992.19	5,105,635.23
归属于母公司所有者权益合计		19,782,922.25	19,522,525.63
少数股东权益			
所有者权益合计		19,782,922.25	19,522,525.63
负债和所有者权益总计		48,036,041.69	48,463,718.23

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业总收入		68,689,903.78	78,077,651.15
其中：营业收入	五、（二十三）	68,689,903.78	78,077,651.15

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,230,476.79	73,925,534.95
其中：营业成本	五、(二十三)	50,951,485.14	57,757,480.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十四)	437,612.25	561,424.14
销售费用	五、(二十五)	8,964,700.68	9,050,786.02
管理费用	五、(二十六)	4,712,543.28	4,201,427.37
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	2,164,135.44	2,354,417.40
其中：利息费用		2,111,845.71	1,885,896.95
利息收入		8,417.90	8,930.72
加：其他收益	五、(二十八)	7,900.00	6,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	-301,351.12	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-283,594.00	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)		-37,624.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		882,381.87	4,120,891.96
加：营业外收入	五、(三十二)	100,000.00	-
减：营业外支出	五、(三十三)	161,700.59	314.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		820,681.28	4,120,577.16
减：所得税费用	五、(三十四)	20,284.66	1,082,546.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		800,396.62	3,038,030.79
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）		800,396.62	3,038,030.79
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)		800,396.62	3,038,030.79
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		800,396.62	3,038,030.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		800,396.62	3,038,030.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.09	0.34
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.09	0.34

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		78,662,112.23	81,362,230.57
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	426,667.90	178,155.72
经营活动现金流入小计		79,088,780.13	81,540,386.29
购买商品、接受劳务支付的现金		62,368,145.61	60,610,186.54
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		6,679,670.02	6,274,091.00
支付的各项税费		3,259,464.95	4,442,855.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十五)	6,660,662.63	7,984,467.76
经营活动现金流出小计		78,967,943.21	79,311,600.39
经营活动产生的现金流量净额		120,836.92	2,228,785.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,450.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,450.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,066.66	745,868.72
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,066.66	745,868.72
投资活动产生的现金流量净额		-445,616.66	-745,868.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,500,000.00	12,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	6,285,200.00	2,279,700.00
筹资活动现金流入小计		14,785,200.00	14,779,700.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	12,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,651,845.71	2,474,196.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三十五）	2,010,000.00	1,350,000.00
筹资活动现金流出小计		17,161,845.71	16,324,196.95
筹资活动产生的现金流量净额		-2,376,645.71	-1,544,496.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		958.33	-16,045.88
五、现金及现金等价物净增加额		-2,700,467.12	-77,625.65
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十六）	3,845,001.48	3,922,627.13
六、期末现金及现金等价物余额		1,144,534.36	3,845,001.48

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 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	9,000,000.00				4,785,606.24				617,450.98		4,981,136.58		19,384,193.80
加：会计政策变更									13,833.18		124,498.65		138,331.83
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				4,785,606.24				631,284.16		5,105,635.23		19,522,525.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									80,039.66		180,356.96		260,396.62
（一）综合收益总额											800,396.62		800,396.62
（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									80,039.66		-620,039.66		-540,000.00

1. 提取盈余公积								80,039.66		-80,039.66		0.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-540,000.00		-540,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	9,000,000.00				4,785,606.24			711,323.82		5,285,992.19		19,782,922.25

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	9,000,000.00				4,785,606.24				313,647.90		2,786,908.87		16,886,163.01
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	9,000,000.00				4,785,606.24				313,647.90		2,786,908.87		16,886,163.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									303,803.08		2,194,227.71		2,498,030.79
（一）综合收益总额											3,038,030.79		3,038,030.79
（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									303,803.08		-843,803.08		-540,000.00
1. 提取盈余公积									303,803.08		-303,803.08		0.00
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分											-540,000.00		-540,000.00

配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	9,000,000.00				4,785,606.24				617,450.98		4,981,136.58		19,384,193.80

法定代表人：常建军

主管会计工作负责人：李辽莎

会计机构负责人：李辽莎

武汉新大地环保材料股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

武汉新大地环保材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系原武汉新大地环保材料有限公司整体改制而来。

2015年12月24日，公司召开股东会作出决议，同意以有限公司经审计的账面净资产13,879,512.36元按1.542168:1的比例折合股份公司股本900万股，每股面值1.00元，折股后的余额4,879,512.36元计入资本公积，整体变更设立股份公司。同日，公司全体股东常建军、余五祥、李辽莎、王强、林挺屹、褚玉东、江宁共7名作为发起人签订了《发起人协议书》，约定共同发起设立武汉新大地环保材料股份有限公司。2016年1月15日，公司完成股份公司设立登记，并领取了新的《企业法人营业执照》。

本次整体变更为股份公司后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	持股数量(股)	出资比例(%)
1	常建军	3,372,275	37.47
2	余五祥	2,491,195	27.68
3	李辽莎	2,024,083	22.49
4	王强	724,473	8.05
5	林挺屹	155,737	1.73
6	褚玉东	155,737	1.73
7	江宁	76,500	0.85
	合计	9,000,000	100.00

本公司地址是武汉市阳逻经济开发区阳逻华中国际产业园第D-F10幢/单元1-3层1号，法定代表人是常建军。

经营范围为环保材料、杀菌剂、消毒用品的研发、生产、销售，水处理药剂、药用原辅料、润滑油批发兼零售；危险化学品(戊二醛)票面经营，第一类医疗器械(耦合剂)、液体洗涤剂、防冻液、机动车尾气净化催化剂、燃油添加剂制造、销售,物业服务，货物或技术进出口、代理进出口业务(不含国家限制或禁止的货物进出口、技术进出口和代理进出口)，房屋租赁(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。经营期限为长期。

本公司最终控制人为常建军、余五祥、李辽莎，上述三人为一致行动人。

本财务报告于2020年3月25日经公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 年度的经营成果和现金流量。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

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

2、非同一控制下的企业合并

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

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

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

3、合并财务报表抵销事项

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

4、合并取得子公司会计处理

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产分类和计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2、金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该

金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据列报为应收票据及应收账款，其他原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(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

不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

当且仅当改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

3、金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

4、金融负债的后续计量取决于其分类：

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2、金融工具减值

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、租赁应收款及合同资产进行减值处理并确认损失准备。

信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，选择运用简化计量方法，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。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，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未显著增加，处于第一阶段，按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增

加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合、为基础评估应收账款和长期应收款的预期信用损失。

在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，直接减记该金融资产的账面余额。

3、金融工具终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）金融工具（适用于 2018 年度）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2、金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基

基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3、金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终

止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

5、金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6、金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换

现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（十一）应收款项（适用于 2018 年度）

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	除应收关联方款项以外的其他应收款项
关联方组合	以应收账款与交易对象的关系划分组合，包括应收关联方款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
5年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备。根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、发出商品、库存商品、包装物等。

2、存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品、包装物等发出时采用加权平均法。

3、存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（十四）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本

公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

（十五）固定资产及其累计折旧

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备及其他	3-5	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行

复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

3、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理期间，照提折旧。

（十六）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重

新开始。

（十八）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十九）长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。本公司确定各类长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	摊销年限（年）
建筑物使用权	30
装修费	3

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息

为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十二）收入的确认原则

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，应当采用完工百分比法确认提供劳务收入；在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别下列情况处理：①已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权收入，在同时满足：①相关经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

4、收入确认具体原则：

公司主营业务为消毒剂、杀菌剂等化工产品的研制和销售；公司销售模式分为直接销售和委托代销；公司直接销售模式下，在商品发出后凭出库单确认收入；委托代销模式下，收到客户代销清单后确认商品销售收入的实现。

（二十三）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益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。

公司收到财政贴息，取得的政府补贴直接冲减财务费用利息支出。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（二十五）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来

期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六）重要会计政策和会计估计变更

1、会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《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——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

（2）财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

2、会计政策变更的影响

（1）执行新金融工具准则的影响

报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	12,893,514.96	180,788.93	13,074,303.89
其他应收款	204,039.50	3,653.50	207,693.00
递延所得税资产	116,902.26	-46,110.60	70,791.66
股东权益：			
未分配利润	4,981,136.58	124,498.65	5,105,635.23
盈余公积	617,450.98	13,833.18	631,284.16

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的减值准备在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）进行调整，调增留存收益 138,331.83 元。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述修订后的会计准则产生的列报变化以外，本公司将原计入“应收票据及应收账款”项目中的“应收票据”“应收账款”分开列示、将“应付票据及应付账款”项目中的“应付票据”“应付账款”分开列示。本公司追溯重述了比较期间报表，该追溯重述数据对公司净利润和股东权益无影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	销项税额扣除可以抵扣的进项税额	16、13、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	1.5
企业所得税	应纳税所得额	20

关于增值税税率变化的说明：财政部、国家税务总局印发《关于调整增值税税率的通知》，自2018年5月1日至2019年3月31日原适用17%税率调整为16%；财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自2019年4月1日起原适用16%税率调整为13%。

（二）优惠税负及批文

本公司2019年度满足小微企业认定标准，享受小微企业的税收优惠政策，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元、但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
现金	40,000.00	40,000.00
银行存款	1,104,534.36	3,805,001.48
其他货币资金	210,000.00	1,508,875.00
合计	1,354,534.36	5,353,876.48

注：其他货币资金为信用证开证保证金、履约保函保证金，上述保证金使用受到限制。

（二）应收票据

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
银行承兑汇票		1,900,426.00
合计		1,900,426.00

（三）应收账款

1、应收账款分类（新金融工具准则适用）

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

类别	2019年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备	328,800.00	2.97	328,800.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,733,753.37	97.03	236,660.62	2.20
合计	11,062,553.37	100.00	565,460.62	5.11

(续)

类别	2019年1月1日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,354,813.51	100	280,509.62	2.10
合计	13,354,813.51	100	280,509.62	2.10

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备
1年以内	10,420,002.48	2.00	208,400.05	13,159,674.62	2.00	263,193.49
1至2年	142,545.63	3.00	4,276.37	51,063.98	3.00	1,531.92
2至3年	44,346.00	6.00	2,660.76	60,050.15	6.00	3,603.01
3至4年	57,834.50	13.00	7,518.49	80,272.60	13.00	10,435.44
4至5年	69,024.76	20.00	13,804.95	2,508.00	20.00	501.60
5年以上		100.00		1,244.16	100.00	1,244.16
合计	10,733,753.37		236,660.62	13,354,813.51		280,509.62

(2) 单项计提坏账准备

应收账款 (按单位)	2019年12月31日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
浙江昱辉阳光能源有限公司	328,800.00	328,800.00	100.00	账龄较长且公司已提起诉讼
合计	328,800.00	328,800.00	100.00	

2、应收账款分类 (原金融工具准则适用)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

类别	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,354,813.51	100.00	461,298.55	3.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	13,354,813.51	100.00	461,298.55	3.45

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	13,159,674.62	3.00	394,790.24
1至2年	51,063.98	10.00	5,106.40
2至3年	60,050.15	30.00	18,015.05
3至4年	80,272.60	50.00	40,136.30
4至5年	2,508.00	80.00	2,006.40
5年以上	1,244.16	100.00	1,244.16
合计	13,354,813.51	3.45	461,298.55

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转回	转销	
金额	280,509.62	284,951.00			565,460.62

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2019年12月31日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额4,835,110.27元，占应收账款期末余额合计数的比例43.70%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额418,926.21元。

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
人福普克药业(武汉)有限公司	1,860,000.00	16.81	37,200.00
南京科润新材料技术有限公司	1,767,530.27	15.98	35,350.61
上海利康消毒高科技有限公司	547,580.00	4.95	10,951.60
山东利尔康医疗科技股份有限公司	331,200.00	2.99	6,624.00
浙江昱辉阳光能源有限公司	328,800.00	2.97	328,800.00

单位名称	2019年12月31日	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
合计	4,835,110.27	43.70	418,926.21

(四)应收款项融资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	29,177.00	
合计	29,177.00	

注：1、公司在期末不存在已质押的应收票据。

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：

项目	2019年12月31日终止确认金额	2019年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票	6,817,049.93	
合计	6,817,049.93	

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2019年12月31日		2018年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,062,532.63	100.00	795,926.37	100.00
合计	3,062,532.63	100.00	795,926.37	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2019年12月31日	占预付款项总额的比例(%)
巴斯夫(香港)有限公司	1,580,251.98	51.60
巴斯夫(中国)有限公司	620,969.91	20.28
凡特鲁斯(上海)贸易有限公司	185,000.00	6.04
江苏信诺医药对外贸易有限公司	185,000.00	6.04
中化河北有限公司	107,900.00	3.52
合计	2,679,121.89	87.48

(六)其他应收款

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	65,000.00	210,350.00
减：坏账准备	1,300.00	6,310.50

类别	2019年12月31日	2018年12月31日
合计	63,700.00	204,039.50

其他应收款情况披露（新金融工具准则适用）

坏账准备	2019年12月31日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,000.00	1,300.00				
合计	65,000.00	1,300.00				

（续）

坏账准备	2019年1月1日					
	第一阶段		第二阶段		第三阶段	
	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）	
	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
单项计提坏账准备						
按信用风险特征组合计提坏账准备	210,350.00	2,657.00				
合计	210,350.00	2,657.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄	2019年12月31日			2019年1月1日		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
第一阶段-未来12个月预期信用损失	65,000.00	2.00	1,300.00	210,350.00	1.26	2,657.00
第二阶段-整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）						
第二阶段-整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）						
小计	65,000.00	2.00	1,300.00	210,350.00	1.26	2,657.00

其他应收款情况披露（原金融工具准则适用）

类别	2018年12月31日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	210,350.00	100.00	6,310.50	3.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	210,350.00	100.00	6,310.50	3.00

组合中，采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	210,350.00	3.00	6,310.50
1至2年			
合计	210,350.00	3.00	6,310.50

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2019年1月1日	本期增加	本期减少		2019年12月31日
			转回	转销	
金额	2,657.00		1,357.00		1,300.00

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2019年12月31日	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
中国神华国际工程有限公司	保证金	55,000.00	一年以内	84.62	1,100.00
武汉德勤物业资产管理有限公司	押金	5,000.00	一年以内	7.69	50.00
武汉恒基达鑫国际化工仓储有限公司	押金	5,000.00	一年以内	7.69	150.00
合计		65,000.00		100.00	1,300.00

(七)存货

1、存货的分类

存货类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,747,929.13		3,747,929.13	1,095,952.51		1,095,952.51
包装物	491,955.10		491,955.10	420,412.86		420,412.86
库存商品	13,744,259.77		13,744,259.77	10,269,198.82		10,269,198.82
发出商品	518,295.04		518,295.04	515,639.43		515,639.43

存货类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	18,502,439.04		18,502,439.04	12,301,203.62		12,301,203.62

2、存货跌价准备的增减变动情况

无。

(八)其他流动资产

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
待抵扣进项税	150,157.08	
合计	150,157.08	

(九)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 2018年12月31日	581,227.00			581,227.00
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	581,227.00			581,227.00
二、累计折旧和累计摊销				
1. 2018年12月31日	274,548.90			274,548.90
2. 本期增加金额	18,405.48			18,405.48
(1) 计提或摊销	18,405.48			18,405.48
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日	292,954.38			292,954.38
三、减值准备				
1. 2018年12月31日				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019年12月31日				
四、账面价值				
1. 2019年12月31日	288,272.62			288,272.62
2. 2018年12月31日	306,678.10			306,678.10

注：投资性房地产为江汉区常青路常宏里41号（佳兴苑乙栋）14,15层14-2室。房产建筑面积为239.64平方米，入账原值为581,227.00。该房产已被用于银行借款抵押（参见本附注五、三十七）。

(十)固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、2018年12月31日	13,241,165.41	1,076,082.02	2,377,674.96	163,532.37	16,858,454.76
2、本年增加金额		259,261.92		19,944.71	279,206.63
(1) 购置		259,261.92		19,944.71	279,206.63
3、本年减少金额		704,739.16		67,102.00	771,841.16
(1) 报废		704,739.16		67,102.00	771,841.16
4、2019年12月31日	13,241,165.41	630,604.78	2,377,674.96	116,375.08	16,365,820.23
二、累计折旧					
1、2018年12月31日	1,642,499.63	590,786.65	1,653,705.19	118,916.03	4,005,907.50
2、本年增加金额	425,326.83	77,243.59	167,691.20	14,086.26	684,347.88
(1) 计提	425,326.83	77,243.59	167,691.20	14,086.26	684,347.88
3、本年减少金额		562,361.62		63,828.95	626,190.57
(1) 报废		562,361.62		63,828.95	626,190.57
4、2019年12月31日	2,067,826.46	105,668.62	1,821,396.39	69,173.34	4,064,064.81
三、减值准备					
1、2018年12月31日					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、2019年12月31日					
四、账面价值					
1、2019年12月31日	11,173,338.95	524,936.16	556,278.57	47,201.74	12,301,755.42
2、2018年12月31日	11,598,665.78	485,295.37	723,969.77	44,616.34	12,852,547.26

注：1、截止 2019 年 12 月 31 日，公司阳逻厂房账面原值 13,241,165.41 元，累计折旧 2,067,826.46 元，账面价值 11,173,338.95 元，该房产已被用于银行借款抵押（参见本附注五、三十七）。

2、截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况。

无。

(十一)长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
长丰科技产业园厂房	1,587,998.28	35,772.00	106,689.05		1,517,081.23
长丰科技产业园厂房 2-4 楼厂房装修	12,273.57		12,273.57		
阳逻厂房微生物实验室装修		98,725.20	14,478.63		84,246.57
阳逻厂房二楼净化		43,362.83			43,362.83

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
车间装修					
合计	1,600,271.85	177,860.03	133,441.25		1,644,690.63

(十二)递延所得税资产

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异
资产减值准备	141,690.16	566,760.62	116,902.26	467,609.05
合计	141,690.16	566,760.62	116,902.26	467,609.05

(十三)短期借款

1、短期借款分类

借款条件	2019年12月31日	2018年12月31日
保证借款		3,700,000.00
保证+抵押借款	8,500,000.00	8,800,000.00
合计	8,500,000.00	12,500,000.00

2、已逾期未偿还的短期借款情况

报告期内，公司无已逾期未偿还的短期借款。

(十四)应付账款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	610,298.60	565,718.02
1年以上		
合计	610,298.60	565,718.02

(十五)预收款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
1年以内(含1年)	636,114.56	629,598.84
合计	636,114.56	629,598.84

(十六)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
一、短期薪酬	495,583.26	6,719,804.24	6,450,893.69	764,493.81
二、离职后福利设定提存计划		226,804.63	226,804.63	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	495,583.26	6,946,608.87	6,677,698.32	764,493.81

2、短期职工薪酬情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	495,583.26	6,113,661.44	5,844,750.89	764,493.81
2.职工福利费		329,996.83	329,996.83	
3.社会保险费		113,345.97	113,345.97	
其中：医疗保险费		102,834.21	102,834.21	
工伤保险费		1,512.98	1,512.98	
生育保险费		8,998.78	8,998.78	
4.住房公积金		162,800.00	162,800.00	
5.工会经费和职工教育经费				
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
合计	495,583.26	6,719,804.24	6,450,893.69	764,493.81

3、设定提存计划情况

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日
1、基本养老保险		217,805.85	217,805.85	
2、失业保险费		8,998.78	8,998.78	
合计		226,804.63	226,804.63	

(十七)应交税费

税项	2019年12月31日	2018年12月31日
增值税	2,132.58	580,119.86
企业所得税	59,314.67	695,877.56
城市维护建设税	149.28	40,608.39
教育费附加	63.98	17,403.60
地方教育附加	31.99	8,701.80
个人所得税	110,224.34	112,196.04
房产税	34,388.35	34,221.49
城镇土地使用税	2,480.08	3,088.84
印花税	2,827.20	2,674.90
合计	211,612.47	1,494,892.48

(十八)其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

款项性质	2019年12月31日	2018年12月31日
借款	17,462,600.00	13,187,400.00
房租押金	68,000.00	68,000.00
合计	17,530,600.00	13,255,400.00

2、账龄超过1年的重要其他应付款

项目	是否关联方	金额	未偿还或结转的原因
常建军	是	7,193,850.00	暂借款
李辽莎	是	3,113,500.00	暂借款
王强	是	2,259,000.00	暂借款
徐敬雯	是	638,000.00	暂借款
张衡	否	400,000.00	暂借款
余五祥	是	342,000.00	暂借款
常艳	否	300,000.00	暂借款
林挺屹	是	265,500.00	暂借款
江宁	是	255,750.00	暂借款
余秋荣	否	145,000.00	暂借款
王龙年	否	50,000.00	暂借款
合计		14,962,600.00	

(十九)股本

项目	2018年12月31日	本次变动增减(+、-)					2019年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,000,000.00						9,000,000.00
合计	9,000,000.00						9,000,000.00

(二十)资本公积

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
资本溢价	4,785,606.24			4,785,606.24
合计	4,785,606.24			4,785,606.24

(二十一)盈余公积

类别	2018年12月31日	本期增加额	本期减少额	2019年12月31日
法定盈余公积	617,450.98	93,872.84		711,323.82
合计	617,450.98	93,872.84		711,323.82

(二十二)未分配利润

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	4,981,136.58	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	124,498.65	
调整后期初未分配利润	5,105,635.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	800,396.62	
减: 提取法定盈余公积	80,039.66	10%
提取任意盈余公积		

项目	2019年12月31日	
	金额	提取或分配比例
应付普通股股利	540,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	5,285,992.19	

(二十三)营业收入和营业成本

项目	2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	67,462,479.88	50,733,785.11	76,660,758.05	57,325,731.81
其他业务	1,227,423.90	217,700.03	1,416,893.10	431,748.21
合计	68,689,903.78	50,951,485.14	78,077,651.15	57,757,480.02

(二十四)税金及附加

项目	2019年度	2018年度
城市维护建设税	101,455.30	202,590.16
教育费附加	43,480.84	86,824.35
地方教育费附加	21,740.43	43,412.18
房产税	189,167.60	186,464.09
印花税	26,150.40	29,778.00
城镇土地使用税	9,920.32	12,355.36
其他	45,697.36	
合计	437,612.25	561,424.14

(二十五)销售费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	4,087,354.72	3,460,189.92
办公费	271,940.70	477,856.31
差旅费	298,165.12	300,291.87
运输费	2,844,921.66	3,471,459.21
业务招待费	248,598.82	202,604.01
广告宣传费	585,713.98	674,876.82
修理费	198,526.82	183,382.48
低值易耗品摊销	273,258.34	245,884.13
租赁费	115,538.91	
其他	40,681.61	34,241.27
合计	8,964,700.68	9,050,786.02

(二十六)管理费用

项目	2019年度	2018年度
职工薪酬	1,617,231.58	1,406,762.55
水电费	252,339.00	276,206.15

项目	2019 年度	2018 年度
办公费	737,668.02	727,550.94
差旅费	330,777.00	291,281.01
折旧及摊销	568,637.11	545,818.23
业务招待费	374,907.03	320,629.78
保险费	62,623.21	69,683.66
中介费	462,536.17	342,061.78
检测费	99,613.19	
其他	206,210.97	221,433.27
合计	4,712,543.28	4,201,427.37

(二十七)财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息支出	2,111,845.71	1,885,896.95
减：利息收入	8,417.90	8,930.72
承兑汇票贴息		422,420.30
汇兑损失	-958.33	16,045.88
手续费支出	61,665.96	38,984.99
合计	2,164,135.44	2,354,417.40

(二十八)其他收益

项目	2019 年度	2018 年度
稳岗补贴	7,900.00	6,400.00
合计	7,900.00	6,400.00

(二十九)投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
处置其他债权投资取得的投资收益	-301,351.12	
其中：应收款项融资	-301,351.12	
合计	-301,351.12	

(三十)信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-283,594.00	
合计	-283,594.00	

(三十一)资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
坏账损失		-37,624.24
合计		-37,624.24

(三十二)营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00

2、计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	与资产相关/与收益相关	2018 年度	与资产相关/与收益相关
武汉市科技局培育企业补贴	100,000.00	与收益相关		100,000.00
合计	100,000.00	与收益相关		100,000.00

(三十三)营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	134,200.59		134,200.59
其他	27,500.00	314.80	27,500.00
合计	161,700.59	314.80	161,700.59

(三十四)所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	91,183.16	1,091,952.43
递延所得税费用	-70,898.50	-9,406.06
合计	20,284.66	1,082,546.37

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度
利润总额	820,681.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	53,003.71
适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
预计递延所得税资产/负债转回时的适用税率不同于本年度适用税率的差异影响	-52,582.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,863.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	20,284.66

(三十五)现金流量表

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
政府补助收入	107,900.00	54,700.00
银行存款利息收入	8,417.90	8,930.72
其他往来款	310,350.00	114,525.00
合计	426,667.90	178,155.72

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
付现费用	6,406,496.67	7,669,317.97
银行手续费	61,665.96	38,984.99
往来款	165,000.00	275,850.00
其他	27,500.00	314.80
合计	6,660,662.63	7,984,467.76

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收到个人借款	3,785,200.00	2,279,700.00
收到长恒商贸借款	2,500,000.00	
合计	6,285,200.00	2,279,700.00

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
偿还个人借款	2,010,000.00	1,350,000.00
合计	2,010,000.00	1,350,000.00

(三十六)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	800,396.62	3,038,030.79
加：资产减值准备	283,594.00	37,624.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	702,753.36	690,205.47
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	133,441.25	116,799.24
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）	134,200.59	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,110,887.38	1,950,242.83
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）	-70,898.50	-9,406.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

项目	2019 年度	2018 年度
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,201,235.42	332,758.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,042,252.88	-2,444,881.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	185,444.76	-1,482,587.76
经营活动产生的现金流量净额	120,836.92	2,228,785.90
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,144,534.36	3,845,001.48
减：现金的期初余额	3,845,001.48	3,922,627.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,700,467.12	-77,625.65

2、现金及现金等价物

项目	2019 年度	2018 年度
一、现金	1,144,534.36	3,845,001.48
其中：库存现金	40,000.00	40,000.00
可随时用于支付的银行存款	1,104,534.36	3,805,001.48
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,144,534.36	3,845,001.48
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		

(三十七)所有权或使用权受到限制的资产

项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	210,000.00	信用证保证金
固定资产-房屋建筑物	11,173,338.95	银行借款抵押
投资性房地产	288,272.62	银行借款抵押
合计	11,671,611.57	

六、与金融工具相关的风险

无。

七、公允价值

无。

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人情况

2011年11月11日，公司前三大股东常建军（持股比例为38.28%）、余五祥（持股比例为21.88%）、李辽莎（持股比例为17.77%）签订的一致行动人协议，约定作为公司的控股股东，对公司生产经营及其他重大事务决定在事实上保持一致，对如何行使公司的股东权利从而依法决定或影响公司的生产经营及其他重大事务在事实上保持一致；并承诺该协议有效期限为长期，一经签订即不可撤销，除非其中一位或全部协议人持有的股权全部转让出去，股东身份灭失时，该协议立即终止。基于上述事实：公司前三大股东存在事实上一致行动关系。

截止至本报告基准日，前三大股东持股比例分别为常建军 37.47%，余五祥 27.68%，李辽莎 22.49%，上述三人持有本公司股份共计 87.64%。为本公司的共同实际控制人。

（二）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
武汉兆惠科技有限公司	本公司股东王强持有该公司 20% 股份，股东李辽莎持有该公司 8% 股份
王强	公司高管副总经理，持有本公司 8.05% 的股份
林挺屹	公司高管副总经理，持有本公司 1.73% 的股份
褚玉东	公司监事，持有本公司 1.73% 的股份
江宁	监事会主席，持有本公司 0.85% 的股份
徐敬雯	董事会秘书
黄诚斌	职工监事

（三）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2、关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,543,476.27	1,177,621.62

3、关联方资金拆借

关联方	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	说明
拆入：					
常建军	6,015,900.00	1,977,950.00	800,000.00	7,193,850.00	无具体到期日
余五祥	434,000.00	108,000.00	200,000.00	342,000.00	无具体到期日
李辽莎	2,705,000.00	558,500.00	150,000.00	3,113,500.00	无具体到期日

关联方	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	说明
王强	2,120,000.00	189,000.00	50,000.00	2,259,000.00	无具体到期日
江宁	241,500.00	14,250.00		255,750.00	无具体到期日
徐敬雯	448,000.00	840,000.00	650,000.00	638,000.00	无具体到期日
林挺屹	218,000.00	97,500.00	50,000.00	265,500.00	无具体到期日

注：2010年12月，本公司与各股东签订借款协议，股东愿以各自出资比例，在一定金额范围内，向公司提供借款，公司保证用于生产经营活动。借款年利率为7%，每半年付息一次，借款期限为长期。同时协议约定，在保证公司正常经营且盈利的前提下，若股东因个人需要提取借款时，可提前一个月告知本公司，公司安排还款。2016年6月，公司与各股东重新签订借款协议，利率上调至8%，其他条款保持不变。

4、关联方利息支出

关联方	本期利息支出金额	上期利息支出金额
常建军	497,446.94	434,550.50
余五祥	27,547.10	44,415.20
李辽莎	230,714.80	181,223.60
王强	171,285.10	154,397.16
江宁	16,808.40	16,808.40
徐敬雯	51,022.01	32,416.20
林挺屹	16,674.67	12,006.00
合计	1,011,499.02	875,817.06

（四）关联方应收应付款项

1、应收项目

无。

2、应付项目

项目名称	关联方	2019年12月31日	2018年12月31日
其他应付款	常建军	7,193,850.00	6,015,900.00
其他应付款	余五祥	342,000.00	434,000.00
其他应付款	李辽莎	3,113,500.00	2,705,000.00
其他应付款	王强	2,259,000.00	2,120,000.00
其他应付款	江宁	255,750.00	241,500.00
其他应付款	徐敬雯	638,000.00	448,000.00
其他应付款	林挺屹	265,500.00	218,000.00

（五）关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
常建军	2,081,800.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
余五祥	1,017,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
王思豫	800,700.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
江宁	1,066,700.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
徐智勇	1,842,100.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
常建军	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
余五祥	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
李辽莎	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
王强	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
褚玉东	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
林挺屹	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
江宁	15,000,000.00	2019年7月9日	2020年7月8日	否
李辽莎	2,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月28日	否
余五祥	2,000,000.00	2019年6月28日	2022年6月28日	否

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2019年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

自新型冠状病毒的传染疫情从起全国爆发以来，本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求，并于2020年1月28日起陆续开始复工，从供应保障、社会责任、内部管理方面多管齐下支持国家战役。

肺炎疫情将对全国范围内的企业经营以及整体经济运行造成一定影响，尤其我公司位于湖北疫情区，对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

（二）2019年度股利分配情况

根据公司于2020年3月25日召开的第二届董事会第七次会议通过的《2019年度利润分配预案》，公司以2019年末总股本9,000,000股为基数，向全体股东

每 10 股派送 0.60 元人民币现金股利，合计 540,000.00 元，利润分配议案尚待公司股东大会审议批准。

十一、其他重要事项

（一）长丰科技产业园厂房事项

2006 年 7 月 28 日公司与武汉市硚口区长丰乡养殖场（以下简称“长丰养殖场”）签订共同开发协议书，长丰养殖场将长丰科技产业园（西区）七号厂房路北空地，提供给本公司自己筹建工业厂房自用。

协议约定建成后厂房办公楼使用期为 30 年（自 2006 年 8 月 1 日至 2035 年 7 月 31 日），使用期满后，厂房办公楼归长丰养殖场所有。公司一次性缴纳土地使用费 10 万元。同时约定，在使用期间内，该地段若被征用，本公司享有被补偿权利。长丰乡养殖场原为集体制企业，后经区、街政府同意进行相关改制，更名为硚口区长恒商行，后变更为武汉市长恒商贸有限公司（以下简称“长恒商贸”）。其名下的土地均为农业用地，且现暂时无法改变土地性质，所以其所建厂房均无法办理相关权证。

2019 年 6 月 30 日，公司与长恒商贸签订借款协议书。协议约定公司向长恒商贸借款 250 万元，借款期限为 2019 年 7 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，公司以其位于长丰工业园西区 8 号楼 1-4 楼的所有权作质押，若到期公司未能还清借款，则该质押房屋的所有权归长恒商贸所有。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
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，但与企业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	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性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	-161,700.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-61,700.59	
减：非经常性损益的所得税影响数	-3,985.86	
非经常性损益净额	-57,714.73	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	4.11	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.41	0.10	0.10

武汉新大地环保材料股份有限公司

二〇二〇年三月二十五日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室