



佳先股份

NEEQ : 430489

安徽佳先功能助剂股份有限公司

Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd.

佳先股份新厂区效果图



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 5 月 24 日，全国中小企业股份转让系统发布《关于正式发布 2019 年创新层挂牌公司名单的公告》，公司连续三年进入新三板创新层。

报告期内，公司获得“安徽省环保良好企业”、“安徽省绿色工厂”、“蚌埠市绿色工厂”荣誉称号，上述荣誉的获得，是对公司多年来坚持绿色发展、环保发展的高度认可和肯定，公司今后将继续践行绿色环保、清洁生产理念，进一步加强现场管理、质量管理，强化成本管控，增强公司发展后劲。

报告期内，公司积极推进退市进园项目建设，取得阶段性成果。目前，主体项目土建工程已进入收尾阶段，公用工程土建基本完成，设备安装工作正在进行中，其中 4# 车间已完成设备安装，具备以水代料试车条件。

报告期内，公司申请了 3 项发明专利、10 项实用新型专利；截至报告期末，已获授权 1 项发明专利，8 项实用新型专利。此外，公司顺利通过 ISO14001:2015 环境管理体系、ISO45001:2018 职业健康安全管理体系认证，并通过 ISO9001:2015 质量管理体系年审。

报告期内，公司荣获“国家知识产权优势企业”、“安徽省创新企业 100 强”荣誉称号。

公司始终坚持创新发展的道路，不断加大产品、技术研发力度，增强自主创新能力，同时，坚持注重知识产权的创造、管理与保护，强化知识产权的转化和运用，努力提升核心竞争力。

2019 年 6 月，安徽省推进制造强省建设领导小组办公室公布了“2018 年安徽省制造业 50 名优秀企业家”名单，公司董事长李兑荣获“2018 年安徽省制造业 50 名优秀企业家”称号。

目录

第一节	声明与提示.....	5
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	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况.....	26
第七节	融资及利润分配情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	31
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制.....	46
第十一节	财务报告	50

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳先股份	指	安徽佳先功能助剂股份有限公司
蚌埠能源集团	指	蚌埠能源集团有限公司、曾用名蚌埠热电有限公司
蚌埠投资集团	指	蚌埠投资集团有限公司
中城创投	指	蚌埠中城创业投资有限公司
新源热电	指	安徽新源热电有限公司
蚌埠市国资委	指	蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
章程、《公司章程》	指	《安徽佳先功能助剂股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
PVC	指	聚氯乙烯
DBM	指	二苯甲酰甲烷
SBM	指	硬脂酰苯甲酰甲烷
塑料助剂	指	塑料添加剂、是聚合物（合成树脂）进行成型加工时为改善其加工性能或为改善树脂本身性能所不足而必须添加的一些化合物

第一节 声明与提示

【声明】

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

公司负责人李兑、主管会计工作负责人汪静及会计机构负责人（会计主管人员）汪静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、核心技术人才流失及核心技术失密的风险	新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。包括二苯甲酰甲烷（DBM）合成技术、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）合成技术等在内的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈，公司存在核心技术人才流失的风险。为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，如保密管理规定等制度，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司还制定了专利权、计算机软件著作权保护等相关知识产权保护措施。但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
2、受下游行业波动影响的风险	公司一直专注于 PVC 辅助热稳定剂的研发、生产和销售。产品主要供应 PVC 热稳定剂生产厂商，最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展相应带动了热稳定剂行业及公司业务的发展。虽然无毒、环保型 PVC 制品符合未来市场需求方向和行业发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。
3、原材料价格波动风险	公司产品涉及的原材料主要有苯乙酮、苯甲酸、甲醇钠，上述

	三种主要原材料占 2019 年度生产成本的比重较大，超过 50%。如果未来主要原材料价格出现波动而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
4、税收优惠政策变化风险	公司于 2009 年获得高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015 年重新认定获得通过，2018 年再次通过认定，2018 年至 2020 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。
5、环境保护风险	公司所属行业为专用化学产品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需符合《环境保护法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》等法律法规的要求，对污染物进行防治处理。虽然公司投入大量资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理，但由于我国环保监管力度不断加强，如果国家在未来进一步制定、实施更为严格的环境保护法律法规，公司需要进一步增加环保方面的投入，而且随着未来公司生产规模的扩大，“三废”排放量可能相应增加，如公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，将可能受到停限产等监管措施，对公司经营业绩造成影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

报告期内，不存在行业重大风险。

第二节 公司概况**一、 基本信息**

公司中文全称	安徽佳先功能助剂股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Jiaxian Functional Auxiliary Co., Ltd. (BBJX)
证券简称	佳先股份
证券代码	430489
法定代表人	李兑
办公地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号

二、 联系方式

董事会秘书	汪静
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0552-4096953
传真	0552-4096953
电子邮箱	bbjxzj@163.com
公司网址	www.bbjx.com.cn
联系地址及邮政编码	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号，233010

公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 04 月 25 日
挂牌时间	2014 年 02 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C26 化学原料及化学制品制造业
主要产品与服务项目	二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷的生产、销售，自营上述产品的出口业务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	63,965,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	7
控股股东	蚌埠能源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	蚌埠市国资委、蚌埠投资集团有限公司、蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司

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	913403007885527319	否
注册地址	安徽省蚌埠市吴湾路 215 号	否
注册资本	63,965,200 元	否

五、 中介机构

主办券商	国元证券
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	李生敏、张林清、张玉伟
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-926

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	156,191,735.41	145,096,189.14	7.65%
毛利率%	39.34%	33.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	35,706,218.82	25,300,080.12	41.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,138,513.43	22,318,140.58	44.00%
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)	15.24%	12.44%	-
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)	13.72%	10.97%	-
基本每股收益	0.56	0.40	40%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	444,458,684.58	259,468,671.96	71.30%
负债总计	205,911,174.26	43,047,814.07	378.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,547,510.32	216,420,857.89	10.22%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.73	3.38	10.22%
资产负债率%(母公司)	46.33%	16.59%	-
资产负债率%(合并)	-	-	-
流动比率	235.34%	898.99%	-
利息保障倍数	69.89	54.27	-

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	43,580,809.48	32,342,726.00	34.75%
应收账款周转率	861.48%	905.46%	-
存货周转率	926.61%	905.74%	-

四、 成长情况-

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	71.30%	21.00%	-
营业收入增长率%	7.65%	13.57%	-
净利润增长率%	41.13%	55.25%	-

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	63,965,200	63,965,200	-
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
非流动资产处置损益	5,741.01
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）	3,516,729.56
委托他人投资或管理资产的损益	969,745.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,678.00
非经常性损益合计	4,241,537.75
所得税影响数	673,832.36
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,567,705.39

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	12,476,582.13	11,466,259.69	-	-
递延所得税资产	1,261,584.80	663,133.17	-	-
应付账款	5,966,365.68	6,080,387.50	9,701,418.72	9,849,736.72
应交税费	2,230,790.00	1,504,298.23	1,600,432.49	1,417,645.19
专项储备	-	1,306,066.24	-	932,719.55
盈余公积	14,866,878.71	14,636,641.67	12,303,485.09	12,106,633.66
未分配利润	80,620,508.41	78,548,375.09	57,549,965.80	55,778,302.98
营业成本	97,235,801.69	96,456,691.69	88,524,963.47	89,525,941.06
销售费用	5,601,142.82	5,506,544.64	4,446,356.35	4,297,757.41
管理费用	6,465,403.38	6,647,427.07	10,928,671.99	12,092,243.54
研发费用	8,343,101.41	8,248,572.41	-	-
资产减值损失	-294,356.96	-715,965.48	-	-
营业外支出	-	55,000.00	-	-
所得税费用	3,441,826.43	3,496,573.59	2,650,655.39	2,488,170.79

应付职工薪酬	-	-	1,664,402.06	2,734,666.06
--------	---	---	--------------	--------------

注 1：应收账款、资产减值损失前期差错调整系客户应收款无法收回所致。

注 2：专项储备前期差错调整系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求计提专项储备所致。

注 3：营业成本、销售费用、管理费用、研发费用前期差错调整主要系职工薪酬跨期所致。

注 4：应付账款前期差错调整系调整跨期运输费用所致。

注 5：营业外支出前期差错调整系更正列示科目所致。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要从事 PVC 新型环保热稳定剂助剂的研发、生产、销售，主要产品包括二苯甲酰甲烷(DBM)、硬脂酰苯甲酰甲烷 (SBM)。截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 6 项发明专利，29 项实用新型专利；拥有省认定企业技术中心、省级工程技术研究中心、省级博士后工作站，主持制订了 DBM 和 SBM 产品行业标准，DBM、SBM 曾先后被列入国家科技部火炬计划项目；完成了 DBM 产品欧盟 REACH 法规 (EC) No 1907/2006 领头注册，被认定为国家重点高新技术企业、安徽省创新型企业、安徽省产学研联合示范企业、安徽省专精特新中小企业、安徽省经济和信息化领域标准化示范企业、安徽省名牌产品。近年来，公司通过加大自主研发和技术引进力度，加快科技成果转化，加强产学研合作等途径，不断完善科技创新体系，核心竞争力不断增强。随着科技优势向生产力的不断转化，公司形成了较为先进的生产工艺和流程。同时，产品和技术的不断升级，也为热稳定剂生产厂商提供了环保、质量优良、稳定性强的产品。

通过多年的行业沉淀、质量控制和品牌建设，公司的产品和“佳先”品牌得到了客户的广泛认可，并在国内外市场形成了较高的知名度和影响力。公司通过向终端客户销售和向贸易商销售相结合的方式实现产品销售，从而获取收入、利润和现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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

1、经营业绩及说明

2019 年，公司紧紧围绕董事会年初制定的经营目标，坚持现厂区生产经营和退市进园项目建设两手抓、两手硬的原则，不断自我加压，强化内部管理，各项工作均取得了较好的成果。

本报告期内，公司实现营业收入 15619.17 万元，同比增长 7.65%；实现净利润 3570.62 万元，同比增长 41.13%；实现每股收益 0.56 元。报告期末，公司总资产 4.44 亿元，较期初增长 71.30%；净资产 2.39 亿元，较期初增长 10.22%。

报告期内，公司营业收入、净利润增长的主要原因，一是公司加大产品销售力度，销量较上年度有所增加；二是主要产品销售单价有所提高。公司始终重视环保和安全生产工作，不断加大投入，环保治理水平不断提升，安全生产管理规范有序，随着国内的环保和安全监管力度的不断加强，公司环保及安全优势不断凸显，行业地位进一步稳固，产品市场价格提高；三是主要原材料价格较上年度有所下降，因此生产成本有所降低。

2、经营情况

报告期内，公司秉承着“忠诚卓越、务实创新、和谐共赢”的理念，开展了以下工作：

(1) 报告期内，公司安全生产形势良好，退市进园项目建设正安全稳步推进中。

(2) 报告期内，公司狠抓环保工作，不断优化环保设施运行工艺，严格固体废物的收集、储存、处置，合理回收利用有机废气，为公司生产经营工作的顺利开展提供了良好保障。

(3) 报告期内，公司积极推进退市进园项目建设工作，已取得阶段性成果。目前主体项目土建工程已进入收尾阶段，设备安装工作正在进行中，其中 4#车间已完成设备安装，具备以水代料试车条件。

(4) 报告期内，公司继续推行生产经营分析会制度，每月召开 2-3 次经营分析会，灵活应对市场变化，实现了公司业绩的持续增长。

(5) 报告期内，公司在推进“模范班组”创建工作的基础上，进一步加强现场管理，成立了以企业负责人为组长的“文明生产领导小组”，文明生产取得阶段性成效，现场环境和设备面貌得到改善。

(6) 报告期内，公司进一步完善了各项内控制度，提升了公司治理水平。

(7) 报告期内，公司进一步深化考核机制，提高了销售人员责任心和紧迫感，对公司销售业绩的增长发挥了积极作用。

(8) 报告期内，公司在材料采购方面，严格内控管理机制，实行线上、线下比价，合格供应商比选，在保证质量的前提下，有效降低了材料采购成本；公司退市进园项目甲供材设备，均通过招标程序，规范运作，严格按预算执行，控制项目投入。

(二) 行业情况

随着新环保法的实行，国家对环保治理力度的加大，热稳定剂环保化一直是 PVC 行业及稳定剂行业普遍关注的问题，继管道行业倡议要求到 2017 年底全行业弃用含铅稳定剂后，GB / T33284-2016《室内装饰装修材料门、窗用未增塑聚氯乙烯（PVC-U）型材有害物质限量》国家标准，已于 2016 年 12 月公布，2017 年 7 月 1 日起实施。中国塑料加工工业协会在各种会议上倡导行业内要充分发挥环保热稳定剂的各种功能，提高 PVC 塑料制品的安全性，拓展 PVC 塑料制品的应用领域，增强 PVC 塑料制品的市场竞争力。相关法律法规及标准的实施，将加速铅盐类热稳定剂的淘汰，环保的复合金属盐类热稳定剂将逐步替代现有的铅盐类热稳定剂的市场份额，同时也会带动公司产品环保辅助热稳定剂β-二酮（二苯甲

酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷）消费量的持续快速增加。

根据欧委会向中国政府的通报，2018 年 5 月 31 日是欧盟根据 Reach 法规（即《关于化学品注册、评估、许可和限制法规》）进行化学品注册的最后期限，之后年进口量为 1 吨以上的未注册化学品将不允许投放欧盟市场。欧盟实行 Reach 法规注册，有利于进一步提高公司产品竞争力，扩大公司产品竞争优势，提升产品国际市场份额，推动公司快速健康发展。

（三） 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	108,264,953.91	24.36%	83,462,667.25	32.17%	29.72%
应收票据	22,382,190.05	5.04%	11,316,588.11	4.36%	97.78%
应收账款	19,191,567.56	4.32%	11,466,259.69	4.42%	67.37%
存货	8,882,223.87	2.00%	11,566,425.92	4.46%	-23.21%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	35,748,972.55	8.04%	39,801,476.13	15.34%	-10.18%
在建工程	169,880,339.62	38.22%	15,034,894.75	5.79%	1,029.91%
短期借款	19,800,000.00	4.45%	5,000,000.00	1.93%	296.00%
长期借款	92,055,894.50	20.71%	-	-	-
预付款项	100,000.00	0.02%	894,495.43	0.34%	-88.82%
其他应收款	1,523,024.39	0.34%	201,986.31	0.08%	654.02%
应付账款	49,668,719.64	11.18%	6,080,387.50	2.34%	716.87%
预收款项	683,886.36	0.15%	177,646.68	0.07%	284.97%
其他应付款	3,813,983.61	0.86%	1,817,881.74	0.70%	109.80%
其他流动资产	4,479,630.46	1.01%	40,108,196.72	15.46%	-88.83%
专项储备	519,539.85	0.12%	1,306,066.24	0.50%	-60.22%
应交税费	5,535,341.58	1.25%	1,504,298.23	0.58%	267.97%
未分配利润	97,890,932.03	22.02%	78,548,375.09	30.27%	24.63%

资产负债项目重大变动原因：

1. 应收票据变动原因：主要系报告期内应收票据结算货款增加及已背书或贴现未终止确认的应收票据增加所致。
2. 应收账款变动原因：主要系信用期内应收账款增加所致。
3. 在建工程变动原因：主要系本期沫河口园区退市进园项目投入增加所致。
4. 短期借款变动原因：主要系公司本期外部融资需求增加所致。
5. 预付款项变动原因：主要系本期尚未到货的预付材料款减少所致。
6. 其他应收款变动原因：主要系本期关联方蚌埠融资担保集团有限公司为公司借款提供担保，公司向其支付保证金影响所致。
7. 应付账款变动原因：主要系报告期末已背书未终止确认的应收票据及设备款增加影响所致。
8. 预收款项变动原因：主要系报告期末预收货款增加所致。

9. 其他应付款变动原因：主要系本期末收到设备供应商保证金增加影响所致。
 10. 其他流动资产变动原因：主要系 2018 年末结构性存款金额较大影响所致。
 11. 专项储备变动原因：主要系本期安全生产费投入增加所致。
 12. 应交税费变动原因：主要系 2019 年 12 月 31 日应交企业所得税增加影响所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	156,191,735.41	-	145,096,189.14	-	7.65%
营业成本	94,739,736.11	60.66%	96,456,691.69	66.48%	-1.78%
毛利率	39.34%	-	33.52%	-	-
销售费用	5,360,499.29	3.43%	5,506,544.64	3.80%	-2.65%
管理费用	7,686,096.98	4.92%	6,647,427.07	4.58%	15.63%
研发费用	8,170,440.81	5.23%	8,248,572.41	5.68%	-0.95%
财务费用	548,699.93	0.35%	-879,207.68	-0.61%	-162.41%
信用减值损失	-1,245,486.60	-0.80%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-715,965.48	-0.49%	-100.00%
其他收益	3,516,729.56	2.25%	1,955,241.28	1.35%	79.86%
投资收益	969,745.18	0.62%	1,617,628.77	1.11%	-40.05%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	41,180,960.56	26.37%	28,851,653.71	19.88%	42.73%
营业外收入	5741.01	0.00%	-	-	-
营业外支出	250,678.00	0.16%	55,000.00	0.04%	355.78%
净利润	35,706,218.82	22.86%	25,300,080.12	17.44%	41.13%

项目重大变动原因：

1. 财务费用变动原因：主要系本期汇兑损失增加影响所致。
 2. 资产减值损失变动原因：主要系计提坏账损失，上年计入资产减值损失，报告期计入信用减值损失。
 3. 其他收益变动原因：主要系本期收到政府补助增加所致。
 4. 投资收益变动原因：主要系购买结构性存款减少所致。
 5. 营业外支出变动原因：主要系本期安全罚款和滞纳金影响所致。
 6. 营业利润和净利润变动原因：主要系公司产品销量增加、产品销售价格提高以及主要原材料价格下降。

(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	154,906,266.69	143,447,262.97	7.99%
其他业务收入	1,285,468.72	1,648,926.17	-22.04%
主营业务成本	94,247,417.48	96,267,750.36	-2.10%

其他业务成本	492,318.63	188,941.33	160.57%
--------	------------	------------	---------

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%	
DBM	129,036,396.92	82.61%	114,283,525.65	78.76%	12.91%
SBM	25,869,869.77	16.56%	29,163,737.32	20.10%	-11.29%
合计	154,906,266.69	99.18%	143,447,262.97	98.86%	7.99%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
国内销售	99,604,328.28	63.77%	88,235,964.29	60.81%	12.88%
出口销售	55,301,938.41	35.41%	55,211,298.68	38.05%	0.16%
合计	154,906,266.69	99.18%	143,447,262.97	98.86%	7.99%

收入构成变动的的原因：

- 1、主营业务收入变动原因：主要系销售量增加、销售价格提高所致。
- 2、其他业务收入变动原因：主要系本期收到购买 Reach 法规数据费用减少所致。

(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	百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	9,137,423.71	5.85%	否
	BAERLOCHER(M)SDNBHD	3,946,346.26	2.53%	否
	BAERLOCHER GMBH	2,324,177.58	1.49%	否
	BAERLOCHER ITALIA S.P.A.	1,842,192.01	1.18%	否
	BAERLOCHER INDIA ADDITIVES PVT.LTD.	475,726.44	0.30%	否
2	艾迪科精细化工（上海）有限公司	9,689,303.63	6.20%	否
3	南通艾德旺化工有限公司	8,780,912.33	5.62%	否
4	上海奥腾化工有限公司	7,539,695.96	4.83%	否

5	IRE CORPORATION	7,257,076.67	4.65%	否
合计		50,992,854.59	32.65%	-

(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	海城利奇碳材有限公司	20,018,417.57	25.66%	否
2	安徽金邦医药化工有限公司	14,422,834.44	18.49%	否
3	安徽新源热电有限公司	9,830,304.71	12.60%	是
4	丹东市精细化学品有限公司	6,180,801.11	7.92%	否
5	淄博张店鲁南化工有限公司	4,908,758.05	6.29%	否
合计		55,361,115.88	70.96%	-

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	43,580,809.48	32,342,726.00	34.75%
投资活动产生的现金流量净额	-110,182,734.43	-33,426,736.09	229.62%
筹资活动产生的现金流量净额	99,141,545.69	309,332.87	31950.12%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额变动原因：主要系本期收到的政府补助、出口退税增加所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系项目建设支付的工程款及设备款增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额变动原因：主要系取得项目建设长期借款增加所致。

(四) 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

(五) 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,170,440.81	8,248,572.41
研发支出占营业收入的比例	5.23%	5.68%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4

本科以下	27	26
研发人员总计	31	30
研发人员占员工总量的比例	17.22%	16.04%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	35	32
公司拥有的发明专利数量	6	5

4. 研发项目情况：

报告期内，公司把提高现有工艺水平和环保治理水平、新产品开发储备、新项目工艺及设备升级换代等列为全年研发的重点。主要实施的研发项目情况如下：

（1）一步法合成苯甲酸甲酯技术研发项目

为直接合成 DBM 生产要求的苯甲酸甲酯，减少高浓度污水排放，提高生产效率，报告期内，公司开展了一步法合成苯甲酸甲酯技术研发项目，截至报告期末，此研发项目已完成。

（2）DBM 浓缩工艺技术研发项目

为实现浓缩工段的连续平稳作业，减少浓缩时间，提升最终产品的色泽品质，并解决回液、溶剂腐蚀等相关问题，报告期内，公司开展了 DBM 浓缩工艺技术研发项目，截至报告期末，此研发项目已完成。

（3）DBM 生产中副产盐技术改进研发项目

为优化回收工艺，稳定工业盐品质，报告期内，公司开展了 DBM 生产中副产盐技术改进研发项目，截至报告期末，此研发项目已完成。

（4）硬脂酸钙技术研发项目

为加快反应速率，报告期内，公司开展了硬脂酸钙技术研发项目，产品经检测，各项指标与市售产品一致或更优。此研发项目已于报告期内完成。

（5）SBM 残液回收技术研发项目

为回收残液中的有用物质（SBM 及甲酯），公司开展了 SBM 残液回收技术研发项目，此研发项目已于报告期内完成。

（6）乙酰丙酮基 PVC 辅助热稳定剂的可控制备关键技术与产业化研究项目

公司于 2018 年开展了乙酰丙酮基 PVC 辅助热稳定剂的可控制备关键技术与产业化研究项目，截至报告期末，此研发项目已完成。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

收入确认事项

1、事项描述

参见财务报表附注三、19，五、30，佳先股份 2019 年度营业收入为 15,619.17 万元，主要为二苯甲酰甲烷(DBM)和硬脂酰苯甲酰甲烷(SBM) 销售收入。

由于营业收入是佳先股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风险，故我们将佳先股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对佳先股份收入确认实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的内部控制流程，对相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 选取样本检查相关合同、发票、出库单、物流单、报关单、收款情况等，复核营业收入的真实性及计量的准确性；
- (4) 检查出库单、物流单、报关单等业务单据，复核相关的记账凭证、销售合同、发票等，复核营业收入确认的完整性；
- (5) 对资产负债表日前后的销售交易执行截止性测试，复核营业收入是否记录于恰当的会计期间。
- (6) 对主要客户营业收入、应收账款进行函证，复核营业收入确认的真实性、准确性及完整性。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司践行“坚持环保优先，勇担社会责任”的理念，诚信经营，按时纳税、安全生产、注重环保，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，同社会共享企业发展成果。

三、持续经营评价

1、持续创新的能力

公司是国家高新技术企业、国家知识产权优势企业、国家火炬计划项目承担单位、科技型中小企业技术创新基金承担单位、安徽省创新型企业、行业标准主持制定单位；公司设有省级企业技术中心，拥有一支在行业内具有丰富经验、对行业发展具有前瞻性思考的技术创新团队，可为公司持续创新发展提供有力支撑。

2、市场占有及扩张能力

公司主要产品 DBM、SBM 主要作为复合金属盐类热稳定剂助剂使用，在产品安全性要求方面，符合未来环保政策要求。目前，PVC 加工行业呈快速增长趋势，随着世界各国对 PVC 加工制品环保要求越来越高，相关政策越严格，越有利于公司产品的推广和销量增长。无毒、环保热稳定剂已成为我国热稳定剂行业发展的主要方向，公司产品未来市场空间广阔。

经过多年发展，公司在热稳定剂生产厂商中具有良好的声誉，拥有一批市场需求大、实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质客户。目前，佳先品牌已被业内熟知与认可，未来公司将利用品牌优势，继续创新优化业务模式，发挥服务优势，加强与国内和国际知名企业合作，深入挖掘客户需求，开拓产品应用范围，进一步拓展国内外市场。

3、对环保的重视和持续投入

公司始终坚持环保优先、安全第一的生产理念，持续坚持较大的人力和资金投入，积极推进环保科研攻关、环保项目建设与节能减排，在强化环保治理的同时，注重发挥本公司在环保处理方面的经验和科技优势，提高综合利用水平，做到环保产品的清洁生产。

近年来，公司投入资金，先后实施了加强废酸提浓纯化再利用、余热综合利用、循环水处理、盐回收再利用、废气回收等一系列在环保方面的技术改进与研发项目，取得显著成效，保证了各项环保指标达标排放，在环保治理水平不断提高的同时，也增加了经济效益。

4、公司发展的资金保障

公司主营产品具有良好的盈利能力，是公司稳定的收入和现金流来源，为公司新产品的持续研发投入及产业化提供强大的资金保障，并形成资金链的良性循环；公司也将充分借助资本市场的融资功能，根据发展需要募集资金，为公司的发展提供资金保障，实现股东价值最大化。

公司不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

聚氯乙烯是国内五大通用树脂中产量大的产品，广泛应用于包装材料、人造革、塑料制品等软制品

和异型材、管材、板材等硬制品。近年来，中国乃至全球 PVC 制品规模保持稳定的增长速度，消费量逐年上升。

随着国内外对环境保护的日益重视，及工业化进程和城市化进程的进一步加快，对高效能、环保型的 PVC 塑料制品需求量将保持快速增长态势，塑料助剂行业也将迎来新的发展契机。根据当前国内外环保形势，未来热稳定剂将朝着环保、复合、高效的方向发展，其趋势表现为以下特点：

- 1、铅、镉类热稳定剂的淘汰是历史的必然；
- 2、高效钙、锌复合稳定剂具有广阔的发展空间；
- 3、带动环保有机辅助热稳定剂快速发展。

综上所述，随着 PVC 工业的发展，热稳定剂的产量亦随之提高，特别是国内外铅盐类热稳定剂市场需要更新换代，铅盐类热稳定剂的比例逐步减少，必然会带动 PVC 环保热稳定剂需求的快速增长，未来十年，即使 PVC 需求量每年增长不计，仅热稳定剂无铅化，环保型钙锌复合金属盐 PVC 热稳定剂也将会显著的增长，同时，将带动辅助热稳定剂 β -二酮（DBM、SBM）的消费量持续快速增加。

公司是致力于生产 PVC 热稳定剂助剂的高新技术企业，拥有成熟、可靠、先进的工业化生产技术，未来公司将紧抓行业发展机遇，提高经营业绩和盈利能力。

（二） 公司发展战略

公司的发展战略为：以科研为动力，促进科技创新，加快高附加值产品的开发，进一步巩固和提升公司的核心竞争力，巩固公司在行业中的优势地位；致力于 PVC 加工领域系列环保助剂的生产与研发，借助园区新厂区，在产品组合上进行横向发展，及上下端产业链的继续延伸，做大做强公司产业规模，把公司打造为具有国际知名度，国内最大的热稳定剂助剂研发生产基地，“创世界知名品牌、做行业领军企业”，引导国内助剂行业健康发展。

（三） 经营计划或目标

2020 年对公司来说是关键的一年，公司根据发展战略和市场情况，制定了 2020 年经营计划和主要目标，为了实现目标，公司将着重做好以下工作：

（1）做好全年安全生产和环保工作，合理调配人员，确保现厂区生产安全，以及新项目试生产阶段的安全。

（2）积极推进公开发行并进入精选层相关工作，争取进入新三板精选层。

（3）积极推进退市进园项目建设，做到计划周密，合规合法、保障有效，确保按时投产。

（4）认真做好新产品开发和储备工作，不断丰富产品类型，提升盈利能力，增强发展后劲，助力企业做大做强。

（5）继续做好市场分析和研判工作，加大市场开拓力度，努力实现 2020 年经营目标。

（6）做好新厂区的运营管理工作。鉴于退市进园项目建设完成后，生产系统、运营规模将会发生改变，需不断修正完善各项规章制度和管理流程，通过制度创新，实现管理流程的再造。

(7) 进一步加强人才队伍建设，满足公司后续发展人才需求。

(四) 不确定性因素

目前尚不存在对公司未来发展战略和经营计划产生重大影响的不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、核心技术人员流失及核心技术失密的风险

新技术、新工艺和新产品的开发和改进是公司赢得市场竞争的关键。包括二苯甲酰甲烷（DBM）合成技术、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）合成技术等在内的核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。稳定的研发团队是公司保持核心竞争力的基础。随着市场竞争的加剧，行业内企业对核心技术人才的争夺将日趋激烈。一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

应对措施：为有效保护核心技术，公司建立健全了相关的管理制度并严格执行，如保密管理规定等制度，并与技术人员签订了技术保密协议，严格约定技术人员的技术保密责任。此外，公司核心技术人员均为公司股东，与公司存在利益共享，风险共担的关系，公司正在酝酿对核心技术人员实施相关激励政策，稳定技术团队，以防范此风险的发生。

2、受下游行业波动影响的风险

公司一直专注于 PVC 辅助热稳定剂的研发、生产和销售，主要供应于 PVC 热稳定剂生产厂商，进而最终应用于 PVC 领域。PVC 行业的快速发展带动了热稳定剂行业及公司业务的发展，虽然无毒、环保型 PVC 制品是未来市场需求和发展趋势，但如果 PVC 行业受到宏观经济、固定资产投资、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化，将减少其对公司所在行业产品的需求，对公司的经营成果造成不利影响。因此，公司存在经营业绩受下游行业波动影响的风险。

应对措施：一方面公司以紧抓产品质量为中心，改进生产工艺，降低公司生产成本，全方位提高公司产品市场竞争力；二是加大新产品研发力度，扩大产品应用领域，通过新产品开发和扩大产品应用领域增加新的利润增长点，分散化解市场竞争的风险。

3、原材料价格波动风险

公司产品涉及的原材料主要有甲醇钠、苯乙酮、苯甲酸，2019 年度公司上述三种主要原材料占当期生产成本的比重较大，超过 50%。如果未来主要原材料价格出现波动而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司通过对原材料消耗定额的考核和管理，进行内部挖潜，并且积极进行工艺革新和技术改造，扩大生产规模，降低生产成本，降低单位产品的原料消耗；进一步加强与大宗原材料终端供应商的合作关系，保证生产所需原料供应的均衡和稳定。

4、税收优惠政策变化风险

公司于 2009 年获得国家高新技术企业证书，并于 2012 年通过高新技术企业复审，2015 年重新认定获得通过，2018 年再次通过认定，2018 年至 2020 年享受按 15% 的所得税税率缴纳企业所得税的优惠政策。如果企业所得税税收优惠政策在未来发生重大变化或公司不再具备享受企业所得税优惠政策的条件，将会对公司业绩产生一定的影响。

应对措施：公司将严格按国家高新技术企业的标准规范运行，不断加大研发投入和技术人才的引进，通过研发成果，带动企业效益增长，以应对优惠政策发生重大变化时对公司业绩的影响。

5、环境保护风险

公司所属行业为专用化学产品制造业，生产过程中会产生废气、废水、固体废弃物等污染物。公司日常经营需符合《环境保护法》、《大气污染防治法》、《水污染防治法》等法律法规的要求，对污染物进行防治处理。虽然公司投入大量资金和技术力量用于环保设施和技术工艺改进，遵照有关环保法规进行环境治理，但由于我国环保监管力度不断加强，如果国家在未来进一步制定、实施更为严格的环境保护法律法规，公司需要进一步增加环保方面的投入，而且随着未来公司生产规模的扩大，“三废”排放量可能相应增加，如公司的环保治理、“三废”排放不能满足监管要求，将可能受到停限产等监管措施，对公司经营业绩造成影响。

应对措施：注重生产污染物排放治理，持续环保投入，持续推进技术改造与节能减排，加强在环保方面的技术改进与研发，提高环保治理水平。注重发挥本公司在环保处理方面的经验和科技优势，改进工艺，改进设备，提高综合利用水平。

(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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input 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.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在失信情况	<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）诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	-	-	-

1. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、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	12,000,000.00	9,830,304.71
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	1,200,000.00	228,200.50
合计	1,320,000.00	10,058,505.21

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
-----	------	------	------	------------	----------

蚌埠投资集团有限公司	为公司项目贷款提供担保	210,000,000	210,000,000	已事后补充履行	2020年2月28日
蚌埠融资担保集团有限公司	为公司流动资金贷款提供担保	20,000,000	20,000,000	已事后补充履行	2020年2月28日
蚌埠能源集团有限公司	为公司项目贷款向蚌埠投资集团提供反担保	210,000,000	210,000,000	已事后补充履行	2020年2月28日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述项目贷款及流动资金贷款系公司项目建设及日常经营发展需要，公司关联方蚌埠投资集团和蚌埠融资担保集团为公司上述贷款提供担保，以及公司控股股东蚌埠能源集团为上述项目贷款向蚌埠投资集团提供保证反担保，有助于公司经营发展，符合公司和全体股东的利益，不会影响公司的独立性，不存在损害公司及其他股东利益的情况，具体情况如下：

蚌埠投资集团有限公司为佳先股份与中国进出口银行安徽省分行签订的 10000 万元的项目贷款合同项下全部债务提供连带责任保证，不收取担保费，公司控股股东蚌埠能源集团为公司向蚌埠投资集团有限公司提供保证反担保，不收取担保费用。

蚌埠投资集团有限公司为佳先股份与蚌埠农村商业银行签订的 11000 万元的项目贷款合同项下全部债务提供连带责任保证，不收取担保费，公司控股股东蚌埠能源集团为公司向蚌埠投资集团有限公司提供保证反担保，不收取担保费用。

蚌埠融资担保集团有限公司为佳先股份与中国农业银行股份有限公司蚌埠分行签订的 1000 万元的流动资金借款合同项下全部债务，提供保证担保，担保费 10 万元。

蚌埠融资担保集团有限公司为佳先股份与中国银行股份有限公司蚌埠分行签订的 1000 万元的流动资金借款合同项下全部债务，提供保证担保，担保费 10 万元。

(四) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年2月17日	-	挂牌	同业竞争承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年2月17日	2016年2月17日	挂牌	限售承诺	见本节“承诺事项详细情况”	已履行完毕
董监高	2014年2月17日	-	挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
其他股东	2014年2月17日	-	挂牌	股份增持承诺	见本节“承诺事项详细情况”	正在履行中
实际控制人	2014年2月	-	挂牌	资金占用	见本节“承诺事	正在履行中

或控股股东	17 日			承诺	项详细情况	
董监高	2014 年 2 月 17 日	-	挂牌	其他承诺	见本节”承诺事 项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司控股股东蚌埠能源集团、公司股东蚌埠投资集团、公司股东中城创投承诺：公司在挂牌前直接或间接持有的公司股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

公司董事、监事、高级管理人员丁柱、李平、黄先胜、周星源、汪静承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

公司核心技术人员魏长亭、李平、王艳、王滨承诺：在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。

公司的控股股东蚌埠能源集团、蚌埠能源集团的控股股东蚌埠投资集团分别作出了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：在本公司持有佳先股份期间，本公司及本公司控制的其他企业不会以任何形式从事与佳先股份主营业务相同或相似的业务，不会投资、收购、兼并与佳先股份主营业务相同或相似的公司、企业和项目，不会以任何方式为佳先股份的竞争企业提供帮助。

公司控股股东蚌埠能源集团、其他持股 5%以上的股东以及蚌埠投资集团已就规范关联交易，保护其他股东利益分别作出承诺，“如本公司及本公司所控制的其他企业与佳先股份不可避免地出现关联交易，将根据《公司法》等法律法规和佳先股份《公司章程》、“三会”议事规则、关联交易决策制度等关于关联交易的有关制度的规定，依照市场规则，本着一般商业原则，通过签订书面协议，公平合理地进行交易，以维护佳先股份及所有股东的利益，本公司将不利用在佳先股份中的控股股东/股东地位，为本公司及本公司所控制的其他企业在与佳先股份关联交易中谋取不正当利益”。此外，公司控股股东蚌埠能源集团以及蚌埠投资集团分别出具了《避免资金占用承诺函》，承诺未来不会以任何方式占用或转移安徽佳先功能助剂股份有限公司资金、资产及其他资源。

同时，公司全体董事、监事、高级管理人员均作出承诺，“如佳先股份与关联方不可避免地出现关联交易，本人将严格按照公司章程及公司关联交易制度的规定，履行自身职责，进行审议表决/监督，以维护佳先股份及所有股东的利益”。

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

(五) 调查处罚事项

公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营。2019 年度，公司未发生重大违法违规行为。但存在两起被行政处罚的事项：

①2019 年 4 月 24 日，公司收到蚌埠市应急管理局行政处罚人民币伍万陆仟元。

公司上述违法行为不属于情节严重的情形，且未造成环境污染事故及人员伤亡和财产损失等不良后果。

②2019年9月3日，公司收到蚌埠市应急管理局行政处罚人民币捌万伍仟元。

公司上述违法行为不属于情节严重的情形，且未造成环境污染事故及人员伤亡和财产损失等不良后果。

以上行政处罚不会对公司的生产、经营造成重大影响。公司受到上述处罚后，积极落实整改措施，已按要求完成整改。今后公司将进一步加强安全管理，严格遵守相关法律法规。

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	42,267,195	66.08%	146,932	42,414,127	66.31%
	其中：控股股东、实际控制人	10,061,220	15.73%	0	10,061,220	15.73%
	董事、监事、高管	177,599	0.28%	173,932	351,531	0.55%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,698,005	33.92%	-146,932	21,551,073	33.69%
	其中：控股股东、实际控制人	20,122,441	31.46%	0	20,122,441	31.46%
	董事、监事、高管	1,120,535	1.75%	-146,932	973,603	1.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		63,965,200	-	0	63,965,200	-
普通股股东人数		181				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	蚌埠能源集团有限公司	23,400,001	0	23,400,001	36.58%	15,600,001	7,800,000
2	蚌埠中城创业投资有限公司	6,257,160	0	6,257,160	9.78%	4,171,440	2,085,720

3	海通齐东（威海）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	5,582,200	0	5,582,200	8.73%	-	5,582,200
4	石志勇	2,238,000	941,000	3,179,000	4.97%	-	3,179,000
5	蚌埠市远大创新创业投资有限公司	2,416,700	0	2,416,700	3.78%	-	2,416,700
6	西证股权投资有限公司	1,950,000	0	1,950,000	3.05%	-	1,950,000
7	喀什美迪克创业投资有限公司	5,000	1,467,000	1,472,000	2.30%	-	1,472,000
8	上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	1,388,400	0	1,388,400	2.17%	-	1,388,400
9	余进	681,000	541,000	1,222,000	1.91%	-	1,222,000
10	国元证券股份有限公司做市专用证券账户	1,206,451	-11,500	1,194,951	1.87%	-	1,194,951
合计		45,124,912	2,937,500	48,062,412	75.14%	19,771,441	28,290,971

前十名股东间相互关系说明：

除控股股东蚌埠能源集团与第二大股东蚌埠中城创投同受实际控制人蚌埠市国资委控制外，未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。

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

公司的控股股东为蚌埠能源集团，持有公司 36.58% 的股份。公司控股股东蚌埠能源集团基本情况如下：

公司名称：蚌埠能源集团有限公司

统一社会信用代码：91340300149864376X

法定代表人：李兑

注册资本：11,414 万元

实收资本：11,414 万元

成立时间：1988 年 1 月 11 日

公司住所：安徽省蚌埠市长征路 220 号

经营范围：电力购销；煤炭贸易；粉煤灰的综合利用；机械加工、设备安装及修理，小型基建维修，普通货运。（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）。

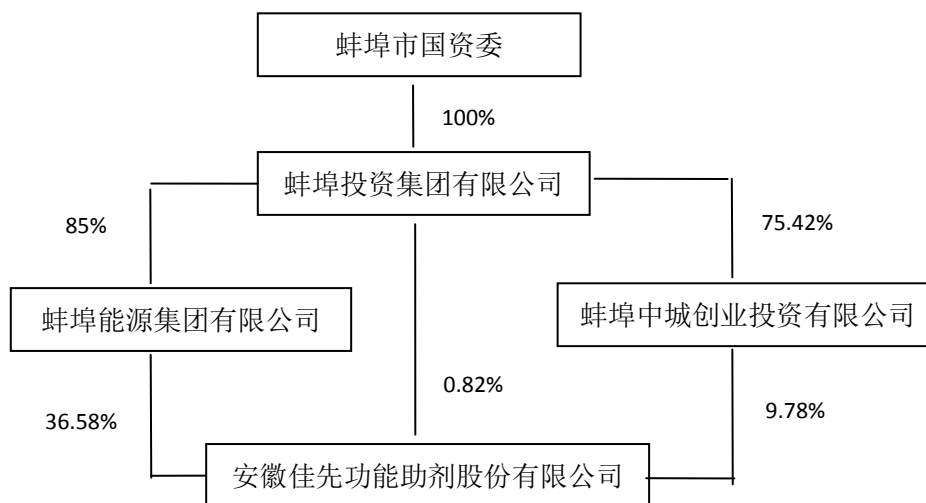
目前股东结构为：蚌埠投资集团有限公司、安徽省能源集团有限公司分别持有其 85%、15% 股权。控股股东在报告期无变化。

（二） 实际控制人情况

公司实际控制人为蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会。

蚌埠投资集团有限公司通过持有蚌埠能源集团有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司股权间接控制公司 46.36% 的股份，同时，蚌埠投资集团有限公司直接持有公司 0.82% 股份，据此，蚌埠投资集团有限公司通过直接或间接支配而合计控制 47.18% 股份。蚌埠投资集团有限公司为蚌埠市国资委出资设立的有限责任公司，因此，公司的实际控制人为蚌埠市国资委。报告期内，公司的实际控制人无变化。

实际控制人持股情况如下图所示：



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

(一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 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		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国银行蚌埠分行	流动资金贷款	9,900,000.00	2019年6月13日	2020年6月13日	4.35
2	银行借款	农业银行蚌埠分行	流动资金贷款	9,900,000.00	2019年3月29日	2020年3月28日	4.35
3	银行借款	中国进出口银行安徽分行	项目贷款	31,282,552.00	2019年9月11日	2022年6月21日	4.5125
4	银行借款	中国进出口银行安徽分行	项目贷款	26,000,000.00	2019年11月1日	2022年12月21日	4.5125
5	银行借款	蚌埠农村商业银行	项目贷款	7,938,069.00	2019年5月24日	2024年5月24日	5.225
	银行借款	蚌埠农村商业银行	项目贷款（还款）	-1,000,000.00	2019年5月24日	2019年12月16日	5.225
6	银行借款	蚌埠农村商业银行	项目贷款	2,550,110.00	2019年6月27日	2024年5月24日	5.225
7	银行借款	蚌埠农村商业银行	项目贷款	15,647,273.50	2019年6月27日	2024年5月24日	5.225
8	银行借款	蚌埠农村商业银行	项目贷款	9,637,890.00	2019年8月12日	2024年5月24日	5.225

合计	-	-	-	111,855,894.50	-	-	-
----	---	---	---	----------------	---	---	---

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 13 日	2.00	-	-
合计	2.00	-	-

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
年度分配预案	2.50	-	

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
李兑	董事长	男	1964-08	研究生	2019年5月14日	2022年5月13日	否
肖奕	董事	男	1982-11	研究生	2019年12月26日	2022年5月13日	否
高节	董事	女	1986-01	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	否
唐本辉	董事	男	1968-06	大专	2019年5月14日	2022年5月13日	否
丁柱	董事、副总经理	男	1966-07	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
吴大庆	监事会主席	男	1972-11	研究生	2019年5月14日	2022年5月13日	否
王宇	监事	男	1985-02	研究生	2019年5月14日	2022年5月13日	否
李平	监事	男	1977-02	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
黄先胜	总经理	男	1966-11	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
汪静	财务总监、董事会秘书	女	1968-05	本科	2019年5月14日	2022年5月13日	是
周星源	副总经理	男	1970-04	中专	2019年5月14日	2022年5月13日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

公司董事会于 2019 年 12 月 9 日收到董事陈祥先生递交的辞职报告，陈祥先生的辞职，导致公司董事会人数少于法定最低人数，根据《公司法》等法律法规及《公司章程》的相关规定，公司 2019 年第二次临时股东大会选举通过肖奕为公司董事，任期自股东大会通过之日起至本届董事会届满之日止。

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：

上述人员之间没有关联关系；

董事长李兑、董事唐本辉、监事会主席吴大庆在控股股东方蚌埠能源集团分别担任董事长、总经理

助理、资产管理部部长兼财务部部长。

(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
丁柱	董事、副总经理	323,700	0	323,700	0.51%	0
李平	监事	144,103	0	144,103	0.23%	0
黄先胜	总经理	249,046	0	249,046	0.39%	0
汪静	财务总监、董事会秘书	431,475	0	431,475	0.67%	0
周星源	副总经理	149,810	27,000	176,810	0.28%	0
合计	-	1,298,134	27,000	1,325,134	2.08%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈祥	董事	离任	-	因个人工作变动原因辞去董事职务
肖奕		新任	董事	新任
李兑	董事长	换届	董事长	换届
高节	董事	换届	董事	换届
唐本辉	董事	换届	董事	换届
丁柱	董事、副总经理	换届	董事、副总经理	换届
吴大庆	监事会主席	换届	监事会主席	换届
王宇	监事	换届	监事	换届
李平	监事	换届	监事	换届
黄先胜	总经理	换届	总经理	换届
汪静	财务总监、董事会秘书	换届	财务总监、董事会秘书	换届
周星源	副总经理	换届	副总经理	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

√适用 □不适用

肖奕，男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于南京审计大学，获学士学位

位，2007年毕业于澳大利亚卧龙岗大学（University of Wollongong），获会计学硕士学位。2008年至2013年历任海通证券深圳投行部业务经理、高级经理。2013年至今，在海通开元投资有限公司任职，现担任高级投资经理职务。

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
行政管理人員	15	18
生产人員	116	120
销售人员	9	9
技术人员	35	35
财务人员	5	5
员工总计	180	187

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	5	5
本科	19	19
专科	40	43
专科以下	116	120
员工总计	180	187

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

报告期内，公司在职员工由期初 180 人增加至 187 人，其中新招聘员工 15 人，因个人原因辞职 6 人，去世 2 人。（注：上述所列示期末公司在职人员不包括退休返聘 3 人、劳务派遣人员 6 人。）

2、培训计划

公司重视员工培训，包括安全培训、技能培训、岗位培训等，通过人力资源部门设立了全面的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的劳动技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司制定了集业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的培训规划，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训，以不断提升公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工

代缴代扣个人所得税。公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系，建立以岗位责任为重点，以绩效考核为核心，实行以岗位责任、工作业绩、经济效益为主要分配依据的薪酬方案。在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，重业绩、讲回报、强激励、硬约束，为公司留住核心人才提供了有力支撑。

4、绩效考核体系建设

为了确保全面完成 2019 年度经营目标，公司根据各部门的工作职责与要求，对业绩指标进行分解，实行月度考核和年度考核相结合的绩效考核方式。有针对性地对部门绩效考核指标增加定量考核指标及其权重，使部门绩效考核更具可操作性，极大的调动了员工的工作积极性。

公司建立了公正、透明的管理团队绩效评价标准和激励约束机制。公司每年根据年度经营目标，制定《管理团队绩效考核方案》，在安全、环保等指标一票否决的前提下，对公司管理团队进行考核及奖惩。

5、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

(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

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

一、行业概况

(一) 行业法规政策

1、国外相关法规政策

2000 年，欧盟 PVC 行业界签署的自愿承担义务协议中给出了明确的禁铅时间表，即铅盐类热稳定剂至 2005 年减少 15%、至 2010 年减少到 50%、至 2015 年完全取缔。

2003 年 1 月 27 日，欧盟议会和欧盟理事会通过了 2002/95/EC 指令，即“在电子电气设备中限制使用某些有害物质指令”（The Restriction of the use of Certain Hazardous Substances in Electrical and Electronic Equipment），简称 RoHS 指令。2006 年 7 月 1 日，RoHS 指令明确在新投放市场的电子电气设备产品中，禁止销售铅、汞、镉、六价铬、多溴联苯（PBB）和多溴二苯醚（PBDE）等六种有害物质含量超标的产品，其中包括 PVC 铅盐类热稳定剂。

2007 年 6 月 1 日，欧盟《关于化学品注册、评估、许可和限制的法规》（简称“REACH”）于开始实施，REACH 法规将欧盟市场上约 3 万种化学产品及其下游的纺织、轻工、制药等产品分别纳入注册、评估、许可 3 个管理监控系统，未纳入该管理系统的产品不能在欧盟市场上销售，其中规定了多项 PVC 制品铅限量标准。

2019 年 7 月 12 日，世贸组织（WTO）发布了欧盟（EU）提出的一项建议，公布欧盟将扩大 REACH 附件 XVI 第 63 条项下的铅含量限制范围，条件草案和附件包括包括以下内容：“禁止在氯乙烯（PVC）聚合物或共聚物制成的产品中使用铅；由 PVC 聚合物或共聚物制成的产品，如果含铅量不少于 0.1%，则禁止投放到市场；回收 PVC 材料中铅含量不超过 2% 的特定刚性产品可获 15 年豁免—在产品服务期间，为防止铅的浸出或生成含铅粉尘而覆盖此类应用涉及的回收 PVC 产品的表层中铅含量浓度将提高至 0.1%；回收的柔性（软）PVC 材料中铅含量不超过 1% 的特定柔性产品可获 15 年豁免—在产品服务期间，为防止铅的浸出或生成含铅粉尘的其他材料中铅含量浓度将提高至 0.1%……”

2、国内相关法规政策

2004 年，住建部公告中明确指出在全国范围内使用的供水管 PVC-U 管必须是非铅盐类热稳定剂的。

2006 年，为应对欧盟的 RoHS 指令，国家七部委出台了《电子信息产品污染控制管理办法》，对铅、镉等有害物质做出了类似 ROHS 指令的设定，该项法规于 2007 年 3 月 1 日起实行。

2008 年，科技部、财政部、国家税务总局印发了《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》，“新型环保型橡胶助剂，加工型助剂新品种，新型、高效、复合橡塑助剂新产品”被列入“新材料”领域，纳入国家重点支持的八大高新技术领域中。

2010 年，国务院发布的《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》中指出，到 2020 年，节能环保、新一代信息技术、生物、高端装备制造产业成为国民经济的支柱产业，新能源、新材料、新能源汽车产业成为国民经济的先导产业。

2016 年 8 月，工信部发布《轻工业发展规划（2016-2020 年）》，重点发展应用于新能源、生物医药、信息等领域新产品，多功能、高性能塑料新材料及助剂。

2016 年 9 月，工信部发布了《石化和化学工业发展规划（2016—2020 年）》，明确八项主要任务，即实施创新驱动战略、促进传统行业转型升级、发展化工新材料、促进两化深度融合、强化危化品安全管理、规范化工园区建设、推进重大项目建设、扩大国际合作。

2016 年 12 月，工信部、科学技术部、环境保护部等多部门出台《国家鼓励的有毒有害原料（产品）替代目录 2016 年版》，鼓励用钙基、钙锌、稀土热稳定剂替代铅盐类热稳定剂。

2018 年 11 月，国家统计局发布了《战略性新兴产业分类（2018）》，本分类规定的战略性新兴产业是以重大技术突破和重大发展需求为基础，对经济社会全局和长远发展具有重大引领带动作用，知识技术密集、物质资源消耗少、成长潜力大、综合效益好的产业，包括：新一代信息技术产业、高端装备制造产业、新材料产业、生物产业、新能源汽车产业、新能源产业、节能环保产业、数字创意产业、相关服务业等 9 大领域。

2019 年 10 月，国家发改委修订发布了《产业结构调整指导目录（2019 年本）》，将新型塑料建材列为鼓励类。

3、对公司的影响

欧盟公布将扩大 REACH 法规的铅含量限制范围，以及国家发改委将新型塑料建材列为鼓励类等政策，将进一步扩大国内外对环保型塑料助剂的市场需求，公司作为生产环保辅助热稳定剂的优势企业，也将迎来更多的发展机遇，为此，公司将加快推进项目建设，尽快突破产能瓶颈，满足市场需求，同时进一步提高产品质量，丰富产品种类，提高市场占有率，提升佳先品牌影响力。

（二） 行业发展情况及趋势

公司从事复合金属类热稳定剂助剂的研发、生产、销售，所属行业为：化学原料及化学制品制造业（《中国证监会上市公司行业分类指引（2012 年修订）》C26），化学试剂和助剂制造业（《国民经济行业分类指引》（GB_T_4754-2011）C2661）。上游行业为基础化工，下游行业为 PVC 塑料热稳定剂，终端行业为 PVC 塑料。

1、热稳定剂行业简介

随着塑料应用的不断广化和深化发展，塑料助剂也发展出了如增塑剂、热稳定剂等多个品种。具体至热稳定剂领域，目前行业内热稳定剂的主流产品主要有铅盐类、复合金属类、有机锡类等。

随着热稳定剂行业的快速发展以及世界各国对 PVC 生产和加工过程中对环境造成的污染问题越发重

视，无铅化成为热稳定剂行业发展的必由之路，环保的复合金属盐类热稳定剂也将逐步替代现有的铅盐类热稳定剂的市场份额。2000 年，欧盟 PVC 行业签署了自愿承担义务协议，给出了明确的禁铅时间表：2005 年减少铅盐热稳定剂 15%，2010 年减少到 50%，2015 年完全取缔；2016 年 12 月，工信部、科学技术部、环境保护部等多部门出台《国家鼓励的有毒有害原料（产品）替代目录 2016 年版》，鼓励用钙基、钙锌、稀土热稳定剂替代铅盐类热稳定剂。在国内外环保禁限铅背景下，环保的 PVC 热稳定剂不断被开发、生产与应用，复合金属盐类热稳定剂的消费量逐渐增加， β -二酮（二苯甲酰甲烷和硬脂酰苯甲酰甲烷）的行业规模也随之不断增长。

2、影响行业发展的因素

（1）无铅化进程的推进有利于促进行业发展

欧盟 REACH 法规及全球各地其他国家和地区相关指令的推出，对中国 PVC 及其上下游行业产生了深远的影响。对于出口导向型企业来说，不得不更多地转向使用环保的热稳定剂产品。同时，近年来随着新环保法的实行，国家环保部、发改委、工信部陆续出台了一系列政策，鼓励和推动 PVC 行业无铅化进程。未来，随着我国一系列鼓励发展绿色环保和环境友好型新材料的产业结构政策的陆续推出，大力发展对环保型热稳定剂已成为我国热稳定剂行业不可逆转的发展趋势，将进一步激发环保热稳定剂的市场需求，推动 β -二酮热稳定剂的快速发展。

（2）环保热稳定剂的进步将持续拓展 PVC 应用的广度和深度

近年来，环保热稳定剂生产及应用技术的进步，一方面降低了环保热稳定剂使用成本，具有更好的性价比，另一方面也提高了使用性能，满足软制品、硬质品、管材、型材、异型材等多类产品的使用要求，拓宽了环保热稳定剂的使用领域。

（三） 公司行业地位分析

公司作为“国家高新技术企业”、“国家火炬计划项目承担单位”、“国家知识产权优势企业”、“科技型中小企业技术创新基金承担单位”、“安徽省创新型企业”、“安徽省专精特新中小企业”、“安徽省产学研联合示范企业”；建有“省级企业技术中心”、“省级工程技术研究中心”、“省级博士后科研工作站”；在行业内有着多年的专业经验和深厚的行业积淀，培养了一批高素质的技术人才，形成了一支稳定的技术团队。截至报告期末，公司已累积获得 6 项发明专利，29 项实用新型专利，并主持制定主导产品二苯甲酰甲烷（DBM）及硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）的行业标准。公司一直专注于二苯甲酰甲烷（DBM）、硬脂酰苯甲酰甲烷（SBM）的研发及生产，通过自主研发、技术引进、科技成果转化、产学研合作等途径，提高产品收率和质量，降低生产成本、能源消耗，产品质量稳定并获得客户的认可。

目前，公司主导产品 DBM 通过了欧盟 REACH 法规（EC）No 1907/2006 领头注册。经过多年发展，公司在热稳定剂生产厂商中具有良好的声誉，拥有一批市场需求大、实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质客户，包括德国百尔罗赫公司（BAERLOCHER GMBH）、美国开米森集团（CHEMSON INC）、三菱商事株式会社等大型跨国化工企业，佳先品牌已被业内广泛认可，未来公司将利用品牌优势，继续

创新优化业务模式，发挥服务优势，进一步拓展国内外市场，加强与国内外知名企业合作，深入挖掘客户需求，开拓产品应用范围。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
二苯甲酰甲烷(DBM)	化学原料及化学制品制造业	新型环保 β -二酮产品，具有优良的抑制初期着色性能，有效改善 PVC 制品加工过程中的“锌烧”现象。	袋式或箱式包装，汽运或船运，产品在运输过程中应有遮盖物，避免雨淋、受潮；应避免与危险品混装。贮存在通风干燥的库房内。	苯甲酸、苯乙酮、甲醇钠	PVC 环保热稳定剂，最终可应用于 PVC 软制品及硬制品，如 PVC 异型材、PVC 管材管件、电线电缆、注塑制品、玩具等。	原料价格、制造成本
硬脂酰苯甲酰甲烷(SBM)	化学原料及化学制品制造业	食品级 β -二酮产品，防止锌烧，解决 PVC 前期着色及提高耐候性。	袋式或箱式包装，汽运或船运，产品在运输过程中应有遮盖物，避免雨淋、受潮；应避免与危险品混装。贮存在通风干燥的库房内。	硬脂酸、苯乙酮、甲醇钠	PVC 环保热稳定剂，是现有 β -二酮系列产品中唯一经美国 FDA 许可适用于食品、药品接触的 PVC 材料。	原料价格、制造成本

(二) 主要技术和工艺

1、二苯甲酰甲烷合成技术原理及工艺

(1) 技术原理

二苯甲酰甲烷的合成是酯类与芳酮类化合物在缩合剂的作用下发生克莱森缩合反应，再经酸化、结晶、干燥等工序得到产品。

(2) 工艺流程

①酯化

苯甲酸、甲醇、对甲苯磺酸按一定比例投入反应，生成苯甲酸甲酯和水。

②蒸馏、碱洗

对酯化液进行蒸馏，蒸馏液进入碱洗釜进行碱洗，碱洗后分离得苯甲酸甲酯进入缩合釜。

③缩合

将二甲苯、苯甲酸甲酯放入缩合反应釜中，投入甲醇钠、苯乙酮。反应得到的中间产品（DBM 钠盐）待用，缩合液压入酸化釜。

④酸化

将盐酸泵入酸化釜中，将上道工序合成的中间产品（DBM 钠盐）加入酸化釜内进行酸化反应，酸化后物料进行碱洗。缩合液在酸化釜中用盐酸和小苏打溶液进行酸化和中和，有机层抽到浓缩釜浓缩。

⑤浓缩蒸馏

将上道工序的物料放入成品蒸馏釜中，蒸出的二甲苯、苯乙酮和苯甲酸甲酯进入接收罐供缩合反应使用。

⑥结晶、离心

浓缩液经结晶甩滤得粗制品，再经气流干燥即得成品，结晶甩滤得母液返回减压蒸馏。

2、硬脂酰苯甲酰甲烷合成技术原理及工艺

（1）技术原理

硬脂酰苯甲酰甲烷的合成是脂肪脂类与芳酮类化合物在缩合剂的作用下可发生克莱森缩合反应，再经酸化、结晶、干燥等工序得到产品。

（2）工艺流程

①酯化

将硬脂酸、甲醇、对甲苯磺酸按一定比例投入反应，生成硬脂酸甲酯和水。将甲醇、苯甲酸放入酯化反应釜中反应，酯化反应后再用水进行洗涤，水洗结束后，脱水得到硬脂酸甲酯成品。

②合成

在反应釜中投入甲苯、甲醇钠、硬脂酸甲酯、苯乙酮进行反应。反应过程中产生的甲醇和甲苯去一次甲醇釜进行分离。

③酸化

将上道工序合成的物料转入到酸化釜内进行酸化反应。

④蒸馏

将酸化好的物料转入到蒸馏釜，蒸馏出的甲苯返回到缩合釜。

⑤结晶过滤

在结晶釜中加入甲醇，将上道工序物料转入到结晶釜进行结晶，放料至压滤机过滤。

⑥干燥

过滤后滤饼进入到气流干燥机进行干燥，得到成品。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

□适用 √不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

√适用 □不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
DBM、SBM	3600 吨/年	103%	8000t/a（7000 t/a DBM 和 1000 t/aSBM）	2020 年 6 月	在建项目生产工艺依托现有工艺。环保投入合计 4200 万元。

2. 非正常停产情况

□适用 √不适用

3. 委托生产

□适用 √不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

(1) 研发创新机制

作为一家在热稳定助剂领域拥有较强市场竞争力的高新技术企业，持续的产品、技术、工艺创新是公司不断巩固竞争优势的关键。经过多年的沉淀积累，公司逐步形成了一整套符合行业发展要求和公司自身特点，制度完备且运行有效的研发创新机制。

在研发管理方面，公司建立了科研项目管理制度，提高决策的科学性；建立了研发核算制度，开展项目预算、决算与审计，实行专款专用；建立了知识产权管理制度，建立了研发人员绩效考核与岗位责任制，形成了一套绩效评价指标体系和绩效反馈与沟通机制。

在科研队伍的建设方面，公司在经营过程中已建立起一套较为完善的科研人才选拔、培养、考评与激励机制。一方面，公司通过各种形式的培训，选拔和培养公司的技术骨干，夯实公司的人才储备；另一方面，公司通过提供良好的职业发展平台和激励措施，吸引拥有较强科研能力和丰富行业经验的科研人员加盟企业。公司针对技术创新制定奖励制度，鼓励员工在日常工作中进行技术积累和研发创新，提升公司产品质量。公司力求用良好的工作环境、具备吸引力的职业发展前景，以及公平、公正、透明的任用和奖惩机制，激发技术人员的工作积极性与创新主动性，促进其研发创新能力的发挥，不断加强公司的研发团队建设。

除此之外，报告期内，公司与合肥工业大学建立了友好的产学研合作机制，利用高校科研优势来提升公司研发实力，保障公司业务顺利开展。同时与多所高校签订了共建省级企业技术中心、共享科技资源合作共建、PVC 助剂研究中心等协议，积极建立开放式的创新创业平台。

（2）研发机构及研发人员

公司拥有省级企业技术中心、省级工程技术研发中心、省级博士后科研工作站，专业从事热稳定剂的研究开发工作。公司目前的研发模式以自主研发、自主创新为主，同时辅以与国内高校、科研院所的合作以及引进国内外先进技术等。2019 年公司研发人员占员工总数的比例为 16.04%。目前公司关键研发人员主要有李平、王艳、魏长亭、陈新华，具体简历情况如下：

李平，现任公司技术部长、副总工程师，负责公司技术创新、技术攻关和新产品研发相关工作。参与了二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、新型 β -二酮辅助热稳定剂 DBM-S 和 SBM-S 产业化开发、PVC 系列新型环保辅助热稳定剂等多个项目；是《二苯甲酰甲烷行业标准》、《硬脂酰苯甲酰甲烷行业标准》的起草人之一；先后获得安徽省技术改造先进个人、安徽省科学技术奖三等奖、安徽省优秀青年科技创新奖、安徽省战略性新兴产业技术领军人才等荣誉称号。

王艳，现任公司技术部副部长，技术中心主任，高级工程师，负责公司产品技术研发相关工作，主持了残液回收工艺改进技术研发项目、DBM 生产中副产盐技术改进研发项目；参与了苯酚焦油副产苯乙酮技术研发项目、DBM 浓缩工艺技术研发项目、PVC 系列新型环保辅助热稳定剂项目。其中 PVC 系列新型环保辅助热稳定剂项目获得安徽省科学技术奖三等奖。已获授权发明专利 2 项，实用新型专利 3 项。

魏长亭，现任公司节能环保部部长，正高级工程师，负责公司环保、综合利用等相关领域的技术研发工作，参与安徽科技攻关计划项目“PVC 无毒热稳定剂水滑石技术研发及应用”、“亚铵制浆污染物减排关键技术及其示范”及“国家科技支撑计划—商品有机肥生产技术集成与产业化”课题的研究工作；参与在研 1 项“乙酰丙酮基 PVC 辅助热稳定剂的可控制备关键技术与产业化研究”省级重点研发项目；获得省、市科技进步奖各一次，科技成果 4 项；获得安徽省杰出青年科技创新奖、省节能先进个人、市优秀人才和市劳动模范等称号；2016 年被评为“安徽省技术领军人才”，2017 年入选“第三批安徽省特殊支持计划创新领军人才”，曾获 2008 年-2011 年度蚌埠市劳动模范。

陈新华，现任公司技术部主管，中级工程师，负责研发、质检、技术材料编写等工作，主持了乙酰丙酮钙新工艺开发与应用项目、乙酰丙酮基 PVC 辅助热稳定剂的可控制备关键技术与产业化研究项目；参与了苯酚焦油副产苯乙酮技术研发项目、DBM 浓缩工艺技术研发项目。已获授权发明专利 1 项，实用新型专利 9 项。

（3）报告期内主要研发成果

详见上述二（二）1.报告期内技术和工艺重大调整情况。

2. 重要在研项目

√适用 □不适用

- （1）DBM 质量提升技术研发项目。
- （2）硬脂酸钙、锌技术研发项目。
- （3）SBM 提高反应转化率技术研发项目。
- （4）苯乙酮提高转化率技术研发项目。
- （5）SBM 资源化综合利用技术研发项目。

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

√适用 □不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)
工业盐	市场价格	融雪剂、印染、建材防冻剂等	安徽横江化工科技有限公司、定远永新工贸有限公司	100%

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
苯乙酮	2157 吨	询价采购	长期合作, 较为稳定	先升后降	公司通过不同的采购策略, 有效降低了价格波动对营业成本的影响
苯甲酸	2078 吨	询价采购	长期合作, 较为稳定	先升后降	公司通过不同的采购策略, 有效降低了价格波动对营业成本的影响
固体甲醇钠	1240 吨	询价采购	长期合作, 较为稳定	走势平稳	价格波动较小, 对营业成本影响较小
蒸汽	5.07 万吨	定向采购	长期合作, 较为稳定	走势平稳	价格未变化
电力	594 万度	定向采购	长期合作, 较为稳定	走势平稳	价格波动较小, 对营业成本影响较小

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

□适用 √不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

√适用 □不适用

报告期内, 公司继续推行生产经营分析会制度, 每月召开 2-3 次经营分析会, 会议根据原油价格情况及走势、国内环保情况、供应商生产、开工情况、及上游供应商之间竞争情况, 确定按生产计划采购或集中批量采购。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产情况

(1) 相关资质及审核备案情况

公司已取得安全生产许可证，截至本报告披露日，公司安全生产许可证在有效期内。

公司建设项目安全设施设计专篇已审核通过，项目正在加紧建设中；建设项目消防图审已通过并完成了备案。

(2) 安全生产管理制度及其执行情况

公司成立了安全监察部，具体职责包括负责公司安全监察工作，拟订安全生产规章制度、操作规程和生产安全事故应急救援预案；宣传、监督有关安全生产，劳动保护的方针、政策和各项规章制度的贯彻执行，组织安全生产教育和培训；严格按照“四不放过”的原则，组织事故调查、分析、结论；检查安全生产状况，及时排查生产安全事故隐患；负责公司的防火安全工作，督促落实安全生产整改措施。

在安全隐患排查、预防、应急处置制度方面，公司制定了《安全管理制度汇编》、《公司生产安全事故应急预案》等制度。公司建立了完善的安全生产培训制度，每月召开安全生产例会，通报安全生产和消防隐患，并敦促整改，不断提高员工安全责任意识和安全技术水平；同时建立了安全检查和事故隐患整改制度，每月对安全生产情况进行总结。

(3) 安全生产合法合规情况

报告期内，公司严格按照相关法律法规规范运作、安全生产、依法经营，公司未发生重大违法违规行为。

2、消防情况

公司在工程建设时严格执行消防设计、验收、使用“三同时”，消防验收手续齐全；对照设计规范要求，定期作好消防器材的检查和保养，确保器材的合格、能用。

园区项目建设坚持“预防为主、防消结合”的方针，新建一套完善的稳高压消防给水系统，同时与社会消防有联网关系，可提供良好的外部协作条件。项目各单体均设置一定数量的手提式磷酸铵盐干粉灭火器用以扑救初期火灾。目前园区项目建设消防设施正在安装中，随主体工程同时验收。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，公司生产经营中产生的主要污染物种类及处置措施、排放量、处理设施的配置、环保投入等情况如下：

1、主要污染物排放情况

根据环保部门要求，目前公司废气的排放按照《大气污染物综合排放标准》（GB16297—1996）表 2 中二级标准要求执行；公司废水的排放按照《污水综合排放标准》（GB8978—1996）表 4 中三级标准执

行；公司厂界噪声按照《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）中 2 类标准执行。公司主要污染物有甲苯、二甲苯、氯化氢、甲醇、氨氮、总磷、悬浮物、噪声，报告期内，上述污染物均达标排放。

2、主要处理设施及处理能力

处理设施名称	数量（台/套）	处理能力
甲醇洗涤塔/尾气吸附装置	1	3000 立方/
污水处理站	1	500 立方/
污水处理站	1	100 立方/

3、环保投入情况

公司环保投入主要包括两部分：①环保设施投入，即环保设施、设备等固定资产的采购、安装、调试等投入；②环保成本费用支出，具体包括排污费、环保相关人员薪酬、环保设施折旧及维护费用、监测费、物料耗用等费用性支出。报告期内，以上两项环保投入超过 1800 万元。

（三） 危险化学品的情况

适用 不适用

1、危险化学品的存储、使用情况

公司生产的产品不属于危险品，但公司原材料包含甲醇、甲苯，生产过程涉及非重点监管危险化学品工艺，涉及上述危险化学品的存储、使用。

为规范上述危险化学品存储、使用，公司采取了下列防范措施：

①危险化学品严格保管，控制火源，加强消防防护：对危险品在运输、保管过程中严格按照《危险化学品仓库管理制度》执行，做好进出车辆管理、危险物品装卸管理等预防措施；车间作业区、原料 储存区严禁吸烟、携带火种；按照消防规定放置消防设施器具，定期检查，保证完好。

②加强机械防护，加强安全作业管理：公司在车间作业现场设置危险警示标牌；对每个工序制定详细操作规程，执行安全操作标准步骤，要求配戴安全帽、等劳动防护用品；车间设置兼职安全管理员，定期巡视安全操作情况；定期组织安全生产培训，上岗前组织技术培训，加强员工安全教育。

2、危险废弃物处置情况

报告期内，公司生产经营过程中产生的危险废物，按照《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》规定，委托安徽人立环保科技有限公司、宿州海创环保科技有限公司等具有危险废物处置资质的企业进行处理。

（四） 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内，公司董事陈祥因个人工作变动原因辞去董事职务，2019年12月26日，经公司2019年第二次临时股东大会选举补选肖奕为公司董事。

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》等法律、法规及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立健全内控管理体系，确保公司规范运作，严格进行信息披露。

目前公司已建立股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

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

报告期内，公司治理机制完善，能够依据《公司法》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、及三会议事规则的规定，对会议的召集及时公告，为中小股东的参会提供便利，保证了中小股东行使其合法权利。

公司现有的治理机制中，三会互相牵制，监事会也对公司董事会及高管的决策起到了监督作用，保障公司股东的利益不被侵害，保证股东能够充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策等均按照公司章程及内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重要的人事变动、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

公司制订内部控制制度以来，各项制度能够得到有效的执行，对于公司加强管理、规范运行、提高

经济效益以及公司的长远发展发挥了积极有效的作用。

4、 公司章程的修改情况

报告期内未进行章程修改。

(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	6	《公司 2018 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《聘请公司 2019 年度审计机构》、《预计公司 2019 年度日常性关联交易》、《利用闲置资金进行投资理财》、《向银行申请综合授信额度》、《公司董事会换届》、《2019 年第一季度报告》、《选举公司第四届董事会董事长》、《聘任公司董事会秘书》、《聘任公司高级管理人员》、《2019 年半年度报告》、《公司 2019 年第三季度报告》、《补选公司董事》
监事会	5	《公司 2018 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《公司监事会换届》、《2019 年第一季度报告》、《选举公司第四届监事会主席》、《2019 年半年度报告》、《公司 2019 年第三季度报告》
股东大会	3	《公司 2018 年度报告及年度报告摘要》、《公司 2018 年度财务决算报告》、《公司 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配预案》、《聘请公司 2019 年度审计机构》、《预计公司 2019 年度日常性关联交易》、《利用闲置资金进行投资理财》、《向银行申请综合授信额度》、《公司董事会换届》、《公司监事会换届》、《补选公司董事》

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

股东大会：公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及公司制定的《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，平等对待所有股东，确保股东特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使权利，并请律师对年度股东大会进行鉴证。

董事会：目前公司董事会为 5 人，董事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司董事会能够依法召集召开会议，并就重大事项形成一致决议。公司全体董事能够按照《董事

会议事规则》等的规定，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，熟悉有关法律法规，按时出席董事会和股东大会，认真审议各项议案，切实保护公司和股东的权益。

监事会：公司监事会严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等有关规定选举产生监事会，监事会的人数和结构符合法律法规和《公司章程》的要求，能够依法召集、召开监事会，并形成有效决议。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，切实维护公司及股东的合法权益。

截止报告期末，公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规的要求。今后公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三） 公司治理改进情况

公司已严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内，公司对内控进行了全面的梳理，进一步完善了公司内控体系，同时，进一步加强了对董事、监事和高级管理人员在公司治理方面的培训，促使公司董事、监事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范，公司三会有效规范运行。

（四） 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待来访者的来访和咨询，严格按照有关法律、法规以及《信息披露事务管理制度》等的要求，真实、准确、及时、公平、完整的披露有关信息，并确保所有投资者公平获取公司信息，借助电话、网络平台回答投资者咨询。同时，公司进一步加强了与主办券商、监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向主办券商、监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务：公司业务独立于控股股东，公司拥有独立的研发、生产、供应、销售体系，拥有独立的商标权、专利权、软件著作权等知识产权，能够面向市场独立经营、独立核算和决策、独立承担责任与风险，不依赖于股东或其他任何关联方。公司经营自主权完整、独立。

2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在关联企业担任其他职务。

3、资产：公司合法拥有与生产经营、研发有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、软件著作权、非专利技术等的所有权或使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东单位占用情形，也不存在为股东和其他个人提供担保的情形。

4、机构：公司已依法建立健全组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。公司具有独立的办公机构和场所，不存在与股东单位混合办公情形。

5、财务：公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，独立进行财务决策；公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务。不存在与控股股东及其关联企业共用账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律、法规的规定，结合公司自身实际情况制定的符合现代企业制度的要求，在完成性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营状况和发展情况不断调整、完善。

1、会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，完善会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截止报告期末，公司尚未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。

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	容诚审字[2020]100Z0118 号
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-926
审计报告日期	2020-2-27
注册会计师姓名	李生敏、张林清、张玉伟
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	7
会计师事务所审计报酬	9 万元
审计报告正文：	

审 计 报 告

容诚审字[2020]100Z0118 号

安徽佳先功能助剂股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称佳先股份）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了佳先股份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，我们独立于佳先股份，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认事项

1、 事项描述

参见财务报表附注三、19，五、30，佳先股份2019年度营业收入为15,619.17万元，主要为二苯甲酰甲烷(DBM)和硬脂酰苯甲酰甲烷(SBM) 销售收入。

由于营业收入是佳先股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的风

险，故我们将佳先股份收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对佳先股份收入确认实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的内部控制流程，对相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 选取样本检查相关合同、发票、出库单、物流单、报关单、收款情况等，复核营业收入的真实性及计量的准确性；
- (4) 检查出库单、物流单、报关单等业务单据，复核相关的记账凭证、销售合同、发票等，复核营业收入确认的完整性；
- (5) 对资产负债表日前后的销售交易执行截止性测试，复核营业收入是否记录于恰当的会计期间。
- (6) 对主要客户营业收入、应收账款进行函证，复核营业收入确认的真实性、准确性及完整性。

四、其他信息

佳先股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括佳先股份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。

五、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，管理层负责评估佳先股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算佳先股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督佳先股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对佳先股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我

们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致佳先股份不能持续经营。

(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。

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师（项目合伙人）：李生敏

中国注册会计师：张林清

中国·北京

中国注册会计师：张玉伟

2020 年 02 月 27 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	五、1	108,264,953.91	83,462,667.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	25,000,000.00	-
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、3	22,382,190.05	11,316,588.11
应收账款	五、4	19,191,567.56	11,466,259.69
应收款项融资	五、5	4,861,606.43	-
预付款项	五、6	100,000.00	894,495.43
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、7	1,523,024.39	201,986.31
其中：应收利息		216,501.37	201,986.31

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	8,882,223.87	11,566,425.92
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、9	4,479,630.46	40,108,196.72
流动资产合计		194,685,196.67	159,016,619.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、10	35,748,972.55	39,801,476.13
在建工程	五、11	169,880,339.62	15,034,894.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、12	38,976,554.12	39,823,332.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	3,539,229.84	3,964,813.76
递延所得税资产	五、14	787,765.36	663,133.17
其他非流动资产	五、15	840,626.42	1,164,402.16
非流动资产合计		249,773,487.91	100,452,052.53
资产总计		444,458,684.58	259,468,671.96
流动负债：			
短期借款	五、16	19,800,000.00	5,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、17	49,668,719.64	6,080,387.50
预收款项	五、18	683,886.36	177,646.68

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、19	3,222,271.77	3,108,139.39
应交税费	五、20	5,535,341.58	1,504,298.23
其他应付款	五、21	3,813,983.61	1,817,881.74
其中：应付利息		146,036.71	8,938.36
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		82,724,202.96	17,688,353.54
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	92,055,894.50	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	17,308,221.55	18,152,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	13,822,855.25	7,207,460.53
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,186,971.30	25,359,460.53
负债合计		205,911,174.26	43,047,814.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	63,965,200.00	63,965,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	57,964,574.89	57,964,574.89
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、27	519,539.85	1,306,066.24
盈余公积	五、28	18,207,263.55	14,636,641.67
一般风险准备			
未分配利润	五、29	97,890,932.03	78,548,375.09

归属于母公司所有者权益合计		238,547,510.32	216,420,857.89
少数股东权益			
所有者权益合计		238,547,510.32	216,420,857.89
负债和所有者权益总计		444,458,684.58	259,468,671.96

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入	五、30	156,191,735.41	145,096,189.14
其中：营业收入		156,191,735.41	145,096,189.14
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		118,251,762.99	119,101,440.00
其中：营业成本	五、30	94,739,736.11	96,456,691.69
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、31	1,746,289.87	3,121,411.87
销售费用	五、32	5,360,499.29	5,506,544.64
管理费用	五、33	7,686,096.98	6,647,427.07
研发费用	五、34	8,170,440.81	8,248,572.41
财务费用	五、35	548,699.93	-879,207.68
其中：利息费用		594,195.14	540,600.93
利息收入		986,602.06	635,108.55
加：其他收益	五、36	3,516,729.56	1,955,241.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	969,745.18	1,617,628.77
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、38	-1,245,486.60	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	0	-715,965.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,180,960.56	28,851,653.71

加：营业外收入		5741.01	
减：营业外支出	五、41	250,678.00	55,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		40,936,023.57	28,796,653.71
减：所得税费用	五、42	5,229,804.75	3,496,573.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		35,706,218.82	25,300,080.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		35,706,218.82	25,300,080.12
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		35,706,218.82	25,300,080.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		0.56	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		/	/

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(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		121,310,339.10	129,492,029.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,397,552.58	805,076.24
收到其他与经营活动有关的现金	五、43（1）	10,132,124.28	6,540,636.00
经营活动现金流入小计		136,840,015.96	136,837,741.34
购买商品、接受劳务支付的现金		65,448,023.71	71,256,139.04
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		18,825,477.14	18,143,352.12
支付的各项税费		2,989,562.84	10,041,409.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	5,996,142.79	5,054,115.13
经营活动现金流出小计		93,259,206.48	104,495,015.34
经营活动产生的现金流量净额		43,580,809.48	32,342,726.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		15,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		753,243.81	1,562,480.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		79,017.70	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	2,805,712.06	19,528,126.00
投资活动现金流入小计		18,637,973.57	21,090,606.51

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		128,820,708.00	14,517,342.60
投资支付的现金		-	40,000,000.00
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		128,820,708.00	54,517,342.60
投资活动产生的现金流量净额		-110,182,734.43	-33,426,736.09
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		112,855,894.50	16,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（4）	6,863,200.00	8,711,395.44
筹资活动现金流入小计		119,719,094.50	24,911,395.44
偿还债务支付的现金		6,000,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,377,548.81	538,862.57
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、43（5）	1,200,000.00	6,863,200.00
筹资活动现金流出小计		20,577,548.81	24,602,062.57
筹资活动产生的现金流量净额		99,141,545.69	309,332.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-874,134.08	395,085.30
五、现金及现金等价物净增加额		31,665,486.66	-379,591.92
加：期初现金及现金等价物余额		76,599,467.25	76,979,059.17
六、期末现金及现金等价物余额		108,264,953.91	76,599,467.25

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

(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	63,965,200.00				57,964,574.89				14,636,641.67		78,548,375.09		216,420,857.89
加：会计政策变更													
前期差错更正							1,306,066.24	-230,237.04			-2,072,133.32		-996,304.12
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	63,965,200.00				57,964,574.89			1,306,066.24	14,636,641.67		78,548,375.09		216,420,857.89
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）							-786,526.39	3,570,621.88			19,342,556.94		22,126,652.43
（一）综合收益总额											35,706,218.82		35,706,218.82
（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								3,570,621.88	-16,363,661.88			-12,793,040.00
1.提取盈余公积								3,570,621.88	-3,570,621.88			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-12,793,040.00		-12,793,040.00
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								-786,526.39				-786,526.39
1.本期提取								2,425,480.95				2,425,480.95
2.本期使用								3,212,007.34				3,212,007.34
(六) 其他												
四、本年期末余额	63,965,200.00				57,964,574.89			519,539.85	18,207,263.55	97,890,932.03		238,547,510.32

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	49,204,000.00				72,725,774.89				12,303,485.09		57,549,965.80		191,783,225.78
加：会计政策变更													
前期差错更正							932,719.55	-196,851.43			-1,771,662.82		-1,035,794.70
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,204,000.00				72,725,774.89		932,719.55	12,106,633.66			55,778,302.98		190,747,431.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	14,761,200.00				-14,761,200.00		373,346.69	2,530,008.01			22,770,072.11		25,673,426.81
（一）综合收益总额											25,300,080.12		25,300,080.12
（二）所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配								2,530,008.01			-2,530,008.01		
1.提取盈余公积								2,530,008.01			-2,530,008.01		

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	14,761,200.00			-14,761,200.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	14,761,200.00			-14,761,200.00								
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						373,346.69						373,346.69
1.本期提取						2,338,774.63						2,338,774.63
2.本期使用						1,965,427.94						1,965,427.94
（六）其他												
四、本年期末余额	63,965,200.00			57,964,574.89		1,306,066.24	14,636,641.67		78,548,375.09			216,420,857.89

法定代表人：李兑

主管会计工作负责人：汪静

会计机构负责人：汪静

三、 财务报表附注

安徽佳先功能助剂股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 12 月 31 日

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽佳先功能助剂股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由蚌埠佳先化工有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2009 年 11 月 25 日在蚌埠市工商行政管理局完成了工商变更登记，并取得了注册号为 340300000026882（1-1）企业法人营业执照。

本公司前身蚌埠佳先化工有限公司（以下简称“佳先化工”）系由蚌埠热电有限公司（2013 年 6 月，蚌埠热电有限公司更名为蚌埠能源集团有限公司，以下简称“蚌埠热电”或“蚌埠能源”）于 2006 年 4 月投资设立的法人独资有限责任公司，佳先化工设立时注册资本 300.00 万元。

2006 年 6 月，根据蚌埠热电《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股的决定》（蚌热电字[2006]31 号）规定，蚌埠热电对佳先化工增资 700.00 万元。至此，公司注册资本变更为 1,000.00 万元，公司股东为蚌埠热电。

2009 年 11 月，根据蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司签署《蚌埠佳先化工有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，蚌埠中城创业投资有限公司对佳先化工增资 275.00 万元。至此，佳先化工注册资本变更为 1,275.00 万元，其中蚌埠热电持有 1,000.00 万元，占注册资本的 78.43%，蚌埠中城创业投资有限公司持有 275.00 万元，占注册资本的 21.57%。

2009 年 11 月，根据佳先化工股东会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于蚌埠佳先化工有限公司增资扩股及股份制改造方案的批复》（蚌国资委[2009]62 号）批准，佳先化工以截止 2009 年 11 月 10 日的净资产 24,138,559.86 元折股，整体变更为股份有限公司，其中：注册资本 1,275.00 万元。至此，公司名称变更为安徽佳先功能助剂股份有限公司，注册资本为 1,275.00 万元。公司股东为蚌埠热电与蚌埠中城创业投资有限公司，分别持有公司注册资本 1,000.00 万元与 275.00 万元，分别占注册资本的 78.43%与

21.57%。

2009 年 12 月，根据公司股东大会决议，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司向管理层和技术骨干、蚌埠投资集团有限公司定向增发股权方案的批复》（蚌国资委[2009]64 号）批准，蚌埠投资集团有限公司对公司增资 45.60 万股，公司管理层和技术骨干等 68 位自然人对公司增资 199.40 万股。至此，公司注册资本 1,520.00 万元，变更后的股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	65.79%
蚌埠中城创业投资有限公司	275.00	18.09%
蚌埠投资集团有限公司	45.60	3.00%
张宏量等 68 位自然人	199.40	13.12%
合 计	1,520.00	100.00%

2012 年 1 月，根据本公司与蚌埠热电有限公司、蚌埠中城创业投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司、黄先胜等职工签订的《安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股协议书》规定，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股的批复》（蚌国资委[2011]50 号）批准，公司注册资本增加至 2,050.00 万元，新增注册资本 530.00 万元分别由蚌埠投资集团有限公司、海通开元投资有限公司、上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）、蚌埠市远大创新创业投资有限公司和张宏量等 62 位自然人认缴。经本次增资及截至本次增资日止历次股权转让后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠热电有限公司	1,000.00	48.78%
海通开元投资有限公司	270.00	13.17%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	13.04%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.88%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.93%
蚌埠投资集团有限公司	42.80	2.09%
自然人及其他股东	309.80	15.11%
合 计	2,050.00	100.00%

根据公司 2013 年第四次临时股东大会决议通过，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管

理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司资本公积转增股本方案的批复》（蚌国资委[2013]52 号）批准，公司注册资本增加至 2,178.00 万元，新增注册资本人民币 128.00 万元由海通开元投资有限公司、蚌埠投资集团有限公司、国元股权投资有限公司和张宏量等 9 位自然人认缴。经本次增资后，公司股权结构如下：

股东名称	金额（万元）	持股比例
蚌埠能源集团有限公司	1,000.00	45.91%
海通开元投资有限公司	287.00	13.18%
蚌埠中城创业投资有限公司	267.40	12.28%
蚌埠市远大创新创业投资有限公司	100.00	4.59%
上海嘉喆投资合伙企业（有限合伙）	60.00	2.75%
国元股权投资有限公司	55.00	2.53%
蚌埠投资集团有限公司	22.50	1.03%
自然人及其他股东	386.10	17.73%
合计	2,178.00	100.00%

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2014 年 1 月 9 日出具的《关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函 201492 号）同意，公司于 2014 年在全国中小企业股份转让系统挂牌。

根据公司 2013 年度股东大会决议和修改后的章程，并经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增资扩股方案相关事宜的批复》（蚌国资委[2014]23 号）批准，公司以截至 2013 年 12 月 31 日止的股份总数 2,178.00 万股为基数，向全体股东按每 10 股转增 2 股的比例，以资本公积转增股本合计 435.60 万元。至此，公司注册资本及股本变更为 2,613.60 万元，转增后的股权结构不变。

2015 年 4 月，根据公司 2014 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2014 年 12 月 31 日股份总数 2,613.60 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，共计转增股本 1,306.80 万股。至此，公司注册资本变更为 3,920.40 万元。

经蚌埠市人民政府国有资产监督管理委员会《关于安徽佳先功能助剂股份有限公司增发股份有关问题的通知》（蚌国资委[2015]10 号）批准，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,000.00 万股，每股面值 1.00 元，申请增加注册资本人民币 1,000.00 万元，变更后的注册资本为人民币 4,920.40 万元。

2018 年 4 月，根据公司 2017 年度股东大会决议和修改后的章程，公司以截止 2017 年

12 月 31 日股份总数 4,920.40 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股，共计转增股本 1,476.12 万股。

经上述历次股权变更后，截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本为 6,396.52 万元。

公司住所：安徽省蚌埠市吴湾路 215 号。

公司法定代表人：李兑。

公司经营范围：化工产品（二苯甲酰甲烷、硬脂酰苯甲酰甲烷、融雪剂、工业盐）的生产、销售，自营上述产品的出口业务；化工产品（不含危险化学品）国内、国际贸易。（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）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 2 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 现金及现金等价物的确定标准

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

6. 外币业务

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

7. 金融工具

自 2019 年 1 月 1 日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

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

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

A 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

商业承兑汇票本公司以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收利息、应收股利

其他应收款组合 2：其他应收款

对于划分为组合 2 的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收利息、应收股利不计提坏账准备。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1：应收票据

应收款项融资组合 2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始

确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

以下金融工具会计政策适用于 2018 年度及以前

（1）金融资产的分类

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直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项

目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六

条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

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

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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

继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

③继续确认所转移的金融资产

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

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

（6）金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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。

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进

行抵销。

（8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

- A.发行方或债务人发生严重财务困难；
- B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金

流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于 100.00 万元的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。

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

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

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

B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化

所使用的假设。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

8. 公允价值计量

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术

相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

9. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

以下应收款项会计政策适用 2018 年度及以前

(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：本公司将 100.00 万元以上应收账款，50.00 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

注：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项不含应收股利和应收利息。

（3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

10. 存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 固定资产

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

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	15-20	5	4.75-6.33
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

12. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

13. 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

15. 长期资产减值

对固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上

的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

17. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会

计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

19. 收入确认原则和计量方法

（1）销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

（2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，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）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（4）收入确认的具体方法

公司主要销售 DBM、SBM 两种产品，公司收入确认的具体方法：

①国内销售：公司按销售合同或订单约定的交货期将货物运至购买方指定交货地点，经客户签收后确认收入；

②国外销售：采用 FOB（船上交货）、CIF（成本、保险费加运费）条款的，货物交付货运，并越过船舷确认收入；

20. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21. 递延所得税资产

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

递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

22. 经营租赁

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

经营租赁的会计处理方法

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

23. 安全生产费用

本公司根据有关规定，按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）提取安全生产费用。

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

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

24. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

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

资产负债表中将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；

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

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

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目如下：

项 目	调整前	调整后
应收票据及应收账款	22,782,847.80	-
应收票据	-	11,316,588.11
应收账款	-	11,466,259.69

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

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

上述会计政策对公司上年年末余额未产生影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据	11,316,588.11	6,648,773.44	-4,667,814.67
应收款项融资	-	4,667,814.67	4,667,814.67
其他流动资产	40,000,000.00	-	-40,000,000.00
交易性金融资产	-	40,000,000.00	40,000,000.00

(4) 首次执行日按新金融工具准则对期初数调整的说明

①于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则前后金融资产的分类和计量对比表

2018 年 12 月 31 日（原金融工具准则）			2019 年 1 月 1 日（新金融工具准则）		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	11,316,588.11	应收票据	摊余成本	6,648,773.44
			应收款项融资	以公允价值计量且变动计入其他综合收益	4,667,814.67
其他流动资产	摊余成本	40,000,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	40,000,000.00

②于 2019 年 1 月 1 日，按新金融工具准则将原金融资产账面价值调整为新金融工具准则账面价值的调节表

项 目	2018 年 12 月 31 日的账面价值（按原金融工具准则）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日的账面价值（按新金融工具准则）
一、新金融工具准则下以摊余成本计量的金融资产				
应收票据（按原金融工具准则列示金额）	11,316,588.11	—	—	—
减：转出至应收款项融资	—	4,667,814.67	—	—
重新计量：预期信用损失	—	—	—	—
应收票据（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	6,648,773.44
其他流动资产（按原金融工具准则列示金额）	40,000,000.00	—	—	—
减：转出至交易性金融资产	—	40,000,000.00	—	—
其他流动资产（按新金融工具准则列示金额）	—	—	—	—
二、新金融工具准则下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（按原融工具准则列示金额）	—	—	—	—
加：从其他流动资产转入	—	40,000,000.00	—	-
交易性金融资产（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	40,000,000.00
三、新金融工具准则下以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产				
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（按原金融工具准则列示金额）	—	—	—	—

加：从应收票据转入	—	4,667,814.67	—	—
公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（按新融工具准则列示金额）	—	—	—	4,667,814.67

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16.00、13.00
城市维护建设税	流转税额	7.00
教育费附加	流转税额	3.00
地方教育费附加	流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合下发的《高新技术企业证书》（证书编号 GR201834001190），发证日期为 2018 年 7 月 24 日，有效期为三年。根据相关规定，公司自 2018 年起三年内享受 15%的企业所得税税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
库存现金	3,565.87	49,920.16
银行存款	108,261,388.04	76,549,547.09
其他货币资金	-	6,863,200.00
合 计	108,264,953.91	83,462,667.25

(1) 期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(2) 本报告期末，本公司不存在存放在境外的款项。

2. 交易性金融资产

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当期损益的金融资产	25,000,000.00	—
合 计	25,000,000.00	—

交易性金融资产 2019 年 12 月 31 日余额系结构性存款。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种 类	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑票据	22,382,190.05	-	22,382,190.05	11,316,588.11	-	11,316,588.11
合 计	22,382,190.05	-	22,382,190.05	11,316,588.11	-	11,316,588.11

(2) 期末本公司无质押的应收票据

(3) 各报告期期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	2019 年 12 月 31 日	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	8,685,184.82
合 计	-	8,685,184.82

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,382,190.05	100.00	-	-	22,382,190.05
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	22,382,190.05	100.00	-	-	22,382,190.05
合 计	22,382,190.05	100.00	-	-	22,382,190.05

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	11,316,588.11	100.00	-	-	11,316,588.11
其中：组合 1	-	-	-	-	-
组合 2	11,316,588.11	100.00	-	-	11,316,588.11
合 计	11,316,588.11	100.00	-	-	11,316,588.11

按组合 2 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

(5) 应收票据 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 97.78%，主要系本期应收票据结算货款增加及期末已背书或贴现未终止确认的应收票据增加影响所致。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	19,925,935.77	12,147,949.20
1 至 2 年	1,133,163.83	316,116.53
2 至 3 年	87,673.23	15,400.00
3 至 4 年	15,400.00	5,484.00
4 至 5 年	205,484.00	1,186,337.20
5 年以上	1,214,060.20	8,400.00
小 计	22,581,717.03	13,679,686.93
减：坏账准备	3,390,149.47	2,213,427.24
合 计	19,191,567.56	11,466,259.69

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,033,035.70	4.57	1,033,035.70	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,548,681.33	95.43	2,357,113.77	10.94	19,191,567.56
其中：按账龄组合	21,548,681.33	95.43	2,357,113.77	10.94	19,191,567.56
合 计	22,581,717.03	100.00	3,390,149.47	15.01	19,191,567.56

(续上表)

类 别	2018 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,016,302.66	7.43	1,016,302.66	100.00	-

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,663,384.27	92.57	1,197,124.58	9.45	11,466,259.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	
合计	13,679,686.93	100.00	2,213,427.24	16.18	11,466,259.69

①期末按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2019 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ChemsonLtda.	1,033,035.70	1,033,035.70	100.00%	预计无法收回
合计	1,033,035.70	1,033,035.70	100.00%	--

②期末按账龄组合计提坏账准备

账龄	2019 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,925,935.77	996,296.79	5.00
1-2 年	100,128.13	10,012.81	10.00
2-3 年	87,673.23	26,301.97	30.00
3-4 年	15,400.00	7,700.00	50.00
4-5 年	205,484.00	102,742.00	50.00
5 年以上	1,214,060.20	1,214,060.20	100.00
合计	21,548,681.33	2,357,113.77	10.94

③上年年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收款项 (按单位)	2018 年 12 月 31 日			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
ChemsonLtda.	1,016,302.66	1,016,302.66	100.00	预计无法收回
合计	1,016,302.66	1,016,302.66	100.00	--

④上年年末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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,231,279.69	561,563.99	5.00
1 至 2 年	316,116.53	31,611.65	10.00
2 至 3 年	15,400.00	4,620.00	30.00
3 至 4 年	5,484.00	2,742.00	50.00
4 至 5 年	1,086,704.05	543,352.03	50.00

5 年以上	8,400.00	8,400.00	100.00
合 计	12,663,384.27	1,152,289.67	9.10

(3) 本期坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 1,176,722.23 元；本期无转回坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日前五名的应收账款情况

序 号	单位名称	2019 年 12 月 31 日 余额	占应收账款余额 的比例 (%)	坏账准备余额
1	IRECORPORATION	3,184,495.78	14.10	1,292,508.48
2	百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	2,257,933.89	10.00	112,896.69
3	南通艾德旺化工有限公司	1,634,887.43	7.24	81,744.37
4	宜兴市黎森进出口有限公司	1,316,769.23	5.83	65,838.46
5	江苏联盟化学有限公司	1,272,332.60	5.63	63,616.63
合 计		9,666,418.93	42.80	1,616,604.63

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 应收账款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 65.07%，主要系信用期内应收账款增加所致。

5. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收票据	4,861,606.43	-
应收账款	-	-
合 计	4,861,606.43	-

(2) 按减值计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,861,606.43	100.00	-	-	4,861,606.43
其中：组合 1	4,861,606.43	100.00	-	-	4,861,606.43
组合 2	-	-	-	-	-

合 计	4,861,606.43	100.00	-	-	4,861,606.43
-----	--------------	--------	---	---	--------------

按组合 1 计提坏账准备：本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的应收银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

6. 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	100,000.00	100.00	856,445.14	95.74
1 至 2 年	-	-	21,620.00	2.42
2 至 3 年	-	-	12,707.89	1.42
3 年以上	-	-	3,722.40	0.42
合 计	100,000.00	100.00	894,495.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末预付款项情况

单位名称	2019 年 12 月 31 日	占预付账款 2019 年 12 月 31 日合计数的比例(%)
安徽百奥秘科生物医药研究院有限公司	100,000.00	100.00
合 计	100,000.00	100.00

(3) 预付款项 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 88.82%，主要系尚未到货的预付材料款减少影响所致。

7. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收利息	216,501.37	201,986.31
应收股利	-	-
其他应收款	1,306,523.02	-
合 计	1,523,024.39	201,986.31

(2) 应收利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
结构性存款利息	216,501.37	201,986.31

小 计	216,501.37	201,986.31
减：坏账准备	-	-
合 计	216,501.37	201,986.31

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内	1,375,287.39	-
小 计	1,375,287.39	-
减：坏账准备	68,764.37	-
合 计	1,306,523.02	-

②按款项性质分类情况

款项性质	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	1,010,000.00	-
其他	365,287.39	-
小 计	1,375,287.39	-
减：坏账准备	68,764.37	-
合 计	1,306,523.02	-

③按坏账计提方法分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,375,287.39	100.00	68,764.37	100.00	1,306,523.02
其中：按账龄组合	1,375,287.39	100.00	68,764.37	100.00	1,306,523.02
合 计	1,375,287.39	100.00	68,764.37	100.00	1,306,523.02

期末按账龄组合计提坏账准备

账 龄	2019 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,375,287.39	68,764.37	5.00
合 计	1,375,287.39	68,764.37	5.00

④坏账准备的变动情况

本期计提坏账准备金额 68,764.37 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

⑤本期无核销的应收账款情况。

⑥按欠款方归集的期末主要其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2019 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款余额比例(%)	坏账准备
蚌埠融资担保集团有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内	72.71	50,000.00
应收出口退税款	出口退税	354,248.84	1 年以内	25.76	17,712.44
合计	--	1,354,248.84	--	98.47	67,712.44

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

⑨其他应收款 2019 年 12 月 31 日账面金额较 2018 年 12 月 31 日账面金额增长幅度较大，主要系蚌埠融资担保集团有限公司为公司借款提供担保，公司向其支付保证金影响所致。

8. 存货

(1) 存货分类

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,474,647.88	-	3,474,647.88	4,418,476.31	-	4,418,476.31
在产品	787,078.62	-	787,078.62	746,738.57	-	746,738.57
库存商品	4,620,497.37	-	4,620,497.37	6,401,211.04	-	6,401,211.04
合计	8,882,223.87	-	8,882,223.87	11,566,425.92	-	11,566,425.92

(2) 本期末存货未发生减值迹象，故未计提存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
银行理财产品	-	40,000,000.00
待抵扣进项税	4,479,630.46	-
预缴土地税	-	108,196.72
合计	4,479,630.46	40,108,196.72

其他流动资产 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额下降 88.83%，主要系

银行理财产品影响所致。

10. 固定资产

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
固定资产	35,748,972.55	39,801,476.13
固定资产清理	-	-
合 计	35,748,972.55	39,801,476.13

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1.2018 年 12 月 31 日	24,462,304.08	54,526,044.22	787,351.15	886,190.55	80,661,890.00
2.本期增加金额	127,427.18	3,186,620.50	264,474.13	125,077.71	3,703,599.52
（1）购置	17,487.86	982,935.66	264,474.13	125,077.71	1,389,975.36
（2）在建工程转入	109,939.32	2,203,684.84	-	-	2,313,624.16
3.本期减少金额	-	2,275,276.54	-	-	2,275,276.54
（1）处置或报废	-	1,918,011.59	-	-	1,918,011.59
（2）转入在建工程	-	357,264.95	-	-	357,264.95
4. 2019 年 12 月 31 日	24,589,731.26	55,437,388.18	1,051,825.28	1,011,268.26	82,090,212.98
二、累计折旧					
1.2018 年 12 月 31 日	9,067,492.00	30,446,432.15	542,874.91	803,614.81	40,860,413.87
2.本期增加金额	1,251,743.67	5,985,032.50	126,280.03	56,167.23	7,419,223.43
（1）计提	1,251,743.67	5,985,032.50	126,280.03	56,167.23	7,419,223.43
3.本期减少金额	-	1,938,396.87	-	-	1,938,396.87
（1）处置或报废	-	1,844,734.90	-	-	1,844,734.90
（2）转入在建工程	-	93,661.97	-	-	93,661.97
4. 2019 年 12 月 31 日	10,319,235.67	34,493,067.78	669,154.94	859,782.04	46,341,240.43
三、减值准备					
1.2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	--
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废						-
4. 2019 年 12 月 31 日						-
四、固定资产账面价值						
1. 期末账面价值	14,270,495.59	20,944,320.40	382,670.34	151,486.22		35,748,972.55
2. 期初账面价值	15,394,812.08	24,079,612.07	244,476.24	82,575.74		39,801,476.13

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
SBM 主厂房	1,308,310.48	市政规划调整，无法办理
合 计	1,308,310.48	-

③所有权或使用权受到限制的固定资产情况详见本附注财务报表项目注释五、45. 所有权或使用权受到限制的资产。

11. 在建工程

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
在建工程	169,880,339.62	15,034,894.75
工程物资	-	-
合 计	169,880,339.62	15,034,894.75

(2) 在建工程

①在建工程情况

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
退市进园项目	168,409,392.54	-	168,409,392.54	14,542,326.93	-	14,542,326.93
技术改造	1,110,350.57	-	1,110,350.57	231,972.70	-	231,972.70
其他零星项目	360,596.51	-	360,596.51	260,595.12	-	260,595.12
合 计	169,880,339.62	-	169,880,339.62	15,034,894.75	-	15,034,894.75

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	2018 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019 年 12 月 31 日
退市进园项目	32,400.00	14,542,326.93	153,867,065.61	-	-	168,409,392.54
合 计	-	14,542,326.93	153,867,065.61	-	-	168,409,392.54

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
退市进园项目	51.98	50.00	1,582,815.96	1,582,815.96	5.225/4.5125	自筹
合计	51.98	50.00	1,582,815.96	1,582,815.96	5.225/4.5125	自筹

③在建工程 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 1029.91%，主要系本期沫河口园区退市进园项目投入增加影响所致。

④本期在建工程未发生减值迹象，故未计提在建工程减值准备。

12. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.2018 年 12 月 31 日	41,902,825.00	41,902,825.00
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	41,902,825.00	41,902,825.00
二、累计摊销		
1.2018 年 12 月 31 日	2,079,492.44	2,079,492.44
2.本期增加金额	846,778.44	846,778.44
(1) 计提	846,778.44	846,778.44
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	2,926,270.88	2,926,270.88
三、减值准备		
1.2018 年 12 月 31 日	-	-
2.本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 2019 年 12 月 31 日	-	-
四、账面价值	-	-

1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	38,976,554.12	38,976,554.12
2. 2018 年 12 月 31 日账面价值	39,823,332.56	39,823,332.56

(2) 期末无形资产无未办妥产权证书情况。

(3) 所有权或使用权受到限制的无形资产情况详见本附注财务报表项目注释五、45. 所有权或使用权受到限制的资产。

13. 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2019 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
租赁费	149,460.02	-	3,760.00	-	145,700.02
产品认证费用	3,815,353.74	-	421,823.92	-	3,393,529.82
合 计	3,964,813.76	-	425,583.92	-	3,539,229.84

14. 递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	-	2,213,427.24	332,014.09
信用减值准备	3,458,913.84	518,837.08	--	--
递延收益	1,792,855.25	268,928.28	2,207,460.53	331,119.08
合 计	5,251,769.09	787,765.36	4,420,887.77	663,133.17

15. 其他非流动资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预付设备款	840,626.42	1,164,402.16
合 计	840,626.42	1,164,402.16

16. 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
质押借款	-	5,000,000.00
保证借款	19,800,000.00	-
合 计	19,800,000.00	5,000,000.00

(2) 期末保证借款余额系关联方蚌埠融资担保集团有限公司提供担保，其中：

①本公司向中国农业银行股份有限公司科苑支行取得借款 9,900,000.00 元；

②本公司向中国银行股份有限公司中印支行取得借款 9,900,000.00 元。

(3) 短期借款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 296.00%，主要系公司本期外部融资需求增加影响所致。

(4) 本报告期末无已逾期未偿还的短期借款。

17. 应付账款

(1) 按性质列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付货款	21,082,782.12	5,203,459.20
应付工程设备款	28,198,563.47	657,092.25
其他	387,374.05	219,836.05
合 计	49,668,719.64	6,080,387.50

(2) 本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

(3) 应付账款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 716.87%，主要系 2019 年末已背书未终止确认的应收票据及应付设备款增加影响所致。

18. 预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
预收货款	683,886.36	177,646.68
合 计	683,886.36	177,646.68

(2) 本报告期末，无需要披露的账龄超过 1 年以上的重要预收款项。

(3) 预收款项 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 284.97%，主要系预收货款增加影响所致。

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,108,139.39	17,791,762.33	17,677,629.95	3,222,271.77
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,334,940.79	1,334,940.79	-

三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,108,139.39	19,126,703.12	19,012,570.74	3,222,271.77

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,862,551.00	15,372,552.73	15,346,635.73	2,888,468.00
二、职工福利费	-	655,914.00	655,914.00	-
三、社会保险费	-	712,696.20	712,696.20	-
其中：医疗保险费	-	640,879.70	640,879.70	-
工伤保险费	-	16,119.60	16,119.60	-
生育保险费	-	55,696.90	55,696.90	-
四、住房公积金	-	496,179.00	496,179.00	-
五、工会经费和职工教育经费	245,588.39	554,420.40	466,205.02	333,803.77
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	3,108,139.39	17,791,762.33	17,677,629.95	3,222,271.77

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
1.基本养老保险	-	1,296,815.86	1,296,815.86	-
2.失业保险费	-	38,124.93	38,124.93	-
合计	-	1,334,940.79	1,334,940.79	-

20. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
企业所得税	5,041,526.98	624,121.48
增值税	-	516,420.49
城市维护建设税	192.40	111,718.92
个人所得税	121,529.66	93,453.56
教育费附加	82.46	47,879.54
房产税	46,734.29	47,134.91
地方教育费附加	54.97	31,919.69
环境保护税	22,253.59	22,253.59
水利基金	10,214.27	6,264.05

印花税	5,107.14	3,132.00
土地使用税	287,645.82	-
合计	5,535,341.58	1,504,298.23

应交税费 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长了 267.97%，主要系期末计提的应交企业所得税增加影响所致。

21. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付利息	146,036.71	8,938.36
其他应付款	3,667,946.90	1,808,943.38
合计	3,813,983.61	1,817,881.74

(2) 应付利息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期借款应付利息	136,350.38	-
短期借款应付利息	9,686.33	8,938.36
合计	146,036.71	8,938.36

应付利息 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 1533.82%，主要系期末长期借款增加，计提的应付利息增加影响所致。

(3) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
保证金	2,667,527.45	848,417.45
押金	20,000.00	14,000.00
其他	980,419.45	946,525.93
合计	3,667,946.90	1,808,943.38

②本报告期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

③其他应付款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增长 102.77%，主要系本期收到设备供应商的保证金增加影响所致。

22. 长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	利率区间
保证借款	92,055,894.50	-	4.5125%/5.225%
小 计	92,055,894.50	-	-
减：一年内到期的长期借款	-	-	-
合 计	92,055,894.50	-	-

(2) 期末保证借款余额系关联方蚌埠投资集团有限公司提供担保，公司控股股东蚌埠能源集团有限公司向关联方蚌埠投资集团有限公司提供保证反担保，其中：

①本公司向蚌埠农村商业银行股份有限公司取得借款 34,773,342.50 元；

②本公司向中国进出口银行安徽分行取得借款 57,282,552.00 元。

(3) 长期借款 2019 年 12 月 31 日余额较 2018 年 12 月 31 日余额增加 92,055,894.50 元，系公司本期沫河口园区退市进园项目投入增加，银行借款增加影响所致。

(4) 本报告期末无已逾期未偿还的长期借款。

23. 长期应付款

(1) 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
长期应付款	-	-
专项应付款	17,308,221.55	18,152,000.00
小 计	17,308,221.55	18,152,000.00
减：一年内到期的长期应付款	-	-
合 计	17,308,221.55	18,152,000.00

(2) 专项应付款

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
退市进园专项资金	18,152,000.00	-	843,778.45	17,308,221.55	退市进园专项资金
合 计	18,152,000.00	-	843,778.45	17,308,221.55	-

24. 递延收益

(1) 递延收益情况

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日	形成原因
-----	------------------	------	------	------------------	------

政府补助	7,207,460.53	7,030,000.00	414,605.28	13,822,855.25	政府补助
合计	7,207,460.53	7,030,000.00	414,605.28	13,822,855.25	-

(2) 涉及政府补助的项目

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	2019 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
年产 1000 吨硬脂酰苯甲酰甲烷项目补助	362,210.53	-	-	181,105.28	181,105.25	与资产相关
第一批巢湖、淮河流域水污染防治财政专项资金	470,250.00	-	-	171,000.00	299,250.00	与资产相关
DBM 生产中残液回收资源化综合利用项目	375,000.00	-	-	62,500.00	312,500.00	与资产相关
企业扶持发展资金	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	与收益相关
退市进园发展资金	5,000,000.00	7,030,000.00	-	-	5,000,000.00	与资产相关
合计	7,207,460.53	-	-	414,605.28	13,822,855.25	-

25. 股本

股东名称	2018 年 12 月 31 日	本次增减变动 (+、-)					2019 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
各股东	63,965,200.00	-	-	-	-	-	63,965,200.00

26. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
资本溢价 (股本溢价)	57,889,103.19	-	-	57,889,103.19
其他资本公积	75,471.70	-	-	75,471.70
合计	57,964,574.89	-	-	57,964,574.89

27. 专项储备

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
安全生产费	1,306,066.24	2,425,480.95	3,212,007.34	519,539.85
合计	1,306,066.24	2,425,480.95	3,212,007.34	519,539.85

28. 盈余公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
法定盈余公积	14,636,641.67	3,570,621.88	-	18,207,263.55
合计	14,636,641.67	3,570,621.88	-	18,207,263.55

29. 未分配利润

项 目	2019 年度	2018 年度

调整前上期末未分配利润	80,620,508.41	57,549,965.80
调整后期初未分配利润	78,548,375.09	55,778,302.98
加：本期归属于公司所有者的净利润	35,706,218.82	25,300,080.12
减：提取法定盈余公积	3,570,621.88	2,530,008.01
应付普通股股利	12,793,040.00	-
期末未分配利润	97,890,932.03	78,548,375.09

30. 营业收入及营业成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	154,906,266.69	94,247,417.48	143,447,262.97	96,267,750.36
其他业务	1,285,468.72	492,318.63	1,648,926.17	188,941.33
合 计	156,191,735.41	94,739,736.11	145,096,189.14	96,456,691.69

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
DBM	129,036,396.92	79,439,573.47	114,283,525.65	77,964,347.47
SBM	25,869,869.77	14,807,844.01	29,163,737.32	18,303,402.89
合 计	154,906,266.69	94,247,417.48	143,447,262.97	96,267,750.36

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	99,604,328.28	60,314,855.76	88,235,964.29	58,405,204.08
出口销售	55,301,938.41	33,932,561.72	55,211,298.68	37,862,546.28
合 计	154,906,266.69	94,247,417.48	143,447,262.97	96,267,750.36

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

序 号	客户名称	2019 年度		
		与本公司关系	营业收入	占公司本期全部营业收入的比例(%)
1	百尔罗赫塑料添加剂（江苏）有限公司	非关联方	9,137,423.71	5.85
	BAERLOCHER(M)SDNBHD	非关联方	3,946,346.26	2.53
	BAERLOCHER GMBH	非关联方	2,324,177.58	1.49
	BAERLOCHER ITALIAS.P.A.	非关联方	1,842,192.01	1.18

	BAERLOCHERINDIAADDITIVESPVT.LTD.	非关联方	475,726.44	0.30
	小 计	—	17,725,866.00	11.35
2	艾迪科精细化工（上海）有限公司	非关联方	9,689,303.63	6.20
3	南通艾德旺化工有限公司	非关联方	8,780,912.33	5.62
4	上海奥腾化工有限公司	非关联方	7,539,695.96	4.83
5	IRE CORPORATION	非关联方	7,257,076.67	4.65
合 计		—	50,992,854.59	32.65

31. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	59,993.05	789,856.81
土地使用税	1,160,036.28	1,356,215.40
教育费附加	25,711.31	338,510.04
房产税	188,539.67	188,539.57
地方教育税附加	17,140.87	225,673.40
水利基金	93,715.03	86,896.43
印花税	109,028.54	46,705.91
环境保护税	89,014.32	89,014.31
其他	3,110.80	-
合 计	1,746,289.87	3,121,411.87

税金及附加 2019 年度发生额较 2018 年度发生额下降 44.05%，主要系 2019 年度进项税增加，相应流转税的附加税减少影响所致。

32. 销售费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	1,833,629.86	1,997,917.73
运费	1,458,002.15	1,391,355.85
出口费用	1,159,946.52	1,067,309.09
折旧与摊销	421,823.92	402,884.97
业务费	202,734.89	242,004.03
广告宣传费	63,733.51	212,765.85
差旅费	160,369.62	104,212.54
其他	60,258.82	88,094.58
合 计	5,360,499.29	5,506,544.64

33. 管理费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	3,685,743.88	3,005,020.89
折旧及摊销	1,242,826.95	1,188,343.04
安全费用	530,353.87	947,916.78
办公性费用	331,756.23	210,975.94
维修费	64,694.41	187,673.67
业务费	150,175.20	75,678.38
其他	1,680,546.44	1,031,818.37
合 计	7,686,096.98	6,647,427.07

34. 研发费用

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,425,538.27	2,659,410.92
直接材料	3,698,257.22	3,978,854.88
设备折旧费	1,618,645.98	1,261,600.11
其他	403,582.34	348,706.50
合 计	8,170,440.81	8,248,572.41

35. 财务费用

项 目	2019 年度	2018 年度
利息支出	594,195.14	540,600.93
减：利息收入	986,602.06	635,108.55
利息净支出	-392,406.92	-94,507.62
汇兑损失	698,833.44	
减：汇兑收益	-	822,543.01
汇兑净损失	698,833.44	-822,543.01
银行手续费	47,933.79	37,842.95
担保费	194,339.62	-
合 计	548,699.93	-879,207.68

财务费用 2019 年度发生额较 2018 年度发生额增长 162.41%元，主要系 2019 年度汇兑损失增加影响所致。

36. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关

一、计入其他收益的政府补助	3,516,729.56	1,955,241.28	--
其中：与递延收益相关的政府补助 （与资产相关）	414,605.28	414,605.28	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	3,102,124.28	1,540,636.00	与收益相关
合 计	3,516,729.56	1,955,241.28	--

37. 投资收益

项 目	2019 年度	2018 年度
银行理财收益	969,745.18	1,617,628.77
合 计	969,745.18	1,617,628.77

38. 信用减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
应收账款坏账损失	1,176,722.23	-
其他应收款坏账损失	68,764.37	-
合 计	1,245,486.60	-

39. 资产减值损失

项 目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	715,965.48
二、存货跌价损失	-	-
合 计	-	715,965.48

40. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动资产毁损报废利得	5,741.01	-
合 计	5,741.01	-

41. 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
安全罚款	141,000.00	55,000.00	141,000.00
滞纳金	109,678.00	-	109,678.00
合 计	250,678.00	55,000.00	250,678.00

42. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,354,436.94	3,541,777.63
递延所得税费用	-124,632.19	- 45,204.04
合 计	5,229,804.75	3,496,573.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度	2018 年度
利润总额	40,936,023.57	28,796,653.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,140,403.54	4,319,498.06
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-	115,674.44
研发费用加计扣除	-16,496.62	-938,598.91
所得税费用	-894,102.17	3,496,573.59

43. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
政府补助	10,132,124.28	6,540,636.00
合 计	10,132,124.28	6,540,636.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
运费	1,458,002.15	1,425,652.03
出口费用	1,159,946.52	1,067,309.09
业务费	352,910.09	317,682.41
差旅费	160,369.62	191,168.50
安全费用	445,414.91	595,273.91
办公费	205,775.95	226,559.21
车辆使用费	166,268.82	105,934.15
广告宣传费	63,733.51	212,765.85
中介机构服务费	780,020.94	596,812.87
银行手续费	47,933.79	37,842.95
其他	1,155,766.49	277,114.16
合 计	5,996,142.79	5,054,115.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
退市进园补偿款	-	18,152,000.00
利息收入	986,602.06	781,946.60
工程履约保证金	1,819,110.00	741,017.45
合 计	2,805,712.06	19,528,126.00

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
贷款保证金	6,863,200.00	8,711,395.44
合 计	6,863,200.00	8,711,395.44

(5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2019 年度	2018 年度
贷款保证金	-	6,863,200.00
担保保证金	1,000,000.00	-
担保费	200,000.00	-
合 计	1,200,000.00	6,863,200.00

44. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年度	2018 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	35,706,218.82	25,300,080.12
加：资产减值损失	-	715,965.48
信用减值损失	1,245,486.60	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,419,223.43	6,113,531.95
无形资产摊销	846,778.44	846,778.44
长期待摊费用摊销	425,583.92	406,644.97
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）	-5,741.01	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	325,465.50	-489,592.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-969,745.18	-1,617,628.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-124,632.19	-45,204.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,684,202.05	-1,833,982.13

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,110,565.39	2,894,690.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	20,921,300.88	-321,904.65
其他（专项储备）	-786,526.39	373,346.69
经营活动产生的现金流量净额	43,580,809.48	32,342,726.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：	-	-
现金的 2019 年 12 月 31 日	108,264,953.91	76,599,467.25
减：现金的 2018 年 12 月 31 日	76,599,467.25	76,979,059.17
加：现金等价物的 2019 年 12 月 31 日	-	-
减：现金等价物的 2018 年 12 月 31 日	-	-
现金及现金等价物净增加额	31,665,486.66	-379,591.92

(2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	2019 年度	2018 年 12 月 31 日
一、现金	108,264,953.91	76,599,467.25
其中：库存现金	3,565.87	49,920.16
可随时用于支付的银行存款	108,261,388.04	76,549,547.09
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	108,264,953.91	76,599,467.25

45. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2019 年账面价值	受限原因
固定资产	14,357,491.12	退市进园项目
无形资产	8,122,670.28	退市进园项目
合 计	22,480,161.4	/

固定资产与无形资产本期所有权或使用权受到限制情况，系根据公司与蚌埠市人民政府、禹会区人民政府签订的退市进园协议约定，本公司需对位于禹会区长征路 220 号、吴湾路 249 号等地块的现有生产场地进行搬迁，相关产权证书应移交至蚌埠市国土资源局。详见本附注财务报表项目注释九、2 退市进园项目情况。

46. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2019 年外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			18,616,361.54
其中：美元	2,422,199.39	6.9762	16,897,747.39
欧元	219,898.17	7.8155	1,718,614.15
应收账款			8,963,942.63
其中：美元	1,284,932.00	6.9762	8,963,942.63

47. 政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

项 目	补助金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
年产 1000 吨硬脂酰苯甲 酰甲烷项目补助	1,790,000.00	递延收益	181,105.28	181,105.28	其他收益
第一批巢湖、淮河流域水 污染防治财政专项资金	1,710,000.00	递延收益	171,000.00	171,000.00	其他收益
DBM 生产中残液回收资源 化综合利用项目	500,000.00	递延收益	62,500.00	62,500.00	其他收益
退市进园发展资金	12,030,000.00	递延收益	-	-	-
合 计	16,030,000.00	-	414,605.28	414,605.28	--

(2) 与收益相关的政府补助

项 目	补助金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的列报项目
			2019 年度	2018 年度	
蚌埠市 2019 年失业保险 稳岗返还工作项目	1,313,904.00	其他收益	1,313,904.00	-	其他收益
企业扶持发展资金	1,000,000.00	递延收益	-	-	其他收益
2019 制造强省建设项目 奖补资金	700,000.00	其他收益	700,000.00	-	其他收益
19 年科技创新专项经费	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
市级配套支持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
创新发展专项资金	200,000.00	其他收益	200,000.00	-	其他收益
出口信保补贴资金	192,100.00	其他收益	192,100.00	-	其他收益
其他各明细	296,120.28	其他收益	296,120.28	-	其他收益
合 计	4,102,124.28	--	3,102,124.28	-	--

六、与金融工具相关的风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

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

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

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

(1)信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显

著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

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

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

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

(3)预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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

关键经济指标。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2019 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	19,800,000.00	-	-	-
应付账款	49,668,719.64	-	-	-
应付利息	146,036.71	-	-	-
其他应付款	3,667,946.90	-	-	-
长期借款	-	-	57,282,552.00	34,773,342.50
合计	73,282,703.25	-	57,282,552.00	34,773,342.50

(续上表)

项目名称	2018 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	5,000,000.00	-	-	-
应付账款	6,080,387.50	-	-	-
应付利息	8,938.36	-	-	-
其他应付款	1,808,943.38	-	-	-
合计	12,898,269.24	-	-	-

3.市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元及欧元有关。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各外币资产

负债项目的主要外汇风险敞口详见“附注五 46.外币货币性项目”。

2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于外币升值或贬值 50 个基点，那么本公司当年的净利润将减少或增加 1.58 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期贷款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

2019 年 12 月 31 日，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款（不包含利息计入在建工程的专项借款）利率上升或下降 50 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 8.42 万元。

七、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比例 (%)
蚌埠能源集团有限公司	蚌埠市	许可经营项目：电力购销;煤炭贸易;粉煤灰的综合利用;机械加工、设备安装及修理,小型基建维修,普通货运。(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)	11,414.00	36.58	36.58

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽新源热电有限公司	公司控股股东之参股公司
蚌埠投资集团有限公司	公司股东、公司控股股东之控股股东
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	公司控股股东之子公司
蚌埠融资担保集团有限公司	蚌埠投资集团有限公司之控股子公司
蚌埠市热电物业有限公司	公司控股股东之子公司

注：仅列示报告期内发生交易的其他关联方。

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务况

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
安徽新源热电有限公司	蒸汽	7,459,239.88	7,265,891.18
安徽新源热电有限公司	电力	2,371,064.83	2,348,956.96
蚌埠市热电物业有限公司	物业费	116,504.88	116,504.88
蚌埠市热电物业有限公司	劳务费	56,950.00	-
蚌埠汇能小微企业创业中心股份有限公司	租赁费	54,745.62	163,046.67
蚌埠融资担保集团有限公司	担保费	194,339.62	-
合 计	--	10,252,844.83	9,894,399.69

注：交易价格按照市场价格执行；若无市场价格参考，则根据产品特性，以成本加合理利润定价。

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蚌埠融资担保集团有限公司	1,000.00	2019-3-28	2022-3-28	否
蚌埠融资担保集团有限公司	1,000.00	2019-6-13	2022-6-13	否
蚌埠投资集团有限公司*1	15,000.00	2019-5-24	2024-5-24	否
蚌埠投资集团有限公司*1	10,000.00	2019-6-21	2024-6-21	否
合 计	27,000.00	--	--	--

注*1 蚌埠投资集团有限公司系其为本公司借款提供担保，本公司控股股东蚌埠能源集团有限公司向其提供保证反担保。

4. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	蚌埠融资担保集团有限公司	1,000,000.00	-
应付账款	安徽新源热电有限公司	783,628.66	617,931.13

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

1、股票公开发行并进入精选层事项

根据公司第四届董事会第五次会议决议审议通过，公司决定启动在全国中小企业股份转让系统公开发行股票并进入精选层的准备工作。该事项除申报前需履行相关内部决策及上级审批程序外，尚需经全国中小企业股份转让系统有限责任公司和中国证监会的审核。

2、利润分配情况

根据公司第四届董事会第六次会议决议审议通过，公司2019年度利润分配预案为：以利润分配方案实施股权登记日的股本为基数进行分配，向全体股东按每10股派发现金股利2.50元（含税），合计派发现金股利1,599.13万元（含税）。

3、其他事项

截至 2020 年 2 月 27 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1. 前期会计差错更正

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
客户应收款无法收回	单项计提坏账	资产减值损失	1,010,322.44
		应收账款	-1,010,322.44
运输费用跨期	调整跨期运输费用	年初未分配利润	-148,318.00
		销售费用	-34,296.18
		应付账款	114,021.82
根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》要求计提专项储备	调整专项储备计提与使用情况	年初未分配利润	-932,719.55
		专项储备	1,306,066.24
		管理费用	373,346.69
职工薪酬跨期	调整跨期职工薪酬	年初未分配利润	-1,070,264.00
		主营业务成本	-779,110.00

		管理费用	-136,323.00
		研发费用	-94,529.00
		销售费用	-60,302.00
罚款费用科目列示有误	更正列示科目	管理费用	-55,000.00
		营业外支出	55,000.00
政府补助未缴纳所得税已确认递延所得税资产	调整已确认的递延所得税资产	所得税费用	750,000.00
		递延所得税资产	-750,000.00
以上调整影响其他报表项目	调整以上事项调整影响其他报表项目	递延所得税资产	151,548.37
		应交税费	-726,491.77
		盈余公积	-230,237.04
		未分配利润	-2,072,133.32
		所得税费用	-695,252.84

2. 退市进园项目情况

因城市建设总体规划和城市发展的需要，蚌埠市人民政府、禹会区人民政府与公司签订《蚌埠市人民政府禹会区人民政府安徽佳先功能助剂股份有限公司退市进园协议》，约定公司在淮上区沫河口工业园区进行新厂区建设（退市进园项目），于 2018 年底前完成搬迁并实现原址生产线的整体关停，搬迁范围为公司现生产场地使用的位于禹会区长征路 220 号、吴湾路 215 号、吴湾路 249 号等地块。

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司的退市进园项目建设尚未完工，工程进度为 50%（详见本附注财务报表项目注释五、11.在建工程），鉴于生产经营需要，公司尚未开始搬迁且已取得《安徽省经济和信息化厅关于同意安徽佳先功能助剂股份有限公司搬迁延期的函》，同意佳先股份搬迁改造完成时限延期至 2020 年 12 月底。

截至 2019 年 12 月 31 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	说明
非流动资产处置损益	5,741.01	
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）	3,516,729.56	
委托他人投资或管理资产的损益	969,745.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-250,678.00	

合 计	4,241,537.75	
所得税影响额	-673,832.36	
合 计	3,567,705.39	

2. 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	15.24	0.56	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.72	0.50	-

公司名称：安徽佳先功能助剂股份有限公司

日期：2020 年 2 月 28 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