

A16 信息披露 Disclosure

（上接A15版）

（6）控股股东承担受托支付产生的资金占用费
（7）比照关联方资金占用计提资金占用费的情况
A.报告期内,发行人不存在关联方资金拆借情况
B.报告期内,发行人存在预付账款退回关联方资金占用,计提资金占用费的情况
上述资金占用的原因及背景
报告期内,发行人存在预付给信贷资金受托支付行为,发行人在申请银行借款时,根据银行监管要求,需由委托贷款行将相关资金直接支付给指定的原材料供应商,作为发行人向供应商的采购款。

报告期内,发行人也存在根据市场情况调整采购计划的情况,在上述的银行贷款受托支付实践中,2016年至2017年9月存在由于发行人的采购计划调整以及流动资金方面的需求,要求上述供应商将预付采购款再转回至发行人的情况,但供应商收回前预付账款的时间间隔相对较短。
这种情况客观上造成了公司资金被供应商占用,针对上述预付账款的回收,发行人控股股东比照相关资金占用的处理,按照发行人同期取得银行贷款的平均利率水平测算并向发行人支付了相应的资金占用费。

b.资金占用费具体情况
上述资金占用费的具体情况如下:

项目	2019年	2018年	2017年
控股股东占用资金占用费金额	-	-	99.54

控股股东承担的资金使用费用,已比照关联方支付进行了披露,并计入发行人的非经常性损益。

资金占用时间按使用费用的收取和支付情况

年度	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额	利率	平均天数	期间计提利息	占当期损益的比例
2019年度	-	-	-	-	-	-	-	-
2018年度	-	-	-	-	-	-	-	-
2017年度	-	38,700.00	38,700.00	-	4.7850%	11.07	99.54	0.06%

发行人控股股东已向发行人全额支付了相应的资金占用费,上述资金占用费占发行人比例很小,对发行人的生产经营不构成重大影响,2017年10月起,发行人未再发生上述情况。

②是否履行了相应的程序及是否符合相关法律法规的规定

2019年2月,公司召开董事会对上述情况进行了确认,独立董事对上述情况进行了明确的意见,认为上述情况不会损害公司及其他第三方利益,自2017年10月起,公司已经停止相关行为,未来将不再发生。

2019年2月,公司召开股东大会对上述情况进行了确认,认为上述情况不会损害公司及其他第三方利益,自2017年10月起,公司已经停止相关行为,未来将不再发生。

针对上述资金占用情况,发行人取得了主管机关及贷款行出具的无违规证明,具体如下:

2018年4月,中国人民银行清远市中心支行出具了《中国人民银行清远市中心支行关于广东美家新材股份有限公司相关事宜定性说明的复函》,根据现行金融法律法规的规定,不对广东美家新材进行处罚,我行未受理过与美家新材相关的投诉。

发行人贷款行交通银行清远分行、中信银行佛山分行、清远农村商业银行、汇丰银行广州分行、广发银行深圳南大支行、招商银行佛山大南支行等银行出具证明,发行人无违反贷款行结算规定的行为,不存在贷款逾期等不良记录。

综上,发行人的上述资金占用情况已履行了相应的程序,符合相关法律法规的规定。

4.报告期内与关联方资金披露的关联
（1）采购商品/接受劳务
公司将与以下供应商发生的交易比照关联交易进行披露:

金额:万元;比例:%						
关联方	关联交易内容	2019年度		2018年度		2017年度
		金额	占比	金额	占比	
佛山市德盛金属投资有限公司	材料	-	-	-	-	3,289.58
佛山市南海天海金属有限公司	材料	-	-	-	-	3,618.44
佛山市南海金宇金属投资有限公司	材料	-	-	-	-	1,923.07
清远江晖铝业有限公司	材料	-	-	-	-	979.54
合计		-	-	-	-	9,810.63

铝锭属于标准产品,市场供应充足,公司主要通过铝锭贸易商进行采购,公司也可与其建立了长期稳定的合作关系。

佛山市南海区是我国规模最大的铝锭贸易市场,发行人实际控制人董卫峰、董卫东先生深耕于佛山南海区,通过合孚金属、天盟金属、德盛金属,兄弟单位欧家公司从事铝锭贸易。

2016年至2017年9月,存在发行人关联通过发行人供应商,对发行人进行铝锭原材料采购的情况,公司对铝锭贸易商的采购价也参考铝锭市场的市场价格制定确定,定价公允。
综上,出于谨慎性考虑,公司将该类采购比照关联交易披露,此类交易占采购总额的比例较小,且采购价格公允,对公司生产经营不会产生重大不利影响。

2017年10月始不存在上述情况,且发行人实际控制人对上述关联方进行注销或变更经营范围,其中,合孚金属、天盟金属、德盛金属三家关联方已于2017年12月注销,兄弟单位欧公司2019年2月28日注销,德盛金属于2019年3月5日注销,天盟金属已于2019年4月20日注销,兄弟单位欧公司“销售、钢材、铜、有色金属”从经营范围中删除,目前经营范围为“固定资产投资、不动产投资、资产管理、企业经济咨询;货物或技术进出口”,兄弟单位欧已于2018年5月起不得从事有色金属贸易业务,目前主要从事房地产股权投资业务。

经核查,保荐机构及会计师认为:上述交易与同期市场公开交易价格相比,相关交易价格公允,不存在利益输送的情况,发行人根据严格规范的要求,比照关联交易进行了披露,上述交易对公司生产经营不会产生重大不利影响。

5.关联方应收应付款项余额
报告期各期末,发行人与关联方之间应收应付款项的情况如下表:

科目名称	关联方名称	2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比
预付账款	佛山市南海区东华机械装备制造有限公司	--	--	7.05	0.30	3.00	0.35
	佛山市贝克洛普门厨系统有限公司	--	--	--	--	--	--
	佛山市煜燃金属贸易有限公司	--	--	--	--	102.00	0.67
应付账款	佛山市南海区东华机械装备制造有限公司	120.08	0.55	--	--	23.00	0.15
其他应收款	清远市美菱投资控股集团有限公司	--	--	--	--	--	--

发行人会计师、发行人律师及保荐机构认为:发行人近三年及一期与关联方发生的关联交易,交易价格及条件公允,不存在损害发行人及其他股东利益的情况。

（三）近三年关联交易执行的执行情况暨独立董事的意见

2019年2月28日,公司召开2018年度股东大会,经关联股东回避表决后,股东大会审议通过了《关于确认(2016年1月1日至2018年12月31日)公司关联交易有关事项的议案》,公司独立董事对于公司近三年来的重大关联交易相关事项审核后认为:“发行人与所披露的关联方,关联关系及关联交易真实、准确、完整;发行近三年来的关联交易遵循了自愿、平等、有偿的原则,定价原则和依据公平合理,交易价格没有偏离市场独立主体之间交易的价格,该等关联交易行为符合公司和全体股东的利益,不存在损害中小股东合法权益的情形,未违反法律、法规及《公司章程》的规定。”

七、董事、监事和高级管理人员
本公司董事会成员为董卫峰先生、李雪琴女士、叶必忠先生、项继前先生、梁家梅女士、董福瑞女士、郑德强先生、卫国雄先生、黄捷武先生9人,其中郑德强先生、董卫东先生、黄捷武先生为独立董事。

本公司监事会成员为梁家梅女士、梁倩吉女士和郑慧女士,其中郑慧女士为职工代表监事。

本公司高级管理人员为董卫峰先生、项继前先生、叶必忠先生、许忠民先生、薛浩新先生、沈伟四先生。

八、发行人控股股东及其实际控制人的简要情况

截至本招股意向书摘要发表之日,豪美控股持有发行人8,792.85万股股份,占发行人股本总额的50.37%。豪美控股通过清远市泰禾投资咨询有限公司间接持有发行人191,541万股股份,占发行人股本总额的1.10%。豪美控股合计控制发行人51.47%的股份,为发行人的控股股东。
董卫峰、董卫东分别持有豪美控股50%的股权,豪美控股持有发行人5.30%的股份;豪美控股持有泰禾投资100%的股权,泰禾投资持有发行人1.10%的股份;李雪琴持有泰禾投资100%的股权,李雪琴持有发行人33.63%的股份,董卫峰、董卫东、李雪琴等共同控制发行发行人8.85%的股份。

董卫峰与董卫东兄弟关系,董卫峰与李雪琴系一致行动人,上述三人均为关系密切的近亲属关系。

2017年11月20日,董卫峰、董卫东、李雪琴签署的《一致行动协议》明确约定:董卫峰、董卫东、李雪琴确认将继续支持对公司重大决策保持一致的方式对公司进行共同控制,董卫峰、董卫东、李雪琴等共同拥有发行人控制权,为发行人的实际控制人。

九、财务会计信息和管理层讨论与分析

（一）财务报表

资产	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动资产:			
货币资金	386,406,875.83	284,851,440.05	237,822,917.62
应收账款	101,354,796.58	65,434,774.18	58,571,596.74
应收账款	729,322,783.02	668,576,248.90	590,455,738.94
预付账款	160,711,916.43	23,237,738.90	52,537,443.70
其他应收款	16,730,814.88	7,609,118.08	7,410,586.50
存货	45,827,660.38	39,319,757.00	37,967,877.94
流动资产合计	51,991,820.74	46,888,299.59	35,017,833.91
流动资产合计	1,717,412,272.39	1,484,448,305.38	1,311,770,914.99
非流动资产:			
固定资产	857,087,739.80	821,571,128.90	704,362,131.91
在建工程	100,807,054.32	42,682,574.25	73,746,007.11
无形资产	21,610,721.30	26,677,503.30	228,569,064.21
长期待摊费用	76,451.98	551,068.34	750,482.47
递延所得税资产	28,544,896.49	24,797,585.88	20,772,077.36
其他非流动资产	4,956,404.23	73,717,625.56	-
非流动资产合计	1,210,678,829.42	1,199,233,742.26	1,102,937,560.07
资产总计	2,928,286,899.42	2,643,722,546.14	2,414,708,475.86

1.合并资产负债表(续)

负债和所有者权益	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债:			
短期借款	899,348,349.85	833,532,858.44	603,566,313.14
应付账款	8,466,483.21	41,876,942.72	78,482,897.47
应付账款	217,553,266.32	144,496,919.75	151,260,921.55
预收账款	41,161,167.86	42,549,133.25	33,244,747.67
应付职工薪酬	38,282,167.19	27,097,372.63	23,586,727.61
应交税费	5,589,973.82	6,027,160.69	7,171,770.85
应付债券	22,666,691.23	15,612,565.64	22,621,232.48
一年内到期的非流动负债	20,000,000.00	33,973,016.60	32,373,340.00
其他流动负债	3,209,633.13	1,072,032.13	-
流动负债合计	1,255,965,351.83	1,159,094,997.68	951,570,665.79
非流动负债:			
长期借款	58,000,000.00	67,000,000.00	48,000,000.00
应付债券	-	-	99,655,834.82
长期应付款	40,000,000.00	40,000,000.00	57,335,481.14
递延收益	160,520,081.35	136,933,507.40	103,758,148.29
非流动负债合计	258,520,081.35	243,933,507.40	308,795,481.25
负债合计	1,510,435,433.18	1,398,028,505.08	1,260,366,147.05
所有者权益:			
股本	174,555,858.00	174,555,858.00	174,555,858.00
资本公积	505,018,957.14	505,018,957.14	505,018,957.14
其他综合收益	3,024,330.75	2,196,663.94	1,609,729.98
专项储备	36,027.79	64,738.52	46,678.41
盈余公积	73,096,613.73	61,670,395.82	59,698,663.65
未分配利润	662,121,718.93	506,765,466.38	423,418,645.61
归属于母公司所有者权益合计	1,417,815,506.24	1,249,694,041.06	1,154,158,248.83
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	1,417,815,506.24	1,249,694,041.06	1,154,158,248.83
负债和所有者权益合计	2,928,286,899.42	2,643,722,546.14	2,414,708,475.86

2.合并利润表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
一、营业收入	2,967,748,524.26	2,682,376,353.00	2,363,321,027.26
其中:营业收入	2,967,748,524.26	2,682,376,353.00	2,363,321,027.26
二、营业成本	2,470,979,207.15	2,278,122,722.15	2,229,233,481.18
其中:营业成本	2,470,979,207.15	2,278,090,076.56	1,939,991,481.27
税金及附加	15,503,293.45	15,436,761.78	12,928,555.76
销售费用	129,914,143.18	100,801,810.01	94,320,660.15
管理费用	78,834,346.69	72,490,383.69	69,964,454.87
研发费用	90,646,131.78	79,085,571.82	74,279,170.01
财务费用	91,193,825.00	60,666,304.69	99,759,399.23
其中:利息费用	45,159,755.69	52,631,428.19	52,766,992.31
利息收入	1,765,381.84	1,565,361.36	1,839,323.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-	-11,052,497.95	-17,513,752.92
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-8,986,059.01	-	-
其他:投资收益	86,477,000.00	-	-
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	21,771,400.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	27,902.85	23,980.04	156,796.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)	13,471,153.13	11,146,063.14	134,680,053.19
三、营业利润	183,572,580.58	106,681,785.98	132,591,182.57
加:营业外收入	3,582,296.11	481,341.04	608,087.68
减:营业外支出	3,704,514.16	2,276,033.54	4,286,113.28
四、利润总额	183,451,066.53	104,887,093.48	128,962,156.97
减:所得税费用	16,086,432.78	10,308,571.82	19,179,126.00
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	167,364,597.10	94,578,520.16	112,693,031.79
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润	167,364,597.10	94,578,520.16	112,693,031.79
2.终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润	167,364,597.10	94,578,520.16	112,693,031.79
2.少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益	825,666.81	1,188,933.96	-1,214,758.66
（一）以后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计入留存收益的金额	-	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（二）以后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.其他综合收益结转留存收益	-	-	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益	0.96	0.54	0.67
（二）稀释每股收益	0.96	0.54	0.67

3.合并现金流量表

项目	2019年度	2018年度	2017年度
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	2,973,163,177.68	2,634,423,506.87	2,375,269,785.05
收到的税费返还	1,978,461.55	3,422,008.00	6,061,301.35
收到其他与经营活动有关的现金	66,130,657.81	467,313,641.67	61,678,825.50
经营活动现金流入小计	2,085,452,295.06	2,684,696,246.54	2,443,201,941.60
购买商品、接受劳务支付的现金	2,938,538,156.42	2,119,390,120.67	1,919,515,209.26
支付给职工以及为职工支付的现金	281,031,424.48	231,095,061.84	194,231,766.90
支付的各项税费	72,773,185.32	48,549,979.94	50,563,975.84
支付其他与经营活动有关的现金	176,423,767.32	167,463,881.58	142,628,229.21
经营活动现金流出小计	2,488,166,965.90	2,556,789,052.58	2,206,900,215.21
经营活动产生的现金流量净额	137,285,311.99	125,305,393.96	136,301,784.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	121,646,896.73	19,071,223.06	85,997,183.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	50,477,000.00	-	22,771,600.00
收到其他与投资活动有关的现金	1,765,381.68	1,565,361.36	5,466,232.08
投资活动现金流入小计	173,889,280.45	20,636,584.42	113,335,105.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,739,731.24	170,651,519.04	368,771,204.84
投资支付的现金	-	-	-
取得投资收益所收到的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	178,739,731.24	170,651,519.04	368,771,204.84
投资活动产生的现金流量净额	-4,850,450.79	-149,414,734.62	-255,436,099.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	199,987,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
发行股票收到的现金净额	1,147,322,991.96	1,299,753,504.04	1,213,073,144.68
发行债务收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	1,147,322,991.96	1,299,753,504.04	1,213,073,144.68
筹资活动现金流入小计	2,294,645,983.92	2,299,753,504.04	2,426,146,289.68
偿还债务支付的现金	1,082,738,697.27	1,154,842,167.22	1,282,857,265.79
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	64,142,555.69	57,796,300.94	54,147,295.51
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
筹资活动现金流出小计	31,417,594.68	27,035,468.15	22,770,764.91
筹资活动产生的现金流量净额	1,926,855,731.95	2,221,921,735.85	2,403,375,524.77
现金及现金等价物净增加额	-120,786,924.28	60,159,251.58	112,930,726.65
期初现金及现金等价物余额	173,889,280.45	123,630,784.42	113,335,105.50
期末现金及现金等价物余额	57,102,356.17	183,789,935.94	226,265,832.15
六、现金流量表补充资料			
1.现金流量表补充资料			
（1）净利润	167,364,597.10	94,578,520.16	112,693,031.79
（2）其他综合收益	825,666.81	1,1	