



苏州中科创新型材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人梁旭、主管会计工作负责人周万民及会计机构负责人(会计主管人员)周万民声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来发展规划和经营目标的相关陈述，属于公司计划性事务，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告中详细描述未来将面临的主要风险，详情请查阅本报告“第四节经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析	18
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况.....	36
第十节 财务报告	37
第十一节 备查文件目录.....	145

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科新材	指	苏州中科创新型材料股份有限公司
合肥禾盛、合肥子公司	指	合肥禾盛新型材料有限公司
兴禾源、苏州兴禾源	指	苏州兴禾源复合材料有限公司
中科创资本投资	指	深圳市中科创资本投资有限公司
中科创商业保理	指	深圳市中科创商业保理有限公司
深圳中科创材料	指	深圳市中科创新型材料科技有限公司
中科创价值投资	指	深圳市中科创价值投资有限公司
中科创国际	指	中科创国际有限公司
会计师、会计事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中科创资产管理	指	深圳市中科创资产管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州中科创新型材料股份有限公司章程
元	指	人民币元
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	*ST 中科	股票代码	002290
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州中科创新型材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科新材		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU CHINA CREATE SPECIAL MATERIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CCSM		
公司的法定代表人	梁旭		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王文其	陈洁
联系地址	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室
电话	0512-65073528	0512-65073880
传真	5012-65073400	0512-65073400
电子信箱	wenqi.wang@szhssm.com.cn	jie.chen@szhssm.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司注册地址	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2408 室
公司注册地址的邮政编码	215000
公司办公地址	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 24 楼
公司办公地址的邮政编码	215000
公司网址	www.szhssm.com.cn
公司电子信箱	hesheng@szhssm.com.cn
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 06 月 06 日

	2019 年 07 月 03 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于变更注册地址及修订<公司章程>的公告》（公告编号：2019-066） 《关于变更办公地址的公告》（公告编号：2019-075）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

√ 适用 □ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	证券时报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2410 室 苏州中科创新型材料股份有限公司董事会秘书办公室
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司法定代表人已由艾萍变更为梁旭。2019 年 6 月 19 日公司在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露了《关于完成法定代表人工商变更的公告》（公告编号：2019-072）

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	824,438,652.78	829,054,257.43	-0.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-99,614,420.98	50,883,047.65	-295.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-107,982,899.07	44,447,296.40	-342.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	116,617,507.04	-402,164,956.87	-129.00%
基本每股收益（元/股）	-0.41	0.21	-295.24%
稀释每股收益（元/股）	-0.41	0.21	-295.24%
加权平均净资产收益率	-8.36%	4.14%	-12.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,848,002,556.55	3,381,619,720.82	-15.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,142,254,063.59	1,241,868,484.57	-8.02%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
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）	5,701,237.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,465,977.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,365.03	
减：所得税影响额	1,830,101.60	
合计	8,368,478.09	--

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、公司自成立以来一直专业从事家电用外观复合材料（PCM/VCM）的研发、生产和销售，业务内容涵盖基材性能和应用测试、高性能表面材料的研发生产、各种规格性能复合材料的生产和销售以及材料应用的技术服务等，产品广泛应用于冰箱、空调、洗衣机、电视机等各类家电外观部件，是国内知名的家电用复合材料主要生产厂商之一。公司已和国内外多家知名家电企业集团建立长期稳定的合作关系，核心客户包括LG、三星、博西华、松下、海信、惠而浦、三洋等厂商。

2、报告期内，公司生产、采购、销售运营模式未发生重大变化。

（1）生产方面，由于家电产品具有很强的个性化特点，不同企业、不同品牌、不同款系的产品风格存在明显的差异性，为了满足家电业的需求，复合材料的生产采取小批量、多品种的形式，公司主要采用“以销定产”的模式，即以销售(客户订单)为中心，由公司生产计划部门组织生产。

（2）采购方面，公司采购部每月会根据客户的月度和季度预测计划、原材料在途及库存数量、原材料市场价格走势等编制月度采购计划，进行原材料的适度采购和备货，并会根据客户实际订单情况适时调整采购计划。

（3）产品开发方面，公司目前主要采取两种新品开发方式：一种是由客户需求主导。即由家电厂商的研发部门提出具体产品的设计理念、风格和工艺要求，公司通过工艺评审、原材料采购评审和成本核算评审后，制作新产品开发规划，进行新产品研发；另一种则是由公司自主开发主导。公司根据与客户的沟通反馈结果和对家电产品终端消费者需求的分析，开发出相应的新产品样品。

3、2019年上半年，家电市场面对原材料价格上涨、贸易战持续升级、终端需求的低迷,白色家电产品的产量、销量均有小幅的影响。公司依旧坚持绿色生产理念，积极促进创新，开发新品优化结构，加速新工艺、新产品的研究开发，拓展新市场，增强发展后劲，加快产业转型，持续增强公司竞争实力，努力提升公司效益。

4、由于深圳市中科创商业保理有限公司于2018年12月26日办公场地被查封、银行账户被冻结，公司已于2019年1月9日召开董事会第三十一次会议决议暂停开展商业保理业务。公司将根据商业保理资产解冻、被扣押资料返还的进展及国家政策的情况再决定开展新业务时间。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司主要为国内外知名家电整机企业提供家电外观用复合材料，是国内主要的家电用复合材料生产厂商之一，在产能规模、技术、管理、协作、人才、客户、金融资源等方面具备一定的竞争优势，产销量位居行业前列。

1、产能规模、技术、管理优势。

目前公司拥有四条三涂三烘PCM/VCM生产线，产品年生产能力理论值达到24万吨，在产能和规模方面均位于行业领先地位。公司重视技术研发和产品创新，重视研发投入，坚持以市场为导向，积极推进技术创新工作，开发新产品，应用新技术，不断提高公司的自主创新能力，为客户提供更优质的服务。

2、协作优势

公司拥有一流的研发中心，被江苏省科学技术厅和江苏省财政厅评为“江苏省（禾盛）家电用复合材料工程技术研究中心”，其保证了公司新产品的开发能力，能够满足客户产品多样化的需求，提升公司与客户的协作能力。

3、人才优势

公司始终坚持不断引进和培养各方面人才，实行以人为本的管理理念。经过多年积累和沉淀，公司拥有一批积累了丰富专业生产经验的员工队伍。

4、客户优势

公司近年来持续加强与大品牌客户的全面合作，客户网络已经覆盖国内外众多白色家电品牌制造商，核心客户如三星、LG、惠而浦、海信、松下、夏普、美的、三洋等。同时，公司积极推进新产品的市场推广，大力开发新客户，目前已得到了众多新客户的认可，并授予公司诸多荣誉。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年国家经济形势仍然严峻，报告期内，家电市场趋于饱和，行业消费升级趋势明显，高端智能、节能健康、个性美观成为下一阶段家电产品非常重要的发展方向，公司在行业整体竞争激烈的市场环境下，团队通力合作，紧抓销售、严控成本，优化结构、开拓创新，努力保持公司业绩，并持续做好新产品的研发工作，满足客户深层次需求，提升公司的综合竞争实力。截至报告期，公司及子公司合计持有83项专利，其中母公司20项，合肥禾盛43项，兴禾源20项。

1、家电外观复合材料

公司主营家电外观复合材料的销售保持平稳。近年来，家电行业集中度已较高，白电行业逐渐进入发展后期，市场格局已相对稳定，公司始终坚持绿色生产理念，积极促进创新，推进降本增效，狠抓产品质量提升，开发新品优化结构，切实加强购销管理，生产经营保持平稳有序的发展态势。外销部分，东南亚市场出口较大。

截至本报告期末，公司家电外观复合材料实现营业收入为75,785.95万元，相比去年同期无较大变化。

2、商业保理业务

由于深圳市中科创商业保理有限公司于2018年12月26日办公场地被查封、银行账户被冻结，公司已于2019年1月9日召开董事会第三十一次会议决议暂停开展商业保理业务。公司将根据商业保理资产解冻、被扣押资料返还的进展及国家政策的情况再决定开展新业务时间。

另外深圳子公司中科创资本投资、中科创价值投资、禾盛生态供应链、深圳市中科创新型材料科技有限公司及香港子公司中科创国际有限公司相关证照、公章等资料存放于中科创商业保理被一并扣押。

截至本报告期末，上述内容仍处于查封、冻结、扣押状态。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	824,438,652.78	829,054,257.43	-0.56%	
营业成本	705,872,793.25	691,552,334.14	2.07%	
销售费用	22,611,812.60	22,226,289.74	1.73%	
管理费用	25,000,026.85	15,762,166.97	58.61%	主要系本期员工费用及固定资产折旧费用增加所致
财务费用	3,090,899.45	9,840,983.70	-68.59%	主要系本期利息支出减少所致
所得税费用	9,456,301.92	9,695,527.46	-2.47%	
研发投入	25,855,371.66	22,145,934.89	16.75%	

经营活动产生的现金流量净额	116,617,507.04	-402,164,956.87	129.00%	主要系本期保理款项支付减少所致
投资活动产生的现金流量净额	93,416,285.07	5,870,878.78	1,491.18%	主要系本期购买理财产品减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-272,715,350.53	384,347,695.91	-170.96%	主要系本期新增借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-62,086,085.84	-9,844,688.16	-530.66%	主要系本期新增借款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	824,438,652.78	100%	829,054,257.43	100%	-0.56%
分行业					
家电复合材料行业	757,859,469.39	91.92%	759,399,328.49	91.60%	-0.20%
金融行业-商业保理	54,577,338.37	6.62%	62,682,809.20	7.56%	-12.93%
其他	12,001,845.02	1.46%	6,972,119.74	0.84%	72.14%
分产品					
家电复合材料	757,859,469.39	91.92%	759,399,328.49	91.60%	-0.20%
商业保理收入	54,577,338.37	6.62%	62,682,809.20	7.56%	-12.93%
其他	12,001,845.02	1.46%	6,972,119.74	0.84%	72.14%
分地区					
国内销售	703,251,034.02	85.30%	716,978,613.23	86.48%	-1.91%
出口销售	109,185,773.74	13.24%	105,103,524.46	12.68%	3.88%
其他	12,001,845.02	1.46%	6,972,119.74	0.84%	72.14%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家电复合材料	757,859,469.39	659,273,598.37	13.01%	-0.20%	0.25%	-0.39%

行业						
金融行业-商业保理	54,577,338.37	39,875,345.88	26.94%	-12.93%	43.94%	-28.87%
分产品						
家电复合材料行业	757,859,469.39	659,273,598.37	13.01%	-0.20%	0.25%	-0.39%
金融行业-商业保理	54,577,338.37	39,875,345.88	26.94%	-12.93%	43.94%	-28.87%
分地区						
国内销售	703,251,034.02	595,465,626.95	15.33%	-1.91%	1.73%	-3.03%
出口销售	109,185,773.74	103,683,317.30	5.04%	3.88%	3.70%	0.17%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐ 适用 ☒ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☐ 适用 ☒ 不适用

三、非主营业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	323,250,087.21	11.35%	423,045,439.43	11.53%	-0.18%	
应收账款	1,294,231,050.70	45.44%	1,943,303,933.84	52.95%	-7.51%	
存货	332,267,125.54	11.67%	405,350,532.73	11.05%	0.62%	
固定资产	218,140,428.61	7.66%	238,828,851.58	6.51%	1.15%	
在建工程	1,223,285.40	0.04%	8,493,340.25	0.23%	-0.19%	
短期借款	785,000,000.00	27.56%	1,287,000,000.00	35.07%	-7.51%	
长期借款	0.00	0.00%	35,087,719.36	0.96%	-0.96%	
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00	12.29%	385,087,719.32	10.49%	1.80%	

2、以公允价值计量的资产和负债☐ 适用 ☒ 不适用**3、截至报告期末的资产权利受限情况**

单位：元		
项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,495,532.83	信用证及票据保证金、冻结及无法正常使用账户资金
小计	101,495,532.83	-

五、投资状况分析**1、总体情况**☐ 适用 ☒ 不适用**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**☐ 适用 ☒ 不适用**5、证券投资情况**☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,138.57
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	3,936.09
报告期内变更用途的募集资金总额	10,000
累计变更用途的募集资金总额	10,000
累计变更用途的募集资金总额比例	27.67%
募集资金总体使用情况说明	
经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕895 号文核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股 234,814,947 股，每股发行价格为人民币 11.72 元。根据公司 2015 年度权益分派除权除息情况、第四届董事会第二次会议决议、第四届董事会第三次会议决议，本次非公开发行股票数量调整为不超过 32,040,330 股，每股发行价格为人民币 11.72 元。募集资金总额为人民币 375,512,700.00 元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币 361,385,660.00 元，公司已将全部募集资金存放于董事会指定的募集资金专户。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 9 月 21 日对公司募集资金到位情况实施了验证，出具了快验字[2016]第 4706 号验资报告。 公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第二十四次会议和 2018 年 5 月 18 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过《关于终止募投项目的议案》，决议终止募投项目“年产 10 万吨新型复合材料（数字印刷 PCM）生产线项目”。 公司于 2019 年 4 月 28 日召开第四届董事会第三十二次会议和 2019 年 5 月 21 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将上述已终止募投项目的 10,000 万元募集资金用于永久补充流动资金，剩余的募集资金则继续存放于相应的募集资金专户中。 截至 2019 年 6 月 30 日止，募投项目合计使用 3,936.09 万元，补充流动资金 10,000 万元，合计购买保本型银行理财产品的余额为 24,000 万元，剩余募集资金均存放于募集资金专用账户。	

(2) 募集资金承诺项目情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

公司于 2019 年 4 月 28 日召开第四届董事会第三十二次会议和 2019 年 5 月 21 日召开的 2018 年年度股东大会，审议通过了《关于使用部分剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将上述已终止募投项目的 10,000 万元募集资金用于永久补充流动资金。	2019 年 04 月 30 日	《关于使用部分剩余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2019-043）
---	------------------	--

8、非募集资金投资的重大项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐ 适用 ☒ 不适用

七、主要控股参股公司分析

☒ 适用 ☐ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥禾盛新型材料有限公司	子公司	家电用外观复合材料	261,192,300.00	555,799,453.06	363,252,219.15	385,144,458.71	26,846,263.09	22,814,693.92
苏州兴禾源复合材料有限公司	子公司	家电用外观复合材料	439,360,932.00	1,088,307,613.62	484,211,105.77	376,549,125.29	19,679,239.99	17,632,930.08
深圳市中科创资本投资有限公司	子公司	类金融业	1,000,000,000.00	1,096,109,231.98	95,326,925.20	54,577,338.37	-119,307,182.39	-122,566,595.45

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

公司 2019 年 5 月 18 日召开的第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于注销全资子公司中科创国际有限公司的

议案》，截至本报告期末，办理注销手续尚未完成。

八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

☒ 适用 ☐ 不适用

2019 年 1-9 月预计的经营业绩情况：净利润为负值

2019 年 1-9 月净利润（万元）	-38,181.04	至	-35,064.22
2018 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	7,792.05		
业绩变动的原因说明	1、保理计提坏账金额大幅增加； 2、保理业务收入大幅下降；		
2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润及与上年同期相比的变动情况	2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润：-28,219.60 至 -25,102.78 万元； 2018 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润：2,703.74 万元； 2019 年 7-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度：-1143.72%至-1028.45%		

十、公司面临的风险和应对措施

1、家电外观材料面临的主要风险及应对措施

（1）销售不及预期的风险

公司主营业务家电外观材料因受国内产能过剩、产品同质化等因素影响，可能面临销量不及预期的风险。同时，因受国外反倾销等贸易壁垒的影响，海外出口受限，公司产品外销量可能减少。公司长期以来密切关注市场最新动态，紧跟市场步伐，积极寻求技术创新和产品创新，满足不同客户的需求，促进公司销售额的稳步增长。

（2）原材料价格波动风险

公司主要原材料为各种规格型号的钢铁薄板基材、有机涂料、化学处理剂和复合膜等，原材料占生产成本比重较大。由于公司调价窗口相对滞后，原材料价格波动对公司盈利水平会有一定的影响。公司将加强与供应商的战略合作，共同分析原材料价格走势，建立巩固长期合作关系；适度储备原材料，通过批量采购控制原材料成本；继续改进企业内部管理，提高生产效率、管理水平、产品质量，努力优化资源配置，实现企业利润最大化。

（3）管理风险

规模化生产能力、创新能力和管理能力是公司实现可持续发展和保持盈利水平的核心因素。随着竞争的持续加剧，同质企业的不断涌出，公司面临着技术和管理型人才的流失风险。公司将加大中坚力量的培养，提供更加多元、多维的业务培训，优化企业人力资源配置管理，实行公司稳定持续发展提供人才保障和智力支持。

2、商业保理

2018年12月26日，深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称“中科创商业保理”）办公场地被查封，账户被冻结，法定代表人被要求协助调查；另外深圳子公司深圳市中科创资本投资有限公司、深圳市中科创价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司、深圳市中科创新型材料科技有限公司及香港子公司中科创国际有限公司相关证照、公章、账册等资料因存放于中科创商业保理被一并扣押。针对上述事项，公司董事会一直在积极主动向相关部门申请子公司办公场地的解封、相关资料的返还及银行账户的解冻，但因相关案件尚处于侦查阶段，公安机关尚未对公司深圳子公司的相关资产解封。

2019年1月9日，公司召开第四届董事会第三十一次会议决定商业保理暂停开展新业务。针对应收保理款回款事宜，公司

成立了催收小组全面开展应收账款催收工作，加紧协商解决方案，争取尽快与保理客户达成一致意见，包括但不限于展期、债权转让、上市公司代收等方式，或采取法律途径维护公司债权。

截至2019年6月30日，公司应收保理款金额为11.63亿元，应收保理利息金额为0.46亿元，已全部逾期。

3、江苏省高级人民法院送达的（2017）苏民初37号民事判决书。一、滕站于本判决生效之日起十日内向中科公司支付股权转让款21,862.5万元并支付该款项自2014年4月18日起至实际支付之日止按照年利率12%计算的占用期间利息。滕站因不服江苏省高级人民法院作出的一审判决，就其与公司的股权转让纠纷向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。2018年12月14日公司收到了中华人民共和国最高人民法院送达的（2018）最高法民终796号民事判决书。中华人民共和国最高人民法院判决驳回上诉，维持原判。由于本案判决已生效，公司已向法院申请强制执行措施，对公司本期及期后利润的影响存在不确定性。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	22.59%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	《2018 年年度股东大会决议公告》公告编号：(2019-057)
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	23.02%	2019 年 06 月 05 日	2019 年 06 月 06 日	《2019 年第一次临时股东大会决议公告》公告编号：(2019-060)
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.93%	2019 年 06 月 25 日	2019 年 06 月 26 日	《2019 年第二次临时股东大会决议公告》公告编号：(2019-074)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐ 适用 ☒ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒ 适用 ☐ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行	张伟	关于同业竞	为了减少和规范关联交易，维护上市公司及中	2016	长期	正常

或再融资时所作承诺		争、关联交易、资金占用方面的承诺	小股东的合法权益，中科创资产及张伟分别出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺：（1）承诺方及承诺方直接或间接控制的企业将尽量避免与禾盛新材及其控股、参股公司之间产生关联交易事项。在进行确有必要且无法规避的交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律、法规、规章等规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过交易损害上市公司及其他股东的合法权益。（2）承诺方承诺不利用上市公司股东地位，损害上市公司及其他股东的合法利益。（3）承诺方将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司为承诺方及承诺方投资或控制的其它企业提供任何形式的担保。（4）承诺方保证将赔偿上市公司因承诺方违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。	年 10 月 17 日		履行中
	张伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	为充分保护上市公司的利益，避免或减少将来与上市公司发生同业竞争，根据张伟先生及中科创资产签署了《避免与上市公司同业竞争的声明与承诺函》，张伟先生承诺对于其拥有控制权的企业将按照如下方式退出与上市公司的竞争：（1）停止与上市公司构成竞争或可能构成竞争的业务；（2）将相竞争的业务纳入到上市公司经营；（3）将相竞争的业务转让给无关联的第三方；（4）其他有利于维护上市公司权益的方式。（5）如有任何商业机会可从事、参与任何可能与上市公司经营构成竞争的活动，则立即将上述商业机会通知上市公司。	2016 年 10 月 17 日	长期	正常履行中
	赵东明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	严格遵守《公司法》等相关法律、行政法规、规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不出现占用股份公司资金或资产的情况。	2008 年 01 月 08 日	长期	正常履行中
	赵东明	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	赵东明出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺自承诺函签署之日起，本人将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。	2016 年 10 月 17 日	长期	正常履行中

	蒋元生; 上海隆 华汇投 资管理 有限公 司;深圳 市中科 创资产 管理有 限公司; 袁永刚	股份限售承 诺	公司 2015 年度非公开发行股票, 4 名认购对象 承诺: 在本次非公开发行过程中认购的中科新 材股份自上市之日 (2016 年 10 月 17 日) 起 36 个月内不予转让。	2016 年 10 月 17 日	2019 年 10 月 17 日	正常 履行 中
股权激励承诺						
其他对公司中 小股东所作承 诺	张伟	关于同业竞 争、关联交 易、资金占 用方面的承 诺	(1) 本人及本人所控制的其他企业目前不存 在违规占用中科新材资金, 或采用预收款、应 付款等形式变相占用中科新材资金的情形; (2) 本人及本人所控制的其他企业将严格遵 守国家有关法律、法规、规范性文件以及中科 新材相关规章制度的规定, 坚决预防和杜绝本 人及本人所控制的其他企业对占用中科新材 资金的情况发生, 不得以任何方式违规占用或 使用中科新材的资金或其他资产、资源, 不以 任何直接或间接的方式从事损害或可能损害中 科新材及其他股东利益的行为; (3) 本人将利 用对所控制的其他企业的控制权, 促使上述企 业按照同样的标准遵守上述承诺。本人及本人 控制的其他企业若违反上述承诺, 将承担因此 给中科新材造成的一切损失。	2018 年 05 月 11 日	长期	正常 履行 中
	苏州中 科创新 型材料 股份有 限公司	分红承诺	1、公司利润分配的形式及间隔: 公司利润分 配的形式主要包括现金、股票方式或现金与股 票相结合方式, 优先采取现金分红的分配形 式。具备现金分红条件的, 应当采用现金分红 进行利润分配; 采用股票股利进行利润分配 时, 应当考虑行业特点、发展阶段、经营模式、 盈利水平以及是否有重大资金支出安排等真 实合理因素。公司当年如实现盈利并有可供分 配利润时, 应当进行年度利润分配。在有条件 的情况下, 公司可以进行中期现金分红。2、 公司现金分红的条件和比例: 公司当年盈利且 累计可分配利润为正数、现金能够满足公司正 常生产经营的前提下, 每年以现金方式分配的 利润不少于当年实现的可分配利润的 10%。具 体每个年度的分红比例由董事会根据公司年 度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。	2018 年 04 月 09 日	2020 年 4 月 8 日	正常 履行 中

			3、股票股利的分配条件：在公司经营状况良好，且董事会认为公司每股收益、股票价格与公司股本规模、股本结构不匹配时，公司可以在满足上述现金分红比例的前提下，同时采取发放股票股利的方式分配利润。公司董事会认为公司正处于成熟期，但公司未来三年将继续在提升技术与产品创新能力、战略并购等方面加大资本投入力度，董事会认为未来三年公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排。为保持对社会公众股东的合理投资回报，以可持续发展和维护股东权益为宗旨，保持利润分配政策的连续性和稳定性，2018-2020 年进行利润分配时，现金分红在当年利润分配中所占比例不低于 40%。4、利润分配方案的实施公司股东大会对利润分配方案做出决议后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐ 适用 ☒ 不适用

七、破产重整相关事项

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、媒体质疑情况

☐ 适用 ☒ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐ 适用 ☒ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒ 适用 ☐ 不适用

关联交 易方	关联关系	关联 交易 类型	关联交易内容	关联 交易 定价原 则	关联 交易 价格	关联 交易 金额 (万 元)	占同 类交 易金 额的 比例	获批 的交 易额 度(万 元)	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露 日期	披露 索引
苏州工	和昌电器持	关联	公司与公司关	协	95 元	2,408.		2,408.	否	现金	不适用	2019	巨潮

业园区和昌电器有限公司	有公司 0.63%股份, 和昌电器的实际控制人赵东明先生持有和昌电器 55%股权, 赵东明先生持有公司 21.75%的股份, 为公司第二大股东	租赁	联方和昌电器签署了《办公楼租赁合同》, 公司向和昌电器租赁其位于苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2401 室-2410 室、2414 室的房屋, 租赁面积共计 1979.66 平方米, 租赁期限自 2019 年 7 月 1 日至 2029 年 6 月 30 日止。	商	/m²	61		61				年 06 月 06 日	资讯网《关于房屋租赁暨关联交易的公告》(公告编号: 2019-065)
深圳市中科创资产管理有限公司	公司控股股东	关联租赁	2018 年 6 月 20 日, 公司控股股东中科创资产与深圳东海集团有限公司(以下简称“东海集团”)签署了《房屋租赁合同》, 中科创资产向东海集团租赁其位于深圳市福田区深南大道西、农园路西东海国际中心(一期) B-1201B 的房屋, 租赁面积共计 677.01 平方米。中科创商业保理向控股股东中科创资产承租上述房屋中 325.00 平方米作为办公场地使用, 租赁期限自 2018 年 8 月 1 日至 2021 年 6 月 15 日止。	协商	410 元/m²	489.35		489.35	否	现金	不适用	2018 年 07 月 30 日	巨潮资讯网《关于房屋租赁暨关联交易的公告》(公告编号: 2018-082)

合计	--	--	2,897. 96	--	2,897. 96	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

1、2018年11月2日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于对外出租厂房的议案》，同意公司将位于苏州工业园区朱街2号的闲置厂房出租给苏州方元管业有限公司（以下简称“方元管业”）使用，租赁期限为五年（以实际使用时间为准），合同期限为5年，自2019年1月1日至2023年12月31日，预计年租金收入为631.81万元，五年共计3,174.87万元。

2、2019年6月5日召开的第五届董事会第一次会议审议通过了《关于对外出租厂房的议案》，同意公司将位于苏州工业园区后戴街108号的闲置厂房及办公场地出租给苏州耀天环保科技有限公司（以下简称“耀天环保”）使用，租赁期限为十年（以实际使用时间为准），合同期限为10年，自2019年7月1日至2029年6月30日，首年租金收入约为1,181.47万元，十年租金约为12,611.35万元。

3、公司2019年6月5日召开的第五届董事会第一次会议，审议通过了《关于房屋租赁暨关联交易的议案》，公司与关联方苏州工业园区和昌电器有限公司签署了《办公楼租赁合同》，公司向和昌电器租赁其位于苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢2401室-2410室、2414室的房屋，租赁面积共计1979.66平方米，租赁期限自2019年7月1日至2029年6月30日止，预计租金总额约为2,408.61万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
苏州中科创新型材料股份有限公司	苏州方元管业有限公司	苏州工业园区朱街2号	1,691.04	2019年01月01日	2023年12月31日	3,174.87	合同	增加收益	否	不适用

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

合肥禾盛新型材料有限公司	2018 年 06 月 05 日	20,000		3,750	连带责任保证	1 年	否	是
苏州兴禾源复合材料有限公司	2018 年 06 月 05 日	80,000		41,030.39	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		100,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		44,780.39		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		100,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		21,721.98		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期（协议 签署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
合肥禾盛新型材料有限公司	2019 年 04 月 30 日	20,000		0	连带责任保证	1 年	否	是
苏州兴禾源复合材料有限公司	2019 年 04 月 30 日	50,000		0	连带责任保证	1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		70,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		70,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		0		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		170,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		44,780.39		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		170,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		21,721.98		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				19.02%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况**1、重大环保问题情况**

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
苏州中科创新型材料股份有限公司	无	无	无	无	无	无	无	无	无
合肥禾盛新型材料有限公司	COD、氨氮	经污水处理站处理后，通过污水管网排入污水处理厂	1	厂区大门口	COD: 350mg/l; 氨氮 20mg/l	合肥市西部组团污水处理厂	COD: 0.82 吨/年; 氨氮 0.05 吨/年	COD: 7.79 吨/年; 氨氮 0.47 吨/年	无
苏州兴禾源复合材料有限公司	COD; VOs	持续排放	1; 2	总排口; RTO	260mg/l; 0.034; 0.14	GB8979-1996、污水厂接管及排放标准; DB44/816-2010	1.4T; 0.772	2.08T; 12.74	无

防治污染设施的建设和运行情况

合肥禾盛：公司建有废气治理设施两套，运行正常；废水处置设施1套，运行正常；

苏州兴禾源：工业废水接至漕湖污水处理公司；废气经由RTO焚烧炉焚烧后排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

合肥禾盛：公司有环评报告和安徽省主要污染物排放许可证；
苏州兴禾源：有环评批复。

突发环境事件应急预案

合肥禾盛：公司有突发环境事件应急预案，并通过环保局的备案；
苏州兴禾源：公司已制定环境突发应急预案并已报主管部门备案。

环境自行监测方案

合肥禾盛：公司每月对水、有组织废气、无组织废气进行监测；每季度对水、有组织废气、无组织废气、噪声进行监测；
苏州兴禾源：委外每季度检测。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

无

（2）半年度精准扶贫概要

无

（3）精准扶贫成效

无

（4）后续精准扶贫计划

无

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司第四届董事会于2019年6月2日任期届满，公司于2019年6月5日召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过了董事会换届选举的相关议案，并于当日分别召开第五届董事会第一次会议审议通过了，选举梁旭先生为公司董事长，并聘任郭宏斌先生为公司总经理。根据《公司章程》规定，梁旭先生成为公司的法定代表人。公司已于2019年6月17日完成了法定代表人工商登记变更手续。

2、公司于2019年6月5日召开第五届董事会第一次会议和2019年6月25日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了变更注册地址的相关议案，因公司原注册地对外出租，公司注册地由“苏州工业园区后戴街108号”变更为“苏州工业园区旺墩路135号融盛上午中心1幢2408室”。公司已于2019年7月15日完成了注册地址变更的工商登记变更手续。

3、2018年12月26日，公司深圳子公司深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称“中科创商业保理”）办公场地被查封，账户被冻结，法定代表人被要求协助调查；另外深圳子公司深圳市中科创资本投资有限公司、深圳市中科创价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司、深圳市中科创新型材料科技有限公司及香港子公司中科创国际有限公司相关证照、公章、账册等资料因存放于中科创商业保理被一并扣押。针对上述事项，公司董事会一直在积极主动向相关部门申请子公司办公场地的解封、相关资料的返还及银行账户的解冻，但因相关案件尚处于侦查阶段，公安机关尚未对公司深圳子公司的相关资产解封。

2019年1月9日，公司召开第四届董事会第三十一次会议决定商业保理暂停开展新业务。针对应收保理款回款事宜，公司成立了催收小组全面开展应收账款催收工作，加紧协商解决方案，争取尽快与保理客户达成一致意见，包括但不限于展期、债权转让、上市公司代收等方式，或采取法律途径维护公司债权。

4、2019年4月26日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签署了《融资额度协议》及《最高额抵押合同》，上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行提供授信额度112,479,092.22元，公司将名下位于苏州工业园区朱街9号的房地产（苏2018苏州工业园区不动产权第0000015号）作为抵押。

5、2019年5月15日，公司与江南农村商业银行苏州分行签署了《最高额抵押合同》，公司将名下位于苏州工业园区朱街2号的房地产（苏2018苏州工业园区不动产权第0000016号）作价8,000万元作为抵押物，抵押与江南农村商业银行苏州分行。

6、根据公安部门通报，公司实际控制人张伟涉嫌黑社会犯罪被深圳市公安机关执行逮捕，目前案件正在侦查过程中，截至本报告期末案件没有最新进展情况。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年12月26日，公司深圳子公司深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称“中科创商业保理”）办公场地被查封，账户被冻结，法定代表人被要求协助调查，对中科创商业保理业务造成了一定的影响，公司董事会于2019年1月9日召开第四届董事会第三十一次会议决定商业保理暂停开展新业务。

另外深圳子公司中科创资本投资、中科创价值投资、禾盛生态供应链、深圳市中科创新型材料科技有限公司及香港子公司中科创国际有限公司相关证照、公章等资料存放于中科创商业保理被一并扣押。

截至本报告期末，上述内容仍处于查封、冻结、扣押状态。

2、公司于2019年5月18日召开的第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于注销全资子公司中科创国际有限公司的议案》，目前注销手续尚未办理完成。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	32,393,205	13.35%				117,625	117,625	32,510,830	13.39%
3、其他内资持股	32,393,205	13.35%				117,625	117,625	32,510,830	13.39%
其中：境内法人持股	26,920,877	11.09%				0	0	26,920,877	11.09%
境内自然人持股	5,472,328	2.25%				117,625	117,625	5,589,953	2.30%
二、无限售条件股份	210,319,125	86.65%				-117,625	-117,625	210,201,500	86.61%
1、人民币普通股	210,319,125	86.65%				-117,625	-117,625	210,201,500	86.61%
三、股份总数	242,712,330	100.00%				0	0	242,712,330	100.00%

股份变动的原因

☒ 适用 ☐ 不适用

每年的第一个交易日，登记结算公司以公司董事、监事和高级管理人员在上年最后一个交易日登记在其名下的在深交所上市的股份为基数，按25%计算其本年度可转让股份法定额度；同时，对该人员所持的在本年度可转让股份额度内的无限售条件的流通股进行解锁。

股份变动的批准情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动的过户情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份回购的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐ 适用 ☒ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐ 适用 ☒ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐ 适用 ☒ 不适用

2、限售股份变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
任杰	352,875	0	117,625	470,500	换届离任	不适用
合计	352,875	0	117,625	470,500	--	--

3、证券发行与上市情况

不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	18,816			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市中科创资产管理有限公司	境内非国有法人	32.00%	77,667,917		26,238,284	51,429,633	质押	77,591,217
							冻结	77,667,917
赵东明	境内自然人	21.75%	52,784,550		0	52,784,550	质押	52,784,500
安东海	境内自然人	3.86%	9,370,501		0	9,370,501		
蒋学元	境内自然人	3.09%	7,500,000		0	7,500,000		
袁永刚	境内自然人	1.76%	4,266,211		4,266,211	0		
许华	境内自然人	1.13%	2,751,666		0	2,751,666		
严晓君	境内自然人	0.82%	1,990,000		0	1,990,000		
朱建花	境内自然人	0.63%	1,530,000		0	1,530,000		

苏州工业园区和昌电器有限公司	境内非国有法人	0.63%	1,523,616		0	1,523,616		
唐红军	境内自然人	0.58%	1,415,000		0	1,415,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		赵东明为公司第二大股东，蒋学元为赵东明的妻弟；赵东明和蒋学元分别持有苏州工业园区和昌电器有限公司 55%和 20%的股权；除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称		报告期末持有无限售条件普通股股份数量			股份种类			
					股份种类		数量	
赵东明		52,784,550			人民币普通股		52,784,550	
深圳市中科创资产管理有限公司		51,429,633			人民币普通股		51,429,633	
安东海		9,370,501			人民币普通股		9,370,501	
蒋学元		7,500,000			人民币普通股		7,500,000	
许华		2,751,666			人民币普通股		2,751,666	
严晓君		1,990,000			人民币普通股		1,990,000	
朱建花		1,530,000			人民币普通股		1,530,000	
苏州工业园区和昌电器有限公司		1,523,616			人民币普通股		1,523,616	
唐红军		1,415,000			人民币普通股		1,415,000	
刘大玮		1,359,538			人民币普通股		1,359,538	
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明		赵东明为公司第二大股东，蒋学元为赵东明的妻弟；赵东明和蒋学元分别持有苏州工业园区和昌电器有限公司 55%和 20%的股权；除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐ 是 ☒ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予的限制性股票数量 (股)	本期被授予的限制性股票数量 (股)	期末被授予的限制性股票数量 (股)
任杰	董事	离任	470,500	0	0	470,500	352,875	470,500	470,500
合计	--	--	470,500	0	0	470,500	352,875	470,500	470,500

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
梁旭	董事长	被选举	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
吴镇平	董事	被选举	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
王锐	董事	被选举	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
王文其	董事	被选举	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
贾国华	独立董事	被选举	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
郭宏斌	总经理	聘任	2019 年 06 月 05 日	董事会聘任
艾萍	董事长、总经理	任期满离任	2019 年 06 月 05 日	任期届满离任
张晓璇	董事	任期满离任	2019 年 06 月 05 日	任期届满离任
任杰	董事	任期满离任	2019 年 06 月 05 日	任期届满离任
郁文娟	独立董事	任期满离任	2019 年 06 月 05 日	任期届满离任

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：苏州中科创新型材料股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	323,250,087.21	388,639,448.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	217,581,090.36	207,610,985.59
应收账款	1,294,231,050.70	1,653,258,893.58
应收款项融资		
预付款项	89,157,021.99	87,048,416.03
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	52,297,819.21	36,232,551.69
其中：应收利息	43,693,963.17	22,064,587.18
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	332,267,125.54	352,276,629.25
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	240,000,000.00	343,444,770.90
流动资产合计	2,548,784,195.01	3,068,511,695.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
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	0.00	
投资性房地产		
固定资产	218,140,428.61	231,430,180.70
在建工程	1,223,285.40	827,206.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	74,597,815.41	75,496,758.15
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,636,532.12	5,129,885.11
其他非流动资产	620,300.00	223,995.57
非流动资产合计	299,218,361.54	313,108,025.53
资产总计	2,848,002,556.55	3,381,619,720.82
流动负债：		
短期借款	785,000,000.00	999,500,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	289,790,862.69	407,622,534.02
应付账款	224,458,948.39	273,409,067.85
预收款项	10,230,096.39	6,111,435.26
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	32,748.05	3,580,863.75
应交税费	26,362,317.51	21,736,255.81
其他应付款	7,548,658.10	10,503,070.41
其中：应付利息	1,334,011.11	2,874,896.09
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00	385,087,719.32
其他流动负债		
流动负债合计	1,693,423,631.13	2,107,550,946.42
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	17,543,859.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	12,324,861.83	14,656,430.13

递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,324,861.83	32,200,289.83
负债合计	1,705,748,492.96	2,139,751,236.25
所有者权益：		
股本	242,712,330.00	242,712,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,676,287.26	775,676,287.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38
一般风险准备		
未分配利润	80,044,991.95	179,659,412.93
归属于母公司所有者权益合计	1,142,254,063.59	1,241,868,484.57
少数股东权益		
所有者权益合计	1,142,254,063.59	1,241,868,484.57
负债和所有者权益总计	2,848,002,556.55	3,381,619,720.82

法定代表人：梁旭

主管会计工作负责人：周万民

会计机构负责人：周万民

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	3,139,016.61	50,223,517.87
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	200,000.00	30,100,000.00
应收账款	3,489,293.02	3,087,110.84
应收款项融资		

预付款项	432,058.85	529,268.26
其他应收款	1,250,817,251.21	1,496,195,023.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	15,438,830.57	31,749,350.12
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		
流动资产合计	1,273,516,450.26	1,611,884,270.59
非流动资产：		
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	831,553,232.00	731,553,232.00
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	51,779,857.99	54,531,987.52
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	31,880,162.87	32,282,047.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	915,213,252.86	818,367,267.07
资产总计	2,188,729,703.12	2,430,251,537.66
流动负债：		

短期借款	785,000,000.00	949,500,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	3,327,696.00	3,601,257.12
预收款项	6,643,764.48	4,423,301.38
合同负债		
应付职工薪酬		1,647,500.00
应交税费	949,438.99	1,988,985.95
其他应付款	6,431,881.17	12,317,314.05
其中：应付利息	1,334,011.11	2,804,610.67
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00	385,087,719.32
其他流动负债		
流动负债合计	1,152,352,780.64	1,358,566,077.82
非流动负债：		
长期借款		17,543,859.70
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	242,000.00	362,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	242,000.00	17,905,859.70
负债合计	1,152,594,780.64	1,376,471,937.52
所有者权益：		
股本	242,712,330.00	242,712,330.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	775,253,188.39	775,253,188.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38
未分配利润	-25,651,050.29	-8,006,372.63
所有者权益合计	1,036,134,922.48	1,053,779,600.14
负债和所有者权益总计	2,188,729,703.12	2,430,251,537.66

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	824,438,652.78	829,054,257.43
其中：营业收入	824,438,652.78	829,054,257.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	787,595,281.87	766,587,885.82
其中：营业成本	705,872,793.25	691,552,334.14
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,164,378.06	5,060,176.38
销售费用	22,611,812.60	22,226,289.74
管理费用	25,000,026.85	15,762,166.97
研发费用	25,855,371.66	22,145,934.89

财务费用	3,090,899.45	9,840,983.70
其中：利息费用	9,106,341.83	13,148,836.66
利息收入	5,269,824.22	1,749,201.17
加：其他收益	5,701,237.30	2,674,394.76
投资收益（损失以“－”号填列）	4,465,977.36	5,331,450.23
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-137,200,069.66	-9,486,724.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	-4,602.00
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-90,189,484.09	60,980,890.41
加：营业外收入	135,193.98	491,093.32
减：营业外支出	103,828.95	893,408.62
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-90,158,119.06	60,578,575.11
减：所得税费用	9,456,301.92	9,695,527.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-99,614,420.98	50,883,047.65
（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.归属于母公司所有者的净利润	-99,614,420.98	50,883,047.65

2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
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	-99,614,420.98	50,883,047.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,614,420.98	50,883,047.65
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	-0.41	0.21
（二）稀释每股收益	-0.41	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：梁旭

主管会计工作负责人：周万民

会计机构负责人：周万民

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	18,474,073.57	67,688,901.20
减：营业成本	13,434,300.40	59,291,852.95
税金及附加	1,706,821.92	2,562,291.63
销售费用	498,193.03	1,225,759.88
管理费用	13,469,562.81	6,501,576.75
研发费用		
财务费用	4,465,649.66	4,694,636.04
其中：利息费用	39,174,431.57	37,810,116.54
利息收入	34,703,796.68	32,820,713.57
加：其他收益	2,970,000.00	120,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		10,000,000.00
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）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,426,578.66	1,594,816.81
资产处置收益（损失以“-”		

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	-17,557,032.91	5,127,600.76
加：营业外收入	77,804.87	81,300.92
减：营业外支出	44,727.53	807,052.74
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	-17,523,955.57	4,401,848.94
减：所得税费用	120,722.09	-1,606,097.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	-17,644,677.66	6,007,946.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-17,644,677.66	6,007,946.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.02
（二）稀释每股收益	-0.07	0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	551,616,512.34	541,995,589.38
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		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
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		
收取利息、手续费及佣金的现金	32,697,833.33	65,104,499.98
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	13,449,242.72	15,372,086.00
收到其他与经营活动有关的现金	200,172,610.10	1,190,625,947.75
经营活动现金流入小计	797,936,198.49	1,813,098,123.11
购买商品、接受劳务支付的现	555,009,399.18	437,831,194.87

金		
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	29,038,676.98	23,552,357.21
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	33,630,206.87	31,400,479.34
支付的各项税费	25,703,229.83	39,566,265.87
支付其他与经营活动有关的现金	37,937,178.59	1,682,912,782.69
经营活动现金流出小计	681,318,691.45	2,215,263,079.98
经营活动产生的现金流量净额	116,617,507.04	-402,164,956.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	3,162,425.56	4,050,120.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,071,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	453,839,600.00	450,000,000.00
投资活动现金流入小计	457,002,025.56	475,122,120.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,585,740.49	9,251,241.47
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	360,000,000.00	460,000,000.00

投资活动现金流出小计	363,585,740.49	469,251,241.47
投资活动产生的现金流量净额	93,416,285.07	5,870,878.78
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		780,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,560,444.19	
筹资活动现金流入小计	6,560,444.19	780,000,000.00
偿还债务支付的现金	267,131,579.02	378,543,859.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,144,215.70	17,108,444.43
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		
筹资活动现金流出小计	279,275,794.72	395,652,304.09
筹资活动产生的现金流量净额	-272,715,350.53	384,347,695.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	595,472.58	2,101,694.02
五、现金及现金等价物净增加额	-62,086,085.84	-9,844,688.16
加：期初现金及现金等价物余额	283,840,640.22	377,604,431.59
六、期末现金及现金等价物余额	221,754,554.38	367,759,743.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	52,561,283.94	132,024,370.14
收到的税费返还		3,613,544.86
收到其他与经营活动有关的现金	9,789,890.35	42,391,619.87

经营活动现金流入小计	62,351,174.29	178,029,534.87
购买商品、接受劳务支付的现金	4,222,430.58	63,139,642.06
支付给职工以及为职工支付的现金	10,269,925.30	12,235,037.95
支付的各项税费	6,349,163.97	13,981,024.94
支付其他与经营活动有关的现金	47,392,661.53	82,774,277.85
经营活动现金流出小计	68,234,181.38	172,129,982.80
经营活动产生的现金流量净额	-5,883,007.09	5,899,552.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		10,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	316,556,783.33	
投资活动现金流入小计	316,556,783.33	10,001,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	0.00	5,288.89
投资支付的现金	100,000,000.00	
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		383,456,140.34
投资活动现金流出小计	100,000,000.00	383,461,429.23
投资活动产生的现金流量净额	216,556,783.33	-373,460,429.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		730,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		730,000,000.00

偿还债务支付的现金	217,131,579.02	358,543,859.66
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	40,645,031.13	39,596,743.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	257,776,610.15	398,140,602.97
筹资活动产生的现金流量净额	-257,776,610.15	331,859,397.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,346.32	271,403.04
五、现金及现金等价物净增加额	-47,084,487.59	-35,430,077.09
加：期初现金及现金等价物余额	49,383,504.20	100,738,669.70
六、期末现金及现金等价物余额	2,299,016.61	65,308,592.61

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益
	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	其他	小计	
一、上年期末 余额	242,712,303.00				775,676,287.26				43,820,454.38		179,659,412.93		1,241,868,448.57	1,241,868,448.57
加：会计 政策变更														
前期 差错更正														
同一 控制下企 业合并														
其 他														
二、本年期初	242				775,				43,8		179,		1,24	1,24

余额	,71 2,3 30. 00				676, 287. 26				20,4 54.3 8		659, 412. 93		1,86 8,48 4.57		1,86 8,48 4.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-99, 614, 420. 98		-99, 614, 420. 98		-99, 614, 420. 98
（一）综合收益总额											-99, 614, 420. 98		-99, 614, 420. 98		-99, 614, 420. 98
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
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															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	242,712,330.00				775,676,287.26				43,820,454.38		80,044,991.95		1,142,254,063.59		1,142,254,063.59

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	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	其他	小计	
一、上年期末余额	242,712,330.00				775,676,287.26				43,820,454.38		145,948,977.79		1,208,815,804.943	1,208,815,804.943
加：会计政策变更														
前														

期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	242,712,330.00				775,676,287.26				43,820,454.38		145,948,977.79		1,208,158,049.43	1,208,158,049.43
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											33,710,435.14		33,710,435.14	33,710,435.14
(一)综合收益总额											62,835,914.74		62,835,914.74	62,835,914.74
(二)所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-29,125,479.60		-29,125,479.60	-29,125,479.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有											-29,125,479.60		-29,125,479.60	-29,125,479.60

(或股东)的分配											125,479.60		125,479.60		25,479.60
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	242,712,300.00				775,676,287.26				43,820,454.38		179,659,412.93		1,241,868,457.45		1,241,868,484.57

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	未分	其他	所有者

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	配利 润		权益合 计
一、上年期末 余额	242,7 12,33 0.00				775,25 3,188. 39				43,820 ,454.3 8	-8,00 6,37 2.63		1,053,77 9,600.14
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	242,7 12,33 0.00				775,25 3,188. 39				43,820 ,454.3 8	-8,00 6,37 2.63		1,053,77 9,600.14
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）										-17,6 44,6 77.6 6		-17,644, 677.66
（一）综合收 益总额										-17,6 44,6 77.6 6		-17,644, 677.66
（二）所有者 投入和减少资 本												
1.所有者投入 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												
1.提取盈余公 积												
2.对所有者 （或股东）的 分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	-25,651,050.29		1,036,134,922.48

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	27,095,482.32		1,088,881,455.09
加：会计												

政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	27,095,482.32		1,088,881,455.09
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-35,101,854.95		-35,101,854.95
(一)综合收益总额										-5,976,375.35		-5,976,375.35
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-29,125,479.60		-29,125,479.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-29,125,479.60		-29,125,479.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	242, 712, 330. 00				775,2 53,18 8.39				43,82 0,454 .38	-8,006, 372.63		1,053,77 9,600.14

三、公司基本情况

苏州中科创新型材料股份有限公司（以下简称公司或本公司）系在原苏州工业园区禾盛新型材料有限公司基础上整体变更设立，于2007年6月11日在江苏省工商行政管理局登记注册。公司成立时注册资本为1,000万元，经过历次增资后，截止2008年12月31日公司注册资本为6,260.00万元。

2009年8月经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]779号文《关于核准苏州禾盛新型材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》批准，公司向社会公开发行人民币普通股股票2,100万股，注册资本变更为8,360.00万元。

2009年9月3日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市，公司简称“禾盛新材”，股票代码“002290”。

根据公司2009年度股东大会决议，公司以总股本8,360万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增8股，转增后总股本增至15,048.00万股。

根据公司2011年度股东大会决议，公司以总股本15,048.00万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增4股，转增后总股本增至21,067.20万股。

2016年9月经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]895号文《关于核准苏州禾盛新型材料股份有限公司非公开发行股票的批复》批准，公司以非公开发行股票的方式发行人民币普通股股票3,204.033万股，注册资本变更为24,271.233万元。

2017年3月公司收到江苏省工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，公司名称经核准变更为“苏州中科创新

型材料股份有限公司”，并已领取江苏省工商行政管理局换发的营业执照。

2019年7月公司收到江苏省工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，公司注册地经核准由“苏州工业园区后戴街108号”变更为“苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢2408室”，并已领取江苏省工商行政管理局换发的营业执照。

经上述历次股本变更后，截至2019年6月30日止，本公司注册资本为242,712,330.00元，股本为242,712,330.00元。

公司社会信用代码：91320000743904529Q

公司注册地址：苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢2408室

法定代表人：梁旭

经营范围：家用电器、电子产品、机械设备、仪器仪表专用材料开发、生产、销售；金属材料自动覆塑及彩涂；自营或代理各类商品及技术的进出口业务；项目投资、投资咨询、实业投资；自有房屋租赁。企业管理咨询，企业管理服务。（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2019年8月26日决议批准报出。

本公司本期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州兴禾源复合材料有限公司	兴禾源	99.09	0.91
2	合肥禾盛新型材料有限公司	合肥禾盛	100.00	-
3	深圳市中科创资本投资有限公司	中科创资本	100.00	-
4	深圳市中科创新型材料科技有限公司	深圳中科创材料	100.00	-
5	中科创国际有限公司	中科创国际	100.00	-
6	深圳市中科创商业保理有限公司	中科创保理	-	100.00
7	深圳市中科创价值投资有限公司	中科创价值投资	-	100.00
8	深圳市禾盛生态供应链有限公司	禾盛供应链	-	100.00

四、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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

本公司记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前

实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

(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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③ 产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④ 外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或以摊余成本计量的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③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当期损益的金融资产包括交易性金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，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。

⑤以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算

的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②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利得之和。

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：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分本公司始终按照相当整个存续期内预期信用损失的金额计量其准备，由此形成的损失准备增加或转回金额，作为减值利得计入当期益。

12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

——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	本公司将金额1,000万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项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。单项测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，再按组合计提坏账准备

——单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	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，按信用风险特征组合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

（2）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划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
合并报表范围内各公司之间的应收款项	不计提坏账准备
应收保理本息款	预计信用损失
应收销售货款及其他应收款项	预计信用损失

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（逾期时间、账龄）进行组合，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，编制应收账款逾期时间、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，信用损失率对照表如下：

组合中，应收保理本息款组合计提坏账准备比例具体如下：

逾期时间	计提比例（%）
应收保理本息款未逾期	—
应收保理本息款逾期90天（含）以内	5.00

应收保理本息款逾期90天-180天（含）	25.00
应收保理本息款逾期180天-360天（含）	50.00
应收保理本息款逾期360天以上	100.00

组合中，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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	70.00	70.00
4年以上	100.00	100.00

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法
参见附注五、12应收账款。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

（3）存货的盘存制度

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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同

意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

（2）投资成本的确定

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

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

B 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

A个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

B合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（一）计价方法、使用寿命、减值测试

（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
计算机软件	2年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，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。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(5) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、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，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(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。

35、租赁负债**36、预计负债****37、股份支付****38、优先股、永续债等其他金融工具****39、收入**

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则**①销售商品收入**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售家电复合材料等产品收入确认的具体方法。内销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品交付给购货方, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件: 公司已根据合同约定将产品报关、离港, 取得提单, 且产品销售收入金额已确定, 已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入, 产品相关的成本能够可靠地计量。

公司商业保理业务收入确认的具体方法: 在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, 根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率计算确定; 手续费收入确认原则: 收到客户支付的手续费时确认收入。

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

①销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方; 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。

(2) 收入确认的具体方法

公司销售家电复合材料等产品收入确认的具体方法。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

公司商业保理业务收入确认的具体方法：在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，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率计算确定；手续费收入确认原则：收到客户支付的手续费时确认收入。

40、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

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）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。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财务报表格式变更	公司于 2019 年 8 月 26 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
非货币性资产交换会计政策变更	公司于 2019 年 8 月 26 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	
债务重组会计政策变更	公司于 2019 年 8 月 26 日召开第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

财政部2019 年4 月颁布了《关于修订印发2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司编制2019年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表均适用新财务报表格式；2019 年5 月发布关于印发修订《企业会计准则第7 号—非货币性资产交换》（财会【2019】8 号）、《企业会计准则第12 号—债务重组》（财会【2019】9 号），公司自2019 年6 月10 日起执行财政部发修订《企业会计准则第7 号—非货币性资产交换》准则、自2019 年6 月17 日起执行修订《企业会计准则第12 号—债务重组准则》。上述会计政策变更已经公司董事会审议通过。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	388,639,448.25	388,639,448.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

资产			
衍生金融资产			
应收票据	207,610,985.59	207,610,985.59	
应收账款	1,653,258,893.58	1,653,258,893.58	
应收款项融资			
预付款项	87,048,416.03	87,048,416.03	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,232,551.69	36,232,551.69	
其中：应收利息	22,064,587.18	22,064,587.18	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	352,276,629.25	352,276,629.25	
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	343,444,770.90	343,444,770.90	
流动资产合计	3,068,511,695.29	3,068,511,695.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		0.00	
投资性房地产			
固定资产	231,430,180.70	231,430,180.70	
在建工程	827,206.00	827,206.00	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	75,496,758.15	75,496,758.15	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,129,885.11	5,129,885.11	
其他非流动资产	223,995.57	223,995.57	
非流动资产合计	313,108,025.53	313,108,025.53	
资产总计	3,381,619,720.82	3,381,619,720.82	
流动负债：			
短期借款	999,500,000.00	999,500,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	407,622,534.02	407,622,534.02	
应付账款	273,409,067.85	273,409,067.85	
预收款项	6,111,435.26	6,111,435.26	
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	3,580,863.75	3,580,863.75	
应交税费	21,736,255.81	21,736,255.81	
其他应付款	10,503,070.41	10,503,070.41	
其中：应付利息	2,874,896.09	2,874,896.09	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	385,087,719.32	385,087,719.32	

负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,107,550,946.42	2,107,550,946.42	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	17,543,859.70	17,543,859.70	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,656,430.13	14,656,430.13	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	32,200,289.83	32,200,289.83	
负债合计	2,139,751,236.25	2,139,751,236.25	
所有者权益：			
股本	242,712,330.00	242,712,330.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	775,676,287.26	775,676,287.26	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38	
一般风险准备			
未分配利润	179,659,412.93	179,659,412.93	
归属于母公司所有者权益合计	1,241,868,484.57	1,241,868,484.57	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,241,868,484.57	1,241,868,484.57	
负债和所有者权益总计	3,381,619,720.82	3,381,619,720.82	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	50,223,517.87	50,223,517.87	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	30,100,000.00	30,100,000.00	
应收账款	3,087,110.84	3,087,110.84	
应收款项融资			
预付款项	529,268.26	529,268.26	
其他应收款	1,496,195,023.50	1,496,195,023.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	31,749,350.12	31,749,350.12	
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			
流动资产合计	1,611,884,270.59	1,611,884,270.59	
非流动资产：			
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	731,553,232.00	731,553,232.00	
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	54,531,987.52	54,531,987.52	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,282,047.55	32,282,047.55	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	818,367,267.07	818,367,267.07	
资产总计	2,430,251,537.66	2,430,251,537.66	
流动负债：			
短期借款	949,500,000.00	949,500,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,601,257.12	3,601,257.12	
预收款项	4,423,301.38	4,423,301.38	
合同负债			
应付职工薪酬	1,647,500.00	1,647,500.00	
应交税费	1,988,985.95	1,988,985.95	
其他应付款	12,317,314.05	12,317,314.05	
其中：应付利息	2,804,610.67	2,804,610.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	385,087,719.32	385,087,719.32	
其他流动负债			
流动负债合计	1,358,566,077.82	1,358,566,077.82	
非流动负债：			

长期借款	17,543,859.70	17,543,859.70	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	362,000.00	362,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	17,905,859.70	17,905,859.70	
负债合计	1,376,471,937.52		
所有者权益：			
股本	242,712,330.00	242,712,330.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	775,253,188.39	775,253,188.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38	
未分配利润	-8,006,372.63	-8,006,372.63	
所有者权益合计	1,053,779,600.14	1,053,779,600.14	
负债和所有者权益总计	2,430,251,537.66	2,430,251,537.66	

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	国外销售收入；国内销售收入	免、抵、退；17%、16%、13%、3%、6%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%
利得税*	纯利润	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市中科创商业保理有限公司	25%
深圳市禾盛生态供应链有限公司	25%
深圳市中科创资本投资有限公司	25%
中科创国际有限公司	16.5%
深圳市中科创新型材料科技有限公司	25%
深圳市中科创价值投资有限公司	25%
苏州兴禾源复合材料有限公司	15%
合肥禾盛新型材料有限公司	15%

2、税收优惠

(1) 本公司

2018年11月30日，本公司已通过高新技术企业复审，证书编号为GR201832004493，有效期3年。由于公司在2018年6月将家电复合面板的研发、生产等业务转移至兴禾源，公司2019年度适用25%的所得税税率。

(2) 子公司合肥禾盛新型材料有限公司

2017年7月20日，合肥禾盛已通过高新技术企业复审，证书编号GR201734000954，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，合肥禾盛2019年度适用15%的所得税税率。

(3) 子公司苏州兴禾源复合材料有限公司

兴禾源高新技术企业认定发证日期为2016年11月30日，证书编号GR201632002182，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，兴禾源2019年度适用15%的所得税税率。

3、其他

*注：子公司中科创国际有限公司在香港注册成立。按照香港特别行政区《税务条例》的规定需申报缴纳利得税，适用利得税税率为16.50%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,009.35	14,898.03
银行存款	221,744,545.03	283,825,742.19
其他货币资金	101,495,532.83	104,798,808.03
合计	323,250,087.21	388,639,448.25

其他说明

本报告期末其他货币资金余额中68,747.00元为信用证保证金，82,483,385.63元为票据保证金，18,943,400.20元为冻结账户和无法正常使用账户资金。除此之外，本报告期末货币资金余额中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	68,295,995.14	28,001,832.14
商业承兑票据	149,285,095.22	179,609,153.45
合计	217,581,090.36	207,610,985.59

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	185,229,015.62	-
商业承兑票据	-	130,603,691.01
合计	185,229,015.62	130,603,691.01

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,446,508,343.37	100.00%	152,277,292.67	10.53%	1,294,231,050.70	1,680,246,215.85	100.00%	26,987,322.27	1.61%	1,653,258,893.58
其中：										
组合一	0.00	0.00%	0.00	0.00%						
组合二	1,162,980,650.00	80.00%	127,449,032.50	10.96%		1,343,000,000.00	79.93%		0.00%	
组合三	283,527,693.37	20.00%	24,828,260.17	8.76%		337,246,215.85	20.07%	26,987,322.27	8.00%	
合计	1,446,508,343.37	100.00%	152,277,292.67	10.53%	1,294,231,050.70	1,680,246,215.85	100.00%	26,987,322.27	1.61%	1,653,258,893.58

按组合计提坏账准备：按逾期时间

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

未逾期	0.00	-	0.00%
逾期 90 天（含）内	816,480,650.00	40,824,032.50	5.00%
逾期 90-180 天（含）	346,500,000.00	86,625,000.00	25.00%
逾期 180-360 天（含）	-	-	50.00%
逾期 360 天以上	-	-	100.00%
合计	1,162,980,650.00	127,449,032.50	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按账龄分析法

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	267,879,180.23	13,393,959.01	5.00%
1 年以内小计	267,879,180.23	13,393,959.01	5.00%
1 至 2 年	1,711,241.58	171,124.16	10.00%
2 至 3 年	2,927,539.12	878,261.75	30.00%
3 至 4 年	2,082,723.93	1,457,906.75	70.00%
4 至 5 年	8,927,008.51	8,927,008.51	100.00%
合计	283,527,693.37	24,828,260.17	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	267,879,180.23
1 年以内小计	267,879,180.23
1 至 2 年	1,711,241.58
2 至 3 年	2,927,539.12
3 年以上	11,009,732.44
3 至 4 年	2,082,723.93
4 至 5 年	8,927,008.51
合计	283,527,693.37

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提坏账准备金额	26,987,322.27	125,289,970.40	0.00	0.00	152,277,292.67
合计	26,987,322.27	125,289,970.40			152,277,292.67

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元			
单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	349,000,000.00	24.13%	
客户二	250,000,000.00	17.28%	
客户三	149,500,000.00	10.34%	
客户四	99,000,000.00	6.84%	
客户五	88,000,000.00	6.08%	
合计	935,500,000.00	65%	0.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	88,859,419.26	99.67%	86,758,876.45	99.67%
1 至 2 年	127,602.55	0.14%	112,039.40	0.13%
2 至 3 年	0.00	0.00%	177,500.18	0.20%
3 年以上	170,000.18	0.19%		0.00%
合计	89,157,021.99	--	87,048,416.03	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位： 元		
单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
客户一	25,523,091.73	28.63%
客户二	7,959,339.13	8.93%
客户三	5,765,454.80	6.47%
客户四	2,940,312.34	3.30%
客户五	2,731,044.15	3.06%
合计	44,919,242.15	50.4%

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	43,693,963.17	22,064,587.18
其他应收款	8,603,856.04	14,167,964.51
合计	52,297,819.21	36,232,551.69

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	41,622,490.82	21,296,666.63
应收理财产品利息	2,071,472.35	767,920.55
合计	43,693,963.17	22,064,587.18

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
客户一	1,127,286.10	一年以内	-	否
客户二	473,055.55	一年以内	-	否
客户三	3,791,388.89	一年以内	-	否
客户四	2,499,913.89	一年以内	-	否
客户五	13,826,383.34	一年以内	-	否
客户六	4,410,499.99	一年以内	-	否
客户七	4,866,888.89	一年以内	-	否
客户八	387,839.76	一年以内	-	否
客户九	1,210,611.12	一年以内	-	否
客户十	30,555.56	一年以内	-	否
客户十一	13,826,388.88	一年以内	-	否
合计	46,450,811.97	--	--	--

其他说明：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收利息	坏账准备	计提比例（%）	应收利息	坏账准备	计提比例
未逾期	0.00	-	0%	21,296,666.63	-	0%
逾期 90 天（含）内	39,435,034.21	1,971,751.7100	5%	-	-	5%
逾期 90-180 天（含）	2,605,277.77	651,319.4400	25%	-	-	25%
逾期 180-360 天（含）	4,410,499.99	2,205,250.0000	50%	-	-	50%
逾期 360 天以上	0.00	-	100%	-	-	100%
合计	46,450,811.97	4,828,321.15	10%	21,296,666.63	0.00	0.00

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		4,828,321.15		4,828,321.15

2019年06月30日余额		4,828,321.15		4,828,321.15
---------------	--	--------------	--	--------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,450,512.00	13,318,701.91
其他	1,256,373.52	2,527,908.01
合计	9,706,885.52	15,846,609.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,678,645.41			1,678,645.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	-575,615.93			-575,615.93
2019 年 6 月 30 日余额	1,103,029.48			1,103,029.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,870,482.94
1 年以内小计	8,870,482.94
1 至 2 年	67,175.49
2 至 3 年	12,000.00

3 年以上	757,227.09
3 至 4 年	360,131.00
4 至 5 年	397,096.09
合计	9,706,885.52

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提坏账准备金额	1,678,645.41	-575,615.93		1,103,029.48
合计	1,678,645.41	-575,615.93		1,103,029.48

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	保证金	7,000,000.00	1 年内	72.10%	350,000.00
客户二	保证金	900,000.00	3-4 年	9.30%	272,500.00
客户三	其他	351,937.02	1 年以内	3.60%	17,596.85
客户四	保证金	255,490.00	1 年内	2.60%	12,774.50
客户五	招标保证金	100,000.00	1 年内	1.00%	5,000.00
合计	--	8,607,427.02	--	88.67%	657,871.35

6) 涉及政府补助的应收款项

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	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	170,864,774.50	12,763,652.42	160,729,581.96	165,032,067.82	15,088,186.82	149,943,881.00
库存商品	191,989,890.65	17,823,887.19	171,537,543.58	229,680,582.80	27,347,834.55	202,332,748.25
合计	362,854,665.15	30,587,539.61	332,267,125.54	394,712,650.62	42,436,021.37	352,276,629.25

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	15,088,186.82	-1,885,856.32		438,678.08		12,763,652.42
库存商品	27,347,834.55	9,543,250.36		19,067,197.72		17,823,887.19
合计	42,436,021.37	7,657,394.04		19,505,875.80		30,587,539.61

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	240,000,000.00	330,000,000.00
待摊费用（咨询费）	0.00	7,481,600.00
待抵扣进项税	0.00	5,963,170.90
合计	240,000,000.00	343,444,770.90

14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

17、长期股权投资

18、其他权益工具投资

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
厦门金英马影视传媒股份有限公司	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

其他说明：

江苏省高级人民法院送达的（2017）苏民初37号民事判决书。一、滕站于本判决生效之日起十日内向中科公司支付股权转让款21,862.5万元并支付该款项自2014年4月18日起至实际支付之日止按照年利率12%计算的占用期间利息。滕站因不服江苏省高级人民法院作出的一审判决，就其与公司的股权转让纠纷向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。2018年12月14日公司收到了中华人民共和国最高人民法院送达的（2018）最高法民终796号民事判决书。中华人民共和国最高人民法院判决驳回上诉，维持原判。由于本案判决已生效，公司已向法院申请强制执行措施，对公司本期及期后利润的影响存在不确定性。公司对厦门金英马影视传媒股份有限公司的投资额为218,625,000.00元，截至本报告日已计提减值准备218,625,000.00元，报告日账面价值为0元。。

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,140,428.61	231,430,180.70
合计	218,140,428.61	231,430,180.70

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	206,777,226.43	4,389,778.13	217,668,470.46	8,839,664.23	437,675,139.25
2.本期增加金额	337,669.90	19,365.55	385,881.64	874,834.04	1,617,751.13
（1）购置	337,669.90	19,365.55	385,881.64	874,834.04	1,617,751.13
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		16,360.14	1,795,360.51		1,811,720.65
（1）处置或报废		16,360.14	1,795,360.51		1,811,720.65
4.期末余额	207,114,896.33	4,392,783.54	216,258,991.59	9,714,498.27	437,481,169.73
二、累计折旧					

1.期初余额	58,754,068.80	3,944,498.36	136,776,922.09	6,769,469.30	206,244,958.55
2.本期增加金额	4,995,668.40	63,116.33	9,227,774.06	394,754.52	14,681,313.31
（1）计提	4,995,668.40	63,116.33	9,227,774.06	394,754.52	14,681,313.31
3.本期减少金额		12,666.01	1,572,864.73		1,585,530.74
（1）处置或报废		12,666.01	1,572,864.73		1,585,530.74
4.期末余额	63,749,737.20	3,994,948.68	144,431,831.42	7,164,223.82	219,340,741.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	143,365,159.13	397,834.86	71,827,160.17	2,550,274.45	218,140,428.61
2.期初账面价值	148,023,157.63	445,279.77	80,891,548.37	2,070,194.93	231,430,180.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
浦田路二期(东厂房)	16,910,417.86

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
苏州兴禾源复合材料有限公司二期厂房	27,121,973.04	尚在办理中

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,223,285.40	827,206.00
合计	1,223,285.40	827,206.00

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
横切改造	827,206.00		827,206.00	827,206.00		827,206.00
电动平车	396,079.40		396,079.40			
合计	1,223,285.40		1,223,285.40	827,206.00		827,206.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	88,999,548.40			182,650.00	89,182,198.40
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	88,999,548.40			182,650.00	89,182,198.40
二、累计摊销					
1.期初余额	13,502,790.25			182,650.00	13,685,440.25
2.本期增加金额	898,942.74				898,942.74
(1) 计提	898,942.74				898,942.74
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,401,732.99			182,650.00	14,584,382.99
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加					

金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	74,597,815.41				74,597,815.41
2.期初账面 价值	75,496,758.15				75,496,758.15

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	16,391,146.87	2,458,672.03	18,557,901.47	2,783,736.30
存货跌价准备	2,436,205.38	365,430.81	1,346,561.91	201,984.29
递延收益	12,082,861.83	1,812,429.28	14,294,430.13	2,144,164.52
合计	30,910,214.08	4,636,532.12	34,198,893.51	5,129,885.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,636,532.12		5,129,885.11

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	388,835,830.66	270,184,525.67
可抵扣亏损	80,245,217.61	49,167,877.26
合计	469,081,048.27	319,352,402.93

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020	393,529.72	393,529.72	
2021	1,421,737.78	1,421,737.78	
2022	8,794,584.49	8,794,584.49	
2023	38,558,025.27	38,558,025.27	
2024	31,077,340.35		
合计	80,245,217.61	49,167,877.26	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	620,300.00	223,995.57
合计	620,300.00	223,995.57

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	785,000,000.00	949,500,000.00
信用借款	0.00	50,000,000.00
合计	785,000,000.00	999,500,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	1,439,032.20	1,871,469.00
银行承兑汇票	288,351,830.49	405,751,065.02
合计	289,790,862.69	407,622,534.02

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	219,258,552.68	263,311,085.09
应付长期资产购置款	5,200,395.71	10,097,982.76
合计	224,458,948.39	273,409,067.85

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**37、预收款项**

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,230,096.39	6,111,435.26
合计	10,230,096.39	6,111,435.26

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,580,863.75	28,972,788.83	32,520,904.53	32,748.05
二、离职后福利-设定提存计划		1,641,313.71	1,641,313.71	
合计	3,580,863.75	30,614,102.54	34,162,218.24	32,748.05

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,536,600.00	26,167,082.08	29,703,682.08	
2、职工福利费		611,421.44	611,421.44	
3、社会保险费		1,821,589.39	1,821,589.39	
其中：医疗保险费		533,384.07	533,384.07	
工伤保险费		18,622.59	18,622.59	
生育保险费		564,526.72	564,526.72	
4、住房公积金		229,487.65	229,487.65	
5、工会经费和职工教育经费	44,263.75	143,208.27	154,723.97	32,748.05
合计	3,580,863.75	28,972,788.83	32,520,904.53	32,748.05

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,542,309.60	1,542,309.60	
2、失业保险费		99,004.11	99,004.11	
合计		1,641,313.71	1,641,313.71	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,016,111.49	3,761,018.35
企业所得税	17,893,614.91	15,806,097.59
个人所得税	30,075.61	103,082.94
城市维护建设税	533,254.13	280,729.98
教育费附加	282,681.10	120,312.87
地方教育费附加	98,214.73	80,208.56
房产税	800,957.13	791,416.03
土地使用税	610,734.32	644,073.82
印花税	37,685.30	102,229.20
水利建设基金	38,610.77	37,541.45
环境保护税	20,378.02	9,545.02
合计	26,362,317.51	21,736,255.81

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,334,011.11	2,874,896.09
其他应付款	6,214,646.99	7,628,174.32
合计	7,548,658.10	10,503,070.41

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,334,011.11	1,844,088.19
长期借款利息	0.00	1,030,807.90
合计	1,334,011.11	2,874,896.09

(2) 应付股利**(3) 其他应付款**

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,000,820.00	2,048,820.06
待付费用	2,213,826.99	5,579,354.26
合计	6,214,646.99	7,628,174.32

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

42、持有待售负债**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	350,000,000.00	385,087,719.32
合计	350,000,000.00	385,087,719.32

其他说明：

2019年5月18日召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于拟签署〈债权转让协议〉的议案》，为避免引发债务风险，董事会同意公司与前海创美达商业保理（深圳）有限公司（以下简称“创美达保理”）签署《债权转让协议》，公司将全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称“中科创保理”）的部分保理融资款债权35,383.96万元转让于创美达保理，创美达保理代公司向光大兴陇信托有限责任公司（以下简称“光大信托”）偿还3.5亿元人民币借款，并将余额383.96万元支付给公司。2019年5月18日，公司、创美达保理及中科创保理客户海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司、辽宁开元融资租赁有限公司、北京开元融资租赁有限公司共同签署了《债权转让协议》。具体内容详见2019年5月20日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》上的《关于签署〈债权转让协议〉的公告》。

2019年7月10日披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）及《证券时报》上的《关于债权转让事项的

进展公告》，公司收到创美达保理的《说明》如下：“原计划该笔支付资金来源于银行授信，现因银行授信进度不及预期，导致我司未能按约支付该笔款项。经与授信银行沟通，8月底银行授信基本能完成，届时我司将在第一时间支付上述款项。在此期间，我司亦会通过其他渠道多方筹集资金，争取尽快支付该笔款项。”

截至本报告披露日，创美达保理尚未完成对上述款项的支付。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	0.00	17,543,859.70
合计	0.00	17,543,859.70

46、应付债券

（1）应付债券

（2）应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债

48、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,656,430.13	-	2,331,568.30	12,324,861.83	与资产相关的政府补助拨付
合计	14,656,430.13	-	2,331,568.30	12,324,861.83	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型家电复合材料生产基地项目	3,907,017.79	0.00	976,123.63	-	-	-	2,930,894.16	与资产相关
年产 12 万吨家电用复合材料项目	1,628,126.10	0.00	315,121.15	-	-	-	1,313,004.95	与资产相关
新能源汽车补贴	362,000.00	0.00	120,000.00	-	-	-	242,000.00	与资产相关
产业引导	5,393,333.33	0.00	440,000.00	-	-	-	4,953,333.33	与资产相关

专项资金								
大气污染防治综合补助资金项目	1,800,000.00	0.00	360,000.00	-	-	-	1,440,000.00	与资产相关
家电板生产线奖补资金项目	565,952.91	0.00	120,323.52	-	-	-	445,629.39	与资产相关
高新区借转补资金项目	1,000,000.00	0.00	0.00	-	-	-	1,000,000.00	与资产相关
合计	14,656,430.13	0.00	2,331,568.30	-	-	-	12,324,861.83	-

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	242,712,330.00						242,712,330.00

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	775,253,188.39			775,253,188.39
其他资本公积	423,098.87			423,098.87
合计	775,676,287.26			775,676,287.26

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,820,454.38			43,820,454.38
合计	43,820,454.38	0.00	0.00	43,820,454.38

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,659,412.93	145,948,977.79
调整后期初未分配利润	179,659,412.93	145,948,977.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,614,420.98	50,883,047.65
应付普通股股利	0.00	29,125,479.60
期末未分配利润	80,044,991.95	167,706,545.84

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	812,436,807.76	699,148,944.25	822,082,137.69	685,354,688.33
其他业务	12,001,845.02	6,723,849.00	6,972,119.74	6,197,645.81
合计	824,438,652.78	705,872,793.25	829,054,257.43	691,552,334.14

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,557,049.77	1,755,466.47

教育费附加	570,670.32	228,102.77
房产税	1,231,507.32	1,270,450.58
土地使用税	1,054,801.72	1,121,480.81
印花税	225,558.30	288,336.20
水利基金	232,754.72	213,936.01
环保税	34,567.85	6,195.99
地方教育费附加	229,642.00	152,068.53
其他	27,826.06	24,139.02
合计	5,164,378.06	5,060,176.38

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保住房公积金福利费	1,724,261.93	1,676,820.66
办公费	167,773.20	194,070.73
差旅费	150,467.05	153,950.60
包装费	9,594,630.97	8,807,709.36
运输费、港杂费	10,861,528.83	11,098,740.43
折旧费	4,773.34	3,756.51
广告宣传费	79,797.76	236,109.54
其他	28,579.52	55,131.91
合计	22,611,812.60	22,226,289.74

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保住房公积金福利费	10,762,283.42	5,490,664.81
办公费	1,187,665.04	931,804.11
差旅费	998,033.93	696,382.20
车辆费	84,789.28	69,953.35
水电费	325,348.63	9,663.05
通讯费	49,415.66	55,872.70
无形资产摊销	898,942.74	921,773.94
物业管理费	496,160.30	512,515.50

业务招待费	3,297,379.04	2,908,388.86
中介服务费	856,534.34	7,547.17
折旧费	3,109,121.23	748,474.94
租赁费	1,006,407.76	731,715.34
其他	1,927,945.48	2,677,411.00
合计	25,000,026.85	15,762,166.97

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	25,855,371.66	22,145,934.89
合计	25,855,371.66	22,145,934.89

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,106,341.83	13,148,836.66
减:利息收入	5,269,824.22	1,749,201.17
手续费	239,868.26	426,814.11
汇兑损失	0.00	0.00
减：汇兑收益	595,472.58	2,101,694.02
贴息	-390,013.84	116,228.12
合计	3,090,899.45	9,840,983.70

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,701,237.30	2,674,394.76
合计	5,701,237.30	2,674,394.76

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资收益	4,465,977.36	5,331,450.23

合计	4,465,977.36	5,331,450.23
----	--------------	--------------

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失****72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-129,542,675.62	-4,997,036.55
二、存货跌价损失	-7,657,394.04	-4,489,687.64
合计	-137,200,069.66	-9,486,724.19

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	0.00	-4,602.00
其中：固定资产处置利得	0.00	-4,602.00
合计	0.00	-4,602.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔款、罚款	52,630.48	406,539.00	
其他	82,563.50	84,554.32	
合计	135,193.98	491,093.32	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		822,000.00	
赔款、罚款	102,804.75	71,408.62	
其他	1,024.20		
合计	103,828.95	893,408.62	

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,962,948.91	11,921,879.09
递延所得税费用	493,353.01	-2,226,351.63
合计	9,456,301.92	9,695,527.46

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-90,158,119.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	-22,539,529.76
子公司适用不同税率的影响	-4,652,372.20
调整以前期间所得税的影响	-941,188.93
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,247,823.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	4,341,568.93
所得税费用	9,456,301.92

77、其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	1,647,560.08	1,739,837.13
收到政府补助	3,369,669.00	463,150.00
收回应收保理款	180,019,350.00	1,157,000,000.00
收回票据保证金、定期存款质押及履约保证金	7,500,013.67	16,016,206.66
其他	7,636,017.35	15,406,753.96
合计	200,172,610.10	1,190,625,947.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付商业保理款	0.00	1,592,000,000.00
支付票据保证金、定期存款质押及履约保证金	4,145,504.66	21,822,378.56
支付运输、港杂费	15,262,411.89	15,380,987.47
支付办公、差旅费	2,500,939.22	2,671,120.20
支付业务招待费	3,297,379.04	2,900,660.37
其他	12,730,943.78	48,137,636.09
合计	37,937,178.59	1,682,912,782.69

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品	450,000,000.00	450,000,000.00
其他	3,839,600.00	
合计	453,839,600.00	450,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	360,000,000.00	460,000,000.00
支付保理借款	0.00	0.00
合计	360,000,000.00	460,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据贴现	6,560,444.19	
合计	6,560,444.19	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-99,614,420.98	50,883,047.65
加：资产减值准备	137,200,069.66	8,829,039.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,681,313.31	14,209,539.58
无形资产摊销	898,942.74	921,773.94
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）		4,602.00
财务费用（收益以“—”号填列）	10,007,858.14	15,402,075.02
投资损失（收益以“—”号填列）	-4,465,977.36	-5,331,450.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	493,352.99	-1,962,918.79
存货的减少（增加以“—”号填列）	12,352,109.67	-56,736,780.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	620,122,283.14	-884,537,384.93

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-575,058,024.27	456,153,499.68
经营活动产生的现金流量净额	116,617,507.04	-402,164,956.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	221,754,554.38	367,759,743.43
减：现金的期初余额	283,840,640.22	377,604,431.59
现金及现金等价物净增加额	-62,086,085.84	-9,844,688.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	0.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	0.00

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	221,754,554.38	283,840,640.22
其中：库存现金	10,009.35	14,898.03
可随时用于支付的银行存款	221,744,545.03	283,825,742.19

三、期末现金及现金等价物余额	221,754,554.38	283,840,640.22
----------------	----------------	----------------

80、所有者权益变动表项目注释

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	101,495,532.83	信用证及票据保证金、冻结及无法正常使用账户资金
合计	101,495,532.83	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	79,125,993.31
其中：美元	11,509,737.63	6.8747	79,125,993.31
欧元			
港币			
应收账款	--	--	37,258,444.21
其中：美元	5,419,646.56	6.8747	37,258,444.21
欧元			
港币			
应付账款	--	--	312,977.59
其中：美元	45,526.00	6.8747	312,977.59
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技奖励	619,669.00	其他收益	619,669.00
专项补助	2,750,000.00	其他收益	2,750,000.00
合计	3,369,669.00		3,369,669.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

(2) 合并成本及商誉

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

(2) 合并成本

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
合肥禾盛新型材料有限公司	合肥	合肥	生产企业	100.00%		设立
苏州兴禾源复合材料有限公司	苏州	苏州	生产企业	99.09%	0.91%	设立
深圳市中科创资本投资有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00%		设立
深圳市中科创新型材料科技有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00%		设立
中科创国际有限公司	香港	香港	投资管理	100.00%		设立
深圳市中科创商业保理有限公司	深圳	深圳	商业保理		100.00%	设立
深圳市中科创价值投资有限公司	深圳	深圳	资本市场服务		100.00%	设立
深圳市禾盛生态供应链有限公司	深圳	深圳	供应链		100.00%	设立

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

3、在合营安排或联营企业中的权益

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

6、其他

十、与金融工具相关的风险

定性信息

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定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。本公司风险管理的总体目标是在不过度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。

信用风险信息

本公司的信用风险主要来自应收票据、应收账款等。本公司持有的应收票据主要为银行承兑汇票，具有较强的流动性，公司已制定相应的票据管理和控制流程并得到有效执行，极大程度的确保票据保管和使用的安全性，存在较低的信用风险。本公司定期对客户的信用记录进行监控，对新客户的信用风险进行评估，且会持续监控应收账款余额，以确保公司避免发生重大坏账损失的风险。

流动性风险信息

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司资金管理目标是确保有充足的资金以偿还到期债务，公司的财务部门通过监控现金余额，以及对未来每月现金流量的滚动预测，合理分析相关财务指标，确保公司在所有合理预测的情况下有充足的资金偿还债务。

市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）汇率风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，截至2019年6月30日止，公司有息负债情况如下：

项目	金额	利率(%)	备注
短期借款	785,000,000.00	5.00-8.10	固定利率
一年内到期的非流动负债	350,000,000.00	7.25	固定利率

十一、公允价值的披露

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市中科创资产管理有限公司	深圳市宝安区新安街道新安三路 28 号 海关大楼 21 楼	资产管理	3,500,000,000.00	32.00%	32.00%

本企业的母公司情况的说明

截至2019年6月30日止，深圳市中科创资产管理有限公司直接持有公司股份77,667,917股，占公司股本总额的32%。

本企业最终控制方是张伟。

其他说明：

本公司的控股股东为深圳市中科创资产管理有限公司，持有深圳市中科创资产管理有限公司100%股权的张伟先生为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市中科创资产管理有限公司	第一大股东
张伟	深圳市中科创资产管理有限公司的股东
王 涛	实际控制人配偶

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市中科创资产管理有限公司	办公楼	799,500.00	634,523.80

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
合肥禾盛新型材料有限公司	200,000,000.00	2018 年 06 月 04 日	2019 年 06 月 03 日	是
苏州兴禾源复合材料有限公司	800,000,000.00	2018 年 06 月 04 日	2019 年 06 月 03 日	是

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张伟及王涛连带担保	350,000,000.00	2017 年 05 月 19 日	2019 年 05 月 18 日	否
深圳市中科创资产管理有限公司	50,000,000.00	2018 年 09 月 25 日	2019 年 09 月 25 日	否
深圳市中科创资产管理有限公司、张伟及王涛连带担保	99,500,000.00	2018 年 09 月 27 日	2019 年 09 月 27 日	否
深圳市中科创资产管理有限公司	50,000,000.00	2018 年 09 月 29 日	2019 年 09 月 29 日	否

深圳市中科创资产管理有限公司、张伟连带担保	50,000,000.00	2018 年 09 月 04 日	2019 年 09 月 03 日	否
深圳市中科创资产管理有限公司、张伟、王涛及中科创城市更新集团有限公司	500,000,000.00	2018 年 06 月 22 日	2019 年 06 月 21 日	否
深圳市中科创资产管理有限公司、张伟、王涛及中科创城市更新集团有限公司	200,000,000.00	2018 年 06 月 26 日	2019 年 06 月 21 日	否

(5) 关联方资金拆借

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,024,228.96	995,638.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	12,250,424.20	100.00%	8,761,131.18	71.52%	3,489,293.02	11,824,686.64	100.00%	8,737,575.80	73.89%	3,087,110.84
其中：										
合计	12,250,424.20	100.00%	8,761,131.18	71.52%	3,489,293.02	11,824,686.64	100.00%	8,737,575.80	73.89%	3,087,110.84

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,416,781.29
一年以内小计	1,416,781.29
1 至 2 年	1,707,510.97
2 至 3 年	235,157.53
3 年以上	8,890,974.41
3 至 4 年	1,473,268.83
4 至 5 年	7,417,705.58
合计	12,250,424.20

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
本期计提坏账准备金额	8,737,575.80	23,555.38			8,761,131.18
合计	8,737,575.80	23,555.38			8,761,131.18

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
客户一	1,459,109.98	11.91%	
客户二	1,253,113.03	10.23%	
客户三	791,163.44	6.46%	
客户四	676,086.14	5.52%	
客户五	602,245.31	4.92%	
合计	4,781,717.90	39.03%	0.00

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,250,817,251.21	1,496,195,023.50
合计	1,250,817,251.21	1,496,195,023.50

(1) 应收利息

坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	1,243,706,735.31	1,483,216,349.03
保证金	7,324,842.00	12,388,926.91
代扣代缴	53,065.82	76,335.47
其他	511,108.98	1,883,902.50
合计	1,251,595,752.11	1,497,565,513.91

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,370,490.41			1,370,490.41
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

本期计提	-591,989.51			-591,989.51
2019 年 6 月 30 日余额	778,500.90			778,500.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,251,146,480.53
1 年以内小计	1,251,146,480.53
1 至 2 年	37,175.49
2 至 3 年	12,000.00
3 年以上	400,096.09
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	397,096.09
合计	1,251,595,752.11

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
本期计提坏账准备金额	1,370,490.41	-591,989.51		778,500.90
合计	1,370,490.41	-591,989.51		778,500.90

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市中科创商业保理有限公司	往来借款	781,300,517.95	1 年内	62.42%	
苏州兴禾源复合材料有限公司	往来借款	262,257,217.35	1 年内	20.95%	
深圳市中科创资本投资有限公司	往来借款	200,149,000.01	1 年内	15.99%	
华鑫国际信托有限公司	保证金	7,000,000.00	1 年内	0.56%	
苏州恒宇广场商业管理有限公司	保证金	255,490.00	1 年内	0.02%	12,774.50
合计	--	1,250,962,225.31	--	99.95%	12,774.50

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	831,553,232.00	0.00	831,553,232.00	731,553,232.00	0.00	731,553,232.00
对联营、合营企业投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	831,553,232.00	0.00	831,553,232.00	731,553,232.00	0.00	731,553,232.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥禾盛新型材料有限公司	261,192,300.00	0.00	0.00	0.00		261,192,300.00	0.00
苏州兴禾源复合材料有限公司	335,360,932.00	100,000,000.00	0.00	0.00		435,360,932.00	0.00
深圳中科创资本投资管理有限公司	135,000,000.00	0.00	0.00	0.00		135,000,000.00	0.00
合计	731,553,232.00	100,000,000.00	0.00	0.00		831,553,232.00	0.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,457,747.00	12,691,094.78	64,340,150.95	55,833,575.12
其他业务	4,016,326.57	743,205.62	3,348,750.25	3,458,277.83
合计	18,474,073.57	13,434,300.40	67,688,901.20	59,291,852.95

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	10,000,000.00
合计	-	10,000,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	5,701,237.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	4,465,977.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	31,365.03	
减：所得税影响额	1,830,101.60	
合计	8,368,478.09	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-8.36%	-0.41	-0.41

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.06%	-0.44	-0.44
-------------------------	--------	-------	-------

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十一节 备查文件目录

- (一)、载有董事长签名的2019年半年度报告原件；
- (二)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三)、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四)、其他有关资料；
- (五)、以上备查文件备置于公司董事会秘书办公室：苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢2410室。

（以下无正文，为苏州中科创新型材料股份有限公司 2019 年半年度报告全文签署页）

法定代表人：梁旭

苏州中科创新型材料股份有限公司

2019 年 8 月 26 日