常州天晟新材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-045

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人吴海宙、主管会计工作负责人薛美霞及会计机构负责人(会计主管人员)薛美霞声明：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。

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

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析 ”中“十、公司面临的风险和应对措施 ”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

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

第一节 重要提示、目录和释义..... 2
第二节 公司简介和主要财务指标..... 8
第三节 公司业务概要..... 11
第四节 经营情况讨论与分析..... 13
第五节 重要事项 23
第六节 股份变动及股东情况..... 28
第七节 优先股相关情况..... 32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况..... 33
第九节 公司债相关情况..... 35
第十节 财务报告 36
第十一节 备查文件目录..... 158

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、天晟新材	指	常州天晟新材料股份有限公司
控股股东	指	吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生和晟衍（上海）投资管理有限公司
实际控制人	指	吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生
晟衍	指	晟衍（上海）投资管理有限公司
常州美利晟	指	常州美利晟塑胶制品有限公司
天晟进出口	指	常州天晟进出口有限公司
铭晟光电	指	常州铭晟光电科技有限公司
常州天祺	指	常州天祺复合材料科技有限公司
常州新祺晟	指	常州新祺晟高分子科技有限公司
上海新祺晟	指	上海新祺晟高分子材料有限公司
常州昊天	指	常州昊天新材料科技有限公司
天晟复合	指	常州天晟复合材料有限公司
青岛图博	指	青岛图博板材有限公司
新光环保	指	江苏新光环保工程有限公司
天晟投资	指	天晟新材（常州）投资管理有限公司
天晟香港	指	天晟新材料(香港）有限公司
Composites	指	Composites USA LLC
Polyumac	指	Polyumac USA LLC
兴岳资本	指	兴岳资本有限公司
天晟证券	指	天晟证券有限公司
优旎国际	指	优旎国际有限公司
常州艾福斯	指	常州艾福斯轨道车辆设计有限公司
A&R 株式会社	指	A&R Technology Osaka 株式会社
深圳投资服务	指	天晟（深圳）投资服务有限公司
天晟研究院	指	常州天晟新材料研究院有限公司
晟合物业	指	常州晟合物业管理有限公司
宁波揽众基金	指	宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业（有限合伙）
新光股权投资	指	镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）

中铁轨道	指	中铁轨道交通装备有限公司
和岳科技	指	常州天晟和岳科技有限公司
股票、A 股	指	本公司发行的人民币普通股
保荐人、保荐机构	指	平安证券股份有限公司
审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	常州天晟新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	常州天晟新材料股份有限公司董事会
监事会	指	常州天晟新材料股份有限公司监事会
元	指	人民币元
《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	《常州天晟新材料股份有限公司章程》
PE	指	聚乙烯
PVC	指	聚氯乙烯
EVA	指	乙烯-醋酸乙烯酯共聚物
SBR	指	丁苯橡胶
CR	指	氯丁橡胶
PET	指	聚对苯二甲酸乙二醇酯
PP	指	聚丙烯
PMI	指	聚甲基丙烯酰亚胺，一种侧链型酰亚胺聚合物
PI	指	聚酰亚胺
Kits、成套芯材	指	成套芯材是指每一片材料都是预先切割，按需要的高公差进行定形、编号，以将其准确地放入模具中指定的位置。这种方式排除了现场成型和对平板的切割，减少了客户工艺建造周期，节省了劳动成本。
Scrim 玻纤布	指	玻璃纤维稀松平纹织物
夹层结构	指	一种复合构造的板、壳结构，它的两个表面由很薄的板材做成，中间夹以较轻的夹芯层。前者称为面板,要求强度高；后者称为芯材，要求重量轻。夹层结构面板的材料有铝合金、不锈钢、钛合金和各种复合材料。芯材有轻质木材、泡沫塑料等，也可用金属材料或复合材料制成波纹板夹层或蜂窝型芯材。芯材与面板一般用胶粘结在一起,也可用熔焊、焊接连接，形成整体。在总体受力分析中，认为上、下两面板只承受面板面内的拉压力和剪切力，不能承受弯矩和扭矩，而中间芯材只承受垂直于夹层中面的切力。夹层结构与一般板壳结构受力分析的唯一差别在于挠度计算中除了考虑弯曲力矩产生的挠度外，还要考虑剪力的影响。夹层结构的两面板之间距离较大，所以夹层结构的弯曲刚度比一般板壳结构大得多，失稳临界应力显著提高。

芯材	指	夹层结构中，两个面板之间的材料。芯材有轻质木材、泡沫塑料等，也可用金属材料或复合材料制成波纹板夹层或蜂窝型芯材。
发泡	指	通过物理发泡剂和/或者化学发泡剂，可以将聚合物制造成泡沫材料。
软质发泡	指	通过物理发泡剂和/或者化学发泡剂，可以将聚合物制造成具有一定弹性的泡沫材料的方法。
结构泡沫	指	通过物理发泡剂和/或者化学发泡剂，可以将聚合物制造成具有可制成结构件的泡沫材料。
铝蜂窝板	指	以表面涂覆耐候性极佳的装饰涂层之高强度合金铝板作为面、底板与铝蜂窝芯经高温高压复合制造而成的复合板材。
开孔	指	泡沫材料泡孔之间形成联孔结构
闭孔	指	泡沫材料泡孔之间相互隔绝的结构
比刚度	指	材料的刚度除以密度称为比刚度。比刚度较高说明材料重量轻，而刚度大。
比强度	指	材料的强度除以密度成为比强度。比强度较高说明材料重量轻，而强度大。
船级社	指	从事船舶检验的机构。通常为民间组织。中国从事船舶检验的部门为政府的一个部门。世界上最早的船级社是 1760 年成立的英国劳氏船级社。此后航运发达的国家相继成立了船级社，并在世界主要港口设立分支机构，如美国船舶局、挪威船级社、法国船级社和日本海事协会等。船级社主要业务是对新造船舶进行技术检验，合格者给予船舶的各项安全设施并授给相应证书；根据检验业务的需要，制定相应的技术规范和标准；受本国或他国政府委托，代表其参与海事活动。有的船级社也接受陆上工程设施的检验业务。
GL 风电认证	指	GL 为德国劳氏船级社。德国劳氏船级社是世界著名的船级社之一，德国劳氏工业服务部是德国劳氏船级社在工业领域的重要业务分支。GL 风电认证是在风力发电领域，德国劳氏工业服务风能部及德国劳氏工业服务提供的从材料、部件、整机到风电场的检验、认证服务。
RoHS 认证	指	RoHS 认证是《电气、电子设备中限制使用某些有害物质指令》（The restriction of the use of certain hazardous substances in electrical and electronic equipment）的英文缩写，是欧盟进口电子产品的环保认证。
ISO/TS16949 认证	指	ISO/TS 16949 是国际汽车推动小组（International Automotive Task Force ,IATF,http://www.iaob.org ）根据 ISO9001 对汽车产业供应商所草拟的特定质量系统要求
德国 DIN5510 认证	指	德国的铁路规范部门根据 DIN 5510 对列车用材料的燃烧性能进行规范
NFF16-101	指	法国燃烧测试标准：所有车辆-燃烧行为-材料选择
SGS 认证	指	SGS-瑞士通用公证行，成立于 1878 年，世界最大的认证机构之一。SGS 集团是全球检验、鉴定、测试和认证服务的领导者和创新者，是公认的专业、质量和诚信的最高标准。

JIS 标准	指	日本工业标准（全写为 Japan Industry Standards）
耐候性	指	材料如涂料、建筑用塑料、橡胶制品等，应用于室外经受气候的考验，如光照、冷热、风雨、细菌等造成的综合破坏，其耐受能力称为耐候性。
交联	指	线型或支链型高分子链间以共价键连接成网状或体形高分子的过程。线型聚合物经适度交联后，其力学强度、弹性、尺寸稳定性、耐溶剂性等均有改善。交联常被用于聚合物的改性。
自由能	指	在热力学当中，自由能指的是在某一个热力学过程中，系统减少的内能中可以转化为对外作功的部分，它衡量的是在一个特定的热力学过程中，系统可对外输出的"有用能量"。
密炼	指	在密闭式炼胶机内进行的橡胶的塑炼和混炼。
开炼	指	在开放式炼胶机内进行的橡胶的塑炼和混炼。
模压	指	压缩模塑的简称，又称压塑。塑料或橡胶胶料在闭合模腔内借助加热、加压而成型为制品的塑料加工（也是橡胶加工）方法。一般是将粉状、粒状、团粒状、片状或与制品相似形状的料坯，放在加热的模具的型腔中，然后闭模加压，使其成型并固化或硫化，再经脱模得制品。
发泡剂	指	使对象物质成孔的物质，它可分为化学发泡剂、物理发泡剂和表面活性剂三大类。化学发泡剂是经加热分解后能释放出二氧化碳和氮气等气体，并在聚合物组成中形成细孔的化合物。物理发泡剂是指泡沫细孔是通过某一种物质的物理形态的变化，即通过压缩气体的膨胀、液体的挥发或固体的溶解而形成，这种物质就称为物理发泡剂。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	天晟新材	股票代码	300169
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	常州天晟新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	天晟新材		
公司的外文名称（如有）	Changzhou Tiansheng New Materials Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	TIANSHENG		
公司的法定代表人	吴海宙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许冬冬	张艳松
联系地址	常州市龙锦路 508 号	常州市龙锦路 508 号
电话	0519－86929011	0519－86929019
传真	0519－88866091	0519－88866091
电子信箱	dongmi@tschina.com	dongmi@tschina.com

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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

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
营业总收入（元）	395,962,099.08	416,086,790.49	-4.84%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,292,134.54	7,018,973.71	-24.60%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,290,721.30	5,344,648.43	-38.43%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-53,339,943.40	-60,636,205.14	12.03%
基本每股收益（元/股）	0.0162	0.0215	-24.65%
稀释每股收益（元/股）	0.0162	0.0215	-24.65%
加权平均净资产收益率	0.44%	0.59%	-0.15%
	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）	2,041,668,413.58	2,068,868,771.92	-1.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,203,460,849.44	1,198,083,723.02	0.45%

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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,868.15	
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）	2,619,446.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,814.57	
减：所得税影响额	572,350.96	
合计	2,001,413.24	--

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

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

（一）公司作为全国知名的高分子发泡材料专业生产商，一直致力于高分子发泡材料的研究、开发、生产和销售。公司在软质泡沫材料、结构泡沫材料及上述材料的后加工产品应用方面，均处于市场领先地位，并进一步扩大交通配套类产品的市场开发与应用。

（二）公司的PE、EVA、SBR、CR等软质发泡产品品种齐全，运动用品系列设计新颖，市场覆盖面广，并与国内外知名客户建立了长期合作关系。公司加工成套事业部拥有10万级和1万级净化中心，所生产的高分子材料加工品主要为国内外知名家电、通讯、IT、汽车等品牌进行配套。近年来，公司自主研发的高新技术产品——结构泡沫材料Strucell系列产品，已成功跨入风力发电、轨道交通、房车营地车、船舶制造、节能建筑等领域，填补了国内空白。

（三）公司通过了ISO14001环保体系认证和ISO9001质量保证体系认证。公司的高性能清洁能源设备材料[结构泡沫芯材]，被批准为江苏省重大科技成果转化项目。同时，该材料通过了德国劳氏船级社GL认证；轨道交通用结构泡沫材料通过了德国DIN5510燃烧性能认证、法国NFF16-101燃烧测试认证；运动休闲类产品通过了欧洲ROHS认证、瑞士SGS认证；汽车配套类产品，通过了劳氏质量认证有限公司/国际汽车特别工作组（IATF）的ISO/TS16949认证；家电配套类产品通过了JIS标准认证。公司将精益化生产、闭环管理及JIT等先进的管理理念和模式，科学地运用于生产经营，使公司近年来核心竞争优势凸现，发展迅速。

（四）公司响应“一带一路”的国家战略，产业转型升级、提升“智能制造”水平，积极拓展下游产业链，与中铁高新工业股份有限公司于2018年1月在南京合资成立了“中铁轨道交通装备有限公司“，研制各种新型轨道交通车辆及系统设备，打造中国新型轨道交通车辆自主品牌和探索轨道交通与新型城镇化、地方特色产业统筹发展新模式。

（五）公司拥有研发机构-常州天晟新材料研究院有限公司，研究院采用与国内高分子行业顶尖的研究机构合作的模式，进一步引进团队，强化研究深度，从原来技术中心为企业生产服务为主的经营模式上转变成以孵化产业化技术为主的创新模式，利用原有的江苏省高分子泡沫材料工程技术研究中心、省级企业技术中心、GL认证的独立实验室等平台，构建了围绕满足制造业的轻量化需求的多个事业部。研究院目前配备了以高性能泡沫的研究为主的先进试验室设备和检测仪器。通过柔性引进的方式，引进多位国内知名的高分子材料专家，创新激励机制，形成面向产业需求的技术孵化体系。目前公司已经圆满完成科技部863项目，顺利通过验收，与会专家给予高度评价。部分培育的项目取得了较好的进展，例如聚酰亚胺泡沫基本达到了国外一流公司的水平、热塑性聚氨酯泡沫的开发得到下游客户的认可、为汽车和轨道交通领域开发了新型夹芯复合板材，这些技术正在逐步成熟，将成为公司未来新的增长点。

（六）公司将一如既往地秉承“诚信、创新、荣誉、务实”之企业精神，为国家产业升级奉献企业更多的价值，为广大客户提供优质的产品和服务，共创美好未来。

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

（一）核心竞争力优势表现

①技术和研发优势

公司一直将技术创新和新产品开发作为公司发展战略的核心，采取了“预研一代、开发一代、设计一代、生产一代”的产品和技术发展模式，目前围绕着耐高温结构泡沫材料、超临界发泡技术、新一代PVC结构泡沫和轻量化应用技术、交通配套类产品的智能制造研究与开发，全力做好技术支持。

②规模优势明显

公司目前已拥有软质发泡材料和结构泡沫材料规模化的生产能力。公司通过规模化生产合理降低单位生产成本，进一步扩大竞争优势；在交通配套类产品方面，也取得了明显的增长。

③质量优势

公司建立了严格的质量控制和管理制度，确保每批产品从原材料采购到产品出库的每个环节均经过严格检验。公司产品在执行严格的国家标准的同时，还参考执行国外领先产品标准，对质量制定了更高要求以满足高端应用领域客户的要求。对于风电领域，除需要满足本公司的质量检测要求外，还接受风电企业的现场监督检测，以确保每批产品的全程监控。

④完整的产品线优势和成套解决方案优势

公司具有完整的产品线，从各种高分子软质发泡材料、结构泡沫材料的研发到规模化生产，再到制品的精密加工，为客户提供更具成本优势的成套解决方案，同时配合客户共同完成新产品或者新应用的开发。

公司利用各专业的高端人才优势和对行业的前瞻性，打破传统高分子发泡材料生产企业只做材料供应商的模式，创新性地将成套解决方案的理念运用到生产经营中，形成了以客户需求为起点，通过整体方案设计及产品设计、评审、实现、验证、安装调试等一系列流程，最终满足客户需求，并为其提供持续的技术服务，构成完整的成套解决方案。

⑤相关认证的优势

公司已经通过了ISO14001环保体系的认证和ISO9001质量保证体系的认证，公司的结构泡沫材料通过了德国劳氏船级社认证（GL），轨道车辆用材料通过了德国DIN5510认证，公司汽车类产品通过了劳氏质量认证有限公司/国际汽车特别工作组（IATF）的ISO/TS16949认证，运动休闲类产品通过了欧洲ROHS认证，使公司产品进入相关领域销售有了保障。

（二）自主研发和开发的无形资产情况

①商标：截止报告期末，公司、子公司共拥有注册商标87项，报告期内无新增商标。

②专利：截止报告期末，公司、子公司共拥有75项专利权（其中27项发明专利、47项实用新型专利、1项外观设计专利）。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司作为全国知名的高分子发泡材料专业生产商，一直致力于高分子发泡材料的研究、开发、生产和销售。公司在软质泡沫材料、结构泡沫材料及上述材料的后加工产品应用方面，均处于市场领先地位，并进一步扩大交通配套类产品的市场开发与应用；

(二）报告期利润表项目变动情况与原因分析

（1）公司本报告期，营业收入395,962,099.08元，较上年同期下降4.84%，主要系天晟复合同期下降所致；

（2）公司本报告期，营业成本283,804,042.36元，较上年同期下降7.90%，主要系销售下降带来成本下降所致；

（3）公司本报告期，毛利率28.33%，较上年同期上升2.39%，主要系销售单价上升和成本控制所致；

（4）公司本报告期，销售费用22,839,086.31元，较上年同期上升2.33%，主要系业务拓展增加相关费用所致；

（5）公司本报告期，管理费用58,100,731.51元，较上年同期上升9.06%，主要系业务拓展带来相关费用增加所致；

（6）公司本报告期，研发费用5,975,511.96元，较上年同期下降35.07%，主要系无重大新的研发立项投入所致；

（7）公司本报告期，财务费用16,369,378.08元，较上年同期上升9.41%，主要系贷款及资金成本上升所致；

（8）公司本报告期，其他收益2,619,446.92元，较上年同期上升103.54%，主要系与营业外收入两期口径不同所致；

（9）公司本报告期，营业外收入119,859.58元，较上年同期下降89.02%，主要系与其他收益两期口径不同所致；

（10）公司本报告期，投资收益-5,122,722.63元，较上年同期下降499.97%，主要系上年同期转让环境科技和旭日工程增加投资收益及本报告期确认中铁轨道投资损失增加所致；

（11）公司本报告期，营业利润2,972,369.32元，较上年同期下降61.06%，主要系投资损失确认增加所致；利润总额和净利润同比下降；

（三）报告期现金流量表项目变动情况与原因分析

（1）公司本报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期上升12.03%，主要原因系本报告期销售回款同比增加所致；

（2）公司本报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升93.21%，主要原因系本报告期投资支付的现金减少所致；

（3）公司本报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降111.02%，主要原因系本报告期取得借款收到的现金减少所致；

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	395,962,099.08	416,086,790.49	-4.84%	主要系天晟复合同期下降所致；
营业成本	283,804,042.36	308,162,469.09	-7.90%	主要系销售下降带来成本下降所致；
销售费用	22,839,086.31	22,318,718.26	2.33%	主要系业务拓展增加相关费用所致；

管理费用	58,100,731.51	53,275,268.58	9.06%	主要系业务拓展带来相关费用增加所致；
财务费用	16,369,378.08	14,961,684.52	9.41%	主要系贷款及资金成本上升所致；
所得税费用	-2,338,752.88	1,739,124.04	-234.48%	主要系所得税计提所致；
研发投入	5,975,511.96	11,311,539.25	-47.17%	主要系无重大新的研发立项投入所致；
经营活动产生的现金流量净额	-53,339,943.40	-60,636,205.14	12.03%	主要原因系本报告期销售回款同比增加所致；
投资活动产生的现金流量净额	-3,693,830.99	-54,363,920.83	93.21%	主要原因系本报告期投资支付的现金减少所致；
筹资活动产生的现金流量净额	-3,836,635.41	34,812,052.50	-111.02%	主要原因系本报告期取得借款收到的现金减少所致；
现金及现金等价物净增加额	-60,672,779.26	-80,337,832.83	24.48%	主要原因系经营、投资、筹资合计现金净流出比上年同期减少所致；

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

√ 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
分产品或服务						
分行业						
制造业	368,611,797.43	280,254,371.02	23.97%	-7.62%	-8.58%	0.80%
其他业务	27,350,301.65	3,549,671.34	87.02%	103.03%	12,902.44%	-12.78%
分产品						
发泡材料及应用	299,171,430.60	241,988,258.94	19.11%	-14.76%	-11.14%	-3.30%
交通配套类产品	69,440,366.83	38,266,112.08	44.89%	44.60%	11.85%	16.13%
其他业务	27,350,301.65	3,549,671.34	87.02%	103.03%	12,902.44%	-12.78%
分地区						
内销	335,323,383.96	253,055,251.81	24.53%	-6.53%	-6.75%	0.18%
外销	60,638,715.12	30,748,790.55	49.29%	5.73%	-16.43%	13.44%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产、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	191,264,859.39	9.37%	168,513,697.83	8.39%	0.98%	
应收账款	477,233,759.33	23.37%	397,022,070.90	19.77%	3.60%	
存货	350,732,260.16	17.18%	374,773,319.71	18.66%	-1.48%	
长期股权投资	27,472,353.98	1.35%	41,874,017.71	2.09%	-0.74%	股权转让及确认合营企业投资损失所致；
固定资产	364,902,151.14	17.87%	392,541,164.94	19.55%	-1.68%	
在建工程	9,301,497.13	0.46%	20,277,001.39	1.01%	-0.55%	去年同期末的在建工程在上年末转固；
短期借款	524,200,000.00	25.68%	472,000,000.00	23.51%	2.17%	
长期借款	40,000,000.00	1.96%	90,000,000.00	4.48%	-2.52%	去年同期末的长期借款在本报告期末转入一年内到期的非流动负债导致同比差异；

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	53,238,017.26	用于银行承兑汇票、保函、信用证保证金存款；
应收票据	5,924,799.29	用于开具银行承兑汇票；

应收账款	42,000,000.00	用于保理业务；
固定资产	248,513,539.38	用于抵押贷款；
无形资产	71,089,958.45	用于抵押贷款；
其他非流动资产	400,000.00	用于质押贷款；
合计	421,166,314.38	

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、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）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。

（3）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
江苏新光环保工程有限公司	子公司	环保型声屏障、新型建材研发、生产；铁路建设配套设施生产；环保工程、声屏障工程、铁路建设工程施工；钢结构、机电产品的制作安装；地基与基础工程施工、污染水土修复、环境治理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	10,000 万元	355,936,011.75	180,749,572.07	69,440,366.83	16,306,382.90	14,423,381.19

天晟证券有限公司	子公司	香港《证券及期货条例》第一类受规管活动 - 证券交易业务.	2,800 万港币	26,693,634.65	22,154,005.36	27,350,301.65	8,579,781.37	8,579,781.37
常州新祺晟高分子科技有限公司	子公司	高分子材料的研发和技术咨询；塑料制品、橡胶制品制造；化工原料、普通机械、橡塑制品、针纺织品、百货、服装及辅料的销售；技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。	2,800 万元	253,300,063.02	72,670,416.38	60,497,253.86	9,066,025.02	7,640,600.91
常州天晟复合材料有限公司	子公司	高性能清洁能源设备材料研发、制造加工、销售及技术咨询、技术服务；仓储服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务。	39,465 万元	600,575,365.33	328,172,507.76	30,419,284.63	-2,086,310.97	-1,475,510.80
常州昊天新材料科技有限公司	子公司	"高性能膜材料、工业胶带新材料科技研发、技术服务；橡塑制品、功能性聚酯薄	3,580 万元	187,307,583.11	51,485,776.10	51,832,079.01	1,648,838.83	1,442,823.09

		膜包装材料的制造、加工；功能树脂、功能涂液材料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。"						
兴岳资本有限公司	子公司	投资控股活动	36,100 港币	27,839,247.47	-3,009,239.62	12,330,319.10	1,103,127.67	1,103,127.67
常州铭晟光电科技有限公司	子公司	光电技术的研发，精密模切件的研发、制造、销售及技术咨询服务；光电材料、胶带 、化工原料、普通机械、橡塑制品、针纺织品、百货、服装及辅料的销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。	1,200 万元	22,237,463.32	18,808,485.94	7,340,718.65	-805,382.61	-617,505.06

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
常州天晟和岳科技有限公司	新设子公司	影响小

主要控股参股公司情况说明

1、江苏新光环保工程有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）

营业收入	69,440,366.83	40,019,925.53	73.51%
营业利润	16,306,382.90	320,080.66	4994.46%
净利润	14,423,381.19	457,626.30	3051.78%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	355,936,011.75	257,950,934.62	37.99%
净资产	180,749,572.07	148,277,046.20	21.90%

2、天晟证券有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	27,350,301.65	13,471,219.75	103.03%
营业利润	8,579,781.37	5,711,169.22	50.23%
净利润	8,579,781.37	5,711,169.22	50.23%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	26,693,634.65	27,385,706.78	-2.53%
净资产	22,154,005.36	23,450,619.63	-5.53%

3、常州新祺晟高分子科技有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	60,497,253.86	57,470,472.58	5.27%
营业利润	9,066,025.02	9,509,709.51	-4.67%
净利润	7,640,600.91	7,169,388.43	6.57%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	253,300,063.02	208,241,564.41	21.64%
净资产	72,670,416.38	66,687,608.82	8.97%

4、常州天晟复合材料有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	30,419,284.63	93,898,146.95	-67.60%
营业利润	-2,086,310.97	2,180,459.39	-195.68%
净利润	-1,475,510.80	1,709,400.90	-186.32%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	600,575,365.33	545,597,522.11	10.08%
净资产	328,172,507.76	353,187,161.35	-7.08%

5、常州昊天新材料科技有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	51,832,079.01	56,114,759.29	-7.63%
营业利润	1,648,838.83	3,494,177.82	-52.81%
净利润	1,442,823.09	3,038,073.56	-52.51%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	187,307,583.11	166,671,842.25	12.38%
净资产	51,485,776.10	57,514,315.89	-10.48%

6、兴岳资本有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	12,330,319.10	3,372,400.00	265.62%
营业利润	1,103,127.67	252,006.53	337.74%
净利润	1,103,127.67	252,006.53	337.74%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	27,839,247.47	25,117,419.00	10.84%
净资产	-3,009,239.62	-1,945,271.75	-54.70%

7、常州铭晟光电科技有限公司　　单位：元

项目	2019年本期	2018年同期	本期比上年同期增减（%）
营业收入	7,340,718.65	9,370,805.17	-21.66%
营业利润	-805,382.61	-308,992.93	-160.65%
净利润	-617,505.06	-230,128.89	-168.33%
项目	2019年本期末	2018年同期末	本期末比上年同期增减（%）
总资产	22,237,463.32	24,198,237.37	-8.10%
净资产	18,808,485.94	19,837,032.03	-5.18%

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

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、核心技术人员流失的风险

公司在市场竞争中具有较为明显的技术竞争优势。高分子发泡行业技术竞争的核心在于对发泡的配方工艺和总体生产工艺流程的掌握，这些核心配方、工艺及技术对公司的生产经营至关重要。随着行业竞争日趋激烈，行业内企业对核心技术人员的争夺在所难免。如果公司的核心技术人员离职或核心技术外泄，将会影响公司在高分子发泡行业的技术领先地位，从而对公司的生产经营造成一定影响。因此，公司面临因核心技术人员流失带来的技术外泄风险。对此，公司建立了完善的人力资源管理体系，通过提供有竞争力的薪酬、福利，整体培养计划，采用公平的竞争晋升机制等措施，有效的吸引和稳定人才，加强了公司的核心竞争力，巩固公司市场领先地位。

2、经营规模迅速扩大可能引致的管理风险

公司已按现代企业制度的要求建立了较为规范的管理体系，运营良好，经营业绩稳步增长。今后，随着公司高分子结构泡沫产品的市场占有率不断提高，公司经营规模将迅速扩大。经营规模的迅速扩大，将对公司高管人员的管理和协调能力提出较高的要求，公司现有的管理架构、管理人员的数量和结构若不相应进行调整，将对公司的发展构成一定的制约。公司面临能否建立与公司业务规模相适应的高效管理体系和管理团队，确保公司稳定、健康发展的风险。对此，公司将进一步加强风险控制体系建设，增强人才队伍的建设，控制管理风险的发生。

3、新产品研发的风险

技术创新和产品不断的更新换代，是公司成立以来规模迅速扩大的重要因素。公司新产品的研发，一般要经过技术和工艺积累、实验室实验、检测、技术和工艺调整、中试和规模生产的过程。由于高分子发泡材料，特别是高分子结构泡沫材料对产品的质量、性能和稳定性有较高的要求，对产品的研发、生产的工艺设计要求较高，公司研发过程中需投入大量的人员和资金，新产品的研发成本较高。公司受研发能力、研发条件和其他不确定性因素的影响，存在新产品研发失败的风险，这种风险可能导致公司不能按计划开发新产品，或者开发出来的新产品在性能、质量和成本损耗方面不具有竞争优势，进而影响公司在行业内的竞争地位。对此，公司建立了有效的研发机制、持续的研发投入、不断扩充核心研发人员，保证了公司具备持续的技术创新能力。

4、境外经营风险

加快拓展境外市场、推动公司国际化发展步伐，是本公司的重要发展战略。公司通过对外投资，获得海外公司复合材料发泡行业内领先的技术、产品、品牌和渠道，研发能力、高端产品的生产工艺和质量控制体系，拉大公司与竞争对手的领先优势，同时实现公司的全球市场战略布局，完善公司产品在全球市场的营销渠道，加强公司在全球的品牌影响力，逐渐实现成为在相关领域国际领先企业的战略目标。但境外经营受地缘政治、所在国政策及国际化人才培养、管理能力等因素影响较大，存在一定风险。对此，公司加强国际化人才引进，积极消化、总结境外业务拓展经验、教训，在公司制度、规范层面加强对境外业务管控，并严格执行。同时，公司在境外业务拓展和境外具体运营过程中，严格遵守所在地区政策、法规及相关习惯，以弱化境外经营风险。

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	41.27%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 10 日	http://www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.09%	2019 年 07 月 08 日	2019 年 07 月 08 日	http://www.cninfo.com.cn

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、本报告期利润分配及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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司于2019年6月22日在巨潮资讯网发布了《关于对中铁轨道交通装备有限公司增加注册资本暨关联交易的公告》（公告编号：2019-034）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于对中铁轨道交通装备有限公司增加注册资本暨关联交易的公告	2019 年 06 月 22 日	巨潮资讯网

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

公司报告期不存在租赁情况。

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
常州天晟复合材料有限公司	2018 年 04 月 27 日	2,000	2018 年 10 月 22 日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
常州新祺晟高分子科技有限公司	2018 年 04 月 27 日	2,500	2018 年 10 月 30 日	2,500	连带责任保证	一年	否	否
常州美利晟塑胶制品有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,000	2018 年 12 月 21 日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
江苏新光环保工程有限公司	2018 年 04 月 27 日	400	2018 年 11 月 29 日	400	连带责任保证	一年	否	否
江苏新光环保工程有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,000	2018 年 12 月 06 日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
江苏新光环保工程有限公司	2018 年 04 月 27 日	500	2018 年 07 月 19 日	500	连带责任保证	一年	否	否
江苏新光环保工程有限公司	2018 年 04 月 27 日	1,000	2019 年 03 月 28 日	1,000	连带责任保证	一年	否	否
江苏新光环保工程有限公司	2019 年 04 月 18 日	2,000	2019 年 04 月 24 日	2,000	连带责任保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		2,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		3,000		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		10,400		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		10,400		
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
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）		2,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		3,000		
报告期末已审批的担保额度合		10,400		报告期末实际担保余额合计		10,400		

计（A3+B3+C3）		（A4+B4+C4）	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		8.64%	
其中：			
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）		3,500	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		3,500	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

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

不适用

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

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	63,383,325	19.44%	0	0	0	0	0	63,383,325	19.44%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	63,383,325	19.44%	0	0	0	0	0	63,383,325	19.44%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	63,383,325	19.44%	0	0	0	0	0	63,383,325	19.44%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	262,601,015	80.56%	0	0	0	0	0	262,601,015	80.56%
1、人民币普通股	262,601,015	80.56%	0	0	0	0	0	262,601,015	80.56%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	325,984,340	100.00%	0	0	0	0	0	325,984,340	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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	拟解除限售日期
吴海宙	24,139,960	0	0	24,139,960	高管锁定	在任期间，每年按持股总数的75%锁定
孙剑	16,275,000	0	0	16,275,000	高管锁定	在任期间，每年按持股总数的75%锁定
吕泽伟	13,762,381	0	0	13,762,381	高管锁定	在任期间，每年按持股总数的75%锁定
徐奕	9,205,984	0	0	9,205,984	高管锁定	在任期间，每年按持股总数的75%锁定
合计	63,383,325	0	0	63,383,325	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、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	16,068	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 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
吴海宙	境内自然人	9.87%	32,186,614	0	24,139,960	8,046,654	质押	32,047,417
晟衍（上海）投资管理有限公司	境内非国有法人	7.13%	23,236,452	0	0	23,236,452	质押	23,129,428
孙剑	境内自然人	6.25%	20,360,000	-1,340,000	16,275,000	4,085,000	质押	1,000,000
							冻结	1,000,000
吕泽伟	境内自然人	5.63%	18,349,841	0	13,762,381	4,587,460	质押	1,000,000
徐奕	境内自然人	3.77%	12,274,646	0	9,205,984	3,068,662	质押	7,530,000
赵爱立	境内自然人	2.85%	9,298,920	0	0	9,298,920		
余芳琴	境内自然人	2.00%	6,519,600	6,519,600	0	6,519,600		
高琍玲	境内自然人	1.68%	5,474,566	0	0	5,474,566		
傅朗蓉	境内自然人	1.59%	5,192,052	0	0	5,192,052		
王钧	境内自然人	1.41%	4,604,850	0	0	4,604,850		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍（上海）投资管理有限公司于 2016 年 12 月 30 日签订了一致行动协议，承诺："协议各方同意在行使天晟新材董事权利、股东权利时，除资产收益权、知情权、股份处置权外，将采取一致行动，协议各方同意在天晟新材重大问题决策上应事先沟通，取得一致意见；意见不一致时，以得到最多股份支持的意见为各方一致意见。自协议各方签字之日起生效，在协议各方为天晟新材股东时均对其有法律约束力。协议有效期至协议各方同意解除一致行动为止。"晟衍（上海）投资管理有限公司为吴海宙 100%控股公司。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
晟衍（上海）投资管理有限公司	23,236,452	人民币普通股	23,236,452
赵爱立	9,298,920	人民币普通股	9,298,920

吴海宙	8,046,654	人民币普通股	8,046,654
余芳琴	6,519,600	人民币普通股	6,519,600
高琍玲	5,474,566	人民币普通股	5,474,566
傅朗蓉	5,192,052	人民币普通股	5,192,052
王钧	4,604,850	人民币普通股	4,604,850
吕泽伟	4,587,460	人民币普通股	4,587,460
孙剑	4,085,000	人民币普通股	4,085,000
朱伟	3,303,500	人民币普通股	3,303,500
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍（上海）投资管理有限公司于 2016 年 12 月 30 日签订了一致行动协议，承诺："协议各方同意在行使天晟新材董事权利、股东权利时，除资产收益权、知情权、股份处置权外，将采取一致行动，协议各方同意在天晟新材重大问题决策上应事先沟通，取得一致意见；意见不一致时，以得到最多股份支持的意见为各方一致意见。自协议各方签字之日起生效，在协议各方为天晟新材股东时均对其有法律约束力。协议有效期至协议各方同意解除一致行动为止。"晟衍（上海）投资管理有限公司为吴海宙 100%控股公司。		
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）	股东余芳琴通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 6,519,600 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 6,519,600 股。股东朱伟通过财富证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 3,303,500 股，通过普通证券账户持有 0 股，实际合计持有 3,303,500 股。		

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。

四、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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（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）
吴海宙	董事长	现任	32,186,614			32,186,614			
孙剑	董事；副总裁	现任	21,700,000		1,340,000	20,360,000			
吕泽伟	董事	现任	18,349,841			18,349,841			
徐奕	董事；总裁	现任	12,274,646			12,274,646			
李凤杰	独立董事	现任							
钱炳	独立董事	现任							
黄明	独立董事	现任							
郭荣健	监事会主席	现任							
盛晓光	监事	现任							
徐珏	监事	现任							
薛美霞	副总裁；财务总监	现任							
王健	技术总监	离任							
李桦	副总裁；董事会秘书	离任							
许冬冬	副总裁；董事会秘书	现任							
合计	--	--	84,511,101	0	1,340,000	83,171,101	0	0	0

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
王健	技术总监	解聘	2019 年 01 月 31 日	个人原因辞职

李桦	副总裁；董事会秘书	解聘	2019 年 04 月 03 日	个人原因辞职
许冬冬	副总裁；董事会秘书	任免	2019 年 04 月 03 日	董事会聘任为副总裁、董事会秘书

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：常州天晟新材料股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

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	191,264,859.39	245,469,288.17
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	43,985,045.60	92,870,980.31
应收账款	477,233,759.33	424,179,112.34
应收款项融资		
预付款项	68,922,637.68	43,981,187.53
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	14,356,489.17	12,322,771.70
其中：应收利息		1,801,700.00
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	350,732,260.16	342,604,736.65
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	6,862,949.99	3,580,052.47
流动资产合计	1,153,358,001.32	1,165,008,129.17
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,472,353.98	32,632,749.76
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	364,902,151.14	381,588,681.24
在建工程	9,301,497.13	8,025,915.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	151,760,330.07	159,260,045.64
开发支出		
商誉	295,180,567.77	295,180,567.77
长期待摊费用	14,977,987.22	7,892,996.35
递延所得税资产	17,572,122.07	11,275,515.69
其他非流动资产	5,143,402.88	6,004,170.91
非流动资产合计	888,310,412.26	903,860,642.75
资产总计	2,041,668,413.58	2,068,868,771.92
流动负债：		
短期借款	524,200,000.00	483,450,000.00
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	85,659,088.16	46,307,330.26
应付账款	31,842,529.86	107,923,584.00
预收款项	6,629,179.53	5,072,960.54
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	9,293,722.50	10,527,850.23
应交税费	9,108,677.16	30,421,775.80
其他应付款	5,885,521.48	4,187,394.00
其中：应付利息	908,661.74	935,491.58
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	63,333,333.36	110,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	735,952,052.05	797,890,894.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	42,000,000.00	11,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	19,212,405.26	20,599,352.18
递延所得税负债	962,500.00	1,187,500.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,174,905.26	72,786,852.18
负债合计	838,126,957.31	870,677,747.01
所有者权益：		
股本	325,984,340.00	325,984,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	828,938,735.94	828,938,735.94
减：库存股		
其他综合收益	6,912,752.42	6,827,760.54
专项储备		
盈余公积	14,552,287.53	14,552,287.53
一般风险准备		
未分配利润	27,072,733.55	21,780,599.01
归属于母公司所有者权益合计	1,203,460,849.44	1,198,083,723.02
少数股东权益	80,606.83	107,301.89
所有者权益合计	1,203,541,456.27	1,198,191,024.91
负债和所有者权益总计	2,041,668,413.58	2,068,868,771.92

法定代表人：吴海宙　　主管会计工作负责人：薛美霞　　会计机构负责人：薛美霞

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	14,126,365.05	92,828,164.57
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	41,224,263.13	33,888,763.85
应收账款	379,670,141.36	194,656,280.76

应收款项融资		
预付款项	38,752,113.69	25,648,520.24
其他应收款	88,941,562.22	94,536,185.70
其中：应收利息		1,801,700.00
应收股利	84,611,600.00	84,611,600.00
存货	9,631,608.75	10,616,799.37
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	790,902.53	
流动资产合计	573,136,956.73	452,174,714.49
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,076,397,742.96	1,081,833,020.82
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	2,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	214,377,521.06	219,971,583.44
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	90,830,624.85	94,800,442.53
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,214,073.92	1,298,758.34
递延所得税资产	5,590,332.51	
其他非流动资产	694,442.88	712,442.88
非流动资产合计	1,391,104,738.18	1,400,616,248.01
资产总计	1,964,241,694.91	1,852,790,962.50

流动负债：		
短期借款	365,700,000.00	351,950,000.00
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	51,046,048.73	83,216,565.27
应付账款	9,418,551.98	10,951,129.05
预收款项	351,862.99	303,798.66
合同负债		
应付职工薪酬	1,847,358.27	2,169,721.91
应交税费	795,954.93	2,600,102.88
其他应付款	228,165,671.12	87,525,453.39
其中：应付利息	721,457.20	721,457.20
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	50,000,000.00	70,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	707,325,448.02	608,716,771.16
非流动负债：		
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	42,000,000.00	11,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,772,114.83	18,159,061.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	98,772,114.83	69,159,061.75
负债合计	806,097,562.85	677,875,832.91
所有者权益：		

股本	325,984,340.00	325,984,340.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	830,345,279.13	830,345,279.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	14,552,287.53	14,552,287.53
未分配利润	-12,737,774.60	4,033,222.93
所有者权益合计	1,158,144,132.06	1,174,915,129.59
负债和所有者权益总计	1,964,241,694.91	1,852,790,962.50

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	395,962,099.08	416,086,790.49
其中：营业收入	395,962,099.08	416,086,790.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	390,487,048.28	411,010,107.00
其中：营业成本	283,804,042.36	308,162,469.09
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	3,398,298.06	3,088,911.14
销售费用	22,839,086.31	22,318,718.26
管理费用	58,100,731.51	53,275,268.58
研发费用	5,975,511.96	9,203,055.41

财务费用	16,369,378.08	14,961,684.52
其中：利息费用	17,100,573.93	15,012,040.39
利息收入	-835,227.73	-199,225.24
加：其他收益	2,619,446.92	1,286,946.96
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,122,722.63	1,280,769.89
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）	594.23	25,500.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-36,975.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,972,369.32	7,632,924.68
加：营业外收入	119,859.58	1,091,907.73
减：营业外支出	165,542.30	161,830.28
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,926,686.60	8,563,002.13
减：所得税费用	-2,338,752.88	1,739,124.04
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	5,265,439.48	6,823,878.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	5,265,439.48	6,823,878.09
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	5,292,134.54	7,018,973.71
2.少数股东损益	-26,695.06	-195,095.62
六、其他综合收益的税后净额	84,991.88	1,565,915.85

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	84,991.88	1,565,915.85
（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	84,991.88	1,565,915.85
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	84,991.88	1,565,915.85
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	5,350,431.36	8,389,793.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,377,126.42	8,584,889.56
归属于少数股东的综合收益总额	-26,695.06	-195,095.62
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0162	0.0215

（二）稀释每股收益	0.0162	0.0215

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：吴海宙　　主管会计工作负责人：薛美霞　　会计机构负责人：薛美霞

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	113,027,749.68	128,380,997.81
减：营业成本	96,586,630.79	109,111,062.03
税金及附加	1,609,225.29	1,562,949.73
销售费用	2,284,182.08	3,086,138.14
管理费用	20,906,775.27	19,103,236.89
研发费用		-15,800.00
财务费用	10,185,741.43	10,473,543.70
其中：利息费用	10,396,293.29	10,609,025.36
利息收入	-259,159.19	-116,704.45
加：其他收益	1,386,946.92	1,286,946.96
投资收益（损失以“—”号填列）	-5,435,277.86	4,445,693.18
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）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-22,593,136.12	-9,207,492.54
加：营业外收入	231,806.08	287,014.59

减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-22,361,330.04	-8,920,477.95
减：所得税费用	-5,590,332.51	-2,230,119.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-16,770,997.53	-6,690,358.46
（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	-16,770,997.53	-6,690,358.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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	423,856,127.40	388,403,113.42
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		
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	1,887,407.79	3,742,322.01
收到其他与经营活动有关的现金	158,440,163.68	66,787,847.58
经营活动现金流入小计	584,183,698.87	458,933,283.01
购买商品、接受劳务支付的现金	375,874,335.10	362,998,782.79
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	67,659,165.49	58,744,539.44
支付的各项税费	40,808,861.54	33,197,869.42
支付其他与经营活动有关的现金	153,181,280.14	64,628,296.50
经营活动现金流出小计	637,523,642.27	519,569,488.15
经营活动产生的现金流量净额	-53,339,943.40	-60,636,205.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	23,600,000.00	60,000,000.00
取得投资收益收到的现金	37,673.15	62,979.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		70,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,770,000.00	2,767,739.89
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	25,407,673.15	62,900,719.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,501,504.14	16,364,640.18
投资支付的现金	23,600,000.00	100,900,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	29,101,504.14	117,264,640.18
投资活动产生的现金流量净额	-3,693,830.99	-54,363,920.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,129,538.46
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	294,250,000.00	426,088,461.54
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	294,250,000.00	429,218,000.00
偿还债务支付的现金	282,396,793.29	376,770,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,689,842.12	17,635,947.50
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	298,086,635.41	394,405,947.50
筹资活动产生的现金流量净额	-3,836,635.41	34,812,052.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	197,630.54	-149,759.36
五、现金及现金等价物净增加额	-60,672,779.26	-80,337,832.83
加：期初现金及现金等价物余额	198,699,621.39	212,020,125.79
六、期末现金及现金等价物余额	138,026,842.13	131,682,292.96

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	35,743,304.00	101,849,382.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	448,675,410.75	56,131,600.43
经营活动现金流入小计	484,418,714.75	157,980,982.73
购买商品、接受劳务支付的现金	129,710,666.98	159,819,998.34
支付给职工以及为职工支付的现金	9,121,272.48	10,776,195.00
支付的各项税费	7,054,487.18	5,297,590.23
支付其他与经营活动有关的现金	415,129,535.49	17,683,585.99
经营活动现金流出小计	561,015,962.13	193,577,369.56
经营活动产生的现金流量净额	-76,597,247.38	-35,596,386.83
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,770,000.00	11,479,724.62
取得投资收益收到的现金		1,085,825.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,770,000.00	12,565,549.62
购建固定资产、无形资产和其他	91,480.00	1,890,716.99

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		41,400,000.00
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		
投资活动现金流出小计	91,480.00	43,290,716.99
投资活动产生的现金流量净额	1,678,520.00	-30,725,167.37
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	222,250,000.00	357,450,000.00
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	222,250,000.00	357,450,000.00
偿还债务支付的现金	209,676,793.29	319,170,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,265,142.02	11,987,896.06
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	221,941,935.31	331,157,896.06
筹资活动产生的现金流量净额	308,064.69	26,292,103.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	310.00	8.53
五、现金及现金等价物净增加额	-74,610,352.69	-40,029,441.73
加：期初现金及现金等价物余额	77,811,918.45	91,176,467.03
六、期末现金及现金等价物余额	3,201,565.76	51,147,025.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	325,984,340.00				828,938,735.94		6,827,760.54		14,552,287.53		21,780,599.01		1,198,083,723.02	107,301.89	1,198,191,024.91

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	325,984,340.00				828,938,735.94		6,827,760.54		14,552,287.53		21,780,599.01		1,198,083,723.02	107,301.89	1,198,191,024.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							84,991.88				5,292,134.54		5,377,126.42	-26,695.06	5,350,431.36
（一）综合收益总额							84,991.88				5,292,134.54		5,377,126.42	-26,695.06	5,350,431.36
（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	325,984,340.00				828,938,735.94		6,912,752.42		14,552,287.53		27,072,733.55		1,203,460,849.44	80,606.83	1,203,541,456.27

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	325,984,340.00				828,938,735.94		3,378,129.24		14,104,151.65		6,034,947.31		1,178,440,304.14	1,399,177.76	1,179,839,481.90
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	325,984,340.00				828,938,735.94		3,378,129.24		14,104,151.65		6,034,947.31		1,178,440,304.14	1,399,177.76	1,179,839,481.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							1,565,915.85				7,018,973.71		8,584,889.56	-1,117,206.03	7,467,683.53
（一）综合收益总额							1,565,915.85				7,018,973.71		8,584,889.56	-1,117,206.03	7,467,683.53
（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	325,984,340.00				828,938,735.94		4,944,045.09		14,104,151.65		13,053,921.02		1,187,025,193.70	281,971.73	1,187,307,165.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	325,984,340.00				830,345,279.13				14,552,287.53	4,033,222.93		1,174,915,129.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	325,984,340.00				830,345,279.13				14,552,287.53	4,033,222.93		1,174,915,129.59
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-16,770,997.53		-16,770,997.53

（一）综合收益总额										-16,770,997.53		-16,770,997.53
（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	325,984,340.00				830,345,279.13				14,552,287.53	-12,737,774.60		1,158,144,132.06

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	325,984,340.00				830,345,279.13				14,104,151.65	-12,881,624.38		1,157,552,146.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	325,984,340.00				830,345,279.13				14,104,151.65	-12,881,624.38		1,157,552,146.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-6,690,358.46		-6,690,358.46
（一）综合收益总额										-6,690,358.46		-6,690,358.46
（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	325,984,340.00				830,345,279.13				14,104,151.65	-19,571,982.84		1,150,861,787.94

三、公司基本情况

（一）常州天晟新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持有常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码91320400703606586Q《营业执照》。

（二）公司注册地址：常州市龙锦路508号。

（三）公司办公地址：常州市龙锦路508号。

（四）企业法定代表人：吴海宙。

（五）公司注册资本：32,598.434万人民币。

（六）常州天晟新材料股份有限公司系由自然人吕泽伟、孙剑、吴海宙和法人股东常州市天宁区水门经济发展公司发起设立，

于1998年7月27日在江苏省常州工商行政管理局登记注册。

（七）2010年12月23日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可［2010］1906号文《关于核准常州天晟新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股2,350万股（每股面值1元），此次公开发行增加公司股本2,350万元，发行后总股本为9,350万元。

（八）2011年4月15日，根据公司2010年度股东大会决议通过的《关于公司2010年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》规定，以公司现有总股本9,350万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股。申请增加注册资本4,675万元；变更后的注册资本为14,025万元，股本为14,025万元。

（九）2012年4月10日，根据公司2011年度股东大会决议通过的《关于公司2011年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》规定，以公司现有总股本14,025万股为基数，以资本公积金向全体股东按每10股转增10股。申请增加注册资本14,025万元；变更后的注册资本为28,050万元，股本为28,050万元。

（十）2014年7月28日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]748号文《关于核准常州天晟新材料股份有限公司向高琍玲等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件核准，①核准公司向高琍玲发行10,949,132股股份，向杨志峰发行17,703,922股股份，向镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）发行3,501,286股股份购买相关资产；②核准公司非公开发行不超过23,803,571股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至2014年7月31日，公司通过向高琍玲、杨志峰和镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）定向增发方式发行人民币普通股（A股）股3,215.434万股，每股面值1元，发行价为每股人民币6.22元，由高琍玲、杨志峰、杨生哲、高润之和镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）以其所持有的江苏新光环保工程有限公司100.00%股权作价认购；上述用于认购本次发行新股的股权的价值以各方一致同意的交易价格为准。发行后公司注册资本为31,265.434万元，每股面值1元，折股份总数31,265.434万股。截至2014年8月21日，公司向特定投资者发行人民币普通股股票1,333万股，发行方式为非公开发行，每股发行价为人民币10.00元。此次非公开发行增加公司股本1,333 万元，发行后总股本为32,598.434万元。

（十一）截至2019年6月30日，股本总额32,598.434万元。

（十二）公司属橡胶和塑料制品业。

（十三）主要经营范围为：高性能膜材料、胶带用纸制品的印刷、胶粘制品、光电材料、特种功能及新型复合材料、新型墙体材料、保温材料、建筑用隔热及吸声材料的研发、生产和销售；塑料制品、橡胶制品制造（限分支机构经营）；现代轨道交通车辆整体制造设计；轨道交通信号系统、通信及综合监控系统及设备的设计、制造及销售自产产品，提供与上述业务有关的技术咨询，提供相关系统和产品的设计集成、工程承包、安装、售后及维修服务；轨道车辆配件、载马挂车、旅居车、营地车、旅居挂车及其零部件、车载配套设施、船舶配件、机械零部件、机电设备及金属制品的生产、加工及销售；化工原料、普通机械销售；旅游项目及汽车露营地的投资、运营、加盟及管理；木屋、户外用品和自驾游产品的代理、销售及保养和租赁；房屋及设备租赁；技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。

（十四）本公司的实际控制人是吴海宙、吕泽伟、孙剑。公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍（上海）投资管理有限公司于 2016年 12月30日签订了一致行动协议，协议有效期至协议各方同意解除一致行动为止。晟衍（上海）投资管理有限公司为吴海宙持股100.00%的控股公司。

本公司2019半年度纳入合并范围的子公司共20户，详见附注八“合并范围的变更”、附注九“在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为

计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项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

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准。

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司

财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，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，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。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。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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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当期平均汇率折算。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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在

法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

（3）金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有

效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

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

1）信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

2）已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3）预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4）减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

（7）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

11、应收票据

对于应收票据，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失增减计入当期损益；

对于银行承兑汇票，管理层评价该类款项具有低的信用风险，一般不计提减值准备；

对于商业承兑汇票，参照历史损失经验，结合现状及未来经济状况预测，评价信用损失风险，计算预期信用损失；

12、应收账款

（1）单项金额重大并单独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	本公司将单项金额超过期末应收款项余额的20%且单个客户金额超过人民币500万元以上（含）的应收账款、将单项金额

	超过期末其他应收款余额的10%且单个客户金额在人民币50万元以上（含）的其他应收款，确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
无信用风险组合	其他方法
正常信用风险组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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	20.00%	20.00%
3－4年	50.00%	50.00%
4－5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显着差异，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人

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

13、应收款项融资

比照金融工具相关规定计提。

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

比照应收账款相关规定计提。

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：存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料、发出商品、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）建造合同形成的工程施工的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

（4）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（5）存货的盘存制度为永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成

控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	20-40 年	5%-10%	4.75%-2.25%
机器设备	年限平均法	5-20 年	5%-10%	19.00%-4.50%
运输工具	年限平均法	4-10 年	3%-10%	24.25%-9.00%
电子设备	年限平均法	3-20 年	3%-10%	32.33%-4.50%
其他设备	年限平均法	3-20 年	5%-10%	31.67%-4.50%

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资

租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

26、借款费用

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

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

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

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

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

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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的

无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 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；

④ 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；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

本公司对自行进行的研究开发项目区分研究阶段和开发阶段：由公司技术中心提出可行性研究报告，经管理层批准后项目正式立项；自研究立项开始日至项目达到开发阶段期间发生的人工费、差旅费、资料费等作为研究费用计入当期损益；当研究阶段目标已初步达成，技术中心在研究阶段的基础上判断能形成一项新产品、新技术的条件已基本具备，则正式提出开发阶段立项报告，经管理层批准后进入开发阶段，自开发立项开始日至项目达到预期可使用状态期间发生的人工费、材料费、差旅费等计入开发支出。

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在预计受益期间按直线法摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②履行该义务很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且

确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

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

（1）收入确认的原则

①商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：合同总收入能够可靠地计量；与合同相关的经济利益很可能流入企业；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

④使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

⑤利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）收入确认的具体方法

①公司主要销售新型复合材料和声屏障等产品。产品内销收入在转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。产品外销收入在完成海关报关手续、并确定相关货款能收回时确认收入。

②工程承包收入确认需满足以下条件：施工合同总金额确定，收入的总额能够合理地估计，双方已对交易的完工进度进行确认且相关的经济利益很可能流入，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

③BT业务收入确认需满足以下条件：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第15号-建造合同》确认相关的收入和成本，对一年以上建设期的同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；对一年以内建设期的，除通过“应收账款-委托方”转入“长期应收款-回购期”外，其他步骤同前述。

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

④金融服务收入确认需满足以下条件：

证券公司经纪业务：代理买卖证券业务收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；代理销售金融产品收入，在代销业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

投资银行业务：证券承销业务收入，在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。财务顾问业务收入，在投资顾问服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减

相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征

管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁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，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

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
财政部于 2017 年修订颁布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、	公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过。	本次会计政策变更对公司的财务状况和经营成果无重大影响。

《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具会计准则。		
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8 号）（以下简称“财会〔2019〕8 号”），要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》。	公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过。	本次会计政策变更对公司的财务状况和经营成果无重大影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号-债务重组>的通知》（财会〔2019〕9 号）（以下简称“财会〔2019〕9 号”），要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的《企业会计准则第 12 号-债务重组》。	公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过。	本次会计政策变更对公司的财务状况和经营成果无重大影响。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和前述通知的要求编制 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。	公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十一次会议审议通过。	本次会计政策变更属于国家法律、法规的要求，符合相关规定和公司实际情况，不存在损害公司及股东利益的情形。

1）执行新金融工具会计准则

根据新金融工具准则规定：以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作 为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。

据此，对公司持有的认购宁波保税区链上股权投资合伙企业（有限合伙）投资款，对照《企业会计准则第22号－金融工具确认和计量》第十七条，将其划分“以摊余成本计量的”的金融资产，并由原列示于“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”科目列示。

对公司2018年12月31日和2019年1月1日资产负债表有关项目调整如下：

项目	合并资产负债表（元）		母公司资产负债表（元）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售的金融资产	2,000,000.00		2,000,000.00	
其他非流动金融资产		2,000,000.00		2,000,000.00

2）执行《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

根据报表格式会计政策变更的要求，公司调整相关科目的期初余额，将“应收票据及应收账款”拆分 为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列 示，此会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不存在追溯调整事项，对公司资产 总额、负债总额、净资产、营业收入、净利润均无实质性影响。

对公司2018年12月31日和2019年1月1日资产负债表有关项目调整如下：

项目	合并资产负债表（元）		母公司资产负债表（元）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	517,050,092.65		228,545,044.61	
应收票据		92,870,980.31		33,888,763.85
应收账款		424,179,112.34		194,656,280.76
应付票据及应付账款	154,230,914.26		94,167,694.32	
应付票据		46,307,330.26		83,216,565.27
应付账款		107,923,584.00		10,951,129.05

（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	245,469,288.17	245,469,288.17	
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	92,870,980.31	92,870,980.31	
应收账款	424,179,112.34	424,179,112.34	
应收款项融资			
预付款项	43,981,187.53	43,981,187.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	12,322,771.70	12,322,771.70	
其中：应收利息	1,801,700.00	1,801,700.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	342,604,736.65	342,604,736.65	
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	3,580,052.47	3,580,052.47	
流动资产合计	1,165,008,129.17	1,165,008,129.17	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,632,749.76	32,632,749.76	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	381,588,681.24	381,588,681.24	
在建工程	8,025,915.39	8,025,915.39	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	159,260,045.64	159,260,045.64	
开发支出			
商誉	295,180,567.77	295,180,567.77	
长期待摊费用	7,892,996.35	7,892,996.35	
递延所得税资产	11,275,515.69	11,275,515.69	
其他非流动资产	6,004,170.91	6,004,170.91	
非流动资产合计	903,860,642.75	903,860,642.75	

资产总计	2,068,868,771.92	2,068,868,771.92	
流动负债：			
短期借款	483,450,000.00	483,450,000.00	
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	46,307,330.26	46,307,330.26	
应付账款	107,923,584.00	107,923,584.00	
预收款项	5,072,960.54	5,072,960.54	
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	10,527,850.23	10,527,850.23	
应交税费	30,421,775.80	30,421,775.80	
其他应付款	4,187,394.00	4,187,394.00	
其中：应付利息	935,491.58	935,491.58	
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	110,000,000.00	110,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	797,890,894.83	797,890,894.83	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,000,000.00	11,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,599,352.18	20,599,352.18	
递延所得税负债	1,187,500.00	1,187,500.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	72,786,852.18	72,786,852.18	
负债合计	870,677,747.01	870,677,747.01	
所有者权益：			
股本	325,984,340.00	325,984,340.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	828,938,735.94	828,938,735.94	
减：库存股			
其他综合收益	6,827,760.54	6,827,760.54	
专项储备			
盈余公积	14,552,287.53	14,552,287.53	
一般风险准备			
未分配利润	21,780,599.01	21,780,599.01	
归属于母公司所有者权益合计	1,198,083,723.02	1,198,083,723.02	
少数股东权益	107,301.89	107,301.89	
所有者权益合计	1,198,191,024.91	1,198,191,024.91	
负债和所有者权益总计	2,068,868,771.92	2,068,868,771.92	

调整情况说明

本公司于2019年1月1日起执行上述金融工具准则，本次调整将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他非流动金融资产科目。本次会计政策变更对公司2018年度及以前年度财务数据无影响，无需追溯调整。

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	92,828,164.57	92,828,164.57	

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	33,888,763.85	33,888,763.85	
应收账款	194,656,280.76	194,656,280.76	
应收款项融资			
预付款项	25,648,520.24	25,648,520.24	
其他应收款	94,536,185.70	94,536,185.70	
其中：应收利息	1,801,700.00	1,801,700.00	
应收股利	84,611,600.00	84,611,600.00	
存货	10,616,799.37	10,616,799.37	
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	452,174,714.49	452,174,714.49	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,000,000.00		-2,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,081,833,020.82	1,081,833,020.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	219,971,583.44	219,971,583.44	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	94,800,442.53	94,800,442.53	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,298,758.34	1,298,758.34	
递延所得税资产			
其他非流动资产	712,442.88	712,442.88	
非流动资产合计	1,400,616,248.01	1,400,616,248.01	
资产总计	1,852,790,962.50	1,852,790,962.50	
流动负债：			
短期借款	351,950,000.00	351,950,000.00	
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	83,216,565.27	83,216,565.27	
应付账款	10,951,129.05	10,951,129.05	
预收款项	303,798.66	303,798.66	
合同负债			
应付职工薪酬	2,169,721.91	2,169,721.91	
应交税费	2,600,102.88	2,600,102.88	
其他应付款	87,525,453.39	87,525,453.39	
其中：应付利息	721,457.20	721,457.20	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	70,000,000.00	70,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	608,716,771.16	608,716,771.16	
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	11,000,000.00	11,000,000.00	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,159,061.75	18,159,061.75	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	69,159,061.75	69,159,061.75	
负债合计	677,875,832.91	677,875,832.91	
所有者权益：			
股本	325,984,340.00	325,984,340.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	830,345,279.13	830,345,279.13	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	14,552,287.53	14,552,287.53	
未分配利润	4,033,222.93	4,033,222.93	
所有者权益合计	1,174,915,129.59	1,174,915,129.59	
负债和所有者权益总计	1,852,790,962.50	1,852,790,962.50	

调整情况说明

本公司于2019年1月1日起执行上述金融工具准则，本次调整将2018年12月31日在可供出售金融资产列报的权益工具在2019年1月1日调整至其他非流动金融资产科目。本次会计政策变更对公司2018年度及以前年度财务数据无影响，无需追溯调整。

（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	增值税应税收入按规定的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%、13%、11%、10%、6%、5%

城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除10%～30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	实际占用的土地面积	6.00 元/平方米

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
1、常州昊天新材料科技有限公司； 2、江苏新光环保工程有限公司；	15%
1、常州美利晟塑胶制品有限公司；2、常州天晟进出口有限公司；3、常州天晟复合材料有限公司；4、常州新祺晟高分子科技有限公司；5、常州铭晟光电科技有限公司；6、常州天祺复合材料科技有限公司；7、青岛图博板材有限公司； 8、天晟新材（常州）投资管理有限公司； 9、常州晟合物业管理有限公司；10、常州天晟新材料股份有限公司；11、上海新祺晟高分子材料有限公司；12、常州天晟和岳科技有限公司；	25%
1、Composites USA LLC；2、Polyumac USA LLC；	按分级税率（15%-35%）计算缴纳
1、兴岳资本有限公司；2、天晟证券有限公司；3、优旎国际有限公司；4、天晟新材料(香港)有限公司；	利得税，税率按利润的 16.5%计算缴纳
1、A&R Technology Osaka 株式会社；	法人税，税率按利润的 22%-30%计算缴纳

2、税收优惠

（1）本公司之全资子公司常州昊天新材料科技有限公司于2016年11月30日获得高新技术企业证书（证书编号GR201632001120，有效期3年），2019年度按15%税率缴纳企业所得税。

（2）本公司之全资子公司江苏新光环保工程有限公司于2017年11月17日获得高新技术企业证书（证书编号GR201732001101，有效期3年），2019年度按15%税率缴纳企业所得税。

3、其他

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	135,524.92	61,355.02
银行存款	137,891,317.21	198,638,266.37
其他货币资金	53,238,017.26	46,769,666.78
合计	191,264,859.39	245,469,288.17
其中：存放在境外的款项总额	29,853,880.35	16,173,364.40

其他说明

期末其他货币资金，主要为承兑保证金和保函保证金。

存放在境外的款项，为境外子公司货币资金。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	38,959,373.60	52,470,980.31
商业承兑票据	5,025,672.00	40,400,000.00
合计	43,985,045.60	92,870,980.31

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：										

其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

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	

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

单位： 元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,924,799.29
合计	5,924,799.29

（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	19,084,231.09	
商业承兑票据	900,000.00	
合计	19,984,231.09	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

截止2019年6月30日，所有权受到限制的应收票据详见附注七“所有权或使用权受到限制的资产”。

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,717,165.86	0.33%	1,717,165.86	100.00%		1,717,165.86	0.37%	1,717,165.86	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,717,165.86	0.33%	1,717,165.86	100.00%		1,717,165.86	0.37%	1,717,165.86	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	517,105,882.93	99.67%	39,872,123.60	7.71%	477,233,759.33	464,393,966.78	99.63%	40,214,854.44	8.66%	424,179,112.34
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	517,105,882.93	99.67%	39,872,123.60	7.71%	477,233,759.33	464,393,966.78	99.63%	40,214,854.44	8.66%	424,179,112.34
合计	518,823,	100.00%	41,589,2	8.02%	477,233,7	466,111,1	100.00%	41,932,02	9.00%	424,179,11

	048.79		89.46		59.33	32.64		0.30		2.34

按单项计提坏账准备：1,717,165.86 元。

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	404,213.05	404,213.05	100.00%	该公司已吊销；
客户二	1,312,952.81	1,312,952.81	100.00%	该公司已经进入破产清算程序；
合计	1,717,165.86	1,717,165.86	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：39,872,123.60 元。

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	467,619,112.50	22,939,942.06	4.91%
1 至 2 年	20,689,287.09	2,068,928.71	10.00%
2 至 3 年	14,522,363.39	2,904,472.68	20.00%
3 至 4 年	3,429,174.97	1,714,587.49	50.00%
4 至 5 年	1,203,504.65	601,752.33	50.00%
5 年以上	9,642,440.33	9,642,440.33	100.00%
合计	517,105,882.93	39,872,123.60	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	467,619,112.50

1 年以内	467,619,112.50
1 至 2 年	20,689,287.09
2 至 3 年	14,522,363.39
3 年以上	15,992,285.81
3 至 4 年	3,429,174.97
4 至 5 年	1,203,504.65
5 年以上	11,359,606.19
合计	518,823,048.79

（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	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,717,165.86				1,717,165.86
按组合计提坏账准备的应收账款	40,214,854.44		342,730.84		39,872,123.60
合计	41,932,020.30		342,730.84		41,589,289.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为162,506,236.94元，占应收账款期末余额合计数的比例为31.32%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为8,125,311.85元。

（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

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

其他说明：

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	52,806,141.48	76.62%	32,769,837.95	74.51%
1 至 2 年	14,814,783.22	21.49%	9,825,551.92	22.34%
2 至 3 年	913,963.71	1.33%	921,000.00	2.09%
3 年以上	387,749.27	0.56%	464,797.66	1.06%
合计	68,922,637.68	--	43,981,187.53	--

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为28,139,458.56元，占预付账款期末余额合计数的比例为40.83%。

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收利息		1,801,700.00
其他应收款	14,356,489.17	10,521,071.70
合计	14,356,489.17	12,322,771.70

（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
定期存款		1,801,700.00
合计		1,801,700.00

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

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（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	7,280,928.42	7,453,609.34

出口退税款	242,546.82	615,111.47
股权转让款	3,395,372.50	3,997,572.50
待摊费用	5,015,296.00	
往来款	98,296.57	103,137.12
合计	16,032,440.31	12,169,430.43

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	1,648,358.73			1,648,358.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	27,592.41			27,592.41
2019 年 6 月 30 日余额	1,675,951.14			1,675,951.14

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）	12,152,302.55
1 年以内	12,152,302.55
1 至 2 年	1,885,137.03
2 至 3 年	494,100.00
3 年以上	1,500,900.73
3 至 4 年	512,494.31
4 至 5 年	928,406.42
5 年以上	60,000.00
合计	16,032,440.31

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	
其他应收款 坏账计提	1,648,358.73	27,592.41		1,675,951.14

合计	1,648,358.73	27,592.41		1,675,951.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
第一名	咨询服务费	3,600,000.00	1 年以内	22.45%	180,000.00
第二名	股权转让款	2,096,400.00	1 年以内	13.08%	104,820.00
第三名	保证金	1,676,398.00	1 至 2 年	10.46%	167,639.80
第四名	股权转让款	1,167,800.00	1 年以内	7.28%	58,390.00
第五名	保证金	600,000.00	1 年以内	3.74%	30,000.00
合计	--	9,140,598.00	--	57.01%	540,849.80

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

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	36,395,099.53		36,395,099.53	71,674,298.66		71,674,298.66
在产品	4,500,353.70	31,577.67	4,468,776.03	10,133,930.85	31,577.67	10,102,353.18
库存商品	289,308,901.87	9,767,754.18	279,541,147.69	245,590,758.57	9,767,754.18	235,823,004.39
发出商品	30,327,236.91		30,327,236.91	25,005,080.42		25,005,080.42
合计	360,531,592.01	9,799,331.85	350,732,260.16	352,404,068.50	9,799,331.85	342,604,736.65

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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	
在产品	31,577.67					31,577.67
库存商品	9,767,754.18					9,767,754.18
合计	9,799,331.85					9,799,331.85

（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

单位： 元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

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
待抵扣的增值税进项税额	6,587,004.36	3,009,493.56
预缴企业所得税	275,945.63	570,558.91
合计	6,862,949.99	3,580,052.47

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在本期	——	——	——	——

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：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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 日余额在本期	——	——	——	——

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

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
常州艾福斯轨道车辆设计有限公司	6,935.68			-15,929.97						-8,994.29	
宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业（有限合伙）	2,612,597.01			2,212.04						2,614,809.05	

中铁轨道交通装备有限公司	27,371,449.94			-4,521,209.75						22,850,240.19	
常州天晟新材料研究院有限公司	2,641,767.13			-625,468.10						2,016,299.03	
小计	32,632,749.76			-5,160,395.78						27,472,353.98	
二、联营企业											
合计	32,632,749.76			-5,160,395.78						27,472,353.98	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
认购宁波保税区链上股权投资合伙企业（有限合伙）投资款	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

其他说明：

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

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	364,902,151.14	381,588,681.24
合计	364,902,151.14	381,588,681.24

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	361,290,099.26	233,556,662.33	5,828,804.65	49,724,939.80	650,400,506.04
2.本期增加金额	166,526.36	1,303,589.43	4,500.00	840,584.31	2,315,200.10
（1）购置	166,526.36	1,303,589.43	4,500.00	840,584.31	2,315,200.10
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				358,081.48	358,081.48
（1）处置或报废				358,081.48	358,081.48
4.期末余额	361,456,625.62	234,860,251.76	5,833,304.65	50,207,442.63	652,357,624.66
二、累计折旧					
1.期初余额	89,903,228.52	134,216,578.01	2,758,241.19	37,932,306.67	264,810,354.39

2.本期增加金额	7,189,913.41	9,538,561.83	332,264.88	1,923,032.61	18,983,772.73
（1）计提	7,189,913.41	9,538,561.83	332,264.88	1,923,032.61	18,983,772.73
3.本期减少金额				340,124.01	340,124.01
（1）处置或报废				340,124.01	340,124.01
4.期末余额	97,093,141.93	143,755,139.84	3,090,506.07	39,515,215.27	283,454,003.11
三、减值准备					
1.期初余额		86,105.00		3,915,365.41	4,001,470.41
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		86,105.00		3,915,365.41	4,001,470.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	264,363,483.69	91,019,006.92	2,742,798.58	6,776,861.95	364,902,151.14
2.期初账面价值	271,386,870.74	99,253,979.32	3,070,563.46	7,877,267.72	381,588,681.24

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（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

（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

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,301,497.13	8,025,915.39
合计	9,301,497.13	8,025,915.39

（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
设备安装	159,829.06		159,829.06	235,040.19		235,040.19
新光环保厂房建设	9,141,668.07		9,141,668.07	7,790,875.20		7,790,875.20
合计	9,301,497.13		9,301,497.13	8,025,915.39		8,025,915.39

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
设备安装	250,000.00	235,040.19		75,211.13		159,829.06	94.02%	94.02%				其他
新光环保厂房	25,000,000.00	7,790,875.20	1,350,792.87			9,141,668.07	96.50%	96.50%				其他

建设												
合计	25,250,000.00	8,025,915.39	1,350,792.87	75,211.13		9,301,497.13	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

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

其他说明：

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

单位： 元

项目		合计

其他说明：

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	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	99,345,564.42	130,642,754.82	3,855,733.53	572,071.99	234,416,124.76
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	99,345,564.42	130,642,754.82	3,855,733.53	572,071.99	234,416,124.76
二、累计摊销					
1.期初余额	16,504,052.70	54,577,644.41	3,831,203.31	243,178.70	75,156,079.12
2.本期增加金额	1,026,849.84	6,391,128.31	24,530.22	57,207.20	7,499,715.57
（1）计提	1,026,849.84	6,391,128.31	24,530.22	57,207.20	7,499,715.57
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	17,530,902.54	60,968,772.72	3,855,733.53	300,385.90	82,655,794.69
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	81,814,661.88	69,673,982.10		271,686.09	151,760,330.07
2.期初账面价值	82,841,511.72	76,065,110.41	24,530.22	328,893.29	159,260,045.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

27、开发支出

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
PU 发泡用单面胶带的研究与开发		630,877.86				630,877.86		
声学阻尼振膜用硅胶单面胶带的研究与开发		445,542.24				445,542.24		
声学阻尼振膜亚克力双面胶带的研究与开发		492,977.20				492,977.20		
OLED 柔性屏制程用保护膜的研究与开发		494,095.64				494,095.64		
低剥离电压保护膜的研究与开发		411,302.25				411,302.25		
耐温制程出货用光学保护膜的研究与开发		338,963.82				338,963.82		

金属复合全频吸声降噪装置		1,122,877.69				1,122,877.69		
微孔岩吸隔声板声屏障		138,421.38				138,421.38		
玻璃钢吸隔音屏		89,965.50				89,965.50		
T 型金属声屏障		81,474.93				81,474.93		
泡沫铝吸声材料		153,801.65				153,801.65		
透明吸隔声板声屏障		72,040.97				72,040.97		
干涉型降噪器		69,445.13				69,445.13		
轻质微孔颗粒复合吸声板		140,824.68				140,824.68		
喷涂吸声板		92,280.99				92,280.99		
GFRP 复合 PVC 泡沫吸声板		268,774.44				268,774.44		
整体式非金属声屏障		173,943.57				173,943.57		
可旋转可清洗透明声屏障		581,916.06				581,916.06		
新型隔音帘		54,781.94				54,781.94		
扩散吸隔声声屏障		121,204.02				121,204.02		
合计		5,975,511.96				5,975,511.96		

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项						
江苏新光环保工程有限公司	305,325,399.69					305,325,399.69
常州天晟复合材料有限公司	1,541,801.50					1,541,801.50
青岛图博板材有限公司	6,455,696.69					6,455,696.69
Polyumac USA LLC	4,659,372.92					4,659,372.92
天晟证券有限公司	10,762,500.00					10,762,500.00
合计	328,744,770.80					328,744,770.80

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
江苏新光环保工程有限公司	20,907,331.92					20,907,331.92
常州天晟复合材料有限公司	1,541,801.50					1,541,801.50
青岛图博板材有限公司	6,455,696.69					6,455,696.69
Polyumac USA LLC	4,659,372.92					4,659,372.92
合计	33,564,203.03					33,564,203.03

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

2018年末，本公司评估了商誉的可收回金额，期末本公司商誉未发生减值。

①2018年末公司聘请中瑞世联资产评估（北京）有限公司对公司拟执行商誉减值测试涉及天晟证券有限公司商誉相关的资产组可回收金额进行了估值，并出具了中瑞评报字[2019]第000265号《常州天晟新材料股份有限公司商誉减值测试涉及的天晟证券有限公司资产组可收回价值资产评估报告》。公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。由于较难直接获得包含商誉的资产组或资产组的公允市场价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。预计现金流量考虑到天晟证券历史年度经营业绩波动较大，尚未达到稳定经营状态，未来长期的盈利预测具有较大的不确定性，而根据其目前项目的执行情况，2019年的经营状况能够得到合理预测，基于以上考虑，对商誉所在资产组未来盈利预测仅以公司批准的2019年度财务预算为基础考虑未来一年的现金流量，之后以2019年年末的净资产（不包含2019年经营活动带来的现金流入）作为终值并进行折现，以此计算资产组的可收回金额。减值测试中采

用的其他关键数据包括：预计销售收入、成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。上述对可收回金额的预计表明投资于天晟证券的商誉并未出现减值损失。

②2018年末公司聘请中瑞世联资产评估（北京）有限公司对公司拟执行商誉减值测试涉及江苏新光环保工程有限公司商誉相关的资产组可回收金额进行了估值，并出具了中瑞评报字[2019]第000264号《常州天晟新材料股份有限公司商誉减值测试涉及的江苏新光环保工程有限公司资产组可收回价值资产评估报告》，公司结合与商誉相关的能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。由于较难直接获得包含商誉的资产组或资产组的公允市场价值，因此采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。其预计现金流量根据本公司批准的5年期现金流量预测为基础，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。减值测试中采用的其他关键数据包括：预计产品销售收入、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前折现率。上述对可收回金额的预计表明投资于新光环保的商誉并未出现减值损失。

商誉减值测试的影响

其他说明

商誉的形成：

①本公司合并江苏新光环保工程有限公司形成的商誉：本公司于2014年7月以40,000万元购买江苏新光环保工程有限公司100.00%股权，成为本公司的全资子公司。于收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价和递延所得税负债影响之间的差额30,532.54万元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

②本公司合并常州天晟复合材料有限公司形成的商誉：本公司于2008年3月以210万元购买常州天晟复合材料有限公司100.00%的股权，成为本公司的全资子公司。于收购日的可辨认净资产公允价值与本公司支付的收购对价之间的差额154.18万元在本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

③本公司合并青岛图博板材有限公司形成的商誉：本公司于2012年12月以1,395万元购买青岛图博板材有限公司100.00%的股权，成为本公司的全资子公司。于收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价之间的差额645.57万元在本公司编制合并财务报表时列示为商誉。

④本公司之全资子公司Composites USA LLC合并 Polyumac USA LLC形成的商誉：Composites USA LLC于2012年12月以300万美元购买Polyumac USA LLC100.00%的股权，收购日的可辩认净资产的公允价值与Composites USA LLC支付的收购对价之间的差额465.94万元在编制合并财务报表时列示为商誉。

⑤本公司合并天晟证券有限公司形成的商誉：本公司于2016年11月以2,804.3万港币购买天晟证券有限公司100.00%股权，成为本公司的全资子公司。于收购日的可辨认净资产的公允价值与本公司支付的收购对价和递延所得税负债影响之间的差额1,076.25万元，于编制合并财务报表时列示为商誉。

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、改建、改良支出	1,239,628.30	122,654.86	667,913.91		694,369.25
咨询检测服务费	6,653,368.05	11,830,289.01	4,200,039.09		14,283,617.97
合计	7,892,996.35	11,952,943.87	4,867,953.00		14,977,987.22

其他说明

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	44,538,401.10	9,230,596.61	44,540,778.02	9,231,190.84
可抵扣亏损	31,901,927.56	7,975,481.89	6,713,125.16	1,678,281.28
递延收益	2,440,290.43	366,043.57	2,440,290.43	366,043.57
合计	78,880,619.09	17,572,122.07	53,694,193.61	11,275,515.69

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	15,250,000.00	962,500.00	16,750,000.00	1,187,500.00
合计	15,250,000.00	962,500.00	16,750,000.00	1,187,500.00

（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		17,572,122.07		11,275,515.69
递延所得税负债		962,500.00		1,187,500.00

（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	11,382,603.51	11,382,603.51
可抵扣亏损	256,055,206.72	256,055,206.72
合计	267,437,810.23	267,437,810.23

（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

其他说明：

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
预付设备款	4,743,402.88	5,604,170.91
信托保障基金	400,000.00	400,000.00
合计	5,143,402.88	6,004,170.91

其他说明：

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	381,200,000.00	433,950,000.00
质押及保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
抵押及保证借款	123,000,000.00	29,500,000.00
合计	524,200,000.00	483,450,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	85,659,088.16	46,307,330.26
合计	85,659,088.16	46,307,330.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

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
货款	28,900,495.95	104,275,029.03
工程设备款	2,942,033.91	3,648,554.97
合计	31,842,529.86	107,923,584.00

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	1,848,717.95	未到期的货款
第二名	1,447,659.00	未到期的货款
第三名	817,094.02	未到期的货款
合计	4,113,470.97	--

其他说明：

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
货款	6,629,179.53	5,072,960.54
合计	6,629,179.53	5,072,960.54

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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	10,527,850.23	45,223,671.03	46,457,798.76	9,293,722.50
二、离职后福利-设定提存计划		2,737,636.16	2,737,636.16	

合计	10,527,850.23	47,961,307.19	49,195,434.92	9,293,722.50

（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	8,052,782.47	41,310,007.81	42,678,199.12	6,684,591.16
2、职工福利费		1,069,796.67	1,069,796.67	
3、社会保险费		1,257,568.02	1,257,568.02	
其中：医疗保险费		1,113,811.06	1,113,811.06	
工伤保险费		87,728.56	87,728.56	
生育保险费		56,028.40	56,028.40	
4、住房公积金		797,309.00	797,309.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,475,067.76	788,989.53	654,925.95	2,609,131.34
合计	10,527,850.23	45,223,671.03	46,457,798.76	9,293,722.50

（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		2,662,832.96	2,662,832.96	
2、失业保险费		74,803.20	74,803.20	
合计		2,737,636.16	2,737,636.16	

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	2,094,622.35	18,199,452.53
企业所得税	5,534,489.89	9,159,142.65
个人所得税	77,331.99	116,858.16
城市维护建设税	139,568.84	1,007,562.76
房产税	675,855.56	638,829.24
土地使用税	291,444.03	302,834.40

教育费附加和地方教育费附加	99,692.05	920,966.34
印花税	25,972.53	6,955.61
其他税费	169,699.92	69,174.11
合计	9,108,677.16	30,421,775.80

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	908,661.74	935,491.58
其他应付款	4,976,859.74	3,251,902.42
合计	5,885,521.48	4,187,394.00

（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	908,661.74	935,491.58
合计	908,661.74	935,491.58

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（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	85,966.57	70,790.00
股权收购	70,625.70	70,625.70

运费	711,989.19	779,500.00
往来款	2,234,506.66	563,584.69
其他费用	1,873,771.62	1,767,402.03
合计	4,976,859.74	3,251,902.42

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	50,000,000.00	70,000,000.00
一年内到期的长期应付款	13,333,333.36	40,000,000.00
合计	63,333,333.36	110,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

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

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

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
质押及保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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）

单位： 元

（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

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,000,000.00	11,000,000.00
合计	42,000,000.00	11,000,000.00

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保理融资	42,000,000.00	11,000,000.00

其他说明：

（2）专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

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	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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	20,599,352.18		1,386,946.92	19,212,405.26	政府拨入
合计	20,599,352.18		1,386,946.92	19,212,405.26	--

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
泡沫产能扩建专项资金	12,435,828.36			463,446.96			11,972,381.40	与资产相关
“结构型树脂合金泡沫研发及产业化”专项引导资金	1,255,233.35			679,500.00			575,733.35	与资产相关
高效隔声材料工程技术研究项目	101,662.97						101,662.97	与资产相关
863 计划（高强低密聚合物材料及应用技术）	2,468,000.04			44,000.04			2,424,000.00	与资产相关
高性能低成本聚酰亚胺泡沫制备关键技术研发项目（PI 泡	2,000,000.00			199,999.92			1,800,000.08	与资产相关

沫项目）								
新型轻质高强金属复合降噪装置	538,627.46						538,627.46	与资产相关
聚酰亚胺泡沫应用于声屏障产品	1,800,000.00						1,800,000.00	与资产相关
合计	20,599,352.18			1,386,946.92			19,212,405.26	

其他说明：

52、其他非流动负债

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

其他说明：

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	325,984,340.00						325,984,340.00

其他说明：

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

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	828,938,735.94			828,938,735.94
合计	828,938,735.94			828,938,735.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,827,760.54	84,991.88				84,991.88		6,912,752.42
外币财务报表折算差额	6,827,760.54	84,991.88				84,991.88		6,912,752.42
其他综合收益合计	6,827,760.54	84,991.88				84,991.88		6,912,752.42

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	14,552,287.53			14,552,287.53
合计	14,552,287.53			14,552,287.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	21,780,599.01	6,034,947.31
调整后期初未分配利润	21,780,599.01	6,034,947.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,292,134.54	7,018,973.71
期末未分配利润	27,072,733.55	13,053,921.02

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	392,624,164.58	281,835,393.62	413,383,156.20	306,244,033.68
其他业务	3,337,934.50	1,968,648.74	2,703,634.29	1,918,435.41
合计	395,962,099.08	283,804,042.36	416,086,790.49	308,162,469.09

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

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	719,175.86	647,158.31
教育费附加	513,880.03	470,743.61
房产税	1,355,691.13	1,216,733.33
土地使用税	587,528.06	614,702.80
车船使用税	2,760.00	5,340.00

印花税	137,206.52	134,233.09
其他税费	82,056.46	
合计	3,398,298.06	3,088,911.14

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,338,989.95	7,282,800.34
差旅费	1,233,289.26	1,342,750.27
业务招待费及会务费	1,528,869.36	1,617,283.20
运输费及装卸费	7,878,226.50	8,301,071.57
办公费	371,027.26	362,711.12
保险费	70,999.40	71,928.75
试验检测费	92,583.94	84,044.97
展览费和广告费	740,237.45	661,062.54
折旧和无形资产摊销	235,022.26	432,533.06
其他	3,349,840.93	2,162,532.44
合计	22,839,086.31	22,318,718.26

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,745,338.52	22,561,084.91
折旧和无形资产摊销	11,894,375.17	10,807,781.96
差旅费和交通费	1,308,257.70	1,554,254.25
业务招待费、会务费、咨询费	13,878,301.57	5,944,623.85
办公费	2,292,649.85	2,271,462.94
税金和保险	909,915.95	1,237,806.42
修理费和运输费	1,092,189.83	1,696,949.99
租赁费	1,564,777.13	2,932,178.23
技术检测费	1,124,925.95	1,533,541.71
劳务费	477,642.00	588,035.55

其他	2,812,357.84	2,147,548.77
合计	58,100,731.51	53,275,268.58

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	2,384,889.43	2,529,963.21
直接投入材料	3,426,925.51	4,165,719.01
折旧费用	27,163.88	1,396,095.65
无形资产摊销		499,999.98
其他相关费用	136,533.14	611,277.56
合计	5,975,511.96	9,203,055.41

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,100,573.93	15,012,040.39
利息收入	-835,227.73	-199,225.24
汇兑损益	-171,784.89	-48,309.10
手续费及其他	275,816.77	197,178.47
合计	16,369,378.08	14,961,684.52

其他说明：

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	2,619,446.92	1,286,946.96

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,160,395.78	-1,371,537.59

处置长期股权投资产生的投资收益		2,589,328.02
理财产品投资收益	37,673.15	62,979.46
合计	-5,122,722.63	1,280,769.89

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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	594.23	25,500.00
合计	594.23	25,500.00

其他说明：

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
资产处置收益		-36,975.66

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
政府补助		672,486.00	
其他	119,859.58	419,421.73	119,859.58
合计	119,859.58	1,091,907.73	119,859.58

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

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	95,000.00		95,000.00
非流动资产处置损失	17,957.47	61,339.65	17,957.47
其他	52,584.83	100,490.63	52,584.83
合计	165,542.30	161,830.28	165,542.30

其他说明：

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	3,949,251.58	3,291,946.40
递延所得税费用	-6,288,004.46	-1,552,822.36
合计	-2,338,752.88	1,739,124.04

（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	2,926,686.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	731,671.65
子公司适用不同税率的影响	-1,785,616.98
调整以前期间所得税的影响	-1,059,807.55
单独确认的无形资产摊销影响	-225,000.00
所得税费用	-2,338,752.88

其他说明

77、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

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
收回银行承兑汇票保证金	74,876,749.67	38,985,459.27
收回其他保证金	5,770,902.84	16,759,840.26
收回应收暂付款	73,955,300.62	2,112,863.38
收到政府补助款	1,233,305.86	713,073.42
利息收入	2,410,107.89	1,560,194.86
其他	193,796.80	6,656,416.39
合计	158,440,163.68	66,787,847.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
支付银行承兑汇票保证金	33,826,429.36	
支付其他保证金	2,742,786.90	8,519,890.34
支付应收暂付款	28,973,415.46	10,191,744.65
支付各项管理费用、销售费用	87,120,102.50	44,640,119.03
支付银行手续费	254,488.14	141,334.58
其他	264,057.78	1,135,207.90
合计	153,181,280.14	64,628,296.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（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

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（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

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	5,265,439.48	6,823,878.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,983,772.73	27,833,445.56
无形资产摊销	7,499,715.57	5,794,499.01
长期待摊费用摊销	4,867,953.00	3,637,126.12
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）	17,957.47	98,315.31

财务费用（收益以“－”号填列）	16,369,378.08	14,962,413.45
投资损失（收益以“－”号填列）	5,122,722.63	-1,280,769.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,296,606.38	-1,118,351.66
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-225,000.00	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,127,523.51	-17,760,331.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,004,129.75	-2,498,276.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-88,813,622.72	-97,128,153.20
经营活动产生的现金流量净额	-53,339,943.40	-60,636,205.14
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	138,026,842.13	131,682,292.96
减：现金的期初余额	198,699,621.39	212,020,125.79
现金及现金等价物净增加额	-60,672,779.26	-80,337,832.83

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,770,000.00
其中：	--
常州天晟新材料研究院有限公司	1,770,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,770,000.00

其他说明：

（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	138,026,842.13	198,699,621.39
其中：库存现金	135,524.92	61,355.02
可随时用于支付的银行存款	137,891,317.21	198,638,266.37
三、期末现金及现金等价物余额	138,026,842.13	198,699,621.39

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

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	53,238,017.26	用于银行承兑汇票、保函、信用证保证金存款；
应收票据	5,924,799.29	用于开具银行承兑汇票；
固定资产	248,513,539.38	用于抵押贷款；
无形资产	71,089,958.45	用于抵押贷款；
应收账款	42,000,000.00	用于保理业务；
其他非流动资产	400,000.00	用于质押贷款
合计	421,166,314.38	--

其他说明：

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	--	--	62,801,200.42
其中：美元	5,968,974.84	6.8747	41,034,911.33
欧元			
港币	24,702,022.26	0.8797	21,730,368.98

日元	562,869.97	0.0638	35,920.11
应收账款	--	--	12,069,492.65
其中：美元	1,024,297.06	6.8747	7,041,735.00
欧元			
港币	5,599,240.71	0.8797	4,925,652.05
日元	1,600,000.00	0.0638	102,105.60
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
日元			
应付账款			4,787,830.09
其中：美元	36,170.05	6.8747	248,658.24
欧元			
港币	5,159,908.89	0.8797	4,539,171.85
日元			
其他应收款			1,914,604.18
其中：美元	213,038.07	6.8747	1,464,572.82
欧元			
港币	399,908.00	0.8797	351,799.07
日元	1,539,305.03	0.0638	98,232.29
其他应付款			3,146,998.15
其中：美元	113,117.06	6.8747	777,645.85
欧元			
港币	2,679,645.54	0.8797	2,357,284.18
日元	189,108.06	0.0638	12,068.12

其他说明：

（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

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
天晟新材料(香港）有限公司	香港	美元	1、该货币主要影响商品和劳务的销售价格，并以该货币进行商品和劳务的计价和结算；
兴岳资本有限公司	香港	港币	
天晟证券有限公司	香港	港币	

Composites USA LLC	美国	美元	2、该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，并以该货币进行上述费用的计价和结算；
Polyumac USA LLC	美国	美元	
优旎国际有限公司	香港	美元	
A&R Technology　Osaka 株式会社	日本	日元	

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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
结构型树脂合金泡沫研发及产业化	679,500.00	其他收益	679,500.00
泡沫产能扩建专项资金	463,446.96	其他收益	463,446.96
863 项目	144,000.00	其他收益	144,000.00
PI 项目	99,999.96	其他收益	99,999.96
常州市天宁区人民政府办公室　四星企业奖金	80,000.00	其他收益	80,000.00
常州市天宁区科学技术局专利资助	1,000.00	其他收益	1,000.00
江苏常州天宁经济开发区财政局　专款	150,000.00	其他收益	150,000.00
江苏常州天宁经济开发区财政局 收到专项款	65,900.00	其他收益	65,900.00
雕庄乡政府 税收贡献奖	29,700.00	其他收益	29,700.00
雕庄乡政府 项目奖励	30,000.00	其他收益	30,000.00
财政补贴　绩效奖励 上海市虹口区财政局	20,000.00	其他收益	20,000.00
雕庄街道办事处 技术创新奖	35,000.00	其他收益	35,000.00
钟楼区财政局 检测费政府补贴	13,600.00	其他收益	13,600.00
科技奖励企业技术创新活动补助	300,000.00	其他收益	300,000.00
福地英才项目财政补助资金	450,000.00	其他收益	450,000.00

2018 年句容市知识产权局专利资助	50,000.00	其他收益	50,000.00
句容市科技局 2018 年专利资助	7,300.00	其他收益	7,300.00
合计	2,619,446.92		2,619,446.92

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

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

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（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

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	应出资额	出资比例
常州天晟和岳科技有限公司	新设子公司	2019年1月8日	5100万元	51%

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	
常州天晟复合材料有限公司	常州	常州	生产制造	100.00%		非同一控制下的企业合并
常州新祺晟高分子科技有限公司	常州	常州	生产制造	100.00%		同一控制下的企业合并
常州美利晟塑胶制品有限公司	常州	常州	生产制造	100.00%		设立
常州铭晟光电科技有限公司	常州	常州	生产制造	100.00%		设立
常州天晟进出口有限公司	常州	常州	销售	100.00%		设立
青岛图博板材有限公司	青岛	青岛	生产制造	100.00%		非同一控制下的企业合并
江苏新光环保工程有限公司	句容	句容	生产制造	100.00%		非同一控制下的企业合并
常州天祺复合材料科技有限公司	常州	常州	生产制造	100.00%		设立
天晟新材（常州）	常州	常州	商务服务业	100.00%		设立

投资管理有限公司						
天晟新材料(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00%		设立
常州晟合物业管理有限公司	常州	常州	商务服务业	100.00%		设立
常州昊天新材料科技有限公司	常州	常州	生产制造	66.48%	33.52%	非同一控制下的企业合并
上海新祺晟高分子材料有限公司	上海	上海	生产制造		100.00%	同一控制下的企业合并
Composites USA LLC	美国	美国	投资控股		100.00%	设立
兴岳资本有限公司	香港	香港	投资控股		100.00%	非同一控制下的企业合并
优旎国际有限公司	香港	香港	投资控股		100.00%	设立
Tensent Securities(天晟证券）	香港	香港	金融服务业		100.00%	非同一控制下的企业合并
Polyumac USA LLC	美国	美国	生产制造		100.00%	非同一控制下的企业合并
A&R Technology Osaka 株式会社	日本	日本	贸易		65.00%	设立
常州天晟和岳科技有限公司	常州	常州	贸易	51.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

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

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州艾福斯轨道车辆设计有限公司	常州	常州	专业技术服务业	30.00%		权益法核算
宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	投资	9.99%		权益法核算

中铁轨道交通装备有限公司	南京	南京	运输设备制造业	45.00%		权益法核算
常州天晟新材料研究院有限公司	常州	常州	研发、生产制造	40.00%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中铁轨道	中铁轨道
流动资产	31,192,696.51	57,773,184.52
其中：现金和现金等价物	19,681,948.25	50,334,791.66
非流动资产	33,352,162.37	28,614,954.06
资产合计	64,544,858.88	86,388,138.58
流动负债	2,160,415.25	13,345,713.12
负债合计	2,160,415.25	13,345,713.12
少数股东权益	28,072,999.63	32,869,091.46
归属于母公司股东权益	34,311,444.00	40,173,334.00
按持股比例计算的净资产份额	28,072,999.63	32,869,091.46
--内部交易未实现利润	5,222,759.43	12,216,981.15
对合营企业权益投资的账面价值	22,850,240.20	27,371,449.94
财务费用	-216,115.47	-103,170.97
净利润	-10,657,981.83	-3,014,434.61

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一)信用风险：是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1.银行存款：本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2.应收款项：本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，本公司不存在重大的信用集中风险。应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二)流动风险：是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

(三) 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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1.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，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2.外汇风险：是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴海宙、吕泽伟、孙剑；公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍（上海）投资管理有限公司于2016年12月30日签订了一致行动协议。

自然人姓名	持股比例(%)	表决权比例(%)
吴海宙	17.00	17.00
孙剑	6.25	6.25
吕泽伟	5.63	5.63

注：吴海宙直接持股9.87%，通过晟衍（上海）投资管理有限公司间接持股7.13%。

本企业最终控制方是吴海宙、孙剑、吕泽伟。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

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
晟涌（上海）投资有限公司	控股股东吴海宙实际控制的公司
晟衍（上海）投资管理有限公司	控股股东吴海宙实际控制的公司
徐奕	公司总裁，持有本公司 3.77%股份
章含幽	控股股东吴海宙的配偶
常州天晟新材料研究院有限公司	转让控制权不足 12 个月

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
常州天晟新材料研究院有限公司	水电费	107,884.17	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
常州天晟新材料研究院有限公司	办公楼、厂房	531,720.00	

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

关联租赁情况说明

（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

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
吴海宙、吕泽伟、孙剑、徐奕	105,200,000.00	2018 年 11 月 20 日	2019 年 11 月 19 日	否
吴海宙、吕泽伟、孙剑	140,000,000.00	2018 年 11 月 08 日	2019 年 10 月 22 日	否
吴海宙	13,330,000.00	2018 年 12 月 24 日	2019 年 09 月 24 日	否
吴海宙	30,000,000.00	2019 年 04 月 10 日	2020 年 04 月 09 日	否
吴海宙	5,000,000.00	2019 年 01 月 24 日	2020 年 01 月 22 日	否
吴海宙	42,000,000.00	2019 年 01 月 29 日	2021 年 01 月 28 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（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	2,098,600.00	2,288,800.00

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州天晟新材料研究院有限公司	8,789,713.27	787,429.02	8,150,108.50	755,448.78
其他应收款	常州天晟新材料研究院有限公司	1,167,800.00	58,390.00	537,800.00	26,890.00

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

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

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

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

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为发泡材料及应用分部、交通配套类产品分部、其他业务三大类。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为发泡材料及应用分部、交通配套类产品分部、其他业务三大类。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	发泡材料及应用分部	交通配套类产品分部	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	327,990,105.69	69,440,366.83	36,941,453.14	41,747,761.08	392,624,164.58
主营业务成本	265,918,342.35	38,266,112.08	13,147,080.78	35,496,141.59	281,835,393.62
资产总额	3,450,143,612.12	355,936,011.75	54,532,882.12	1,818,944,092.41	2,041,668,413.58
负债总额	1,596,843,098.21	175,186,439.68	35,388,116.38	969,290,696.96	838,126,957.31

（3）公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

（4）其他说明

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	386,524,781.46	100.00%	6,854,640.10	1.77%	379,670,141.36	201,510,920.86	100.00%	6,854,640.10	3.40%	194,656,280.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	386,524,781.46	100.00%	6,854,640.10	1.77%	379,670,141.36	201,510,920.86	100.00%	6,854,640.10	3.40%	194,656,280.76
合计	386,524,781.46	100.00%	6,854,640.10	1.77%	379,670,141.36	201,510,920.86	100.00%	6,854,640.10	3.40%	194,656,280.76

按单项计提坏账准备：0 元。

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备： 6,854,640.10 元。

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	92,578,132.55	4,630,303.70	5.00%
1 至 2 年	3,275,252.21	327,525.22	10.00%
2 至 3 年	1,307,289.32	261,457.86	20.00%
3 至 4 年	171,911.99	85,956.00	50.00%
4 至 5 年	92,310.87	46,155.44	50.00%
5 年以上	1,503,241.88	1,503,241.88	100.00%
合计	98,928,138.82	6,854,640.10	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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）	92,578,132.55
1 年以内	92,578,132.55
1 至 2 年	3,275,252.21
2 至 3 年	1,307,289.32
3 年以上	1,767,464.74

3 至 4 年	171,911.99
4 至 5 年	92,310.87
5 年以上	1,503,241.88
合计	98,928,138.82

（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	
按组合计提坏账准备的应收账款	6,854,640.10				6,854,640.10
合计	6,854,640.10				6,854,640.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额71,310,019.72元，占应收账款期末余额合计数的比例为18.45%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,576,894.23元。

（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

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		1,801,700.00
应收股利	84,611,600.00	84,611,600.00
其他应收款	4,329,962.22	8,122,885.70
合计	88,941,562.22	94,536,185.70

（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
定期存款		1,801,700.00
合计		1,801,700.00

2）重要逾期利息

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

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
常州昊天新材料科技有限公司	19,611,600.00	19,611,600.00
江苏新光环保工程有限公司	57,000,000.00	57,000,000.00
常州新祺晟高分子科技有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	84,611,600.00	84,611,600.00

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
常州昊天新材料科技有限公司	19,611,600.00	2 至 3 年、3 年以上	全资子公司，尚未收取	否

江苏新光环保工程有限公司	57,000,000.00	2 至 3 年	全资子公司，尚未收取	否
合计	76,611,600.00	--	--	--

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（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	350,000.00	372,000.00
往来款	876,844.22	4,074,077.70
股权转让款	3,395,372.50	3,997,572.50
备用金	28,910.00	400.00
合计	4,651,126.72	8,444,050.20

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	321,164.50			321,164.50
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2019 年 6 月 30 日余额	321,164.50			321,164.50

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）	3,074,910.00
1 年以内	3,074,910.00
1 至 2 年	518,200.00
3 年以上	181,172.50
3 至 4 年	131,172.50
5 年以上	50,000.00

合计	3,774,282.50

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	
其他应收款 坏账计提	321,164.50			321,164.50
合计	321,164.50			321,164.50

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
第一名	股权转让款	2,096,400.00	1 年以内	45.07%	104,820.00
第二名	股权转让款	1,167,800.00	1 年以内	25.11%	58,390.00
第三名	押金	150,000.00	1 年以内	3.23%	7,500.00
第四名	押金	150,000.00	1 年以内	3.23%	7,500.00
第五名	押金	50,000.00	5 年以上	1.08%	50,000.00
合计	--	3,614,200.00	--	77.71%	228,210.00

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

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

其他说明：

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	1,045,069,548.18		1,045,069,548.18	1,045,069,548.18		1,045,069,548.18
对联营、合营企业投资	31,328,194.78		31,328,194.78	36,763,472.64		36,763,472.64
合计	1,076,397,742.96		1,076,397,742.96	1,081,833,020.82		1,081,833,020.82

（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		
常州新祺晟高分子科技有限公司	29,503,930.77					29,503,930.77	
常州昊天新材料科技有限公司	29,600,000.00					29,600,000.00	
常州铭晟光电科技有限公司	16,024,144.01					16,024,144.01	
江苏新光环保工程有限公司	440,000,000.00					440,000,000.00	
常州美利晟塑胶制品有限公司	8,545,425.00					8,545,425.00	
常州天晟进出口有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
常州天祺复合材料科技有限公司	4,500,000.00					4,500,000.00	
青岛图博板材有限公司	13,950,000.00					13,950,000.00	
天晟新材料（香港）有限公司	76,696,048.40					76,696,048.40	
常州天晟复合材料有限公司	395,250,000.00					395,250,000.00	

天晟新材（常州）投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
常州晟合物业管理有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	1,045,069,548.18					1,045,069,548.18	

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
常州艾福斯轨道车辆设计有限公司	6,935.68			-15,929.96						-8,994.28	
宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业（有限合伙）	2,612,597.01			2,212.04						2,614,809.05	
中铁轨道交通装备有限公司	32,869,091.46			-4,796,091.83						28,072,999.63	
常州天晟新材料研究院有限公司	1,274,848.49			-625,468.11						649,380.38	
小计	36,763,472.64			-5,435,277.86						31,328,194.78	
二、联营企业											
合计	36,763,472.64			-5,435,277.86						31,328,194.78	

（3）其他说明

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	94,751,560.31	84,637,152.19	108,433,964.51	95,811,560.52
其他业务	18,276,189.37	11,949,478.60	19,947,033.30	13,299,501.51
合计	113,027,749.68	96,586,630.79	128,380,997.81	109,111,062.03

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

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		2,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,435,277.86	-1,371,537.59
处置长期股权投资产生的投资收益		3,817,230.77
合计	-5,435,277.86	4,445,693.18

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
非流动资产处置损益	-17,868.15	
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）	2,619,446.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,814.57	
减：所得税影响额	572,350.96	
合计	2,001,413.24	--

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	0.44%	0.0162	0.0162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.0101	0.0101

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、公司会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
三、经公司法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
四、其他相关资料。
以上备查文件的备置地点：公司证券部。

常州天晟新材料股份有限公司

法定代表人：吴海宙