# 常州天晟新材料股份有限公司

## 2020 年半年度报告

**2020-069**

**2020 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“九、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

**2020 年半年度报告.....2**
**第一节 重要提示、目录和释义.....8**
**第二节 公司简介和主要财务指标.....11**
**第三节 公司业务概要.....13**
**第四节 经营情况讨论与分析.....23**
**第五节 重要事项.....30**
**第六节 股份变动及股东情况.....34**
**第七节 优先股相关情况.....35**
**第八节 可转换公司债券相关情况.....36**
**第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....36**
**第十节 公司债相关情况.....37**
**第十一节 财务报告.....38**
**第十二节 备查文件目录.....161**

# 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 |
| 融海资产管理公司 | 指 | 青岛融海国投资产管理有限公司 |
| 长沙盈海 | 指 | 长沙盈海私募股权基金管理合伙企业（有限合伙） |
| 美利晟 | 指 | 常州美利晟高分子科技有限公司 |
| 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 |
| 和祺科技 | 指 | 江苏和祺科技有限公司 |
| 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 |
| 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 |
| 卡福天晟 | 指 | 卡福天晟动力系统有限公司 |
| 天晟光学薄膜 | 指 | 天晟光学薄膜技术（青岛）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 | 北京兴华会计师事务所（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 | 余丽品 |
| 联系地址 | 常州市龙锦路 508 号 | 常州市龙锦路 508 号 |
| 电话 | 0519－86929019 | 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 2019 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 2019 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

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|---|---|---|---|---|---|
| 报告期初注册 | 2018 年 02 月 07 日 | 常州市龙锦路 508 号 | 91320400703606586Q | 91320400703606586Q | 91320400703606586Q |
| 报告期末注册 | 2020 年 04 月 28 日 | 常州市龙锦路 508 号 | 91320400703606586Q | 91320400703606586Q | 91320400703606586Q |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2020 年 04 月 29 日 | | | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 2020 年 4 月 29 日在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成经营范围变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2020-038） | | | | |

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---|---|---|---|
| 营业收入（元） | 412,933,386.91 | 395,962,099.08 | 4.29% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | -8,578,492.38 | 5,292,134.54 | -262.10% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | -15,928,768.67 | 3,290,721.30 | -584.05% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -19,188,505.59 | -53,339,943.40 | 64.03% |
| 基本每股收益（元/股） | -0.0263 | 0.0162 | -262.35% |
| 稀释每股收益（元/股） | -0.0263 | 0.0162 | -262.35% |
| 加权平均净资产收益率 | -0.95% | 0.44% | -1.39% |
| | 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） | 2,158,645,048.00 | 1,822,544,072.89 | 18.44% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 899,170,646.70 | 906,837,725.43 | -0.85% |

## 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：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） | -26,348.52 | |
| 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） | 9,580,018.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 142,485.64 | |
| 减：所得税影响额 | 2,342,204.49 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,675.00 | |
| 合计 | 7,350,276.29 | -- |

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

（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”的国家倡议，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；与西班牙CAF Power & Automation, S.L.公司于2019年11月1日在常州合资成立了“卡福天晟动力系统有限公司”，引进国际先进的牵引技术，制造城轨整车牵引装备，公司将战略性进入轨道交通行业的供应链领域，优化公司的产业链布局，推动公司研发水平与创新能力发展，提升可持续发展能力和核心竞争力。

（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。

（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 | 本报告期末较期初减少 694.59 万元，主要系权益法核算长期股权投资损失增加所致。 |
| 固定资产 | 无重大变化。 |

| | |
|---|---|
| 无形资产 | 无重大变化。 |
| 在建工程 | 本报告期末较期初增加 143.91 万元，主要系子公司新光环保新增设备安装所致。 |

**2、主要境外资产情况**

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，也未发生因其他关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响的情形。公司核心竞争力主要体现在以下几方面：

（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，也取得了明显进展。

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：截至报告期末，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：截至报告期末，公司、子公司共拥有85项专利权（其中28项发明专利、51项实用新型专利、6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412,933,386.91元，较上年同期上升4.29%，主要系天晟复合销售比同期上升所致；

（2）公司本报告期，营业成本337,477,722.96元，较上年同期上升18.91%，主要系毛利空间下降及销售增长随之带来成本上升所致；

（3）公司本报告期，毛利率18.27%，较上年同期下降10.05%，主要系销售单价下降所致；

（4）公司本报告期，销售费用20,212,242.61元，较上年同期下降11.50%，主要系有效控制费用所致；

（5）公司本报告期，管理费用44,931,367.96元，较上年同期下降22.67%，主要系有效控制费用所致；

（6）公司本报告期，研发费用5,158,034.58元，较上年同期下降13.68%，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18,201,889.60元，较上年同期上升11.19%，主要系资金成本上升所致； 其中，利息收入258,875.99元，较上年同期下降69.01%，主要系存款下降所致；

（8）公司本报告期，其他收益3,853,027.25元，较上年同期上升47.09%，主要系政府补助确认增加所致；

（9）公司本报告期，投资收益-6,818,800.49元，较上年同期下降33.11%，主要系本报告期确认中铁轨道投资损失增加所致；

（10）公司本报告期，营业外收入6,227,437.26元，较上年同期上升5095.61%，主要系收到政府拆迁补偿款所致；

（11）公司本报告期，营业利润-19,686,318.86元，较上年同期下降762.31%，主要系销售成本上升及投资损失确认增加所致；利润总额、所得税、净利润随之同方向变化。

（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64.03%，主要原因系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致；

（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下降259.22%，主要原因系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致；

（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774.38%，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：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---|---|---|---|---|
| 营业收入 | 412,933,386.91 | 395,962,099.08 | 4.29% | 主要系天晟复合销售比同期上升所致； |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 营业成本 | 337,477,722.96 | 283,804,042.36 | 18.91% | 主要系销售增长随之带来成本上升及毛利空间下降所致； |
| 销售费用 | 20,212,242.61 | 22,839,086.31 | -11.50% | 主要系有效控制费用所致； |
| 管理费用 | 44,931,367.96 | 58,100,731.51 | -22.67% | 主要系有效控制费用所致； |
| 财务费用 | 18,201,889.60 | 16,369,378.08 | 11.19% | 主要系资金成本上升所致； |
| 所得税费用 | -4,506,904.83 | -2,338,752.88 | -92.71% | 主要系所得税计提所致； |
| 研发投入 | 5,158,034.58 | 5,975,511.96 | -13.68% | 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 | -19,188,505.59 | -53,339,943.40 | 64.03% | 主要原因系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致； |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,268,922.29 | -3,693,830.99 | -259.22% | 主要原因系本报告期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致； |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -33,546,591.74 | -3,836,635.41 | -774.38% | 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 | -65,743,940.77 | -60,672,779.26 | -8.36% | 主要原因系本报告期经营、投资、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期有所减少所致； |

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：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 | 405,014,595.78 | 336,355,027.69 | 16.95% | 9.88% | 20.02% | -7.02% |
| 其他业务 | 7,918,791.13 | 1,122,695.27 | 85.82% | -71.05% | -68.37% | -1.20% |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 分产品 | | | | | | |
| 发泡材料及应用 | 352,103,497.33 | 294,841,364.99 | 16.26% | 17.69% | 21.84% | -2.85% |
| 交通配套类产品 | 52,911,098.45 | 41,513,662.70 | 21.54% | -23.80% | 8.49% | -23.35% |
| 其他业务 | 7,918,791.13 | 1,122,695.27 | 85.82% | -71.05% | -68.37% | -1.20% |
| 分地区 | | | | | | |
| 内销 | 384,552,389.35 | 319,703,999.91 | 16.86% | 14.68% | 26.34% | -7.67% |
| 外销 | 28,380,997.56 | 17,773,723.05 | 37.37% | -53.20% | -42.20% | -11.92% |

## 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：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 | 193,507,329.21 | 8.96% | 191,264,859.39 | 9.37% | -0.41% | |
| 应收账款 | 670,296,713.71 | 31.05% | 477,233,759.33 | 23.37% | 7.68% | 本报告期有商贸业务增加影响。 |
| 存货 | 290,148,759.77 | 13.44% | 350,732,260.16 | 17.18% | -3.74% | 本报告期末有大额存货跌价计提影响。 |
| 长期股权投资 | 886,230.75 | 0.04% | 27,472,353.98 | 1.35% | -1.31% | 本报告期主要系权益法核算长期股权投资损失增加所致。 |
| 固定资产 | 360,592,746.56 | 16.70% | 364,902,151.14 | 17.87% | -1.17% | |
| 在建工程 | 1,940,798.78 | 0.09% | 9,301,497.13 | 0.46% | -0.37% | |
| 短期借款 | 512,350,400.59 | 23.73% | 524,200,000.00 | 25.68% | -1.95% | 贷款归还。 |
| 长期借款 | | | 40,000,000.00 | 1.96% | -1.96% | 贷款归还。 |

### 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 | 35,340,453.85 | 用于银行承兑汇票、保函、信用证保证金存款； |
| 固定资产 | 244,154,261.98 | 用于抵押贷款； |
| 无形资产 | 79,760,962.19 | 用于抵押贷款； |
| 应收账款 | 42,000,000.00 | 用于保理业务； |
| 应收款项融资 | 22,915,372.15 | 用于开具银行承兑汇票； |
| 合计 | 424,171,050.17 | |

## 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：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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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，但国家限定公司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 | 39,465 万元 | 333,323,462.75 | 230,901,616.14 | 66,932,136.74 | 5,679,168.99 | 5,543,352.65 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 部门批准后方可开展经营活动） | | | | | | |
| 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（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。个人卫生用品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）；日用化学产品制造；日用品零售；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售（依法须经批准的项目，经相关 | 2,800 万元 | 160,787,379.11 | 82,830,486.22 | 49,903,190.20 | 6,298,376.92 | 4,829,982.28 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 部门批准后方可开展经营活动） | | | | | | |
| 卡福天晟动力系统有限公司 | 子公司 | 轨道牵引传动及控制系统的研发、设计、组装、制造、销售及技术服务，发电机及发电机组制造;储能系统设备的制造、销售、安装、调试、维护；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品及技术除外。（涉及国家特别管理措施的除外；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） | 5000 万元 | 124,570.05 | -1,360,373.17 | 0.00 | -1,360,373.17 | -1,360,373.17 |
| 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 | 10,000 万元 | 308,430,730.18 | 185,263,357.61 | 52,911,098.45 | -1,983,075.08 | -1,819,107.16 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 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；声屏障设计、咨询；钢材销售；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）。（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） | | | | | | |
| 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 | 20,823,068.24 | 20,106,981.75 | 2,310,752.71 | -5,125,917.01 | -5,119,108.41 |

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、常州天晟复合材料有限公司 单位：元

| 项目 | 2020年本期 | 2019年同期 | 本期比上年同期增减（%） |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 66,932,136.74 | 30,419,284.63 | 120.03% |
| 营业利润 | 5,679,168.99 | -2,086,310.97 | 372.21% |
| 净利润 | 5,543,352.65 | -1,475,510.80 | 475.69% |
| 项目 | 2020年本期末 | 2019年同期末 | 本期末比上年同期增减（%） |
| 总资产 | 333,323,462.75 | 600,575,365.33 | -44.50% |
| 净资产 | 230,901,616.14 | 328,172,507.76 | -29.64% |

2、常州新祺晟高分子科技有限公司 单位：元

| 项目 | 2020年本期 | 2019年同期 | 本期比上年同期增减（%） |
|---|---|---|---|

| | | | |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 49,903,190.20 | 60,497,253.86 | -17.51% |
| 营业利润 | 6,298,376.92 | 9,066,025.02 | -30.53% |
| 净利润 | 4,829,982.28 | 7,640,600.91 | -36.79% |
| 项目 | 2020年本期末 | 2019年同期末 | 本期末比上年同期增减（%） |
| 总资产 | 160,787,379.11 | 253,300,063.02 | -36.52% |
| 净资产 | 82,830,486.22 | 72,670,416.38 | 13.98% |

3、卡福天晟动力系统有限公司 单位：元

| 项目 | 2020年本期 | 2019年同期 | 本期比上年同期增减（%） |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 0.00 | | |
| 营业利润 | -1,360,373.17 | | |
| 净利润 | -1,360,373.17 | | |
| 项目 | 2020年本期末 | 2019年同期末 | 本期末比上年同期增减（%） |
| 总资产 | 124,570.05 | | |
| 净资产 | -1,360,373.17 | | |

4、江苏新光环保工程有限公司 单位：元

| 项目 | 2020年本期 | 2019年同期 | 本期比上年同期增减（%） |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 52,911,098.45 | 69,440,366.83 | -23.80% |
| 营业利润 | -1,983,075.08 | 16,306,382.90 | -112.16% |
| 净利润 | -1,819,107.16 | 14,423,381.19 | -112.61% |
| 项目 | 2020年本期末 | 2019年同期末 | 本期末比上年同期增减（%） |
| 总资产 | 308,430,730.18 | 355,936,011.75 | -13.35% |
| 净资产 | 185,263,357.61 | 180,749,572.07 | 2.50% |

5、天晟证券有限公司 单位：元

| 项目 | 2020年本期 | 2019年同期 | 本期比上年同期增减（%） |
|---|---|---|---|
| 营业收入 | 2,310,752.71 | 27,350,301.65 | -91.55% |
| 营业利润 | -5,125,917.01 | 8,579,781.37 | -159.74% |
| 净利润 | -5,119,108.41 | 8,579,781.37 | -159.66% |
| 项目 | 2020年本期末 | 2019年同期末 | 本期末比上年同期增减（%） |
| 总资产 | 20,823,068.24 | 26,693,634.65 | -21.99% |
| 净资产 | 20,106,981.75 | 22,154,005.36 | -9.24% |

## 八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、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。随着经营规模的扩大，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。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年 02 月 19 日 | 线上交流 | 其他 | 机构 | 中原证券股份有限公司、中泰证券股份有限公司等线上参与者 | 详见 2020 年 2 月 19 日 http://www.cninfo.com.cn 上披露内容 |
| 2020 年 02 月 24 日 | 线上交流 | 其他 | 机构 | 新浪财经 V 路演平台参与人员 | 详见 2020 年 2 月 24 日 http://www.cninfo.com.cn 上披露内容 |

# 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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 2020 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 35.23% | 2020 年 04 月 24 日 | 2020 年 04 月 24 日 | http://www.cninfo.com.cn |
| 2019 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 33.01% | 2020 年 05 月 15 日 | 2020 年 05 月 15 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

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额（万元） | 占同类交易金额的比例 | 获批的交易额度（万元） | 是否超过获批额度 | 关联交易结算方式 | 可获得的同类交易市价 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 青岛融实发展 | 关联公司 | 日常关联交易 | 发生采购商品 | 参照市场定价 | 市场价 | 169,588.09 | 100.00% | 650,000 | 否 | 银行结算 | 市场价 | 2020 年 06 月 25 | http://www.cnin |

| | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 控股有限公司 | | | 等日常关联交易 | 双方共同约定 | | | | | | | | 日 | fo.com.cn |
| 合计 | | | | -- | -- | 169,588.09 | -- | 650,000 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 不适用。 | | | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有） | | | | 1、公司于 2020 年 6 月 24 日召开的第四届董事会第二十六次会议、第四届监事会第十七次会议审议通过了《关于关联交易追认及 2020 年度日常关联交易预计的公告》，2020 年度向青岛融实发展控股有限公司的关联交易额度为 650,000 万元，报告期内，实际发生关联交易金额为 169,588.09 万元，在关联交易获批额度范围内。<br>2、按上市公司关联交易规范进行信息批露，此处采用关联交易发生金额填写；第十一节“财务报告 ”中“十二、关联方及关联交易 ”部分，按财务核算规范，采用净额法确认。 | | | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用） | | | | 不适用。 | | | | | | | | | |

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

√ 适用 □ 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

√ 是 □ 否

应收关联方债权

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期收回金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

应付关联方债务

| 关联方 | 关联关系 | 形成原因 | 期初余额（万元） | 本期新增金额（万元） | 本期归还金额（万元） | 利率 | 本期利息（万元） | 期末余额（万元） |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 青岛融实发展控股有限公司 | 关联公司 | 2019 年 11 月 27 日天晟新材与青岛融实发展 | 1,008.5 | 1,000 | 0 | 9.00% | 86.75 | 2,095.25 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 控股有限公司签订借款合同，约定青岛融实发展控股有限公司出借天晟新材3,000 万元，年化利息9%。 | | | | | | |
| 关联债务对公司经营成果及财务状况的影响 | 青岛融实发展控股有限公司向公司提供借款，有利于满足公司资金需求。 | | | | | | | |

**5、其他重大关联交易**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

**1、托管、承包、租赁事项情况**

**（1）托管情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**（2）承包情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**（3）租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

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

| 公司及其子公司对外担保情况（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 | 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 | 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 | 2019 年 04 月 19 日 | 1,803 | 2019 年 07 月 22 日 | 1,803 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 是 |
| 常州新祺晟高分子科技有限公司 | 2019 年 04 月 19 日 | 2,500 | 2019 年 10 月 18 日 | 2,500 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 是 |
| 常州美利晟高分子科技有限公司 | 2019 年 04 月 19 日 | 1,001 | 2020 年 02 月 26 日 | 1,001 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 是 |
| 常州天晟进出口有限公司 | 2019 年 04 月 19 日 | 441 | 2020 年 01 月 22 日 | 441 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 是 |
| 江苏新光环保工程有限公司 | 2019 年 04 月 19 日 | 1,287 | 2020 年 04 月 17 日 | 1,287 | 连带责任保证 | 一年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计（B1） | | 0 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2） | | 2,729 | | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3） | | 7,032 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计（B4） | | 7,032 | | |
| 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 | 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） | | 0 | | 报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2） | | 2,729 | | |
| 报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3） | | 7,032 | | 报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4） | | 7,032 | | |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 7.82% | | | | |
| 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） | | | | 1,001 | | | | |
| 上述三项担保金额合计（D+E+F） | | | | 1,001 | | | | |
| 对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（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、日常经营重大合同

单位：

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

### 4、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

公司报告期内暂未开展精准扶贫，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

1、经公司2020年4月24日2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人变更承诺的议案》，公司控股股东、实际控制人之一、董事长吴海宙将其在公司首次公开发行股票并上市时所做承诺“在其任职期间每年转让的股份不超过其直接和间接持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接和间接持有的发行人股份。”变更为“在其任职期间每年转让的股份不超过其直接持有发行人股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其直接持有的发行人股份。” 吴海宙先生严格遵守此承诺。

2、公司控股股东、实际控制人协议转让股份相关事宜

公司控股股东吴海宙、晟衍分别于2020年6月21日、2020年6月29日与融海资产管理公司签署《关于常州天晟新材料股份有限公司之股份转让协议》、《关于常州天晟新材料股份有限公司之股份转让协议补充协议》。控股股东吴海宙、晟衍拟向融海资产管理公司合计转让其持有的天晟新材30,000,000股股份（占公司总股本的9.20%）。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东、实际控制人签署股份转让协议的公告》（公告编号：2020-048）、《简式权益变动报告书》、《详式权益变动报告书》，以及《关于控股股东、实际控制人签署股份转让协议补充协议的公告》（公告编号：2020-054）。

2020年7月17日，吴海宙先生、晟衍和融海资产管理公司收到了中登公司出具的《证券过户登记确认书》，吴海宙先生、晟衍持有的公司无限售流通股30,000,000股协议转让给融海资产管理公司的过户登记手续已办理完毕，过户日期为2020年7月16日。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东、实际控制人部分股份解除质押暨协议转让完成过户登记的公告》（公告编号：2020-062）。

在本次过户完成前，融海资产管理公司未持有公司股份，其一致行动人长沙盈海持有公司股份4,889,700股，占公司总股本的1.50%。本次过户完成后，融海资产管理公司持有公司股份30,000,000股，占公司总股本的9.20%，为公司单一第一大股东；融海资产管理公司及其一致行动人长沙盈海共计持有公司股份34,889,700股，占总股本的10.70%；吴海宙先生直接持有公司股份25,423,066股（占公司总股本的7.80%）；公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍合计持有公司股份57,731,807股（占公司总股本的17.71%），其中晟衍持有公司股份数变为0股。

本次协议转让股份过户完成后公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍将合计持有公司股份57,731,807股（占公司总股本的17.71%）。本次交易不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

3、吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于2020年8月20日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于相关股东解除一致行动关系暨公司无控股股东及实际控制人的公告》（公告编号：2020-066）、《简式权益变动报告书》、《广东华商律师事务所关于天晟新材实际控制人认定的法律意见书》。

## 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 | 55,276,050 | 16.96% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55,276,050 | 16.96% |
| 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 | 55,276,050 | 16.96% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55,276,050 | 16.96% |
| 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 | 55,276,050 | 16.96% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55,276,050 | 16.96% |
| 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 | 270,708,290 | 83.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270,708,290 | 83.04% |
| 1、人民币普通股 | 270,708,290 | 83.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 270,708,290 | 83.04% |
| 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 | 13,904,175 | 0 | 0 | 13,904,175 | 高管锁定 | 在任期间，每年按持股总数的75%锁定 |
| 吕泽伟 | 10,327,381 | 0 | 0 | 10,327,381 | 高管锁定 | 在任期间，每年按持股总数的75%锁定 |
| 徐奕 | 6,904,534 | 0 | 0 | 6,904,534 | 高管锁定 | 在任期间，每年按持股总数的75%锁定 |
| 合计 | 55,276,050 | 0 | 0 | 55,276,050 | -- | -- |

## 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 | 11,236 | 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 | 15,000,000 |
| 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 | 4,650,000 |
| 孙剑 | 境内自然人 | 5.69% | 18,538,900 | 0 | 13,904,175 | 4,634,725 | 质押 | 1,000,000 |
| | | | | | | | 冻结 | 1,000,000 |
| 吕泽伟 | 境内自然人 | 4.22% | 13,769,841 | 0 | 10,327,381 | 3,442,460 | 质押 | 1,000,000 |
| 赵爱立 | 境内自然人 | 2.85% | 9,298,920 | 0 | 0 | 9,298,920 | | |
| 徐奕 | 境内自然人 | 2.82% | 9,206,046 | 0 | 6,904,534 | 2,301,512 | | |
| 傅朗蓉 | 境内自然人 | 1.59% | 5,192,052 | 0 | 0 | 5,192,052 | | |
| 长沙盈海私募股权基金管理合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.50% | 4,889,700 | 0 | 0 | 4,889,700 | | |
| 王钧 | 境内自然人 | 1.41% | 4,604,850 | 0 | 0 | 4,604,850 | | |
| 刘定妹 | 境内自然人 | 1.40% | 4,580,000 | 0 | 0 | 4,580,000 | | |
| 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。<br>吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于 2020 年 8 月 20 日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。 | | | | | | | |
| 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 |
| 傅朗蓉 | 5,192,052 | 人民币普通股 | 5,192,052 |
| 长沙盈海私募股权基金管理合伙企业（有限合伙） | 4,889,700 | 人民币普通股 | 4,889,700 |
| 孙剑 | 4,634,725 | 人民币普通股 | 4,634,725 |
| 王钧 | 4,604,850 | 人民币普通股 | 4,604,850 |
| 刘定妹 | 4,580,000 | 人民币普通股 | 4,580,000 |
| 王磊 | 4,223,600 | 人民币普通股 | 4,223,600 |
| 吕泽伟 | 3,442,460 | 人民币普通股 | 3,442,460 |
| 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。<br>吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于 2020 年 8 月 20 日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 股东王磊通过信达证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,209,600 股，通过普通证券账户持有 14,000 股，实际合计持有 4,223,600 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 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

# 第九节 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

## 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 |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 黄明 | 独立董事 | 离任 | 2020 年 05 月 15 日 | 工作变动。 |
| 沈磊 | 独立董事 | 被选举 | 2020 年 05 月 15 日 | 经股东大会选举，担任公司独立董事职务。 |

# 第十节 公司债券相关情况

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

# 第十一节 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：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

2020 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 193,507,329.21 | 250,674,790.77 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 670,296,713.71 | 426,887,210.15 |
| 应收款项融资 | 197,017,191.48 | 46,808,680.50 |
| 预付款项 | 43,374,869.10 | 22,647,892.86 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,431,484.04 | 7,152,285.80 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 290,148,759.77 | 303,037,911.73 |

| | | |
|---|---|---|
| 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 | 14,567,218.22 | 19,001,873.43 |
| 流动资产合计 | 1,415,343,565.53 | 1,076,210,645.24 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 886,230.75 | 7,832,129.87 |
| 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 | 360,592,746.56 | 352,925,059.70 |
| 在建工程 | 1,940,798.78 | 501,722.49 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 149,378,784.27 | 156,152,822.99 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 192,541,367.77 | 192,541,367.77 |
| 长期待摊费用 | 20,052,720.96 | 23,027,209.88 |
| 递延所得税资产 | 15,352,833.38 | 9,933,926.92 |
| 其他非流动资产 | 556,000.00 | 1,419,188.03 |
| 非流动资产合计 | 743,301,482.47 | 746,333,427.65 |
| 资产总计 | 2,158,645,048.00 | 1,822,544,072.89 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 512,350,400.59 | 524,381,199.65 |
| 向中央银行借款 | | |
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 380,874,314.39 | 53,996,251.83 |

| | | |
|---|---|---|
| 应付账款 | 194,044,374.90 | 149,980,869.99 |
| 预收款项 | 9,915,263.06 | 7,745,635.18 |
| 合同负债 | | |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 10,146,600.36 | 12,306,949.10 |
| 应交税费 | 7,070,032.71 | 9,520,403.15 |
| 其他应付款 | 47,892,971.98 | 50,943,504.41 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,207,019.60 | 11,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,207,500,977.59 | 819,874,813.31 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 34,943,739.71 | 75,289,273.70 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 14,546,187.75 | 16,952,668.74 |
| 递延所得税负债 | 3,062,500.00 | 3,437,500.00 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 52,552,427.46 | 95,679,442.44 |
| 负债合计 | 1,260,053,405.05 | 915,554,255.75 |
| 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 | 826,963,735.94 | 826,963,735.94 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 8,933,438.00 | 8,022,024.35 |
| 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 | -277,263,154.77 | -268,684,662.39 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 899,170,646.70 | 906,837,725.43 |
| 少数股东权益 | -579,003.75 | 152,091.71 |
| 所有者权益合计 | 898,591,642.95 | 906,989,817.14 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,158,645,048.00 | 1,822,544,072.89 |

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 | 2020 年 6 月 30 日 | 2019 年 12 月 31 日 |
|---|---|---|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 44,231,579.27 | 13,301,777.29 |
| 交易性金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | | |
| 应收账款 | 498,559,461.21 | 125,470,053.37 |
| 应收款项融资 | 190,776,682.60 | 37,075,099.69 |
| 预付款项 | 13,103,043.25 | 6,592,269.18 |
| 其他应收款 | 19,488,338.18 | 181,137,165.12 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 13,748,259.20 | 14,255,979.87 |
| 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 | | 1,717,170.83 |
| 流动资产合计 | 779,907,363.71 | 379,549,515.35 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 1,045,069,548.18 | 1,057,032,400.93 |
| 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 | 202,117,493.68 | 207,055,657.61 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 95,204,966.62 | 98,709,199.82 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,047,607.79 | 1,729,389.50 |
| 递延所得税资产 | 5,097,887.55 | |
| 其他非流动资产 | | 400,000.00 |
| 非流动资产合计 | 1,350,537,503.82 | 1,366,926,647.86 |
| 资产总计 | 2,130,444,867.53 | 1,746,476,163.21 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 374,794,192.78 | 374,200,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 372,182,823.71 | 38,683,066.15 |
| 应付账款 | 75,296,715.12 | 22,049,112.21 |
| 预收款项 | 371,435.32 | 206,792.83 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 1,658,798.39 | 2,701,671.67 |
| 应交税费 | 2,181,850.55 | 839,140.74 |

| | | |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 191,804,258.81 | 182,457,496.65 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,207,019.60 | 11,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,063,497,094.28 | 632,137,280.25 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | 1,210,000.00 | 31,000,000.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 13,181,487.48 | 15,488,934.56 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 14,391,487.48 | 46,488,934.56 |
| 负债合计 | 1,077,888,581.76 | 678,626,214.81 |
| 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 | -118,325,620.89 | -103,031,958.26 |
| 所有者权益合计 | 1,052,556,285.77 | 1,067,849,948.40 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,130,444,867.53 | 1,746,476,163.21 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业总收入 | 412,933,386.91 | 395,962,099.08 |
| 其中：营业收入 | 412,933,386.91 | 395,962,099.08 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 429,653,475.49 | 390,487,048.28 |
| 其中：营业成本 | 337,477,722.96 | 283,804,042.36 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 3,672,217.78 | 3,398,298.06 |
| 销售费用 | 20,212,242.61 | 22,839,086.31 |
| 管理费用 | 44,931,367.96 | 58,100,731.51 |
| 研发费用 | 5,158,034.58 | 5,975,511.96 |
| 财务费用 | 18,201,889.60 | 16,369,378.08 |
| 其中：利息费用 | 18,459,742.82 | 17,100,573.93 |
| 利息收入 | 258,875.99 | 835,227.73 |
| 加：其他收益 | 3,853,027.25 | 2,619,446.92 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -6,818,800.49 | -5,122,722.63 |
| 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 | | |
| 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 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | -457.04 | |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | -19,686,318.86 | 2,972,369.32 |
| 加：营业外收入 | 6,227,437.26 | 119,859.58 |
| 减：营业外支出 | 320,843.10 | 165,542.30 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -13,779,724.70 | 2,926,686.60 |
| 减：所得税费用 | -4,506,904.83 | -2,338,752.88 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | -9,272,819.87 | 5,265,439.48 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -9,272,819.87 | 5,265,439.48 |
| 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 | -8,578,492.38 | 5,292,134.54 |
| 2.少数股东损益 | -694,327.49 | -26,695.06 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 911,413.65 | 84,991.88 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 911,413.65 | 84,991.88 |
| （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 | 911,413.65 | 84,991.88 |

| | | |
|---|---|---|
| 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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 911,413.65 | 84,991.88 |
| 7.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 | -8,361,406.22 | 5,350,431.36 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | -7,667,078.73 | 5,377,126.42 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -694,327.49 | -26,695.06 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | -0.0263 | 0.0162 |
| （二）稀释每股收益 | -0.0263 | 0.0162 |

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 | 2020 年半年度 | 2019 年半年度 |
|---|---|---|
| 一、营业收入 | 190,675,797.95 | 113,027,749.68 |
| 减：营业成本 | 173,803,880.72 | 96,586,630.79 |
| 税金及附加 | 2,040,670.97 | 1,609,225.29 |
| 销售费用 | 608,550.88 | 2,284,182.08 |
| 管理费用 | 18,159,998.10 | 20,906,775.27 |
| 研发费用 | | |
| 财务费用 | 12,877,657.29 | 10,185,741.43 |
| 其中：利息费用 | 12,883,874.15 | 10,396,293.29 |
| 利息收入 | 93,185.49 | 259,159.19 |

| | | |
|---|---|---|
| 加：其他收益 | 2,322,398.35 | 1,386,946.92 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | -11,962,852.75 | -5,435,277.86 |
| 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 | | |
| 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） | -26,455,414.41 | -22,593,136.12 |
| 加：营业外收入 | 6,071,086.78 | 231,806.08 |
| 减：营业外支出 | 7,222.55 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -20,391,550.18 | -22,361,330.04 |
| 减：所得税费用 | -5,097,887.55 | -5,590,332.51 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -15,293,662.63 | -16,770,997.53 |
| （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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | -15,293,662.63 | -16,770,997.53 |
| 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 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 466,576,527.05 | 423,856,127.40 |
| 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 | 1,385,249.34 | 1,887,407.79 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 56,619,961.91 | 158,440,163.68 |
| 经营活动现金流入小计 | 524,581,738.30 | 584,183,698.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 413,084,214.55 | 375,874,335.10 |
| 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 | | |
| 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 | 51,712,677.66 | 67,659,165.49 |
| 支付的各项税费 | 17,991,346.63 | 40,808,861.54 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 60,982,005.05 | 153,181,280.14 |
| 经营活动现金流出小计 | 543,770,243.89 | 637,523,642.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,188,505.59 | -53,339,943.40 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 23,872,365.84 | 23,600,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 126,735.51 | 37,673.15 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 11,200.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,770,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 24,010,301.35 | 25,407,673.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 14,389,859.30 | 5,501,504.14 |
| 投资支付的现金 | 22,889,364.34 | 23,600,000.00 |
| 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 | 37,279,223.64 | 29,101,504.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -13,268,922.29 | -3,693,830.99 |

| | | |
|---|---|---|
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | |
| 取得借款收到的现金 | 250,750,000.00 | 294,250,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 250,750,000.00 | 294,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 266,381,847.71 | 282,396,793.29 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 17,914,744.03 | 15,689,842.12 |
| 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 | 284,296,591.74 | 298,086,635.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -33,546,591.74 | -3,836,635.41 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 260,078.85 | 197,630.54 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -65,743,940.77 | -60,672,779.26 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 223,909,008.93 | 198,699,621.39 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 158,165,068.16 | 138,026,842.13 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | 2019 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 | 126,053,319.05 | 35,743,304.00 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 261,631,687.79 | 448,675,410.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 387,685,006.84 | 484,418,714.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 256,357,603.71 | 129,710,666.98 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 9,276,954.85 | 9,121,272.48 |
| 支付的各项税费 | 3,249,331.83 | 7,054,487.18 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 82,104,115.56 | 415,129,535.49 |
| 经营活动现金流出小计 | 350,988,005.95 | 561,015,962.13 |

| | | |
|---|---|---|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 36,697,000.89 | -76,597,247.38 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 400,000.00 | 1,770,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 400,000.00 | 1,770,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 370,680.39 | 91,480.00 |
| 投资支付的现金 | | |
| 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 | 370,680.39 | 91,480.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 29,319.61 | 1,678,520.00 |
| 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 | 188,000,000.00 | 222,250,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 188,000,000.00 | 222,250,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 188,000,000.00 | 209,676,793.29 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 12,517,808.66 | 12,265,142.02 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 200,517,808.66 | 221,941,935.31 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -12,517,808.66 | 308,064.69 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -546.01 | 310.00 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 24,207,965.83 | -74,610,352.69 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 6,020,797.35 | 77,811,918.45 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 30,228,763.18 | 3,201,565.76 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 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、上年年末余额 | 325,984,340.00 | | | | 826,963,735.94 | | 8,022,024.35 | | 14,552,287.53 | | -268,684,662.39 | | 906,837,725.43 | 152,091.71 | 906,989,817.14 |
| 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 | | | | 826,963,735.94 | | 8,022,024.35 | | 14,552,287.53 | | -268,684,662.39 | | 906,837,725.43 | 152,091.71 | 906,989,817.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | 911,413.65 | | | | -8,578,492.38 | | -7,667,078.73 | -731,095.46 | -8,398,174.19 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 911,413.65 | | | | -8,578,492.38 | | -7,667,078.73 | -731,095.46 | -8,398,174.19 |
| （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 | | | | 826,963,735.94 | | 8,933,438.00 | | 14,552,287.53 | | -277,263,154.77 | | 899,170,646.70 | -579,003.75 | 898,591,642.95 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 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 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险 | 未分配利 | 其他 | 小计 | | |
| | | 优先 | 永续 | 其他 | | | | | | | | | | | |

| | | 股 | 债 | | | | 收益 | | | 准备 | 润 | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 一、上年年末余额 | 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 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2020 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 325,984,340.0 | | | | 830,345,279.13 | | | | 14,552,287.53 | -103,031,958.2 | | 1,067,849,948.40 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 0 | | | | | | | | | 6 | | |
| 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 | -103,031,958.26 | | 1,067,849,948.40 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | | | | | -15,293,662.63 | | -15,293,662.63 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | -15,293,662.63 | | -15,293,662.63 |
| （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 | -118,325,620.89 | | 1,052,556,285.77 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 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 |

## 三、公司基本情况

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》。

公司注册地址：常州市龙锦路508号。

公司办公地址：常州市龙锦路508号。

企业法定代表人：吴海宙。

公司注册资本：32,598.434万人民币。

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。

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。

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。

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。

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。

截至2020年6月30日，股本总额32,598.434万元。

公司属橡胶和塑料制品业。

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）许可项目：第三类医疗器械经营（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：高性能有色金属及合金材料销售；

煤炭及制品销售；建筑材料销售；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）
截止本报告期末，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。
吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于2020年8月20日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于相关股东解除一致行动关系暨公司无控股股东及实际控制人的公告》（公告编号：2020-066）、《简式权益变动报告书》、《广东华商律师事务所关于天晟新材实际控制人认定的法律意见书》。
本期纳入合并范围的子公司包括22家，具体见"本附注八、合并范围的变更"以及"本附注九、在其他主体中的权益"。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 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等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

### 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、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3）合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

4）在合并财务报表中的会计处理见“本附注五、6、合并财务报表的编制方法”。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1）源于合同性权利或其他法定权利；2）能够从被购买方中分离或者划分

出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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；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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见“本附注五、6、合并财务报表的编制方法”。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

（3）将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”

项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同

意。

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

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

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(a)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(b)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

①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。

②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。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。

（5）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。

（6）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。

（7）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。
当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|---|---|---|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 商业承兑汇票 | 付款人承诺到期付款的汇票，存在违约风险 | 按参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，参照应收账款账龄组合预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

## 12、应收账款

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。

对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如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。

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）的应收账款认定为单项金额重大。

单项金额不重大但按信用风险特征组合法组合后风险较大的，单独进行减值测试，若有客观证据表明其发生了减值的，按个别计提法计提坏账准备。

经上述两次单独减值测试未减值的应收账款，结合其他单项金额不重大的应收账款，采用类似信用风险特征（账龄）进行组合，按应收账款的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

| 确认组合的依据 | |
|---|---|
| 组合1：无信用风险组合（以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。） | 组合1： 以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。 |
| 组合2：正常信用风险组合（以账龄特征划分的应收款项组合） | 组合2： 相同账龄的应收款项具有类似信用风险 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 组合1：无信用风险组合（以纳入合并报表范围的单位为应收款项组合。） | 组合1：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%。 |
| 组合2：正常信用风险组合（以账龄特征划分的应收款项组合） | 组合2：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

## 13、应收款项融资

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。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

## 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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
| --- | --- | --- |
| 组合1: 无信用风险组合（合并范围内关联往来组合） | 以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0% |
| 组合2:正常信用风险组合 | 以保证金、押金、员工代扣代缴费用、出口退税等应收款项具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合3:正常信用风险组合 | 除组合1、组合2之外的相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

## 15、存货

（1）存货的分类

存货分类为：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）取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货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定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计

入当期损益。

（5）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（6）低值易耗品和包装物的摊销方法

1）低值易耗品采用一次转销法。

2）包装物采用一次转销法。

## 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

（1）长期股权投资的分类及其判断依据

1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见“本附注五、6、合并财务报表的编制方法”。

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注五 、7、合营安排分类及共同经营会计处理方法”。

（2）长期股权投资初始成本的确定

1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；　本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产

使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。

2）借款费用已经发生。

3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 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

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注五、31、长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
| --- | --- | --- |
| 土地使用权 | 40-50年 | 法定使用年限 |
| 专有技术 | 5-10年 | 资产发挥经济效益的时间 |
| 软件、商标权 | 5-10年 | 资产发挥经济效益的时间 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：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。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核：截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

### （2）内部研究开发支出会计政策

1、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 32、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销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

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

### （3）辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关

规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（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。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 37、股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之

外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非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，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

1、收入（自2020年1月1日起适用）

1）收入确认和计量所采用的会计政策

1-1）公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

1-2）合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

1-3）交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

1-4）满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1-4-1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

1-4-2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

1-4-3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

1-5）对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

1-6）对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1-6-1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

1-6-2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

1-6-3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

1-6-4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

1-6-5）客户已接受该商品或服务等。

2）公司收入确认具体原则

2-1）销售新型复合材料和声屏障等产品业务：产品境内销售：在公司发出产品并取得产品出库单客户回签单后确认，且相关的经济利益很可能流入企业后，为收入确认时点；产品境外销售：在公司根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2-2）工程承包业务：施工合同由于本公司履约的同时客户即取得并消耗履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按产出法确定履约进度，产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度的方法，通常采用实际测量的完工进度、已完工或交付的产品等产出指标确定履约进度。

2-3）金融服务业务：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。

2、收入（适用于2019及以前年度）

1）销售商品收入的确认

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

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2）提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

2-1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

2-2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3）让渡资产使用权收入的确认

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

3-1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

3-2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4）建造合同收入的确认

4-1）建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

① 合同总收入能够可靠地计量；

② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；

③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

④ 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。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为。

① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司。

② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

4-2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 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。

② 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。

5）公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

5-1）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。

5-2）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。

5-3）BT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。

5-4）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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：
（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。
（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。
对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。
与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、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。
一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。
对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。
确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。
除与直接计入其他综合收益或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。
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。
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，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

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。
资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。
（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础

分期计入当期收益。
承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### （2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。
采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。
（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## 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 |
| --- | --- | --- |
| 2019 年 09 月 19 日，财政部颁布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）（以下简称"财会〔2019〕16 号通知"），对合并财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的企业按照会计准则和财会〔2019〕16 号通知的要求编制 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。根据上述通知的要求，公司应当对合并财务报表格式进行相应调整。 | 公司第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。 | 财务报表格式本次变更，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司净资产、净利润等相关财务指标无实质性影响。 |
| 2017 年 07 月 05 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号-收入>的通知》（财会〔2017〕22 号）（以下简称"财会〔2017〕22 号通知"），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述会计准则修订，公司需对原采用的相关会计政策 | 公司第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。 | 执行新收入准则不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。 |

| | | |
|---|---|---|
| 进行相应调整。 | | |

（一）财务报表格式调整的主要内容

1、合并资产负债表

合并资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”和“应收款项融资”项目；合并资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目；合并资产负债表新增“使用权资产”、“租赁负债”、“专项储备”项目。

2、合并利润表

将合并利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；将合并利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；合并利润表中“投资收益”项目下增加“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。

3、合并现金流量表

合并现金流量表删除“为交易目的而持有的金融资产净增加额”、“发行债券收到的现金”项目。

4、合并所有者权益变动表

合并所有者权益变动表增加“专项储备”项目。

（二）《企业会计准则第 14 号-收入》（财会〔2017〕22 号）变更的主要内容

1、将现行的收入准则和建造合同准则统一为一个收入确认模型

现行企业会计准则中，与收入相关的准则为《企业会计准则第 14号—收入》和《企业会计准则第 15 号—建造合同》，这两项准则分别规范不同类型的收入，并分别采用了不同的收入确认模式。因此，在现行准则下，公司应当首先根据交易的性质判断其适用的准则范围，再按照不同的准则要求相应确认收入。新收入准则采用统一的收入确认模型来规范所有公司与客户之间的合同产生的收入，并且就“在某一时段内”还是“在某一时点”确认收入提供具体指引，有助于更好地解决目前收入确认时点的问题，提高会计信息可比性。

2、以“控制权转移”取代之前的“风险报酬转移”作为收入确认的判断标准

收入的确认标准由“商品的主要风险和报酬转移给客户时”确认收入变为“客户取得商品控制权时”确认收入，这是新收入准则理论基础的重大变化。

### （2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

### （3）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

□ 是 √ 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

根据新准则衔接规定，无需追溯调整前期比较财务报表数据。

### （4）2020 年起首次执行新收入准则、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 | 按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税 | 13%、11%、9%、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% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税 | 2% |

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、常州美利晟高分子科技有限公司；<br>2、常州天晟进出口有限公司；<br>3、常州天晟复合材料有限公司；<br>4、常州新祺晟高分子科技有限公司；<br>5、常州铭晟光电科技有限公司；<br>6、江苏和祺科技有限公司；<br>7、青岛图博板材有限公司；<br>8、天晟新材（常州）投资管理有限公司；<br>9、常州晟合物业管理有限公司；<br>10、常州天晟新材料股份有限公司；<br>11、上海新祺晟高分子材料有限公司；<br>12、天晟光学薄膜技术（青岛）有限公司；<br>13、常州天晟和岳科技有限公司；<br>14、卡福天晟动力系统有限公司 。 | 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）本公司之子公司江苏新光环保工程有限公司于2017年11月17日取得高新技术企业证书（证书编号GR201732001101），有效期三年，在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。
（2）本公司之子公司常州昊天新材料科技有限公司于2019年11月22日取得高新技术企业证书（证书编号GR201932004188），有效期三年，在此期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。

### 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 | 393,492.41 | 104,419.22 |
| 银行存款 | 157,771,575.75 | 213,804,589.71 |
| 其他货币资金 | 35,342,261.05 | 36,765,781.84 |
| 合计 | 193,507,329.21 | 250,674,790.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,885,424.83 | 21,509,659.62 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 35,340,453.85 | 26,765,781.84 |

其他说明

### 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 |
|---|---|---|

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 | 其他 | |

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 |
|---|---|

**（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 |
|---|---|---|

**（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

**（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 | 1,984,194.28 | 0.27% | 1,984,194.28 | 100.00% | 0.00 | 1,962,577.01 | 0.41% | 1,962,577.01 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | 1,984,194.28 | 0.27% | 1,984,194.28 | 100.00% | 0.00 | 1,962,577.01 | 0.41% | 1,962,577.01 | 100.00% | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 721,591,661.13 | 99.73% | 51,294,947.42 | 7.11% | 670,296,713.71 | 478,203,774.84 | 99.59% | 51,316,564.69 | 10.73% | 426,887,210.15 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 账龄组合 | 721,591,661.13 | 99.73% | 51,294,947.42 | 7.11% | 670,296,713.71 | 478,203,774.84 | 99.59% | 51,316,564.69 | 10.73% | 426,887,210.15 |
| 合计 | 723,575,855.41 | 100.00% | 53,279,141.70 | 7.36% | 670,296,713.71 | 480,166,351.85 | 100.00% | 53,279,141.70 | 11.10% | 426,887,210.15 |

按单项计提坏账准备：1,984,194.28

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 | 1,334,570.08 | 1,334,570.08 | 100.00% | 该客户已进入破产申请程序。 |
| 客户二 | 245,411.15 | 245,411.15 | 100.00% | 无法取得联系。 |
| 客户三 | 404,213.05 | 404,213.05 | 100.00% | 该客户证照吊销。 |
| 合计 | 1,984,194.28 | 1,984,194.28 | -- | -- |

按单项计提坏账准备：1,984,194.28

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 | | | | |

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： 51,294,947.42

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 | 512,109,494.09 | 3,388,936.35 | 0.66% |
| 1 至 2 年 | 96,690,983.11 | 9,669,098.31 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 72,655,751.02 | 14,531,150.20 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 19,671,651.60 | 9,835,825.80 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 13,187,689.10 | 6,593,844.55 | 50.00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 5 年以上 | 7,276,092.21 | 7,276,092.21 | 100.00% |
| 合计 | 721,591,661.13 | 51,294,947.42 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：51,294,947.42

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：

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） | 512,109,494.09 |
| 1 至 2 年 | 96,690,983.11 |
| 2 至 3 年 | 72,655,751.02 |
| 3 年以上 | 42,119,627.19 |
| 3 至 4 年 | 19,671,651.60 |
| 4 至 5 年 | 13,187,689.10 |
| 5 年以上 | 9,260,286.49 |
| 合计 | 723,575,855.41 |

### （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 | 其他 | |
| 应收账款 | 53,279,141.70 | | | | | 53,279,141.70 |
| 合计 | 53,279,141.70 | | | | | 53,279,141.70 |

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**

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户一 | 181,833,401.06 | 25.13% | 2,046,456.50 |
| 客户二 | 47,158,380.00 | 6.52% | 3,729,649.79 |
| 客户三 | 22,417,202.00 | 3.10% | 1,120,860.10 |
| 客户四 | 16,817,060.01 | 2.32% | 652,079.00 |
| 客户五 | 13,729,145.76 | 1.90% | 2,745,829.15 |
| 合计 | 281,955,188.83 | 38.97% | |

**（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 |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 30,212,685.96 | 42,808,680.50 |
| 商业承兑汇票 | 166,804,505.52 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 197,017,191.48 | 46,808,680.50 |

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：应收款项融资系银行承兑汇票及商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。商业承兑汇票明显增加，系商贸业务增加所致。

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：

期末公司已质押的应收款项融资：票据入池，用于票据分拆支付和背书。

| 项目 | 期末已质押金额（元） | 年初已质押金额（元） |
|---|---|---|
| 银行承兑汇票 | 22,915,372.15 | 30,318,318.69 |
| 合计 | 22,915,372.15 | 30,318,318.69 |

## 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 | 30,926,659.73 | 71.30% | 15,852,037.50 | 69.99% |
| 1 至 2 年 | 8,042,059.85 | 19.00% | 5,074,393.89 | 22.41% |
| 2 至 3 年 | 3,927,982.32 | 9.28% | 1,223,149.82 | 5.40% |
| 3 年以上 | 478,167.20 | 1.13% | 498,311.65 | 2.20% |
| 合计 | 43,374,869.10 | -- | 22,647,892.86 | -- |

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19,025,186.63元，占预付账款期末余额合计数的比例为43.86%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 6,431,484.04 | 7,152,285.80 |
| 合计 | 6,431,484.04 | 7,152,285.80 |

**（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 |
|---|---|---|

**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、押金 | 4,122,152.00 | 4,461,822.00 |
| 出口退税款 | 145,607.63 | 454,921.20 |
| 往来款 | 3,337,593.06 | 3,465,037.01 |
| 其他 | 55,625.76 | |
| 合计 | 7,660,978.45 | 8,381,780.21 |

**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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 1,229,494.41 | | | 1,229,494.41 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 1,229,494.41 | | | 1,229,494.41 |

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） | 4,385,763.74 |
| 1 至 2 年 | 1,602,100.00 |
| 2 至 3 年 | 600,000.00 |
| 3 年以上 | 1,073,114.71 |
| 3 至 4 年 | 200,000.00 |
| 5 年以上 | 873,114.71 |
| 合计 | 7,660,978.45 |

**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 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 1,229,494.41 | | | | | 1,229,494.41 |
| 合计 | 1,229,494.41 | | | | | 1,229,494.41 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 往来 | 1,167,800.00 | 2-3 年 | 15.24% | 92,780.00 |
| 客户二 | 检测费 | 826,000.00 | 1 年以内 | 10.78% | 186,827.02 |
| 客户三 | 投标保证金 | 800,000.00 | 1 年以内 | 10.44% | 40,000.00 |
| 客户四 | 货款 | 527,274.71 | 5 年以上 | 6.88% | 527,274.71 |
| 客户五 | 农民工工资保证金 | 500,000.00 | 1-2 年 | 6.53% | 25,000.00 |
| 合计 | -- | 3,821,074.71 | -- | 49.88% | 871,881.73 |

**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

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### （1）存货分类

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 76,785,117.56 | 463,964.00 | 76,321,153.56 | 95,518,224.60 | 463,964.00 | 95,054,260.60 |
| 在产品 | 11,605,337.91 | | 11,605,337.91 | 11,735,378.38 | | 11,735,378.38 |
| 库存商品 | 261,204,231.94 | 90,501,154.17 | 170,703,077.77 | 267,334,294.88 | 92,021,517.38 | 175,312,777.50 |
| 发出商品 | 31,519,190.53 | | 31,519,190.53 | 20,935,495.25 | | 20,935,495.25 |
| 合计 | 381,113,877.94 | 90,965,118.17 | 290,148,759.77 | 395,523,393.11 | 92,485,481.38 | 303,037,911.73 |

### （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 463,964.00 | | | | | 463,964.00 |
| 库存商品 | 92,021,517.38 | | | 1,520,363.21 | | 90,501,154.17 |
| 合计 | 92,485,481.38 | | | 1,520,363.21 | | 90,965,118.17 |

转回或转销：上期计提存货跌价准备的库存商品本期已对外销售。

### （3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

### （4）合同履约成本本期摊销金额的说明

## 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

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 待抵扣的增值税进项税额 | 6,365,781.86 | 4,968,947.48 |
| 预缴企业所得税 | 171,895.01 | 255,727.47 |
| 增值税留抵税额 | 147,711.57 | 1,515,438.10 |
| 待摊费用 | | 336,084.89 |
| 定期存款 | 7,881,829.78 | 11,925,675.49 |
| 合计 | 14,567,218.22 | 19,001,873.43 |

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) | |
| 2020 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) | |
| 2020 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) | |
| 2020 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 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 常州艾福斯轨道车辆设计有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业（有 | 2,198,532.83 | | | | | | | | | 2,198,532.83 | 2,198,532.83 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 限合伙） | | | | | | | | | | | |
| 中铁轨道交通装备有限公司 | 6,095,930.35 | | | -6,095,930.35 | | | | | | 0.00 | |
| 常州天晟新材料研究院有限公司 | 1,736,199.52 | | | -849,968.77 | | | | | | 886,230.75 | |
| 小计 | 10,030,662.70 | | | -6,945,899.12 | | | | | | 3,084,763.58 | 2,198,532.83 |
| 合计 | 10,030,662.70 | | | -6,945,899.12 | | | | | | 3,084,763.58 | 2,198,532.83 |

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 | 360,592,746.56 | 352,925,059.70 |
| 合计 | 360,592,746.56 | 352,925,059.70 |

### （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 | 370,781,313.84 | 217,041,568.42 | 6,758,448.94 | 40,727,026.65 | 635,308,357.85 |
| 2.本期增加金额 | | 1,508,038.43 | 441,952.21 | 22,289,592.52 | 24,239,583.16 |
| （1）购置 | | 1,508,038.43 | 441,952.21 | 22,289,592.52 | 24,239,583.16 |
| （2）在建工程转入 | | | | | |
| （3）企业合并增加 | | | | | |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 737,533.16 | 484,037.66 | 47,307.60 | 1,268,878.42 |
| （1）处置或报废 | | 737,533.16 | 484,037.66 | 47,307.60 | 1,268,878.42 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 370,781,313.84 | 217,812,073.69 | 6,716,363.49 | 62,969,311.57 | 658,279,062.59 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 103,817,790.14 | 139,710,657.07 | 4,079,148.77 | 30,774,231.76 | 278,381,827.74 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2.本期增加金额 | 7,415,321.07 | 7,450,018.55 | 312,081.51 | 1,134,784.18 | 16,312,205.31 |
| （1）计提 | 7,415,321.07 | 7,450,018.55 | 312,081.51 | 1,134,784.18 | 16,312,205.31 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 489,142.97 | 473,772.93 | 46,271.53 | 1,009,187.43 |
| （1）处置或报废 | | 489,142.97 | 473,772.93 | 46,271.53 | 1,009,187.43 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 111,233,111.21 | 146,671,532.65 | 3,917,457.35 | 31,862,744.41 | 293,684,845.62 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 1,562,464.82 | | 2,439,005.59 | 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 | | 1,562,464.82 | | 2,439,005.59 | 4,001,470.41 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 259,548,202.63 | 69,578,076.22 | 2,798,906.14 | 28,667,561.57 | 360,592,746.56 |
| 2.期初账面价值 | 266,963,523.70 | 75,768,446.53 | 2,679,300.17 | 7,513,789.30 | 352,925,059.70 |

**（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 |
|---|---|
| 房屋及建筑物 | 55,538,902.71 |

| | |
|---|---|
| 机器设备 | 2,527,290.79 |
| 合计 | 58,066,193.50 |

**（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 | 1,940,798.78 | 501,722.49 |
| 合计 | 1,940,798.78 | 501,722.49 |

**（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 |
| 新光环保-厂房建设 | 556,246.89 | | 556,246.89 | 501,722.49 | | 501,722.49 |
| 新光环保-设备安装 | 1,240,318.71 | | 1,240,318.71 | | | |
| 常州新祺晟-设备安装 | 144,233.18 | | 144,233.18 | | | |
| 合计 | 1,940,798.78 | | 1,940,798.78 | 501,722.49 | | 501,722.49 |

**（2）重要在建工程项目本期变动情况**

单位： 元

| 项目名 | 预算数 | 期初余 | 本期增 | 本期转入固定 | 本期其他减少 | 期末余 | 工程累计投入 | 工程进 | 利息资本化累 | 其中：本期利息 | 本期利息资本 | 资金来 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

| 称 | | 额 | 加金额 | 资产金额 | 金额 | 额 | 占预算比例 | 度 | 计金额 | 资本化金额 | 化率 | 源 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 新光环保-厂房建设 | 25,000,000.00 | 501,722.49 | 54,524.40 | | | 556,246.89 | 98.39% | 98.39% | | | | 其他 |
| 新光环保-设备安装 | 3,500,000.00 | | 1,240,318.71 | | | 1,240,318.71 | 35.44% | 35.44% | | | | 其他 |
| 常州新祺晟-设备安装 | 1,800,000.00 | | 144,233.18 | | | 144,233.18 | 8.01% | 8.01% | | | | 其他 |
| 合计 | 30,300,000.00 | 501,722.49 | 1,439,076.29 | | | 1,940,798.78 | -- | -- | | | | -- |

**（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 | 160,813,509.08 | 4,286,293.12 | 141,512.40 | 264,586,879.02 |
| 2.本期增加金额 | | | 50,442.48 | | 50,442.48 |
| （1）购置 | | | 50,442.48 | | 50,442.48 |
| （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 | 160,813,509.08 | 4,336,735.60 | 141,512.40 | 264,637,321.50 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 18,557,752.39 | 67,789,855.37 | 3,726,519.80 | 136,892.40 | 90,211,019.96 |
| 2.本期增加金额 | 1,026,849.84 | 5,650,114.80 | 144,996.56 | 2,520.00 | 6,824,481.20 |
| （1）计提 | 1,026,849.84 | 5,650,114.80 | 144,996.56 | 2,520.00 | 6,824,481.20 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| （1）处置 | | | | | |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 19,584,602.23 | 73,439,970.17 | 3,871,516.36 | 139,412.40 | 97,035,501.16 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 18,223,036.07 | | | 18,223,036.07 |
| 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 | | 18,223,036.07 | | | 18,223,036.07 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 79,760,962.19 | 69,150,502.84 | 465,219.24 | 2,100.00 | 149,378,784.27 |
| 2.期初账面价值 | 80,787,812.03 | 74,800,617.64 | 559,773.32 | 4,620.00 | 156,152,822.99 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| PU 发泡用单面胶带的研究与开发 | | 414,446.28 | | | | 414,446.28 | | |
| 声学阻尼振膜用硅胶单面胶带的研究与开发 | | 438,652.92 | | | | 438,652.92 | | |
| 声学阻尼振膜亚克力双 | | 381,454.84 | | | | 381,454.84 | | |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 面胶带的研究与开发 | | | | | | | | |
| OLED 柔性屏制程用保护膜的研究与开发 | | 410,561.07 | | | | 410,561.07 | | |
| 低剥离电压保护膜的研究与开发 | | 457,902.88 | | | | 457,902.88 | | |
| 耐温制程出货用光学保护膜的研究与开发 | | 305,726.76 | | | | 305,726.76 | | |
| 泡沫铝吸声材料 | | 98,247.34 | | | | 98,247.34 | | |
| 轻质微孔颗粒复核吸声板 | | 58,948.38 | | | | 58,948.38 | | |
| 喷涂吸声板 | | 895,909.77 | | | | 895,909.77 | | |
| GFRP 复合 pvc 泡沫吸声板 | | 58,948.38 | | | | 58,948.38 | | |
| 整体式非金属声屏障 | | 431,003.70 | | | | 431,003.70 | | |
| 可旋转可清洗透明声凭证 | | 177,674.42 | | | | 177,674.42 | | |
| 新型隔音帘 | | 54,575.62 | | | | 54,575.62 | | |
| 扩散吸隔声声屏障 | | 489,169.05 | | | | 489,169.05 | | |
| 组合式环保型声屏障 | | 153,951.45 | | | | 153,951.45 | | |
| 金属陶粒复合吸声板 | | 165,908.72 | | | | 165,908.72 | | |
| 金属泡沫铝复合吸声板 | | 164,953.00 | | | | 164,953.00 | | |
| 合计 | | 5,158,034.58 | | | | 5,158,034.58 | | |

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项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 企业合并形成的 | | 处置 | | |
| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 江苏新光环保工程有限公司 | 123,546,531.92 | | | | | 123,546,531.92 |
| 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 | 136,203,403.03 | | | | | 136,203,403.03 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①江苏新光环保工程有限公司商誉:资产组为江苏新光环保工程有限公司交通配套类业务相关资产组及商誉，资产组范围包括固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用等，该口径下应分摊的商誉284,418,067.77元，资产账面净值68,221,133.24元，资产组分摊商誉后的账面净值为352,639,201.01元。

②天晟证券有限公司商誉:资产组为天晟证券有限公司金融服务业务类相关资产组及商誉，资产组范围包括固定资产等，该

口径下应分摊的商誉10,762,500.00元，资产账面净值166,115.19元，资产组分摊商誉后的账面净值为10,928,615.19元。

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：

公司将企业合并取得的商誉已分配至相关资产组进行商誉减值测试。各资产组的可收回金额基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期（5年）之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。

①子公司新光环保所处交通配套类产品行业，在2020年度及预测采用的折现率为13.22%（上期为13.30%），预测期增长率范围为2.83%到7.15%，稳定期增长率0%。

②子公司天晟证券所处金融服务业，在2020年度及预测期采用的折现率为14.01%（上期为13.90%），预测期增长率范围为-57.25%到49.98.%，稳定期增长率0%。

计算各公司于2019年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

增长率-确定基础是在历史经营成果的平均增长率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率-所采用的折现率是反映本行业特定风险的税前折现率。

毛利率-预测年度的毛利率是在预算年度前一年实现的平均毛利率的基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当确定该平均毛利率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

商誉减值测试的影响

①江苏新光环保工程有限公司商誉经进行减值测试，资产组可收回金额低于其账面价值，2019年度计提商誉减值准备102,639,200.00元。

②天晟证券有限公司商誉经进行减值测试，资产组可收回金额高于其账面价值，2019年度无需提取商誉减值准备。

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 | 1,272,234.42 | 1,509,734.48 | 1,040,415.75 | | 1,741,553.15 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 出 | | | | | |
| 咨询检测服务费 | 21,754,975.46 | 485,436.89 | 3,929,244.54 | | 18,311,167.81 |
| 合计 | 23,027,209.88 | 1,995,171.37 | 4,969,660.29 | | 20,052,720.96 |

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 | 45,909,784.32 | 9,583,116.80 | 45,909,784.32 | 9,583,116.80 |
| 可抵扣亏损 | 22,531,676.27 | 5,418,906.46 | | |
| 递延收益 | 2,338,734.13 | 350,810.12 | 2,338,734.13 | 350,810.12 |
| 合计 | 70,780,194.72 | 15,352,833.38 | 48,248,518.45 | 9,933,926.92 |

### （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 | 12,250,000.00 | 3,062,500.00 | 13,750,000.00 | 3,437,500.00 |
| 合计 | 12,250,000.00 | 3,062,500.00 | 13,750,000.00 | 3,437,500.00 |

### （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 | | 15,352,833.38 | | 9,933,926.92 |
| 递延所得税负债 | | 3,062,500.00 | | 3,437,500.00 |

### （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 | 27,609,333.80 | 27,609,333.80 |

| | | |
|---|---|---|
| 可抵扣亏损 | 252,437,378.86 | 252,437,378.86 |
| 合计 | 280,046,712.66 | 280,046,712.66 |

### （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

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 |
| 预付设备款 | 556,000.00 | | 556,000.00 | 1,019,188.03 | | 1,019,188.03 |
| 信托保障基金 | | | | 400,000.00 | | 400,000.00 |
| 合计 | 556,000.00 | | 556,000.00 | 1,419,188.03 | | 1,419,188.03 |

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 |
|---|---|---|
| 抵押借款 | 450,750,000.00 | 168,300,000.00 |
| 保证借款 | 60,900,000.00 | 351,200,000.00 |
| 已贴现未到期的商业承兑汇票 | | 4,000,000.00 |
| 短期借款利息 | 700,400.59 | 881,199.65 |
| 合计 | 512,350,400.59 | 524,381,199.65 |

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 |
| --- | --- | --- |
| 商业承兑汇票 | 340,356,941.00 | 6,550,000.00 |
| 银行承兑汇票 | 40,517,373.39 | 47,446,251.83 |
| 合计 | 380,874,314.39 | 53,996,251.83 |

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 | 186,742,672.16 | 144,680,256.55 |
| 工程设备款 | 7,301,702.74 | 5,300,613.44 |
| 合计 | 194,044,374.90 | 149,980,869.99 |

### （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 |
| --- | --- | --- |
| 设备款 | 535,059.00 | 尚未验收的设备款 |
| 合计 | 535,059.00 | -- |

其他说明：

## 37、预收款项

### （1）预收款项列示

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 货款 | 9,915,263.06 | 7,745,635.18 |
| 合计 | 9,915,263.06 | 7,745,635.18 |

### （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 |
|---|---|---|

## 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 | 12,306,949.10 | 52,329,624.34 | 54,489,973.08 | 10,146,600.36 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 444,990.92 | 444,990.92 | |
| 合计 | 12,306,949.10 | 52,774,615.26 | 54,934,964.00 | 10,146,600.36 |

### （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 | 9,474,644.14 | 47,754,368.92 | 50,159,365.87 | 7,069,647.19 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 补贴 | | | | |
| 2、职工福利费 | | 1,946,406.76 | 1,946,406.76 | |
| 3、社会保险费 | | 932,546.71 | 932,546.71 | |
| 其中：医疗保险费 | | 803,570.05 | 803,570.05 | |
| 工伤保险费 | | 14,812.43 | 14,812.43 | |
| 生育保险费 | | 114,164.23 | 114,164.23 | |
| 4、住房公积金 | 297.08 | 905,708.00 | 906,005.08 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,832,007.88 | 790,593.95 | 545,648.66 | 3,076,953.17 |
| 合计 | 12,306,949.10 | 52,329,624.34 | 54,489,973.08 | 10,146,600.36 |

**（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 | | 429,120.51 | 429,120.51 | |
| 2、失业保险费 | | 15,870.41 | 15,870.41 | |
| 合计 | | 444,990.92 | 444,990.92 | |

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 | 3,738,710.43 | 1,775,537.65 |
| 企业所得税 | 1,692,675.86 | 6,211,379.14 |
| 个人所得税 | 72,854.47 | 153,941.43 |
| 城市维护建设税 | 174,618.29 | 184,021.86 |
| 房产税 | 685,043.16 | 733,032.98 |
| 土地使用税 | 290,964.03 | 290,964.03 |
| 教育费附加和地方教育费附加 | 124,727.40 | 131,444.17 |
| 印花税 | 206,656.89 | 38,020.71 |
| 其他税费 | 83,782.18 | 2,061.18 |
| 合计 | 7,070,032.71 | 9,520,403.15 |

其他说明：

## 41、其他应付款

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|
| 其他应付款 | 47,892,971.98 | 50,943,504.41 |
| 合计 | 47,892,971.98 | 50,943,504.41 |

### （1）应付利息

单位： 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---|---|---|

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 | 142,277.57 | 94,652.57 |
| 股权收购 | 70,339.50 | 70,339.50 |
| 往来款 | 42,897,830.05 | 44,938,407.76 |
| 其他费用 | 4,782,524.86 | 5,840,104.58 |
| 合计 | 47,892,971.98 | 50,943,504.41 |

#### 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 |
|---|---|---|
| 一年内到期的长期应付款 | 45,207,019.60 | 11,000,000.00 |
| 合计 | 45,207,019.60 | 11,000,000.00 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

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 |
|---|---|---|

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

| 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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | -- | -- | | | | | | | | |

### （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 | 33,733,739.71 | 75,289,273.70 |
| 专项应付款 | 1,210,000.00 | |
| 合计 | 34,943,739.71 | 75,289,273.70 |

### （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 |
|---|---|---|
| 应收账款保理款 | | 34,207,019.60 |

| | | |
|---|---|---|
| 应付售后回租款 | 33,733,739.71 | 41,082,254.10 |
| 合　　计 | 33,733,739.71 | 75,289,273.70 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 租赁厂房拆迁补偿款 | | 7,000,000.00 | 5,790,000.00 | 1,210,000.00 | 租赁外部厂房拆迁收到政府部分补偿款 |
| 合计 | | 7,000,000.00 | 5,790,000.00 | 1,210,000.00 | -- |

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

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 | 16,952,668.74 | | 2,406,480.99 | 14,546,187.75 | 政府拨入 |
| 合计 | 16,952,668.74 | | 2,406,480.99 | 14,546,187.75 | -- |

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 | 11,508,934.44 | | | 463,446.96 | | | 11,045,487.48 | 与资产相关 |
| 863 计划（高强低密聚合物材料及应用技术） | 2,180,000.04 | | | 44,000.04 | | | 2,136,000.00 | 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 泡沫项目） | 1,800,000.08 | | | 1,800,000.08 | | | | 与资产相关 |
| 高效隔声材料工程技术研究项目 | 61,372.54 | | | 31,352.04 | | | 30,020.50 | 与资产相关 |
| 新型轻质高强金属复合降噪装置 | 477,361.61 | | | 37,406.37 | | | 439,955.24 | 与资产相关 |
| 聚酰亚胺泡沫应用于声屏障产品 | 925,000.03 | | | 30,275.50 | | | 894,724.53 | 与资产相关 |
| 合　　计 | 16,952,668.74 | | | 2,406,480.99 | | | 14,546,187.75 | |

其他说明：

## 52、其他非流动负债

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） | 826,963,735.94 | | | 826,963,735.94 |
| 合计 | 826,963,735.94 | | | 826,963,735.94 |

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 | 8,022,024.35 | 911,413.65 | | | | 911,413.65 | | 8,933,438.00 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | 200,000.00 | | | | | | | 200,000.00 |
| 外币财务报表折算差额 | 7,822,024.35 | 911,413.65 | | | | 911,413.65 | | 8,733,438.00 |
| 其他综合收益合计 | 8,022,024.35 | 911,413.65 | | | | 911,413.65 | | 8,933,438.00 |

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 | -268,684,662.39 | 21,780,599.01 |
| 调整后期初未分配利润 | -268,684,662.39 | 21,780,599.01 |

| | | |
|---|---|---|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,578,492.38 | 5,292,134.54 |
| 期末未分配利润 | -277,263,154.77 | 27,072,733.55 |

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 | 409,998,953.35 | 334,818,037.82 | 392,624,164.58 | 281,835,393.62 |
| 其他业务 | 2,934,433.56 | 2,659,685.14 | 3,337,934.50 | 1,968,648.74 |
| 合计 | 412,933,386.91 | 337,477,722.96 | 395,962,099.08 | 283,804,042.36 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | 分部 3 | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 发泡材料及应用 | 352,103,497.33 | | | 352,103,497.33 |
| 交通配套类产品 | | 52,911,098.45 | | 52,911,098.45 |
| 其他业务 | | | 7,918,791.13 | 7,918,791.13 |
| 其中： | | | | |
| 国内 | 326,033,252.48 | 52,911,098.45 | 5,608,038.42 | 384,552,389.35 |
| 国外 | 26,070,244.85 | | 2,310,752.71 | 28,380,997.56 |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 合计 | 352,103,497.33 | 52,911,098.45 | 7,918,791.13 | 412,933,386.91 |

与履约义务相关的信息：

合同履约义务：在客户取得相关商品控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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 | 687,664.29 | 719,175.86 |
| 教育费附加 | 489,230.70 | 513,880.03 |
| 房产税 | 1,331,796.84 | 1,355,691.13 |
| 土地使用税 | 590,632.06 | 587,528.06 |
| 车船使用税 | 3,690.00 | 2,760.00 |
| 印花税 | 491,351.25 | 137,206.52 |
| 其他税费 | 77,852.64 | 82,056.46 |
| 合计 | 3,672,217.78 | 3,398,298.06 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬福利 | 8,279,757.57 | 7,338,989.95 |
| 差旅费 | 456,418.76 | 1,233,289.26 |
| 业务招待费及会务费 | 875,681.23 | 1,528,869.36 |
| 运输费及装卸费 | 5,739,867.29 | 7,878,226.50 |
| 办公费 | 246,146.95 | 371,027.26 |
| 保险费 | 103,975.50 | 70,999.40 |
| 试验检测费 | 56,191.55 | 92,583.94 |
| 展览费和广告费 | 666,865.42 | 740,237.45 |
| 折旧和无形资产摊销 | 408,763.78 | 235,022.26 |
| 其他 | 3,378,574.56 | 3,349,840.93 |
| 合计 | 20,212,242.61 | 22,839,086.31 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|
| 职工薪酬福利 | 20,633,212.63 | 20,745,338.52 |
| 折旧和无形资产摊销 | 9,345,685.59 | 11,894,375.17 |
| 差旅费和交通费 | 1,068,600.34 | 1,308,257.70 |
| 业务招待费、会务费、咨询费 | 5,677,075.74 | 13,878,301.57 |
| 办公费 | 2,169,945.18 | 2,292,649.85 |
| 税金和保险 | 532,004.67 | 909,915.95 |
| 修理费和运输费 | 747,760.04 | 1,092,189.83 |
| 租赁费 | 1,672,568.21 | 1,564,777.13 |
| 技术检测费 | 855,806.22 | 1,124,925.95 |
| 劳务费 | 190,454.80 | 477,642.00 |
| 其他 | 2,038,254.54 | 2,812,357.84 |
| 合计 | 44,931,367.96 | 58,100,731.51 |

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 | 2,176,987.21 | 2,384,889.43 |
| 直接投入材料 | 2,807,052.32 | 3,426,925.51 |
| 折旧费用 | 126,552.43 | 27,163.88 |
| 其他相关费用 | 47,442.62 | 136,533.14 |
| 合计 | 5,158,034.58 | 5,975,511.96 |

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 | 18,459,742.82 | 17,100,573.93 |
| 减：利息收入 | 258,875.99 | 835,227.73 |
| 汇兑损益 | -198,505.10 | -171,784.89 |
| 手续费及其他 | 199,527.87 | 275,816.77 |
| 合计 | 18,201,889.60 | 16,369,378.08 |

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 | 3,790,018.66 | 2,619,446.92 |
| 个税手续费返还 | 63,008.59 | |
| 合计 | 3,853,027.25 | 2,619,446.92 |

## 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 | -6,945,899.12 | -5,160,395.78 |
| 理财产品投资收益 | 127,098.63 | 37,673.15 |
| 合计 | -6,818,800.49 | -5,122,722.63 |

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

单位： 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|---|---|

| | | |
|---|---|---|
| 一、坏账损失 | | 594.23 |
| 合计 | | 594.23 |

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 | -457.04 | |

## 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 | 5,790,000.00 | | 5,790,000.00 |
| 其他 | 437,437.26 | 119,859.58 | 437,437.26 |
| 合计 | 6,227,437.26 | 119,859.58 | 6,227,437.26 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 租赁厂房的拆迁补助 | 天宁区住房和城乡建设局 | 补助 | 因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得） | 是 | 否 | 5,790,000.00 | | 与收益相关 |

其他说明：

租赁外部的厂房拆迁收到政府部分补偿款700万元，本报告期计入营业外收入-政府补助579万元，专项应付款保留121万元。

## 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 | 50,000.00 | 95,000.00 | 50,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 39,405.65 | 17,957.47 | 39,405.65 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 赔偿金、罚款及违约金 | 168,672.30 | | 168,672.30 |
| 其他 | 62,765.15 | 52,584.83 | 62,765.15 |
| 合计 | 320,843.10 | 165,542.30 | 320,843.10 |

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 | 912,001.63 | 3,949,251.58 |
| 递延所得税费用 | -5,418,906.46 | -6,288,004.46 |
| 合计 | -4,506,904.83 | -2,338,752.88 |

### （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 | -13,779,724.70 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -3,444,931.18 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -313,436.89 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -373,536.76 |
| 单独确认的无形资产摊销影响 | -375,000.00 |
| 所得税费用 | -4,506,904.83 |

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 | 39,082,236.65 | 74,876,749.67 |
| 收回其他保证金 | 3,161,355.44 | 5,770,902.84 |

| | | |
|---|---|---|
| 收回应收暂付款 | 5,277,257.15 | 73,955,300.62 |
| 收到政府补助款 | 8,383,537.67 | 1,233,305.86 |
| 利息收入 | 342,757.05 | 2,410,107.89 |
| 其他 | 372,817.95 | 193,796.80 |
| 合计 | 56,619,961.91 | 158,440,163.68 |

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 | 18,366,072.57 | 33,826,429.36 |
| 支付其他保证金 | 4,758,002.25 | 2,742,786.90 |
| 支付应收暂付款 | 5,602,133.55 | 28,973,415.46 |
| 支付各项管理费用、销售费用 | 31,519,266.08 | 87,120,102.50 |
| 支付银行手续费 | 254,455.97 | 254,488.14 |
| 其他 | 482,074.63 | 264,057.78 |
| 合计 | 60,982,005.05 | 153,181,280.14 |

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 | -9,272,819.87 | 5,265,439.48 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 16,312,205.31 | 18,983,772.73 |
| 无形资产摊销 | 5,324,481.20 | 7,499,715.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,974,488.92 | 4,867,953.00 |
| 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） | 457.04 | 17,957.47 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 25,891.48 | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 18,201,889.60 | 16,369,378.08 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | 6,818,800.49 | 5,122,722.63 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -5,418,906.46 | -6,296,606.38 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -375,000.00 | -225,000.00 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 12,889,151.96 | -8,127,523.51 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -393,945,797.70 | -8,004,129.75 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 327,276,652.44 | -88,813,622.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,188,505.59 | -53,339,943.40 |
| 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 | 158,165,068.16 | 138,026,842.13 |

| | | |
|---|---|---|
| 减：现金的期初余额 | 223,909,008.93 | 198,699,621.39 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -65,743,940.77 | -60,672,779.26 |

**（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： | -- |
| 其中： | -- |

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 | 158,165,068.16 | 223,909,008.93 |
| 其中：库存现金 | 393,492.41 | 104,419.22 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 157,771,575.75 | 213,804,589.71 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | 10,000,000.00 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 158,165,068.16 | 223,909,008.93 |

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 | 35,340,453.85 | 用于银行承兑汇票、保函、信用证保证金存款； |
| 固定资产 | 244,154,261.98 | 用于抵押贷款； |
| 无形资产 | 79,760,962.19 | 用于抵押贷款； |
| 应收账款 | 42,000,000.00 | 用于保理业务； |
| 应收款项融资 | 22,915,372.15 | 用于开具银行承兑汇票； |
| 合计 | 424,171,050.17 | -- |

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 | -- | -- | 32,514,099.78 |
| 其中：美元 | 4,272,637.30 | 7.0795 | 30,248,135.77 |
| 欧元 | 0.04 | 7.9610 | 0.32 |
| 港币 | 2,480,750.42 | 0.9134 | 2,265,917.43 |
| 日元 | 702.95 | 0.0658 | 46.26 |
| 应收账款 | -- | -- | 6,021,975.95 |
| 其中：美元 | 821,334.57 | 7.0795 | 5,814,638.09 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,199.46 | 0.9134 | 1,095.59 |
| 日元 | 3,133,999.97 | 0.0658 | 206,242.27 |
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 日元 | | | |
| 应付账款 | | | 2,679,463.80 |
| 其中：美元 | 75,875.89 | 7.0795 | 537,163.36 |
| 欧元 | 179,154.23 | 7.9610 | 1,426,246.83 |
| 港币 | 783,943.08 | 0.9134 | 716,053.61 |
| 日元 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 其他应收款 | | -- | 577,758.89 |
| 其中：美元 | 10,944.96 | 7.0795 | 77,484.87 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 366,929.77 | 0.9134 | 335,153.65 |
| 日元 | 2,509,123.05 | 0.0658 | 165,120.37 |
| 其他应付款 | | | 1,860,466.09 |
| 其中：美元 | 111,853.30 | 7.0795 | 791,865.44 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | 1,116,534.90 | 0.9134 | 1,019,842.98 |
| 日元 | 740,907.94 | 0.0658 | 48,757.67 |

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；<br>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。 |
| 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 | |
| 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 |
|---|---|---|---|
| 863 项目 | 144,000.00 | 其他收益 | 144,000.00 |
| PI 项目 | 1,700,000.12 | 其他收益 | 1,700,000.12 |
| 泡沫产能扩建专项资金 | 463,446.96 | 其他收益 | 463,446.96 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 收到租赁外部厂房政府补助天宁区住房和城乡建设局 | 5,790,000.00 | 营业外收入 | 5,790,000.00 |
| 稳岗补贴 常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金 | 89,152.92 | 其他收益 | 89,152.92 |
| 收新北区春江镇财政所企业结构调整奖补资金 | 187,207.00 | 其他收益 | 187,207.00 |
| 收常州市劳动就业管理中心职工失业保险基金发放稳岗补贴 | 20,360.16 | 其他收益 | 20,360.16 |
| 收到经济高质量发展贡献奖江苏常州天宁区统计局 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 收句容市财政局零余额账户2019 年度项目奖金 | 360,000.00 | 其他收益 | 360,000.00 |
| 政府补助研发设备资金购建固定资产 2020 年 1-6 月累计折旧转“其他收益” | 99,033.91 | 其他收益 | 99,033.91 |
| 边城镇财政所 331 计划资助资金第三批 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 句容市人力资源和社会保障局 2019 年度企业人才工作服务 | 5,000.00 | 其他收益 | 5,000.00 |
| 收句容市财政局“援企稳岗”补贴 | 10,735.50 | 其他收益 | 10,735.50 |
| 2019 年度常州市工业互联网专项资金 常州市天宁区雕庄街道办事处 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 2019 年度省级发展资金 常州市天宁区雕庄街道办事处 | 17,000.00 | 其他收益 | 17,000.00 |
| 常州市天宁区雕庄街道办事处 | 18,600.00 | 其他收益 | 18,600.00 |
| 财政补贴 绩效奖励 上海市虹口区财政局 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 两化融合补贴 | 120,000.00 | 其他收益 | 120,000.00 |
| 科技创新奖励资金 | 50,000.00 | 其他收益 | 50,000.00 |
| 稳岗补贴 劳动就业管理中心职工失业保险基金 | 5,482.09 | 其他收益 | 5,482.09 |
| 合 计 | 9,580,018.66 | | 9,580,018.66 |

**（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：

### 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 |
| 常州美利晟高分子科技有限公司 | 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 |
| 江苏和祺科技有限公司 | 常州 | 常州 | 生产制造 | 100.00% | | 设立 |
| 天晟新材（常州）投资管理有限公司 | 常州 | 常州 | 商务服务业 | 100.00% | | 设立 |
| 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 | 上海 | 上海 | 生产制造 | | 100.00% | 同一控制下的企 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 子材料有限公司 | | | | | | 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 |
| 卡福天晟动力系统有限公司 | 常州 | 常州 | 生产制造 | 51.00% | | 设立 |
| 天晟光学薄膜技术（青岛）有限公司 | 青岛 | 青岛 | 生产制造 | 100.00% | | 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 | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 | 流动资 | 非流动 | 资产合 | 流动负 | 非流动 | 负债合 |

| | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 计 | 产 | 资产 | 计 | 债 | 负债 | 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 | 生产制造 | 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 | 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 |
|---|---|---|
| | | |

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 |
|---|---|---|
| | 中铁轨道 | 中铁轨道 |
| 流动资产 | 17,372,625.13 | 47,847,286.36 |
| 非流动资产 | 63,973,284.07 | 63,397,210.75 |
| 资产合计 | 81,345,909.20 | 111,244,497.11 |
| 流动负债 | 26,840,246.95 | 33,863,910.03 |
| 非流动负债 | 502,354.79 | 2,001,999.66 |
| 负债合计 | 27,342,601.74 | 35,865,909.69 |
| 少数股东权益 | 24,301,488.36 | 33,920,364.34 |
| 归属于母公司股东权益 | 29,701,819.10 | 41,458,223.08 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 24,301,488.36 | 33,920,364.34 |
| --内部交易未实现利润 | 3,604,882.10 | 3,816,933.98 |
| --其他 | | 24,007,500.00 |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | 6,095,930.36 |
| 营业收入 | 769,911.46 | |
| 净利润 | -21,375,279.96 | -10,657,981.83 |
| 综合收益总额 | -21,375,279.96 | -10,657,981.83 |

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

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、流动性风险及市场风险。各项金融工具的详细情况说明见本附注十二相关项目。

1、信用风险

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。可能引起本公司信用风险主要来自货币资金、应收款项等，管理层会持续监控这些信用风险的敞口。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。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。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款期末余额的38.97%源于前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于在信用评级较高的银行，管理层认为其不存在重大信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

2、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、预付账款外币资产和负债，详情见"本附注七、82、外币货币性项目"。如果出现短期失衡的情况，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。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

3、流动性风险

流动性风险，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。本公司流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者提前到期的债务；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、商业保理、融资租赁等多种融资手段，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。

## 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。

本企业最终控制方是吴海宙、孙剑、吕泽伟。

其他说明：

1、截至2020年6月30日，本公司最终控制方的持股情况如下：

| 自然人姓名 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) |
|---|---|---|
| 吴海宙 | 17.00 | 17.00 |
| 孙剑 | 5.69 | 5.69 |
| 吕泽伟 | 4.22 | 4.22 |
| 合　计 | 26.91 | 26.91 |

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%。

2、公司控股股东、实际控制人协议转让股份相关事宜

公司控股股东吴海宙、晟衍分别于2020年6月21日、2020年6月29日与融海资产管理公司签署《关于常州天晟新材料股份有限公司之股份转让协议》、《关于常州天晟新材料股份有限公司之股份转让协议补充协议》。控股股东吴海宙、晟衍拟向融海资产管理公司合计转让其持有的天晟新材30,000,000股股份（占公司总股本的9.20%）。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东、实际控制人签署股份转让协议的公告》（公告编号：2020-048）、《简式权益变动报告书》、《详式权益变动报告书》，以及《关于控股股东、实际控制人签署股份转让协议补充协议的公告》（公告编号：2020-054）。

2020年7月17日，吴海宙先生、晟衍和融海资产管理公司收到了中登公司出具的《证券过户登记确认书》，吴海宙先生、晟衍持有的公司无限售流通股30,000,000股协议转让给融海资产管理公司的过户登记手续已办理完毕，过户日期为2020年7月16

日。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东、实际控制人部分股份解除质押暨协议转让完成过户登记的公告》（公告编号：2020-062）。

在本次过户完成前，融海资产管理公司未持有公司股份，其一致行动人长沙盈海持有公司股份4,889,700股，占公司总股本的1.50%。本次过户完成后，融海资产管理公司持有公司股份30,000,000股，占公司总股本的9.20%，为公司单一第一大股东；融海资产管理公司及其一致行动人长沙盈海共计持有公司股份34,889,700股，占总股本的10.70%；吴海宙先生直接持有公司股份25,423,066股（占公司总股本的7.80%）；公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍合计持有公司股份57,731,807股（占公司总股本的17.71%），其中晟衍持有公司股份数变为0股。

本次协议转让股份过户完成后公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍将合计持有公司股份57,731,807股（占公司总股本的17.71%）。本次交易不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

3、吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于2020年8月20日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于相关股东解除一致行动关系暨公司无控股股东及实际控制人的公告》（公告编号：2020-066）、《简式权益变动报告书》、《广东华商律师事务所关于天晟新材实际控制人认定的法律意见书》。

## 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、在其他主体中的权益、3、在合营安排或联营企业中的权益之说明。

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 |
| --- | --- |
| 中铁轨道交通装备有限公司 | 本公司持股 45% |
| 常州天晟新材料研究院有限公司 | 本公司持股 40% |

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。 |
| 常州晟润新材料科技有限公司 | 吴海宙通过晟涌（上海）投资有限公司持股 57.5%。 |
| 徐奕 | 公司总裁，持有本公司 2.82%股份。 |
| 章含幽 | 控股股东吴海宙的配偶。 |
| 除实际控制人以外的其他董事、监事、高级管理人员 | 公司董事、监事、高级管理人员。 |
| 青岛融实发展控股有限公司 | 青岛融实发展控股有限公司与青岛融海资产管理有限公司受同一主体控制，为一致行动人。青岛融海资产管理有限公司已于 2020 年 7 月 16 日成为持有公司 5%以上股份的股东，青 |

| | |
|---|---|
| | 岛融实发展控股有限公司作为其一致行动人，为公司关联方。 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 青岛融实发展控股有限公司 | 发生采购商品等日常关联交易 | 5,608,038.42 | | 否 | 0.00 |

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 |
|---|---|---|---|
| 常州晟润新材料科技有限公司 | 水电费 | 17,979.85 | 32,389.59 |
| 常州天晟新材料研究院有限公司 | 水电费 | 48,286.70 | 107,884.17 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

第五节“重要事项 ”中“十三、重大关联交易 ”部分，采用关联交易发生金额填写；此处，按财务核算规范，采用净额法确认，无获批的交易额度。

### （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 | 531,720.00 |
| 常州晟润新材料科技有限公司 | 办公楼、厂房 | 114,840.00 | 108,900.00 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 常州新祺晟高分子科技有限公司 | 15,000,000.00 | 2019 年 10 月 21 日 | 2020 年 10 月 15 日 | 否 |
| 常州新祺晟高分子科技有限公司 | 10,000,000.00 | 2019 年 10 月 18 日 | 2020 年 10 月 15 日 | 否 |
| 常州天晟复合材料有限公司 | 18,025,975.00 | 2019 年 07 月 22 日 | 2020 年 07 月 14 日 | 否 |
| 常州美利晟高分子科技有限公司 | 10,013,333.00 | 2020 年 02 月 26 日 | 2021 年 02 月 25 日 | 否 |
| 常州天晟进出口有限公司 | 4,406,646.00 | 2020 年 01 月 22 日 | 2020 年 07 月 21 日 | 否 |
| 江苏新光环保工程有限公司 | 10,015,000.00 | 2020 年 04 月 20 日 | 2021 年 04 月 17 日 | 否 |
| 江苏新光环保工程有限公司 | 2,854,275.00 | 2020 年 04 月 21 日 | 2021 年 04 月 17 日 | 否 |

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 |
|---|---|---|---|---|
| 常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司；吴海宙、吕泽伟、孙剑、徐奕； | 74,309,200.00 | 2020 年 04 月 30 日 | 2021 年 04 月 29 日 | 否 |
| 常州天晟复合材料有限 | 50,078,542.00 | 2019 年 12 月 02 日 | 2020 年 11 月 25 日 | 否 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、常州美利晟高分子科技有限公司；吴海宙； | | | | |
| 吴海宙、吕泽伟、孙剑； | 140,233,300.00 | 2019 年 11 月 11 日 | 2020 年 11 月 25 日 | 否 |
| 常州新祺晟高分子科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司；吴海宙、章含幽； | 50,086,100.00 | 2019 年 11 月 28 日 | 2020 年 12 月 09 日 | 否 |
| 常州天晟复合材料有限公司；吴海宙、章含幽； | 30,043,500.00 | 2020 年 03 月 12 日 | 2021 年 03 月 01 日 | 否 |
| 常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司；吴海宙； | 30,043,500.00 | 2020 年 04 月 07 日 | 2021 年 04 月 06 日 | 否 |
| 吴海宙 | 45,207,020.00 | 2018 年 12 月 19 日 | 2021 年 04 月 01 日 | 否 |
| 天晟新材料（香港）有限公司、常州昊天新材料科技有限公司 | 20,000,000.00 | 2019 年 11 月 28 日 | 2022 年 11 月 30 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 | | | | |
| 青岛融实发展控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2019 年 11 月 28 日 | 2020 年 11 月 30 日 | |
| 青岛融实发展控股有限公司 | 10,000,000.00 | 2020 年 01 月 17 日 | 2020 年 11 月 30 日 | |
| 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 | 2,040,900.00 | 2,098,600.00 |

**（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 | 10,142,178.20 | 1,581,500.71 | 9,562,171.50 | 1,581,500.71 |
| 应收账款 | 常州晟润新材料科技有限公司 | 103,111.32 | 4,452.60 | 89,052.00 | 4,452.60 |
| 应收账款 | 中铁轨道交通装备有限公司 | 7,110,258.63 | 486,974.14 | 7,110,258.63 | 486,974.14 |
| 其他应收款 | 常州天晟新材料研究院有限公司 | 1,167,800.00 | 85,280.00 | 1,167,800.00 | 85,280.00 |

**（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 |
|---|---|---|---|
| 其他应付款 | 常州艾福斯轨道车辆设计有限公司 | 282,216.60 | 282,216.60 |

**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

无

### 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

（1）本公司之全资子公司天晟新材料(香港)有限公司（以下简称"天晟香港公司"）于2017年1月5日在RM 2105, QD4376, TREND CTR 29-31, CHEUNG LEE ST, CHAI WAN, HONGKONG注册登记三级全资子公司优旎国际有限公司，认缴注册资本为港币1.00万港币，截至2020年6月30日，天晟香港公司尚未实际出资。

（2）本公司之全资子公司天晟新材（常州）投资管理有限公司（以下简称"天晟投资公司"）于2017年6月1日与其他出资方在浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心二十一号办公楼127室共同参股设立宁波梅山保税港区天晟道和股权投资合伙企业（有限合伙），注册资本为人民币3,000.00万元，天晟投资公司认缴注册资本人民币30.00万元，截至2020年6月30日，天晟投资公司尚未实际出资。

（3）2018年12月参与成立长治市长高政兴建设开发有限公司，全体股东出资金额3亿人民币，本公司认缴出资人民币1,200.00万元，持股比例4%，截至2020年6月30日，本公司尚未实际出资。

（4）2019年11月1日成立卡福天晟动力系统有限公司，全体股东出资5,000.00万元人民币，本公司认缴出资人民币2,550.00万元，持股比例51%，根据公司章程规定，公司人民币基本账户开立之日起三十日内，本公司应以人民币现金缴付注册资本1,785.00万元，截至2020年6月30日，本公司尚未实际出资。

（5）2019年1月参与成立常州天晟和岳科技有限公司，全体股东出资1亿元人民币，本公司认缴出资人民币5,100万元，持股比例51%，截至2020年6月30日，本公司尚未实际出资。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### （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

截至2020年6月30日，本公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍（上海）投资管理有限公司共计持有公司股份87,731,807股，占公司总股本的26.91%，累计质押公司股份共21,650,000股，占其所持有公司股份总数的24.68%，占公司总股本的6.64%。

吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于2020年8月20日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。

## 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

（1）2020年7月17日，吴海宙先生、晟衍和融海资产管理公司收到了中登公司出具的《证券过户登记确认书》，吴海宙先生、晟衍持有的公司无限售流通股30,000,000股协议转让给融海资产管理公司的过户登记手续已办理完毕，过户日期为2020年7月16日。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于控股股东、实际控制人部分股份解除质押暨协议转让完成过户登记的公告》（公告编号：2020-062）。

在本次过户完成前，融海资产管理公司未持有公司股份，其一致行动人长沙盈海持有公司股份4,889,700股，占公司总股本的1.50%。本次过户完成后，融海资产管理公司持有公司股份30,000,000股，占公司总股本的9.20%，为公司单一第一大股东；融海资产管理公司及其一致行动人长沙盈海共计持有公司股份34,889,700股，占总股本的10.70%；吴海宙先生直接持有公司股份25,423,066股（占公司总股本的7.80%）；公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍合计持有公司股份57,731,807股（占公司总股本的17.71%），其中晟衍持有公司股份数变为0股。

本次协议转让股份过户完成后公司控股股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍将合计持有公司股份57,731,807股（占公司总股本的17.71%）。本次交易不会导致公司控股股东、实际控制人发生变更。

（2）吴海宙、吕泽伟、孙剑、晟衍于2020年8月20日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙先生、吕泽伟先生、孙剑先生。解除一致行动关系后，公司不存在控股股东、实际控制人。具体内容详见公司刊登在中国证监会指定创业板信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于相关股东解除一致行动关系暨公司无控股股东及实际控制人的公告》（公告编号：2020-066）、《简式权益变动报告书》、《广东华商律师事务所关于天晟新材实际控制人认定的法律意见书》。

（3）晟合物业，考虑具体业务较少，本着证照精简，已于2020年8月4日注销。

# 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

①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和其他业务三大类。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和其他业务三大类。
②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 | 416,347,514.06 | 52,900,264.51 | 8,908,334.26 | 68,157,159.48 | 409,998,953.35 |
| 主营业务成本 | 360,531,864.70 | 41,513,662.70 | 2,118,185.27 | 69,345,674.85 | 334,818,037.82 |
| 资产总计 | 3,139,505,397.96 | 308,555,300.23 | 44,792,734.76 | 1,334,208,384.95 | 2,158,645,048.00 |
| 负债合计 | 1,486,545,788.71 | 124,652,315.79 | 29,045,981.33 | 380,190,680.78 | 1,260,053,405.05 |

**（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 | 507,609,424.68 | 100.00% | 9,049,963.47 | 1.78% | 498,559,461.21 | 134,520,016.84 | 100.00% | 9,049,963.47 | 6.73% | 125,470,053.37 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按账龄组合 | 391,941,832.10 | 77.21% | 9,049,963.47 | 2.31% | 382,891,868.63 | 73,265,069.56 | 54.46% | 9,049,963.47 | 12.35% | 64,215,106.09 |
| 无风险组合 | 115,667,592.58 | 22.79% | | | 115,667,592.58 | 61,254,947.28 | 45.54% | | | 61,254,947.28 |
| 合计 | 507,609,424.68 | 100.00% | 9,049,963.47 | 1.78% | 498,559,461.21 | 134,520,016.84 | 100.00% | 9,049,963.47 | 6.73% | 125,470,053.37 |

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： 9,049,963.47

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 | 356,740,158.95 | 616,755.21 | 0.17% |
| 1 至 2 年 | 21,795,174.77 | 2,179,517.48 | 10.00% |
| 2 至 3 年 | 8,187,590.69 | 1,637,518.14 | 20.00% |
| 3 至 4 年 | 993,347.32 | 496,673.66 | 50.00% |
| 4 至 5 年 | 212,122.79 | 106,061.40 | 50.00% |
| 5 年以上 | 4,013,437.58 | 4,013,437.58 | 100.00% |
| 无风险组合-合并内关联方 | 115,667,592.58 | | |
| 合计 | 507,609,424.68 | 9,049,963.47 | -- |

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） | 472,407,751.53 |
| 1 至 2 年 | 21,795,174.77 |
| 2 至 3 年 | 8,187,590.69 |
| 3 年以上 | 5,218,907.69 |
| 3 至 4 年 | 993,347.32 |
| 4 至 5 年 | 212,122.79 |
| 5 年以上 | 4,013,437.58 |
| 合计 | 507,609,424.68 |

### （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 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 9,049,963.47 | | | | | 9,049,963.47 |
| 合计 | 9,049,963.47 | | | | | 9,049,963.47 |

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

单位： 元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|---|---|---|---|
| 客户一 | 181,833,401.06 | 35.82% | 2,046,456.50 |
| 客户二 | 172,427,778.98 | 33.97% | |
| 客户三 | 52,718,906.41 | 10.39% | |
| 客户四 | 37,240,542.26 | 7.34% | |
| 客户五 | 25,708,143.91 | 5.06% | |
| 合计 | 469,928,772.62 | 92.58% | |

**（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 |
|---|---|---|
| 其他应收款 | 19,488,338.18 | 181,137,165.12 |
| 合计 | 19,488,338.18 | 181,137,165.12 |

**（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 |
|---|---|---|

**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 |
|---|---|---|

**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 | 305,000.00 | 350,000.00 |
| 往来款 | 20,056,732.89 | 181,660,559.83 |
| 合计 | 20,361,732.89 | 182,010,559.83 |

**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) | |
| 2020 年 1 月 1 日余额 | 873,394.71 | | | 873,394.71 |
| 2020 年 1 月 1 日余额在本期 | —— | —— | —— | —— |
| 2020 年 6 月 30 日余额 | 873,394.71 | | | 873,394.71 |

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） | 17,440,818.18 |
| 1 至 2 年 | 1,460,000.00 |
| 2 至 3 年 | 537,800.00 |
| 3 年以上 | 923,114.71 |
| 4 至 5 年 | 150,000.00 |
| 5 年以上 | 773,114.71 |
| 合计 | 20,361,732.89 |

### 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 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 873,394.71 | | | | | 873,394.71 |
| 合计 | 873,394.71 | | | | | 873,394.71 |

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 |
|---|---|---|---|---|---|
| 客户一 | 往来款 | 16,544,286.20 | 1 年以内 | 81.25% | |
| 客户二 | 往来款 | 1,167,800.00 | 2-3 年 | 5.74% | 92,780.00 |
| 客户三 | 往来款 | 1,180,000.00 | 1 年以内 | 5.80% | |
| 客户四 | 货款 | 527,274.71 | 5 年以上 | 2.59% | 527,274.71 |
| 客户五 | 往来款 | 310,000.00 | 1 年以内 | 1.52% | |
| 合计 | -- | 19,729,360.91 | -- | 96.90% | 620,054.71 |

### 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 | 2,198,532.83 | 2,198,532.83 | 0.00 | 14,161,385.58 | 2,198,532.83 | 11,962,852.75 |
| 合计 | 1,047,268,081.01 | 2,198,532.83 | 1,045,069,548.18 | 1,059,230,933.76 | 2,198,532.83 | 1,057,032,400.93 |

**（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 | |
| 常州美利晟高分子科技有限公司 | 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 | |
| 江苏和祺科技有限公司 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| 常州艾福斯轨道车辆设计有限公司 | | | | | | | | | | | |
| 宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业（有限合伙） | | | | | | | | | | | 2,198,532.83 |
| 中铁轨道交通装备有限公司 | 11,593,571.88 | | | -11,593,571.88 | | | | | | 0.00 | |
| 常州天晟新材料研究院有限公司 | 369,280.87 | | | -369,280.87 | | | | | | 0.00 | |
| 小计 | 11,962,85 | | | -11,962,8 | | | | | | 0.00 | 2,198,532 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | 2.75 | | | 52.75 | | | | | | | .83 |
| 合计 | 11,962,852.75 | | | -11,962,852.75 | | | | | | 0.00 | 2,198,532.83 |

**（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 | 174,362,414.51 | 161,608,450.93 | 94,751,560.31 | 84,637,152.19 |
| 其他业务 | 16,313,383.44 | 12,195,429.79 | 18,276,189.37 | 11,949,478.60 |
| 合计 | 190,675,797.95 | 173,803,880.72 | 113,027,749.68 | 96,586,630.79 |

收入相关信息：

单位： 元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|---|---|---|---|---|
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |
| 其中： | | | | |

与履约义务相关的信息：

合同履约义务：在客户取得相关商品控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、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 | -11,962,852.75 | -5,435,277.86 |
| 合计 | -11,962,852.75 | -5,435,277.86 |

### 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 | -26,348.52 | |
| 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） | 9,580,018.66 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 142,485.64 | |
| 减：所得税影响额 | 2,342,204.49 | |
| 少数股东权益影响额 | 3,675.00 | |
| 合计 | 7,350,276.29 | -- |

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 | -0.95% | -0.0263 | -0.0263 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.76% | -0.0489 | -0.0489 |

### 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**

# 第十二节 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2020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