



# 广东美联新材料股份有限公司

## 2020 年半年度报告

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。

公司负责人黄伟汕、主管会计工作负责人蒋进及会计机构负责人(会计主管人员)余婉冰声明：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。

### 1、行业竞争风险

公司的色母粒产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临实力强大的跨国公司如舒尔曼、普立万、卡博特的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品市场的销售，面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。此外，国内一些优秀企业的发展，也会加大公司产品的在国内市场的竞争，对公司的经营产生不利影响。由于我国熔喷无纺布产能扩张太快，因此公司新产品高档熔喷材料及熔喷无纺布的市场竞争已非常激烈，预计未来熔喷布的市场价格仍有下跌空间。公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰技术的研发，产品生产和经营，拥有多项与三聚氯氰生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着三聚氯氰行业前沿的工艺技术，是参与《中华人民共和国国家标准——三聚氯氰（GB/T25814-2010）》起草的三家机构之一，在三聚氯氰行业内具有权威性；其“至同”牌三聚氯氰以质量优势著称，广受国内外客户的好评，

被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标。近年来，营创三征三聚氯氰的生产能力、实际产量和销售量在全球三聚氯氰行业内排名前列，是三聚氯氰行业的领先企业。虽三聚氯氰行业在工艺技术和设备、安全生产、资金、人才、品牌与客户等方面均存在较高的进入壁垒，目前行业内的生产企业数量较少，但行业内已出现新进入者，同时，行业内原有企业存在扩大产能的可能性，使得三聚氯氰市场供给增加，行业内市场竞争加剧，营创三征的市场占有率可能会降低。上述不利变化可能对公司及营创三征的经营业绩造成不利影响。

## 2、募集资金投资项目投产后达不到预期效益的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资建设的项目为“中高端白色母粒产业化建设项目”和“中高端黑色母粒产业化建设项目”。其中，“中高端黑色母粒产业化建设项目”已于 2019 年底建设完成，“中高端白色母粒产业化建设项目”已于 2020 年 6 月底建设完成。公司 2020 年公开发行可转换公司债券募集资金投资建设的项目为“年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目”，主要内容为新建高浓度彩色母粒智能制造车间及配色数据中心，并在全国范围内布局 10 处营销服务中心，建设期为三年。其中，高浓度彩色母粒智能制造车间及彩色母粒配色数据中心建筑物已于 2020 年 7 月开始实施建设，建设期为 1 年。从目前来看，公司上述建设项目的产品未来市场前景广阔，但在未来仍然存在因行业竞争加剧、未来募投产品的市场需求低于预期的风险。同时，随着前述项目建成投产并结转为固定资产后，每年将增加一定的固定资产折旧费用，而募投项目产品市场开拓及产能消化存在一定的不确定性，有可能导致募投项目投产后达不到预期效益，甚至无法完全覆盖项目增加的折旧费用的风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

### 3、商誉减值风险

2019 年 3 月底，公司收购营创三征的控股权，形成 7,933.98 万元的商誉。

若未来三聚氯氰行业出现市场竞争加剧、主要原材料和能源动力价格上涨等不利因素，或在生产经营过程中出现因操作不当、设备故障、自然灾害或其他偶然因素等发生安全、环保事故的情况，将会对营创三征的生产经营造成不利影响，则可能存在商誉减值风险，从而对公司经营造成不利影响。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	26
第六节 股份变动及股东情况.....	38
第七节 优先股相关情况.....	42
第八节 可转换公司债券相关情况.....	43
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	44
第十节 公司债券相关情况.....	45
第十一节 财务报告.....	46
第十二节 备查文件目录.....	152

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、美联新材	指	广东美联新材料股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东美联新材料股份有限公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
舒尔曼	指	Schulman, Inc, 美国舒尔曼公司
普立万	指	PolyOneCorporation, 美国普立万公司
卡博特	指	Cabot Corporation, 美国卡博特公司
广油美联研究院	指	汕头市广油美联新材料研究院有限公司
美联隔膜	指	广东美联隔膜有限公司
营创三征	指	营创三征（营口）精细化工有限公司
营新科技	指	营口营新化工科技有限公司
美胜新材	指	美胜新材料（东莞）有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	美联新材	股票代码	300586
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东美联新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美联新材		
公司的法定代表人	黄伟汕		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段文勇	许燕升
联系地址	广东省汕头市美联路 1 号	广东省汕头市美联路 1 号
电话	0754-89831918	0754-89831918
传真	0754-89837887	0754-89837887
电子信箱	mlxc@malion.cn	mlxc@malion.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	750,789,069.60	530,887,576.39	41.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	52,941,038.98	60,821,318.30	-12.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	49,741,640.15	59,344,315.52	-16.18%
经营活动产生的现金流量净额（元）	110,057,168.63	52,984,367.54	107.72%
基本每股收益（元/股）	0.12	0.25	-52.00%
稀释每股收益（元/股）	0.12	0.25	-52.00%
加权平均净资产收益率	7.33%	9.36%	-2.03%
	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）	1,781,598,738.09	1,811,872,031.88	-1.67%
归属于上市公司股东的净资产（元）	730,245,770.82	695,304,731.84	5.03%

#### 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）	135,380.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,811,232.11	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,153,830.34	
减：所得税影响额	625,699.91	
少数股东权益影响额（税后）	275,344.32	
合计	3,199,398.83	--

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）主营业务

公司主要从事高分子复合着色材料的研发、生产、销售和技术服务，为客户提供塑料着色一体化解决方案；熔喷无纺布的生产、销售；设计、开发、生产和销售三聚氰氨及衍生产品。

高分子复合着色材料，是指按照客户需求将颜料与助剂、树脂根据配方比例加工制成的复合材料，具有着色效果好、使用方便、计量准确、自动化程度高等优点，减少下游企业配色、添加颜料生产环节，大幅提高了下游产品的质量及设备利用效率。另外，高分子复合着色材料还具有自身生产过程和下游制品生产过程无粉尘污染，易于复合抗静电、阻燃、透气、耐候、抗氧化等功能，减少下游企业添加改性助剂的成本和生产环节，提升下游产品的性价比。

#### （二）产品用途

公司的主营产品包括白色母粒、黑色母粒、彩色母粒、功能母粒、功能新材料、熔喷无纺布和三聚氰氨。

1. 色母粒产品广泛应用于食品包装、医用包装、家用电器、个人护理材料、农业生产材料、汽车配件、塑料管材、工程塑料、塑料家居用品等领域；

2. 熔喷无纺布是民用、医用和工业用口罩最核心的原材料，并广泛应用于卫生医疗材料、保暖材料、过滤材料、吸油材料等领域；

3. 三聚氰氨产品是一种精细化工中间体，主要用于旱田农药除草剂、荧光增白剂和染料、颜料等行业，也用于树脂、橡胶、聚合物防老剂、照相感光剂、生物医药、表面活性剂等助剂行业。

#### （三）经营模式

公司在经营上主要采用“全系列、一体化”解决方案经营模式，建立了独立完整的采购、生产和销售体系。

##### 1. 采购模式

公司设置采购部专门负责原料及设备的采购。公司采购的主要原材料包括钛白粉、树脂、炭黑、颜料及各种功能性添加剂。采购部广泛收集市场信息，定期对供应商的产品质量、供货稳定性、交货期、服务水平、市场信誉、价格、生产规模等方面进行评审，建立合格供应商名录并动态调整。随着市场份额扩大，公司与部分树脂、钛白粉、炭黑等大宗物料供应商建立了良好的合作关系，以保证公司原材料供应的稳定性和质量的可靠性。

##### 2. 生产模式

公司设置PMC部制订生产计划并管理物料的仓储和调拨，由制造中心各工厂执行生产计划。公司的主要产品白色与黑色母粒需求量大，采取规模化、连续式生产方式，设置安全库存，保证快速反应；彩色母粒、功能母粒个性化需求高，采取定制化、小批量生产方式。

生产业务的基本流程是：国内销售部、国际销售部根据客户需求制订生产通知单，经PMC部审核后制订生产计划单；各生产车间填写原材料领料单，仓库管理员审核单据后发出原材料，由车间组织生产；品管部对生产过程进行巡检，对产成品、半成品进行抽检；生产结束后，品管部制作产成品检验报告，生产车间、仓库管理部门核对产成品信息及数量，产品质量检验合格并核对无误后方可办理入库；技术部门对生产部门提供技术支持，两个部门共同进行产品配方和生产工艺的持续改进，对不合格产品进行归因分析。

##### 3. 销售模式

公司设有国内销售部和国际销售部分别负责境内销售及境外销售。

(1) 境内销售：公司境内销售主要客户为塑料、塑胶制品等行业的生产型企业，部分客户为贸易商，销售方式均为直销、买断式销售，其风险转移、权利义务的承担均相同。

销售流程：公司直接与客户联络、洽谈，双方达成一致后下订单，约定供需数量、产品型号、结算方式、交货方式和交货期限等要素，公司根据订单约定进行发货、开票、收款，并提供技术支持。

(2) 境外销售：公司境外销售采取FOB、CIF的贸易方式，境外客户主要为贸易商，采用直销、买断式销售，结算方式主要为电汇和信用证。

销售流程：A、采用电汇的收付款方式，公司通常要求客户下达订单后先行支付10%-30%的预付款，办理出口报关手续后，发货并向境外客户要求付款，待客户全额支付货款后向其寄送提单，客户凭提单方能提货；B、采用信用证收款的情况下，公司在发货前已取得信用证，待公司发货并取得全套文件后向银行要求付款。

#### (四) 行业特性和公司地位

近年来，随着中国塑料工业快速发展，色母粒等高分子复合着色材料的研发和生产已成为塑料加工业最活跃的领域之一，尤其是在包装材料、塑料薄膜、工程塑料、日用塑料、建筑材料、汽车、电子、家电、电缆等行业具有巨大的市场潜力。高分子复合着色材料的运用和发展，使得塑料制品加工向清洁生产、功能集成和工艺精简的方向发展，特别是色母粒着色技术以其节约能源、着色性价比高以及满足客户复合功能需求的方便性，成为高分子材料着色的主流趋势。

目前，公司已发展成为国内色母粒行业龙头企业，特别是公司白色母粒产品整体优势明显，具备较强的产品定价能力；随着募投项目中高端黑色母粒产业化建设项目的投产，公司黑色母粒的产能得到大幅度的提升，未来黑色母粒的产销量有望大幅度提升。公司是国内少数能同时规模化生产白色、黑色、彩色母粒、功能母粒和功能新材料的企业之一。公司通过技术创新和产品品质的提升不断巩固各产品在中端市场的竞争优势，并逐步突破国际领先企业在高端产品市场的垄断，扩大高端产品市场份额。

随着新冠疫情爆发，习总书记提出：“疫情就是命令，防控就是责任”，所以公司于2020年3月上旬立项投资建设“高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目”。经过全体美联人的艰苦奋斗，该项目已于2020年第二季度投产。由于公司熔喷布产能较大且质量佳，因此公司已被认定为“广东省疫情防控重点保障物资生产企业”。

子公司营创三征是全球三聚氰氨行业龙头企业，其三聚氰氨产品的产销规模居世界前列，在三聚氰氨生产工艺先进性和技术研发能力方面始终走在全球同行业前列。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	募投项目生产线转固影响
无形资产	无重大变化
在建工程	结转募投项目生产线影响

## 2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、核心竞争力分析

### 1、经营模式带来的快速成长优势

目前，我国色母粒行业经营模式主要有前店后厂作坊式模式、单一产品简单服务模式和“全系列、一体化”解决方案模式三种经营模式。其中，前两种模式为我国色母粒制造业传统经营模式，本公司采用的“全系列、一体化”解决方案模式是适应我国色母粒行业发展趋势、向国际先进色母粒企业经营模式转型的成果。

经过十多年的探索和发展，公司形成了“全系列、一体化”解决方案的经营模式，公司是国内少数同时掌握白色、黑色、彩色、功能母粒和功能新材料生产技术并实现规模化生产的企业，公司产品应用覆盖食品包装、医用包装、家用电器、汽车、电线电缆、玩具、塑料管道、工程塑料、塑料家居用品、个人护理材料、日用轻工、农业等多个领域。。另外，公司为客户提供从颜色与复合功能需求分析、配色与复合功能方案设计、定制化产品开发、产品生产及配送、配合客户新产品研发，到客户生产技术服务乃至客户设备选型、原材料选配等着色与功能一体化解决方案。全系列多领域高品质色母粒产品，可以较好地满足客户一站式采购的需求，有助于提升客户黏性；一体化服务解决方案，可以最大化适应、满足甚至引导客户需求，有助于新客户、新市场的开拓。

公司“全系列、一体化”解决方案经营模式，越来越为客户和市场所认同和接受，推动了公司快速发展，是公司具备持续成长性的坚实基础。

另外，通过进入医疗卫生材料领域（即投资建设“高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目”）以及收购全球三聚氰氨龙头企业营创三征，也带来了公司的快速成长。

### 2、业内领先的技术研发优势

公司作为国内高分子复合着色材料行业尤其是色母粒领域具有较强竞争力和成长性的企业，在应对下游行业多样化及个性化的客户需求，以及国家环保节能标准要求的不断提高，不断加强研发投入和技术创新，取得了业内领先的技术研发优势，具体表现如下：

第一，公司建立了自主高效的研发创新机制。其中新产品对比开发、研发成果转化以及研发人员激励等机制有效地提高了从新产品立项、研发到成果转化的效率。

第二，公司拥有一支高水平的技术研发团队，其成员拥有丰富的行业经验，对色母粒行业的配方设计、上游原材料特性、下游塑料制品生产工艺及塑料制品性质有较为深入地研究，可以快速满足客户的定制化需求。

第三，通过多年努力，公司在技术研发方面取得了一系列成果和相关荣誉。公司先后获得了“非石油基可完全降解色母粒及其制备方法”、“用于AS系列塑料的黑色母粒及其制备方法”、“专用于聚甲醛改性的黑色功能母粒及其制备方法”、“彩色母粒及其制备方法”和“一种透气母粒及利用该母粒制造透气膜的方法”5项国家发明专利，“一种透气母粒及利用该母粒制造透气膜的方法”获得了PCT专利。另外，公司多层共挤柔性包装用白色母粒、PE保护膜专用白色母粒、多层共挤柔性包装用黑色母粒、聚乙烯给水管黑色母粒、聚乙烯开口爽滑双功能母粒、双色地膜隔热防蛀虫银色母、超浓缩色母粒系列、用于土工膜的黑色母粒、农用灌溉滴水管黑色母粒、双向拉伸珠光母粒、透气料、开口功能母粒、农地膜用抗热穿孔黑色母粒、用于汽车注塑件的黑色母粒等多项产品先后被认定为“广东省高新技术产品”。

第四，公司控股子公司广油美联新材料研究院正式投入运营，研究院将研发创新立足点放在先进化学制造业优化升级上，建立了融合“应用研究-技术开发-产业化应用-企业孵化”于一体的科技创新链条。

第五，在熔喷布制造领域，公司是国内少数既能生产高档熔喷材料和静电驻级母粒，又能生产高档熔喷布的企业，技术先进，产业链完整，且公司熔喷布产能较大，质量佳，已被认定为“广东省疫情防控重点保障物资生产企业”，因此，在熔喷

布领域，公司已有一定的竞争优势。

营创三征（营口）精细化工有限公司是我公司控股子公司。

营创三征在三聚氯氰产品的生产规模居于世界首位。在三聚氯氰生产工艺先进性和技术研发能力方面始终走在世界同行业前列，目前拥有国家发明专利4项，实用新型专利28项。

在三聚氯氰生产过程的氯化反应单元利用气液雾化原理，使反应分子充分接触，瞬间反应，降低原料消耗。此项技术在同行业中占居领先地位。

经多年生产实践，对三聚氯氰生产的氯氰单体净化工艺进行多次优化改进，可以在线检维修，不需要停车，同时使氯化钙的消耗降低50%以上，此项技术荣获国家专利。

营创三征自行开发研制的列管式三聚氯氰聚合反应器，改善了原设备维修工作难度大，导热油停留时间长，炉内温度在同一水平截面上高低不均，从而导致产品质量的不稳定等缺点，炉内温度分布均匀合理、聚合反应过程平稳、产品质量稳定。

营创三征采用最先进的两种三聚氯氰结晶反应技术来满足客户的需求。三聚氯氰产品的粒径形态、分布均匀程度，产品质量均优于同行业其他生产企业。在三聚氯氰含盐废水处理、尾气处理等方面营创三征均走在行业前列。

### 3、丰富的优质客户资源优势

通过多年来的积累，公司为全球多家下游客户提供了几千种高分子材料着色及功能化解决方案。目前，公司拥有长期稳定的客户，分布于俄罗斯、美国、加拿大、土耳其、意大利、多米尼加、西班牙、南非等40多个国家或地区，以及国内华南、华东、华中中等塑料工业发达的20多个省市地区。

在增强客户粘性方面，公司从被动地根据下游需求开发产品，到主动参与客户新产品的联合研发，双方共享经验技术，通过全面参与客户的产品设计、标准制定、生产流程、终端应用等环节，有效地提升自身产品和客户产品的领先性和适用性，在为客户提供更好服务的同时自身也得到不断的提高，使公司与客户从单纯的商业交易关系转变为牢固的合作伙伴关系。

在营销创新方面，公司以“全员营销”、“全员服务”营销理念为导向，销售人员必须掌握一定的高分子材料着色以及塑料制品技术方面知识，同时，研发技术人员也参与到产品销售、技术服务以及市场拓展全过程中。通过实施专家式营销，公司在产品开发速度、供货周期、客户维护及技术服务等方面均取得了良好效果。

公司子公司营创三征的三聚氯氰产品已经有超过30年的生产历史，拥有稳定的客户资源，分布在全国各地和世界五大洲，主要客户均是行业骨干企业。随着三聚氯氰用途的不断开发，客户群体将进一步向多元化发展。

### 4、产品质量及品牌优势

公司坚持以技术为先导、科学优化母粒配方及工艺设计，大力发展颜料、分散剂和载体相互兼容的生产技术，以满足下游产品不断升级对色母粒的要求：①对技术性能优化，满足下游企业“三高一超”即“高温、高速、高浓缩、超薄”的技术要求，符合下游行业高温生产工艺、高速生产设备、产品超薄化的发展趋势对所需色母粒高浓缩、高分散等特性的要求；②对生产工艺及配方优化，从原材料选择、配方搭配、工艺控制、品质检验等方面来提高产品质量稳定性；③对产品结构优化，通过新产品开发来丰富产品品种，同时将产品系列化和专业化，以满足下游客户对不同层次产品的质量要求，最终降低客户的综合成本。

公司建立了一套“以科技创新为依托、以产品质量为生命、精心制造超越期望、创造行业一流品牌”为质量方针的完整质量管理体系，通过了ISO9001:2015质量管理体系认证和ISO14001:2015环境管理体系认证。公司拥有一批高素质的技术和专业检验人才，配置先进的检测设备，严把原材料质量关，从源头上控制产品质量。另外，公司拥有全球领先的全自动高速混炼双螺杆挤出成型机生产线，采用国际先进的熔融剪切法生产工艺，控制加工工艺的稳定性，有效的保证了每批产品的质量稳定性，很好的满足了下游客户在原料供应质量稳定性方面不断提升的特殊要求。

依托优质的产品、稳定的客户资源，公司在业内树立了良好的品牌形象，在国际国内市场形成了较高的品牌知名度和影响力。2008年12月，公司“美联”品牌荣获广东省著名商标；2016年12月，公司“MALION牌塑料色母粒”产品获得广东省名牌产品称号；报告期内，公司连续十三年获得“广东省守合同重信用企业”的荣誉称号。

公司子公司营创三征坚持发展循环经济，以三聚氯氰为核心产品，实现了主要原材料氰化钠和氯气、碱的自行配套，并实现了以三聚氯氰含盐废水回用为核心的水循环，以氰化钠和氯碱副产含氢尾气为核心的气循环。同时，以成熟的生产和技术团队为依托，得益于多项专利技术的使用，“至同”牌三聚氯氰各项工艺指标高于国家行业标准，产品质量稳定，拥有非常好的市场口碑，是国内外高端客户的不二选择。营创三征是国家高新技术企业，国家级守合同重信用企业，“至同”牌商标是辽宁省著名商标、“至同”牌三聚氯氰是辽宁省名牌产品。三聚氯氰绿色环保、循环资源产业化工艺及设备技术获辽宁省科学技术奖。

## 5、管理优势

公司成立以来，始终坚持把人才队伍建设作为企业工作的重心，建立了一套行之有效的人才培养机制和激励机制。公司拥有稳定的核心管理团队，核心管理团队拥有丰富的管理经验和多年高分子复合着色材料的行业经验，能够快速把握行业发展趋势，并制定相应经营策略，提升公司的整体经营能力。

同时，公司经过多年的发展，已建立起一套科学、有效的管理制度和管理体系，通过严格的成本控制制度和质量管理制度，有效地控制经营成本，保证和提升产品质量。公司还建立了管理销售、采购、库存等经营活动的ERP系统，加强对公司生产经营各环节的管理，提升了生产经营效率。

子公司营创三征具有多年与世界500强企业合资的历史，吸收了先进的环保安全和企业管理理念。企业管理基础好，各项管理系统成熟，管理规范性很高。在某咨询公司对中国同等规模140余家民营企业的组织健康度调查中，营创三征排名在前5%。管理上的强大优势促进和确保了企业的可持续健康发展。

## 6、产业集群优势

公司地处广东省汕头市，经过多年的发展，广东省已经成为国内塑料制品的主要产地，而汕头市以及粤东地区已成为全国最大的包装印刷和包装材料生产、批发基地之一，形成三大相对集中、各具特色的印刷产业带（即烟标、食品包装印刷产业带；化妆品、文具用品包装印刷产业带；玩具包装印刷产业带），与温州、珠三角并列成为国内三大包装印刷集散地，并且汕头市在交通、出口贸易、塑料工业方面占据得天独厚的优势。因此，产业集群效应及相应的产业政策，为公司在资源共享、技术创新、市场开拓等多方面提供了广阔的空间。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在董事会的正确决策和公司经营管理层的统一领导下，尽管受到新冠疫情的冲击，但公司全体员工依然团结一心，紧密围绕董事会确定的年度经营目标有序开展各项经营活动。公司报告期内持续推进新产品研发、积极开拓市场、加强队伍建设，努力提升公司产品质量、服务品质，强化公司核心竞争力，按照既定策略，推进各项业务顺利开展。报告期内，公司实现营业收入75,078.91万元，较上年同期增长41.42%；实现归属于上市公司股东的净利润5,294.10万元，较上年同期下降12.96%。

报告期公司主要经营情况如下：

#### （一）营销情况

报告期内，公司深耕国内外市场，制定贴近市场的营销策略，努力拓展新市场，开发新客户，并积极克服新冠肺炎疫情的影响，主营业务色母粒产品收入略有下降。报告期内，公司色母粒及相关产品实现营业收入26,132.42万元，较上年同期下降15.56%。

报告期内，公司投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目，拓宽了公司主营业务。报告期内，公司熔喷产品实现营业收入3,791.74万元，为公司营业收入作出了一定贡献。

报告期内，子公司营创三征实现营业收入40,529.95万元，较上年同期下降29.63%；实现净利润1,877.09万元，较上年同期下降81.15%。报告期内，其主营业务三聚氯氰产品实现营业收入31,351.05万元，较上年同期增长50.14%，主要原因是去年四月份开始合并报表，去年一季度的销售收入未纳入合并报表。营创三征今年上半年的营业收入和净利润较去年同期大幅下降的原因主要如下：

1. 由于江苏省响水化工园区于2019年3月21日发生重大安全事故，该事件直接导致营创三征在该园区内的重点客户停产，且至今尚未恢复生产，进而对营创三征三聚氯氰产品的销售造成重大不利影响；
2. 行业内出现新的进入者，行业竞争加剧，主营产品销售价格大幅下降；主营产品毛利率大幅下降；
3. 受全球新冠肺炎疫情的影响，三聚氯氰出口业务受到较大冲击。

#### （二）研发情况

报告期内公司继续加大研发力度，研发投入金额为2,238.48万元，占营业收入比例为2.98%，与去年同比增加4.57%。

持续的研发投入是公司保持核心竞争力重要因素，公司针对下游应用积极研发新项目。报告期内，公司围绕“太阳能光伏膜专用白色母粒研发”、“煤气管道专用黑色母粒研发”、“汽车内饰用低气味黑色母粒研发”、“电子保护膜专用彩色母粒研发”、“无纺布专用熔喷材料的研发”、“无纺布专用彩色母粒的研发”和“口罩鼻梁条专用材料的研发”等项目投入大量研发经费。

报告期内，公司控股子公司广油美联研究院运行良好，并围绕“政、产、学、研、用”的产业协同创新平台，为美联新材的发展及产业转型升级贡献力量。目前研究院有“高分散预处理单色母粒复配的彩色母粒制造应用技术研究”、“新型具有核-壳结构陶瓷涂覆隔膜的制备及性能研究”、“基于高剥离二维纳米片层结构的聚氨酯纳米复合材料的制备及其应用研究”和“基于微胶囊技术层状颗粒协同增效氢氧化镁阻燃剂的制备及母粒开发应用研究”等多个在研项目，将会与公司的主业形成产业互补和延伸。

报告期内，公司控股子公司营创三征围绕“三聚氯氰新型反应设备研发”、“氰乙酸酯类生产新工艺研发”、“利用三聚氯氰尾气制次氯酸钠工艺研发”、“氰化钠浓缩工艺研发”、“三聚氯氰捕集工艺研发”、“螯合树脂吸附法处理废水中铁氰络合物

的工艺研发”、“高收率、低污染的三聚氯氰处理工艺研发”及“废水资源化处理工艺研发”项目投入大量研发经费。报告期内，营创三征申请实用新型专利5项，分别为“一种三聚氯氰废水中铁氰络合物的处理装置”、“一种高收低污染的三聚氯氰处理装置”、“一种智能绿色环保的三聚氯氰包装设备”、“一种三聚氯氰废水再利用处理装置”和“一种高效清洁的氯碱盐泥处理装置”；获得实用新型专利4项，分别为“一种新型轻油裂解合成氰化钠系统”、“一种三聚氯氰氯化钙废水无害化处理装置”、“三聚氯氰氯化反应装置”和“三聚氯氰捕集器装置”。

### （三）管理情况

报告期内，公司主要通过如下几方面加强和完善管理：

一是不断强化各大销售区域的管理，并推行扁平化管理，匹配资源需求，实现客户服务的快速响应；

二是通过社会招聘和校园招聘等多种方式，招募合适的应届高校毕业生作为技术、生产和销售方面的储备干部，引进高级技工学校优秀毕业生，并通过“师带徒”传、帮、带的模式，逐步培养和提升储备人员的业务能力，为公司快速发展提供充足的人才保障；

三是不断完善公司组织架构，通过设立医疗卫生材料事业部，明确该部门的职责和岗位编制，强化该部门各方面管理，配套支持公司高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目的建设发展，确保该项目生产和销售工作的稳步推进。

### （四）投资情况

2019年度，公司筹划公开发行可转换公司债券事项，拟募集资金总额超过2亿元并投资于年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目和补充流动资金，其中，年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目的建设内容为：在濠江厂区内新建高浓度彩色母粒智能制造车间、配色数据中心，并在全国范围内布局10处营销服务中心。该项目建设期为三年，预计于2020年7月开始实施建设并在3年内完成10处区域营销服务中心的布局。该项目达产后，公司将新增2万吨彩色母粒产能。截至2020年7月，公司可转换公司债券顺利发行并在深圳交易所上市，成功为前述项目募集了建设资金。同月，公司高浓度彩色母粒智能制造车间开始实施建设。截至目前，公司已完成1处营销服务中心的建设，完成2处营销服务中心的选址。

报告期内，受新冠疫情影响，熔喷无纺布市场需求大幅增加。2020年3月，公司快速响应国家号召并主动承担社会责任，在现有功能母粒和熔喷料业务基础上，决定使用自有资金12,000万元投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目，将业务延伸至医疗卫生材料领域。该项目计划建设2条熔喷材料、静电驻极母粒生产线及9条熔喷无纺布生产线，项目建成后将拥有1万吨/年的熔喷材料、200吨/年的静电驻极母粒和8000吨/年的熔喷无纺布产能。截至目前，公司已完成2条熔喷材料、静电驻极母粒生产线及6条熔喷无纺布生产线的建设。

## 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	750,789,069.60	530,887,576.39	41.42%	主要是合并营创三征期间变化所致（上年同期为4-6月）
营业成本	588,825,918.34	388,201,330.86	51.68%	合并营创三征期间变化所致（上年同期为4-6月）
销售费用	27,217,898.06	20,582,365.52	32.24%	合并营创三征期间变化

				所致（上年同期为 4-6 月）
管理费用	35,782,643.34	32,965,328.94	8.55%	
财务费用	11,245,266.81	12,324,911.65	-8.76%	
所得税费用	8,228,470.94	5,187,177.47	58.63%	上年同期利润总额中包含有权益法核算的长期股权投资收益 24,269,141.24 元调减应纳税所得额所致
研发投入	22,384,848.53	21,407,353.14	4.57%	
经营活动产生的现金流量净额	110,057,168.63	52,984,367.54	107.72%	主要是合并营创三征期间变化所致（上年同期为 4-6 月）
投资活动产生的现金流量净额	-78,943,406.27	-287,153,432.58	-72.51%	上年同期并购营创三征投资支出增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-106,816,881.14	288,030,707.94	-137.09%	上年同期并购营创三征增加并购贷所致
现金及现金等价物净增加额	-75,212,983.96	53,940,981.94	-239.44%	本期偿还银行借款所致

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

报告期内，公司新建高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目，该项目生产的熔喷布产品成为公司主营业务产品之一，熔喷布销售产生的利润成为本报告期公司利润的重要组成部分。

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						
色母产品	261,324,176.57	202,873,416.05	22.37%	-15.56%	-16.12%	0.52%
三聚氰氨产品	313,510,492.81	267,681,077.82	14.62%	50.14%	97.61%	-20.51%
熔喷产品	37,917,358.31	3,391,951.72	91.05%			

### 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	153,728,531.02	8.63%	228,143,646.99	12.25%	-3.62%	
应收账款	175,244,575.47	9.84%	175,571,264.20	9.42%	0.42%	
存货	153,445,533.48	8.61%	222,396,589.93	11.94%	-3.33%	
投资性房地产		0.00%			0.00%	
长期股权投资	73,515,203.41	4.13%			4.13%	
固定资产	662,352,114.58	37.18%	546,097,285.99	29.31%	7.87%	募投项目生产线转固影响
在建工程	93,872,077.22	5.27%	234,499,006.06	12.59%	-7.32%	结转募投项目生产线影响
短期借款	266,000,000.00	14.93%	244,900,000.00	13.14%	1.79%	
长期借款	210,500,000.00	11.82%	255,500,000.00	13.71%	-1.89%	

### 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

截至2020年6月30日，美联新材以原值为38,496,936.14元、净值为26,399,500.97元的房屋建筑物以及原值为20,858,774.00元、净值为16,327,316.88元的土地使用权为公司在中国人民银行汕头分行借入的105,000,000.00元短期借款以及开立的61,500,000.00日元、105,000,000.00美元的信用证提供抵押担保。

截至2020年6月30日，营创三征以原值为725,012,926.04元、净值为279,148,032.77元的房屋建筑物及设备以及原值为46,113,293.43元、净值为38,613,761.76元的土地使用权为其向中国银行申请1.2亿元综合授信提供抵押担保。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
77,074,234.13	538,818,096.82	-85.70%

### 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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	自建	是	橡胶和塑料制品业、纺织业	70,397,919.01	70,397,919.01	自有	58.66%	7,600,000.00	25,268,338.35	-	2020年03月11日	公告编号：2020-021
合计	--	--	--	70,397,919.01	70,397,919.01	--	--	7,600,000.00	25,268,338.35	--	--	--

## 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

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	20,026.5
报告期投入募集资金总额	667.63
已累计投入募集资金总额	16,557.71
募集资金总体使用情况说明	
<p>①实际募集资金的数额和资金到账时间</p> <p>经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2865号”文核准，广东美联新材料股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,400万股，每股面值1.00元，每股发行价格9.30元，募集资金总额为人民币223,200,000.00元，扣除发行费用人民币22,935,000.00元后，募集资金净额为人民币200,265,000.00元。该募集资金已于2016年12月28日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会验字[2016]G14001220411”《验资报告》。</p> <p>②2020年1-6月募集资金使用情况及期末余额</p> <p>截至2020年6月30日，公司累计使用募集资金人民币165,577,119.93元；加上扣除手续费后累计利息收入净额8,101,883.47元；剩余募集资金余额42,789,763.54元。与募集资金专户中的期末资金余额42,789,763.54元一致。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
中高端白色母粒产业化建设项目	否	9,299.21	9,299.21	424.93	7,350.86	79.05%	2020年06月30日			不适用	否
中高端黑色母粒产业化建设项目	否	10,727.29	10,727.29	242.7	9,206.85	85.83%	2019年12月31日	80.13	80.13	否	否
承诺投资项目小计	--	20,026.5	20,026.5	667.63	16,557.71	--	--	80.13	80.13	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	20,026.5	20,026.5	667.63	16,557.71	--	--	80.13	80.13	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>募投项目开展前期,公司两块募投项目用地中间横亘着一条宽约15米的废弃村道,公司从厂区整体布局和降低管理成本两方面综合考虑,拟计划通过招拍挂的流程购得该村道地块,并将其作为募投项目建设用地纳入两个募投项目的整体规划中,将原有的两块募投项目用地连成一片,形成一个厂区进行管理。在募投项目建设实施过程中,由于政府土地出让审批程序较为复杂,因此造成上述募投项目进展与预期计划存在一定差异。随着项目的进行,公司募投项目土建工作仍在开展,仓库等辅助建筑已封顶,且政府部门已完成该对土地的收储工作。因此,公司对两个募投项目的实施方式和实施期限进行调整。</p> <p>自公司将原有两块募投项目用地中间的地块作为募投项目建设用地纳入两个募投项目的整体规划以来,公司积极协调推动上述中间地块所在地的政府主管部门实施上述地块的国有土地招拍挂流程。但由于国有土地需要履行的出让审批程序较为复杂,上述地块迟迟未能履行招拍挂公开出让程序,导致公司无法按照预期取得上述中间地块的土地使用权,由此对公司募投项目建设进度造成较大的影响。为加快募投项目的总体建设进度,公司于2019年3月重新对两个募投项目的实施方案及实施期限进行调整,不再将上述中间地块纳入两个募投项目建设的整体规划,两个募投项目仍然在原有两块募投项目建设用地上进行规划建设。同时,根据募投项目当时的建设进展情况,公司预计无法在原计划建成时间(2019年3月)内完成募投项目的建设,决定将上述项目的建成时间相应延长至2019年12月31日。</p> <p>截至2019年12月31日,中高端黑色母粒产业化建设项目已达到预定可使用状态;截至2020年3月30日,因受新型冠状病毒肺炎疫情的影响,中高端白色母粒产业化建设项目尚处于设备安装调试阶段,还有车间地面固化隔断、厂区路面硬化等工作尚未完成,公司预计该项目将于2020年6月30</p>										

	<p>日达到预定可使用状态,决定将中高端白色母粒产业化建设项目的建成时间调整为 2020 年 6 月 30 日。</p> <p>截至 2020 年 6 月 30 日,中高端白色母粒产业化建设项目已达到预定可使用状态,尚未实现效益。</p> <p>报告期内,中高端黑色母粒产业化建设项目开始试产,且由于受新冠疫情影响,我国绝大部分企业均不同程度地延迟复工,导致公司下游客户订单减少或推迟、货物运输受阻。因此,公司中高端黑色母粒产业化建设项目尚未能达到预计效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>本报告中两个募集资金投资项目的实施地点减少了原有两块募集资金投资项目用地中间的地块,具体情况见本报告“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”一栏表述。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>因公司不再将原有两块募投项目用地中间的地块纳入两个募投项目建设的整体规划,公司决定不再将前述地块的土地使用权购置费用及契税纳入公司两个募投项目的建设投资费用预算,“中高端白色母粒产业化建设项目”的投资总额调整减少土地使用权购置费用及契税 400 万元,投资总额由 9,995.85 万元变更为 9,595.85 万元(其中募集资金金额 9,299.21 万元),“中高端黑色母粒产业化建设项目”的投资总额调整减少 600 万元,投资总额由 16,139.44 万元变更为 15,539.44 万元(其中募集资金金额 10,727.29 万元)。上述事项已经公司于 2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 30 日分别召开的第三届董事会第四次会议和 2018 年度股东大会分别审议通过。(具体情况详见公司于 2018 年 10 月 29 日披露的编号为 2018-094 的《关于调整募集资金投资项目实施方案的公告》和于 2019 年 2 月 28 日披露的编号为 2019-014 的《关于调整募集资金投资项目实施方案及实施期限的公告》。)</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2020 年 06 月 30 日,公司尚未使用的募集资金全部存储于募集资金专户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

**(3) 募集资金变更项目情况**

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**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
营创三征	子公司	设计，开发，生产，销售三聚氯氰及其衍生产品	168,000,000.00	614,940,333.59	439,421,664.33	405,299,455.60	22,068,290.92	18,770,911.21

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

## 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、行业竞争风险

公司的色母粒产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临实力强大的跨国公司如舒尔曼、普立万、卡博特的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品市场的销售，面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。此外，国内一些优秀企业的发展，也会加大公司产品在国内市场的竞争，对公司的经营产生不利影响。

由于我国熔喷无纺布产能扩张太快，因此公司新项目产品高档熔喷材料及熔喷无纺布的市场竞争已非常激烈，预计未来熔喷布的市场价格仍有下跌空间。

公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氰氨技术的研发，产品生产和经营，拥有多项与三聚氰氨生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着三聚氰氨行业前沿的工艺技术，是参与《中华人民共和国国家标准——三聚氰氨（GB/T25814-2010）》起草的三家机构之一，在三聚氰氨行业内具有权威性；其“至同”牌三聚氰氨以质量优势著称，广受国内外客户的好评，被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标。近年来，营创三征三聚氰氨的生产能力、实际产量和销售量在全球三聚氰氨行业内排名前列，是三聚氰氨行业的领先企业。

虽三聚氰氨行业在工艺技术和设备、安全生产、资金、人才、品牌与客户等方面均存在较高的进入壁垒，目前行业内的生产企业数量较少，但行业内已出现新进入者，同时，行业内原有企业存在扩大产能的可能性，使得三聚氰氨市场供给增加，行业内市场竞争加剧，营创三征的市场占有率可能会降低。上述不利变化可能对公司及营创三征的经营业绩造成不利影响。

### 2、募集资金投资项目投产后达不到预期效益的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资建设的项目为“中高端白色母粒产业化建设项目”和“中高端黑色母粒产业化建设项目”。其中，“中高端黑色母粒产业化建设项目”已于2019年底建设完成，“中高端白色母粒产业化建设项目”预计已于2020年6月底建设完成。公司拟公开发行可转换公司债券募集资金投资建设的项目为“年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目”，主要内容为新建高浓度彩色母粒智能制造车间及配色数据中心，并在全国范围内布局10处营销服务中心，建设期为三年。其中，高浓度彩色母粒智能制造车间及彩色母粒配色数据中心建筑物预计于2020年7月开始实施建设，建设期为1年。从目前来看，公司上述建设项目的产品未来市场前景广阔，但在未来仍然存在因行业竞争加剧、未来募投产品的市场需求低于预期的风险。同时，随着前述项目建成投产并结转为固定资产后，每年将增加一定的固定资产折旧费用，而募投项目产品市场开拓及产能消化存在一定的不确定性，有可能导致募投项目投产后达不到预期效益，甚至无法完全覆盖项目增加的折旧费用的风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

### 3、新产品研发和产业化风险

持续的研发投入和新产品开发是公司保持行业地位和持续盈利能力的基本经营手段，但研发活动有其固有的风险，存在不能取得预期科研成果的不确定性。新产品研发成果后，其能否顺利实现产业化及被市场接受的程度亦存在一定的不确定性。因此，公司存在新产品研发或产业化失败而影响盈利能力的风险。

### 4、原材料及能源动力价格波动较大的风险

公司及控股子公司的主要原材料和能源动力为钛白粉、树脂（PP、PE等）、炭黑、原盐、戊烷、液氨、焦粒和电等，报告期内公司原材料及能源动力成本占主营业务成本的比例较大。因此，原材料和电力的价格波动对公司的成本影响较大。虽然从目前来看，公司能将原材料价格上涨压力传导至下游客户，但公司根据生产成本的变动调整产品销售价格仍然具有一定的滞后性，当原材料和电力价格出现快速上涨时，如公司未能及时调整相应产品的售价，则将对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

#### 5、公司业务快速发展带来的管理风险

近年来，由于下游塑料制品行业对色母粒需求量的增加及公司持续的创新力所带来的客户对公司产品的认可，公司生产和销售规模迅速扩大，且在2019年度完成了对全球最大的三聚氰氨制造商营创三征的控股，使公司实现了快速增长。随着经营规模的扩大，公司在经营决策、风险控制和贯彻实施等方面的难度将增加，新产品开发、市场开拓、内部管理的压力也将增大。因此，如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度，或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的人才，则将面临一定的管理风险，可能会对公司的持续健康发展造成一定的影响。

#### 6、汇率波动的风险

公司原材料进口、产品出口使用美元、欧元等外汇结算。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大，其波动将影响公司原材料进口价格和出口销售价格，对公司的经营业绩和财务状况产生影响，使公司面临一定的外汇风险，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

#### 7、三聚氰氨产品生产和销售的季节性波动风险

三聚氰氨受热或遇水时放出有毒的腐蚀性气体，遇潮时对大多数金属产生强腐蚀性，需要储存于阴凉、干燥、通风、远离热源的环境中。因此三聚氰氨生产和储存需要避免高温、高湿的环境。营创三征地处中国辽宁省营口市，该地区在5月到8月份期间的温度和湿度都较高，不利于三聚氰氨的生产和储存。因此营创三征每年在5月到8月期间的产量有所降低，具有一定的季节性波动特征。三聚氰氨产品最主要的客户为三嗪类农药生产企业。在北半球，农药的销售旺季为春季，农药生产企业一般会上一年9月开始满负荷生产农药产品，保持足量库存以备春季销售所需。5月之后，农药产品进入销售淡季，农药生产企业会根据在手订单的情况关停一部分生产装置，仅保持必要库存。因此，农药生产客户在每年5月到8月期间对三聚氰氨的采购需求会有所降低。受其影响，三聚氰氨的销售也具有一定的季节性特征。

#### 8、商誉减值风险

2019年3月底，公司收购营创三征的控股权，形成7,933.98万元的商誉。若未来三聚氰氨行业出现市场竞争加剧、主要原材料和能源动力价格上涨等不利因素，或在生产经营过程中出现因操作不当、设备故障、自然灾害或其他偶然因素等发生安全、环保事故的情况，将会对营创三征的生产经营造成不利影响，则可能存在商誉减值风险，从而对公司经营造成不利影响。

#### 9、新冠疫情造成的业绩波动风险

2020年1月，我国突发新型冠状病毒肺炎疫情（以下简称“新冠疫情”），同时受我国春节人口迁徙的影响，新冠疫情迅速向全国蔓延。为防止疫情大规模的扩散，我国迅速采取了严格有效的防控措施，包括“武汉封城”、“工厂延期复工”、“营业场所歇业”等。在全国人民共同努力下，我国新冠疫情在2020年2月底逐步得到了控制。

在我国新冠疫情有所好转的情况下，新冠疫情却在海外主要国家和地区大规模爆发，并迅速蔓延至全球200多个国家和地区。全球多个国家和地区为防止疫情大规模迅速蔓延，均相继学习借鉴我国新冠状疫情的防控经验，先后采取了“宣布进入紧急状态”、“入境管制”、“封城”、“关闭部分贸易关口”、“暂停进口”、“工厂停工”等防控措施。

由于新冠疫情具有突发性、不可抗拒性，随着新冠疫情在全球范围内不断蔓延和持续，其对全球各行各业的经济活动的影响全面而又深远。在其影响下，全球主要国家和地区的企业复工延缓、物流受阻，下游客户订单减少，对全球经济活动造成了较大的负面影响。受新冠疫情不可抗力的影响，公司2020年第一季度归属于上市公司股东的净利润较去年同期下降61.79%。

截至目前，公司色母粒和功能母粒的生产经营已基本恢复，但受疫情影响仍存在销售业绩同比下滑的可能；熔喷布的市场价格仍有下跌空间；子公司的三聚氰氨业务受疫情影响，客户订单减少和推迟、物流受阻，经营业绩下滑。未来，若新冠疫情对国内外经济的负面影响不能得到有效控制、下游市场需求未能快速复苏，公司存在经营业绩大幅下滑的风险。

公司将对疫情形势进行密切的关注和评估,做好风险防范工作,及时调整经营策略和工作安排,确保生产经营稳定开展。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 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	61.04%	2020 年 02 月 03 日	2020 年 02 月 03 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2020-015
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.00%	2020 年 03 月 26 日	2020 年 03 月 26 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2020-028
2019 年度股东大会	年度股东大会	58.12%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 18 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2020-054

#### 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	黄伟汕	股份减持承诺	自本承诺函签署之日起至本次重大资产重组实施完毕后 12 个月内，本人承诺不以任何方式转让在本次交易	2019 年 02 月 27 日	2019 年 2 月 27 日至 2020 年 3 月 26 日	履行完毕

			前所持有的美联新材的全部股票，如该等股份由于美联新材送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵照前述的锁定期安排进行锁定，在此之后按照中国证监会和交易所的有关规定执行。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	黄伟汕;张朝益	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017 年 01 月 04 日	2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日	履行完毕
	张朝凯;张盛业	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的发行人股份，也不由发行人回购该等股份。	2017 年 01 月 04 日	2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日	履行完毕

	张静琪;张俩佳;张佩琪	股份限售承诺	自发行人股票上市之日起 36 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该等股份。	2017 年 01 月 04 日	2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日	履行完毕
	段文勇;卓树标	股份减持承诺	在本人持股限售期满后两年内, 如因个人经济原因确需减持的, 除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺以及遵守相关法律法规规定的程序外, 本人减持价格不低于公司首次公开发行价格。	2018 年 01 月 04 日	2018 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日	履行完毕
	公司;黄伟汕;张朝益;段文勇;卓树标;曾振南	稳定股价承诺	自公司股票上市之日起三十六个月内, 当出现股票价格连续 20 个交易日的股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产 (以下简称"启动条件"), 公司、公	2017 年 01 月 04 日	2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日	履行完毕

			司控股股东以及董事（独立董事除外）、高级管理人员（以下简称“相关责任方”）承诺按照《广东美联新材料股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》采取措施稳定公司股价。公司董事会办公室负责前述启动条件的监测。在启动条件满足的当日，公司应发布公告提示公司股价已连续 20 个交易日低于每股净资产，相关责任方将开展措施稳定股价，并发出召开董事会通知。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	黄伟汕;张朝益	股份减持承诺	基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展，并维护广大公众投资者利益，	2019 年 12 月 17 日	2019 年 12 月 17 日至 2020 年 6 月 16 日	履行完毕

			本人承诺自本承诺函出具之日起 6 个月内（即 2019 年 12 月 17 日至 2020 年 6 月 16 日）不通过集中竞价和大宗交易方式减持美联新材股票（包括承诺期间通过二级市场或中国证监会和深圳证券交易所规定允许方式增持的美联新材股票）。			
	张盛业	股份减持承诺	基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可，为促进公司持续、稳定、健康发展，并维护广大公众投资者利益，本人承诺自本承诺函出具之日起 6 个月内（即 2019 年 12 月 18 日至 2020 年 6 月 17 日）不通过集中竞价和大宗交易方式减持美联新材股票（包括承诺期间通过二级市场或	2019 年 12 月 18 日	2019 年 12 月 18 日至 2020 年 6 月 17 日	履行完毕

			中国证监会和深圳证券交易所规定允许方式增持的美联新材股票)。若违反上述承诺, 减持股份所得全部归公司所有。			
承诺是否及时履行	是					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
子公司营创三征(被告)与营口三征有机化	233	否	审理阶段	\	\		

工股份有限公司（原 告）转供电纠纷							
----------------------	--	--	--	--	--	--	--

## 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

公司及控股股东、实际控制人在报告期内不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2020年度公司控股子公司营创三征与关联方营口德瑞化工有限公司发生了日常关联交易。具体情况详见公司于2020年4月27日披露的《关于2020年度日常关联交易预计的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于 2020 年度日常关联交易预计的公告	2020 年 04 月 27 日	巨潮资讯网

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司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
营新科技	2019 年 07 月 03 日	25,000	2019 年 08 月 27 日	23,200	连带责任保 证	三年	否	是

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)		报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	11,134.36
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	25,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	20,000
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
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)		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	11,134.36
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	25,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	20,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		27.39%	
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		20,000	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		0	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		0	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		20,000	
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

## 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

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
营创三征	氯气	有组织排放	14	DA001-014	8mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无
同上	氯化氢	有组织排放	2	DA003	20 mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无
同上	氨	有组织排放	1	DA016	\	《恶臭污染物排放标准》 GB14554-93	\	\	无
同上	氰化氢	有组织排放	1	DA016	0.3mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无
同上	颗粒物	有组织排放	6	DA009	30mg/Nm <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无
同上	pH	间歇式排放	1	DW003	6-9	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无
同上	总氮	间歇式排放	1	DW003	15mg/L	辽宁省《污	\	10.9 吨/年	无

						水综合排放标准》 DB21/1627-2008			
同上	氰化物	间歇式排放	1	DW003	0.2mg/L	辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	\	\	无
同上	化学需氧量	间歇式排放	1	DW003	50mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	36.5 吨/年	无
同上	氨氮	间歇式排放	1	DW003	8mg/L	辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	\	5.84 吨/年	无
同上	悬浮物	间歇式排放	1	DW003	20mg/L	辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	\	\	无
同上	总磷	间歇式排放	1	DW003	0.5mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无
同上	石油类	间歇式排放	1	DW003	3mg/L	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	\	\	无

## 防治污染设施的建设和运行情况

公司防治污染设施主要如下：

- (1) 废水处理设施：各厂区都配备有污水处理设施，处理方法：物理+生物。
- (2) 废气处理设施：各厂区都配备有废气处理设施，处理方法：吸附法（高效除尘器+活性炭吸附装置）。
- (3) 噪声治理设施：各厂区都采用减震、隔音措施，敏感部位都在外边界加设隔音挡板墙。

营创三征防治污染设施主要如下：

- (1) 废水处理设施：厂区有污水处理设施，处理方法：生化+物理化学。
- (2) 废气处理设施：厂区有废气处理设施，处理方法为碱吸收。
- (3) 噪声处理设施：厂区采用减震、隔音设施，敏感部位外边界加设隔音挡板墙。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司现有的已建成投产的项目均已取得政府相关部门的行政许可或“三同时”验收；在建项目均严格按照国家有关安全、环保、职业健康等方面的法律法规要求进行了相关安全、环保、职业健康影响等前置评价，严格按“三同时”要求执行。

#### 突发环境事件应急预案

公司及子公司遵守国家环境保护及相关的法律法规，运行ISO环境管理体系，对突发环境事故的因素进行分析评估并编制了环境事件应急预案。

#### 环境自行监测方案

公司及子公司依据国家有关环境技术规范和监测相关规定，定期委托第三方进行监测，检测项目包括废水、废气、噪声。

#### 其他应当公开的环境信息

无

#### 其他环保相关信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	176,556,250	73.57%	0	52,966,875	105,933,750	-167,898,250	-8,997,625	167,558,625	36.75%
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	176,556,250	73.57%	0	52,966,875	105,933,750	-167,898,250	-8,997,625	167,558,625	36.75%
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	176,556,250	73.57%	0	52,966,875	105,933,750	-167,898,250	-8,997,625	167,558,625	36.75%
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	63,443,750	26.43%	0	19,033,125	38,066,250	167,898,250	224,997,625	288,441,375	63.25%
1、人民币普通股	63,443,750	26.43%	0	19,033,125	38,066,250	167,898,250	224,997,625	288,441,375	63.25%
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	240,000,000	100.00%	0	72,000,000	144,000,000	0	216,000,000	456,000,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司以截至2019年12月31日总股本240,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.75元（含税），送红股3股（含税），共计派发现金1800万元（含税），送红股72,000,000股（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增144,000,000股。本次送转股后公司总股本增加至456,000,000股。

报告期内，公司股东黄伟汕、张盛业、张朝益、张朝凯、张静琪、张俩佳和张佩琪持有的首发前限售股因限售期满解除限售，其中167,898,250股转为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2020年4月23日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公告编号：2020-038；

2020年5月18日，公司2019年度股东大会审议通过《关于公司2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，公告编号：2020-054。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2020年5月25日，公司披露了《2019年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为2020年5月29日，除权除息日为2020年6月1日，本次权益分派及资本公积转增股本事项已通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成。

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

股份变动的具体金额详见第二节“四、主要会计数据和财务指标”。

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
黄伟汕	93,700,000	23,425,000	63,247,500	133,522,500	任职期内执行董监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股
张盛业	28,900,000	28,900,000	0	0	首发前限售股	已解除限售
张朝益	22,010,000	5,502,500	14,856,750	31,364,250	任职期内执行董监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股
张朝凯	21,787,500	21,787,500	0	0	首发前限售股	已解除限售

张静琪	5,057,500	5,057,500	0	0	首发前限售股	已解除限售
张俩佳	2,250,000	2,250,000	0	0	首发前限售股	已解除限售
段文勇	1,406,250	0	1,265,625	2,671,875	任职期内执行董事 监高限售规定	任职期间所持股份 75%限售，期末限售股数为报告期末所持限售股
张佩琪	1,445,000	1,445,000	0	0	首发前限售股	已解除限售
合计	176,556,250	88,367,500	79,369,875	167,558,625	--	--

## 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	19,447	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
黄伟汕	境内自然人	39.04%	178,030,000	84,330,000	133,522,500	44,507,500	质押	116,576,000
张盛业	境内自然人	12.04%	54,910,000	26,010,000	0	54,910,000		
张朝益	境内自然人	9.17%	41,819,000	19,809,000	31,364,250	10,454,750	质押	25,460,000
张朝凯	境内自然人	9.08%	41,396,250	19,608,750	0	41,396,250	质押	28,738,750
张静琪	境内自然人	1.11%	5,051,245	-6,255	0	5,051,245		
段文勇	境内自然人	0.78%	3,562,500	1,687,500	2,671,875	890,625		
吴少真	境内自然人	0.22%	1,020,000	1,020,000	0	1,020,000		
杨培喜	境内自然人	0.16%	708,510	708,510	0	708,510		
冯月季	境内自然人	0.15%	700,100	700,100	0	700,100		
陈芳	境内自然人	0.15%	684,000	684,000	0	684,000		
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	1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益、张朝凯、张静琪之父，张朝益为其长子，张朝凯为其次子，张静琪为其长女。股东黄							

行动的说明	伟汕、张盛业、张朝益、张朝凯、张静琪和段文勇之间不属于一致行动人。 2、除以上情况外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
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
张盛业	54,910,000	人民币普通股	54,910,000
黄伟汕	44,507,500	人民币普通股	44,507,500
张朝凯	41,396,250	人民币普通股	41,396,250
张朝益	10,454,750	人民币普通股	10,454,750
张静琪	5,051,245	人民币普通股	5,051,245
吴少真	1,020,000	人民币普通股	1,020,000
段文勇	890,625	人民币普通股	890,625
杨培喜	708,510	人民币普通股	708,510
冯月季	700,100	人民币普通股	700,100
陈芳	684,000	人民币普通股	684,000
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	1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益、张朝凯、张静琪之父，张朝益为其长子，张朝凯为其次子，张静琪为其长女。股东黄伟汕、张盛业、张朝益、张朝凯、张静琪和段文勇之间不属于一致行动人。 2、除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及其和前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
黄伟汕	董事长	现任	93,700,000	84,330,000	0	178,030,000	0	0	0
张朝益	董事、总经理	现任	22,010,000	19,809,000	0	41,819,000	0	0	0
段文勇	董事、副总经理、董事会秘书	现任	1,875,000	1,687,500	0	3,562,500	0	0	0
合计	--	--	117,585,000	105,826,500	0	223,411,500	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

## 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：广东美联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	153,728,531.02	236,504,683.40
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	175,244,575.47	146,682,458.76
应收款项融资	87,130,076.65	69,379,851.93
预付款项	21,918,631.35	21,510,010.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,573,770.26	1,105,095.88
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	153,445,533.48	161,462,925.11

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	770,496.60	12,619,781.35
流动资产合计	593,811,614.83	649,264,806.51
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	73,515,203.41	75,550,563.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	662,352,114.58	521,122,865.31
在建工程	93,872,077.22	247,159,238.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	168,896,092.01	172,540,793.85
开发支出		
商誉	79,339,767.90	79,339,767.90
长期待摊费用	11,414,857.83	13,685,274.00
递延所得税资产	3,428,944.44	2,378,345.79
其他非流动资产	93,968,065.87	49,830,377.04
非流动资产合计	1,187,787,123.26	1,162,607,225.37
资产总计	1,781,598,738.09	1,811,872,031.88
流动负债：		
短期借款	266,000,000.00	311,000,000.00
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	130,932,271.20	78,759,369.81

应付账款	119,742,252.90	136,504,544.59
预收款项		
合同负债	9,677,015.69	27,541,562.16
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	10,432,123.59	24,358,815.56
应交税费	12,232,758.20	5,764,988.17
其他应付款	5,174,126.14	3,183,830.48
其中：应付利息	702,249.28	861,978.99
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	45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	599,190,547.72	632,113,110.77
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	210,500,000.00	233,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,047,032.75	12,179,205.82
递延所得税负债	22,193,388.53	24,194,962.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	246,740,421.28	269,374,168.44
负债合计	845,930,969.00	901,487,279.21
所有者权益：		

股本	456,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,531,442.52	145,531,442.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,449,081.67	35,436,776.25
一般风险准备		
未分配利润	230,265,246.63	274,336,513.07
归属于母公司所有者权益合计	730,245,770.82	695,304,731.84
少数股东权益	205,421,998.27	215,080,020.83
所有者权益合计	935,667,769.09	910,384,752.67
负债和所有者权益总计	1,781,598,738.09	1,811,872,031.88

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：蒋进

会计机构负责人：余婉冰

## 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	107,118,602.64	170,450,762.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	142,421,685.60	114,949,928.27
应收款项融资	8,028,625.53	14,896,174.76
预付款项	15,236,716.10	10,308,424.49
其他应收款	49,078,643.71	48,533,596.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货	124,047,118.16	144,417,688.10
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		7,102,041.99
流动资产合计	445,931,391.74	510,658,616.75
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	562,735,472.48	564,270,832.48
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	253,227,501.57	105,524,980.13
在建工程	18,898,347.55	143,657,019.16
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	43,727,554.00	44,338,375.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,635,495.14	2,047,935.70
其他非流动资产	45,190,397.07	973,163.99
非流动资产合计	927,414,767.81	861,812,307.12
资产总计	1,373,346,159.55	1,372,470,923.87
流动负债：		
短期借款	215,000,000.00	265,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	108,916,360.59	78,759,369.81
应付账款	36,228,444.53	53,046,309.86
预收款项		
合同负债	2,577,744.15	1,854,946.48
应付职工薪酬	2,023,860.00	3,564,358.76
应交税费	11,990,011.63	5,042,000.30

其他应付款	1,698,616.17	1,847,697.31
其中：应付利息	663,141.66	800,704.41
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,000,000.00	45,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	423,435,037.07	454,114,682.52
非流动负债：		
长期借款	210,500,000.00	233,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,791,032.75	11,859,205.82
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	224,291,032.75	244,859,205.82
负债合计	647,726,069.82	698,973,888.34
所有者权益：		
股本	456,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,531,442.52	145,531,442.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,449,081.67	35,436,776.25
未分配利润	225,639,565.54	252,528,816.76
所有者权益合计	725,620,089.73	673,497,035.53
负债和所有者权益总计	1,373,346,159.55	1,372,470,923.87

## 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	750,789,069.60	530,887,576.39
其中：营业收入	750,789,069.60	530,887,576.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	688,368,627.09	477,499,262.84
其中：营业成本	588,825,918.34	388,201,330.86
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	2,912,052.01	2,017,972.73
销售费用	27,217,898.06	20,582,365.52
管理费用	35,782,643.34	32,965,328.94
研发费用	22,384,848.53	21,407,353.14
财务费用	11,245,266.81	12,324,911.65
其中：利息费用	13,074,709.47	8,443,800.38
利息收入	1,145,942.33	757,614.62
加：其他收益	2,811,232.11	738,699.60
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,135,360.00	24,581,906.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,135,360.00	24,269,141.24
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)	-1,526,038.21	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-2,159,615.05
资产处置收益(损失以“-”号填列)	135,380.61	12,993.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	62,705,657.02	76,562,297.49
加: 营业外收入	1,370,599.74	1,013,542.46
减: 营业外支出	216,769.40	18,759.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	63,859,487.36	77,557,080.13
减: 所得税费用	8,228,470.94	5,187,177.47
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	55,631,016.42	72,369,902.66
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	55,631,016.42	72,369,902.66
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	52,941,038.98	60,821,318.30
2.少数股东损益	2,689,977.44	11,548,584.36
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	55,631,016.42	72,369,902.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	52,941,038.98	60,821,318.30
归属于少数股东的综合收益总额	2,689,977.44	11,548,584.36
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.12	0.25
（二）稀释每股收益	0.12	0.25

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：黄伟汕

主管会计工作负责人：蒋进

会计机构负责人：余婉冰

#### 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	345,377,270.78	315,986,060.41
减：营业成本	244,079,715.48	247,692,579.97
税金及附加	1,709,266.39	1,110,331.93
销售费用	7,453,720.73	8,462,503.97
管理费用	14,913,332.29	19,970,112.35
研发费用	11,283,483.31	8,816,676.29
财务费用	10,365,200.54	11,187,363.90
其中：利息费用	11,457,927.35	7,212,924.49
利息收入	1,048,711.16	435,065.93

加：其他收益	2,045,184.82	738,699.60
投资收益（损失以“-”号填列）	20,116,640.00	24,581,906.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,116,640.00	24,269,141.24
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）	-1,367,575.74	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,318,894.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-31,254.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,366,801.12	42,716,948.71
加：营业外收入	1,140,910.12	314,092.51
减：营业外支出	21,736.23	18,759.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,485,975.01	43,012,281.40
减：所得税费用	7,362,920.81	1,889,591.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,123,054.20	41,122,690.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,123,054.20	41,122,690.26
（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	70,123,054.20	41,122,690.26
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	702,623,859.11	548,598,007.72
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	3,593,498.73	
收到其他与经营活动有关的现金	6,234,622.00	1,519,975.04
经营活动现金流入小计	712,451,979.84	550,117,982.76
购买商品、接受劳务支付的现金	479,668,575.37	418,772,641.89
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	58,739,217.24	33,022,251.09
支付的各项税费	28,122,508.61	28,463,671.76
支付其他与经营活动有关的现金	35,864,509.99	16,875,050.48
经营活动现金流出小计	602,394,811.21	497,133,615.22
经营活动产生的现金流量净额	110,057,168.63	52,984,367.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	900,000.00	15,900,000.00
取得投资收益收到的现金		38,311,134.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	135,380.61	74,247.79
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,035,380.61	54,285,382.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,978,786.88	97,321,324.01
投资支付的现金		15,771,481.93
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		228,346,008.68
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	79,978,786.88	341,438,814.62
投资活动产生的现金流量净额	-78,943,406.27	-287,153,432.58

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	170,000,000.00	423,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,030,729.29	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	174,030,729.29	426,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,500,000.00	130,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,347,610.43	7,769,292.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,348,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		100,000.00
筹资活动现金流出小计	280,847,610.43	137,969,292.06
筹资活动产生的现金流量净额	-106,816,881.14	288,030,707.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	490,134.82	79,339.04
五、现金及现金等价物净增加额	-75,212,983.96	53,940,981.94
加：期初现金及现金等价物余额	205,768,707.78	147,208,602.77
六、期末现金及现金等价物余额	130,555,723.82	201,149,584.71

## 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	290,171,193.47	266,175,488.19
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,086,172.15	435,064.76
经营活动现金流入小计	295,257,365.62	266,610,552.95
购买商品、接受劳务支付的现金	169,674,297.16	224,504,918.14
支付给职工以及为职工支付的现金	13,121,658.29	11,095,693.38
支付的各项税费	13,164,593.60	10,830,473.43
支付其他与经营活动有关的现金	12,061,450.26	15,164,630.13
经营活动现金流出小计	208,021,999.31	261,595,715.08

经营活动产生的现金流量净额	87,235,366.31	5,014,837.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	900,000.00	15,900,000.00
取得投资收益收到的现金	21,252,000.00	38,311,134.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	22,152,000.00	54,241,134.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	66,516,280.18	40,884,762.21
投资支付的现金	500,000.00	387,375,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	67,016,280.18	428,259,762.21
投资活动产生的现金流量净额	-44,864,280.18	-374,018,627.96
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	165,000,000.00	423,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4,030,729.29	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	169,030,729.29	426,000,000.00
偿还债务支付的现金	237,500,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,817,010.29	6,538,416.17
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	267,317,010.29	96,538,416.17
筹资活动产生的现金流量净额	-98,286,281.00	329,461,583.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	145,949.48	-121,289.62
五、现金及现金等价物净增加额	-55,769,245.39	-39,663,495.88
加：期初现金及现金等价物余额	139,750,438.33	142,757,573.63
六、期末现金及现金等价物余额	83,981,192.94	103,094,077.75

## 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	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25		274,336,513.07		695,304,731.84	215,080,020.83	910,384,752.67
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	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25		274,336,513.07		695,304,731.84	215,080,020.83	910,384,752.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,000,000.00				-144,000,000.00				7,012,305.42		-44,071,266.44		34,941,038.98	-9,658,022.56	25,283,016.42
（一）综合收益总额											52,941,038.98		52,941,038.98	2,689,977.44	55,631,016.42
（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	72,000,000.00							7,012,305.42		-97,012,305.42		-18,000.00	-12,348,000.00	-30,348,000.00
1. 提取盈余公积							7,012,305.42		-7,012,305.42					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配	72,000,000.00									-90,000.00		-18,000.00	-12,348,000.00	-30,348,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	144,000,000.00				-144,000,000.00									
1. 资本公积转增资本(或股本)	144,000,000.00				-144,000,000.00									
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	456,000,000.00				1,531,442.52			42,449,081.67		230,265,246.63		730,245,770.82	205,421,998.27	935,667,769.09

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	240,000,000.00				145,531,442.52				28,621,745.43		190,241,913.12		604,395,101.07		604,395,101.07
加：会计政策变更											797,830.54		797,830.54		797,830.54
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	240,000,000.00				145,531,442.52				28,621,745.43		191,039,743.66		605,192,931.61		605,192,931.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									6,815,030.82		83,296,769.41		90,111,800.23	215,080,020.83	305,191,821.06
（一）综合收益总额											90,111,800.23		90,111,800.23	11,262,385.11	101,374,185.34
（二）所有者投入和减少资本														203,817,635.72	203,817,635.72
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														203,817,635.72	203,817,635.72

(三) 利润分配								6,815,030.82		-6,815,030.82				
1. 提取盈余公积								6,815,030.82		-6,815,030.82				
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								11,790,884.47				11,790,884.47		11,790,884.47
2. 本期使用								11,790,884.47				11,790,884.47		11,790,884.47
(六) 其他														
四、本期期末余额	240,000.00			145,531,442.52			35,436,776.25		274,336,513.07		695,304,731.84	215,080,020.83	910,384,752.67	

## 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	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25	252,528,816.76		673,497,035.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25	252,528,816.76		673,497,035.53
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	216,000,000.00				-144,000,000.00				7,012,305.42	-26,889,251.22		52,123,054.20
（一）综合收益总额										70,123,054.20		70,123,054.20
（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	72,000,000.00								7,012,305.42	-97,012,305.42		-18,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,012,305.42	-7,012,305.42		
2. 对所有者（或	72,000,									-90,000		-18,000,00



前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00				145,531,442.52			28,621,745.43	191,193,539.38			605,346,727.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								6,815,030.82	61,335,277.38			68,150,308.20
(一)综合收益总额									68,150,308.20			68,150,308.20
(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								6,815,030.82	-6,815,030.82			
1.提取盈余公积								6,815,030.82	-6,815,030.82			
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	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25	252,528,816.76		673,497,035.53

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

广东美联新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市美联化工有限公司，于2000年6月20日由黄伟汕和张盛业共同出资成立，注册资本为200万元，其中：黄伟汕以货币出资120万元，占注册资本60%；张盛业以货币出资80万元，占注册资本40%。

2011年3月，汕头市美联化工有限公司更名为广东美联新材料科技有限公司。

2012年10月，经公司股东会决议通过，由广东美联新材料科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广东美联新材料科技有限公司进行整体改组，发起设立广东美联新材料股份有限公司，以截至2012年9月30日的净资产171,975,669.36元折合为广东美联新材料股份有限公司的股份68,000,000股，每股面值1元，超过股本部分103,975,669.36元计入资本公积。

2013年12月，公司增加注册资本400万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资200万元、100万元、100万元，变更后注册资本为7,200万元。

根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2865号”文核准，公司于2016年12月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）24,000,000股，每股面值1元，每股发行价格9.30元，增加注册资本人民币24,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币96,000,000.00元。

2018年4月，经公司2017年度股东大会审议通过，以资本公积金转增股本144,000,000股，总股本增至240,000,000股。

2020年6月，经公司2019年度股东大会审议通过，公司向全体股东送红股72,000,000股和以资本公积金转增股本144,000,000股，总股本增至456,000,000股。

公司统一社会信用代码：91440500723817938W

公司法定代表人：黄伟汕

公司住所：汕头市美联路1号

## 2、公司经营范围

生产、加工：色母粒、塑胶聚合物、塑料改性、塑料合金、塑料、助剂、颜料、钛白粉混拼(危险化学品除外)（另一生产地址为汕头市护堤路月浦深谭工业区护堤路288号）；销售：化工原料（危险化学品除外）；非织造布（无纺布）、塑料制品的生产、销售；物流仓储；普通货运（道路运输经营许可证有效期至2021年9月30日）；货物进出口、技术进出口。(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)

## 3、公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，监事会是公司的内部监督机构。

## 4、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2020年8月26日批准报出。

本公司本期纳入合并财务报表范围的子公司共5家，包括：广东美联隔膜有限公司、汕头市广油美联新材料研究院有限公司、联朴新材料科技（上海）有限公司、营创三征（营口）精细化工有限公司和美胜新材料（东莞）有限公司。本期合并范围减少了营口营新化工科技有限公司，净减少1家，具体详见本附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”。

2019年5月，公司以现金增资取得营口营新化工科技有限公司51%的股权。2019年11月，由于营新科技取得非关联第三方公司的增资，公司对营新科技的股权占有比例变更为35.42%。2020年1月，公司将持有的营新科技90万元的股权平价转让给关联第三方公司，至此，公司对营新科技的股权比例变更为35%。因此，公司上年同期将营新科技纳入合并范围，本期则不予纳入。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 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：

无

## 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

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

## 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。

## （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。。

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，其余金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

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### (2) 外币报表折算

外币资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 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。在本公司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。

### (1) 金融资产的分类

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

## **(2) 金融资产的确认和计量**

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

## **(3) 以摊余成本计量的金融资产**

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

## **(4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

## **(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

本公司将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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## **(6) 金融负债的分类、确认和计量**

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和其他金融负债。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。

## **(7) 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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## **(8) 其他金融负债**

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### **(9) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### **(10) 金融负债终止确认**

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **(11) 金融资产和金融负债的抵销**

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### **(12) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够

可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (13) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

## 11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款-组合1	以应收款项的账龄作为信用风险特征的外销客户的应收款项
应收账款-组合2	以应收款项的账龄作为信用风险特征的内销客户的应收款项

## 12、应收款项融资

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

## 13、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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
其他应收款-组合1	日常经营活动中应收的低风险押金、保证金、政府补助等款项
其他应收款-组合2	日常经营活动中应收其他单位的往来款项的账龄

## 14、存货

存货分类为：原材料、半成品、低值易耗品、产成品。

存货的核算：取得存货时按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次性

摊销法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，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，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。

## 15、持有待售资产

### （1）持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

①对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

②对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

③对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （3）不再满足持有待售确认条件时的会计处理

①某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

②该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

③决定不再出售之日的再收回金额。

④已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 16、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

A.确定对被投资单位控制的依据

B.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。

#### (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，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (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。

## 17、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、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	5%	4.75-5.00
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50-10.00
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88-20.00
其他设备	年限平均法	5	5%	19.00-20.00

## 18、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。

## 19、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。

## 20、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

##### A.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，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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。

##### B.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。

#### ②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

类别	依据
土地使用权	出让年限
专利权	尚可使用年限

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。

#### ③使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有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

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。

## 21、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、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收回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。

## 22、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。

## 23、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

## 24、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。

## 25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认并计量收入。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

交易价格，是指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，但不包含代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项。

合同开始日，公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，合同中包含两项或多项履约义务的，按照各单项履约义务所承诺商品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。同时，确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务

时分别确认收入。

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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，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。公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## (2)具体方法

①境内销售：在商品已经交付，客户取得相关商品控制权，公司已收取货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

②境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用FOB、CIF贸易方式，产品在境内港口装船后，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购货方，客户获得产品的实际控制权，公司完成合同履约义务。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

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

公司无此情况。

## 26、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。

## 27、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，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。

## 28、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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布了《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)，本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行。	根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引（2020 年订）》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引（2020 年修订）》等有关规定，本次会计政策变更无需提交董事会及股东大会审议。	

### (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

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	236,504,683.40	236,504,683.40	
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	146,682,458.76	146,682,458.76	
应收款项融资	69,379,851.93	69,379,851.93	
预付款项	21,510,010.08	21,510,010.08	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,105,095.88	1,105,095.88	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	161,462,925.11	161,462,925.11	
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	12,619,781.35	12,619,781.35	
流动资产合计	649,264,806.51	649,264,806.51	
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	75,550,563.41	75,550,563.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	521,122,865.31	521,122,865.31	
在建工程	247,159,238.07	247,159,238.07	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	172,540,793.85	172,540,793.85	
开发支出			
商誉	79,339,767.90	79,339,767.90	
长期待摊费用	13,685,274.00	13,685,274.00	
递延所得税资产	2,378,345.79	2,378,345.79	
其他非流动资产	49,830,377.04	49,830,377.04	
非流动资产合计	1,162,607,225.37	1,162,607,225.37	
资产总计	1,811,872,031.88	1,811,872,031.88	
流动负债：			
短期借款	311,000,000.00	311,000,000.00	
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	78,759,369.81	78,759,369.81	
应付账款	136,504,544.59	136,504,544.59	
预收款项			
合同负债	27,541,562.16	27,541,562.16	
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	24,358,815.56	24,358,815.56	
应交税费	5,764,988.17	5,764,988.17	

其他应付款	3,183,830.48	3,183,830.48	
其中：应付利息	861,978.99	861,978.99	
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	45,000,000.00	45,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	632,113,110.77	632,113,110.77	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	233,000,000.00	233,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,179,205.82	12,179,205.82	
递延所得税负债	24,194,962.62	24,194,962.62	
其他非流动负债			
非流动负债合计	269,374,168.44	269,374,168.44	
负债合计	901,487,279.21	901,487,279.21	
所有者权益：			
股本	240,000,000.00	240,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	145,531,442.52	145,531,442.52	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	35,436,776.25	35,436,776.25	
一般风险准备			
未分配利润	274,336,513.07	274,336,513.07	
归属于母公司所有者权益合计	695,304,731.84	695,304,731.84	
少数股东权益	215,080,020.83	215,080,020.83	
所有者权益合计	910,384,752.67	910,384,752.67	
负债和所有者权益总计	1,811,872,031.88	1,811,872,031.88	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	170,450,762.80		
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	114,949,928.27	114,949,928.27	
应收款项融资	14,896,174.76		
预付款项	10,308,424.49		
其他应收款	48,533,596.34	48,533,596.34	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	144,417,688.10		
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	7,102,041.99		
流动资产合计	510,658,616.75		
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	564,270,832.48	564,270,832.48	

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,000,000.00		
投资性房地产			
固定资产	105,524,980.13		
在建工程	143,657,019.16		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	44,338,375.66		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,047,935.70		
其他非流动资产	973,163.99		
非流动资产合计	861,812,307.12		
资产总计	1,372,470,923.87		
流动负债：			
短期借款	265,000,000.00		
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	78,759,369.81		
应付账款	53,046,309.86		
预收款项			
合同负债	1,854,946.48		
应付职工薪酬	3,564,358.76	3,564,358.76	
应交税费	5,042,000.30		
其他应付款	1,847,697.31		
其中：应付利息	800,704.41		
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	45,000,000.00		
其他流动负债			
流动负债合计	454,114,682.52		

非流动负债：			
长期借款	233,000,000.00		
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,859,205.82		
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	244,859,205.82		
负债合计	698,973,888.34		
所有者权益：			
股本	240,000,000.00		
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	145,531,442.52		
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	35,436,776.25		
未分配利润	252,528,816.76		
所有者权益合计	673,497,035.53		
负债和所有者权益总计	1,372,470,923.87		

调整情况说明

#### (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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%
城市维护建设税	免抵税额、应交流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额、应交流转税额	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
广东美联新材料股份有限公司	15%
广东美联隔膜有限公司	25%
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	25%
联朴新材料科技（上海）有限公司	25%
营创三征（营口）精细化工有限公司	15%
美胜新材料（东莞）有限公司	25%

### 2、税收优惠

#### 企业所得税

——广东美联新材料股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司经申请后取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944005667，有效期三年），2020年度享受15%的优惠税率。

——营创三征（营口）精细化工有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司经申请后取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201721000300，有效期三年），2019年度享受15%的优惠税率。公司正在办理高新技术企业延续申报。

## 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	100,568.61	72,641.77
银行存款	130,455,155.21	205,696,066.01

其他货币资金	23,172,807.20	30,735,975.62
合计	153,728,531.02	236,504,683.40
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	23,172,807.20	30,735,975.62

其他说明

## 2、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	185,043,208.33	100.00%	9,798,632.86	5.30%	175,244,575.47	155,044,715.43	100.00%	8,362,256.67	5.39%	146,682,458.76
其中：										
外销客户	30,799,938.28	16.64%	1,478,981.50	4.80%	29,320,956.78	27,635,323.29	17.82%	1,226,287.71	4.44%	26,409,035.58
内销客户	154,243,270.05	83.36%	8,319,651.36	5.39%	145,923,618.69	127,409,392.14	82.18%	7,135,968.96	5.60%	120,273,423.18
合计	185,043,208.33	100.00%	9,798,632.86	5.30%	175,244,575.47	155,044,715.43	100.00%	8,362,256.67	5.39%	146,682,458.76

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：9,798,632.86

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外销客户	30,799,938.28	1,478,981.50	4.80%
内销客户	154,243,270.05	8,319,651.36	5.39%

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）	182,933,636.64
1 至 2 年	1,209,344.06
2 至 3 年	467,167.36
3 年以上	433,060.27
3 至 4 年	110,142.40
4 至 5 年	232,200.42
5 年以上	90,717.45
合计	185,043,208.33

**(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的应收账款	8,362,256.67	1,436,376.19				9,798,632.86
合计	8,362,256.67	1,436,376.19				9,798,632.86

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
汕头市华海贸易有限公司	9,710,000.00	5.25%	499,575.21
俄罗斯 波利进出口有限公司 Russia POLYEXIM	7,573,349.64	4.09%	389,645.49
厦门美佳美新材料科技有限公司	7,071,308.04	3.82%	363,815.67
广东安德力新材料有限公司	3,250,109.50	1.76%	167,216.70
惠州万合包装制品有限公司	2,929,692.25	1.58%	150,731.37
合计	30,534,459.43	16.50%	

## (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：

## 3、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	87,130,076.65	69,379,851.93
合计	87,130,076.65	69,379,851.93

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

本期营创三征通过背书票据方式向营新科技获取1520万元的融资。

## 4、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	21,682,773.37	98.92%	21,335,940.79	99.19%
1 至 2 年	188,257.98	0.86%	124,980.40	0.58%
2 至 3 年	47,600.00	0.22%	49,088.89	0.23%
合计	21,918,631.35	--	21,510,010.08	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额（元）	占预付款项 期末余额 合计数的比例 （%）	预付款时间
GC Marketing Solutions Company Limited	非关联方	8,207,354.48	37.44	1 年以内
国网辽宁省电力有限公司营口供电公司	非关联方	2,129,623.89	9.72	1 年以内
广东钧泰建设有限公司	非关联方	2,009,840.70	9.17	1 年以内
河北天成化工股份有限公司	非关联方	1,046,681.11	4.78	1 年以内
大庆油田化工有限公司	非关联方	973,209.36	4.44	1 年以内
合计	/	14,366,709.54	65.55	/

其他说明：

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,573,770.26	1,105,095.88
合计	1,573,770.26	1,105,095.88

### (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
代扣代缴社保及住房公积金	2,686.03	3,373.68
保证金及押金	103,615.23	40,374.00
应收出口退税	607,332.48	
个人备用金	31,000.00	
其他外部单位往来	936,887.64	1,079,437.30
合计	1,681,521.38	1,123,184.98

## 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	18,089.10			18,089.10
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提	89,662.02			89,662.02
2020 年 6 月 30 日余额	107,751.12			107,751.12

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,622,222.18
1 至 2 年	35,574.00
2 至 3 年	8,400.00
3 年以上	15,325.20
5 年以上	15,325.20
合计	1,681,521.38

## 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
茂名广油资产经营有限公司	其他外部单位往来	750,000.00	1 年以内	47.66%	37,500.00
应收出口退税	应收出口退税	607,332.48	1 年以内	38.59%	30,366.62
东莞市慧龙实业有限公司	保证金及押金	31,000.00	1 年以内	1.97%	1,550.00
格力电子商务有限公司	其他外部单位往来	30,960.00	1 年以内	1.97%	1,548.00
中国出口信用保险公司广东分公司	其他外部单位往来	30,594.84	1 年以内	1.94%	1,529.74
合计	--	1,449,887.32	--	80.13%	72,494.36

**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：

**6、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	95,412,681.41		95,412,681.41	116,815,893.73		116,815,893.73
在产品	3,551,970.20		3,551,970.20	644,342.42		644,342.42
库存商品	50,292,185.37		50,292,185.37	37,929,280.95		37,929,280.95
低值易耗品	4,188,696.50		4,188,696.50	6,073,408.01		6,073,408.01
合计	153,445,533.48		153,445,533.48	161,462,925.11		161,462,925.11

## (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	

## (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

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交增值税		1,775.71
预缴所得税		2,853,498.68
待抵扣进项税	306,273.24	7,523,780.62
待认证进项税		190.51
增值税留抵税额	353,178.40	2,130,110.69
其他	111,044.96	110,425.14
合计	770,496.60	12,619,781.35

其他说明：

## 8、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	其他综合	其他权益	宣告发放 现金股利	计提减值	其他		

				资损益	收益调整	变动	或利润	准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
营口营新 化工科技 有限公司	75,550,56 3.41		900,000.0 0	-1,135,36 0.00						73,515,20 3.41
小计	75,550,56 3.41		900,000.0 0	-1,135,36 0.00						73,515,20 3.41
合计	75,550,56 3.41		900,000.0 0	-1,135,36 0.00						73,515,20 3.41

其他说明

## 9、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	662,352,114.58	521,122,865.31
合计	662,352,114.58	521,122,865.31

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	278,723,803.89	590,795,500.33	11,194,668.33	206,353,158.12	1,087,067,130.67
2.本期增加金额	106,806,311.65	68,360,779.62	236,750.26	12,671,272.82	188,075,114.35
(1) 购置		904,325.13	236,750.26	56,342.48	1,197,417.87
(2) 在建工程 转入	106,806,311.65	67,456,454.49		12,614,930.34	186,877,696.48
(3) 企业合并					

增加					
3.本期减少金额		17,017,066.67		892,418.23	17,909,484.90
(1) 处置或报废		17,017,066.67		892,418.23	17,909,484.90
4.期末余额	385,530,115.54	642,139,213.28	11,431,418.59	218,132,012.71	1,257,232,760.12
二、累计折旧					
1.期初余额	89,594,836.70	308,130,402.48	6,477,816.62	161,741,209.56	565,944,265.36
2.本期增加金额	7,411,791.06	31,273,899.63	872,357.18	6,768,725.28	46,326,773.15
(1) 计提	7,411,791.06	31,273,899.63	872,357.18	6,768,725.28	46,326,773.15
3.本期减少金额		16,497,974.74		892,418.23	17,390,392.97
(1) 处置或报废		16,497,974.74		892,418.23	17,390,392.97
4.期末余额	97,006,627.76	322,906,327.37	7,350,173.80	167,617,516.61	594,880,645.54
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	288,523,487.78	319,232,885.91	4,081,244.79	50,514,496.10	662,352,114.58
2.期初账面价值	189,128,967.19	282,665,097.85	4,716,851.71	44,611,948.56	521,122,865.31

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美联濠江厂房	23,370,479.10	相关资料已提交、待审核
营创三征厂房	22,201,052.99	相关资料已提交、待审核

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

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	93,872,077.22	247,159,238.07
合计	93,872,077.22	247,159,238.07

## (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
濠江项目	12,163,953.01		12,163,953.01	142,306,850.22		142,306,850.22
隔膜项目	307,520.11		307,520.11	293,727.88		293,727.88
熔喷项目	5,598,595.09		5,598,595.09			

污水处理技术改造	4,706,772.81		4,706,772.81	4,689,821.40		4,689,821.40
2*1 万吨/年固体氰化钠项目	10,664,300.96		10,664,300.96	27,966,682.72		27,966,682.72
氰乙酸酯及丙二酸酯系列产品	4,175,947.36		4,175,947.36	5,163,679.09		5,163,679.09
氯气处理工艺研发项目	39,866,173.29		39,866,173.29	38,269,502.21		38,269,502.21
利用三聚氰氨尾气制次氯酸钠	71,018.57		71,018.57	1,819,392.64		1,819,392.64
三聚氰氨捕集工艺研发	8,230,385.69		8,230,385.69	7,747,522.79		7,747,522.79
新增液碱储罐项目	1,640,969.24		1,640,969.24	1,258,066.33		1,258,066.33
氰化钠脱硫脱色项目				1,064,867.75		1,064,867.75
其他	6,446,441.09		6,446,441.09	16,579,125.04		16,579,125.04
合计	93,872,077.22		93,872,077.22	247,159,238.07		247,159,238.07

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
濠江项目	261,352,900.00	142,306,850.22	3,617,834.27	133,760,731.48		12,163,953.01	78.90%	78.90%				其他
隔膜项目	503,100,000.00	293,727.88	13,792.23			307,520.11	0.06%	0.06%				其他
熔喷项目	120,000,000.00		24,661,181.83	19,062,586.74		5,598,595.09	20.55%	20.55%				其他
污水处理技术改造	22,600,000.00	4,689,821.40	16,951.41			4,706,772.81	21.76%	21.76%				其他
2*1 万吨/年固体氰化钠项目	59,792,000.00	27,966,682.72	7,720,090.04	25,022,471.80		10,664,300.96	59.68%	59.68%				其他

氰乙酸酯及丙二酸酯系列产品	101,710,000.00	5,163,679.09		297,731.73	690,000.00	4,175,947.36	5.08%	5.08%				其他
氯气处理工艺研发项目	55,650,000.00	38,269,502.21	1,596,671.08			39,866,173.29	74.76%	74.76%				其他
利用三聚氯氰尾气制次氯酸钠	3,500,000.00	1,819,392.64	266,670.41	2,015,044.48		71,018.57	59.60%	59.60%				其他
三聚氯氰捕集工艺研发	9,560,000.00	7,747,522.79	482,862.90			8,230,385.69	86.09%	86.09%				其他
新增液碱储罐项目	2,350,000.00	1,258,066.33	382,902.91			1,640,969.24	69.83%	69.83%				其他
氰化钠脱硫脱色项目	1,600,000.00	1,064,867.75	425,302.62	1,490,170.37			93.14%	93.14%				其他
												其他
合计	1,141,214,900.00	230,580,113.03	39,184,259.70	181,648,736.60	690,000.00	87,425,636.13	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

## 12、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		合计
一、账面原值					
1.期初余额	148,766,880.85	44,348,000.00	1,237.50		193,116,118.35
2.本期增加金额	500,000.00				500,000.00
(1) 购置	500,000.00				500,000.00
(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	149,266,880.85	44,348,000.00	1,237.50		193,616,118.35
二、累计摊销					
1.期初余额	15,602,354.75	4,972,747.49	222.26		20,575,324.50
2.本期增加金额	1,658,216.94	2,486,373.78	111.12		4,144,701.84
(1) 计提	1,658,216.94	2,486,373.78	111.12		4,144,701.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	17,260,571.69	7,459,121.27	333.38		24,720,026.34
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	132,006,309.16	36,888,878.73	904.12		168,896,092.01
2.期初账面价值	133,164,526.10	39,375,252.51	1,015.24		172,540,793.85

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：

## 13、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		
营创三征（营口） 精细化工有限公司	79,339,767.90					79,339,767.90
合计	79,339,767.90					79,339,767.90

### (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		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

营创三征（营口）精细化工有限公司与商誉相关的资产主要是固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产，由于营创三征的资产所产生的主要现金流均独立于本公司及其他子公司资产，本公司将营创三征与商誉相关的长期资产作为一个资产组，采用预计未来现金流量折现的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

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：

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

#### （1）重要假设及依据

假设营创三征持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

假设营创三征所处的社会经济环境不产生较大的变化、国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

假设营创三征所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定时间和进度如期实现，并取得预期效益；

假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

#### （2）关键参数

公司	预测期	预测收入增长率	稳定增长期	折现率 (税前加权平均资本成本)
营创三征（营口）精细化工有限公司	2020年-2024年	注1	2025年以后持平	14.92%

注1：根据公司管理层分析，预测期营创三征营业收入主要来源于主产品三聚氯氰收入、中间产品收入和其他材料收入。根据历史收入数据，管理层对上述业务的价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了预测期各种因素对上述指标变动的影响，从而预测得出营创三征各项业务的营业收入，预计2020年-2024年收入增长率分别为-9.67%、23.97%、8.44%、9.78%、4.83%。

#### 商誉减值测试的影响

公司年末对商誉减值进行测试，确定商誉未发生减值。

其他说明

## 14、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
装修费	594,154.19		62,542.56		531,611.63
厂区道路修整	1,781,165.47		485,127.72		1,296,037.75

设备改造支出	456,997.88	590,734.52	278,551.07		769,181.33
车间大修费	10,852,956.46		2,034,929.34		8,818,027.12
合计	13,685,274.00	590,734.52	2,861,150.69		11,414,857.83

其他说明

**15、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
可抵扣亏损	2,251,590.23	562,897.57	457,865.76	114,466.44
信用减值损失	9,771,089.78	1,465,663.48	8,306,126.86	1,245,919.04
递延收益	9,335,889.27	1,400,383.39	6,786,402.09	1,017,960.31
合计	21,358,569.28	3,428,944.44	15,550,394.71	2,378,345.79

**(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	147,955,923.47	22,193,388.53	161,299,750.80	24,194,962.62
合计	147,955,923.47	22,193,388.53	161,299,750.80	24,194,962.62

**(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		3,428,944.44		2,378,345.79
递延所得税负债		22,193,388.53		24,194,962.62

**(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
----	------	------

## (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：

## 16、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	93,427,040.27		93,427,040.27	46,748,648.10		46,748,648.10
预付工程款	541,025.60		541,025.60	3,081,728.94		3,081,728.94
合计	93,968,065.87		93,968,065.87	49,830,377.04		49,830,377.04

其他说明：

## 17、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		15,000,000.00
抵押借款	216,000,000.00	151,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	65,000,000.00
信用借款	0.00	80,000,000.00
合计	266,000,000.00	311,000,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 中国银行股份有限公司汕头分行的借款余额为105,000,000.00元，本期新增借款105,000,000.00元均通过其他方流转后取得。

以公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押。截止2020年06月30日，公司设定抵押的房屋建筑物账面原值为38,496,936.14元，净值为26,399,500.97元，土地使用权原值为20,858,774.00元，净值为16,327,316.88元。

关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181030”最高额保证合同，关联方张朝益与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181031”最高额保证合同，关联方张朝凯与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181032”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

(2) 兴业银行汕头分行借款余额为50,000,000.00元。

关联方黄伟汕与兴业银行汕头分行签订编号“兴银粤借保字（汕头）第201905162032号”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任担保。

(3) 中国民生银行股份有限公司汕头分行借款余额为60,000,000.00元。本期新增借款60,000,000.00元均通过其他方流转后取得。

关联方黄伟汕与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号“个高保字第17302019ML001号”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任担保。

关联方张朝益与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号“个高保字第17302019ML002号”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任担保。

(4) 中国银行股份有限公司营口分行的借款余额为51,000,000.00元。由编号为“2019年营中银抵保字YC001号”最高额抵押合同，以子公司营创三征（营口）精细化工有限公司的房屋建筑物、设备及土地使用权作为抵押。截至2020年6月30日，建筑物及设备原值为725,012,926.04元、净值为279,148,032.77元，土地原值46,113,293.43元、净值为38,613,761.76元。

关联方刘至寻及其配偶郝越男与中国银行股份有限公司营口分行签订编号为“2019年营中银个最保字YC001号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司营口分行签订编号“2019年营中银个最保字YC002号”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	130,932,271.20	78,759,369.81
合计	130,932,271.20	78,759,369.81

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	119,742,252.90	136,504,544.59
合计	119,742,252.90	136,504,544.59

### (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
----	------	-----------

其他说明：

## 20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,677,015.69	27,541,562.16
合计	9,677,015.69	27,541,562.16

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
----	------	------

## 21、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	21,677,422.88	52,243,776.95	65,914,322.83	8,006,877.00
二、离职后福利-设定提存计划	2,681,392.68	3,081,572.20	3,337,718.29	2,425,246.59
合计	24,358,815.56	55,325,349.15	69,252,041.12	10,432,123.59

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	19,917,441.36	42,113,301.42	56,283,217.54	5,747,525.24
2、职工福利费		4,314,484.29	3,846,282.44	468,201.85
3、社会保险费	1,434,948.32	2,507,237.51	2,959,025.77	983,160.06
其中：医疗保险费	1,137,560.20	1,334,710.97	1,730,718.21	741,552.96
工伤保险费	216,132.98	196,399.15	232,425.87	180,106.26
生育保险费	81,255.14	352,171.29	371,925.59	61,500.84
4、住房公积金	16.00	2,692,398.83	2,253,480.60	438,934.23
5、工会经费和职工教育经费	325,017.20	616,354.90	572,316.48	369,055.62
合计	21,677,422.88	52,243,776.95	65,914,322.83	8,006,877.00

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,600,137.54	2,953,851.21	3,197,004.39	2,356,984.36
2、失业保险费	81,255.14	127,720.99	140,713.90	68,262.23
合计	2,681,392.68	3,081,572.20	3,337,718.29	2,425,246.59

其他说明：

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,820,800.52	3,253,801.66
企业所得税	7,155,943.45	1,408,536.78
其他税费	1,256,014.23	1,102,649.73
合计	12,232,758.20	5,764,988.17

其他说明：

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	702,249.28	861,978.99
其他应付款	4,471,876.86	2,321,851.49
合计	5,174,126.14	3,183,830.48

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	304,940.95	437,039.16
长期借款应付利息	397,308.33	424,939.83
合计	702,249.28	861,978.99

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
工程款	115,077.36	132,300.00
中介费用	57,483.00	0.00
运费	0.00	192,133.86
其他	4,299,316.50	1,997,417.63
合计	4,471,876.86	2,321,851.49

**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

**24、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,000,000.00	45,000,000.00

其他说明：

**25、长期借款****(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	210,500,000.00	233,000,000.00

合计	210,500,000.00	233,000,000.00
----	----------------	----------------

长期借款分类的说明:

截至2020年6月30日, 长期借款210,500,000.00元及一年内到期的长期借款45,000,000.00元, 借款利率为5.1450%, 为公司向中国农业银行股份有限公司龙湖支行借入款项。由编号为“44100720190000334号”最高额权利抵押合同, 以子公司营创三征63.25%的股权作为抵押。

关联方黄伟汕与中国农业银行股份有限公司龙湖支行签订编号为“44100520190001870号”最高额保证合同, 对上述借款提供保证。

其他说明, 包括利率区间:

## 26、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	12,179,205.82	3,243,160.00	1,375,333.07	14,047,032.75	
合计	12,179,205.82	3,243,160.00	1,375,333.07	14,047,032.75	--

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
市战略性新兴产业扶持金	766,666.67			100,000.00			666,666.67	与资产相关
2013年产业振兴和技术改造项目资金	2,572,166.67			335,500.00			2,236,666.67	与资产相关
中高端白色母粒产业化建设项目	152,500.00			15,000.00			137,500.00	与资产相关
应用于人造纸的功能母粒研发项目	165,000.00			15,000.00			150,000.00	与资产相关
2014年省节约降耗专项资金	825,000.00			75,000.00			750,000.00	与资产相关
2014年度省财政技术研究及开发费用补助项目	164,285.71			42,857.14			121,428.57	与资产相关

2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	147,321.41			13,392.84			133,928.57	与资产相关
2015 年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金	207,863.27			16,410.27			191,453.00	与资产相关
2016 年市级科技项目经费	72,000.00			4,500.00			67,500.00	与资产相关
2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	1,331,432.68			121,039.34			1,210,393.34	与资产相关
清算 2018 年和更正 2017 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金	187,366.67			17,033.34			170,333.33	与资产相关
关于清算下达 2018 年和更正后 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向）	1,430,550.00			130,050.00			1,300,500.00	与资产相关
2019 年省公文促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（新一轮企业技术改造政策支持贷款贴息和事后奖补方向）	583,866.67			30,200.00			553,666.67	与资产相关
汕头市 2018	97,868.57			8,897.14			88,971.43	与资产相关

年广东省工业企业技术改造事后奖补资金								
2019 年省促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	3,155,317.50			224,295.00			2,931,022.50	与资产相关
2019 年广东省科技专项资金	320,000.00			64,000.00			256,000.00	与资产相关
收到金平区财政局 2019 年科技计划项目经费（汽车内饰用低气味黑色母粒研发）		3,000,000.00		150,000.00			2,850,000.00	与资产相关
收到金平区财政局 2019 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）		243,160.00		12,158.00			231,002.00	与资产相关

其他说明：

## 27、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	240,000,000.00		72,000,000.00	144,000,000.00		216,000,000.00	456,000,000.00

其他说明：

## 28、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）	145,531,442.52		144,000,000.00	1,531,442.52
合计	145,531,442.52		144,000,000.00	1,531,442.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司2020年5月18日召开的2019年度股东大会审议通过：公司以总股本240,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.75元（含税），送红股3股（含税），以资本公积金向全体股东每10股转增6股。送红股72,000,000股和资本公积转增股本144,000,000股后，公司总股本增至456,000,000.00股。

## 29、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	35,436,776.25	7,012,305.42		42,449,081.67
合计	35,436,776.25	7,012,305.42		42,449,081.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期根据公司章程按母公司净利润的10%计提法定盈余公积金。

## 30、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	274,336,513.07	190,241,913.12
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		797,830.54
调整后期初未分配利润	274,336,513.07	191,039,743.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	52,941,038.98	90,111,800.23
减：提取法定盈余公积	7,012,305.42	6,815,030.82
应付普通股股利	18,000,000.00	
转作股本的普通股股利	72,000,000.00	
期末未分配利润	230,265,246.63	274,336,513.07

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。

### 31、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	641,266,505.71	495,225,724.14	518,298,054.75	377,310,091.44
其他业务	109,522,563.89	93,600,194.20	12,589,521.64	10,891,239.42
合计	750,789,069.60	588,825,918.34	530,887,576.39	388,201,330.86

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：

无

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

### 32、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	536,846.45	276,694.83
教育费附加	919,571.61	481,234.02
房产税	768,572.78	461,497.60
土地使用税	184,911.24	525,987.13
其他	502,149.93	272,559.15
合计	2,912,052.01	2,017,972.73

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	20,362,428.09	13,771,229.93
职工薪酬	3,241,196.74	3,262,535.95
差旅费	311,890.35	1,614,612.42
广告展览费	728,861.72	792,656.00
办公费	729,669.05	876,159.16
检验费	557,270.75	96,582.00
业务招待费	1,053,380.03	0.00
其他	233,201.33	168,590.06
合计	27,217,898.06	20,582,365.52

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,979,544.44	8,327,945.39
中介服务费	8,873,693.21	11,671,951.19
办公费	2,451,578.96	1,796,704.76
业务招待费	1,103,789.73	1,493,134.69
差旅费	434,916.60	1,014,698.41
折旧及摊销	7,549,313.66	4,022,390.04
其他	1,389,806.74	4,638,504.46
合计	35,782,643.34	32,965,328.94

其他说明：

### 35、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	11,047,333.51	15,463,904.94
职工薪酬	7,034,346.66	4,306,511.62
折旧与摊销	3,382,724.29	1,431,380.53
其他	920,444.07	205,556.05

合计	22,384,848.53	21,407,353.14
----	---------------	---------------

其他说明：

### 36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	13,074,709.47	8,443,800.38
减：利息收入	1,145,942.33	757,614.62
汇兑损益	-1,036,948.69	152,651.71
其他	353,448.36	4,486,074.18
合计	11,245,266.81	12,324,911.65

其他说明：

### 37、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
市战略性新兴产业扶持金	100,000.00	100,000.00
2013 年产业振兴和技术改造项目资金	335,500.00	335,500.00
中高端白色母粒产业化建设项目	15,000.00	15,000.00
应用于人造纸的功能母粒研发项目	15,000.00	15,000.00
2014 年省节约降耗专项资金	75,000.00	75,000.00
2014 年度省财政技术与开发费用补助项目	42,857.14	42,857.14
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	13,392.84	13,392.86
2015 年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金	16,410.27	16,410.26
2016 年市级科技项目经费	4,500.00	4,500.00
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（市级）	19,503.45	19,503.44
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（省级）	90,365.52	90,365.52
汕头市 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级）	11,170.37	11,170.38
关于清算 2018 年和更正 2017 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金（第	17,033.34	

二批)		
关于清算下达 2018 年和更正后 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向）（省级部分）	130,050.00	
2019 年省公文促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（新一轮企业技术改造政策支持贷款贴息和事后奖补方向）第一批	30,200.00	
汕头市 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级）	8,897.14	
2019 年省促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）第一批清算安排表	146,400.00	
金平区财政局 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（工业互联网发展方向平台标杆示范和应用标杆示范专题）（第二批）	50,000.00	
金平区财政局 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（加大技术改造力度奖励奖金）	27,895.00	
金平区财政局 2019 年科技计划项目经费（汽车内饰用低气味黑色母粒研发）	150,000.00	
金平区财政局 2019 年促进经济高质量发展专项资金（外贸方向）	12,158.00	
收到汕头市金平区国库支付管理中心 2018 年外经贸专项资金（境外展会补贴）	62,685.00	
贴息资金	640,750.75	
收到金平区财政局 2018 年度商标品牌奖励资金	5,000.00	
收到促进投保出口信用保险项目补贴	25,416.00	
2019 年广东省科技专项资金	64,000.00	
稳岗补贴	292,047.29	
外经贸发展专项基金	265,000.00	
防控新冠肺炎疫情专项应急款	115,000.00	
专利补助资金	30,000.00	

### 38、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	-1,135,360.00	24,269,141.24
处置长期股权投资产生的投资收益		255,230.86
理财产品投资收益		57,534.25
合计	-1,135,360.00	24,581,906.35

其他说明：

### 39、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-89,662.02	
应收账款坏账损失	-1,436,376.19	
合计	-1,526,038.21	

其他说明：

### 40、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		-2,159,615.05
合计		-2,159,615.05

其他说明：

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	135,380.61	12,993.04
其中：固定资产处置	135,380.61	12,993.04

### 42、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		500,000.00	

其他	1,370,599.74	513,542.46	
合计	1,370,599.74	1,013,542.46	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

### 43、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
公益性捐赠支出	37,235.79	16,855.49	
非流动资产毁损报废损失	22,628.02		
其他	156,905.59	1,904.33	
合计	216,769.40	18,759.82	

其他说明：

### 44、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	9,279,069.59	6,758,777.22
递延所得税费用	-1,050,598.65	-1,571,599.75
合计	8,228,470.94	5,187,177.47

#### (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	63,859,487.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,578,923.10
子公司适用不同税率的影响	-111,712.70
调整以前期间所得税的影响	-169,149.39
非应税收入的影响	172,889.37

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,912.43
研发费用加计扣除的影响	-1,269,391.87
所得税费用	8,228,470.94

其他说明

#### 45、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
政府补贴	4,007,892.29	500,000.00
利息收入	1,629,482.82	757,614.62
其他	597,246.89	262,360.42
合计	6,234,622.00	1,519,975.04

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
运输费	22,033,817.58	6,289,262.66
中介服务费	6,265,756.19	5,861,834.61
差旅费及业务招待费	3,476,864.88	3,463,215.17
办公费	2,465,050.28	878,101.01
广告展览费	403,956.90	337,644.06
其他付现支出	1,219,064.16	44,992.97
合计	35,864,509.99	16,875,050.48

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
银行承兑汇票及信用证保证金	4,030,729.29	
偿还的科技计划项目款		3,000,000.00
合计	4,030,729.29	3,000,000.00

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
保证金及手续费		100,000.00
合计		100,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 46、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	55,631,016.42	72,369,902.66
加：资产减值准备	1,524,488.21	2,157,836.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,326,773.15	25,550,189.71
无形资产摊销	4,144,701.84	2,166,151.68
长期待摊费用摊销	2,861,150.69	600,955.92
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）	-112,752.59	-12,993.04
财务费用（收益以“—”号填列）	12,842,337.44	7,424,997.72
投资损失（收益以“—”号填列）	1,135,360.00	-24,581,906.35
递延所得税资产减少（增加以	-1,068,014.69	-313,971.00

“—”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,001,574.09	-26,197,957.35
存货的减少(增加以“—”号填列)	9,816,602.66	-56,719,615.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-36,866,390.54	-7,137,366.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	15,823,470.13	26,845,042.15
其他		30,833,101.24
经营活动产生的现金流量净额	110,057,168.63	52,984,367.54
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	130,555,723.82	201,149,584.71
减: 现金的期初余额	205,768,707.78	147,208,602.77
现金及现金等价物净增加额	-75,212,983.96	53,940,981.94

## (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	130,555,723.82	205,768,707.78
其中：库存现金	100,568.61	72,641.77
可随时用于支付的银行存款	130,455,155.21	205,696,066.01
可随时用于支付的其他货币资金	23,172,807.20	
三、期末现金及现金等价物余额	130,555,723.82	205,768,707.78

其他说明：

#### 47、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	23,172,807.20	银行承兑汇票和信用证的保证金、履约保证金
固定资产	305,547,533.74	获取综合授信的抵押房屋和设备
无形资产	54,941,078.64	获取综合授信的抵押土地使用权
合计	383,661,419.58	--

其他说明：

#### 48、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	--	--	
其中：美元	2,402,701.55	7.08	17,008,098.80
欧元	121,834.02	7.96	969,920.63
港币	0.04	0.91	0.04
应收账款	--	--	
其中：美元	4,135,145.89	7.08	29,274,765.38
欧元	121,640.00	7.96	968,376.04
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
预收账款：			
其中：美元	146,682.22	7.09	1,040,672.81
应付账款：			
其中：美元	549,382.19	7.08	3,889,351.22
欧元	49,651.97	7.96	395,279.34
瑞士法郎	36,105.80	7.44	268,749.91
预付账款			
其中：美元	1,200,573.00	7.08	8,495,348.54
欧元	113,512.50	7.96	903,673.01
港币	198,750.00	0.91	181,546.20
英镑	4,310.00	8.71	37,559.06
其他应收款：			
其中：美元	4,451.61	7.08	31,515.18
其他应付款：			
其中：美元	168,972.21	7.08	1,196,238.76
欧元	1,391.13	7.96	11,074.79

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

#### 49、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
市战略性新兴产业扶持金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2013 年产业振兴和技术改造项目资金	335,500.00	其他收益	335,500.00
中高端白色母粒产业化建设项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
应用于人造纸的功能母粒研	15,000.00	其他收益	15,000.00

发项目			
2014 年省节约降耗专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
2014 年度省财政技术研究与开发费用补助项目	42,857.14	其他收益	42,857.14
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	13,392.84	其他收益	13,392.84
2015 年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金	16,410.27	其他收益	16,410.27
2016 年市级科技项目经费	4,500.00	其他收益	4,500.00
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（市级）	19,503.45	其他收益	19,503.45
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（省级）	90,365.52	其他收益	90,365.52
汕头市 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级）	11,170.37	其他收益	11,170.37
关于清算 2018 年和更正 2017 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金（第二批）	17,033.34	其他收益	17,033.34
关于清算下达 2018 年和更正后 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向）（省级部分）	130,050.00	其他收益	130,050.00
2019 年省公文促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（新一轮企业技术改造政策支持贷款贴息和事后奖补方向）第一批	30,200.00	其他收益	30,200.00
汕头市 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级）	8,897.14	其他收益	8,897.14
2019 年省促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）第一批清算安排表	146,400.00	其他收益	146,400.00
金平区财政局 2019 年省级促进经济高质量发展专项资金（工业互联网发展方向平台	50,000.00	其他收益	50,000.00

标杆示范和应用标杆示范专题) (第二批)			
金平区财政局 2019 年省级促进经济高质量专项资金 (加大技术改造力度奖励奖金)	27,895.00	其他收益	27,895.00
金平区财政局 2019 年科技计划项目经费 (汽车内饰用低气味黑色母粒研发)	150,000.00	其他收益	150,000.00
金平区财政局 2019 年促进经济高质量发展专项资金 (外贸方向)	12,158.00	其他收益	12,158.00
收到汕头市金平区国库支付管理中心 2018 年外经贸专项资金 (境外展会补贴)	62,685.00	其他收益	62,685.00
贴息资金	640,750.75	其他收益	640,750.75
收到金平区财政局 2018 年度商标品牌奖励资金	5,000.00	其他收益	5,000.00
收到促进投保出口信用保险项目补贴	25,416.00	其他收益	25,416.00
2019 年广东省科技专项资金	64,000.00	其他收益	64,000.00
稳岗补贴	292,047.29	其他收益	292,047.29
外经贸发展专项基金	265,000.00	其他收益	265,000.00
防控新冠肺炎疫情专项应急款	115,000.00	其他收益	115,000.00
专利补助资金	30,000.00	其他收益	30,000.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明:

## 八、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	
广东美联隔膜有	汕头	汕头	制造业	100.00%		投资设立

限公司						
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	汕头	汕头	服务业	85.00%		投资设立
联朴新材料科技(上海)有限公司	上海	上海	批发和零售业	65.00%		投资设立
营创三征(营口)精细化工有限公司	营口	营口	制造业	63.25%		并购取得
美胜新材料(东莞)有限公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		投资设立

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
营创三征(营口)精细化工有限公司	36.75%	6,898,309.87	12,348,000.00	

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
营创三征(营口)精细化工有限公司	192,817,495.33	422,122,838.26	614,940,333.59	175,518,669.26	0.00	175,518,669.26	182,567,090.04	610,642,691.47	793,209,781.51	177,659,277.63	24,194,962.62	201,854,240.25

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
营创三征(营口)精细化工有限公司	405,299,455.60	14,572,231.49	14,572,231.49	22,278,048.28	575,985,730.67	96,278,442.47	96,278,442.47	110,287,819.04

其他说明:

## 2、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	
营口营新化工科技有限公司(以下简称“营新科技”)	营口市	营口市	制造业	35.00%		权益法

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
流动资产	185,183,635.82	53,472,207.04
非流动资产	182,241,153.69	227,336,836.03
资产合计	367,424,789.51	280,809,043.07
流动负债	5,869,686.64	36,607,278.77
非流动负债	200,000,000.00	78,656,392.41

负债合计	205,869,686.64	115,263,671.18
少数股东权益		-2,853.06
归属于母公司股东权益	161,555,102.87	165,548,224.95
净利润	-3,243,885.72	-2,948,003.22
综合收益总额	-3,243,885.72	-2,948,003.22
财务费用		-166,494.72
所得税费用		-912,500.39
管理费用	3,424,218.81	
营业外收入	180,333.09	

其他说明

上述财务数据为营新科技的财务数据。

#### (4) 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

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险以及外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

### 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。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止期末，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

### 3、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，并且通过缩短单笔借款

的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

#### 4、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

### 2、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在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
营新科技	联营企业

其他说明

### 3、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
张盛业	公司持股 5%以上股东
张朝益	公司持股 5%以上股东、关键管理人员
张朝凯	公司持股 5%以上股东
段文勇	公司关键管理人员
刘至寻	间接持有公司重要子公司营创三征 10%以上股权的自然人
刘至杰	间接持有公司重要子公司营创三征 10%以上股权的自然人
鞍山七彩化学股份有限公司	公司关键管理人员段文勇担任其董事
营口德瑞化工有限公司	营创三征持股 10%以上股东营口盛海投资有限公司的控股子公司
营口三征新科技化工有限公司	营创三征持股 10%以上股东营口盛海投资有限公司的控股子公司
营口市昊霖盈含化工有限公司	营创三征间接持股 10%以上股东刘至杰控制的公司
营口市昊霖运输有限公司	营创三征间接持股 10%以上股东刘至杰控制的公司
营口市昊霖化工有限公司	营创三征间接持股 10%以上股东刘至杰控制的公司

汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）	待清算的公司控股企业
汕头市美联盈通投资有限公司	汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）的控股子公司
惠州仁信新材料股份有限公司	公司关键管理人员段文勇担任其董事
营口至同化工合伙企业（有限合伙）	营创三征间接持股 10%以上股东刘至寻控制的企业

其他说明

#### 4、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
鞍山七彩化学股份有限公司	采购原材料	1,756,858.38	6,400,000.00	否	2,273,329.27
营口德瑞化工有限公司	采购原材料	34,644,146.47	80,000,000.00	否	32,134,096.05
营口市昊霖盈含化工有限公司	采购原材料	2,405,709.57	5,000,000.00	否	85,606.89
营口市昊霖运输有限公司	接受劳务	733,823.21	2,200,000.00	否	1,070,936.35

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
鞍山七彩化学股份有限公司	销售产品	720,093.36	865,854.61
营口德瑞化工有限公司	销售产品	9,968,674.69	5,395,139.97
营口市昊霖盈含化工有限公司	销售产品	2,432,076.86	356,185.05
营口三征新科技化工有限公司	销售产品	835,076.66	845,181.18

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）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
营新科技	232,000,000.00	2019年08月20日	2020年08月20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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

#### (一) 为合并范围内公司提供担保情况

参见附注“七-17、18、25”。

#### (二) 为其他关联方提供担保情况

公司与中国建设银行股份有限公司营口分行签订编号为HTC210680000ZGDB201900025本金最高额保证合同，为营新科技在2019年8月20日至2020年8月20日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等不超过人民币232,000,000.00元的本金余额提供最高额保证。

#### (3) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (4) 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
营口营新化工科技有限公司	转让固定资产	561,048.06	
营口至同化工合伙企业（有限合伙）	转让营新科技股权	900,000.00	

#### (5) 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	472,168.00	474,000.00

#### (6) 其他关联交易

本期营创三征通过背书票据方式向营新科技获取1520万元的融资。

## 5、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
应收款项融资	营口德瑞化工有限公司	1,613,486.60		2,834,033.72	
应收款项融资	营口市昊霖盈含化工有限公司			1,000,000.00	
应收账款	营口三征新科技化工有限公司	167,625.68	6,755.31		
应收账款	惠州仁信新材料股份有限公司	2,133,400.00	106,670.00	2,133,333.34	63,786.67

### (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
预收账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	112,809.34	619,056.20
预收账款	营口三征新科技化工有限公司		35,728.11
预收账款	鞍山七彩化学股份有限公司	6,620.00	380,000.00
应付账款	鞍山七彩化学股份有限公司	392,057.52	
应付账款	营口德瑞化工有限公司	3,313,741.84	2,659,859.82
应付账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	1,366,543.60	2,240,552.42
应付账款	营口市昊霖运输有限公司	521,354.47	1,624,487.17
应付账款	营口昊霖化工有限公司	3,686.21	977,769.75

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至期末，子公司广东美联隔膜有限公司因在建工程隔膜项目与东芝机械株式会社签订总价为2,450,000,000.00日元的设备采购合同并已预付设备款735,000,000.00日元，与株式会社不二铁工所签订总价为280,000,000.00日元的设备采购合同并已预付设备款56,000,000.00日元。预付设备款情况参见本附注“其

他非流动资产”

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告营口三征有机化工股份有限公司于2019年4月30日到营口市站前区人民法院起诉本公司，提出以下诉讼请求：1.请求判令被告停止侵权行为，恢复原告的正常电力供应；2.请求判令赔偿侵权行为造成的直接损失2,332,240.81元；3.相关诉讼费用由被告承担。

该案所涉及的纠纷营口市有关政府部门高度重视，营口市经济与信息化委员会曾对双方的纠纷进行过专门处理。目前，判决结果暂不能预估。本公司不再向营口三征有机化工股份有限公司转售电力符合目前国家电力专营规定。

### (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。

## 十二、资产负债表日后事项

### 其他资产负债表日后事项说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]618号”文核准，公司于2020年7月1日公开发行了2,067,400张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额206,740,000.00元。扣除本次发行可转换公司债券承销及保荐费用3,301,886.79元（含税金额3,500,000.00元减去相应进项税额198,113.21元后的净额），以及公司为本次发行可转换公司债券累计发生的其他发行费用1,736,484.91元（不含税金额）后募集资金净额为人民币201,701,628.30元。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）已对本次发行可转换公司债券募集资金情况进行验证，并出具了亚会A验字（2020）0049号的《验证报告》。本次发行的可转债的存续期限为自发行之日起6年，即自2020年7月1日至2026年6月30日。票面利率具体为：第一年0.4%、第二年0.8%、第三年1.0%、第四年1.5%、第五年2.5%、第六年3.0%。本次发行的可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行可转债募集资金总额人民币20,674.00万元（含发行费用），扣除发行费用后，募集资金用于以下项目：（1）用于年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目14,472.00万元；（2）用于补充流动资金6,202.00万元。

公司于2020年8月7日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了关于2020年向特定对象发行A股股票（以下简称“本次发行”）相关事项的议案。公司本次向特定对象发行股票募集资金总额不超过46,553.90万元（含46,553.90万元），发行股票的数量按照募集资金总额除以发行价格确定，同时本次向特定对象发行股票的数量不超过本次发行前公司总股本的30%，即不超过13,680.00万股（含），并以中国证监会关于本次发行的注册批复文件为准。本次发行的募集资金在扣除发行费用后，将用于以下项目：（1）用于功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目32,587.90万元；（2）用于补充流动资金13,966.00万元。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，

以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了色母粒及相关制品、熔喷布产品、三聚氯氰产品及相关制品，锂电池膜产品及相关制品四个业务单元，但锂电池膜业务对应的收入、净利润及资产不满足重要性标准，因此公司将色母粒及相关制品、熔喷布产品、三聚氯氰产品及相关制品为报告分部。

报告分部各项目持续经营利润总额与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	色母业务	熔喷布业务	三聚氯氰业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	261,324,176.57	37,917,358.31	313,510,492.81	138,037,041.91		750,789,069.60
分部间交易收入	676,566.42				-676,566.42	
利息收入	-793,884.56	-115,106.21	-72,664.09	-164,287.47		-1,145,942.33
利息支出	8,667,432.20	1,257,618.55	1,250,626.30	1,899,032.42		13,074,709.47
信用减值损失	1,052,688.25	150,104.69	75,331.72	247,913.55		1,526,038.21
折旧和摊销费用	5,145,741.54	741,779.69	35,501,327.76	11,943,776.69		53,332,625.68
净利润	22,557,427.21	25,268,338.35	5,746,275.26	2,058,975.60		55,631,016.42
资产总额	1,039,186,111.76	150,448,777.25	589,943,306.91	458,503,753.30	-459,912,155.57	1,778,169,793.65
负债总额	492,419,964.90	71,094,212.46	135,768,611.92	174,486,541.88	-50,031,750.69	823,737,580.47

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 十四、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	150,589,072.59	100.00%	8,167,386.99	5.42%	142,421,685.60	121,816,430.84	100.00%	6,866,502.57	5.64%	114,949,928.27
其中：										
组合 1、外销客户	13,517,9	8.98%	792,120.	5.86%	12,725,84	8,444,705	6.93%	466,178.1	5.52%	7,978,527.8

	64.33		71		3.62	.99		8		1
组合 2、内销客户	137,071,108.26	91.02%	7,375,266.28	5.38%	129,695,841.98	113,371,724.85	93.07%	6,400,324.39	5.65%	106,971,400.46
合计	150,589,072.59		8,167,386.99		142,421,685.60	121,816,430.84		6,866,502.57		114,949,928.27

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: 8,167,386.99

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
外销客户组合	13,517,964.33	792,120.71	5.86%
内销客户组合	137,071,108.26	7,375,266.28	5.38%
合计	150,589,072.59	8,167,386.99	--

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)	149,447,019.28
1 至 2 年	258,695.97
2 至 3 年	467,167.36
3 年以上	416,189.98
3 至 4 年	109,021.36
4 至 5 年	216,451.17
5 年以上	90,717.45
合计	150,589,072.59

**(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	6,866,502.57	1,300,884.42				8,167,386.99
合计	6,866,502.57	1,300,884.42				8,167,386.99

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
汕头市华海贸易有限公司	9,710,000.00	6.45%	499,575.21
俄罗斯 波利进出口有限公司 Russia POLYEXIM	7,573,349.64	5.03%	389,645.49
厦门美佳美新材料科技有限公司	7,071,308.04	4.70%	363,815.67
广东安德力新材料有限公司	3,250,109.50	2.16%	167,216.70
惠州万合包装制品有限公司	2,929,692.25	1.95%	150,731.37
合计	30,534,459.43	20.29%	

### (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	49,078,643.71	48,533,596.34
合计	49,078,643.71	48,533,596.34

### (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
保证金及押金	8,400.00	4,800.00
代扣代缴社保及住房公积金	1,759.92	0.00
子公司往来款	48,178,287.47	47,666,481.47
个人备用金	20,000.00	0.00
其他外部单位往来款	750,000.00	801,753.76
其他	186,887.64	60,561.11
合计	49,145,335.03	48,533,596.34

**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 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	66,691.32			66,691.32
2020 年 6 月 30 日余额	66,691.32			66,691.32

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）	48,535,485.70
1 至 2 年	565,856.29
2 至 3 年	28,667.84
3 年以上	15,325.20
5 年以上	15,325.20
合计	49,145,335.03

**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	

**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
广东美联隔膜有限公司	子公司往来款	47,424,642.70	1 年以内	96.50%	
茂名广油资产经营有限公司	其他外部单位往来款	750,000.00	1 年以内	1.53%	37,500.00
美胜新材料（东莞）有限公司	子公司往来款	713,075.50	2 年以内	1.45%	
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	子公司往来款	40,569.27	3 年以内	0.08%	
格力电子商务有限公司	其他	30,960.00	1 年以内	0.06%	1,548.00
合计	--	48,959,247.47	--	99.62%	39,048.00

**6)涉及政府补助的应收款项**

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

**7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款****8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	489,220,269.07		489,220,269.07	488,720,269.07		488,720,269.07
对联营、合营企业投资	73,515,203.41		73,515,203.41	75,550,563.41		75,550,563.41
合计	562,735,472.48		562,735,472.48	564,270,832.48		564,270,832.48

## (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		
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	2,750,000.00	500,000.00				3,250,000.00	
广东美联隔膜有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
朴联新材料科技(上海)有限公司	650,000.00					650,000.00	
营创三征(营口)精细化工有限公司	434,820,269.07					434,820,269.07	
美胜新材料(东莞)有限公司	500,000.00					500,000.00	
合计	488,720,269.07	500,000.00				489,220,269.07	

## (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										
营口营新 化工科技 有限公司	75,550,56 3.41		900,000.0 0	-1,135,36 0.00						73,515,20 3.41
小计	75,550,56 3.41		900,000.0 0	-1,135,36 0.00						73,515,20 3.41
合计	75,550,56 3.41		900,000.0 0	-1,135,36 0.00						73,515,20 3.41

### (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	327,536,732.92	227,371,232.07	309,482,750.34	241,849,846.74
其他业务	17,840,537.86	16,708,483.41	6,503,310.07	5,842,733.23
合计	345,377,270.78	244,079,715.48	315,986,060.41	247,692,579.97

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			

与履约义务相关的信息：

无

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
成本法核算的长期股权投资收益	21,252,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,135,360.00	24,269,141.24
处置长期股权投资产生的投资收益		255,230.86
理财产品投资收益		57,534.25

合计	20,116,640.00	24,581,906.35
----	---------------	---------------

## 6、其他

## 十五、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	135,380.61	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,811,232.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,153,830.34	
减：所得税影响额	625,699.91	
少数股东权益影响额	275,344.32	
合计	3,199,398.83	--

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	7.33%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89%	0.11	0.11

### 3、其他

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其他有关资料。