



苏州中科创新型材料股份有限公司

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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，该陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在 2020 年可能面临原材料价格波动风险、管理风险、人民币汇率波动，使公司面临的产品出口与汇兑损失风险等。详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析，十、公司面临的风险及应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	17
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况.....	31
第八节 可转换公司债券相关情况 .....	32
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第十节 公司债相关情况.....	33
第十一节 财务报告.....	34
第十二节 备查文件目录.....	131

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、中科新材	指	苏州中科创新型材料股份有限公司
合肥禾盛、合肥子公司	指	合肥禾盛新型材料有限公司
兴禾源、苏州兴禾源	指	苏州兴禾源复合材料有限公司
中科创资本投资	指	深圳市中科创资本投资有限公司
中科创商业保理	指	深圳市中科创商业保理有限公司
深圳中科创材料	指	深圳市中科创新型材料科技有限公司
中科创价值投资	指	深圳市中科创价值投资有限公司
中科创国际	指	中科创国际有限公司
和兴昌商贸	指	苏州和兴昌商贸有限公司（原苏州工业园区和昌电器有限公司）
会计师、会计事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中科创资产管理	指	深圳市中科创资产管理有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	苏州中科创新型材料股份有限公司章程
元	指	人民币元
报告期	指	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	ST 中科创	股票代码	002290
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	苏州中科创新型材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科新材		
公司的外文名称（如有）	SUZHOU CHINA CREATE SPECIAL MATERIAL CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CCSM		
公司的法定代表人	梁旭		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，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。

#### 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）	716,878,772.36	824,438,652.78	-13.05%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,624,746.29	-99,614,420.98	127.73%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	22,740,343.38	-107,982,899.07	121.06%
经营活动产生的现金流量净额（元）	97,957,253.88	116,617,507.04	-16.00%
基本每股收益（元/股）	0.11	-0.41	126.83%
稀释每股收益（元/股）	0.11	-0.41	126.83%
加权平均净资产收益率	6.91%	-8.36%	15.27%
	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）	1,382,031,843.28	1,521,299,189.93	-9.15%
归属于上市公司股东的净资产（元）	413,718,014.32	386,093,268.03	7.15%

#### 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
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）	2,331,568.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生	364,000.00	

的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,688,246.44	
减: 所得税影响额	499,411.83	
合计	4,884,402.91	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是国内知名的家电用外观复合材料生产厂商之一，主营家电用外观复合材料的研发、生产和销售，目前拥有两个生产基地，四条生产线，产品主要为家电用外观复合材料（PCM/VCM），广泛应用于冰箱、洗衣机、空调等各类白色大家电及微波炉、洗碗机等小家电的外观部件，已建立了行业内较为领先的生产流程控制工艺、工艺的稳定性 and 产品质量已达到国际先进水平。

经过多年的经营发展，公司已与国内外多家知名家电生产企业建立了长期稳定的供应关系，客户群优质，核心客户包括 LG、三星、博西华、松下、美的、吉德等，在客户中口碑好。公司的主要经营模式为“以销定产、购销对应”，提供给客户的服务包括“协同开发、迅速响应、现场服务”，将自身纳入到客户的研发、生产体系中，相互促进，共同发展。

报告期内，公司的主营业务和主要经营模式未发生重大变化。

### 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	无变化
固定资产	无变化
无形资产	无变化
在建工程	无变化

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

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

#### 1、产能规模、技术、管理优势。

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

#### 2、协作优势

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



### 3、人才优势

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

### 4、客户优势

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

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2020年初受新冠疫情影响，公司及上下游企业复工延迟，物流受阻。公司在做好疫情防控的前提下，采取一系列措施推动企业有序复工复产，努力减轻疫情对公司生产经营的影响。伴随着国内疫情得到有效控制，家电消费市场出现了趋势性回暖，市场竞争依然激烈，公司不断加强企业内部管理，促进经营活动的经济性、效率性和效果性。

公司已建立了网络化、多层次的客户服务体系，在客户的数量、质量和配套产品的种类、供应指标上都属于行业的前列。为提升整体盈利水平，公司加强技术研发以提升产品品质，优化产品结构以丰富产品品种及增加产品附加值，关注原材料的市场价格走向以确定原材料合理库存，夯实主营业务，积极推进各项工作计划有效实施。

由于家电行业集中度已较高，市场格局已相对稳定，报告期内公司主营家电外观复合材料的销售保持平稳，公司实现营业收入71,687.88万元，较去年同期下降13.05%，实现归属于上市公司股东的净利润2,762.47万元。

公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司于2018年12月26日办公场地被查封、银行账户被冻结，截至本报告期末仍未解除查封及冻结。

### 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	716,878,772.36	824,438,652.78	-13.05%	
营业成本	606,540,726.79	705,872,793.25	-14.07%	
销售费用	22,288,621.99	22,611,812.60	-1.43%	
管理费用	15,495,974.04	25,000,026.85	-38.02%	系本期管理费用下降所致
财务费用	21,926,967.54	3,090,899.45	609.40%	系本期已停止开展保理业务，计入财务费用的利息支出增加所致
所得税费用	7,971,123.39	9,456,301.92	-15.71%	
研发投入	19,684,229.83	25,855,371.66	-23.87%	
经营活动产生的现金流量净额	97,957,253.88	116,617,507.04	-16.00%	
投资活动产生的现金流量净额	-3,192,227.37	93,416,285.07	-103.42%	系本期投资活动减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-75,871,131.24	-272,715,350.53	72.18%	系本期较上期偿还银行贷款减少所致
现金及现金等价物净增加额	20,275,061.73	-62,086,085.84	132.66%	系本期较上期偿还银行贷款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	716,878,772.36	100%	824,438,652.78	100%	-13.05%
分行业					
家电复合材料行业	697,528,156.77	97.30%	757,859,469.39	91.92%	-7.96%
金融行业-商业保理	0.00	0.00%	54,577,338.37	6.62%	-100.00%
其他	19,350,615.59	2.70%	12,001,845.02	1.46%	61.23%
分产品					
家电复合材料	697,528,156.77	97.30%	757,859,469.39	91.92%	-7.96%
商业保理收入	0.00	0.00%	54,577,338.37	6.62%	-100.00%
其他	19,350,615.59	2.70%	12,001,845.02	1.46%	61.23%
分地区					
国内销售	594,290,405.50	82.90%	703,251,034.02	85.30%	-15.49%
出口销售	103,237,751.27	14.40%	109,185,773.74	13.24%	-5.45%
其他	19,350,615.59	2.70%	12,001,845.02	1.46%	61.23%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
家电复合材料行业	697,528,156.77	594,216,242.99	14.81%	-7.96%	-9.87%	1.80%
分产品						
家电复合材料行业	697,528,156.77	594,216,242.99	14.81%	-7.96%	-9.87%	1.80%
分地区						
国内销售	594,290,405.50	509,194,480.41	14.32%	-15.49%	-14.49%	-1.01%
出口销售	103,237,751.27	85,021,762.58	17.64%	-5.45%	-18.00%	12.60%

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

适用  不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

2020年公司将苏州工业园区后戴街108号及苏州工业园区朱街2号的闲置厂房及办公场地对外出租取得的租赁收入较去年同期增长较大。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：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	252,989,466.43	18.31%	323,250,087.21	11.35%	6.96%	
应收账款	224,050,806.00	16.21%	1,294,231,050.70	45.44%	-29.23%	
存货	322,687,122.69	23.35%	332,267,125.54	11.67%	11.68%	
投资性房地产	45,064,494.54	3.26%	-	-	3.26%	
固定资产	164,166,380.72	11.88%	218,140,428.61	7.66%	4.22%	
在建工程	266,707.05	0.02%	1,223,285.40	0.04%	-0.02%	
短期借款	600,996,118.75	43.49%	785,000,000.00	27.56%	15.93%	
一年内到期的非流动负债	-	-	350,000,000.00	12.29%	-12.29%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	期初账面价值（元）	受限原因
货币资金	27,720,788.45	116,904,719.17	票据保证金、冻结及无法正常使用账户资金
交易性金融资产	20,410,000.00	20,046,000.00	票据保证金
其他流动资产	-	15,000,000.00	票据保证金
固定资产	10,176,920.67	10,544,761.17	抵押借款
无形资产	16,852,760.27	17,065,256.39	抵押借款
投资性房地产	26,370,066.04	27,020,026.54	抵押借款
合计	101,530,535.43	206,580,763.27	

1、货币资金其中8,758,076.96为票据保证金，18,962,711.49元为冻结账户和无法正常使用账户资金。

2、交易性金融资产20,410,000.00元结构性存款质押于江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行用于开具银行承兑汇票；

3、固定资产、无形资产、投资性房地产系公司将其抵押于上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行和江南农村商业银行苏州分行用于贷款、开立承兑汇票、开立信用证及保函等。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
交易性金融资产	20,000,000.00	364,000.00	410,000.00				20,410,000.00	自有资金
合计	20,000,000.00	364,000.00	410,000.00	0.00	0.00	0.00	20,410,000.00	--

## 5、金融资产投资

### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (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。

## 6、募集资金使用情况

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,138.57
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	3,936.09
报告期内变更用途的募集资金总额	7,515.15
累计变更用途的募集资金总额	34,514.29
累计变更用途的募集资金总额比例	95.51%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕895号核准，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股234,814,947股，每股发行价格为人民币11.72元。根据公司2015年度权益分派除权除息情况、第四届董事会第二次会议决议、第四届董事会第三次会议决议，本次非公开发行股票数量调整为不超过32,040,330股，每股发行价格为人民币11.72元。募集资金总额为人民币375,512,700.00元，扣除发行费用后募集资金净额为人民币361,385,660.00元，公司已将全部募集资金存放于董事会指定的募集资金专户。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）已于2016年9月21日对公司募集资金到位情况实施了验证，出具了快验字[2016]第4706号验资报告。</p> <p>公司于2018年4月24日召开的第四届董事会第二十四次会议和2018年5月18日召开的2017年年度股东大会审议通过《关于终止募投项目的议案》，决议终止募投项目“年产10万吨新型复合材料（数字印刷PCM）生产线项目”。</p> <p>公司于2019年4月28日召开第四届董事会第三十二次会议和2019年5月21日召开的2018年年度股东大会审议通过了《关于使用部分剩余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将上述已终止募投项目的10,000万元募集资金用于永久补充流动资金，剩余的募集资金则继续存放于相应的募集资金专户中。</p> <p>公司于2019年10月23日召开第五届董事会第四次会议和2019年11月12日召开的2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于使用部分剩余募集资金永久补充流动资金以及偿还银行贷款的议案》，同意公司将终止募投项目剩余部分募集资金不超过1.70亿元用于永久补充公司流动资金以及偿还银行贷款，其中永久补充流动资金不超过1.20亿元，偿还银行贷款本金及利息不超过0.50亿元，剩余的募集资金则继续存放于相应的募集资金专户中。</p> <p>公司于2020年4月27日召开的第五届董事会第八次会议和2020年5月20日召开的2019年年度股东大会审议通过了《关于使用剩余募集资金永久补充流动资金及偿还银行贷款的议案》，同意公司将终止募投项目剩余募集资金7,510.21万元（实际金额以资金转出当日金额为准）用于永久补充公司流动资金以及偿还银行贷款，其中永久补充流动资金不超过5,000.00万元，偿还银行贷款本金及利息不超过5,000.00万元，同时授权经营层或其他指定的代理人办理本次募集资金专户注销等后续事宜。</p> <p>截至2020年6月29日止，募投项目合计使用3,936.09万元，偿还银行贷款9,000.00万元，补充流动资金25,514.29万元，募集资金专项账户余额为0，公司已于2020年6月29日办理完毕募集资金专项账户的销户手续。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
合肥禾盛新型材料有限公司	子公司	家电外观复合材料	261,192,300.00	576,279,485.99	394,071,171.81	366,537,188.40	19,327,051.69	17,054,028.12
苏州兴禾源复合材料有限公司	子公司	家电外观复合材料	439,360,932.00	692,285,008.88	520,544,196.30	342,968,283.39	39,909,506.65	34,965,250.71
深圳市中科创资本投资有限公司	子公司	股权管理	1,000,000,000.00	20,189,609.84	-642,521,649.75	0.00	-2,310,108.14	-2,405,406.30

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
中科创国际有限公司	注销	对整体生产经营和业务无影响

主要控股参股公司情况说明

1、2018年12月26日，公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称“中科创保理”）办公场地被查封，账户被冻结，法定代表人被要求协助调查，中科创保理的营业执照、开户许可证、机构信用代码证、公章、银行账户U盾、税控盘、部分电脑、文件等资料被扣押。另外深圳子公司深圳市中科创资本投资有限公司、深圳市中科创价值投资有限公司、深圳市禾盛生态供应链有限公司、深圳市中科创新材料科技有限公司相关证照、公章、账册等资料因存放于中科创商业保理

被一并扣押。截止本报告日，中科创保理办公室场地仍未解封，银行账户仍处于冻结状态，其他子公司被扣押的资料仍未归还。

2、经第四届董事会第三十三次会议审议批准，公司全资子公司中科创国际有限公司已于2020年1月10日办理完毕注销手续。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用  不适用

业绩预告情况：同比扭亏为盈

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动				
累计净利润的预计数（万元）	4,000	-	4,500	-35,470.11	增长	111.28%	-	112.69%
基本每股收益（元/股）	0.16	-	0.19	-1.46	增长	110.96%	-	113.01%
业绩预告的说明	1、本期应收保理款项计提坏账大幅下降所致； 2、公司第三季度家电外观复合材料业务订单充足。							

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、原材料价格波动风险

公司主要原材料为各种规格型号的钢铁薄板基材、有机涂料、化学处理剂和复合膜等，原材料占生产成本比重较大，原材料的价格波动幅度增加，对公司利润的挤压将进一步加大。公司将加强与供应商的战略合作，建立巩固长期合作关系；根据经验状况适度储备原材料，通过适当开发新供应商、批量采购等措施最大限度的降低原材料价格波动对公司的影响。

### 2、管理风险

规模化生产能力、创新能力和管理能力是公司实现可持续发展和保持盈利水平的核心因素。随着竞争的持续加剧，同质企业的不断涌出，公司面临着技术和管理型人才的流失风险。公司将及时优化调整管理体制，注重相关专业管理人才的储备，将管理制度延伸到下属子公司，保证公司管理水平的提升。

### 3、人民币汇率波动，使公司面临的产品出口与汇兑损失风险。

公司产品外销收入仍占营业收入的较大比例，这部分产品以美元结算，如果人民币汇率下跌，将导致公司汇兑损益加大。公司将加强动态监控与信息跟踪机制，稳妥利用适当外汇金融工具进行防范，平抑风险，如开展远期结售汇业务，锁定汇率。



## 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
第五届董事会第八次会议	年度股东大会	21.89%	2020年05月20日	2020年05月21日	《2019年年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-033）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

2019年11月及12月，公司已将逾期未回款的保理客户起诉至深圳市中级人民法院和深圳市福田区人民法院，截止本报告

日，案件尚无进展。

公司董事会已于2020年1月22日召开第五届董事会第六次会议审议通过了对商业保理应收保理款本金及利息全额计提坏账准备的事项。

## 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

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
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户四川吉光贸易有限公司商业保理合同纠纷	7,198.72 万元+利息	否	尚未开庭	/	/	2019年11 月15日	2019年11月15日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-115);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户盈华融资租赁有限公司商业保理合同纠纷	25,000万 元+利息	否	尚未开庭	/	/	2019年11 月15日	2019年11月15日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-115);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户成都百事恒兴贸易有限公司商业保理合同纠纷	8,800万 元+利息	否	尚未开庭	/	/	2019年11 月15日	2019年11月15日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-115);
深圳市中科创商业保理有限公司与前海创美达商业保理(深圳)有限公司债权转让合同纠纷	35,000万 元+利息	否	尚未开庭	/	/	2019年11 月15日	2019年11月15日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-115);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司商业保理合同纠纷	25,000万 元+利息	否	尚未开庭	/	/	2019年11 月15日	2019年11月15日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-115);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户中国融资租赁有限公司商业保理合同纠纷	4,900万 元+利息	否	尚未开庭	/	/	2019年11 月15日	2019年11月15日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-115);
深圳市中科创商业保理有	112.73万	否	已开庭,	/	/	2019年12	2019年12月4日巨潮资

限公司与保理客户六盘水竞泽医药有限公司商业保理合同纠纷	元+利息		尚无进展			月 04 日	讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-116);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户上海深池环保科技有限公司商业保理合同纠纷	7,000 万元+利息	否	已开庭, 尚无进展	/	/	2019 年 12 月 04 日	2019 年 12 月 4 日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-116);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户四川浩源建筑工程有限公司商业保理合同纠纷	441.05 万元+利息	否	已开庭, 尚无进展	/	/	2019 年 12 月 04 日	2019 年 12 月 4 日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-116);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户北京煜沅环保科技有限公司商业保理合同纠纷	1,000 万元+利息	否	已开庭, 尚无进展	/	/	2019 年 12 月 04 日	2019 年 12 月 4 日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-116);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户贵州绿原药业有限公司商业保理合同纠纷	449.35 万元+利息	否	已开庭, 尚无进展	/	/	2019 年 12 月 04 日	2019 年 12 月 4 日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-116);
深圳市中科创商业保理有限公司与保理客户深圳市华瑞成融资租赁有限公司商业保理合同纠纷	2,200 万元+利息	否	已开庭, 尚无进展	/	/	2019 年 12 月 04 日	2019 年 12 月 4 日巨潮资讯网上的《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2019-116);

## 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
公司全资孙公司中科创商业保理、控股股东深圳市中科创资产管理有限公司与深圳东海集团有限公司签订了《东海国际中心 B-1201B 租赁合同补充》, 2018 年 12 月 26 日, 中科创商业保理被查封引发房屋租赁合同纠纷	866.40	是	已裁决	裁决中科创商业保理与中科创资产管理需支付租金、房屋占有使用费、物业服务费、电费、逾期履行利息、律师费及仲裁费共计 866.40 万元	尚未强制执行	-	不适用

## 九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联交易内容	关 联 交 易 定 价 原 则	关 联 交 易 价 格	关 联 交 易 金 额 （ 万 元）	占 同 类 交 易 金 额 的 比 例	获 批 的 交 易 额 度 （ 万 元）	是 否 超 过 获 批 额 度	关 联 交 易 结 算 方 式	可 获 得 的 同 类 交 易 市 价	披 露 日 期	披 露 索 引
和兴 昌商 贸	公司 股东	关联 租赁	公司向苏州工业园区和兴昌商贸有限公司租赁位于苏州工业园区旺墩路 135 号融盛商务中心 1 幢 2401 室-2410 室、2414 室的房屋使用权	协 商	2,40 8.61	2,408. 61	--	2,408. 61	否	现金	市场 价格	2019 年 06 月 06 日	2019 年 6 月 6 日巨潮资讯网上的《关于房屋租赁暨关联交易的议案》（公告编号：2019-065）
合计				--	--	2,408. 61	--	2,408. 61	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									

交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)	不适用
-----------------------------	-----

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司全资孙公司深圳市中科创商业保理有限公司（以下简称“中科创商业保理”）向公司控股股东深圳市中科创资产管理有限公司租赁位于深圳市福田区深南大道西、农园路西东海国际中心（一期）B-1201B的部分325.00平方米作为办公场地使用，租赁期限自2018年8月1日至2021年6月15日止。

中科创商业保理自2018年12月26日至今办公场地被查封，银行账户被冻结。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

### (3) 租赁情况

√ 适用 □ 不适用

#### 租赁情况说明

1、公司于2018年11月2日召开的第四届董事会第三十次会议审议通过了《关于对外出租厂房》的议案，公司将位于苏州工业园区朱街2号的闲置厂房出租给苏州方元管业有限公司，租赁期限为五年，自2019年1月1日至2023年12月31日(以实际使用时间为准)，五年租金约为3,174.87万元；

2、公司于2019年6月5日召开的第五届董事会第一次会议及2019年6月25日召开的2019年第二次临时股东大会审议通过了《关于对外出租厂房的议案》，同意公司将位于苏州工业园区后戴街108号的闲置厂房及办公场地出租给苏州耀天环保科技有限公司使用，租赁期限为十年，自2019年7月1日至2029年6月30日(以实际使用时间为准)，十年租金约为12,611.35万元。

3、公司于2019年6月5日向公司关联方苏州和兴昌商贸有限公司(原苏州工业园区和昌电器有限公司，2019年11月更名)租赁位于苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢24楼1,979.66平方米房屋使用权用于日常办公，租赁期限为十年(以实际使用时间为准)，十年租金约为2,408.61万元。

4、公司与苏州方元管业有限公司(以下简称“方元管业”)签署了《场地租赁协议》，协议约定公司将位于苏州工业园区浦田路南朱街2号的部分场地租赁于方元管业，租赁面积为14亩，租赁期间为2020年1月1日至2021年12月31日，年租金为56.00万元人民币。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
合肥禾盛新型材 料有限公司	2019年07 月13日	20,000			连带责任 保证	1年	否	是
苏州兴禾源复合 材料有限公司	2019年07 月13日	80,000			连带责任 保证	1年	否	是
报告期内审批对子公司担保 额度合计(B1)			100,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计(B2)				11,526.89

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	100,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	3,594.91					
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)	100,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	11,526.89					
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	100,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	3,594.91					
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8.69%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
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)				不适用				
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)				不适用				

1、公司对全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司具体担保情况如下:

(1) 中国工商银行股份有限公司园区支行授信期间: 2019 年 12 月 27 日—2020 年 12 月 26 日, 担保金额为 10,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 5,683.71 万元, 期末担保余额折合人民币为 873.73 万元。

(2) 华夏银行股份有限公司苏州分行授信期间: 2019 年 08 月 06 日—2020 年 08 月 05 日, 担保金额为 10,000 万元人民币。报告期内实际担保发生额为 5,633.18 万元, 期末担保余额折合人民币为 2,601.18 万元。

2、公司对全资子公司合肥禾盛新型材料有限公司具体担保情况如下:

(1) 报告期内实际担保金额为 210.00 万元, 期末担保余额折合人民币为 120.00 万元。

## (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、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## 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。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
合肥禾盛新型材料有限公司	COD、氨氮	间歇式连续排放	1	厂区南大门	COD (350)、氨氮 (35)	西部组团污水处理厂接管标准	COD (0.82 吨/年)、氨氮 (0.05 吨/年)	COD (7.79 吨/年)、氨氮 (0.47 吨/年)	无
苏州兴禾源复合材料有限公司	COD、氨氮	间歇性	1	厂区北门卫西侧总排口	COD: 384mg/L; 氨氮: 11.9mg/L	漕湖产业园污水处理厂接管标准	COD: 0.205t、氨氮: 0.22t	COD: 1.0403t; 氨氮: 0.67t	无
苏州兴禾源复合材料有限公司	Vocs	直接排放	2	厂房一、厂房一东	1.72mg/m <sup>3</sup> 、0.065mg/m <sup>3</sup>	GB21902-2008表5	0.77t	25.133t	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

合肥禾盛：1、废水：公司建有一座规模日处理能力100吨的污水处理系统，建成以来运行正常。

2、废气：公司建有2座RTO蓄热式焚烧炉，建成后运行正常。

苏州兴禾源：1、废水：公司严格按照“雨污分流”原则建设厂区排水管网，雨水管网接入漕湖开发区雨水管网系统，污水经废水处理系统通过化学沉淀工艺，最终通过总排口接入漕湖产业园污水处理厂，在本年的生产时间内设施运行效果良好，所有监测结果显示所有外排废水能够稳定达标。

2、废气：公司目前设两套废气收集和处理系统，所有废气经过达标处理后通过排气筒排放，本年度年公司加强管理，严格按照操作规程运行，确保所有装置正常运行，按照环评报告批复、排污许可自测要求和环保税监测要求进行季度全面监测和月度废气检测，所有检测结果均达标。

3、固废：公司设有两座危废仓库，均采取防渗、防漏、防腐的措施，对产生的危废严格进行分类收集、分类存放、及时处理的原则。本年度已与专业公司订处置协议，对危险废物进行了处理。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

合肥禾盛：建厂以来，我司通过了合肥市高新区高新分局于2010年6月通过《合肥禾盛新型材料有限公司年产12万吨家电用PCM/VCM复合材料项目环境影响报告》，2011年9月通过《合肥禾盛新型材料有限公司年产12万吨家电用PCM/VCM复合材料项目环境影响变更报告》、2016年7月1日获得安徽省主要污染物排放许可证，证书编号：34016120160056、2019年通过《合肥禾盛新型材料有限公司清洁生产审核报告》。

苏州兴禾源：苏州兴禾源复合材料有限公司：自建设运营至今，我司于2014年12月通过并获得了《苏州兴禾源复合材料有限公司生产用房项目建设项目环境影响报告书》的审批意见，2015年10月通过年产外观复合材料（PCM/VCM）6万吨项目“三同



时”竣工验收正式投产，2019年12月通过了二期项目“年产外观复合材料（PCM/VCM）6万吨”的环保验收，2020年3月获得新版排污许可证，证书编号：91320507091462891Q001P。

#### 突发环境事件应急预案

合肥禾盛：公司已经制定了突发环境事件应急预案，并在合肥市高新区环保局进行备案登记。

苏州兴禾源：公司于2017年8月与苏州格平环保技术有限公司签订了应急预案制订协议，预计于年内完成专家评审和验收工作，本年度进行了环境应急预案演练和适用性评估。

#### 环境自行监测方案

合肥禾盛：公司编制了自行检测方案，废气、废水、噪声每季度委托有资质检测公司进行监测。

苏州兴禾源：按照环评报告批复、排污许可自测要求和环保税监测要求进行季度全面监测和月度废气检测，确保相应指标达标。本年度检测废水、废气、噪声年托具有合法资质的公司进行检测。

#### 其他应当公开的环境信息

合肥禾盛：2020年公司在对外宣传栏中对公司环境信息工作进行了公开。

苏州兴禾源：对外宣传栏新增公司产废信息、并将专项整治工作情况进行了公布

#### 其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

无

### （2）半年度精准扶贫概要

无

### （3）精准扶贫成效

无

### （4）后续精准扶贫计划

无

## 十七、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年4月26日，公司与上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行签署了《融资额度协议》及《最高额抵押合同》，上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行提供授信额度112,479,092.22元，公司将名下位于苏州工业园区朱街9号的房地产（苏2018苏州工业园区不动产第0000015号）作为抵押。2019年5月15日，公司与江南农村商业银行苏州分行签署了《最高

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

2、2019年11月13日-14日，公司对部分商业保理客户及相关单位向深圳市中级人民法院提起诉讼，并收到深圳市中级人民法院（2019）粤03民初4451号、（2019）粤03民初4452号、（2019）粤03民初4453号、（2019）粤03民初4466号、（2019）粤03民初4467号、（2019）粤03民初4468号、（2019）粤03民初4469号、（2019）粤03民初4470号、（2019）粤03民初4471号、（2019）粤03民初4472号、（2019）粤03民初4473号、（2019）粤03民初4474号、（2019）粤03民初4475号、（2019）粤03民初4476号受理案件通知书。公司要求上述被告支付保理款本金、溢价款及利息约人民币117,134.26万元。

2019年12月2日-3日，公司对部分商业保理客户及相关单位向深圳市福田区人民法院提起诉讼，并收到深圳市福田区人民法院（2019）粤0304民初53860号、（2019）粤0304民初53861号、（2019）粤0304民初53862号、（2019）粤0304民初53863号、（2019）粤0304民初53889号、（2019）粤0304民初53890号、（2019）粤0304民初53891号受理案件通知书。公司要求上述被告支付保理款本金、溢价款及利息约人民币13,288.06万元。

公司已向深圳市中级人民法院和深圳市福田区人民法院申请诉前财产保全措施。截止2020年4月27日，冻结被告方合计银行存款2,986,643.70元，冻结保理客户上海深池环保科技发展有限公司持有的上海浩凝环保科技有限公司500万元股权份，冻结保理客户北京煜沅环保科技发展有限公司持有的北京浩泽清淼环保科技有限公司90.91%股权份，冻结冻结保理客户担保方深圳圆方管理有限公司持有的中熙商业保理（深圳）有限公司41.916%股权份，深圳市前海启点繁星文化传播有限公司100%股权份和贵阳德昌祥药业有限公司持有的贵州德昌祥中药材种植有限公司60%股权、贵州方达兴新能源投资有限公司100%股权。

公司已对上述案件涉及的应收保理款本息计提120,821.59万元的坏账准备。

截至本报告日，上述案件尚无进展。

## 十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2018年12月26日，公司深圳孙公司中科创商业保理办公场地被查封，账户被冻结，法定代表人被要求协助调查；另外深圳子公司中科创资本投资、中科创价值投资、禾盛生态供应链、中科创新材料相关证照、公章、账册等资料因存放于中科创商业保理被一并扣押。

截至本报告日，中科创商业保理办公场地尚未解封、银行账户尚未解冻，中科创商业保理与保理客户的案件尚无进展。

2、公司于2019年5月18日召开的第四届董事会第三十三次会议，审议通过了《关于注销全资子公司中科创国际有限公司的议案》，2020年1月10日，中科创国际完成注销手续。

3、公司全资子公司苏州兴禾源复合材料有限公司因实际经营需要成立分公司“苏州兴禾源复合材料有限公司园区分公司”，分公司已于2020年7月24日在苏州工业园区市场监督管理局完成工商登记手续并领取了《营业执照》。

## 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	26,238,284	10.81%						26,238,284	10.81%
3、其他内资持股	26,238,284	10.81%						26,238,284	10.81%
其中：境内法人持股	26,238,284	10.81%						26,238,284	10.81%
二、无限售条件股份	216,474,046	89.20%						216,474,046	89.20%
1、人民币普通股	216,474,046	89.20%						216,474,046	89.20%
三、股份总数	242,712,330	100.00%						242,712,330	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 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	12,634			报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市中科创资产管理有限公司	境内非国有法人	32.00%	77,667,917		26,238,284	51,429,633	冻结	77,667,917
赵东明	境内自然人	20.18%	48,984,550			48,984,550		
安东海	境内自然人	3.86%	9,370,501			9,370,501		
蒋学元	境内自然人	3.09%	7,500,000			7,500,000		
许华	境内自然人	2.48%	6,009,299			6,009,299		
袁永刚	境内自然人	1.76%	4,266,211			4,266,211		
赵茜菁	境内自然人	1.57%	3,800,000			3,800,000		
朱建花	境内自然人	1.32%	3,200,000			3,200,000		
严晓君	境内自然人	0.96%	2,335,000			2,335,000		
杨凤志	境内自然人	0.95%	2,300,000			2,300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	赵东明为公司第二大股东，蒋学元为赵东明的妻弟，赵茜菁为赵东明的女儿；除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市中科创资产管理有限公司	51,429,633	人民币普通股	51,429,633					
赵东明	48,984,550	人民币普通股	48,984,550					
安东海	9,370,501	人民币普通股	9,370,501					
蒋学元	7,500,000	人民币普通股	7,500,000					
许华	6,009,299	人民币普通股	6,009,299					
袁永刚	4,266,211	人民币普通股	4,266,211					

赵茜菁	3,800,000	人民币普通股	3,800,000
朱建花	3,200,000	人民币普通股	3,200,000
严晓君	2,335,000	人民币普通股	2,335,000
杨风志	2,300,000	人民币普通股	2,300,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	赵东明为公司第二大股东，蒋学元为赵东明的妻弟，赵茜菁为赵东明的女儿；除以上情况外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用		

注：公司控股股东深圳市中科创资产管理有限公司持有本公司股份 77,667,917 股，占本公司总股份的 32.00%。

1、质押情况：中科创资产累计质押的股份数为 77,591,217 股，占其所持有本公司股份数量比例的 99.90%，占本公司总股份的 31.97%；其中在长城证券股份有限公司质押 44,824,000 股，在江海证券有限公司质押 32,767,217 股，均已逾期。

2、冻结情况：中科创资产持有的 77,667,917 股股份被深圳市公安局龙岗分局冻结，冻结期限为 2019 年 1 月 10 日至 2021 年 1 月 9 日。2019 年 3 月 7 日，中科创资产持有的 77,667,917 股公司股份被淄博市中级人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月；2020 年 4 月 20 日，中科创资产持有的 77,667,917 股公司股份被浙江省杭州市中级人民法院轮候冻结，轮候期限 36 个月。

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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：苏州中科创新型材料股份有限公司

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	252,989,466.43	321,898,335.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	20,410,000.00	20,046,000.00
衍生金融资产		
应收票据	156,886,930.36	140,023,857.44
应收账款	224,050,806.00	309,363,411.70
应收款项融资	81,110,175.47	35,999,605.25
预付款项	41,108,468.38	86,082,770.47
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,369,602.86	8,291,955.57
其中：应收利息	563,643.05	563,643.05
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	322,687,122.69	293,131,009.85

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	353,849.11	19,043,863.42
流动资产合计	1,107,966,421.30	1,233,880,809.12
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		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,064,494.54	46,640,269.62
固定资产	164,166,380.72	173,598,027.74
在建工程	266,707.05	614,701.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	58,576,296.69	59,285,850.87
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,680,343.75	7,119,231.95
其他非流动资产	311,199.23	160,299.23
非流动资产合计	274,065,421.98	287,418,380.81
资产总计	1,382,031,843.28	1,521,299,189.93
流动负债：		
短期借款	600,996,118.75	651,453,079.82
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	64,710,342.98	195,950,147.99

应付账款	252,877,160.54	233,497,705.76
预收款项	7,997,885.17	5,209,460.30
合同负债		
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	34,666.48	4,437,154.87
应交税费	22,682,619.62	21,289,301.44
其他应付款	11,291,810.19	13,368,878.19
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	960,590,603.73	1,125,205,728.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,661,725.23	9,993,293.53
递延所得税负债	61,500.00	6,900.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,723,225.23	10,000,193.53
负债合计	968,313,828.96	1,135,205,921.90
所有者权益：		

股本	242,712,330.00	242,712,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,125,676,287.26	1,125,676,287.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38
一般风险准备		
未分配利润	-998,491,057.32	-1,026,115,803.61
归属于母公司所有者权益合计	413,718,014.32	386,093,268.03
少数股东权益		
所有者权益合计	413,718,014.32	386,093,268.03
负债和所有者权益总计	1,382,031,843.28	1,521,299,189.93

法定代表人：梁旭

主管会计工作负责人：周万民

会计机构负责人：周万民

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	29,464,314.60	662,900.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,968,892.53	4,690,098.85
应收款项融资		
预付款项	51,833.36	274,642.54
其他应收款	8,326,170.58	113,761,337.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	347,784.82	350,886.00
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	43,158,995.89	119,739,864.80
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	696,553,232.00	696,553,232.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	45,064,494.54	46,640,269.62
固定资产	12,532,284.69	13,046,263.97
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	16,852,760.27	17,065,256.39
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	771,002,771.50	773,305,021.98
资产总计	814,161,767.39	893,044,886.78
流动负债：		
短期借款	600,996,118.75	651,453,070.83
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,284,562.13	3,834,455.62
预收款项	876,907.43	2,843,764.48
合同负债		
应付职工薪酬		1,874,200.00
应交税费	628,343.25	1,175,750.88

其他应付款	4,718,698.39	7,085,411.00
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	611,504,629.95	668,266,652.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,000.00	122,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,000.00	122,000.00
负债合计	611,506,629.95	668,388,652.81
所有者权益：		
股本	242,712,330.00	242,712,330.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,125,253,188.39	1,125,253,188.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	43,820,454.38	43,820,454.38
未分配利润	-1,209,130,835.33	-1,187,129,738.80
所有者权益合计	202,655,137.44	224,656,233.97
负债和所有者权益总计	814,161,767.39	893,044,886.78

## 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	716,878,772.36	824,438,652.78
其中：营业收入	716,878,772.36	824,438,652.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	689,860,011.17	787,595,281.87
其中：营业成本	606,540,726.79	705,872,793.25
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,923,490.98	5,164,378.06
销售费用	22,288,621.99	22,611,812.60
管理费用	15,495,974.04	25,000,026.85
研发费用	19,684,229.83	25,855,371.66
财务费用	21,926,967.54	3,090,899.45
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	2,331,568.30	5,701,237.30
投资收益（损失以“-”号填列）		4,465,977.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		



“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)	364,000.00	
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,373,956.38	-129,542,675.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-180,662.63	-7,657,394.04
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	32,907,623.24	-90,189,484.09
加:营业外收入	3,033,555.18	135,193.98
减:营业外支出	345,308.74	103,828.95
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	35,595,869.68	-90,158,119.06
减:所得税费用	7,971,123.39	9,456,301.92
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	27,624,746.29	-99,614,420.98
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	27,624,746.29	-99,614,420.98
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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	27,624,746.29	-99,614,420.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,624,746.29	-99,614,420.98
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.11	-0.41
(二) 稀释每股收益	0.11	-0.41

法定代表人：梁旭

主管会计工作负责人：周万民

会计机构负责人：周万民

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	13,562,228.62	18,474,073.57
减：营业成本	37,881,738.44	33,574,527.82
税金及附加	1,367,926.63	1,706,821.92
销售费用	698,069.04	498,193.03
管理费用	4,280,226.61	13,469,562.81
研发费用		

财务费用	25,312,753.08	4,465,649.66
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	120,000.00	2,970,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	168,712.57	568,434.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,995,012.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-24,030,797.25	-11,562,020.12
加：营业外收入	2,079,700.81	77,804.87
减：营业外支出	50,000.09	44,727.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-22,001,096.53	-11,528,942.78
减：所得税费用		120,722.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-22,001,096.53	-11,649,664.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计		

划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-22,001,096.53	-11,649,664.87
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	438,835,593.23	551,616,512.34
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		32,697,833.33
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	13,703,653.39	13,449,242.72
收到其他与经营活动有关的现金	109,112,402.31	200,172,610.10
经营活动现金流入小计	561,651,648.93	797,936,198.49
购买商品、接受劳务支付的现金	385,457,508.35	555,009,399.18
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		29,038,676.98
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,829,428.59	33,630,206.87
支付的各项税费	15,355,510.28	25,703,229.83
支付其他与经营活动有关的现金	30,051,947.83	37,937,178.59
经营活动现金流出小计	463,694,395.05	681,318,691.45
经营活动产生的现金流量净额	97,957,253.88	116,617,507.04
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		3,162,425.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		453,839,600.00
投资活动现金流入小计		457,002,025.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,192,227.37	3,585,740.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		360,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,192,227.37	363,585,740.49
投资活动产生的现金流量净额	-3,192,227.37	93,416,285.07
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	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		6,560,444.19
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	6,560,444.19
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	267,131,579.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,871,131.24	12,144,215.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,871,131.24	279,275,794.72
筹资活动产生的现金流量净额	-75,871,131.24	-272,715,350.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,381,166.46	595,472.58
五、现金及现金等价物净增加额	20,275,061.73	-62,086,085.84
加：期初现金及现金等价物余额	204,993,616.25	283,840,640.22

六、期末现金及现金等价物余额	225,268,677.98	221,754,554.38
----------------	----------------	----------------

## 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	14,192,963.34	52,561,283.94
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	65,788,549.24	9,789,890.35
经营活动现金流入小计	79,981,512.58	62,351,174.29
购买商品、接受劳务支付的现金	102,982.56	4,222,430.58
支付给职工以及为职工支付的现金	8,634,657.80	10,269,925.30
支付的各项税费	2,511,592.71	6,349,163.97
支付其他与经营活动有关的现金	4,104,174.92	47,392,661.53
经营活动现金流出小计	15,353,407.99	68,234,181.38
经营活动产生的现金流量净额	64,628,104.59	-5,883,007.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	316,556,783.33
投资活动现金流入小计	40,000,000.00	316,556,783.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		100,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	40,000,000.00	216,556,783.33
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	40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	217,131,579.02
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,871,131.24	40,645,031.13
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	115,871,131.24	257,776,610.15
筹资活动产生的现金流量净额	-75,871,131.24	-257,776,610.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,440.95	18,346.32
五、现金及现金等价物净增加额	28,801,414.30	-47,084,487.59
加：期初现金及现金等价物余额	662,900.30	49,383,504.20
六、期末现金及现金等价物余额	29,464,314.60	2,299,016.61

## 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														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、上年期末 余额	242 ,71 2,3 30.				1,12 5,67 6,28 7.26				43,8 20,4 54.3 8		-1,0 26,1 15,8 03.6		386, 093, 268. 03		386, 093, 268. 03	



	00									1				
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	242,712,330.00			1,125,676,287.26				43,820,454.38		-1,026,115,803.61		386,093,268.03		386,093,268.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,624,746.29		27,624,746.29		27,624,746.29
（一）综合收益总额										27,624,746.29		27,624,746.29		27,624,746.29
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般														

风险准备																	
3. 对所有者 (或股东)的 分配																	
4. 其他																	
(四)所有者 权益内部结 转																	
1. 资本公积 转增资本(或 股本)																	
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)																	
3. 盈余公积 弥补亏损																	
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益																	
5. 其他综合 收益结转留 存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储 备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末 余额	242 ,71 2,3 30. 00				1,12 5,67 6,28 7.26					43,8 20,4 54.3 8			-998 ,491, 057. 32		413, 718, 014. 32		413, 718, 014. 32

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度													少数 股东	所有 者权		
	归属于母公司所有者权益																
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其	小						

	本	优	永	其	公积	库存	综合	储备	公积	风险	配利	他	计	权益	益合
	股	先	续	他	股	股	收		股	准	润				计
	股	股	债				益			备					
一、上年期末余额	242,712,303.00				775,676,287.26				43,820,454.38		179,659,412.93		1,241,868,457.00		1,241,868,457.00
加：会计政策变更											-7,633,389.04		-7,633,389.04		-7,633,389.04
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	242,712,303.00				775,676,287.26				43,820,454.38		172,026,023.89		1,234,423,509.53		1,234,423,509.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					350,000,000.00						-1,198,141,275.00		-848,141,827.50		-848,141,827.50
(一)综合收益总额											-1,198,141,275.00		-1,198,141,275.00		-1,198,141,275.00
(二)所有者投入和减少资本					350,000,000.00								350,000,000.00		350,000,000.00
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					350,000.00														350,000.00	350,000.00
(三)利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配																				
4. 其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五)专项储备																				

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	242,712,303.00				1,125,676,287.26			43,820,454.38		-1,026,158,036.1		386,093,268.03		386,093,268.03

## 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、上年期末余额	242,712,330.00				1,125,253,188.39			43,820,454.38		-1,187,129,738.80		224,656,233.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,712,330.00				1,125,253,188.39			43,820,454.38		-1,187,129,738.80		224,656,233.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-22,001,965.3		-22,001,096.53
（一）综合收益总额										-22,001,965.3		-22,001,096.53
（二）所有者投入和减少资												

本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	242,712,330.00				1,125,253,188.39				43,820,454.38	-1,209,130.83	5.33	202,655,137.44

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	-8,006,372.63		1,053,779,600.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	242,712,330.00				775,253,188.39				43,820,454.38	-8,006,372.63		1,053,779,600.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					350,000.00					-1,179,123.36		-829,123,366.17
(一)综合收益总额										-1,179,123.36		-1,179,123,366.17
(二)所有者投入和减少资本					350,000.00							350,000.00
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					350,0 00,00 0.00							
(三)利润分 配												
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者 (或股东)的 分配												
3. 其他												
(四)所有者 权益内部结 转												
1. 资本公积 转增资本(或 股本)												
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)												
3. 盈余公积 弥补亏损												
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五)专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												



四、本期期末 余额	242, 712, 330. 00				1,125, 253,1 88.39				43,82 0,454 .38	-1,187, 129,73 8.80		224,656, 233.97
--------------	----------------------------	--	--	--	--------------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------------	--	--------------------

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

2017年3月公司收到江苏省工商行政管理局核发的《公司准予变更登记通知书》，公司名称经核准变更为“苏州中科创新型材料股份有限公司”，并已领取江苏省工商行政管理局换发的营业执照。

经上述历次股本变更后，截至2019年12月31日止，本公司注册资本为242,712,330.00元，股本为242,712,330.00元。

公司社会信用代码：91320000743904529Q

公司注册地址：苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢2408室。

法定代表人：梁旭。

经营范围：家用电器、电子产品、机械设备、仪器仪表专用材料开发、生产、销售；金属材料自动覆塑及彩涂；自营或代理各类商品及技术的进出口业务；项目投资、投资咨询、实业投资；自有房屋租赁。企业管理咨询、企业管理服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月5日决议批准报出。

#### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	苏州兴禾源复合材料有限公司	兴禾源	99.09	0.91
2	合肥禾盛新型材料有限公司	合肥禾盛	100.00	-
3	深圳市中科创资本投资有限公司	中科创资本	100.00	-
4	深圳市中科创新型材料科技有限公司	深圳中科创材料	100.00	-
5	深圳市中科创商业保理有限公司	中科创保理	-	100.00

6	深圳市中科创价值投资有限公司	中科创价值投资	-	100.00
7	深圳市禾盛生态供应链有限公司	禾盛供应链	-	100.00

(2) 本公司本报告期合并财务报表范围变化

本期减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	本期未纳入合并范围原因
1	中科创国际有限公司	中科创国际	本期已处置

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

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

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

### (2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### (3) 报告期内增减子公司的处理

## ①增加子公司或业务

## A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

## B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

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

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

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

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

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

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

**(5) 特殊交易的会计处理**

## ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享

有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

## ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

### A.一次交易处置

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

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

### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### (1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或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（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

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

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

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

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### 自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，并同时确认新金融负债。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，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在

法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。



## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

## （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

应收账款确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内应收账款

组合2：其他第三方应收账款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

组合1：合并范围内其他应收款

组合2：其他第三方其他应收款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1：应收票据

应收款项融资组合2：应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过

违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。公司对应收银行承兑汇票不计提坏账准备。

## B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D.

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

### F.

借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用

损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继

续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融工具公允价值的确定方法

以下金融工具会计政策适用于2018年度及以前

##### （1）金融资产的分类

###### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

###### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### ③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

###### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## （2）金融负债的分类

### ①

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

## （3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或持有至到期投资重分类为可供出售金融资产后持有期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。成本或摊余成本为重分类日该金融资产的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，与该金融资产相关、原直接计入其他综合收益的利得或损失仍保留在所有者权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

## （4）金融负债与权益工具的区分

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

### ①

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

### ②

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

#### ② 继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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。

#### ③ 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

### (6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （8）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

##### ①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，例如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%（含50%）或低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）。低于其初始投资成本持续时间超过12个月（含12个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续12个月均低于其初始投资成本；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

##### ②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

###### A. 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

本公司对摊余成本计量的金融资产进行减值测试时，将金额大于或等于1000万元且占应收款项余额10%以上的金融资产作为单项金额重大的金融资产，此标准以下的作为单项金额非重大的金融资产。



对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### B.可供出售金融资产减值测试

可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

#### (9) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

## 11、应收票据

## 12、应收账款

### 以下应收款项会计政策适用2018年度及以前

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将金额1,000万元以上（含）且占应收款项账面余额10%以上的款项确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

#### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：本公司对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，以账龄、逾期时间作为信用风险特征，划分为以下组合。

组合1：合并报表范围内各公司之间的应收款项。

组合2：应收保理款。

组合3：应收销售货款及其他应收款项。

按信用风险组合计提坏账准备的计提方法：

组合1：除非有确凿证据表明发生减值，否则不计提坏账准备。

组合2：应收保理款逾期时间。

组合3：账龄分析法。

对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，除组合1、2外，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

组合中，应收保理款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

逾期时间	计提比例 (%)
应收保理款未逾期	-
应收保理款逾期90天(含)以内	5.00
应收保理款逾期90天-180天(含)	25.00
应收保理款逾期180天-360天(含)	50.00
应收保理款逾期360天以上	100.00

组合中，各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	70.00	70.00
4年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按信用风险特征组合计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 13、应收款项融资

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

## 15、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面

价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

### (3) 列报

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

## 17、长期应收款

## 18、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### (2) 初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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

性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司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；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。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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，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。

#### (4) 持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

#### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
土地使用权	50	-	2.00

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

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

1、本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率。

2、对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

## 21、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 22、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的

借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (一) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (二) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### (三) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (四) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；



B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 24、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 25、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

## 26、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

## ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

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

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

### ②设定受益计划

#### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影

响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 27、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 预计负债的计量方法

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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 28、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### (1) 销售商品收入

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

### (2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认

提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

### (3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定

本公司收入确认的具体方法如下：

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

公司商业保理业务收入确认的具体方法：在相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，根据融资方使用保理款的时间和协议约定的保理利率计算确定；手续费收入确认原则：收到客户支付的手续费时确认收入。

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

## 29、政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款

抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

#### ⑤以权益结算的股份支付

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

## 31、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

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

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

## 33、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 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。由于上述通知及企业会计准则的颁布或修订，公司需对原会计政策进行相应变更。	第五届董事会第十次会议	2020 年 8 月 7 日巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》

### (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、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

新收入准则与公司目前执行收入政策在确认及计量要素上无显著差异。公司主营业务及业务模式、合同条款、收入确认及计量不会因新收入准则的实施而发生变化。

### (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	国外销售收入	免、抵、退



	国内销售收入	16%、13%、3%、6%、5%
城市维护建设税	流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%

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
合肥禾盛新型材料有限公司	15%
苏州兴禾源复合材料有限公司	15%

## 2、税收优惠

### (1) 本公司

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

### (2) 子公司合肥禾盛新型材料有限公司

2017年7月20日，合肥禾盛已通过高新技术企业复审，证书编号GR201734000954，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，合肥禾盛2020年度适用15%的所得税税率。

### (3) 子公司苏州兴禾源复合材料有限公司

2019年11月22日，兴禾源通过高新技术企业复审，证书编号GR201932002758，有效期3年。按照《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，兴禾源2020年度适用15%的所得税税率。

## 3、其他

按国家或地方相关规定计算缴纳。

## 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	16,668.18	7,310.94
银行存款	225,252,009.80	204,986,305.31
其他货币资金	27,720,788.45	116,904,719.17
合计	252,989,466.43	321,898,335.42

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	20,410,000.00	20,046,000.00
其中：		
成本	20,000,000.00	20,000,000.00
公允价值变动	410,000.00	46,000.00
其中：		
合计	20,410,000.00	20,046,000.00

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	156,886,930.36	140,023,857.44
合计	156,886,930.36	140,023,857.44

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票据	165,144,137.22	100.00%	8,257,206.86	5.00%	156,886,930.36	147,393,534.15	100.00%	7,369,676.71	5.00%	140,023,857.44
其中：										
组合 1	165,144,137.22	100.00%	8,257,206.86	5.00%	156,886,930.36	147,393,534.15	100.00%	7,369,676.71	5.00%	140,023,857.44
合计	165,144,137.22	100.00%	8,257,206.86	5.00%	156,886,930.36	147,393,534.15	100.00%	7,369,676.71	5.00%	140,023,857.44

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

 适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	7,369,676.71	887,530.15				8,257,206.86
合计	7,369,676.71	887,530.15				8,257,206.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用

## (3) 期末公司无已质押的应收票据

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		148,968,923.42
合计		148,968,923.42

## (5) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

## (6) 本期无实际核销的应收票据情况

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	815,480,650.00	76.71%	814,828,607.44	99.92%	652,042.56	815,480,650.00	70.76%	814,828,607.44	99.92%	652,042.56
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	247,607,354.1	23.29%	24,208,590.70	9.78%	223,398,763.4	336,988,165.3	29.24%	28,276,796.22	8.39%	308,711,369.14

	4				4	6				
其中:										
组合三	247,607,354.14	23.29%	24,208,590.70	9.78%	223,398,763.44	336,988,165.36	29.24%	28,276,796.22	8.39%	308,711,369.14
合计	1,063,088,004.14	123.00%	839,037,198.14	78.92%	224,050,806.00	1,152,468,815.36	129.00%	843,105,403.66	73.16%	309,363,411.70

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
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%	预计无法收回
盈华融资租赁有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00	100.00%	预计无法收回
成都百事恒兴贸易有限公司	88,000,000.00	88,000,000.00	100.00%	预计无法收回
四川吉光贸易有限责任公司	71,987,150.00	71,987,150.00	100.00%	预计无法收回
上海深池环保科技发展有限公司	70,000,000.00	70,000,000.00	100.00%	预计无法收回
中国融资租赁有限公司	49,000,000.00	49,000,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳市华瑞兴成融资租赁有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00	100.00%	预计无法收回
北京煜沅环保科技发展有限公司	10,000,000.00	9,347,957.44	93.48%	预计基本无法收回
贵州绿原药业有限公司	4,493,500.00	4,493,500.00	100.00%	预计无法收回
合计	815,480,650.00	814,828,607.44	--	--

按组合计提坏账准备: 组合 3

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	231,704,407.63	11,585,220.38	5.00%
1 至 2 年	319,220.57	31,922.06	10.00%
2 至 3 年	3,779,982.84	1,133,994.85	30.00%
3 至 4 年	1,154,298.98	808,009.29	70.00%
4 年以上	10,649,444.12	10,649,444.12	100.00%
关联单位	0.00		100.00%
合计	247,607,354.14	24,208,590.70	--

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）	231,704,407.63
1 至 2 年	815,799,870.57
2 至 3 年	3,779,982.84
3 年以上	11,803,743.10
3 至 4 年	1,154,298.98
4 至 5 年	10,649,444.12
合计	1,063,088,004.14

**(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	
坏账准备	843,105,403.66	-4,068,205.52				839,037,198.14
合计	843,105,403.66	-4,068,205.52				839,037,198.14

**(3) 本期无实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	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
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	250,000,000.00	23.52%	250,000,000.00
盈华融资租赁有限公司	250,000,000.00	23.52%	250,000,000.00
成都百事恒兴贸易有限公司	88,000,000.00	8.28%	88,000,000.00
四川吉光贸易有限责任公司	71,987,150.00	6.77%	71,987,150.00
上海浩深环保科技有限公司	70,000,000.00	6.58%	70,000,000.00
合计	729,987,150.00	68.67%	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	81,110,175.47	35,999,605.25
应收账款		
合计	81,110,175.47	35,999,605.25

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

(2) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末金额		期初金额	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑票据	141,317,837.68		253,922,846.99	-
商业承兑票据			-	-
合计	141,317,837.68	-	253,922,846.99	-

## 6、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	41,108,468.38	100.00%	85,968,515.47	99.87%
1 至 2 年	0.00	0.00%	83,926.00	0.10%
2 至 3 年	0.00	0.00%	22,829.00	0.02%
3 年以上	0.00	0.00%	7,500.00	0.01%
合计	41,108,468.38	--	86,082,770.47	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)

常熟科弘材料科技有限公司	9,938,803.38	24.18%
上海宝骏实业发展有限公司	6,806,470.07	16.56%
冠县鸿舜复合材料有限公司	5,698,947.63	13.86%
广州凯昭商贸有限公司	5,340,981.92	12.99%
河北新金万利新材料科技有限公司	3,681,339.56	8.96%
合计	31,466,542.56	76.55%

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	563,643.05	563,643.05
其他应收款	7,805,959.81	7,728,312.52
合计	8,369,602.86	8,291,955.57

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收保理利息	43,950,898.08	43,950,898.08
应收理财产品利息		-
减：坏账准备	43,387,255.03	43,387,255.03
合计	563,643.05	563,643.05

#### 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
盈华融资租赁有限公司	13,826,388.88	2019年06月19日	到期未还款	预计无法收回
海南国际旅游产业融资租赁股份有限公司	13,826,383.34	2019年06月18日	到期未还款	预计无法收回
成都百事恒兴贸易有限公司	4,866,888.89	2019年06月05日	到期未还款	预计无法收回
四川浩源建筑工程有限公司	4,410,499.99	2018年12月04日	到期未还款	预计无法收回
上海浩深环保科技发展有限公司	3,791,388.89	2019年06月17日	到期未还款	预计无法收回
深圳市华瑞兴成融资租赁有限公司	1,210,611.12	2019年06月23日	到期未还款	预计无法收回

六盘水竞泽医药有限公司	1,127,286.10	2019 年 04 月 08 日	到期未还款	预计部分无法收回
北京浩泽清源环保科技发展有限公司	473,055.55	2019 年 03 月 18 日	到期未还款	预计无法收回
贵州绿原药业有限公司	387,839.76	2019 年 06 月 16 日	到期未还款	预计无法收回
四川吉光贸易有限责任公司	30,555.56	2019 年 06 月 15 日	到期未还款	预计无法收回
合计	43,950,898.08	--	--	--

### 3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,511,328.43		43,387,255.03	44,898,583.46
2020 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	-193,281.01			-193,281.01
2020 年 06 月 30 日余额	1,318,047.42		43,387,255.03	44,705,302.45

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

截至2020年6月30日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	43,950,898.08	98.72	43,387,255.03	563,643.05	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合计	43,950,898.08	98.72	43,387,255.03	563,643.05	预计无法收回

### (2) 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
押金及保证金	8,129,416.91	8,209,968.91
其他	994,590.32	1,029,672.04
减：坏账准备	1,318,047.42	1,511,328.43
合计	7,805,959.81	7,728,312.52



## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,511,328.43		43,387,255.03	44,898,583.46
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-193,281.01			-193,281.01
2020 年 6 月 30 日余额	1,318,047.42		43,387,255.03	44,705,302.45

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）	2,488,559.50
1 至 2 年	5,988,710.00
2 至 3 年	75,000.00
3 年以上	571,737.73
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	571,737.73
合计	9,124,007.23

## 3) 计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	1,511,328.43	-193,281.01				1,318,047.42
合计	1,511,328.43	-193,281.01				1,318,047.42

## 4) 本期无实际核销的其他应收款情况

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余
------	-------	------	----	---------	---------

				未余额合计数的比例	额
华鑫国际信托有限公司	保证金	5,900,000.00	1 年内	64.70%	295,000.00
苏州市相城区燃气有限责任公司	保证金	900,000.00	1 年内	9.90%	45,000.00
宁波美的联合物资供应有限公司	保证金	500,000.00	1 年内	5.50%	25,000.00
苏州工业园区和昌电器有限公司	保证金	400,000.00	1 年内	4.40%	20,000.00
苏州恒宇广场商业管理中心	保证金	80,490.00	1 年内	0.9%	4,024.50
合计	--	7,780,490.00	--	85.30%	389,024.50

## 6) 本期无涉及政府补助的应收款项

## 7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 8、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	156,984,631.08	4,068,926.01	152,915,705.07	138,850,731.98	6,004,417.91	132,846,314.07
库存商品	174,734,216.17	4,962,798.55	169,771,417.62	167,798,337.31	7,513,641.53	160,284,695.78
合计	331,718,847.25	9,031,724.56	322,687,122.69	306,649,069.29	13,518,059.44	293,131,009.85

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,004,417.91	180,662.63		2,116,154.53		4,068,926.01
库存商品	7,513,641.53			2,550,842.98		4,962,798.55
合计	13,518,059.44	180,662.63		4,666,997.51		9,031,724.56

## (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

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		15,000,000.00
预交税金		397,353.07
待抵扣进项税	353,849.11	3,646,510.35
合计	353,849.11	19,043,863.42

## 10、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资		

## (2) 非交易性权益工具的投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失（元）	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
厦门金英马影视传媒股份有限公司			218,625,000.00		非交易的股权	

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	57,766,104.26	18,292,047.94		76,058,152.20
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	57,766,104.26	18,292,047.94		76,058,152.20
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	25,538,856.44	3,879,026.14		29,417,882.58
2.本期增加金额	1,386,386.52	189,388.56		1,575,775.08
（1）计提或摊销	1,386,386.52	189,388.56		1,575,775.08
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	26,925,242.96	4,068,414.70		30,993,657.66
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				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,840,861.30	14,223,633.24		45,064,494.54
2.期初账面价值	32,227,247.82	14,413,021.80		46,640,269.62

## （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## （3）本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	164,166,380.72	173,598,027.74
合计	164,166,380.72	173,598,027.74

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	149,238,451.93	2,752,784.89	212,565,984.56	10,049,616.69	374,606,838.07
2.本期增加金额	2,819,550.76		301,891.98	110,619.47	3,232,062.21
(1) 购置	2,819,550.76		301,891.98	110,619.47	3,232,062.21
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	152,058,002.69	2,752,784.89	212,867,876.54	10,160,236.16	377,838,900.28
二、累计折旧					
1.期初余额	43,119,569.02	2,346,219.30	148,427,987.73	7,115,034.28	201,008,810.33
2.本期增加金额	3,748,634.63	42,250.34	8,581,021.96	291,802.30	12,663,709.23
(1) 计提	3,748,634.63	42,250.34	8,581,021.96	291,802.30	12,663,709.23
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	46,868,203.65	2,388,469.64	157,009,009.69	7,406,836.58	213,672,519.56
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	105,189,799.04	364,315.25	55,858,866.85	2,753,399.58	164,166,380.72
2.期初账面价值	106,118,882.91	406,565.59	64,137,996.83	2,934,582.41	173,598,027.74

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (6) 固定资产清理

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	266,707.05	614,701.40
合计	266,707.05	614,701.40

## (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
二期办公楼				614,701.40		614,701.40
PCM1 线 PLC 升级替换项目	165,441.61		165,441.61			
监控系统项目	101,265.44		101,265.44			
合计	266,707.05		266,707.05	614,701.40		614,701.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算	期初余额	本期增加	本期转入	本期其他	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本	其中：本期利	本期利息	资金来源

	数	金额	固定 资产 金额	减少 金额	占预算 比例	化累 计金 额	息资本 化金额	资本 化率	
兴禾源二期办 公楼装修项目		614,70 1.40	2,204, 849.36	2,819, 550.76					其他
PCM1 线 PLC 升 级替换项目			165,44 1.61		165,44 1.61				其他
PCM1 线纠偏辊 自动对中装置 项目			88,495 .58	88,495 .58					其他
监控系统项目			101,26 5.44		101,26 5.44				其他
合计		614,70 1.40	2,560, 051.99	2,908, 046.34	266,70 7.05	--	--		--

#### 14、油气资产

适用  不适用

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	70,707,500.46			182,650.00	70,890,150.46
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	70,707,500.46			182,650.00	70,890,150.46
二、累计摊销					

1.期初余额	11,421,649.59			182,650.00	11,604,299.59
2.本期增加 金额	709,554.18				709,554.18
(1) 计提	709,554.18				709,554.18
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,131,203.77			182,650.00	12,313,853.77
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	58,576,296.69				58,576,296.69
2.期初账面 价值	59,285,850.87				59,285,850.87

## (2) 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

## 16、开发支出

## 17、商誉

## 18、长期待摊费用

## 19、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,805,774.61	3,570,866.19	10,866,338.81	1,629,950.82



信用减值准备	6,403,458.46	960,518.77	26,723,913.97	4,008,587.10
递延收益	7,659,725.23	1,148,958.79	9,871,293.53	1,480,694.03
合计	37,868,958.30	5,680,343.75	47,461,546.31	7,119,231.95

## (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
可供出售金融资产公允价值变动	410,000.00	61,500.00	46,000.00	6,900.00
合计	410,000.00	61,500.00	46,000.00	6,900.00

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,680,343.75		7,119,231.95
递延所得税负债		61,500.00		6,900.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	871,111,814.11	871,423,470.49
可抵扣亏损	165,005,061.22	140,921,222.11
其他权益工具投资公允价值变动	218,625,000.00	218,625,000.00
合计	1,254,741,875.33	1,230,969,692.60

## (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
2021	1,421,737.78	1,421,737.78	
2022	8,794,584.49	8,794,584.49	
2023	38,558,025.27	38,558,025.27	
2024	91,536,009.00	91,536,009.00	

2025	24,694,704.68		
合计	165,005,061.22	140,310,356.54	--

## 20、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
预付工程设备款	311,199.23		311,199.23	160,299.23		160,299.23
合计	311,199.23		311,199.23	160,299.23		160,299.23

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	540,000,000.00	590,000,000.00
抵押+保证借款	59,900,000.00	59,900,000.00
应付利息	1,096,118.75	1,553,079.82
合计	600,996,118.75	651,453,079.82

短期借款分类的说明：

序号	贷款银行	期初金额	本期新增	本期归还	期末金额	借款费用 资本化金额	借款条件
1	上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00	40,000,000.00		抵押+保证借款
2	江南农村商业银行苏州分行	19,900,000.00	-		19,900,000.00		抵押+保证借款
3	华鑫国际信托有限公司	590,000,000.00	-	50,000,000.00	540,000,000.00		保证借款
合计		649,900,000.00	40,000,000.00	90,000,000.00	599,900,000.00		

### (2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

商业承兑汇票	1,273,933.20	1,999,830.40
银行承兑汇票	63,436,409.78	193,950,317.59
合计	64,710,342.98	195,950,147.99

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买商品及接受劳务	250,308,818.06	230,226,557.98
应付长期资产购置款	2,568,342.48	3,271,147.78
合计	252,877,160.54	233,497,705.76

### (2) 本期无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,997,885.17	5,209,460.30
合计	7,997,885.17	5,209,460.30

### (2) 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

## 25、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	4,437,154.87	27,941,280.96	32,343,769.35	34,666.48
二、离职后福利-设定提存计划		462,154.77	462,154.77	
合计	4,437,154.87	28,403,435.73	32,805,924.12	34,666.48

## (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	4,400,014.01	25,501,664.00	29,901,678.01	
2、职工福利费		1,466,883.29	1,466,883.29	
3、社会保险费		433,852.86	433,852.86	
其中：医疗保险费		365,465.55	365,465.55	
工伤保险费		41,003.07	41,003.07	
生育保险费		28,384.24	28,384.24	
4、住房公积金		296,502.00	296,502.00	
5、工会经费和职工教育经费	37,140.86	242,378.81	244,853.19	34,666.48
合计	4,437,154.87	27,941,280.96	32,343,769.35	34,666.48

## (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		448,217.78	448,217.78	
2、失业保险费		13,936.99	13,936.99	
合计		462,154.77	462,154.77	

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,831,976.64	5,789,868.28
企业所得税	15,556,252.58	13,005,893.87
城市维护建设税	421,939.54	435,587.48
代扣代缴个人所得税	25,436.04	45,535.73
教育费附加	208,657.92	250,044.79
地方教育费附加	92,727.48	166,696.52
房产税	815,691.13	873,221.91

土地使用税	610,734.22	610,734.27
印花税	38,246.10	51,152.60
水利建设基金	44,082.96	50,597.98
环境保护税	2,013.97	9,968.01
残保金	34,861.04	
合计	22,682,619.62	21,289,301.44

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	11,291,810.19	13,368,878.19
合计	11,291,810.19	13,368,878.19

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	4,047,820.00	4,048,820.00
待付费用	6,585,483.54	8,270,058.19
往来款	658,506.65	1,050,000.00
合计	11,291,810.19	13,368,878.19

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 28、一年内到期的非流动负债

## 29、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	9,993,293.53		2,331,568.30	7,661,725.23	财政拨款
合计	9,993,293.53		2,331,568.30	7,661,725.23	--

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	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

			金额					
新型家电复合材料生产基地项目	1,954,770.58			976,123.63			978,646.95	与资产相关
年产 12 万吨家电用复合材料项目	997,883.80			315,121.15			682,762.65	与资产相关
新能源汽车补贴	122,000.00			120,000.00			2,000.00	与资产相关
产业引导专项资金	4,513,333.33			440,000.00			4,073,333.33	与资产相关
大气污染防治综合补助资金项目	1,080,000.00			360,000.00			720,000.00	与资产相关
家电板生产线奖补资金项目	325,305.82			120,323.52			204,982.30	与资产相关
高新区借转补资金项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
合计	9,993,293.53			2,331,568.30			7,661,725.23	

### 30、股本

单位：元

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

### 31、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)	1,125,253,188.39			1,125,253,188.39
其他资本公积	423,098.87			423,098.87
合计	1,125,676,287.26			1,125,676,287.26

### 32、盈余公积

单位：元

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

## 33、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	-1,026,115,803.61	179,659,412.93
调整后期初未分配利润	-1,026,115,803.61	179,659,412.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,624,746.29	-99,614,420.98
期末未分配利润	-998,491,057.32	80,044,991.95

## 34、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	697,528,156.77	594,216,242.99	812,436,807.76	699,148,944.25
其他业务	19,350,615.59	12,324,483.80	12,001,845.02	6,723,849.00
合计	716,878,772.36	606,540,726.79	824,438,652.78	705,872,793.25

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
家电复合材料	697,528,156.77		697,528,156.77
其中：			
国内销售	594,290,405.50		594,290,405.50
出口销售	103,237,751.27		103,237,751.27
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			

与履约义务相关的信息：

不适用

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。

**35、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	777,652.68	1,557,049.77
教育费附加	288,959.04	570,670.32
房产税	1,236,738.66	1,231,507.32
土地使用税	1,054,801.62	1,054,801.72
车船使用税	190.62	
印花税	209,205.80	225,558.30
地方教育费附加	93,955.42	229,642.00
水利基金	220,200.90	232,754.72
环保税	6,925.20	34,567.85
其他	34,861.04	27,826.06
合计	3,923,490.98	5,164,378.06

**36、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保住房公积金福利费	2,063,249.52	1,724,261.93
办公费	312,740.08	167,773.20
部门活动经费	168,130.94	
差旅费	9,045,251.95	150,467.05
包装费	10,497,873.89	9,594,630.97
运输费、港杂费	1,470.96	10,861,528.83
折旧费	153,407.05	4,773.34
广告宣传费	46,497.60	79,797.76
其他		28,579.52
合计	22,288,621.99	22,611,812.60

**37、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资类费用	3,956,629.35	10,762,283.42



办公费	952,814.45	1,187,665.04
差旅费	279,746.91	1,082,823.21
通讯费	48,443.40	49,415.66
无形资产摊销	709,554.18	898,942.74
业务招待费	1,823,467.89	3,297,379.04
中介服务费	959,246.26	856,534.34
折旧费	1,369,782.61	3,109,121.23
租赁费及物业管理费	4,027,301.46	1,827,916.69
其他	1,368,987.53	1,927,945.48
合计	15,495,974.04	25,000,026.85

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,966,204.54	4,056,308.00
直接材料	14,529,246.03	20,586,408.33
其他	1,188,779.26	1,212,655.33
合计	19,684,229.83	25,855,371.66

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,414,179.16	9,106,341.83
减:利息收入	1,155,797.26	5,269,824.22
手续费	116,786.18	239,868.26
汇兑损失	0.00	0.00
减: 汇兑收益	1,381,166.46	595,472.58
贴息	-1,067,034.08	-390,013.84
其他	0.00	0.00
合计	21,926,967.54	3,090,899.45

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额

政府补助	2,331,568.30	5,701,237.30
合计	2,331,568.30	5,701,237.30

#### 41、投资收益

单位：元

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

#### 42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	364,000.00	
合计	364,000.00	

#### 43、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	193,281.01	-4,252,705.22
应收票据坏账损失	-887,530.15	
应收账款坏账损失	4,068,205.52	-125,289,970.40
合计	3,373,956.38	-129,542,675.62

#### 44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-180,662.63	-7,657,394.04
合计	-180,662.63	-7,657,394.04

#### 45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产		

性生物资产及无形资产的处置利得或损失:		
其中: 固定资产处置利得		
合计	0.00	0.00

#### 46、营业外收入

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
赔款、罚款	64,965.00	52,630.48	
其他	2,968,590.18	82,563.50	
合计	3,033,555.18	135,193.98	

#### 47、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00		
赔款、罚款	50,010.49	102,804.75	
其他	95,298.25	1,024.20	
合计	345,308.74	103,828.95	

#### 48、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	6,477,635.19	8,962,948.91
递延所得税费用	1,493,488.20	493,353.01
合计	7,971,123.39	9,456,301.92

##### (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	35,595,869.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,898,967.42

子公司适用不同税率的影响	-5,999,040.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	76,214.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,098,633.14
研发费用加计扣除	-1,103,651.25
所得税费用	7,971,123.39

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到利息收入	1,155,997.26	1,647,560.08
收到政府补助	888,889.37	3,369,669.00
收回应收保理款	0.00	180,019,350.00
收回票据保证金、定期存款质押及履约保证金	104,209,620.57	7,500,013.67
其他	2,857,895.11	7,636,017.35
合计	109,112,402.31	200,172,610.10

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付商业保理款	0.00	0.00
支付票据保证金、定期存款质押及履约保证金	0.00	4,145,504.66
支付运输、港杂费	14,742,497.78	15,262,411.89
支付办公、差旅费	5,012,860.16	2,500,939.22
支付业务招待费	1,823,467.89	3,297,379.04
其他	8,473,122.00	12,730,943.78
合计	30,051,947.83	37,937,178.59

##### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回理财产品	0.00	450,000,000.00
其他	0.00	3,839,600.00
合计		453,839,600.00

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品		360,000,000.00
合计		360,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

## 50、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	27,624,746.29	-99,614,420.98
加：资产减值准备	180,662.63	7,657,394.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,050,095.75	14,681,313.31
无形资产摊销	898,942.74	898,942.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-364,000.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	24,033,012.70	10,007,858.14
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,465,977.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,438,888.20	493,352.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	54,600.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,775,197.76	12,352,109.67

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	273,667,717.31	620,122,283.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-210,478,257.60	-575,058,024.27
其他	-3,373,956.38	129,542,675.62
经营活动产生的现金流量净额	97,957,253.88	116,617,507.04
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	225,268,677.98	221,754,554.38
减：现金的期初余额	204,993,616.25	283,840,640.22
现金及现金等价物净增加额	20,275,061.73	-62,086,085.84

## （2）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	225,268,677.98	204,993,616.25
其中：库存现金	16,668.18	10,009.35
可随时用于支付的其他货币资金	225,252,009.80	221,744,545.03
三、期末现金及现金等价物余额	225,268,677.98	204,993,616.25

## 51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 52、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	27,720,788.45	116,904,719.17
交易性金融资产	20,410,000.00	20,046,000.00
其他流动资产	-	15,000,000.00
固定资产	10,176,920.67	10,544,761.17
无形资产	16,852,760.27	17,065,256.39
投资性房地产	26,370,066.04	27,020,026.54
合计	101,530,535.43	206,580,763.27

1、货币资金其中8,758,076.96为票据保证金，18,962,711.49元为冻结账户和无法正常使用账户资金。

2、交易性金融资产20,410,000.00元结构性存款质押于江苏张家港农村商业银行股份有限公司苏州分行用于开具银行承兑汇票；

3、固定资产、无形资产、投资性房地产系公司将其抵押于上海浦东发展银行股份有限公司苏州分行和江南农村商业银行苏州分行用于贷款、开立承兑汇票、开立信用证及保函等。

## 53、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	--	--	31,790,335.40
其中：美元	4,317,533.42	7.080	30,565,977.86
欧元	153,794.44	7.961	1,224,357.54
港币			
应收账款	--	--	21,350,723.90
其中：美元	3,015,851.95	7.080	21,350,723.90
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			237,347.32
其中：美元	33,526.00	7.080	237,347.32

(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

## 54、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

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
新型家电复合材料生产基地项目	1,954,770.58			976,123.63			978,646.95
年产 12 万吨家电用复合材料项目	997,883.80			315,121.15			682,762.65
新能源汽车补贴	122,000.00			120,000.00			2,000.00
产业引导专项资金	4,513,333.33			440,000.00			4,073,333.33

大气污染防治综合补助资金项目	1,080,000.00			360,000.00			720,000.00
家电板生产线奖补资金项目	325,305.82			120,323.52			204,982.30
高新区借转补资金项目	1,000,000.00						1,000,000.00
合计	9,993,293.53			2,331,568.30			7,661,725.23

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

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

2019年5月18日公司召开的第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于注销全资子公司中科创国际有限公司的议》，2020年1月10日，中科创国际有限公司已办理完毕注销手续。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。



本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

#### 3. 市场风险

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

##### 汇率风险

本公司存在一定的以外币结算的交易，公司尽可能将外币收入与支出相匹配，财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。截至2020年6月30日止，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本“.外币货币性项目”。

#### 4. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，截至2020年6月30日止，公司有息负债情况如下：

项 目	金 额	利 率(%)	备 注
短期借款	600,996,118.75	4.50-6.80	固定利率

#### 5. 其他价格风险

无。

## 十一、公允价值的披露

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

截至2020年6月30日止，深圳市中科创资产管理有限公司（以下简称中科创资产）直接持有公司股份77,667,917股，占公司股本总额的32%。

本公司的母公司为中科创资产，持有中科创资产100%股权的张伟先生为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 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
深圳市中科创城市更新集团有限公司	同受实际控制人控制
苏州和兴昌商贸有限公司	公司第二大股东控制的公司
苏州禾昌聚合材料股份有限公司	公司第二大股东控制的公司
王 涛	实际控制人配偶

### 4、关联交易情况

#### （1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市中科创资产管理有限公司	办公楼	2,273,435.94	1,728,600

#### （2）关联担保情况

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
深圳市中科创资产管理有限公司、	340,000,000.00	2018年06月22日	2021年06月21日	否

张伟、王涛及深圳市中科创城市更新集团有限公司*1				
深圳市中科创资产管理有限公司、张伟、王涛及深圳市中科创城市更新集团有限公司*1	200,000,000.00	2018年06月26日	2021年06月21日	否
深圳市中科创资产管理有限公司	40,000,000.00	2019年09月27日	2020年06月28日	否
深圳市中科创资产管理有限公司、张伟及王涛为公司	19,900,000.00	2019年09月27日	2020年06月28日	否

注1：2018年6月21日，公司与华鑫国际信托有限公司签署编号为【华鑫单信字2018263号-贷款】的《信托贷款合同》，以及编号分别为【华鑫单信字2018263号-第1笔】和【华鑫单信字2018263号-第2笔】的《借（贷）款相关要素确认凭证（1）》、《借（贷）款相关要素确认凭证（2）》。深圳市中科创资产管理有限公司、张伟、王涛及深圳市中科创城市更新集团有限公司为上述贷款提供连带责任担保。2019年6月21日，公司与华鑫国际信托有限公司签署编号为【华鑫单信字2018263号-贷款补】的《信托贷款合同之补充合同》，将上述贷款余额展期至2020年6月21日。2020年7月，公司与华鑫国际信托有限公司签署编号为【华鑫单信字2018263号-贷款补2】的《信托贷款合同之补充合同二》，将上述余额展期至2021年6月21日。

### （3）关联方资金拆借

### （4）关联方资产转让、债务重组情况

### （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	740,200.56	1,024,228.96

## 十三、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2020年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

2019年11月13日-14日，公司对部分商业保理客户及相关单位向深圳市中级人民法院提起诉讼，并收到深圳市中级人民法院（2019）粤03民初4451号、（2019）粤03民初4452号、（2019）粤03民初4453号、（2019）粤03民初4466号、（2019）粤03民初4467号、（2019）粤03民初4468号、（2019）粤03民初4469号、（2019）粤03民初4470号、（2019）粤03民初4471号、（2019）粤03民初4472号、（2019）粤03民初4473号、（2019）粤03民初4474号、（2019）粤03民初4475号、（2019）粤03民初4476号受理案件通知书。公司要求上述被告支付保理款本金、溢价款及利息约人民币117,134.26万元。

2019年12月2日-3日，公司对部分商业保理客户及相关单位向深圳市福田区人民法院提起诉讼，并收到深圳市福田区人民法院（2019）粤0304民初53860号、（2019）粤0304民初53861号、（2019）粤0304民初53862号、（2019）粤0304民初53863号、（2019）粤0304民初53889号、（2019）粤0304民初53890号、（2019）粤0304民初53891号受理案件通知书。公司要求上述被告支付保理款本金、溢价款及利息约人民币13,288.06万元。

公司已向深圳市中级人民法院和深圳市福田区人民法院申请诉前财产保全措施。截止2020年4月27日，冻结被告方合计银行存款2,986,643.70元，冻结保理客户上海深池环保科技发展有限公司持有的上海浩凝环保科技有限公司500万元股权份，冻结保理客户北京煜沅环保科技发展有限公司持有的北京浩泽清淼环保科技有限公司90.91%股权份，冻结冻结保理客户担保方深圳圆方管理有限公司持有的中熙商业保理（深圳）有限公司41.916%股权份，深圳市前海启点繁星文化传播有限公司100%股权份和贵阳德昌祥药业有限公司持有的贵州德昌祥中药材种植有限公司60%股权、贵州方达兴新能源投资有限公司100%股权。

公司已对上述案件涉及的应收保理款本息计提120,821.59万元的坏账准备。

截至报告日，上述案件尚无进展。

## （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。

## 十四、资产负债表日后事项

## 十五、其他重要事项

## 十六、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	14,386,341.30	1.00%	9,417,448.77	0.65%	4,968,892.53	14,070,706.69	1.00%	9,380,607.84	0.67%	4,690,098.85
其中：										
合计	14,386,341.30	1.00%	9,417,448.77	0.65%	4,968,892.53	14,070,706.69	1.00%	9,380,607.84	0.67%	4,690,098.85

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）	4,896,622.19
1 至 2 年	108,412.32
2 至 3 年	209,952.44
3 年以上	9,171,354.35
3 至 4 年	241,878.85
4 至 5 年	8,929,475.50
合计	14,386,341.30

**(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	
坏账准备	9,380,607.84	36,840.93				9,343,766.91
合计	9,380,607.84	36,840.93				9,343,766.91

**(3) 本期无实际核销的应收账款情况****(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	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
苏州耀天环保科技有限公司	4,307,350.40	29.94%	215,367.52
合肥晶弘电器有限公司	1,459,109.98	10.14%	1,459,109.98
美国三洋 SANYO EANDE CORPORATION USA	814,732.51	5.66%	814,732.51
西安长岭冰箱股份有限公司	676,086.14	4.70%	676,086.14
苏州工业园区邦亿建设有限公司	572,760.00	3.98%	572,760.00
合计	7,830,039.03	54.42%	

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,326,170.58	113,761,337.11
合计	8,326,170.58	113,761,337.11

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	642,983,422.69	748,273,273.74
保证金	6,520,706.91	6,681,258.91
代扣代缴	48,281.00	48,109.12
其他	237,302.29	427,791.15
合计	649,789,712.89	755,430,432.92

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,052,768.85		640,616,326.96	641,669,095.81
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	-205,553.50			-205,553.50
2020 年 6 月 30 日余额	847,215.35		640,616,326.96	641,463,542.31

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	3,046,648.20
1 至 2 年	646,516,326.96
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	221,737.73
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	221,737.73
合计	649,789,712.89

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	641,669,095.81	-205,553.50				641,463,542.31
合计	641,669,095.81	-205,553.50				641,463,542.31

### 4) 本期无实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
深圳市中科创商业保理有限公司	往来借款	440,467,326.95	1-2 年	67.79%	440,467,326.95
深圳市中科创资本投资有限公司	往来借款	200,149,000.01	1-2 年	30.80%	200,149,000.01
华鑫国际信托有限公司	保证金	5,900,000.00	1-2 年	0.91%	590,000.00
苏州兴禾源复合材料有限公司	往来借款	2,367,095.73	1 年内	0.36%	
苏州工业园区和昌电器有限公司	保证金	400,000.00	1 年内	0.06%	20,000.00
合计	--	649,283,422.69	--	99.92%	641,226,326.96

### 3、长期股权投资

单位：元

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

对子公司投资	831,553,232.00	135,000,000.00	696,553,232.00	831,553,232.00	135,000,000.00	696,553,232.00
合计	831,553,232.00	135,000,000.00	696,553,232.00	831,553,232.00	135,000,000.00	696,553,232.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
合肥禾盛新型材料有限公司	261,192,300.00					261,192,300.00	
苏州兴禾源复合材料有限公司	435,360,932.00					435,360,932.00	
深圳中科创资本投资管理有限公司	0.00			0		0.00	135,000,000.00
合计	696,553,232.00			0		696,553,232.00	135,000,000.00

**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,015.14	91,135.01	14,457,747.00	12,691,094.78
其他业务	13,458,213.48	6,131,628.07	4,016,326.57	743,205.62
合计	13,562,228.62	6,222,763.08	18,474,073.57	13,434,300.40

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
家电复合材料	104,015.14			104,015.14
其中：				
国内销售	0.00			
出口销售	104,015.14			104,015.14
其中：				
其中：				
其中：				



其中：				
其中：				
合计	104,015.14			104,015.14

与履约义务相关的信息：

不适用

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。

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,331,568.30	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	364,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,688,246.44	
减：所得税影响额	499,411.83	
合计	4,884,402.91	--

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	6.91%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.090	0.090

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

## 第十二节 备查文件目录

- (一)、载有董事长签名的2020年半年度报告原件；
- (二)、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- (三)、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四)、以上备查文件备置于公司董事会秘书办公室：苏州工业园区旺墩路135号融盛商务中心1幢2410室。

苏州中科创新型材料股份有限公司

董事长：梁旭

2020年8月5日