

会通新材料股份有限公司

2017 年-2020 年 6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—15 页
（一）合并及母公司资产负债表.....	第 8—9 页
（二）合并及母公司利润表.....	第 10 页
（三）合并及母公司现金流量表.....	第 11 页
（四）合并及母公司所有者权益变动表.....	第 12—15 页
三、财务报表附注.....	第 16—162 页



审 计 报 告

天健审〔2020〕9768号

会通新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了会通新材料股份有限公司（以下简称会通新材公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了会通新材公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况，以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于会通新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

公司的营业收入主要来自于聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料的销售。2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月，会通新材公司营业收入金额分别为人民币 170,227.06 万元、188,577.63 万元、403,147.28 万元、187,382.25 万元。具体收入确认方法如下：

（1）2020 年 1-6 月

公司主要销售聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料，属于在某一时点履行履约义务。产品销售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购货方已接受产品（寄售订单下购货方已领用），已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

（2）2017 年度、2018 年度和 2019 年度

公司主要销售聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料。产品销售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（寄售订单下购货方已领用），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。

由于营业收入是会通新材公司关键业绩指标之一，可能存在会通新材公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、对账单等；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 相关会计年度：2019 年度、2020 年 1—6 月

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十）及五（一）4。

截至 2020 年 6 月 30 日，会通新材公司应收账款账面余额为人民币 99,581.29 万元，坏账准备为人民币 5,485.65 万元，账面价值为人民币 94,095.65 万元；截至 2019 年 12 月 31 日，会通新材公司应收账款账面余额为人民币 93,032.88 万元，坏账准备为人民币 5,025.35 万元，账面价值为人民币 88,007.53 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以

调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值测试涉及重大管理层判断,因此,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

(2) 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况,评价管理层过往预测的准确性;

3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征;

4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性;测试管理层使用数据(包括应收账款账龄等)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确;

6) 检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;

7) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序;

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

2. 相关会计年度:2017 年度和 2018 年度

(1) 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)及附注五(一)4。

截至 2018 年 12 月 31 日,应收账款账面余额为人民币 97,854.66 万元,坏账准备为人民币 5,153.58 万元,账面价值为人民币 92,701.08 万元;截至 2017 年 12 月 31 日,应收账款账面余额为人民币 48,675.01 万元,坏账准备为人民币

2,438.74 万元，账面价值为人民币 46,236.28 万元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录、担保物价值等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄依据划分组合，以与该组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

（2）审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法包括（各组合坏账准备的计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

7) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

8) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估会通新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

会通新材公司治理层（以下简称治理层）负责监督会通新材公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对会通新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致会通新材公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就会通新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1—6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年八月二十八日

资产 负债 表 (资产)

单位:人民币元

注 释	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日		单位:人民币元
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	
流动资产:									
货币资金	195,187,951.00	92,233,717.55	589,365,690.11	361,434,070.10	296,217,827.40	38,452,016.67	26,889,371.74	26,645,059.31	
交易性金融资产	45,507,783.56	20,003,835.61							
以公允价值计量的金融资产									
计入当期损益的金融资产									
衍生金融资产									
应收票据	3 424,280,366.56	330,942,644.10	534,713,358.42	377,714,985.60	648,124,767.71	481,496,400.62	326,780,930.32	326,780,930.32	
应收账款	4 940,956,462.41	681,241,623.84	880,075,306.09	548,594,000.25	927,010,763.92	553,763,311.52	462,362,762.91	493,220,157.61	
应收款项融资	5 32,121,992.91	17,542,770.74	122,194,253.53	87,108,626.61					
预付款项	6 127,481,659.68	115,251,474.47	39,174,907.20	85,055,813.02	49,262,098.51	10,551,892.34	20,382,000.37	19,515,767.63	
其他应收款	7 5,853,836.45	133,033,883.68	10,043,751.32	43,611,698.30	16,374,154.06	1,652,801.99	2,637,249.20	7,936,927.37	
存货	8 483,259,058.48	240,739,003.16	592,952,447.63	289,243,127.28	464,742,073.17	254,298,594.86	327,452,849.56	315,838,328.31	
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	9 38,018,522.54	727,511.76	40,122,680.22	2,058,267.19	87,667,586.87	15,607,467.17	5,167,917.56	214,593.11	
流动资产合计	2,292,667,633.59	1,631,716,464.91	2,808,642,394.52	1,794,820,588.35	2,489,399,271.64	1,355,822,485.17	1,171,673,081.66	1,190,151,763.66	
非流动资产:									
债权投资									
可供出售金融资产									
其他债权投资									
持有至到期投资									
长期应收款									
长期股权投资		867,260,000.00		867,260,000.00			392,260,000.00	6,000,000.00	
其他权益工具投资									
其他非流动金融资产									
投资性房地产									
固定资产	10 786,206,003.44	219,333,779.97	778,744,757.53	212,178,551.59	586,638,384.96	209,588,973.49	189,346,452.53	177,053,335.12	
在建工程	11 94,483,733.38	837,752.97	53,095,970.97	1,605,425.75	70,373,903.69	2,958,362.56	6,828,514.21	44,660.19	
生产性生物资产									
油气资产									
使用权资产									
无形资产	12 351,782,741.25	17,875,980.50	357,072,397.13	18,049,957.99	288,460,316.44	19,909,883.36	21,257,028.30	20,997,277.88	
开发支出									
商誉	13 144,781,917.41	843,511.16	144,781,917.41	1,376,514.64	144,781,917.41	2,418,896.00	6,436,831.05	9,121,431.01	
长期待摊费用	14 14,543,554.52	36,179,857.88	18,273,243.86	9,411,790.28	14,320,305.37	9,197,281.93	9,196,350.54	14,436,200.96	
递延所得税资产	15 36,179,857.88	15,547,567.56	31,099,133.32	27,952,508.25	7,601,939.90	2,328,177.57	19,697,866.16	227,652,905.16	
其他非流动资产	16 22,848,375.59	1,132,556,251.98	1,417,232,940.04	1,137,834,748.50	1,127,260,489.68	638,661,574.91	252,763,040.79	227,652,905.16	
非流动资产合计	1,450,826,183.47	2,764,272,716.89	4,225,875,334.86	2,932,655,336.85	3,616,659,761.32	1,994,484,060.08	1,424,336,122.45	1,417,804,668.82	
资产总计	3,743,493,817.06								

主管会计工作的负责人:

1,994,484.00
会计机构负责人:

法定代表人:

李健
益印

楊勇光

Edith

陈飞

陈飞

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

编制单位：会通新材料股份有限公司 单位：人民币元

行次	科目名称	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	流动资产：								
2	短期借款	1,186,353.21	589,763.13	987,435.04	510,753.61	1,067,300.00	557,500.00	258,020.00	258,020.00
3	交易性金融资产								
4	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	209,439.24	101,197.93	461,537.23	165,702.01	412,837.32	40,596.33	28,215.67	28,215.67
5	衍生金融资产	415,399.57	179,394.11	499,815.17	201,410.76	418,270.97	170,376.32	203,920.65	201,410.76
6	应付票据			5,974.71	57,691.73	5,717.04	3,053.17	3,921.36	3,921.36
7	应付账款	21,677.02	146,407.59	35,131.85	17,721.84	36,255.47	17,148.47	21,054.85	20,494.79
8	预收款项	42,295.34	21,322.49	23,729.09	1,743.67	14,995.93	8,023.16	5,755.98	5,358.99
9	合同负债	10,967.31	3,110.97	176,484.18	174,007.30	71,731.95	2,327.21	2,421.69	2,398.14
10	其他应付款	2,488.49	675.67						
11	持有待售负债								
12	一年内到期的非流动负债	93,205.76	8,296.21	76,661.49	22,032.38	39,838.16	27,471.55	334,847.37	334,847.37
13	其他流动负债	340,269.89	280,142.96	535,357.45	378,140.12	340,998.68	215,849.51	858,157.56	858,157.56
14	流动负债合计	2,272,201.87	1,330,311.09	2,802,126.26	1,529,203.43	2,407,945.91	1,042,345.82		
15	非流动负债：								
16	长期借款	91,760.07		142,011.06		163,134.00			
17	应付债券								
18	其中：优先股								
19	永续债								
20	租赁负债								
21	长期应付款								
22	长期应付职工薪酬								
23	预计负债	107,502.34	25,146.59	102,276.36	24,341.97	28,263.50	24,390.16	25,515.57	23,392.03
24	递延收益	1,167.53	575.34						
25	递延所得税负债								
26	其他非流动负债	199,263.56	25,147.17	244,287.42	24,341.97	218,893.94	46,253.21	25,515.57	23,392.03
27	非流动负债合计	2,471,465.44	1,355,458.26	3,046,413.69	1,553,545.44	2,626,839.53	1,088,599.04	883,673.13	878,059.83
28	负债合计	4,743,667.31	2,685,769.35	5,848,540.00	3,082,748.87	5,034,785.44	2,130,944.86	2,250,000.00	2,250,000.00
29	所有者权益（或股本）：								
30	实收资本（或股本）	413,355.26	413,355.26	413,355.26	413,355.26	351,314.60	351,314.60		
31	其他权益工具								
32	其中：优先股								
33	永续债								
34	资本公积	649,306.65	918,123.86	649,306.65	918,123.86	559,374.11	559,374.11	348,428.71	348,428.71
35	减：库存股								
36	其他综合收益								
37	专项储备								
38	盈余公积	9,581.45	9,581.45	9,581.45	9,581.45	4,338.00	4,338.00	1,449.98	1,449.98
39	一般风险准备								
40	未分配利润	199,785.00	67,753.87	107,218.27	38,049.34	3,602.97	-9,141.70	-34,115.79	-35,133.86
41	归属于母公司所有者权益合计	1,272,028.36	1,408,814.44	1,179,461.64	1,379,109.22	989,820.22	905,885.01	540,762.91	539,744.83
42	少数股东权益								
43	所有者权益合计	1,272,028.36	1,408,814.44	1,179,461.64	1,379,109.22	989,820.22	905,885.01	540,762.91	539,744.83
44	负债和所有者权益总计	6,015,695.67	4,094,583.79	6,967,901.64	4,461,858.09	6,024,605.66	3,036,829.87	2,790,762.91	2,789,744.83

法定代表人：李健 主管会计工作的负责人：杨勇光 会计机构负责人：陈飞

第九页 共102页

天联会计师事务所(特殊普通合伙) 审 核 之 章

利润表

单位:人民币元

项目	注释	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1	1,873,822,529.82	1,329,837,063.01	4,031,472,797.57	2,501,338,336.91	1,885,776,335.28	1,972,596,096.92	1,702,270,573.39	1,712,745,392.36
减:税金及附加	2	1,018,553,956.67	1,162,140,614.66	3,448,486,589.43	2,225,890,284.06	1,644,596,514.83	1,750,379,332.78	1,469,330,487.29	1,479,852,011.20
销售费用	3	10,698,057.43	4,895,024.65	16,258,559.37	7,516,929.81	7,011,201.11	6,208,260.35	4,396,556.17	4,371,895.48
管理费用	4	65,455,267.52	35,917,607.67	121,236,623.75	61,014,028.29	71,954,974.97	62,777,414.36	69,624,407.18	69,624,407.18
研发费用	5	47,907,117.03	24,106,748.17	81,691,746.80	31,871,113.46	31,021,681.00	26,785,602.55	36,758,244.81	35,747,450.44
财务费用	6	90,216,654.13	49,616,382.04	168,744,497.95	82,192,352.45	68,822,674.68	64,787,273.12	56,251,000.06	56,052,252.06
其中:利息费用		33,373,801.06	15,540,212.92	67,827,371.38	36,691,393.59	36,286,902.63	35,759,870.14	24,514,945.10	24,508,282.75
加:其他收益		1,567,345.89	648,502.04	2,268,635.80	593,957.35	37,595,317.40	37,071,688.77	23,711,945.98	23,701,145.97
投资收益(损失以“-”号填列)	7	8,656,852.70	5,253,657.42	17,129,459.66	8,866,538.60	388,294.55	379,291.96	569,361.50	563,500.54
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	8	-546,033.63	-659,955.40	-7,241,617.71	-5,317,462.58	23,143,270.23	7,949,233.31	9,466,209.77	8,846,844.83
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)	9	7,763.56	3,835.61	1,271,253.51	-1,170,904.48	-7,323,652.45	-5,611,445.08	-18,012,480.88	-19,915,484.71
信用减值损失(损失以“-”号填列)	10	-6,774,081.34	-6,966,615.22	-12,282,274.75	-6,886,076.33	1,055.56	1,055.56	-72,257.50	-72,257.50
资产减值损失(损失以“-”号填列)	11	-10,888,021.35	-6,777,750.83	-2,426,822.90	-11,425.39	41,904,059.40	28,644,014.15	32,776,004.17	31,446,195.87
资产处置收益(损失以“-”号填列)	12	-472,691.07	-472,691.07	123,677,406.73	51,543,205.07	792,839.70	732,945.07	410,306.87	410,306.87
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	13	97,601,484.85	28,095,933.41	123,677,406.73	1,976,731.30	578,091.43	572,633.33	90,304.60	90,479.79
加:营业外收入		1,634,898.72	1,452,093.69	2,489,759.88	1,678,570.23	42,118,807.67	28,894,325.89	33,095,806.44	31,766,022.95
减:营业外支出	14	1,027,760.42	426,260.20	2,312,510.08	1,841,366.14	1,512,100.62	-75,850.92	4,436,013.04	4,124,383.18
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	15	98,208,623.15	29,121,766.90	123,854,656.53	52,112,647.86	40,606,707.05	28,890,176.81	28,659,793.40	27,641,639.77
减:所得税费用		5,641,886.74	-852,739.16	3,651.18	-271,281.72				
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		92,566,736.41	29,704,526.06	123,851,005.35	52,112,647.86	40,606,707.05	28,890,176.81	28,659,793.40	27,641,639.77
(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(净亏损以“-”号填列)		92,566,736.41	29,704,526.06	123,851,005.35	52,112,647.86	40,606,707.05	28,890,176.81	28,659,793.40	27,641,639.77
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)									
五、其他综合收益的税后净额									
(一)不能重分类进损益的其他综合收益									
1.重新计量设定受益计划变动额									
2.权益法下不能转损益的其他综合收益									
3.其他权益工具投资公允价值变动									
4.企业自身信用风险公允价值变动									
5.其他									
(二)将重分类进损益的其他综合收益									
1.权益法下可转损益的其他综合收益									
2.其他债权投资公允价值变动									
3.可供出售金融资产公允价值变动损益									
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益									
6.其他债权投资信用减值准备									
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)									
8.外币财务报表折算差额									
9.其他									
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额									
六、综合收益总额		92,566,736.41	29,704,526.06	123,851,005.35	52,112,647.86	40,606,707.05	28,890,176.81	28,659,793.40	27,641,639.77
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,566,736.41	29,704,526.06	123,851,005.35	52,112,647.86	40,606,707.05	28,890,176.81	28,659,793.40	27,641,639.77
归属于少数股东的综合收益总额									
七、每股收益:									
(一)基本每股收益		0.22		0.30		0.18		0.15	
(二)稀释每股收益		0.22		0.30		0.18		0.15	

法定代表人:

李健印

李健

主管会计工作的负责人:

杨曙光

会计机构负责人:

陈飞

立信会计师事务所(特殊普通合伙) 审计之章

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

注释号		2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	经营活动产生的现金流量：								
	销售商品、提供劳务收到的现金	1,461,874,036.57	1,001,225,160.09	3,558,259,366.30	2,042,214,843.33	1,262,418,081.95	1,402,483,702.66	1,054,868,290.65	1,054,868,290.65
	收到的税费返还	228,973.53	129,136.52	434,596.79				943,843.35	943,843.35
	收到其他与经营活动有关的现金	235,234,847.71	92,136,979.76	256,988,616.02	16,230,813.53	45,391,341.56	32,089,671.85	46,416,650.96	43,644,344.40
	经营活动现金流入小计	1,697,337,857.81	1,093,491,276.37	3,815,682,579.11	2,058,445,656.86	1,307,809,423.51	1,434,573,374.51	1,102,228,784.96	1,099,456,478.40
2	购买商品、接受劳务支付的现金	1,403,971,203.16	924,760,510.79	2,738,410,876.62	1,484,822,403.40	1,198,366,674.13	1,318,307,514.14	1,149,426,493.55	1,147,207,229.96
	支付给职工以及为职工支付的现金	114,879,355.76	57,053,909.37	210,646,174.73	94,124,110.42	105,701,818.38	96,209,584.40	84,910,971.80	84,689,627.44
	支付的各项税费	63,599,076.27	22,750,442.59	56,418,247.00	35,900,076.24	28,706,382.55	26,343,545.77	23,122,827.14	23,122,827.14
	支付其他与经营活动有关的现金	158,094,888.29	349,441,915.35	81,422,501.83	156,174,433.54	98,398,693.62	87,180,722.75	92,300,166.49	92,119,105.29
	经营活动现金流出小计	1,740,544,523.48	1,085,987,364.58	3,354,917,213.70	1,771,021,023.60	1,431,173,568.68	1,528,041,367.06	1,349,808,282.56	1,347,138,149.83
	经营活动产生的现金流量净额	-43,206,665.67	7,503,911.79	460,765,365.41	287,424,633.26	-123,364,145.17	-93,467,992.55	-247,579,497.60	-247,681,671.43
3	投资活动产生的现金流量：								
	收回投资收到的现金	673,000,000.00	435,000,000.00	456,130,000.00				10,000,000.00	10,000,000.00
	取得投资收益收到的现金	630,689.89	442,651.49	1,006,531.47	354,794.52				
	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,764,202.21	1,764,202.21	1,140,471.07	541,200.33	61,053.56	582,156.89	744,704.00	744,704.00
	收到其他与投资活动有关的现金							4,906.74	
4	投资活动现金流入小计	7,429,077.65	1,931,435.95	4,481,460.00	2,624.82	101,549,374.54	5,580,983.78		
	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	682,823,969.75	439,138,289.65	462,758,462.54	898,619.67	101,610,428.10	6,168,047.41	10,744,704.00	10,744,704.00
	投资支付的现金	92,063,929.41	1,479,457.87	269,918,684.35	32,134,823.19	22,917,334.41	22,917,334.41	37,268,713.34	37,268,713.34
	取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	718,500,000.00	455,000,000.00	475,312,363.24	120,000,000.00	51,631,670.67	49,000,000.00	48,699,383.33	6,000,000.00
	支付其他与投资活动有关的现金	1,994,600.00	91,401,126.45	909,600.15	40,372,352.30	768,000.00		5,583,608.60	5,583,608.60
5	筹资活动产生的现金流量：								
	吸收投资收到的现金	812,558,529.41	547,880,584.32	192,507,175.49	192,507,175.49	52,399,670.67	71,917,334.41	48,699,383.33	48,852,321.94
	取得借款收到的现金	-129,734,559.66	-108,742,294.67	-283,382,185.20	-191,908,555.82	49,210,757.43	-65,749,287.00	-37,954,679.33	-38,107,617.94
	筹资活动现金流出小计								
	筹资活动产生的现金流量净额								
6	筹资活动产生的现金流量：								
	吸收投资收到的现金	444,000,000.00	324,000,000.00	1,370,663,206.31	688,345,296.31	687,500,000.00	687,500,000.00	282,145,650.00	282,145,650.00
	取得借款收到的现金								
	收到其他与筹资活动有关的现金								
	筹资活动现金流入小计	444,000,000.00	324,000,000.00	1,795,663,206.31	1,113,345,296.31	707,500,000.00	687,500,000.00	723,551,129.28	673,551,129.28
7	偿还债务支付的现金	328,573,779.79	258,666,080.76	1,455,939,162.11	754,971,559.63	462,070,871.51	462,070,871.51	298,875,146.89	248,875,146.89
	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31,584,089.82	14,233,403.50	84,277,969.04	30,629,348.01	30,715,073.93	30,715,073.93	18,358,586.34	18,347,786.33
	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	173,000,000.00	173,000,000.00	205,000,000.00	185,000,000.00	10,432,388.89	10,000,000.00	116,698,477.45	116,698,477.45
8	筹资活动产生的现金流量净额	533,157,869.61	445,899,484.26	1,745,217,131.15	970,600,907.64	503,218,334.33	502,785,945.44	433,932,210.68	383,921,410.67
	汇率变动对现金及现金等价物的影响	-89,157,869.61	-121,899,484.26	50,446,075.16	142,744,298.67	204,281,665.67	184,714,054.56	289,629,718.61	289,629,718.61
	现金及现金等价物净增加额	281,016.34	332,952.75	332,952.75	-75,043.21	1,431,453.02	-1,295,916.80	-1,295,916.80	-1,295,916.80
	期初现金及现金等价物余额	-261,818,078.60	-222,889,054.81	228,162,208.12	238,735,419.32	131,559,730.95	26,928,228.03	2,788,824.87	2,544,512.44
	期末现金及现金等价物余额	365,758,010.81	271,455,406.66	337,595,802.69	321,791,987.31	6,036,071.74	3,247,246.87	3,247,246.87	3,247,246.87

主管会计工作的负责人:

李健印

杨霞光

会计机构负责人:

陈飞

陈飞

合并所有者权益变动表

会企01表
单位：人民币元

2020年1-6月

2019年度

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

归属于母公司所有者权益

	2020年1-6月										2019年度									
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、年初余额	413,355,266.00	619,306,651.37				9,501,150.21		197,218,270.59		1,179,461,640.17	559,374,114.77					4,338,000.73		3,602,979.59	71,195,523.70	909,450,221.76
二、会计政策变更																		-22,184.70		
三、前期差错更正																				
四、同一控制下企业合并																				
五、其他																				
六、本年年初余额	413,355,266.00	619,306,651.37				9,501,150.21		197,218,270.59		1,179,461,640.17	559,374,114.77					4,338,000.73		3,602,979.59	71,195,523.70	909,450,221.76
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
（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（或股本）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																				
八、本期期末余额	413,355,266.00	619,306,651.37				9,501,150.21		197,218,270.59		1,179,461,640.17	619,306,651.37					4,338,000.73		197,218,270.59		1,179,461,640.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审校之章

5

合并所有者权益变动表

编制单位：金通新材料股份有限公司 2018年度 2017年度 单位：人民币元

项 目	2018年度							2017年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	225,000,000.00	318,428,717.77				-34,115,789.79	540,762,991.03	170,000,000.00	30,279,350.00				6,776,518.17	221,476,773.63
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	225,000,000.00	318,428,717.77				-34,115,789.79	540,762,991.03	170,000,000.00	30,279,350.00				6,776,518.17	221,476,773.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	126,314,603.00	210,945,397.00				32,718,693.37	469,657,220.75	55,000,000.00	209,149,587.77				-40,832,221.96	319,282,217.40
（一）综合收益总额						46,696,797.65	46,696,797.65							
（二）所有者投入和减少资本	126,314,603.00	210,945,397.00					406,450,523.70	53,125,000.00	237,587,424.00					28,659,793.40
1. 所有者投入的普通股	126,314,603.00	210,945,397.00					406,450,523.70	53,125,000.00	229,030,658.00					296,632,424.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														282,145,608.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他									8,496,774.00					8,466,774.00
（三）利润分配						-2,858,017.68							-1,037,505.04	
1. 提取盈余公积						-2,858,017.68							-1,037,505.04	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股本）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	351,314,603.00	529,374,114.77				3,262,979.58	980,430,221.75	225,000,000.00	318,428,717.77				-34,115,789.79	540,762,991.03

法定代表人：

李健印 34013101360531

主管会计工作的负责人：

陈飞 114

会计机构负责人：

陈飞

天晟会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他权益工具 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	413,355,268.00				918,123,862.81				9,581,450.21	38,049,341.06	1,379,109,922.08	351,314,603.00				559,374,114.77				4,338,000.73	-9,141,704.29	905,885,014.21
加：会计政策变更																				32,184.70	289,662.27	321,846.97
前期差错更正																						
其他																						
二、本年期初余额	413,355,268.00				918,123,862.81				9,581,450.21	38,049,341.06	1,379,109,922.08	351,314,603.00				559,374,114.77				4,370,185.43	-8,852,042.02	906,306,861.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										29,704,526.06	29,704,526.06	62,040,665.00				358,749,748.04				5,211,264.78	46,901,383.08	472,903,060.90
（一）综合收益总额										29,704,526.06	29,704,526.06										52,112,647.86	52,112,647.86
（二）所有者投入和减少资本												82,040,665.00				358,749,748.04						430,790,413.04
1.所有者投入的普通股												82,040,665.00				352,959,335.00						415,000,000.00
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																5,790,413.04						5,790,413.04
4.其他																						
（三）利润分配																						
1.提取盈余公积																5,211,264.78				5,211,264.78	-5,211,264.78	
2.对所有者（或股东）的分配																5,211,264.78				5,211,264.78	-5,211,264.78	
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	413,355,268.00				918,123,862.81				9,581,450.21	67,753,867.12	1,408,814,448.14	413,355,268.00				918,123,862.81				9,581,450.21	38,049,341.06	1,379,109,922.08

法定代表人：

李健



主管会计工作的负责人：

杨曙光

杨曙光

会计机构负责人：

陈飞

陈飞

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：安徽天康药业股份有限公司		2018年度										2017年度									
		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计		
一、上年期末余额	225,000,000.00		348,428,717.77					1,449,983.05	-35,133,863.42	539,744,837.40	170,000,000.00		39,279,350.00				5,414,905.46	6,776,518.17	221,470,773.63		
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年期初余额	225,000,000.00		348,428,717.77					1,449,983.05	-35,133,863.42	539,744,837.40	170,000,000.00		39,279,350.00				5,414,905.46	6,776,518.17	221,470,773.63		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	126,314,603.00		210,945,397.00					2,888,017.68	25,992,159.13	366,140,176.81	55,000,000.00		309,149,367.77				-3,964,922.41	-41,910,381.59	318,274,063.77		
（一）综合收益总额																					
（二）所有者投入和减少资本	126,314,603.00		210,945,397.00							28,880,176.81	53,125,000.00		237,507,424.00					27,641,639.77	290,632,424.00		
1. 所有者投入的普通股	126,314,603.00		210,945,397.00							28,880,176.81	53,125,000.00		229,030,650.00					-41,910,381.59	282,145,650.00		
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												8,486,774.00							8,486,774.00		
（三）利润分配								2,888,017.68	-2,888,017.68							1,037,505.04	-1,037,505.04				
1. 提取盈余公积								2,888,017.68	-2,888,017.68							1,037,505.04	-1,037,505.04				
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）											1,875,000.00	71,641,943.77				-5,002,427.45	-68,514,516.32				
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											1,875,000.00	71,641,943.77				-5,002,427.45	-68,514,516.32				
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	351,314,603.00		559,374,114.77					4,338,000.73	-9,141,704.29	905,885,014.21	225,000,000.00		348,428,717.77				1,449,983.05	-35,133,863.42	539,744,837.40		

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

第 15 页

李健印

李健

法定代表人：

陈飞

会计机构负责人：

陈飞

陈飞

第 15 页

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞

陈飞 审核之章

会通新材料股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

会通新材料股份有限公司(以下简称会通新材、公司或本公司)前身系合肥会通新材料有限公司(以下简称会通有限)。会通有限系由自然人何倩嫦和何倩兴共同出资组建,于 2008 年 7 月 31 日在合肥市工商行政管理局登记注册,取得注册号为 340106000008002 的企业法人营业执照。会通有限成立时注册资本 5,000.00 万元。会通有限以 2017 年 7 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2017 年 11 月 20 日在合肥市工商行政管理局登记注册,公司现持有统一社会信用代码为 91340100677597662Y 的营业执照,注册资本 413,355,268.00 元,股份总数 413,355,268 股(每股面值 1 元)。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为高分子改性材料的研发、生产和销售。主要产品:聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料。

本财务报表业经公司 2020 年 7 月 30 日一届二十八次董事会批准对外报出。

本公司将重庆会通科技有限公司(以下简称重庆会通)、会通新材料(上海)有限公司(以下简称上海会通)、广东圆融新材料有限公司(以下简称广东圆融)、合肥会通科技有限公司(以下简称合肥会通)、安庆会通新材料有限公司(以下简称安庆会通)、合肥圆融新材料有限公司(以下简称合肥圆融)、佛山市顺德区美融新材料有限公司(以下简称顺德美融)和合肥融通新材料有限公司(以下简称合肥融通)等公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺；4) 以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系

的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报

价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收利息组合	款项性质	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
其他应收款-应收股利组合		
其他应收款-应收出口退税组合		
其他应收款-应收合并范围内关联方往来		
其他应收款-账龄组合	账龄	

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款-账龄组合	账龄	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
应收账款-应收合并范围内关联方组合	款项性质	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

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

此外，应收商业承兑汇票组合均为 1 年以内，故按 5%确定预期信用损失率。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 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；2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或

金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并

将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- A. 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；
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%(含 50%)或低于其成本持续时间超过 12 个月(含 12 个月)的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(九)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

(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	占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	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

单项计提坏账准备的理由	具有特殊性质的款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据(不含商业承兑汇票)、预付账款、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。

(十一) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值

准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5
其他	5-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新

计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进

度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

公司主要销售聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料，属于在某一时点履行履约义务。产品销售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购货方已接受产品(寄售订单下购货方已领用)，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司主要销售聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料，产品销售收入需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方(寄售订单下购货方已领用)，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。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在

相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
重庆会通	15%	15%	15%	25%
上海会通	15%	15%	25%	-
广东圆融	15%	15%	-	-
合肥融通	-	-	20%	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%	25%	25%

(二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局和安徽省地方税务局于 2017 年 11 月 7 日联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2017 年-2019 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。目前，高新技术企业正在复审中，2020 年 1-6 月暂按 15%的税率计算企业所得税。

2. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，重庆会通自 2018 年开始享受鼓励类产业企业所得税优惠政策，减按 15%的税率计缴。

3. 根据上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局于 2019 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，上海会通被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，上海会通 2019 年-2020 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

4. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局于 2017 年 11 月 9 日联合颁发的《高新技术企业证书》，广东圆融被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，广东圆融 2019 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。目前，高新技术企业正在复审中，2020 年 1-6 月暂按 15%的税率计算企业所得税。

5. 根据《财政部、国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕

34 号)、《财政部、国家税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)的规定,合肥融通符合小型微利企业条件,2017-2018 年度企业所得减按 50%计入应纳税所得额,并按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	3,896.00	177,736.00	92,645.60	30,309.10
银行存款	103,936,036.21	365,580,274.81	137,503,157.09	6,005,762.64
其他货币资金	91,248,018.79	223,607,679.30	158,622,024.71	20,853,300.00
合 计	195,187,951.00	589,365,690.11	296,217,827.40	26,889,371.74

(2) 使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
票据保证金	79,143,258.73	204,812,749.42	157,049,430.56	20,853,300.00
信用证保证金	9,104,760.06	15,794,929.88	1,572,594.15	
借款保证金	3,000,000.00	3,000,000.00		
合 计	91,248,018.79	223,607,679.30	158,622,024.71	20,853,300.00

2. 交易性金融资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31
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	45,507,783.56	
其中: 短期理财产品	45,507,783.56	
合 计	45,507,783.56	

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	426,567,151.69	100.00	2,286,785.13	0.54	424,280,366.56
合 计	426,567,151.69	100.00	2,286,785.13	0.54	424,280,366.56

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	535,357,455.68	100.00	644,097.26	0.12	534,713,358.42
合 计	535,357,455.68	100.00	644,097.26	0.12	534,713,358.42

项 目	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	641,708,351.53		641,708,351.53
商业承兑汇票	6,754,122.30	337,706.12	6,416,416.18
合 计	648,462,473.83	337,706.12	648,124,767.71

(续上表)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	243,219,193.27		243,219,193.27
商业承兑汇票	87,959,723.21	4,397,986.16	83,561,737.05
合 计	331,178,916.48	4,397,986.16	326,780,930.32

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

① 2020年6月30日及2019年12月31日

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	380,831,449.01			522,475,510.60		
商业承兑汇票	45,735,702.68	2,286,785.13	5.00	12,881,945.08	644,097.26	5.00

组合						
小 计	426,567,151.69	2,286,785.13	0.54	535,357,455.68	644,097.26	0.12

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。本公司认为对于商业承兑汇票，本公司认为相同账龄的应收商业承兑票据具有类似的预期损失率。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	641,708,351.53			243,219,193.27		
商业承兑汇票组合	6,754,122.30	337,706.12	5.00	87,959,723.21	4,397,986.16	5.00
小 计	648,462,473.83	337,706.12	0.05	331,178,916.48	4,397,986.16	1.33

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	644,097.26	1,642,687.87						2,286,785.13
小 计	644,097.26	1,642,687.87						2,286,785.13

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	337,706.12	306,391.14						644,097.26
小 计	337,706.12	306,391.14						644,097.26

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	4,397,986.16	-4,065,280.04		5,000.00				337,706.12
小 计	4,397,986.16	-4,065,280.04		5,000.00				337,706.12

[注]其他系合并范围增加

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	1,516,968.99	2,881,017.17						4,397,986.16
小 计	1,516,968.99	2,881,017.17						4,397,986.16

2) 报告期内无实际核销的应收票据。

(4) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	22,068,950.86		183,478,430.73	1,491,867.17
小 计	22,068,950.86		183,478,430.73	1,491,867.17

(5) 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情况

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额 [注]	终止确认金额	未终止确认金额 [注]
银行承兑汇票		307,998,221.95		522,475,510.60
商业承兑汇票		32,271,675.79		12,881,945.08
小 计		340,269,897.74		535,357,455.68

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额 [注]	终止确认金额	未终止确认金额 [注]
银行承兑汇票	304,482,555.56	334,244,566.67	200,051,600.30	209,406,739.04
商业承兑汇票		6,754,122.30		71,440,633.21
小 计	304,482,555.56	340,998,688.97	200,051,600.30	280,847,372.25

[注]根据金融工具准则有关规定,对非大型银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票,到期不获支付的可能性较高,故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。因其为以摊余成本计量的金融资产,故暂列本应收票据项目,同时计列其他流动负债

(6) 报告期内各期公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 779, 960. 97	0. 38	3, 779, 960. 97	100. 00	
按组合计提坏账准备	992, 032, 970. 07	99. 62	51, 076, 507. 66	5. 15	940, 956, 462. 41
合 计	995, 812, 931. 04	100. 00	54, 856, 468. 63	5. 51	940, 956, 462. 41

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2, 214, 728. 02	0. 24	2, 214, 728. 02	100. 00	
按组合计提坏账准备	928, 114, 116. 12	99. 76	48, 038, 810. 03	5. 18	880, 075, 306. 09
合 计	930, 328, 844. 14	100. 00	50, 253, 538. 05	5. 40	880, 075, 306. 09

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	976, 326, 110. 57	99. 77	49, 315, 346. 65	5. 05	927, 010, 763. 92
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2, 220, 452. 21	0. 23	2, 220, 452. 21	100. 00	
合 计	978, 546, 562. 78	100. 00	51, 535, 798. 86	5. 27	927, 010, 763. 92

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	486, 750, 149. 18	100. 00	24, 387, 386. 27	5. 01	462, 362, 762. 91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	486, 750, 149. 18	100. 00	24, 387, 386. 27	5. 01	462, 362, 762. 91

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州维通东部精密注塑有限公司	2,545,120.00	2,545,120.00	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
其他零星单位	777,449.94	777,449.94	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
小 计	3,779,960.97	3,779,960.97	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建海宏环保科技有限公司	1,173,361.18	1,173,361.18	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
其他零星单位	583,975.81	583,975.81	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
小 计	2,214,728.02	2,214,728.02	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
福建海宏环保科技有限公司	1,173,361.18	1,173,361.18	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
其他零星单位	589,700.00	589,700.00	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
小 计	2,220,452.21	2,220,452.21	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	983,344,477.42	49,167,223.87	5.00	917,907,479.08	45,895,373.95	5.00
1-2 年	8,231,590.49	1,646,318.10	20.00	9,918,790.19	1,983,758.04	20.00

2-3 年	387,872.94	193,936.47	50.00	256,337.63	128,168.82	50.00
3 年以上	69,029.22	69,029.22	100.00	31,509.22	31,509.22	100.00
小 计	992,032,970.07	51,076,507.66	5.15	928,114,116.12	48,038,810.03	5.18

按组合计提坏账的确认标准及说明：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，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收账龄组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期信用损失率。

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	974,014,046.51	48,700,702.33	5.00	486,526,609.39	24,326,330.47	5.00
1-2 年	1,950,802.17	390,160.43	20.00	169,047.00	33,809.40	20.00
2-3 年	273,556.00	136,778.00	50.00	54,492.79	27,246.40	50.00
3 年以上	87,705.89	87,705.89	100.00			
小 计	976,326,110.57	49,315,346.65	5.05	486,750,149.18	24,387,386.27	5.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,214,728.02	2,738,594.13			250,000.00	923,361.18		3,779,960.97
按组合计提坏账准备	48,038,810.03	4,167,415.52				1,129,717.89		51,076,507.66
小 计	50,253,538.05	6,906,009.65			250,000.00	2,053,079.07		54,856,468.63

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,220,452.21				5,724.19			2,214,728.02
按组合计提坏账准备	49,315,346.65	-23,245.67				1,253,290.95		48,038,810.03
小 计	51,535,798.86	-23,245.67			5,724.19	1,253,290.95		50,253,538.05

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		603,841.03		1,616,611.18				2,220,452.21
按组合计提坏账准备	24,387,386.27	4,757,941.21		20,321,283.47		151,264.30		49,315,346.65
小 计	24,387,386.27	5,361,782.24		21,937,894.65		151,264.30		51,535,798.86

[注]其他系合并范围增加

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,956,720.74	8,568,804.65				138,139.12		24,387,386.27
小 计	15,956,720.74	8,568,804.65				138,139.12		24,387,386.27

2) 报告期内坏账准备收回或转回情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备收回或转回金额	250,000.00	5,724.19		

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	2,053,079.07	1,253,290.95	151,264.30	138,139.12

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	38,708,223.49	3.89	1,935,411.17
奥克斯空调股份有限公司	26,321,619.98	2.64	1,316,081.00
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	25,820,277.51	2.59	1,291,013.88
无锡小天鹅电器有限公司	21,730,409.98	2.18	1,086,520.50
南昌市奥克斯电气制造有限公司	20,442,083.47	2.06	1,022,104.17
小 计	133,022,614.43	13.36	6,651,130.72

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡小天鹅股份有限公司	26,690,280.09	2.87	1,334,514.00
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	19,651,792.35	2.11	982,589.62
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	16,636,342.29	1.79	831,817.11
柳州裕信方盛汽车饰件有限公司	13,262,138.12	1.42	663,106.91
海信视像科技股份有限公司	12,330,124.14	1.33	616,506.21
小 计	88,570,676.99	9.52	4,428,533.85

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
无锡小天鹅股份有限公司	52,733,931.62	5.39	2,636,696.58
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	26,952,511.26	2.75	1,347,625.56
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	26,669,837.86	2.73	1,333,491.89
佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司	21,879,251.16	2.24	1,093,962.56
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	17,520,544.56	1.79	876,027.23
小 计	145,756,076.46	14.90	7,287,803.82

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
南昌市奥克斯电气制造有限公司	19,688,587.94	4.04	984,429.40
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	18,826,281.70	3.87	941,314.09
奥克斯空调股份有限公司	17,422,552.40	3.58	871,127.62
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	12,340,082.68	2.54	617,004.13
天津奥克斯电气有限公司	11,430,000.00	2.35	571,500.00
小 计	79,707,504.72	16.38	3,985,375.24

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2020. 06. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	32,121,992.91				32,121,992.91	
商业承兑汇票						
合 计	32,121,992.91				32,121,992.91	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	114,925,326.33				114,925,326.33	
商业承兑汇票	7,651,502.32			382,575.12	7,268,927.20	
合 计	122,576,828.65			382,575.12	122,194,253.53	

(2) 报告期内已质押的应收款项融资情况

项 目	2020. 06. 30	2019. 12. 31
银行承兑汇票	7,786,297.27	
小 计	7,786,297.27	

(3) 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情况

项 目	终止确认金额	
	2020. 06. 30[注]	2019. 12. 31[注]
银行承兑汇票	447,034,793.29	484,908,428.56
小 计	447,034,793.29	484,908,428.56

[注]根据新金融工具准则有关规定，对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。因其属以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故终止确认金额列示于本项目

6. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2020.06.30				2019.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	126,613,373.24	99.32		126,613,373.24	38,894,206.58	99.28		38,894,206.58
1-2 年	819,626.44	0.64		819,626.44	257,040.62	0.66		257,040.62
2-3 年	31,860.00	0.02		31,860.00	23,660.00	0.06		23,660.00
3 年以上	16,800.00	0.02		16,800.00				
合 计	127,481,659.68	100.00		127,481,659.68	39,174,907.20	100.00		39,174,907.20

(续上表)

账 龄	2018.12.31				2017.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	49,078,063.71	99.63		49,078,063.71	20,311,351.37	99.65		20,311,351.37
1-2 年	182,354.80	0.37		182,354.80	44,999.00	0.22		44,999.00
2-3 年	1,680.00	0.00		1,680.00	25,650.00	0.13		25,650.00
合 计	49,262,098.51	100.00		49,262,098.51	20,382,000.37	100.00		20,382,000.37

2) 报告期内,各期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江四邦实业有限公司	33,858,894.66	26.56
甘肃龙昌石化集团有限公司	18,870,549.00	14.80
厦门象屿化工有限公司	17,727,591.40	13.91
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	6,234,051.71	4.89
合肥中辰信息科技有限公司	5,989,200.00	4.70
小 计	82,680,286.77	64.86

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
厦门象屿化工有限公司	5,495,530.99	14.03
中国石化化工销售有限公司华东分公司	4,614,470.54	11.78
浙江四邦实业有限公司	3,755,610.46	9.59

中国石化化工销售有限公司华南分公司	2,944,468.24	7.52
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	2,039,807.82	5.20
小 计	18,849,888.05	48.12

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
浙江明日控股集团股份有限公司	15,249,494.01	30.96
中国石化化工销售有限公司华南分公司	4,999,180.21	10.15
厦门象屿化工有限公司	4,000,000.00	8.12
山东旭锐新材有限公司	3,615,179.93	7.34
KUMHO PETROCHEMICAL CO., LTD.	2,716,574.98	5.51
小 计	30,580,429.13	62.08

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
天津大沽化工股份有限公司滨海新区销售分公司	3,860,534.21	18.94
中国石化化工销售有限公司华东分公司	3,743,167.67	18.37
爱思开综合化学国际贸易(上海)有限公司	3,039,939.23	14.91
LG CHEM, LTD.	1,381,456.58	6.78
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	1,297,178.04	6.36
小 计	13,322,275.73	65.36

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,114,409.52	100.00	1,260,573.07	17.72	5,853,836.45
合 计	7,114,409.52	100.00	1,260,573.07	17.72	5,853,836.45

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,070,739.94	100.00	3,026,988.62	23.16	10,043,751.32
合 计	13,070,739.94	100.00	3,026,988.62	23.16	10,043,751.32

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	21,332,392.62	100.00	4,958,238.56	23.24	16,374,154.06
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	21,332,392.62	100.00	4,958,238.56	23.24	16,374,154.06

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,958,683.37	100.00	321,434.17	10.86	2,637,249.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,958,683.37	100.00	321,434.17	10.86	2,637,249.20

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

账 龄	2020. 06. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税组合	97,596.19					
账龄组合	7,016,813.33	1,260,573.07	17.97	13,070,739.94	3,026,988.62	23.16

其中：1 年以内	4,639,813.33	231,990.67	5.00	4,296,262.44	214,813.12	5.00
1-2 年	1,384,892.00	276,978.40	20.00	7,190,377.50	1,438,075.50	20.00
2-3 年	481,008.00	240,504.00	50.00	420,000.00	210,000.00	50.00
3 年以上	511,100.00	511,100.00	100.00	1,164,100.00	1,164,100.00	100.00
小 计	7,114,409.52	1,260,573.07	17.72	13,070,739.94	3,026,988.62	23.16

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,820,939.99	791,047.00	5.00	2,328,683.37	116,434.17	5.00
1-2 年	791,282.53	158,256.51	20.00	500,000.00	100,000.00	20.00
2-3 年	1,422,470.10	711,235.05	50.00	50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上	3,297,700.00	3,297,700.00	100.00	80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	21,332,392.62	4,958,238.56	23.24	2,958,683.37	321,434.17	10.86

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	3,026,988.62			3,026,988.62
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,142,041.06			-1,142,041.06
本期收回				
本期转回				

本期核销	624,374.49			624,374.49
其他变动				
期末数	1,260,573.07			1,260,573.07

② 2019 年度

项 目	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)	
期初数	4,958,238.56			4,958,238.56
期初数在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,931,249.94			-1,931,249.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,026,988.62			3,026,988.62

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
其他应收款	321,434.17	-124,102.40		4,760,906.79				4,958,238.56
小 计	321,434.17	-124,102.40		4,760,906.79				4,958,238.56

[注]其他系合并范围增加

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	245,976.59	77,457.58				2,000.00		321,434.17
小 计	245,976.59	77,457.58				2,000.00		321,434.17

2) 报告期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额	624,374.49			2,000.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	6,279,000.00	12,733,739.50	14,382,737.50	1,747,222.00
备用金	91,425.29	10,950.81	5,499,726.55	908,227.37
出口退税	97,596.19			
其他	646,388.04	326,049.63	1,449,928.57	303,234.00
合 计	7,114,409.52	13,070,739.94	21,332,392.62	2,958,683.37

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	设备保证金	2,300,000.00	1 年以内 1,200,000.00 元, 1-2 年 1,100,000.00 元	32.33	280,000.00
重庆市铜梁区建筑管理站	建设保证金	1,667,600.00	1 年以内	23.44	83,380.00
代扣代缴社保公积金	其他	646,388.04	1 年以内	9.09	32,319.40
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	404,702.00	1-2 年 4,702.00 元, 2-3 年 400,000.00 元	5.69	200,940.40
宁波美的材料供应有限公司	押金保证金	280,700.00	3 年以上	3.94	280,700.00
小 计		5,299,390.04		74.49	877,339.80

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	建设保证金	5,929,477.50	1-2 年	45.36	1,185,895.50
欧文斯科宁复	设备保证金	2,300,000.00	1 年以内	17.60	115,000.00

合材料(中国)有限公司					
重庆绅鹏实业开发有限公司	土地保证金、建设保证金	1,172,702.00	1-2年772,702.00元, 2-3年400,000.00元	8.97	354,540.40
合肥高新技术产业开发区财政局	建设保证金	738,862.00	1年以内	5.65	36,943.10
佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	质量保证金	453,000.00	3年以上	3.47	453,000.00
小 计		10,594,041.50		81.05	2,145,379.00

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
佛山市顺德区北滘镇土地储备发展中心	建设保证金	5,929,477.50	1年以内	27.79	296,473.88
合肥市财政局	建设保证金	2,834,560.00	1年以内	13.29	141,728.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	土地保证金、建设保证金	1,172,702.00	1年以内772,702.00元, 1-2年400,000.00元	5.50	118,635.10
桑杰	其他	1,030,000.00	3年以上	4.83	1,030,000.00
广东天任车料有限公司	租赁保证金	989,600.00	1年以内100,000.00元, 2-3年589,600.00元, 3年以上300,000.00元	4.64	599,800.00
小 计		11,956,339.50		56.05	2,186,636.98

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	设备保证金	1,100,000.00	1年以内600,000.00元, 1-2年500,000.00元	37.18	130,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	400,000.00	1年以内	13.52	20,000.00
代扣代缴社保公积金	其他	303,234.00	1年以内	10.25	15,161.70
海信容声(广东)冰箱有限公司	质量保证金	80,000.00	3年以上	2.70	80,000.00

唐海启	备用金	52,168.00	1 年以内	1.76	2,608.40
小 计		1,935,402.00		65.41	247,770.10

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,951,879.70	2,202,087.66	252,749,792.04	327,411,964.46	3,047,096.43	324,364,868.03
在产品	18,398,110.90	669,223.25	17,728,887.65	14,200,821.09	677,678.64	13,523,142.45
库存商品	189,010,482.53	12,935,386.26	176,075,096.27	221,691,049.49	9,890,738.19	211,800,311.30
其中：寄售库存	38,136,896.22	610,838.50	37,526,057.72	45,431,335.19	2,347,957.64	43,083,377.55
委托加工物资	36,872,973.50	167,690.98	36,705,282.52	43,339,998.99	75,873.14	43,264,125.85
合 计	499,233,446.63	15,974,388.15	483,259,058.48	606,643,834.03	13,691,386.40	592,952,447.63

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	265,838,093.35	2,625,832.96	263,212,260.39	193,476,100.93	928,346.05	192,547,754.88
在产品	16,385,618.91	225,753.85	16,159,865.06	13,377,442.23	39,498.06	13,337,944.17
库存商品	172,372,196.88	5,644,037.62	166,728,159.26	93,904,008.52	4,543,343.97	89,360,664.55
其中：寄售库存	51,537,493.36	984,444.19	50,553,049.17	30,222,962.95	89,369.23	30,133,593.72
委托加工物资	19,611,972.96	970,184.50	18,641,788.46	33,703,354.58	1,496,868.62	32,206,485.96
合 计	474,207,882.10	9,465,808.93	464,742,073.17	334,460,906.26	7,008,056.70	327,452,849.56

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	3,047,096.43	1,154,472.53		1,999,481.30		2,202,087.66
在产品	677,678.64	101,076.29		109,531.68		669,223.25
库存商品	9,890,738.19	9,488,472.85		6,443,824.78		12,935,386.26

委托加工物资	75,873.14	143,999.68		52,181.84		167,690.98
小 计	13,691,386.40	10,888,021.35		8,605,019.60		15,974,388.15

② 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	2,625,832.96	1,792,602.67		1,371,339.20		3,047,096.43
在产品	225,753.85	556,298.22		104,373.43		677,678.64
库存商品	5,644,037.62	9,890,738.19		5,644,037.62		9,890,738.19
委托加工物资	970,184.50	42,635.67		936,947.03		75,873.14
小 计	9,465,808.93	12,282,274.75		8,056,697.28		13,691,386.40

③ 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转销	其他	
原材料	928,346.05	1,481,935.29	534,812.18	319,260.56		2,625,832.96
在产品	39,498.06	223,323.44		37,067.65		225,753.85
库存商品	4,543,343.97	3,544,188.22	2,099,849.40	4,543,343.97		5,644,037.62
委托加工物资	1,496,868.62	901,805.70	68,378.80	1,496,868.62		970,184.50
小计	7,008,056.70	6,151,252.65	2,703,040.38	6,396,540.80		9,465,808.93

[注]其他系合并范围变动

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转销	其他	
原材料	779,175.52	415,783.52		266,612.99		928,346.05
在产品	111,537.18	29,205.37		101,244.49		39,498.06
库存商品	3,316,601.58	4,543,343.97		3,316,601.58		4,543,343.97
委托加工物资		1,496,868.62				1,496,868.62
小 计	4,207,314.28	6,485,201.48		3,684,459.06		7,008,056.70

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料、在产品及委托加工物资，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。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销原计提的存货跌价准备。

9. 其他流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待抵扣增值税进项税	35,014,706.26	30,677,036.36	32,976,067.71	4,953,324.45
预缴企业所得税	3,003,816.28	9,445,643.86	14,279,803.00	214,593.11
短期银行理财产品			40,000,000.00	
其他			411,716.16	
合 计	38,018,522.54	40,122,680.22	87,667,586.87	5,167,917.56

10. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	575,897,794.61	298,647,476.56	12,738,310.38	48,212,143.01	935,495,724.56
本期增加金额	3,148,523.75	35,047,854.95	1,450,901.71	5,140,369.80	44,787,650.21
1) 购置		25,190,152.30	1,450,901.71	3,238,245.93	29,879,299.94
2) 在建工程转入	3,148,523.75	9,857,702.65		1,902,123.87	14,908,350.27
本期减少金额	3,547,451.79	2,659,746.77	1,707,411.69	1,000,031.41	8,914,641.66
1) 处置或报废	275,036.93	2,659,746.77	1,707,411.69	1,000,031.41	5,642,226.80
2) 转入在建工程	3,272,414.86				3,272,414.86
期末数	575,498,866.57	331,035,584.74	12,481,800.40	52,352,481.40	971,368,733.11
累计折旧					
期初数	45,350,997.69	71,307,597.50	7,646,087.16	27,431,700.30	151,736,382.65
本期增加金额	10,808,399.65	15,264,085.68	972,737.45	4,241,752.35	31,286,975.13
1) 计提	10,808,399.65	15,264,085.68	972,737.45	4,241,752.35	31,286,975.13
本期减少金额	118,920.60	1,207,963.60	1,234,598.65	313,729.64	2,875,212.49

1) 处置或报废	23,929.65	1,207,963.60	1,234,598.65	313,729.64	2,780,221.54
2) 转入在建工程	94,990.95				94,990.95
期末数	56,040,476.74	85,363,719.58	7,384,225.96	31,359,723.01	180,148,145.29
减值准备					
期初数		5,014,584.38			5,014,584.38
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		5,014,584.38			5,014,584.38
账面价值					
期末账面价值	519,458,389.83	240,657,280.78	5,097,574.44	20,992,758.39	786,206,003.44
期初账面价值	530,546,796.92	222,325,294.68	5,092,223.22	20,780,442.71	778,744,757.53

2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	375,674,010.84	261,547,384.13	13,323,179.68	44,771,574.23	695,316,148.88
本期增加金额	200,223,783.77	42,515,616.63	421,661.50	3,948,594.28	247,109,656.18
1) 购置		12,094,055.12	282,943.16	3,694,143.23	16,071,141.51
2) 在建工程转入	200,223,783.77	30,421,561.51	138,718.34	254,451.05	231,038,514.67
本期减少金额		5,415,524.20	1,006,530.80	508,025.50	6,930,080.50
1) 处置或报废		5,415,524.20	1,006,530.80	508,025.50	6,930,080.50
期末数	575,897,794.61	298,647,476.56	12,738,310.38	48,212,143.01	935,495,724.56
累计折旧					
期初数	29,726,376.75	47,964,197.77	6,050,558.58	19,922,046.44	103,663,179.54
本期增加金额	15,624,620.94	25,558,795.94	2,279,824.72	7,954,980.79	51,418,222.39
1) 计提	15,624,620.94	25,558,795.94	2,279,824.72	7,954,980.79	51,418,222.39
本期减少金额		2,215,396.21	684,296.14	445,326.93	3,345,019.28
1) 处置或报废		2,215,396.21	684,296.14	445,326.93	3,345,019.28
期末数	45,350,997.69	71,307,597.50	7,646,087.16	27,431,700.30	151,736,382.65
减值准备					

期初数		5,014,584.38			5,014,584.38
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		5,014,584.38			5,014,584.38
账面价值					
期末账面价值	530,546,796.92	222,325,294.68	5,092,223.22	20,780,442.71	778,744,757.53
期初账面价值	345,947,634.09	208,568,601.98	7,272,621.10	24,849,527.79	586,638,384.96

3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	120,058,415.81	98,137,873.55	6,818,484.69	22,815,092.48	247,829,866.53
本期增加金额	255,615,595.03	164,661,967.30	6,847,247.59	22,024,082.34	449,148,892.26
1) 购置		29,462,477.93	1,721,375.35	7,781,059.48	38,964,912.76
2) 在建工程转入	12,301,752.77	15,937,501.43		3,236,756.26	31,476,010.46
3) 企业合并增加	243,313,842.26	119,261,987.94	5,125,872.24	11,006,266.60	378,707,969.04
本期减少金额		1,252,456.72	342,552.60	67,600.59	1,662,609.91
1) 处置或报废		1,252,456.72	342,552.60	67,600.59	1,662,609.91
期末数	375,674,010.84	261,547,384.13	13,323,179.68	44,771,574.23	695,316,148.88
累计折旧					
期初数	23,166,038.44	20,801,862.60	2,662,698.74	11,852,814.22	58,483,414.00
本期增加金额	6,560,338.31	28,047,543.69	3,632,986.15	8,131,771.20	46,372,639.35
1) 计提	6,287,213.31	11,312,670.39	1,452,945.93	5,132,968.89	24,185,798.52
2) 企业合并增加	273,125.00	16,734,873.30	2,180,040.22	2,998,802.31	22,186,840.83
本期减少金额		885,208.52	245,126.31	62,538.98	1,192,873.81
1) 处置或报废		885,208.52	245,126.31	62,538.98	1,192,873.81
期末数	29,726,376.75	47,964,197.77	6,050,558.58	19,922,046.44	103,663,179.54
减值准备					
期初数					
本期增加金额		5,014,584.38			5,014,584.38

1) 企业合并增加		5,014,584.38			5,014,584.38
本期减少金额					
期末数		5,014,584.38			5,014,584.38
账面价值					
期末账面价值	345,947,634.09	208,568,601.98	7,272,621.10	24,849,527.79	586,638,384.96
期初账面价值	96,892,377.37	77,336,010.95	4,155,785.95	10,962,278.26	189,346,452.53

4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	106,615,409.91	58,899,716.41	5,719,150.01	16,206,581.36	187,440,857.69
本期增加金额	13,443,005.90	39,240,693.89	2,023,619.82	6,660,221.11	61,367,540.72
1) 购置		16,323,256.56	1,652,841.12	5,141,161.25	23,117,258.93
2) 在建工程转入	13,443,005.90	22,917,437.33	370,778.70	1,519,059.86	38,250,281.79
本期减少金额		2,536.75	924,285.14	51,709.99	978,531.88
1) 处置或报废		2,536.75	924,285.14	51,709.99	978,531.88
期末数	120,058,415.81	98,137,873.55	6,818,484.69	22,815,092.48	247,829,866.53
累计折旧					
期初数	17,713,727.96	13,987,413.84	1,656,176.06	8,816,784.88	42,174,102.74
本期增加金额	5,452,310.48	6,814,709.84	1,147,015.51	3,085,153.82	16,499,189.65
1) 计提	5,452,310.48	6,814,709.84	1,147,015.51	3,085,153.82	16,499,189.65
本期减少金额		261.08	140,492.83	49,124.48	189,878.39
1) 处置或报废		261.08	140,492.83	49,124.48	189,878.39
期末数	23,166,038.44	20,801,862.60	2,662,698.74	11,852,814.22	58,483,414.00
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					

期末账面价值	96,892,377.37	77,336,010.95	4,155,785.95	10,962,278.26	189,346,452.53
期初账面价值	88,901,681.95	44,912,302.57	4,062,973.95	7,389,796.48	145,266,754.95

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入和经营租出固定资产。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
合肥圆融厂房	158,377,503.63	正在办理相关手续
会通新材临时建筑	3,051,474.17	辅助性用房未办权证
小 计	161,428,977.80	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥圆融高性能工程塑料项目	47,247,712.17		47,247,712.17	42,314,309.52		42,314,309.52
高性能复合材料技改项目						
顺德美融特种工程材料项目	25,573,605.44		25,573,605.44	7,574,032.11		7,574,032.11
重庆会通高性能复合材料项目	19,365,964.13		19,365,964.13	437,203.12		437,203.12
零星工程	2,296,451.64		2,296,451.64	2,770,426.22		2,770,426.22
合 计	94,483,733.38		94,483,733.38	53,095,970.97		53,095,970.97

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥圆融高性能工程塑料项目	63,064,451.11		63,064,451.11			
高性能复合材料技改项目				6,783,854.02		6,783,854.02
顺德美融特种工程材料项目	4,299,365.88		4,299,365.88			

重庆会通高性能复合材料项目						
零星工程	3,010,086.70		3,010,086.70	44,660.19		44,660.19
合 计	70,373,903.69		70,373,903.69	6,828,514.21		6,828,514.21

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合肥圆融高性能工程塑料项目	28,700.00	42,314,309.52	7,698,277.23	2,764,874.58		47,247,712.17
顺德美融特种工程材料项目	33,176.00	7,574,032.11	17,999,573.33			25,573,605.44
重庆会通高性能复合材料项目	12,964.00	437,203.12	18,928,761.01			19,365,964.13
零星工程		2,770,426.22	11,669,501.11	12,143,475.69		2,296,451.64
小 计		53,095,970.97	56,296,112.68	14,908,350.27		94,483,733.38

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率 (%)	资金来源
合肥圆融高性能工程塑料项目	91.95	98.00	6,240,921.18			银行贷款、自有资金
顺德美融特种工程材料项目	99.12	95.00	12,164,825.26			银行贷款、自有资金
重庆会通高性能复合材料项目	14.94	20.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			18,405,746.44			

2) 2019 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合肥圆融高性能工程塑料项目	28,700.00	63,064,451.11	178,169,114.54	198,919,256.13		42,314,309.52
顺德美融特种工程材料项目	33,176.00	4,299,365.88	20,153,629.73	16,878,963.50		7,574,032.11
重庆会通高性能复合材料项目	12,964.00		437,203.12			437,203.12
零星工程		3,010,086.70	15,000,634.56	15,240,295.04		2,770,426.22
小 计		70,373,903.69	213,760,581.95	231,038,514.67		53,095,970.97

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
合肥圆融高性能 工程塑料项目	89.27	90.00	6,240,921.18	5,568,464.03	5.69	银行贷款、自 有资金
顺德美融特种工 程材料项目	93.69	90.00	12,164,825.26	319,154.91	5.00	银行贷款、自 有资金
重庆会通高性能 复合材料项目	0.34	1.00				自有资金
零星工程						自有资金
小 计			18,405,746.44	5,887,618.94		

3) 2018 年度

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加[注]	转入固定资产	其他减少	期末数
合肥圆融高性能 工程塑料项目	28,700.00		63,064,451.11			63,064,451.11
高性能复合材料 技改项目	3,029.00	6,783,854.02	6,565,045.12	13,348,899.14		
顺德美融特种工 程材料项目	33,176.00		4,299,365.88			4,299,365.88
零星工程		44,660.19	21,092,537.83	18,127,111.32		3,010,086.70
小 计		6,828,514.21	95,021,399.94	31,476,010.46		70,373,903.69

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
合肥圆融高性能 工程塑料项目	21.97	35.00	672,457.15			银行贷款、自 有资金
高性能复合材料 技改项目	84.66	100.00				自有资金
顺德美融特种工 程材料项目	87.79	85.00	12,164,825.26			银行贷款、自 有资金
零星工程						自有资金
小 计			12,837,282.41			

[注]2018 年度本期增加中,包括 2018 年末企业合并广东圆融而相应增加的在建工程 67,415,541.13 元,主要系合肥圆融高性能工程塑料项目和顺德美融特种工程材料项目金额

4) 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入无形资产	期末数
高性能复合材料 技改项目	3,029.00		19,076,971.43	12,293,117.41		6,783,854.02
SAP 软件项目	530.00	1,746,406.56	3,559,440.39		5,305,846.95	
零星工程			26,001,824.57	25,957,164.38		44,660.19
小 计		1,746,406.56	48,638,236.39	38,250,281.79	5,305,846.95	6,828,514.21

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
高性能复合材料 技改项目	62.98	75.00				自有资金
SAP 软件项目						
零星工程						
小 计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
账面原值				
期初数	341,092,582.17	14,324,445.69	23,842,942.50	379,259,970.36
本期增加金额		827,854.42		827,854.42
1) 购置		827,854.42		827,854.42
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	341,092,582.17	15,152,300.11	23,842,942.50	380,087,824.78
累计摊销				
期初数	12,494,481.11	7,308,797.87	2,384,294.25	22,187,573.23
本期增加金额	3,451,466.85	1,473,896.32	1,192,147.13	6,117,510.30
1) 计提	3,451,466.85	1,473,896.32	1,192,147.13	6,117,510.30

本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	15,945,947.96	8,782,694.19	3,576,441.38	28,305,083.53
账面价值				
期末账面价值	325,146,634.21	6,369,605.92	20,266,501.12	351,782,741.25
期初账面价值	328,598,101.06	7,015,647.82	21,458,648.25	357,072,397.13

2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
账面原值				
期初数	262,684,783.07	13,503,272.68	23,842,942.50	300,030,998.25
本期增加金额	78,407,799.10	1,028,516.98		79,436,316.08
1) 购置	78,407,799.10	1,028,516.98		79,436,316.08
本期减少金额		207,343.97		207,343.97
1) 处置或报废		207,343.97		207,343.97
期末数	341,092,582.17	14,324,445.69	23,842,942.50	379,259,970.36
累计摊销				
期初数	6,961,697.39	4,608,984.42		11,570,681.81
本期增加金额	5,532,783.72	2,901,003.56	2,384,294.25	10,818,081.53
1) 计提	5,532,783.72	2,901,003.56	2,384,294.25	10,818,081.53
本期减少金额		201,190.11		201,190.11
1) 处置或报废		201,190.11		201,190.11
期末数	12,494,481.11	7,308,797.87	2,384,294.25	22,187,573.23
账面价值				
期末账面价值	328,598,101.06	7,015,647.82	21,458,648.25	357,072,397.13
期初账面价值	255,723,085.68	8,894,288.26	23,842,942.50	288,460,316.44

3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	其他	合 计
账面原值				

期初数	18,814,420.54	7,051,422.59		25,865,843.13
本期增加金额	243,870,362.53	6,451,850.09	23,842,942.50	274,165,155.12
1) 购置	17,754,869.00	970,552.23		18,725,421.23
2) 企业合并增加 [注]	226,115,493.53	5,481,297.86	23,842,942.50	255,439,733.89
本期减少金额				
期末数	262,684,783.07	13,503,272.68	23,842,942.50	300,030,998.25
累计摊销				
期初数	2,947,592.54	1,661,224.29		4,608,816.83
本期增加金额	4,014,104.85	2,947,760.13		6,961,864.98
1) 计提	642,611.45	1,567,137.95		2,209,749.40
2) 企业合并增加	3,371,493.40	1,380,622.18		4,752,115.58
本期减少金额				
期末数	6,961,697.39	4,608,984.42		11,570,681.81
账面价值				
期末账面价值	255,723,085.68	8,894,288.26	23,842,942.50	288,460,316.44
期初账面价值	15,866,828.00	5,390,198.30		21,257,026.30

[注]系 2018 年末企业合并广东圆融而相应增加的土地使用权、软件、其他（其他，系商标、专利、域名等，因较难独立确定其价值，故合并披露），已按其公允价值计量

4) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	合 计
账面原值			
期初数	18,814,420.54	2,039,408.50	20,853,829.04
本期增加金额		5,584,963.22	5,584,963.22
1) 购置		279,116.27	279,116.27
2) 在建工程转入		5,305,846.95	5,305,846.95
本期减少金额		572,949.13	572,949.13
1) 处置或报废		572,949.13	572,949.13
期末数	18,814,420.54	7,051,422.59	25,865,843.13

累计摊销			
期初数	2,571,304.13	897,935.44	3,469,239.57
本期增加金额	376,288.41	1,336,237.98	1,712,526.39
1) 计提	376,288.41	1,336,237.98	1,712,526.39
本期减少金额		572,949.13	572,949.13
1) 处置或报废		572,949.13	572,949.13
期末数	2,947,592.54	1,661,224.29	4,608,816.83
账面价值			
期末账面价值	15,866,828.00	5,390,198.30	21,257,026.30
期初账面价值	16,243,116.41	1,141,473.06	17,384,589.47

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东圆融	144,781,917.41			144,781,917.41
合 计	144,781,917.41			144,781,917.41

2) 2019 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东圆融	144,781,917.41			144,781,917.41
合 计	144,781,917.41			144,781,917.41

3) 2018 年度

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东圆融		144,781,917.41		144,781,917.41
合 计		144,781,917.41		144,781,917.41

上述商誉，系 2018 年末企业合并广东圆融而形成，详见本财务报表附注六(一)1 之说明。

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	2020. 06. 30
资产组或资产组组合的构成	广东圆融资产组
资产组的账面价值[注]	1, 005, 766, 581. 91
分摊至本资产组的商誉账面价值	144, 781, 917. 41
包含商誉的资产组的账面价值	1, 150, 548, 499. 32
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]资产组的账面价值系经营性资产账面价值扣除经营性负债账面价值后的金额

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

报告期各期末，公司对广东圆融的商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，报告期各期现金流量预测使用的折现率为 12.53%，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，报告期各期末，上述资产组的预计可收回金额均高于其账面价值，商誉并未出现减值损失。

14. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	16, 896, 729. 22		3, 196, 685. 86		13, 700, 043. 36
其他	1, 376, 514. 64		533, 003. 48		843, 511. 16
合 计	18, 273, 243. 86		3, 729, 689. 34		14, 543, 554. 52

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	11,901,409.37	11,305,806.57	6,310,486.72		16,896,729.22
其他	2,418,896.00		1,042,381.36		1,376,514.64
合 计	14,320,305.37	11,305,806.57	7,352,868.08		18,273,243.86

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	4,414,414.41	9,448,404.01	1,961,409.05		11,901,409.37
其他	2,022,416.64	3,130,000.00	2,733,520.64		2,418,896.00
合 计	6,436,831.05	12,578,404.01	4,694,929.69		14,320,305.37

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出		4,414,414.41			4,414,414.41
其他		2,742,902.55	720,485.91		2,022,416.64
合 计		7,157,316.96	720,485.91		6,436,831.05

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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	78,132,226.29	12,166,634.67	69,986,181.21	10,934,678.14
递延收益	107,502,344.46	23,762,569.45	102,276,366.30	22,695,317.39
内部交易未实现利润	1,219,072.62	250,653.76	3,277,779.35	535,524.29
合 计	186,853,643.37	36,179,857.88	175,540,326.86	34,165,519.82

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	66,353,898.29	10,437,526.84	35,793,429.13	5,369,014.37

递延收益	28,263,508.98	4,408,486.35	25,515,574.48	3,827,336.17
内部交易未实现利润	1,584,724.77	237,708.72		
合 计	96,202,132.04	15,083,721.91	61,309,003.61	9,196,350.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.06.30		2019.12.31	
	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
公允价值变动损益	7,783.56	1,167.53		
合 计	7,783.56	1,167.53		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
资产减值准备	1,260,573.07	3,026,988.62	4,958,238.56	321,434.17
小 计	1,260,573.07	3,026,988.62	4,958,238.56	321,434.17

16. 其他非流动资产

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
预付工程设备款	22,848,375.59	31,099,133.32	7,601,939.90	14,533,396.16
预付土地款				5,164,470.00
合 计	22,848,375.59	31,099,133.32	7,601,939.90	19,697,866.16

17. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款	30,000,000.00	60,000,000.00	40,000,000.00	
信用借款	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00	
保证借款	1,010,000,000.00	861,000,000.00	743,800,000.00	198,020,000.00
质押借款			158,500,000.00	
保证兼质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00	75,000,000.00	
保证兼抵押借款	30,000,000.00			60,000,000.00
应付短期借款利息	1,459,216.17	1,435,045.22		

合 计	1,136,459,216.17	987,435,045.22	1,067,300,000.00	258,020,000.00
-----	------------------	----------------	------------------	----------------

(2) 报告期内，各期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

18. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	209,439,246.60	461,537,238.49	412,837,321.94	28,215,667.17
合 计	209,439,246.60	461,537,238.49	412,837,321.94	28,215,667.17

(2) 报告期内，各期末无已到期未支付的应付票据。

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	304,416,146.03	364,307,903.42	288,527,370.85	172,071,922.94
工程设备款	70,282,251.86	97,071,681.44	102,541,300.26	13,921,395.24
物流运输费	26,975,723.27	30,950,254.03	20,663,871.14	14,766,786.88
其他	13,725,458.32	7,485,340.74	6,538,432.91	3,160,550.15
合 计	415,399,579.48	499,815,179.63	418,270,975.16	203,920,655.21

(2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
货款	—	5,974,716.71	5,717,048.99	3,921,386.75
合 计		5,974,716.71	5,717,048.99	3,921,386.75

(2) 报告期内，各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

21. 合同负债

项 目	2020.06.30
-----	------------

预收货款	21,677,012.61
合 计	21,677,012.61

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,109,905.85	121,933,003.92	114,763,532.45	42,279,377.32
离职后福利—设定提存计划	21,945.80	858,689.57	864,672.19	15,963.18
合 计	35,131,851.65	122,791,693.49	115,628,204.64	42,295,340.50

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	36,255,497.36	201,878,088.31	203,023,679.82	35,109,905.85
离职后福利—设定提存计划		9,474,329.15	9,452,383.35	21,945.80
合 计	36,255,497.36	211,352,417.46	212,476,063.17	35,131,851.65

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	21,054,885.38	114,351,000.29	99,150,388.31	36,255,497.36
离职后福利—设定提存计划		6,069,493.84	6,069,493.84	
合 计	21,054,885.38	120,420,494.13	105,219,882.15	36,255,497.36

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,241,964.09	87,424,333.94	81,611,412.65	21,054,885.38
离职后福利—设定提存计划		4,890,661.73	4,890,661.73	
合 计	15,241,964.09	92,314,995.67	86,502,074.38	21,054,885.38

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,048,395.99	113,432,698.60	106,265,563.73	42,215,530.86
职工福利费		3,468,284.52	3,468,284.52	
社会保险费	14,178.86	1,512,011.86	1,478,214.26	47,976.46
其中：医疗保险费	12,635.36	1,297,247.60	1,265,006.96	44,876.00
工伤保险费	213.08	18,504.58	18,562.48	155.18
生育保险费	1,330.42	196,259.68	194,644.82	2,945.28
住房公积金	47,331.00	2,689,327.65	2,720,788.65	15,870.00
工会经费和职工教育经费		830,681.29	830,681.29	
小 计	35,109,905.85	121,933,003.92	114,763,532.45	42,279,377.32

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	36,167,730.00	184,691,054.32	185,810,388.33	35,048,395.99
职工福利费		5,560,308.88	5,560,308.88	
社会保险费		5,015,073.89	5,000,895.03	14,178.86
其中：医疗保险费		4,531,802.52	4,519,167.16	12,635.36
工伤保险费		172,158.68	171,945.60	213.08
生育保险费		311,112.69	309,782.27	1,330.42
住房公积金	87,767.36	4,616,200.72	4,656,637.08	47,331.00
工会经费和职工教育经费		1,995,450.50	1,995,450.50	
小 计	36,255,497.36	201,878,088.31	203,023,679.82	35,109,905.85

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,054,885.38	103,925,296.12	88,812,451.50	36,167,730.00
职工福利费		3,204,633.99	3,204,633.99	
社会保险费		2,858,975.98	2,858,975.98	
其中：医疗保险费		2,635,204.16	2,635,204.16	
工伤保险费		219,855.72	219,855.72	
生育保险费		3,916.10	3,916.10	

住房公积金		3,303,289.36	3,215,522.00	87,767.36
工会经费和职工教育经费		1,058,804.84	1,058,804.84	
小 计	21,054,885.38	114,351,000.29	99,150,388.31	36,255,497.36

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,241,964.09	76,989,336.47	71,176,415.18	21,054,885.38
职工福利费		2,896,366.43	2,896,366.43	
社会保险费		2,319,385.33	2,319,385.33	
其中：医疗保险费		2,007,355.43	2,007,355.43	
工伤保险费		221,659.62	221,659.62	
生育保险费		90,370.28	90,370.28	
住房公积金		3,075,419.65	3,075,419.65	
工会经费和职工教育经费		2,143,826.06	2,143,826.06	
小 计	15,241,964.09	87,424,333.94	81,611,412.65	21,054,885.38

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	21,280.42	835,841.61	841,642.93	15,479.10
失业保险费	665.38	22,847.96	23,029.26	484.08
小 计	21,945.80	858,689.57	864,672.19	15,963.18

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		9,192,578.38	9,171,297.96	21,280.42
失业保险费		281,750.77	281,085.39	665.38
小 计		9,474,329.15	9,452,383.35	21,945.80

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		5,947,647.40	5,947,647.40	
失业保险费		121,846.44	121,846.44	

小 计		6,069,493.84	6,069,493.84	
4) 2017 年度				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,731,147.42	4,731,147.42	
失业保险费		159,514.31	159,514.31	
小 计		4,890,661.73	4,890,661.73	

(4) 其他说明

根据《人力资源社会保障部财政部税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号)、《国家医保局财政部税务总局关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发〔2020〕6号)等文件,公司自2020年2月起享受不超过5个月的基本养老保险、失业保险、工伤保险免征及医疗保险减半征收的优惠政策。

23. 应交税费

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	1,413,613.09	3,681,120.68	11,966,827.74	2,825,730.03
企业所得税	5,758,683.28	17,283,925.68	526,603.10	386,549.39
代扣代缴个人所得税	545,577.27	583,758.88	351,304.95	649,208.43
城市维护建设税	102,496.70	276,579.78	660,730.67	299,375.95
教育费附加	47,628.82	119,641.09	348,011.41	179,585.58
地方教育附加	31,752.54	79,760.72	232,007.61	119,690.38
房产税	587,040.27	419,062.22	372,459.54	541,319.53
城镇土地使用税	1,235,596.89	607,952.27	187,667.95	314,806.10
其他	1,244,929.77	677,291.27	350,325.19	439,633.00
合 计	10,967,318.63	23,729,092.59	14,995,938.16	5,755,898.39

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			1,902,286.86	852,466.91

应付股利			17,000,000.00 [注]	
其他应付款	2,488,492.66	176,484,185.92	52,829,665.35	1,569,224.88
合 计	2,488,492.66	176,484,185.92	71,731,952.21	2,421,691.79

[注]系 2018 年末公司合并广东圆融而相应增加的应付股利，为广东圆融之子公司合肥圆融应付其原股东合肥朗润资产管理有限公司和合肥圆融供应链管理有限公司的股利

(2) 应付利息

1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			274,368.97	
短期借款应付利息			1,557,572.11	389,849.91
商业保理借款应付利息				462,617.00
一年内到期的长期应付款应付利息			70,345.78	
小 计			1,902,286.86	852,466.91

2) 报告期内，各期末无重要的已逾期未支付利息情况。

(3) 应付股利

1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合肥朗润资产管理有限公司			16,950,000.00	
合肥圆融供应链管理有限公司			50,000.00	
小 计			17,000,000.00	

2) 报告期内，各期末无账龄 1 年以上重要的应付股利。

(4) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	2,322,000.00	3,213,900.00	1,384,200.00	1,190,000.00
股权受让款		173,000,000.00 [注 1]	50,212,363.24 [注 2]	
其他	166,492.66	270,285.92	1,233,102.11	379,224.88

合 计	2,488,492.66	176,484,185.92	52,829,665.35	1,569,224.88
-----	--------------	----------------	---------------	--------------

[注 1]系公司收购广东圆融少数股权而应付合肥朗润资产管理有限公司的股权受让余款，已于 2020 年 6 月末之前支付完毕，详见本财务报表附注七(二)之说明

[注 2]系 2018 年末公司合并广东圆融而相应增加的其他应付股权受让款，为广东圆融原购买合肥圆融股权而应付其股东合肥朗润资产管理有限公司和合肥圆融供应链管理有限公司的股权受让款，已于 2019 年支付

2) 报告期内，各期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的保证借款	17,837,000.00	48,900,000.00		
一年内到期的保证兼抵押借款	66,260,000.00			
一年内到期的长期应付款 [注]	8,861,665.87	27,496,438.87	39,838,168.90	
应付一年内到期的非流动负债利息	247,101.15	265,060.52		
合 计	93,205,767.02	76,661,499.39	39,838,168.90	

[注]系公司应付平安国际融资租赁有限公司的固定资产售后回租款，其实质为以固定资产为抵押物的借款

26. 其他流动负债

项 目	2020.06.30[注]	2019.12.31[注]	2018.12.31	2017.12.31
有追索权的应收账款保理				54,000,000.00
未终止确认的商业承兑汇票	32,271,675.79	12,881,945.08	6,754,122.30	71,440,633.21
未终止确认的银行承兑汇票	307,998,221.95	522,475,510.60	334,244,566.67	209,406,739.04
合 计	340,269,897.74	535,357,455.68	340,998,688.97	334,847,372.25

[注]未终止确认的商业承兑汇票和银行承兑汇票有关情况，详见本财务报表附注五(一)3 之说明

27. 长期借款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证借款	62,415,000.00	72,752,000.00	25,134,000.00	
保证兼抵押借款	29,200,000.00	69,000,000.00	138,000,000.00	
应付长期借款利息	145,057.08	259,062.81		
合 计	91,760,057.08	142,011,062.81	163,134,000.00	

28. 长期应付款

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
平安国际融资租赁有限公司			27,496,438.87	
合 计			27,496,438.87	

注：系公司应付平安国际融资租赁有限公司的固定资产售后回租款，其实质为以固定资产为抵押物的借款

29. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	102,276,366.30	7,914,700.00	2,688,721.84	107,502,344.46	政府给予的无偿补助
合 计	102,276,366.30	7,914,700.00	2,688,721.84	107,502,344.46	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	28,263,508.98	78,419,017.00	4,406,159.68	102,276,366.30	政府给予的无偿补助
合 计	28,263,508.98	78,419,017.00	4,406,159.68	102,276,366.30	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	25,515,574.48	7,988,340.00	5,240,405.50	28,263,508.98	政府给予的无偿补助
合 计	25,515,574.48	7,988,340.00	5,240,405.50	28,263,508.98	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
-----	-----	------	------	-----	------

政府补助	15,812,283.39	12,629,301.86	2,926,010.77	25,515,574.48	政府给予的无偿补助
合 计	15,812,283.39	12,629,301.86	2,926,010.77	25,515,574.48	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
安庆会通年产 30 万吨改性材料生产线及配套设施项目补助	66,071,715.00			66,071,715.00	与资产相关
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料产业化项目补助	8,361,160.69		693,974.82	7,667,185.87	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料生产基地项目补助	5,716,083.33		143,500.02	5,572,583.31	与资产相关
有机废气处理技术升级改造项目补助	5,308,333.33		349,999.98	4,958,333.35	与资产相关
功能改性高分子材料智能工厂项目补助	2,978,691.40		168,477.63	2,810,213.77	与资产相关
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复合产业化项目补助	2,249,026.56		139,115.04	2,109,911.52	与资产相关
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技术改造项目补助	1,743,599.02		125,562.84	1,618,036.18	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料项目补助	1,478,400.00		105,600.00	1,372,800.00	与资产相关
年产 40000 吨高性能复合材料项目补助	1,449,411.76		90,588.24	1,358,823.52	与资产相关
自动化生产线设备更新技术改造项目补助	1,202,752.75		109,023.12	1,093,729.63	与资产相关
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物复合材料的开发与产业化项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	879,808.74		79,982.58	799,826.16	与资产相关
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	842,045.23		76,549.56	765,495.67	与资产相关
研发购置仪器设备补助	676,187.27		45,765.38	630,421.89	与资产相关
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助	556,373.62		54,725.28	501,648.34	与资产相关
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	536,000.00		48,000.00	488,000.00	与资产相关
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	486,109.65		37,393.02	448,716.63	与资产相关
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及产业化补助	468,241.89		147,865.80	320,376.09	与资产相关
立体库机器人应用项目补助	272,426.06		7,001.80	265,424.26	与资产相关

高性能改性塑料技术创新平台建设		2,000,000.00	87,018.57	1,912,981.43	与资产相关
高性能工程塑料产业化项目		3,200,000.00	110,344.83	3,089,655.17	与资产相关
技术中心升级改造项目补助		1,125,800.00	54,768.08	1,071,031.92	与资产相关
医用防护物资专用科技改造项目		1,588,900.00	13,465.25	1,575,434.75	与资产相关
小 计	102,276,366.30	7,914,700.00	2,688,721.84	107,502,344.46	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
安庆会通年产 30 万吨改性材料生产线及配套设施项目补助		66,071,715.00		66,071,715.00	与资产相关
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料产业化项目补助	9,749,110.33		1,387,949.64	8,361,160.69	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料生产基地项目补助		5,740,000.00	23,916.67	5,716,083.33	与资产相关
有机废气处理技术升级改造项目补助	6,008,333.33		700,000.00	5,308,333.33	与资产相关
功能改性高分子材料智能工厂项目补助		3,259,700.00	281,008.60	2,978,691.40	与资产相关
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复合产业化项目补助	2,527,256.64		278,230.08	2,249,026.56	与资产相关
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技术改造项目补助	1,389,540.00	624,780.00	270,720.98	1,743,599.02	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料项目补助	1,689,600.00		211,200.00	1,478,400.00	与资产相关
年产 40000 吨高性能复合材料项目补助		1,540,000.00	90,588.24	1,449,411.76	与资产相关
自动化生产线设备更新技术改造项目补助	794,200.00	592,062.00	183,509.25	1,202,752.75	与资产相关
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物复合材料的开发与产业化项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	1,039,773.90		159,965.16	879,808.74	与资产相关
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	995,144.35		153,099.12	842,045.23	与资产相关
研发购置仪器设备补助	447,857.11	316,000.00	87,669.84	676,187.27	与资产相关
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助	665,824.18		109,450.56	556,373.62	与资产相关
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	632,000.00		96,000.00	536,000.00	与资产相关
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	560,895.65		74,786.00	486,109.65	与资产相关
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及产	763,973.49		295,731.60	468,241.89	与资产相关

业化补助					
立体库机器人应用项目补助		274,760.00	2,333.94	272,426.06	与资产相关
小 计	28,263,508.98	78,419,017.00	4,406,159.68	102,276,366.30	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料产业化项目补助	11,137,060.00		1,387,949.67	9,749,110.33	与资产相关
有机废气处理技术升级改造项目补助	6,708,333.33		700,000.00	6,008,333.33	与资产相关
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复合产业化项目补助		2,620,000.00	92,743.36	2,527,256.64	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料项目补助		1,689,600.00 [注]		1,689,600.00	与资产相关
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技术改造项目补助		1,389,540.00 [注]		1,389,540.00	与资产相关
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	1,199,739.12		159,965.22	1,039,773.90	与资产相关
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物复合材料的开发与产业化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	1,148,243.48		153,099.13	995,144.35	与资产相关
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及产业化补助	1,059,705.16		295,731.67	763,973.49	与资产相关
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助	775,274.73		109,450.55	665,824.18	与资产相关
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	728,000.00		96,000.00	632,000.00	与资产相关
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	635,681.74		74,786.09	560,895.65	与资产相关
自动化生产线设备更新技术改造项目补助		794,200.00 [注]		794,200.00	与资产相关
研发购置仪器设备补助		495,000.00	47,142.89	447,857.11	与资产相关
房屋租赁补贴	2,123,536.92		2,123,536.92		与收益相关
小 计	25,515,574.48	7,988,340.00	5,240,405.50	28,263,508.98	

[注]该等项目系企业合并广东圆融而相应增加的递延收益，合计为 3,873,340.00 元

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益	期末数	与资产相关/ 与收益相关
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料产	10,684,565.22	1,656,400.00	1,203,905.22	11,137,060.00	与资产相关

业化项目补助					
有机废气处理技术升级改造项目补助		7,000,000.00	291,666.67	6,708,333.33	与资产相关
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	1,359,704.34		159,965.22	1,199,739.12	与资产相关
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	1,301,342.61		153,099.13	1,148,243.48	与资产相关
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及产业化补助	932,203.39	400,000.00	272,498.23	1,059,705.16	与资产相关
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助		830,000.00	54,725.27	775,274.73	与资产相关
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	824,000.00		96,000.00	728,000.00	与资产相关
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	710,467.83		74,786.09	635,681.74	与资产相关
房屋租赁补贴		2,742,901.86	619,364.94	2,123,536.92	与收益相关
小 计	15,812,283.39	12,629,301.86	2,926,010.77	25,515,574.48	

注：政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

30. 实收资本(股本)

(1) 明细情况

股东类别	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合肥朗润资产管理有限公司	87,202,734.00	87,202,734.00	87,202,734.00	
安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)	34,136,505.00	34,136,505.00		
合肥圆融股权投资合伙企业(有限合伙)	15,979,558.00	15,979,558.00	15,979,558.00	
安徽安华创新风险投资基金有限公司	11,959,646.00	11,959,646.00		
合肥聚道股权投资合伙企业(有限合伙)	10,114,286.00	10,114,286.00	10,114,286.00	10,114,286.00
中信证券投资有限公司	8,333,333.00	8,333,333.00	8,333,333.00	8,333,333.00
合肥国耀科技创新创业投资合伙企业(有限合伙)	7,474,779.00	7,474,779.00		
安徽鲁信皖禾科技创新创业股权投资基金(有限合伙)	7,474,779.00	7,474,779.00		
淄博桑晒股权投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00

珠海华昆投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
上海昱渊投资咨询合伙企业(有限合伙)			5,000,000.00	5,000,000.00
安徽易钧富鑫创业投资中心合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
扬州尚颀并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)	3,333,334.00	3,333,334.00	3,333,334.00	3,333,334.00
合肥亿创股权投资合伙企业(有限合伙)	3,333,334.00	3,333,334.00	3,333,334.00	3,333,334.00
东方翌睿(上海)企业管理中心(有限合伙)			2,250,000.00	2,250,000.00
中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	6,494,956.00	6,494,956.00		
上海长风汇信股权投资中心(有限合伙)	1,083,300.00	1,083,300.00		
何倩嫦	140,571,428.00	140,571,428.00	140,571,428.00	140,571,428.00
李健益	14,928,571.00	14,928,571.00	15,428,571.00	7,200,000.00
方安平	9,903,038.00	9,903,038.00	10,653,038.00	
李荣群	6,857,143.00	6,857,143.00	6,857,143.00	6,857,143.00
慕永涛	5,619,960.00	5,619,960.00	4,869,960.00	
王灿耀	4,565,588.00	4,565,588.00	4,565,588.00	
钟理明	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00	3,600,000.00
董龙瑞	3,428,571.00	3,428,571.00	3,428,571.00	3,428,571.00
桑杰	3,043,725.00	3,043,725.00	3,043,725.00	
朱承武	2,666,666.00	2,666,666.00	2,666,666.00	2,666,666.00
余杨	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
王琪	1,666,667.00	1,666,667.00	1,666,667.00	1,666,667.00
蒋国锋	1,166,700.00	1,166,700.00		
王敏	916,667.00	916,667.00	916,667.00	916,667.00
吴江				4,628,571.00
姜金明				3,600,000.00
合 计	413,355,268.00	413,355,268.00	351,314,603.00	225,000,000.00

(2) 其他说明

1) 股份有限公司设立前的实收资本变动情况

本公司前身系会通有限。会通有限系由自然人何倩嫦和何倩兴共同出资组建，于 2008 年 7 月 31 日在合肥市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 340106000008002 的企业法人营业执照。会通有限成立时注册资本为 5,000.00 万元，其中何倩嫦出资 4,500.00 万元，占注册资本的 90.00%，何倩兴出资 500.00 万元，占注册资本的 10.00%。上述注册资本业经安徽国信会计师事务所有限公司审验，并由其出具了《验资报告》(皖国信验字(2008)2112 号)。

根据公司 2010 年 11 月股东会决议及何倩嫦、何倩兴与合肥朗润资产管理有限公司(更名自合肥琼琚投资有限公司，以下简称朗润资产)签订的《股权转让协议》，何倩嫦、何倩兴分别将其持有公司 25.00%、5.00%的股权计 12,500,000.00 元、2,500,000.00 元平价转让给朗润资产。

根据公司 2011 年 1 月股东会决议，会通有限增加注册资本 120,000,000.00 元，由何倩嫦、何倩兴和朗润资产分别按原持股比例以货币方式出资 78,000,000.00 元、6,000,000.00 元和 36,000,000.00 元。上述股东实际出资额为 120,000,000.00 元，均计入实收资本。本次增资完成后注册资本变更为 170,000,000.00 元。上述增资业经北京兴华会计师事务所安徽分所审验，并由其出具了《验资报告》((2011)京会兴安徽分(验)字第 001 号)。

根据公司 2012 年 1 月股东会决议及朗润资产与何倩嫦签订的《股权转让协议》，朗润资产将其持有公司 12.54%的股权计 21,318,000.00 元转让给何倩嫦。

根据公司 2012 年 5 月股东会决议及朗润资产与何倩嫦签订的《股权转让协议》，朗润资产将其持有公司 2.00%的股权计 3,400,000.00 元转让给何倩嫦。

根据公司 2014 年 6 月股东会决议及何倩嫦与李健益、董龙瑞签订的《股权转让协议书》和何倩嫦、何倩兴与李荣群签订的《股权转让协议书》，何倩嫦将其持有公司 9.00%的股权计 15,300,000.00 元以 14,880,000.00 元转让给李健益，将其持有公司 2.00%的股权计 3,400,000.00 元以 3,300,000.00 元转让给董龙瑞，将其持有公司 3.25%的股权计 5,525,000.00 元以 5,100,000.00 元转让给李荣群，何倩兴将其持有公司 0.75%的股权计 1,275,000.00 元以 1,510,000.00 元转让给李荣群。

根据公司 2015 年 11 月股东会决议及何倩兴与朗润资产签订的《股权转让协议》，何倩兴将其持有公司 4.25%的股权计 7,225,000.00 元平价转让给朗润资产。

根据公司 2016 年 7 月股东会决议及朗润资产与钟理明签订的《股权转让协议》和《股权转让补充协议》，朗润资产将其持有公司 3.00%的股权计 5,100,000.00 元以 7,200,000.00

元转让给钟理明。

根据公司 2016 年 11 月股东会决议及朗润资产与何倩嫦签订的《股权转让协议》，朗润资产将其持有公司 15.71%的股权计 26,707,000.00 元以 37,700,000.00 元转让给何倩嫦。

根据公司 2016 年 12 月股东会决议及朗润资产与何倩嫦签订的《股权转让协议》，朗润资产将其持有公司 1.00%的股权计 1,700,000.00 元以 2,400,000.00 元转让给何倩嫦。至此，朗润资产不再持有本公司股权。

根据公司 2016 年 12 月股东会决议，会通有限增加注册资本 8,500,000.00 元，由新增股东合肥聚道股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称合肥聚道)以货币方式出资。合肥聚道实际出资额 12,145,650.00 元，其中计入实收资本 8,500,000.00 元，计入资本公积(资本溢价)3,645,650.00 元。本次增资完成后注册资本变更为 178,500,000.00 元。上述增资业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(大信验字〔2017〕第 1-00037 号)。

根据公司 2017 年 3 月股东会决议以及李健益与吴江、姜金明签订的《股权转让协议》，李健益将其持公司 2.5714%的股权计 4,590,000.00 元以 7,022,700.00 元转让给吴江，将其持有公司 2.00%的股权计 3,570,000.00 元以 5,462,100.00 元转让给姜金明。

根据公司 2017 年 6 月股东会决议以及钟理明与合肥聚道签订的《股权转让协议》，钟理明将其持有公司 0.8571%的股权计 1,530,000.00 元以 2,340,900.00 元转让给合肥聚道，合肥聚道新增投资额由合伙人之一宋海燕认购。

根据公司 2017 年 7 月股东会决议，会通有限增加注册资本 44,625,000.00 元，由新增股东淄博桑晒股权投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称淄博桑晒)、中信证券投资有限公司(以下简称中信投资)、珠海华昆投资合伙企业(有限合伙)(以下简称珠海华昆)、扬州尚顾并购成长产业基金合伙企业(有限合伙)(以下简称扬州尚顾)、上海昱渊投资咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称上海昱渊)、安徽易钧富鑫创业投资中心合伙企业(有限合伙)(以下简称易钧投资)、合肥亿创股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称合肥亿创)、东方翌睿(上海)企业管理中心(有限合伙)(以下简称东方翌睿)、朱承武、余杨、王琪和王敏等 12 位投资者以货币方式出资。上述股东实际出资额为 270,000,000.00 元，其中计入实收资本 44,625,000.00 元，计入资本公积(资本溢价)225,375,000.00 元。本次增资完成后注册资本变更为 223,125,000.00 元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具了《验资报告》(天健验〔2017〕295 号)。

经上述一系列增资和股权转让后，会通有限的注册资本变更为 223,125,000.00 元，具

体股东及出资情况如下：

股东类别	出资额	出资比例 (%)
何倩嫦	139,400,000.00	62.48
合肥聚道	10,030,000.00	4.50
中信投资	8,263,889.00	3.70
李健益	7,140,000.00	3.20
李荣群	6,800,000.00	3.05
淄博桑晒	4,958,333.00	2.22
珠海华昆	4,958,333.00	2.22
上海昱渊	4,958,333.00	2.22
易钧投资	4,958,333.00	2.22
吴江	4,590,000.00	2.06
钟理明	3,570,000.00	1.60
姜金明	3,570,000.00	1.60
董龙瑞	3,400,000.00	1.52
扬州尚颀	3,305,556.00	1.48
合肥亿创	3,305,556.00	1.48
朱承武	2,644,444.00	1.19
余杨	2,479,167.00	1.11
东方翌睿	2,231,250.00	1.00
王琪	1,652,778.00	0.74
王敏	909,028.00	0.41
合 计	223,125,000.00	100.00

2) 股份有限公司设立情况

根据公司 2017 年 10 月股东会决议，会通有限整体变更为股份有限公司，由会通有限全体股东以其持有的截至 2017 年 7 月 31 日经审计的净资产 525,662,593.77 元(其中实收资本 223,125,000.00 元，资本公积 229,020,650.00 元，盈余公积 5,002,427.45 元，未分配利润 68,514,516.32 元)认购，其中 225,000,000.00 元计入股本，剩余部分 300,662,593.77 元计入资本公积(股本溢价)。股份有限公司设立的注册资本业经天健会计师事务所(特殊普

通合伙)审验,并由其出具《验资报告》(天健验(2017)454号)。公司已于2017年11月20日在合肥市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91340100677597662Y的营业执照。同时,公司名称变更为会通新材料股份有限公司。

3) 股份有限公司设立后股本变动

根据公司2018年12月李健益与姜金明、吴江签订的《股权转让协议解除协议》,姜金明和吴江分别退回2017年受让的李健益持有的公司股份计3,600,000股、4,628,571股。

根据公司2018年12月第二次临时股东大会决议,公司以发行股份的方式收购广东圆融73.00%股权,分别向朗润资产、合肥圆融股权投资合伙企业(有限合伙)(以下简称圆融投资)、方安平、慕永涛、王灿耀和桑杰发行股票87,202,734股、15,979,558股、10,653,038股、4,869,960股、4,565,588股和3,043,725股,合计126,314,603股,每股面值1元,每股发行价格2.67元,合计337,260,000.00元,其中计入股本126,314,603.00元,计入资本公积(股本溢价)210,945,397.00元。公司和广东圆融已于2018年12月24日前办妥了工商变更登记手续。本次增资完成后注册资本变更为351,314,603.00元。上述增资经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2018)548号)。

根据公司2019年10月第四次临时股东大会决议,公司增加注册资本62,040,665.00元,由新股东安庆市同安产业招商投资基金(有限合伙)(以下简称同安基金)、安徽安华创新风险投资基金有限公司(以下简称安华投资)、合肥滨湖国家大学科技园创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称滨湖投资)、安徽鲁信投资有限公司(以下简称鲁信投资)、中金佳泰贰期(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称中金佳泰)以货币方式出资。上述股东实际出资额为415,000,000.00元,其中计入股本62,040,665.00元,计入资本公积(股本溢价)352,959,335.00元。本次增资完成后注册资本变更为413,355,268.00元。上述增资业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并由其出具了《验资报告》(天健验(2019)416号)。

根据2019年10月李健益与同安基金签署的《股份转让协议》,李健益将其持有会通新材的股份500,000股作价3,344,600.00元转让给同安基金。

根据2019年11月上海昱渊与中金佳泰签署的《关于会通新材料股份有限公司之股份转让协议》,东方翌睿与上海长风汇信股权投资中心(有限合伙)(以下简称长风汇信)、蒋国锋签署的《股权转让协议》,方安平与慕永涛签署的《股份转让协议》,上海昱渊将其持有会通新材的股份5,000,000股作价33,446,000.00元转让给中金佳泰,东方翌睿将其持有会通新材的股份1,083,300股作价7,712,384.00元转让给长风汇信,将其持有会通新材的股份

1,166,700 股作价 8,305,644.00 元转让给蒋国锋,方安平将其持有会通新材的股份 750,000 股作价 5,016,900.00 元转让给慕永涛。

根据 2019 年 12 月滨湖投资与合肥国耀科技创新创业投资合伙企业(有限合伙)(以下简称国耀投资)签署的《会通新材料股份有限公司之股份转让协议》,鲁信投资与安徽鲁信皖禾科技创新创业股权投资基金(有限合伙)(以下简称鲁信皖禾)签署的《会通新材料股份有限公司股份转让协议》,滨湖投资将其持有会通新材的股份 7,474,779 股作价 50,798,493.15 元转让给国耀投资,鲁信投资将其持有会通新材的股份 7,474,779 股作价 50,591,667.00 元转让给鲁信皖禾。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
股本溢价	649,306,651.37	649,306,651.37	559,374,114.77	348,428,717.77
合 计	649,306,651.37	649,306,651.37	559,374,114.77	348,428,717.77

(2) 其他说明

1) 2017 年度

资本公积(股本溢价)年末余额较年初余额增加 309,149,367.77 元,包括:① 合肥聚道溢价出资形成资本公积(资本溢价)3,645,650.00 元,详见本财务报表附注五(一)30 之说明;② 淄博桑晒、中信投资、珠海华昆、扬州尚硕、上海昱渊、易钧投资、合肥亿创、东方翌睿、朱承武、余杨、王琪和王敏等 12 位投资者溢价出资形成资本公积(资本溢价)225,375,000.00 元,详见本财务报表附注五(一)30 之说明;③ 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 8,486,774.00 元,相应增加资本公积(资本溢价)8,486,774.00 元,详见本财务报表附注十一之说明;④ 公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司,相应根据折股方案将 2017 年 7 月 31 日母公司净资产中未折为股本的剩余部分 300,662,593.77 元计入资本公积(股本溢价),详见本财务报表附注五(一)30 之说明;⑤以 2017 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司,相应转出 2017 年 7 月 31 日原母公司资本公积余额 229,020,650.00 元,详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

2) 2018 年度

资本公积(股本溢价)年末较年初增加 210,945,397.00 元,系溢价发行股份购买广东圆

融 73.00%股权形成资本公积(股本溢价)210,945,397.00 元, 详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

3) 2019 年度

资本公积(股本溢价)年末较年初增加 89,932,536.60 元, 包括: ① 同安基金、安华投资、滨湖科技园创投、鲁信投资和中金佳泰等 5 位投资者溢价出资形成资本公积(股本溢价)352,959,335.00 元, 详见本财务报表附注五(一)30 之说明; ② 公司当期确认以权益结算的股份支付总额 5,790,413.04 元, 相应增加资本公积(资本溢价) 5,790,413.04 元, 详见本财务报表附注十一之说明; ③公司以现金收购广东圆融 27.00%少数股东股权, 新增投资成本大于按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额, 相应减少资本公积(股本溢价) 268,817,211.44 元, 详见本财务报表附注七(二)2 之说明。

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	9,581,450.21	9,581,450.21	4,338,000.73	1,449,983.05
合 计	9,581,450.21	9,581,450.21	4,338,000.73	1,449,983.05

(2) 其他说明

1) 2016 年末盈余公积余额为 5,414,905.46 元, 系本公司以前年度提取的法定盈余公积。

2) 2017 年末余额较 2016 年末余额减少 3,964,922.41 元, 包括: ①公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 相应转出 2017 年 7 月 31 日原母公司盈余公积余额 5,002,427.45 元, 详见本财务报表附注五(一)30 之说明。②按 2017 年 8-12 月母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 1,037,505.04 元。

3) 2018 年末余额较 2017 年末余额增加 2,888,017.68 元, 系按 2018 年母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 2,888,017.68 元。

4) 2019 年末余额较 2018 年末余额增加 5,243,449.48 元, 包括: ① 按 2019 年度母公司实现净利润的 10.00%提取法定盈余公积 5,211,264.78 元; ② 公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则, 相应调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益, 增加盈余公积 32,184.70 元, 具体详见本财务报表附注十四(二)之说明。

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前期初未分配利润	107,218,270.59	3,602,979.58	-34,115,709.79	6,776,518.17
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		-32,184.70		
期初未分配利润	107,218,270.59	3,570,794.88	-34,115,709.79	6,776,518.17
加: 本期归属于母公司 所有者的净利润	92,566,736.41	108,858,740.49	40,606,707.05	28,659,793.40
减: 提取法定盈余公积		5,211,264.78	2,888,017.68	1,037,505.04
其他转出				68,514,516.32
期末未分配利润	199,785,007.00	107,218,270.59	3,602,979.58	-34,115,709.79

(2) 调整期初未分配利润明细

由于公司自 2019 年 1 月 1 日起实施新金融工具准则, 相应调整期初未分配利润 -32,184.70 元。

(3) 其他说明

1) 2017 年度、2018 年度、2019 年度分别提取法定盈余公积 1,037,505.04 元、2,888,017.68 元、5,211,264.78 元, 详见财务报表附注五(一)32 之说明。

2) 其他转出, 系本公司以 2017 年 7 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 相应转出母公司 2017 年 7 月 31 日原未分配利润余额 68,514,516.32 元, 详见本财务报表附注五(一)30 之说明。

3) 经公司 2020 年度第一次临时股东大会审议批准, 首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,844,747,259.96	1,490,100,132.87	3,957,828,743.74	3,381,380,681.14

其他业务收入	29,075,269.86	28,453,823.80	73,644,053.83	67,105,908.29
合 计	1,873,822,529.82	1,518,553,956.67	4,031,472,797.57	3,448,486,589.43

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,826,672,243.10	1,587,238,033.16	1,659,772,083.13	1,428,496,341.19
其他业务收入	59,104,092.18	57,357,481.67	42,498,490.26	40,834,146.10
合 计	1,885,776,335.28	1,644,595,514.83	1,702,270,573.39	1,469,330,487.29

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美的集团	508,958,283.43	27.16
奥克斯集团	65,329,237.42	3.49
TCL 集团	55,047,528.32	2.94
海信集团	44,648,446.56	2.38
理士集团	33,337,744.67	1.78
小 计	707,321,240.40	37.75

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美的集团	1,236,726,699.42	30.68
奥克斯集团	157,974,539.67	3.92
海信集团	127,524,427.93	3.16
TCL 集团	115,006,203.27	2.86
创维集团	63,088,611.17	1.56
小 计	1,700,320,481.46	42.18

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
美的集团	330,397,520.77	17.52

海信集团	206,586,207.98	10.96
奥克斯集团	160,711,345.54	8.52
TCL 集团	105,176,400.50	5.58
毅昌集团	64,758,365.86	3.43
小 计	867,629,840.65	46.01

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
美的集团	463,201,816.93	27.21
海信集团	229,411,784.56	13.48
TCL 集团	82,505,853.56	4.85
奥克斯集团	69,884,959.06	4.11
神通集团	47,924,260.31	2.81
小 计	892,928,674.42	52.46

(3) 其他说明

1) 美的集团包括：无锡小天鹅股份有限公司、无锡小天鹅电器有限公司、佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、广东美的厨房电器制造有限公司、芜湖美智空调设备有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、广东美的环境电器制造有限公司、邯郸美的制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、重庆美的制冷设备有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、广东美的制冷设备有限公司、宁波美的联合物资供应有限公司、广东美的生活电器制造有限公司、江苏美的清洁电器股份有限公司、广东美的暖通设备有限公司、广州华凌制冷设备有限公司、东芝家用电器制造(南海)有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、佛山市美的清湖净水设备有限公司、广东美的希克斯电子有限公司、佛山市威灵洗涤电机制造有限公司、广东美的精密模具科技有限公司、无锡飞翎电子有限公司、合肥美的暖通设备有限公司、广东美的酷晨生活电器制造有限公司、合肥美的电冰箱有限公司、合肥华凌股份有限公司、佛山市美的开利制冷设备有限公司、广东威特真空电子制造有限公司、芜湖威灵电机销售有限公司、美智光电科技有限公司、安得智联科技股份有限公司、广东美的集团芜湖制冷设备有限公司、广东美的商用空调设备有限公司、广州凯昭商贸有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、美的集团电子商务有限公司、宁波美的材料供应有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、芜湖美的生活电器制造有限

公司、浙江美芝压缩机有限公司及美的小额贷款股份有限公司等。

2) 奥克斯集团包括：南昌市奥克斯电气制造有限公司、奥克斯空调股份有限公司、天津奥克斯电气有限公司、安徽奥克斯智能电气有限公司及宁波奥克斯空调有限公司等。

3) TCL 集团包括：TCL 王牌电器(惠州)有限公司、TCL 家用电器(合肥)有限公司等。

4) 海信集团包括：海信视像科技股份有限公司(更名自青岛海信电器股份有限公司)、广东海信电子有限公司、海信容声(广东)冰箱有限公司、海信容声(扬州)冰箱有限公司、贵阳海信电子有限公司、海信(广东)空调有限公司、海信(山东)冰箱有限公司、海信(山东)空调有限公司、海信容声(广东)冷柜有限公司、青岛海信模具有限公司、海信(成都)冰箱有限公司及海信(广东)模塑有限公司等。

5) 理士集团包括：肇庆理士电源技术有限公司、安徽理士电源技术有限公司、江苏理士电池有限公司、安徽力普拉斯电源技术有限公司等。

6) 创维集团包括：深圳创维-RGB 电子有限公司、南京创维家用电器有限公司、南京创维平面显示科技有限公司、广州创维平面显示科技有限公司、创维集团智能装备有限公司、内蒙古创维智能科技有限公司等。

7) 毅昌集团包括：广州毅昌科技股份有限公司、芜湖毅昌科技有限公司、合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司、安徽毅昌科技有限公司、江苏毅昌科技有限公司、青岛恒佳精密科技有限公司、沈阳毅昌科技有限公司等。

8) 神通集团包括：神通科技集团股份有限公司、宁波神通博方贸易有限公司、宁波神通博方贸易有限公司(烟台)、佛山神通汽车部件有限公司等。

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	2,570,973.64	2,424,829.56	1,455,590.02	608,423.38
教育费附加	1,296,127.50	1,288,771.54	873,354.00	364,729.72
地方教育附加	864,085.00	859,180.99	582,236.02	243,153.15
房产税	941,345.98	3,259,445.95	744,919.08	625,239.09
印花税	1,340,916.53	3,080,206.67	1,203,697.47	601,148.04
城镇土地使用税	1,838,728.31	2,610,944.68	956,417.29	944,418.30
其他税金及附加	1,845,880.47	2,735,179.98	1,194,987.23	1,009,444.49

合 计	10,698,057.43	16,258,559.37	7,011,201.11	4,396,556.17
-----	---------------	---------------	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
物流费用	32,122,933.17	61,026,011.30	34,827,819.05	34,305,967.07
职工薪酬	23,553,377.22	38,895,323.62	17,733,114.29	18,555,728.87
业务招待费	5,999,178.07	12,382,691.42	12,446,754.76	10,357,377.94
办公差旅费	2,222,978.82	6,203,908.95	4,146,302.04	4,045,625.51
其他	1,556,800.24	2,728,688.46	2,800,984.83	2,359,707.79
合 计	65,455,267.52	121,236,623.75	71,954,974.97	69,624,407.18

4. 管理费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	22,039,973.82	37,867,243.79	16,200,468.23	13,787,279.72
股份支付		5,790,413.04		8,486,774.00
折旧及摊销	7,679,262.86	14,657,385.88	4,528,628.52	3,583,331.65
服务费	8,136,381.75	6,962,157.75	2,199,959.94	2,887,664.79
办公差旅费	4,349,408.18	7,343,860.67	3,722,432.44	3,726,897.77
业务招待费	1,259,023.01	2,596,572.55	1,520,473.91	1,194,965.96
排污及绿化费	1,505,857.25	2,058,883.67	821,485.74	744,349.93
其他	2,937,210.16	4,415,229.45	2,028,232.22	2,346,980.99
合 计	47,907,117.03	81,691,746.80	31,021,681.00	36,758,244.81

5. 研发费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
轻量化与低收缩材料的研发	5,597,910.25	15,336,839.83	6,731,888.88	10,665,445.15
低散发 PP 材料的研发		12,379,977.70	3,414,282.86	4,391,124.20
超强防火材料技术的研发	5,130,947.14	12,053,504.58		
低析出阻燃苯乙烯材料的研发	3,128,638.45	10,627,039.29	2,398,079.73	3,522,421.86

耐光热感应与降噪材料的研发	2,779,868.84	10,390,726.91	2,955,614.29	1,972,654.13
低烟低毒难燃材料的研发	4,046,179.88	9,114,819.25		
免喷涂 PC 和 ABS 材料的研发		8,811,312.39	6,641,967.50	3,076,194.45
抗指纹材料技术的研发	4,301,141.09	8,722,787.79		
免喷涂 PP 材料的研发	1,699,286.88	8,576,951.44	2,473,491.60	3,708,835.23
高性能玻纤增强 PA 材料的研发		8,465,054.62	3,748,268.64	1,449,437.72
免喷涂金属质感纳米 PA 材料技术的研发	2,905,123.19	7,715,339.93		
阻燃工程材料特色化的研发	1,220,124.15	7,031,745.59	4,905,015.46	1,652,841.87
生物基材料的改性技术的研发	3,362,519.61	6,950,731.40	4,263,184.57	
透明高硬度 PC 及合金功能材料技术的研发	5,606,121.68	6,801,601.27	3,259,384.51	
高稳定性阻燃 PP 材料的研发		6,086,748.16	1,600,382.34	
耐寒耐候 PC 及合金材料的研发	835,696.60	5,070,733.11	1,380,306.98	2,444,711.34
低散发聚苯乙烯类材料的研发		4,812,184.44	6,635,641.21	1,698,107.77
高黑高亮免喷涂技术的研发		2,018,848.50	3,702,877.30	6,064,557.01
高刚高性能增强材料的研发			4,964,780.31	5,000,558.63
健康防护材料加工和配方调控开发	8,044,445.15			
食品级材料低残余低渗析技术开发	3,018,289.91			
良外观高耐候材料的研发	4,637,602.05			
低气味低散发功能材料的研发	7,834,300.53			
激光焊接材料技术的研发	3,598,623.76			
高导热电磁屏蔽材料技术的研发	3,225,770.89			
仿陶瓷材料技术的研发	2,434,214.10			
吸波材料技术的研发	5,591,354.10			
其他项目	11,218,495.88	17,777,551.75	9,747,508.50	10,604,110.70
合 计	90,216,654.13	168,744,497.95	68,822,674.68	56,251,000.06

6. 财务费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息支出	33,596,442.79	68,604,054.91	37,595,317.40	23,711,945.98
利息收入	-1,567,345.89	-2,268,635.80	-388,294.55	-569,361.50
汇兑损益	-281,016.34	-332,952.75	-1,431,453.02	1,295,916.80
其他	1,625,720.50	1,824,905.02	511,332.80	76,443.82
合 计	33,373,801.06	67,827,371.38	36,286,902.63	24,514,945.10

7. 其他收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
与资产相关的政府补助[注]	2,688,721.84	4,406,159.68	3,116,868.58	2,306,645.83
与收益相关的政府补助[注]	5,968,130.86	12,702,472.28	19,918,936.92	7,159,563.94
代扣个人所得税手续费返还		20,827.70	107,464.73	
合 计	8,656,852.70	17,129,459.66	23,143,270.23	9,466,209.77

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-546,033.63	-7,241,617.71		
其中：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	630,689.89	1,006,531.47		
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	-1,176,723.52	-8,248,149.18	——	——
合 计	-546,033.63	-7,241,617.71		

9. 公允价值变动收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	7,783.56			
其中：短期理财产品产生的公允价值变动收益	7,783.56			

合 计	7,783.56			
-----	----------	--	--	--

10. 信用减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度
坏账损失	-6,774,081.34	1,271,253.54
合 计	-6,774,081.34	1,271,253.54

11. 资产减值损失

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失	——	——	-1,172,399.80	-11,527,279.40
存货跌价损失	-10,888,021.35	-12,282,274.75	-6,151,252.65	-6,485,201.48
合 计	-10,888,021.35	-12,282,274.75	-7,323,652.45	-18,012,480.88

12. 资产处置收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	-472,691.07	-2,426,822.90	1,055.56	-72,257.50
合 计	-472,691.07	-2,426,822.90	1,055.56	-72,257.50

13. 营业外收入

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
无法支付款项		1,010,274.59		
政府补助[注]		600,000.00		
赔款收入	1,431,622.45	633,967.88	705,868.04	348,470.92
非流动资产毁损报废利得			363.05	
其他	203,276.27	245,517.41	86,608.61	61,835.95
合 计	1,634,898.72	2,489,759.88	792,839.70	410,306.87

[注]计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

14. 营业外支出

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
赔款支出	74,897.12	1,197,337.65	145,957.57	4,630.62
非流动资产毁损报废损失	828,073.30	204,195.75	417,342.26	78,873.64
罚款支出		200,000.00		
其他	124,790.00	710,976.68	14,791.60	7,400.34
合 计	1,027,760.42	2,312,510.08	578,091.43	90,904.60

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	7,655,057.27	19,085,449.09	1,715,996.92	8,008,370.46
递延所得税费用	-2,013,170.53	-19,081,797.91	-203,896.30	-3,572,357.42
合 计	5,641,886.74	3,651.18	1,512,100.62	4,436,013.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	98,208,623.15	123,854,656.53	42,118,807.67	33,095,806.44
按母公司适用税率计算的所得税费用	14,731,293.47	18,578,198.48	6,317,821.15	4,964,370.97
子公司适用不同税率的影响	666,013.37	1,222,768.03	-91,642.32	-63,074.91
调整以前期间所得税、不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,206,524.08	3,044,215.98	1,028,294.84	2,952,007.74
研发费用加计扣除	-10,694,332.24	-21,387,844.33	-7,381,985.16	-3,759,211.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,734,301.40	-2,342,194.85		
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	1,466,689.46	888,507.87	1,639,612.11	341,920.47
所得税费用	5,641,886.74	3,651.18	1,512,100.62	4,436,013.04

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	218,858,376.74	158,622,024.71	20,853,300.00	25,567,815.19
收到与资产相关的政府补助	7,914,700.00	78,419,017.00	4,115,000.00	9,886,400.00
收到与收益相关的政府补助	5,968,130.86	13,302,472.28	17,795,400.00	9,283,100.86
利息收入	1,567,345.89	2,268,635.80	388,294.55	569,361.50
其他	926,294.22	4,376,466.23	2,239,347.01	1,109,973.41
合 计	235,234,847.71	256,988,616.02	45,391,341.56	46,416,650.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	79,489,832.38	220,436,941.15	5,732,029.33	20,853,300.00
付现费用	77,454,385.27	128,162,733.64	92,505,915.12	71,372,125.55
其他	1,150,670.64	842,240.56	160,749.17	74,740.94
合 计	158,094,888.29	349,441,915.35	98,398,693.62	92,300,166.49

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回建设保证金	6,868,339.50	2,834,560.00		
收到工程设备保证金	390,000.00	1,646,900.00		
非同一控制下企业合并广东圆融支付的现金净额（负数）			101,549,374.54	
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	170,738.15			
合 计	7,429,077.65	4,481,460.00	101,549,374.54	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
退回工程设备保证金	327,000.00			
支付建设保证金	1,667,600.00	738,862.00		
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金		170,738.15		

支付购置土地保证金			768,000.00	
合 计	1,994,600.00	909,600.15	768,000.00	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金		10,000,000.00		
贴现的筹资性银行承兑汇票			20,000,000.00	
合 计		10,000,000.00	20,000,000.00	

(2) 其他说明

报告期内，母子公司之间因采购付款而开具的银行承兑汇票存在向银行申请贴现的情况。考虑该等经济业务的性质，结合财政部关于应收票据贴现会计处理的相关规定的精神，将该等票据贴现取得的现金在合并现金流量表中计列“收到的其他与筹资活动有关的现金”，将到期承付的该等票据计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”；相应，为开具该等承兑汇票而支付的不符合现金及现金等价物定义的保证金和该等贴现的承兑汇票对应的贴现利息计列“支付的其他与筹资活动有关的现金”，收回该等保证金计列“收到的其他与筹资活动有关的现金”。

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收购广东圆融少数股东股权支付的现金	173,000,000.00	182,000,000.00		
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金		3,000,000.00	10,000,000.00	
贴现的承兑汇票对应的贴现利息			432,388.89	
到期支付已贴现的筹资性银行承兑汇票		20,000,000.00		
偿还美的控股有限公司暂借款				108,000,000.00
偿还合肥圆融新材料有限公司暂借款				8,698,477.45
合 计	173,000,000.00	205,000,000.00	10,432,388.89	116,698,477.45

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	92,566,736.41	123,851,005.35	40,606,707.05	28,659,793.40
加: 资产减值准备	17,662,102.69	11,011,021.21	7,323,652.45	18,012,480.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,286,975.13	51,418,222.39	24,185,798.52	16,499,189.65
无形资产摊销	5,065,468.30	8,170,351.48	2,209,749.40	1,712,526.39
长期待摊费用摊销	3,196,685.86	6,310,486.72	3,983,825.69	720,485.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	472,691.07	2,426,822.90	-1,055.56	72,257.50
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	828,073.30	204,195.75	416,979.21	78,873.64
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-7,783.56			
财务费用(收益以“—”号填列)	31,727,289.60	62,476,808.52	26,737,565.85	17,569,807.05
投资损失(收益以“—”号填列)	-630,689.89	-1,006,531.47		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,014,338.06	-19,081,797.91	-203,896.30	-3,572,357.42
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,167.53			
存货的减少(增加以“—”号填列)	98,805,367.80	-140,492,649.21	42,977,903.94	-115,283,538.15
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-38,682,050.27	92,555,283.55	-273,273,653.38	-249,543,580.04
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-283,484,361.58	257,131,733.09	1,672,277.96	29,007,789.59
其他		5,790,413.04		8,486,774.00
经营活动产生的现金流量净额	-43,206,665.67	460,765,365.41	-123,364,145.17	-247,579,497.60
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				

一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	103,939,932.21	365,758,010.81	137,595,802.69	6,036,071.74
减: 现金的期初余额	365,758,010.81	137,595,802.69	6,036,071.74	3,247,246.87
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-261,818,078.60	228,162,208.12	131,559,730.95	2,788,824.87

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物			101,549,374.54	
取得子公司支付的现金净额			-101,549,374.54	

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	103,939,932.21	365,758,010.81	137,595,802.69	6,036,071.74
其中: 库存现金	3,896.00	177,736.00	92,645.60	30,309.10
可随时用于支付的银行存款	103,936,036.21	365,580,274.81	137,503,157.09	6,005,762.64
2) 现金等价物				
其中: 三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	103,939,932.21	365,758,010.81	137,595,802.69	6,036,071.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
背书转让的商业汇票金额	588,415,984.51	1,260,381,512.01	676,603,074.87	659,151,397.04
其中: 支付货款	567,108,974.43	1,168,399,463.66	642,022,220.15	630,607,935.42
支付固定资产等长期资产购置款	21,307,010.08	91,982,048.35	34,580,854.72	28,543,461.62

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

1) 2020 年 6 月末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 103,939,932.21 元，合并资产负债表 2020 年 6 月末“货币资金”金额为 195,187,951.00 元，差异 91,248,018.79 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 91,248,018.79 元。

2) 2019 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 365,758,010.81 元，合并资产负债表 2019 年末“货币资金”金额为 589,365,690.11 元，差异 223,607,679.30 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 223,607,679.30 元。

3) 2018 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 137,595,802.69 元，合并资产负债表 2018 年末“货币资金”金额为 296,217,827.40 元，差异 158,622,024.71 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 158,622,024.71 元。

4) 2017 年末合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 6,036,071.74 元，合并资产负债表 2017 年末“货币资金”金额为 26,889,371.74 元，差异 20,853,300.00 元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 20,853,300.00 元。

(四) 其他

1. 期末所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	91,248,018.79	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 79,143,258.73 元、信用证保证金 9,104,760.06 元及借款保证金 3,000,000.00 元。
应收票据	22,068,950.86	为银行融资提供质押担保。
应收款项融资	7,786,297.27	为银行融资提供质押担保。
固定资产	515,368,044.05	为银行融资提供抵押担保。
无形资产	234,997,732.66	为银行融资提供抵押担保。
合 计	871,469,043.63	

2. 外币货币性项目

(1) 2020 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			8,852,196.96
其中：美元	1,250,398.61	7.0795	8,852,196.96
应收账款			8,493,839.18
其中：美元	1,199,779.53	7.0795	8,493,839.18
应付账款			15,497,442.41
其中：美元	2,189,058.89	7.0795	15,497,442.41

(2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			10,815,124.10
其中：美元	1,550,288.71	6.9762	10,815,124.10
应收账款			16,728,754.59
其中：美元	2,397,975.20	6.9762	16,728,754.59
应付账款			18,144,959.75
其中：美元	2,600,980.44	6.9762	18,144,959.75

(3) 2018 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			7,503,946.43
其中：美元	1,093,359.72	6.8632	7,503,946.43
应收账款			21,448,751.92
其中：美元	3,125,182.41	6.8632	21,448,751.92
应付账款			259,032.54
其中：美元	37,742.24	6.8632	259,032.54

(4) 2017 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			682,750.00
其中：美元	104,488.69	6.5342	682,750.00

应收账款			12,200,678.23
其中：美元	1,867,203.06	6.5342	12,200,678.23

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020 年 1-6 月

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
安庆会通年产 30 万吨改性材料生产线及配套设施项目补助	66,071,715.00			66,071,715.00	其他 收益	《安庆高新技术产业开发区管委会与会通新材料股份有限公司关于改性材料项目投资合作协议》、《安庆高新技术产业开发区项目投资合作协议附录》
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料产业化项目补助	8,361,160.69		693,974.82	7,667,185.87	其他 收益	合肥市发展改革委员会、合肥市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年产业转型升级项目投资计划的通知》(发改产业〔2015〕830 号)、合肥市经济和信息化局《关于 2017 年下半年新型工业化政策项目奖补资金的公示》
合肥圆融高性能工程塑料生产基地项目补助	5,716,083.33		143,500.02	5,572,583.31	其他 收益	合肥高新区管委会办公室《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2018〕130 号)
有机废气处理技术升级改造项目补助	5,308,333.33		349,999.98	4,958,333.35	其他 收益	合肥市高新技术产业开发区《关于印发合肥高新区 2017 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2017〕118 号)、合肥市财政局、合肥市环保局《关于下达 2017 年省级大气污染防治综合补助资金的通知》(合财建〔2017〕1087 号)
功能改性高分子材料智能工厂项目补助	2,978,691.40		168,477.63	2,810,213.77	其他 收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2018 年下半年工业化发展政策项目奖补资金的公示》
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复合产业化项目补助	2,249,026.56		139,115.04	2,109,911.52	其他 收益	安徽省经济和信息化委员会《2018 年制造强省建设资金拟支持项目公示》
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技术改造项目补助	1,743,599.02		125,562.84	1,618,036.18	其他 收益	佛山市经济和信息化局《关于顺德区 2017 年市级事后奖补资金安排计划的公示》、佛山市经济和信息化局《关

						于 2018 年工业企业技术改造事后奖补资金安排计划的公示》
合肥圆融高性能工程塑料项目补助	1,478,400.00		105,600.00	1,372,800.00	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2018 年制造强省建设资金拟支持项目公示》
年产 40000 吨高性能复合材料项目补助	1,449,411.76		90,588.24	1,358,823.52	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于重庆会通科技有限公司年产 40000 吨高性能复合材料项目资金申请报告的批复》(渝经信消费〔2019〕11 号)
自动化生产线设备更新技术改造项目补助	1,202,752.75		109,023.12	1,093,729.63	其他收益	佛山市经济和信息化局《2017 年广东省省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)拟支持项目名单的公示》、佛山市经济和信息化局《关于 2018 年省级促进经济发展专项资金(支持企业技术改造用途)新一轮技术改造专题项目、企业技术中心专题项目以及智能制造专题项目入围项目名单的公示》
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物复合材料的开发与产业化项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	合肥市人民政府办公厅《关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》(合政办〔2018〕24 号)
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	879,808.74		79,982.58	799,826.16	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2015 年第一批工业技术改造项目补助的公示》
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	842,045.23		76,549.56	765,495.67	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2015 年新型工业化政策资金项目补助的公示》
研发购置仪器设备补助	676,187.27		45,765.38	630,421.89	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达 2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划(第一批)的通知》(科计〔2017〕59 号)、安徽省科学技术厅《关于下达 2018 年购置研发仪器设备等政策兑现资金计划的通知》(科计〔2018〕97 号)
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助	556,373.62		54,725.28	501,648.34	其他收益	合肥市环保局、合肥市财政局《合肥市 2016 年大气污染防治综合补助资金项目公示》
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	536,000.00		48,000.00	488,000.00	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达 2016 年安徽省创新型省份建设专项资金计划(一)的通知》(科计〔2016〕35 号)
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	486,109.65		37,393.02	448,716.63	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2016 年下半年新型工业化政策资金项目补助的公示》

乘用车内饰用低VOC材料技术开发及产业化补助	468,241.89		147,865.80	320,376.09	其他收益	合肥市科学技术局《关于下达 2016 年合肥市自主创新政策“借转补”资金立项项目的通知》(合科〔2016〕89 号)、合肥市人才工作领导小组《关于公布合肥市 2016 年度庐州产业创新团队及带头人名单的通知》(合人才〔2016〕9 号)
立体库机器人应用项目补助	272,426.06		7,001.80	265,424.26	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于 2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金拟支持项目名单的公示》
高性能改性塑料技术创新平台建设		2,000,000.00	87,018.57	1,912,981.43	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于下达 2020 年省级促进经济高质量发展专项(工业企业转型升级)产业创新能力和平台建设(省级企业技术中心项目)资金安排计划的通知》(佛工信函〔2020〕408 号)
高性能工程塑料产业化项目		3,200,000.00	110,344.83	3,089,655.17	其他收益	合肥市人民政府《关于印发合肥市支持“三重一创”建设若干政策的通知》(合政〔2018〕30 号)
技术中心升级改造项目补助		1,125,800.00	54,768.08	1,071,031.92	其他收益	合肥市经济和信息化局《关于 2019 年下半年工业发展政策项目奖补资金的公示》
医用防护物资专用科技改项目		1,588,900.00	13,465.25	1,575,434.75	其他收益	中共合肥市委办公室、合肥市人民政府办公室《关于应对新型冠状病毒感染的肺炎疫情鼓励中小企业持续发展的若干意见》(合办〔2020〕1 号)
小 计	102,276,366.30	7,914,700.00	2,688,721.84	107,502,344.46		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
科技创新产业化专项资金补助	2,383,500.00	其他收益	合肥高新区管委会《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2018〕130 号)
房屋租赁补贴	1,920,000.00	其他收益	《安徽巢湖经济开发区管委会与会通新材料股份有限公司关于会通年产 4 万吨改性材料项目的投资合作协议》
稳定就业岗位补贴	763,330.86	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》(皖人社发〔2017〕31 号)、合肥市人力资源和社会保障局、合肥市财政局《关于印发〈合肥市疫情防控期间稳就业相关政策实施细则〉的通知》(合人社秘〔2020〕41 号)、广东省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的

			通知》(粤人社函[2015]1812 号)、广东省人力资源和社会保障厅《关于做好疫情防控期间有关就业工作的通知》(粤人社明电[2020]28 号)、上海市人力资源和社会保障局《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》(沪人社规[2019]34 号)
高新区扶持产业发展奖励	320,000.00	其他收益	合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于对 2020 年表彰大会涉及普惠政策资金兑现情况的公示》、合肥高新技术产业开发区经济贸易局《关于合肥高新区 2019 年度拟表彰奖励项目的公示》
高新技术企业认定奖励	205,000.00	其他收益	上海市张江高新技术产业开发区管理委员会《关于开展张江国家自主创新示范区专项发展资金 2020 重点项目申报的通知》
其他零星补助	376,300.00	其他收益	
小 计	5,968,130.86		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
安庆会通年产 30 万吨改性材料生产线及配套设施项目补助		66,071,715.00		66,071,715.00	其他 收益	《安庆高新技术产业开发区管委会与会通新材料股份有限公司关于改性材料项目投资合作协议》、《安庆高新技术产业开发区项目投资合作协议附录》
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料产业化项目补助	9,749,110.33		1,387,949.64	8,361,160.69	其他 收益	合肥市发展改革委员会、合肥市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年产业转型升级项目投资计划的通知》(发改产业〔2015〕830 号)、合肥市经济和信息化局《关于 2017 年下半年新型工业化政策项目奖补资金的公示》
合肥圆融高性能工程塑料生产基地项目补助		5,740,000.00	23,916.67	5,716,083.33	其他 收益	合肥高新区管委会办公室《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2018〕130 号)
有机废气处理技术升级改造项目补助	6,008,333.33		700,000.00	5,308,333.33	其他 收益	合肥市高新技术产业开发区《关于印发合肥高新区 2017 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管〔2017〕118 号)、合肥市财政局、合肥市环保局《关于下达 2017 年省级大气污染防治综合补助资金的通知》(合财建〔2017〕1087 号)
功能改性高分子材料智能工厂项目补助		3,259,700.00	281,008.60	2,978,691.40	其他 收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2018 年下半年工业化发展政策项目

						奖补资金的公示》
年产40000吨低翘曲玻纤增强复合产业化项目补助	2,527,256.64		278,230.08	2,249,026.56	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2018年制造强省建设资金拟支持项目公示》
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技术改造项目补助	1,389,540.00	624,780.00	270,720.98	1,743,599.02	其他收益	佛山市经济和信息化局《关于顺德区2017年市级事后奖补资金安排计划的公示》、佛山市经济和信息化局《关于2018年工业企业技术改造事后奖补资金安排计划的公示》
合肥圆融高性能工程塑料项目补助	1,689,600.00		211,200.00	1,478,400.00	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2018年制造强省建设资金拟支持项目公示》
年产40000吨高性能复合材料项目补助		1,540,000.00	90,588.24	1,449,411.76	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于重庆会通科技有限公司年产40000吨高性能复合材料项目资金申请报告的批复》(渝经信消费〔2019〕11号)
自动化生产线设备更新技术改造项目补助	794,200.00	592,062.00	183,509.25	1,202,752.75	其他收益	佛山市经济和信息化局《2017年广东省省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)拟支持项目名单的公示》、佛山市经济和信息化局《关于2018年省级促进经济发展专项资金(支持企业技术改造用途)新一轮技术改造专题项目、企业技术中心专题项目以及智能制造专题项目入围项目名单的公示》
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物复合材料的开发与产业化项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	合肥市人民政府办公厅《关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》(合政办〔2018〕24号)
年产27000吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	1,039,773.90		159,965.16	879,808.74	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于2015年第一批工业技术改造项目补助的公示》
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	995,144.35		153,099.12	842,045.23	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于2015年新型工业化政策资金项目补助的公示》
研发购置仪器设备补助	447,857.11	316,000.00	87,669.84	676,187.27	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达2017年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划(第一批)的通知》(科计〔2017〕59号)、安徽省科学技术厅《关于下达2018年购置研发仪器设备等政策兑现资金计划的通知》(科计〔2018〕97号)
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助	665,824.18		109,450.56	556,373.62	其他收益	合肥市环保局、合肥市财政局《合肥市2016年大气污染防治综合补助资金项目公示》

微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	632,000.00		96,000.00	536,000.00	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达 2016 年安徽省创新型省份建设专项资金计划（一）的通知》（科计〔2016〕35 号）
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	560,895.65		74,786.00	486,109.65	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2016 年下半年新型工业化政策资金项目补助的公示》
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及产业化补助	763,973.49		295,731.60	468,241.89	其他收益	合肥市科学技术局《关于下达 2016 年合肥市自主创新政策“借转补”资金立项项目的通知》（合科〔2016〕89 号）、合肥市人才工作领导小组《关于公布合肥市 2016 年度庐州产业创新团队及带头人名单的通知》（合人才〔2016〕9 号）
立体库机器人应用项目补助		274,760.00	2,333.94	272,426.06	其他收益	佛山市工业和信息化局《关于 2019 年佛山市推动机器人应用及产业发展专项资金拟支持项目名单的公示》
小 计	28,263,508.98	78,419,017.00	4,406,159.68	102,276,366.30		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
引进创新团队扶持经费	3,000,000.00	其他收益	佛山市顺德区科学技术局《关于认定 2018 年度顺德区引进创新创业团队项目的通知》（顺科发〔2019〕39 号）
房屋租赁补贴	2,123,537.44	其他收益	重庆铜梁高新技术产业开发区管委会《工业项目协议书》（铜高新协〔2017〕19 号）、《工业项目（补充）协议书》（铜工协〔2017〕19 号）
招商引资税收优惠政策奖励	652,750.56	其他收益	
高新技术企业成长奖励	2,000,000.00	其他收益	安徽省人民政府《关于印发支持“三重一创”建设若干政策的通知》（皖政〔2017〕51 号）
高新区扶持产业发展奖励	1,936,000.00	其他收益	合肥高新技术产业、合肥开发区管理委员会《关于印发合肥高新区 2018 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管〔2018〕130 号）
企业拟上市奖励	600,000.00	营业外收入	安徽省财政厅《关于印发〈安徽省促进企业直接融资省级财政奖励实施办法〉的通知》（财金〔2019〕126 号）
职业技能培训补贴	608,752.00	其他收益	合肥市人力资源和社会保障局《关于进一步加强职业技能培训管理有关工作的通知》（合人社秘〔2017〕175 号）、安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于失业保险支持参保职工提升职业技能有关问题的通知》（皖人社发〔2017〕37 号）
稳定就业岗位补贴	524,866.28	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关问题的通知》（皖人社发〔2017〕31 号）、广东省人力资源和社会保障厅《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位工作有关问题的通知》（粤人社函〔2015〕1812 号）、重庆市

			铜梁区人力资源和社会保障局《重庆市铜梁区失业保险稳岗返还（2018 年第四批）拟定名单公示》、上海市人力资源和社会保障局《关于做好本市稳就业工作有关事项的通知》（沪人社规〔2019〕34 号）
企业用电用气能源补贴	305,100.00	其他收益	佛山市经济和信息化局《关于 2017 年下半年降低企业用电用气成本补贴企业名单的公示、佛山市工业和信息化局《关于 2018 年大工业企业变压器容量基本电费补贴资金的公示》
自主创新政策补助	302,400.00	其他收益	合肥市人民政府办公厅《关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》（合政办〔2018〕24 号）、合肥高新区知识产权局《关于合肥市 2019 年上半年定额资助发明专利结果的通知》
企业研究开发财政补助资金	300,400.00	其他收益	佛山市科学技术局《关于 2017、2018 年佛山市企业研究开发经费投入后补助经费安排的公示》
庐州英才奖励	180,000.00	其他收益	中共合肥市委组织部《关于印发 2018 年度庐州英才培养计划等人才项目入选名单的通知》（合组通字〔2019〕11 号）
领军人才奖励	150,000.00	其他收益	中共合肥市委组织部《关于印发 2018 年度合肥市领军人才引进计划入选名单的通知》（合组通字〔2019〕10 号）
工业产品质量提升扶持资金补助	200,000.00	其他收益	佛山市质量强市工作领导小组办公室《关于公布第二批通过认定的细分行业龙头企业名单的通知》（佛强市办函〔2018〕18 号）
新建工业企业培育升规奖励	150,000.00	其他收益	重庆市经济和信息化委员会《关于 2019 年第一批重庆市工业和信息化专项资金拟支持项目名单公示》
其他零星补助	268,666.00	其他收益	
小 计	13,302,472.28		

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
插层原位聚合聚苯 乙烯纳米复合材料 产业化项目补助	11,137,060.00		1,387,949.67	9,749,110.33	其他 收益	合肥市发展改革委员会、合肥市经济和信息化委员会《关于下达 2015 年产业转型升级项目投资计划的通知》（发改产业〔2015〕830 号）、合肥市经济和信息化局《关于 2017 年下半年新型工业化政策项目奖补资金的公示》
有机废气处理技术 升级改造项目补助	6,708,333.33		700,000.00	6,008,333.33	其他 收益	合肥市高新技术产业开发区《关于印发合肥高新区 2017 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管

						(2017) 118 号)、合肥市财政局、合肥市环保局《关于下达 2017 年省级大气污染防治综合补助资金的通知》(合财建〔2017〕1087 号)
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复合产业化项目补助		2,620,000.00	92,743.36	2,527,256.64	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2018 年制造强省建设资金拟支持项目公示》
合肥圆融高性能工程塑料项目补助		1,689,600.00		1,689,600.00	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2018 年制造强省建设资金拟支持项目公示》
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技术改造项目补助		1,389,540.00		1,389,540.00	其他收益	佛山市经济和信息化局《关于顺德区 2017 年市级事后奖补资金安排计划的公示》
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线技术改造项目补助	1,199,739.12		159,965.22	1,039,773.90	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2015 年第一批工业技术改造项目补助的公示》
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物复合材料的开发与产业化项目补助		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	合肥市人民政府办公厅《关于印发合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》(合政办〔2018〕24 号)
高性能汽车专用工程材料数字车间建设项目补助	1,148,243.48		153,099.13	995,144.35	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2015 年新型工业化政策资金项目补助的公示》
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及产业化补助	1,059,705.16		295,731.67	763,973.49	其他收益	合肥市科学技术局《关于下达 2016 年合肥市自主创新政策“借转补”资金立项项目的通知》(合科〔2016〕89 号)、合肥市人才工作领导小组《关于公布合肥市 2016 年度庐州产业创新团队及带头人名单的通知》(合人才〔2016〕9 号)
废气、粉尘处理技术升级改造及污水站建设项目补助	775,274.73		109,450.55	665,824.18	其他收益	合肥市环保局、合肥市财政局《合肥市 2016 年大气污染防治综合补助资金项目公示》
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	728,000.00		96,000.00	632,000.00	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达 2016 年安徽省创新型省份建设专项资金计划(一)的通知》(科计〔2016〕35 号)
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体化数字化车间补助	635,681.74		74,786.09	560,895.65	其他收益	合肥市经济和信息化委员会《关于 2016 年下半年新型工业化政策资金项目补助的公示》
自动化生产线设备更新技术改造项目补助		794,200.00		794,200.00	其他收益	佛山市经济和信息化局《2017 年广东省省级工业和信息化专项资金(支持企业技术改造)拟支持项目名单的公示》

研发购置仪器设备补助		495,000.00	47,142.89	447,857.11	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达 2017 年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划(第一批)的通知》(科计(2017) 59 号)
小 计	23,392,037.56	7,988,340.00	3,116,868.58	28,263,508.98		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
房屋租赁补贴	2,123,536.92		2,123,536.92		其他收益	重庆铜梁高新技术产业开发区管委会《工业项目协议书》(铜高新协(2017) 19 号)、《工业项目(补充)协议书》(铜工协(2017) 19 号)
小 计	2,123,536.92		2,123,536.92			

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
重庆会通营运资金补贴	13,070,500.00	其他收益	重庆铜梁高新技术产业开发区管委会《工业项目协议书》(铜高新协(2017) 19 号)、《工业项目(补充)协议书》(铜工协(2017) 19 号)
高新区招商引资高成长奖励	1,830,000.00	其他收益	合肥高新技术产业开发区管理委员会《百年科技特种工程塑料生产基地项目入区协议书》(合高招协议(2008) 第 10 号)、《百年科技特种工程塑料项目入区补充协议书》
职业技能培训补贴	510,400.00	其他收益	合肥市人力资源和社会保障局《关于进一步加强职业技能培训管理有关工作的通知》(合人社秘(2017) 175 号)
自主创新政策补助	471,900.00	其他收益	合肥市高新技术产业开发区《关于印发合肥高新区 2017 年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》(合高管(2017) 118 号)
柏堰管委会政策补贴	465,000.00	其他收益	合肥市高新区人事劳动局《关于<2017 年合肥高新区鼓励高层次人才创新创业若干政策措施>和<2017 年合肥高新区支持产业发展若干政策措施>部分条款兑现情况的公示》、合肥市高新区经贸局《关于 2017 年度高新区经济表彰大会拟表彰奖励项目的公示》
博士后科研项目经费	350,000.00	其他收益	合肥市人力资源和社会保障局《关于合肥市 2018 年博士后工作站科研活动项目经费资助情况的公示》
引进高层次人才资助	250,000.00	其他收益	合肥市人才工作领导小组办公室《关于发放 2018 年平台引进高层次人才奖补资金的通知》
高新技术企业认定奖励	250,000.00	其他收益	安徽省科技厅《2018 年支持科技创新部分政策立项公示》、合肥高新区科技局《关于 2018 年度自主创新政策、产业政策的部分条款兑现情况的公示》
庐州英才奖励	200,000.00	其他收益	合肥市人才工作领导小组《关于公布合肥市 2016 年度庐州产业创新团队及带头人名单的通知》(合人才(2016) 9 号)
工业精品奖励	200,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2018 年制造强省建设资金拟支持项目公示》
其他零星补助	197,600.00	其他收益	

小 计	17,795,400.00		
-----	---------------	--	--

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
插层原位聚合聚苯 乙烯纳米复合材料 产业化项目补助	10,684,565.22	1,656,400.00	1,203,905.22	11,137,060.00	其他 收益	合肥市发展改革委员会、合肥市 经济和信息化委员会《关于下达 2015 年产业转型升级项目投资计 划的通知》(发改产业(2015)830 号)、合肥市经济和信息化局《关 于 2017 年下半年新型工业化政策 项目奖补资金的公示》
有机废气处理技术 升级改造项目补助		7,000,000.00	291,666.67	6,708,333.33	其他 收益	合肥市高新技术产业开发区《关 于印发合肥高新区 2017 年扶持产 业发展“2+2”政策体系的通知》 (合高管(2017)118 号)、合肥市 财政局、合肥市环保局《关于下 达 2017 年省级大气污染防治综合 补助资金的通知》(合财建(2017) 1087 号)
年产 27000 吨汽车 用工程塑料生产线 技术改造项目补助	1,359,704.34		159,965.22	1,199,739.12	其他 收益	合肥市经济和信息化委员会《关 于 2015 年第一批工业技术改造项 目补助的公示》
高性能汽车专用工 程材料数字车间建 设项目补助	1,301,342.61		153,099.13	1,148,243.48	其他 收益	合肥市经济和信息化委员会《关 于 2015 年新型工业化政策资金项 目补助的公示》
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发 及产业化补助	932,203.39	400,000.00	272,498.23	1,059,705.16	其他 收益	合肥市科学技术局《关于下达 2016 年合肥市自主创新政策“借 转补”资金立项项目的通知》(合 科(2016)89 号)、合肥市人才工 作领导小组《关于公布合肥市 2016 年度庐州产业创新团队及带 头人名单的通知》(合人才(2016) 9 号)
废气、粉尘处理技 术升级改造及污水 站建设项目补助		830,000.00	54,725.27	775,274.73	其他 收益	合肥市环保局、合肥市财政局《合 肥市 2016 年大气污染防治综合补 助资金项目公示》
微发泡 PP 材料的 技术研发设备补助	824,000.00		96,000.00	728,000.00	其他 收益	安徽省科学技术厅《关于下达 2016 年安徽省创新型省份建设专 项资金计划(一)的通知》(科计 (2016)35 号)
低 VOC 汽车材料智	710,467.83		74,786.09	635,681.74	其他	合肥市经济和信息化委员会《关

能生产与检测一体化数字化车间补助					收益	于2016年下半年新型工业化政策资金项目补助的公示》
小 计	15,812,283.39	9,886,400.00	2,306,645.83	23,392,037.56		

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
房屋租赁补贴		2,742,901.86	619,364.94	2,123,536.92	其他收益	重庆铜梁高新技术产业开发区管委会《工业项目协议书》（铜高新协（2017）19号）、《工业项目（补充）协议书》（铜工协（2017）19号）
小 计		2,742,901.86	619,364.94	2,123,536.92		

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
高新区招商引资高成长奖励	2,400,000.00	其他收益	合肥高新技术产业开发区管理委员会《百年科技特种工程塑料生产基地项目入区协议书》（合高招协议（2008）第10号）、《百年科技特种工程塑料项目入区补充协议书》
制造强省建设奖励	1,500,000.00	其他收益	安徽省经济和信息化委员会《2017年支持制造强省建设资金拟支持项目公示》
高新技术企业成长奖励	1,000,000.00	其他收益	安徽省发展和改革委员会《2017年度省“三重一创”建设资金支持新建项目等4个事项公示》
科技创新专项资金补助	495,000.00	其他收益	安徽省科学技术厅《关于下达2017年安徽省支持科技创新若干政策专项资金计划（第一批）的通知》（科计（2017）59号）
合肥市高新区优秀企业奖励	350,000.00	其他收益	合肥高新技术产业开发区管理委员会《关于表彰2016年度优秀企业（单位）的决定》（合高管（2017）21号）
职业技能培训补贴	260,000.00	其他收益	合肥市人力资源和社会保障局《关于进一步加强职业技能培训管理有关工作的通知》（合人社秘（2017）175号）
安徽省新产品奖励	200,000.00	其他收益	合肥高新技术产业开发区管理委员会《关于印发合肥高新区2016年扶持产业发展“2+2”政策体系的通知》（合高管（2016）128号）
稳定就业岗位补贴	129,499.00	其他收益	安徽省人力资源和社会保障厅、安徽省财政厅《关于使用失业保险基金支付企业稳岗补贴有关的通知》（皖人社发（2017）31号）
其他零星补助	205,700.00	其他收益	
小 计	6,540,199.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	8,656,852.70	17,708,631.96	23,035,805.50	9,466,209.77

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
2018 年度				
广东圆融	2018.12.24	337,260,000.00	73.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
2018 年度				
广东圆融	2018.12.24	取得实质控制权		

(2) 其他说明

根据公司 2018 年 12 月第二次临时股东大会决议,公司以发行股份的方式收购广东圆融 73.00%股权,向朗润资产、圆融投资、方安平、慕永涛、王灿耀和桑杰合计发行股票 126,314,603 股,每股面值 1 元,每股发行价格 2.67 元,合计 337,260,000.00 元。本公司和广东圆融已于 2018 年 12 月 24 日前办妥工商变更登记手续,公司取得对广东圆融的实质控制权,故自该日起将广东圆融纳入合并财务报表范围。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	2018 年度
合并成本	337,260,000.00
发行权益性证券的公允价值	337,260,000.00
合并成本合计	337,260,000.00
减:取得的可辨认净资产公允价值份额	192,478,082.59
商誉	144,781,917.41

(2) 合并成本公允价值的确定方法的说明

根据坤元资产评估有限公司以 2018 年 9 月 30 日为评估基准日出具的《资产评估报告》

(坤元评报〔2018〕714号)，并经双方股东友好协商最终确定交易价格。

(3) 大额商誉形成的主要原因

公司收购广东圆融 73.00%股权，投资成本 337,260,000.00 元大于该股权对应的可辨认净资产公允价值部分 192,478,082.59 元的差额，确认为商誉 144,781,917.41 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2018 年度	
	广东圆融	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	254,439,369.92	254,439,369.92
应收款项	596,165,036.64	596,165,036.64
存货	186,418,380.20	186,418,380.20
其他流动资产	67,536,367.21	67,536,367.21
固定资产	351,506,543.83	346,259,535.73
无形资产	250,687,618.31	115,385,883.41
在建工程	67,415,541.13	67,415,541.13
长期待摊费用	2,373,224.45	2,373,224.45
递延所得税资产	5,683,475.07	5,683,475.07
其他非流动资产	4,208,677.65	4,208,677.65
负债		
借款	685,300,609.27	685,300,609.27
应付款项	678,509,871.17	678,509,871.17
其他流动负债	149,448,416.95	149,448,416.95
其他非流动负债	9,506,730.73	9,506,730.73
净资产	263,668,606.29	123,119,863.29
减：少数股东权益	71,190,523.70	33,242,363.09
取得的净资产	192,478,082.59	89,877,500.20

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

以坤元资产评估有限公司以 2018 年 9 月 30 日为评估基准日出具的《资产评估报告》(坤元评报〔2018〕714 号)为基础确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额(元)	出资比例(%)
(1) 2019 年度				
合肥会通	设立	2019 年 6 月	20,000,000.00	100.00
安庆会通	设立	2019 年 9 月	100,000,000.00	100.00
(2) 2018 年度				
上海会通	设立	2018 年 1 月	5,000,000.00	100.00
(3) 2017 年度				
重庆会通	设立	2017 年 9 月	50,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2018 年度				
合肥融通	注销	2018 年 10 月	4,906.74	-2,687.90

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
重庆会通	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
上海会通	上海	上海	服务业	100.00		设立
广东圆融	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
合肥会通	安徽巢湖	安徽巢湖	制造业	100.00		设立
安庆会通	安徽安庆	安徽安庆	制造业	100.00		设立
合肥圆融	安徽合肥	安徽合肥	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

顺德美融	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
------	------	------	-----	--------	--	------------

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
2019 年度			
广东圆融	2019 年 12 月 31 日	73.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度
	广东圆融
购买成本	355,000,000.00
现金	355,000,000.00
购买成本合计	355,000,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	86,182,788.56
差额	268,817,211.44
其中：调整资本公积	268,817,211.44

根据 2019 年 12 月 24 日第六次临时股东大会决议，公司以 355,000,000.00 元收购朗润资产所持有的广东圆融 27% 少数股权。购买对价根据中水致远资产评估有限公司以 2019 年 9 月 30 日为评估基准日出具的《资产评估报告》（中水致远评报〔2019〕020457 号）为基础确定。上述对价，2019 年支付 182,000,000.00 元，2020 年 1-6 月支付 173,000,000.00 元。

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)7之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2020 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 13.36%(2019 年 12 月 31 日：9.52%；2018 年 12 月 31 日：14.90%；2017 年 12 月 31 日：16.38%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020.06.30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,136,459,216.17	1,161,195,989.24	1,161,195,989.24		
应付票据	209,439,246.60	209,439,246.60	209,439,246.60		
应付账款	415,399,579.48	415,399,579.48	415,399,579.48		
合同负债	21,677,012.61	21,677,012.61	21,677,012.61		
其他应付款	2,488,492.66	2,488,492.66	2,488,492.66		
一年内到期的非流动负债	93,205,767.02	96,381,847.20	96,381,847.20		
其他流动负债	340,269,897.74	340,269,897.74	340,269,897.74		
长期借款	91,760,057.08	102,366,537.44	5,367,112.08	96,999,425.36	
小 计	2,310,699,269.36	2,349,218,602.97	2,252,219,177.61	96,999,425.36	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	987,435,045.22	1,018,810,008.60	1,018,810,008.60		
应付票据	461,537,238.49	461,537,238.49	461,537,238.49		
应付账款	499,815,179.63	499,815,179.63	499,815,179.63		
其他应付款	176,484,185.92	176,484,185.92	176,484,185.92		
一年内到期的非流动负债	76,661,499.39	79,378,777.19	79,378,777.19		
其他流动负债	535,357,455.68	535,357,455.68	535,357,455.68		
长期借款	142,011,062.81	159,387,216.18	8,244,401.79	130,928,153.18	20,214,661.21
长期应付款					
小 计	2,879,301,667.14	2,930,770,061.69	2,779,627,247.30	130,928,153.18	20,214,661.21

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,067,300,000.00	1,097,304,341.66	1,097,304,341.66		
应付票据	412,837,321.94	412,837,321.94	412,837,321.94		
应付账款	418,270,975.16	418,270,975.16	418,270,975.16		
其他应付款	71,731,952.21	71,731,952.21	71,731,952.21		
一年内到期的非流动负债	39,838,168.90	43,288,890.63	43,288,890.63		
其他流动负债	340,998,688.97	340,998,688.97	340,998,688.97		
长期借款	163,134,000.00	188,938,312.93	9,109,588.00	163,292,426.66	16,536,298.27
长期应付款	27,496,438.87	29,002,045.32		29,002,045.32	
小 计	2,541,607,546.05	2,602,372,528.82	2,393,541,758.57	192,294,471.98	16,536,298.27

(续上表)

项 目	2017. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	258,020,000.00	266,713,355.38	266,713,355.38		

应付票据	28,215,667.17	28,215,667.17	28,215,667.17		
应付账款	203,920,655.21	203,920,655.21	203,920,655.21		
其他应付款	2,421,691.79	2,421,691.79	2,421,691.79		
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	334,847,372.25	337,355,683.56	337,355,683.56		
长期借款					
长期应付款					
小 计	827,425,386.42	838,627,053.11	838,627,053.11		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

交易性金融资产			45,507,783.56	45,507,783.56
应收款项融资			32,121,992.91	32,121,992.91
持续以公允价值计量的资产总额			77,629,776.47	77,629,776.47

2. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			122,194,253.53	122,194,253.53
持续以公允价值计量的资产总额			122,194,253.53	122,194,253.53

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

项 目	2020.06.30 公允价值	2019.12.31 公允价值	估值技术
交易性金融资产	45,507,783.56		本金加上截至期末的预期收益确定
应收款项融资	32,121,992.91	122,194,253.53	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款以及长期应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无母公司。

(2) 本公司最终控制方何倩嫦，其持有公司 34.01%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

李健益	本公司关键管理人员
方安平	本公司关键管理人员
筱璘	本公司第二大股东朗润资产的实际控制人
朗润资产	本公司第二大股东
美的控股有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
美的集团[注]	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司

[注]美的集团构成详见财务报表附注五(二)1之说明

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
美的集团	采购货物	30,417,220.33 [注2]	179,895,273.25 [注1]	86,206.90	1,585,198.29
	物流服务				4,485,827.25
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	会议服务	2,203.54	143,034.22		31,084.32
美的控股有限公司	担保服务		148,800.00		

[注1]其中，2019年公司共计向美的集团下属公司采购原材料174,681,275.00元，用于加工美的集团产品。截至2019年末，公司已完成部分加工及对美的集团的销售。公司参照受托加工物资的处理，将上述已完成销售所对应的原材料采购金额93,297,225.78元，相应抵减了营业收入和营业成本

[注2]其中，2020年1-6月公司共计向美的集团下属公司采购原材料29,545,261.46元，用于加工美的集团产品。截至2020年6月30日，公司已完成部分加工及对美的集团的销售。公司参照受托加工物资的处理，将上述已完成销售所对应的原材料采购金额43,157,565.83元（含上期采购，本期加工后销售的部分），相应抵减了营业收入和营业成本

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
-----	--------	-----------	--------	--------	--------

美的集团	销售货物 [注 3]	552,437,636.93	1,330,548,248.45	330,456,481.20	463,576,197.74
	提供服务			54,905.66	

[注 3] 其中, 2017-2019 年及 2020 年 1-6 月分别有 374,380.81 元、113,866.09 元、524,323.25 元、321,787.67 元, 系研发余料销售冲减研发费用。

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	2020 年 1-6 月 确认的租赁费	2019 年度 确认的租赁费	2018 年度 确认的租赁费	2017 年度 确认的租赁费
安得智联科技股份有限公司	房屋建筑物	810,188.67	2,358,490.59	2,377,358.49	2,377,358.49
邯郸美的制冷设备有限公司	房屋建筑物	56,132.07	79,245.28		

3. 关联担保情况

截至 2020 年 6 月 30 日, 关联方为本公司担保情况如下:

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
何倩嫦	本公司	借款	30,000,000.00	2020/04/28	2021/04/27	否
			50,000,000.00	2020/06/02	2020/12/17	否
			79,000,000.00	2020/01/14	2021/01/13	否
			40,000,000.00	2020/02/21	2021/02/20	否
			40,000,000.00	2019/09/19	2020/09/17	否
			50,000,000.00	2019/11/06	2020/11/05	否
			30,000,000.00	2019/11/07	2020/11/06	否
			50,000,000.00	2019/12/06	2020/12/06	否
			15,000,000.00	2019/07/24	2020/07/24	否
			20,000,000.00	2020/06/19	2021/03/29	否
			30,000,000.00	2019/09/04	2020/09/03	否
			26,800,000.00	2019/09/23	2020/09/23	否
			50,000,000.00	2019/09/23	2020/09/23	否
			40,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10	否
			50,000,000.00	2019/10/10	2020/10/10	否
			38,000,000.00	2019/10/18	2020/10/18	否
			50,000,000.00	2019/11/20	2020/11/20	否
			25,000,000.00	2019/12/09	2020/12/09	否
			76,200,000.00	2019/12/09	2020/12/09	否
			20,000,000.00	2020/03/03	2021/03/03	否
			20,000,000.00	2020/03/30	2021/02/24	否

			10,000,000.00	2020/03/31	2021/03/19	否
		信用证 (共 21 笔)	USD 2,991,894.50	2020/04/21- 2020/06/22	2020/07/13- 2020/09/22	否
		信用证 (共 8 笔)	3,510,210.50	2020/03/19- 2020/06/18	2020/07/02- 2020/09/04	否
		银行承兑汇票 (共 410 笔)	110,501,815.93	2020/01/07- 2020/06/23	2020/07/07- 2020/12/23	否
美的控股有限公司	本公司	借款	50,000,000.00	2020/02/28	2021/02/28	否
			40,000,000.00	2019/11/20	2020/11/20	否
何倩嫦、筱璘、方安平	本公司	借款	50,000,000.00	2020/06/04	2021/05/26	否
李健益、何倩嫦	本公司	借款	30,000,000.00	2020/03/09	2021/03/08	否
		借款	45,000,000.00	2020/05/20	2021/05/19	否
		售后回租 融资款	8,196,967.38	2018/04/19- 2018/04/27	2020/09/19- 2020/09/27	否
朗润资产、筱璘、何倩嫦	本公司	售后回租 融资款	664,698.49	2018/12/10	2020/08/10	否

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
朗润资产	受让广东圆融 27.00%股权		355,000,000.00		
李健益	出售运输工具				730,260.00
美的集团电子商务有限公司	采购固定资产				4,598.00

5. 关联方资金拆借

报告期内，公司向美的控股有限公司和美的小额贷款股份有限公司拆入资金，具体情况如下：

单位：万元

资金拆出方	资金拆入方	期间	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
				拆入资金	利息支出	偿还资金及利息	
美的控股有限公司	本公司	2020 年 1-6 月					
		2019 年度					
		2018 年度					
		2017 年度	10,815.30		345.78	11,161.08	
美的小额贷款股份有	本公司	2020 年 1-6 月					
		2019 年度	1,511.52		64.72	1,576.24	

限公司		2018 年度					1,511.52 [注]
		2017 年度	4,008.49	6,000.00	360.50	10,368.99	

[注]系 2018 年末企业合并广东圆融而相应增加的关联方资金拆借余额

6. 关键管理人员报酬

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员报酬(万元)	423.78	813.13	531.72	646.89

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美的集团	122,575,734.61	6,204,205.53	85,533,741.72	4,319,509.61
小 计		122,575,734.61	6,204,205.53	85,533,741.72	4,319,509.61
应收票据/应 收款项融资	美的集团	46,758,524.74		37,473,194.48	
小 计		46,758,524.74		37,473,194.48	
预付款项	美的集团	2,546,322.42		1,578,240.28	
小 计		2,546,322.42		1,578,240.28	
其他应收款	宁波美的材料 供应有限公司	280,700.00	280,700.00	280,700.00	280,700.00
	佛山市顺德区 美的电热电器 制造有限公司			453,000.00	453,000.00
小 计		280,700.00	280,700.00	733,700.00	733,700.00

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美的集团	190,800,615.29	9,573,441.78	22,851,410.50	1,142,570.53
小 计		190,800,615.29	9,573,441.78	22,851,410.50	1,142,570.53
应收票据/应 收款项融资	美的集团	64,476,747.67		9,911,469.99	
小 计		64,476,747.67		9,911,469.99	
预付款项	美的集团	255,771.16			
小 计		255,771.16			

其他应收款	宁波美的材料供应有限公司	280,700.00	280,700.00		
	佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司	453,000.00	453,000.00		
小 计		733,700.00	733,700.00		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款	美的集团	235,774.92		889,274.93	
小 计		235,774.92		889,274.93	
应付票据	美的集团	281,412.50	36,000,000.00	5,270,000.00	
小 计		281,412.50	36,000,000.00	5,270,000.00	
其他应付款	朗润资产		173,000,000.00	67,155,239.61	
小 计			173,000,000.00	67,155,239.61	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额		1,099,159.70 股		1,870,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额		1,099,159.70 股		1,870,000 股
公司本期失效的各项权益工具总额				
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

2. 其他说明

(1) 2017 年度

2017 年 2 月至 7 月期间，公司员工高波、冯俊卫和姜金明通过受让吴江、宋海燕、宋钰、雷西安和周贤文持有的公司员工持股平台合肥聚道股权投资合伙企业(有限合伙)的部分合伙份额，间接取得本公司股份 340,000 股。2017 年 6 月，公司员工宋海燕通过员工持股平台合肥聚道股权投资合伙企业(有限合伙)受让钟理明持有公司的 0.8571%股权，间接取得

本公司股份 1,530,000 股。因高波、冯俊卫、姜金明和宋海燕取得的本公司股份的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

(2) 2019 年度

2019 年 12 月，公司员工姜金明通过受让祝业广、李伟、黄胜宇、姚为忠、陈其宏、闫寿强和王江湖持有的公司员工持股平台的合伙份额，间接取得本公司股份 1,099,159.70 股。因姜金明取得的本公司股份的成本低于其股份的公允价值，故在授予日当期确认以权益结算的股份支付金额。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2019 年度	2018 年度	2017 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	[注 2]		[注 1]
可行权权益工具数量的确定依据	授予后立即可行权，故按照行权数量		授予后立即可行权，故按照行权数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因			
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	53,556,537.04		47,766,124.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,790,413.04		8,486,774.00

[注 1]2017 年度授予日权益工具的公允价值，系参考最近一期(2017 年 7 月)外部股东的增资价格 6.05 元/股确定。按照 2017 年度高波、冯俊卫、姜金明和宋海燕实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 11,313,500.00 元，扣除其实际出资额 2,826,726.00 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 8,486,774.00 元

[注 2]授予日权益工具的公允价值，系参考最近一期(2019 年 10 月)外部股东的增资价格 6.69 元/股确定。按照 2019 年度姜金明实际取得的股份数量计算对应的公允价值为 7,353,378.39 元，扣除其实际出资额 1,562,965.35 元，以权益结算的股份支付确认的费用总额为 5,790,413.04 元

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚烯烃系列	1,105,497,893.57	885,288,833.15	2,191,681,168.39	1,896,901,875.68
聚苯乙烯系列	419,703,396.43	357,194,219.78	998,414,651.50	860,749,111.79
工程塑料及其他系列	276,829,028.41	218,047,264.71	711,351,073.26	583,457,801.44
其他	42,716,941.55	29,569,815.23	56,381,850.59	40,271,892.23
合 计	1,844,747,259.96	1,490,100,132.87	3,957,828,743.74	3,381,380,681.14

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
聚烯烃系列	720,169,899.43	639,232,109.87	586,104,848.24	493,916,788.17
聚苯乙烯系列	781,539,190.75	663,701,480.13	800,152,578.30	690,546,410.97
工程塑料及其他系列	324,963,152.92	284,304,443.16	273,514,656.59	244,033,142.05
其他				
合 计	1,826,672,243.10	1,587,238,033.16	1,659,772,083.13	1,428,496,341.19

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

(二) 执行新金融工具准则的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追

溯调整 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但非交易性权益类投资在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用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金融资产、租赁应收款。

1. 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产		40,000,000.00	40,000,000.00
应收票据	648,124,767.71	-307,463,784.86	340,660,982.85
应收款项融资		307,463,784.86	307,463,784.86
其他流动资产	87,667,586.87	-40,000,000.00	47,667,586.87
未分配利润[注]	3,602,979.58	-32,184.70	3,570,794.88
盈余公积[注]	4,338,000.73	32,184.70	4,370,185.43

[注]由于新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，公司对合并范围内子公司的往来款不再计提坏账准备，相应调整减少母公司 2019 年期初应收款坏账准备 378,489.10 元，其他应收款坏账准备 131.24 元，递延所得税资产减少 56,773.37 元，同时调整增加母公司 2019 年期初盈余公积 32,184.70 元，期初未分配利润 289,662.27 元。在编制合并财务报表时，母公司与子公司之间的坏账准备已抵销，故对合并报表影响为调整增加 2019 年期初盈余公积 32,184.70 元，减少期初未分配利润 32,184.70 元

2. 2019 年 1 月 1 日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项 目	原金融工具准则	新金融工具准则
-----	---------	---------

	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	296,217,827.40	摊余成本	296,217,827.40
应收票据	摊余成本(贷款和应收款项)	307,463,784.86	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	307,463,784.86
应收账款	摊余成本(贷款和应收款项)	927,010,763.92	摊余成本	927,010,763.92
其他应收款	摊余成本(贷款和应收款项)	16,374,154.06	摊余成本	16,374,154.06
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	40,000,000.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,000,000.00
短期借款	摊余成本(金融负债)	1,067,300,000.00	摊余成本	1,067,300,000.00
应付票据	摊余成本(其他金融负债)	412,837,321.94	摊余成本	412,837,321.94
应付账款	摊余成本(其他金融负债)	418,270,975.16	摊余成本	418,270,975.16
其他应付款	摊余成本(其他金融负债)	71,731,952.21	摊余成本	71,731,952.21
一年内到期的非流动负债	摊余成本(其他金融负债)	39,838,168.90	摊余成本	39,838,168.90
其他流动负债	摊余成本(其他金融负债)	340,998,688.97	摊余成本	340,998,688.97
长期借款	摊余成本(其他金融负债)	163,134,000.00	摊余成本	163,134,000.00
长期应付款	摊余成本(其他金融负债)	27,496,438.87	摊余成本	27,496,438.87

3. 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
(1) 金融资产				
1) 摊余成本				
货币资金	296,217,827.40			296,217,827.40
应收票据	648,124,767.71	-307,463,784.86		340,660,982.85
应收账款	927,010,763.92			927,010,763.92

其他应收款	16,374,154.06			16,374,154.06
以摊余成本计量的总金融资产	1,887,727,513.09	-307,463,784.86		1,580,263,728.23

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资		307,463,784.86		307,463,784.86
其他流动资产	40,000,000.00	-40,000,000.00		
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	40,000,000.00	267,463,784.86		307,463,784.86

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

交易性金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产		40,000,000.00		40,000,000.00

(2) 金融负债

1) 摊余成本

短期借款	1,067,300,000.00			1,067,300,000.00
应付票据	412,837,321.94			412,837,321.94
应付账款	418,270,975.16			418,270,975.16
其他应付款	71,731,952.21			71,731,952.21
一年内到期的非流动负债	39,838,168.90			39,838,168.90
其他流动负债	340,998,688.97			340,998,688.97
长期借款	163,134,000.00			163,134,000.00
长期应付款	27,496,438.87			27,496,438.87
以摊余成本计量的总金融负债	2,541,607,546.05			2,541,607,546.05

4. 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
应收票据	337,706.12			337,706.12

应收账款	51,535,798.86			51,535,798.86
其他应收款	4,958,238.56			4,958,238.56

(三) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	5,974,716.71	-5,974,716.71	
合同负债		5,974,716.71	5,974,716.71

对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(四) 关于申请首次公开发行股票的事项

根据公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过的议案,公司拟申请在中国境内首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市,本次发行股票的数量不超过 137,785,090 股。本次发行筹集的募集资金拟全部用于以下项目:(1) 年产 30 万吨高性能复合材料项目;(2) 会通新材料股份有限公司研发中心建设项目;(3) 补充流动资金。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 143, 236. 84	0. 44	3, 143, 236. 84	100. 00	

按组合计提坏账准备	712,282,837.33	99.56	31,041,213.49	4.36	681,241,623.84
合 计	715,426,074.17	100.00	34,184,450.33	4.78	681,241,623.84

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	598,116.84	0.10	598,116.84	100.00	
按组合计提坏账准备	577,687,635.80	99.90	29,093,635.55	5.04	548,594,000.25
合 计	578,285,752.64	100.00	29,691,752.39	5.13	548,594,000.25

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	583,104,929.11	99.90	29,341,617.59	5.03	553,763,311.52
单项金额不重大但单项计提坏账准备	603,841.03	0.10	603,841.03	100.00	
合 计	583,708,770.14	100.00	29,945,458.62	5.13	553,763,311.52

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	519,231,617.28	100.00	26,011,459.67	5.01	493,220,157.61
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	519,231,617.28	100.00	26,011,459.67	5.01	493,220,157.61

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
苏州维通东部精密注塑有限公司	2,545,120.00	2,545,120.00	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回

中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回
其他零星单位	140,725.81	140,725.81	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回
小 计	3,143,236.84	3,143,236.84	100.00	

② 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回
其他零星单位	140,725.81	140,725.81	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回
小 计	598,116.84	598,116.84	100.00	

③ 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回
其他零星单位	146,450.00	146,450.00	100.00	该公司经营困难,预计款项很可能无法收回
小 计	603,841.03	603,841.03	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	594,783,386.80	31,041,213.49	5.22	553,654,951.99	29,093,635.55	5.25
应收合并范围内关联方组合	117,499,450.53			24,032,683.81		
小 计	712,282,837.33	31,041,213.49	4.36	577,687,635.80	29,093,635.55	5.04

按组合计提坏账的确认标准及说明: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。对于应收账龄组合,本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率;对于应收合并范围内关联方组合,本公司认为不存在重大信用风险,产生重大损失的概率很小。

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020.06.30	2019.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	586,717,532.69	29,335,876.63	5.00	544,498,373.79	27,224,918.69	5.00
1-2 年	7,791,967.31	1,558,393.46	20.00	9,031,907.47	1,806,381.49	20.00
2-3 年	253,886.80	126,943.40	50.00	124,670.73	62,335.37	50.00
3 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00			
小 计	594,783,386.80	31,041,213.49	5.22	553,654,951.99	29,093,635.55	5.25

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	581,862,454.88	29,093,122.74	5.00	519,008,077.49	25,950,403.87	5.00
1-2 年	1,242,474.23	248,494.85	20.00	169,047.00	33,809.40	20.00
2-3 年				54,492.79	27,246.40	50.00
小 计	583,104,929.11	29,341,617.59	5.03	519,231,617.28	26,011,459.67	5.01

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	598,116.84	2,545,120.00						3,143,236.84
按组合计提坏账准备	29,093,635.55	2,986,827.85				1,039,249.91		31,041,213.49
小 计	29,691,752.39	5,531,947.85				1,039,249.91		34,184,450.33

② 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	603,841.03				5,724.19			598,116.84
按组合计提坏账准备	28,963,128.49	846,990.91				716,483.85		29,093,635.55
小 计	29,566,969.52	846,990.91			5,724.19	716,483.85		29,691,752.39

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		603,841.03						603,841.03
按组合计提坏账准备	26,011,459.67	3,481,422.22				151,264.30		29,341,617.59
小 计	26,011,459.67	4,085,263.25				151,264.30		29,945,458.62

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	15,956,720.74	10,192,878.05				138,139.12		26,011,459.67
小 计	15,956,720.74	10,192,878.05				138,139.12		26,011,459.67

2) 报告期重要的坏账准备收回或转回情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账准备收回或转回金额		5,724.19		

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	1,039,249.91	716,483.85	151,264.30	138,139.12

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
合肥圆融	108,946,561.01	15.23	
TCL 王牌电器（惠州）有限公司	38,708,223.49	5.41	1,935,411.17
奥克斯空调股份有限公司	26,321,619.98	3.68	1,316,081.00
南昌市奥克斯电气制造有限公司	20,442,083.47	2.86	1,022,104.17
海信视像科技股份有限公司	14,926,046.60	2.08	746,302.33

小 计	209,344,534.55	29.26	5,019,898.67
-----	----------------	-------	--------------

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	19,651,792.35	3.40	982,589.62
合肥会通	13,534,428.75	2.34	
海信视像科技股份有限公司	12,330,124.14	2.13	616,506.21
重庆小康汽车部品有限公司	10,381,984.86	1.80	519,099.24
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	9,678,328.53	1.67	483,916.43
小 计	65,576,658.63	11.34	2,602,111.50

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	26,669,837.86	4.57	1,333,491.89
奥克斯空调股份有限公司	17,472,804.27	2.99	873,640.21
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	15,369,444.02	2.64	768,472.20
青岛海信电器股份有限公司	14,720,245.49	2.52	736,012.27
科达斯特恩(常州)汽车塑件系统有限公司	13,499,793.30	2.31	674,989.66
小 计	87,732,124.94	15.03	4,386,606.23

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
重庆会通	32,481,468.10	6.26	1,624,073.41
南昌市奥克斯电气制造有限公司	19,688,587.94	3.79	984,429.40
TCL 王牌电器(惠州)有限公司	18,826,281.70	3.63	941,314.09
奥克斯空调股份有限公司	17,422,552.40	3.36	871,127.62
芜湖恒信汽车内饰制造有限公司	12,340,082.68	2.38	617,004.13
小 计	100,758,972.82	19.41	5,037,948.65

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020. 06. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	133,579,119.62	100.00	545,235.94	0.41	133,033,883.68
合 计	133,579,119.62	100.00	545,235.94	0.41	133,033,883.68

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,984,958.30	100.00	373,260.00	0.85	43,611,698.30
合 计	43,984,958.30	100.00	373,260.00	0.85	43,611,698.30

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,809,265.25	100.00	156,463.26	8.65	1,652,801.99
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,809,265.25	100.00	156,463.26	8.65	1,652,801.99

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	8,537,291.97	100.00	600,364.60	7.03	7,936,927.37
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	8,537,291.97	100.00	600,364.60	7.03	7,936,927.37

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020 年 6 月 30 日及 2019 年 12 月 31 日

组合名称	2020.06.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	129,842,042.80			40,372,352.30		
应收账款组合	3,737,076.82	545,235.94	14.59	3,612,606.00	373,260.00	10.33
其中：1 年以内	2,189,878.82	109,493.94	5.00	3,168,408.00	158,420.40	5.00
1-2 年	1,126,190.00	225,238.00	20.00	24,198.00	4,839.60	20.00
2-3 年	421,008.00	210,504.00	50.00	420,000.00	210,000.00	50.00
小 计	133,579,119.62	545,235.94	0.41	43,984,958.30	373,260.00	0.85

② 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,369,265.25	68,463.26	5.00	7,907,291.97	395,364.60	5.00
1-2 年	440,000.00	88,000.00	20.00	500,000.00	100,000.00	20.00
2-3 年				50,000.00	25,000.00	50.00
3 年以上				80,000.00	80,000.00	100.00
小 计	1,809,265.25	156,463.26	8.65	8,537,291.97	600,364.60	7.03

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2020 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	373,260.00			373,260.00
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				

—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	171,975.94			171,975.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	545,235.94			545,235.94

② 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	156,332.02			156,332.02
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	216,927.98			216,927.98
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	373,260.00			373,260.00

[注]2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(二)之说明

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

其他应收款	600,364.60	-443,901.34						156,463.26
小 计	600,364.60	-443,901.34						156,463.26

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	245,976.59	356,388.01				2,000.00		600,364.60
小 计	245,976.59	356,388.01				2,000.00		600,364.60

2) 报告期内无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额				2,000.00

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,338,898.00	3,338,898.00	464,198.00	1,747,222.00
暂借款	129,842,042.80	40,372,352.30	2,624.82	5,583,608.60
备用金	88,555.13		1,034,176.43	903,227.37
其他	309,623.69	273,708.00	308,266.00	303,234.00
合 计	133,579,119.62	43,984,958.30	1,809,265.25	8,537,291.97

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
广东圆融	暂借款	92,866,442.07	1 年以内	69.52	
合肥会通	暂借款	22,192,662.28	1 年以内	16.61	
合肥圆融	暂借款	12,718,115.53	1 年以内	9.52	
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	设备保证金	2,300,000.00	1 年以内 1,200,000.00 元, 1-2 年 1,100,000.00 元	1.72	280,000.00
安庆会通	暂借款	2,041,895.82	1 年以内	1.54	
小 计		132,119,115.70		98.91	280,000.00

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
广东圆融	暂借款	16,423,063.63	1年以内	37.34	
合肥圆融	暂借款	14,649,551.48	1年以内	33.31	
合肥会通	暂借款	9,299,737.19	1年以内	21.14	
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	设备保证金	2,300,000.00	1年以内	5.23	115,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	400,000.00	2-3年	0.91	200,000.00
小计		43,072,352.30		97.93	315,000.00

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	400,000.00	1-2年	22.11	80,000.00
代扣代缴社保公积金	其他	308,266.00	1年以内	17.04	15,413.30
黄胜宇	备用金	201,046.02	1年以内	11.11	10,052.30
陈曦	备用金	163,262.10	1年以内	9.02	8,163.11
王新华	备用金	162,998.20	1年以内	9.01	8,149.91
小计		1,235,572.32		68.29	121,778.62

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆会通	暂借款	5,583,608.60	1年以内	65.40	279,180.43
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	设备保证金	1,100,000.00	1年以内 600,000.00元, 1-2年 500,000.00元	12.88	130,000.00
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	400,000.00	1年以内	4.69	20,000.00
代扣代缴社保公积金	其他	303,234.00	1年以内	3.55	15,161.70
海信容声(广东)冰箱有限公司	质量保证金	80,000.00	3年以上	0.94	4,000.00
小计		7,466,842.60		87.46	448,342.13

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2020. 06. 30			2019. 12. 31		
	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	867,260,000.00		867,260,000.00	867,260,000.00		867,260,000.00
合 计	867,260,000.00		867,260,000.00	867,260,000.00		867,260,000.00

(续上表)

项 目	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	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	392,260,000.00		392,260,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
合 计	392,260,000.00		392,260,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00

(2) 对子公司投资

1) 2020 年 1-6 月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆会通	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海会通	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东圆融	692,260,000.00			692,260,000.00		
合肥会通	20,000,000.00			20,000,000.00		
安庆会通	100,000,000.00			100,000,000.00		
小 计	867,260,000.00			867,260,000.00		

2) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆会通	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海会通	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东圆融	337,260,000.00	355,000,000.00		692,260,000.00		
合肥会通		20,000,000.00		20,000,000.00		
安庆会通		100,000,000.00		100,000,000.00		
小 计	392,260,000.00	475,000,000.00		867,260,000.00		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆会通	6,000,000.00	44,000,000.00		50,000,000.00		
上海会通		5,000,000.00		5,000,000.00		
广东圆融		337,260,000.00		337,260,000.00		
小 计	6,000,000.00	386,260,000.00		392,260,000.00		

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆会通		6,000,000.00		6,000,000.00		
小 计		6,000,000.00		6,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,252,567,050.94	1,085,385,631.59	2,132,454,678.56	1,890,927,611.29
其他业务	77,270,012.07	76,754,983.07	368,783,658.35	334,962,672.77
合 计	1,329,837,063.01	1,162,140,614.66	2,501,238,336.91	2,225,890,284.06

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,829,472,121.32	1,613,320,786.92	1,659,772,083.13	1,428,544,046.13
其他业务	143,525,975.60	137,058,545.86	52,973,309.23	51,308,965.07
合 计	1,972,998,096.92	1,750,379,332.78	1,712,745,392.36	1,479,853,011.20

2. 投资收益

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置金融工具取得的投资收益	-659,955.40	-5,317,462.58		
其中：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	442,651.49	354,794.52		

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	-1,102,606.89	-5,672,257.10		
处置子公司合肥融通产生的投资收益			4,906.74	
合 计	-659,955.40	-5,317,462.58	4,906.74	

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	10.44	7.24	7.90
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.85	9.58	3.47	7.98

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.22	0.30	0.18	0.15	0.22	0.30	0.18	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.28	0.09	0.15	0.20	0.28	0.09	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	92,566,736.41	108,858,740.49	40,606,707.05	28,659,793.40
非经常性损益	B	8,545,553.51	9,024,052.48	21,114,058.02	-292,422.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	84,021,182.90	99,834,688.01	19,492,649.03	28,952,216.26
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,179,461,640.17	918,629,698.08	540,762,991.03	221,470,773.63
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1		415,000,000.00	337,260,000.00	11,239,826.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1		2.00		10.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2				905,824.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2				9.00

发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E3				270,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F3				5.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	受让子公司广东圆融部分少数股权而相应调整资本公积(股本溢价)	I1		-268,817,211.44		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1				
	股份支付确认资本公积	I2		5,790,413.04		8,486,774.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2				10/9/6/5
报告期月份数		K	6.00	12.00	12.00	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K-G} \times \frac{H}{K} \pm \frac{I}{K} \times \frac{J}{K}$	1,225,745,008.38	1,042,225,734.99	561,066,344.56	362,955,784.08
加权平均净资产收益率(%)		$M=A/L$	7.55	10.44	7.24	7.90
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)		$N=C/L$	6.85	9.58	3.47	7.98

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	92,566,736.41	108,858,740.49	40,606,707.05	28,659,793.40
非经常性损益	B	8,545,553.51	9,024,052.48	21,114,058.02	-292,422.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	84,021,182.90	99,834,688.01	19,492,649.03	28,952,216.26
期初股份总数	D	413,355,268.00	351,314,603.00	225,000,000.00	170,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				1,875,000.00
发行新股或债转股等增加股份数	F1		62,040,665.00	126,314,603.00	7,866,069.00

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1		2.00		10.00
发行新股或债转股等增加股份数	F2				633,931.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2				9.00
发行新股或债转股等增加股份数	F3				44,625,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3				5.00
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	413,355,268.00	361,654,713.83	225,000,000.00	197,499,255.75
基本每股收益	$M=A/L$	0.22	0.30	0.18	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.20	0.28	0.09	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

2018 年末, 本公司非同一控制企业合并了广东圆融。按照会计准则的有关规定, 公司已将广东圆融 2018 年末资产负债表纳入 2018 年末合并报表, 但 2017 年末资产负债表以及 2017 年度和 2018 年度利润表未纳入合并报表, 导致资产负债表 2018 年末较 2017 年、利润表 2019 年度较 2018 年度各项目波动较大。

1. 2020 年 6 月 30 日比 2019 年 12 月 31 日/2020 年 1-6 月比 2019 年度

资产负债表项目	2020.06.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	195,187,951.00	589,365,690.11	-66.88%	主要系购买短期理财产品且支付了朗润资产股权受让款所致。
交易性金融资产	45,507,783.56		-	主要系银行理财产品增加所致。
应收票据	424,280,366.56	534,713,358.42	-20.65%	主要系以票据结算的应收款项减少所致。
应收款项融资	32,121,992.91	122,194,253.53	-73.71%	
预付款项	127,481,659.68	39,174,907.20	225.42%	主要系以预付方式结算原材料采购货款金额增加所致。

在建工程	94,483,733.38	53,095,970.97	77.95%	主要系顺德美融特种工程材料项目及重庆会通高性能复合材料项目投入增加所致。
应付票据	209,439,246.60	461,537,238.49	-54.62%	主要系期初银行承兑汇票在本期到期兑付所致。
其他应付款	2,488,492.66	176,484,185.92	-98.59%	主要系支付朗润资产股权受让款所致。
其他流动负债	340,269,897.74	535,357,455.68	-36.44%	主要系期末未终止确认的已背书或贴现的应收票据减少所致。
利润表项目	2020年1-6月	2019年度	2020年1-6月 折算全年后的 变动幅度	变动原因说明
管理费用	47,907,117.03	81,691,746.80	17.29%	主要系职工薪酬增加所致。
研发费用	90,216,654.13	168,744,497.95	6.93%	主要系加大研发投入所致。

2. 2019年12月31日比2018年12月31日/2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	589,365,690.11	296,217,827.40	98.96%	主要系股东增资款以及经营活动产生的现金流量净额增加所致。
应收票据	534,713,358.42	648,124,767.71	-17.50%	主要系2019年执行新金融工具准则，将部分应收票据转列至应收款项融资项目；且由于部分背书或贴现的票据不符合终止确认原则，同时计列应收票据和其他流动负债所致。
应收款项融资	122,194,253.53	——	——	
应收账款	880,075,306.09	927,010,763.92	-5.06%	主要系2019年回款较为及时。
其他应收款	10,043,751.32	16,374,154.06	-38.66%	主要系备用金减少所致。
存货	592,952,447.63	464,742,073.17	27.59%	主要系2019年产销规模扩大，相应库存备货增加所致。
其他流动资产	40,122,680.22	87,667,586.87	-54.23%	主要系银行理财产品减少所致。
固定资产	778,744,757.53	586,638,384.96	32.75%	主要系合肥圆融高性能工程塑料项目的厂房达到预定可使用状态而相应由在建工程转入固定资产所致。
无形资产	357,072,397.13	288,460,316.44	23.79%	主要系购置土地增加所致。
其他非流动资产	31,099,133.32	7,601,939.90	309.09%	主要系预付工程设备款增加所致。
递延所得税资产	34,165,519.82	15,083,721.91	126.51%	主要系安庆会通收到6,607.00万元与资产相关的政府补助，形成可抵扣暂时性差异增加，导致确认的递延所得税资产相应增加。
应交税费	23,729,092.59	14,995,938.16	58.24%	主要系安庆会通收到6,607.00万元

				政府补助，应纳税所得额增加，导致期末应交所得税增加。
其他应付款	176,484,185.92	71,731,952.21	146.03%	主要系2019年末应付朗润资产的广东圆融少数股权收购款尚未支付。
一年内到期的非流动负债	76,661,499.39	39,838,168.90	92.43%	主要系长期借款转列所致。
递延收益	102,276,366.30	28,263,508.98	261.87%	主要系安庆会通收到6,607.00万元与资产相关的政府补助。
利润表项目	2019 年度	2018 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	4,031,472,797.57	1,885,776,335.28	113.78%	主要系2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年实现营业收入239,347.28万元。
营业成本	3,448,486,589.43	1,644,595,514.83	109.69%	主要系2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的营业成本212,384.66万元。
税金及附加	16,258,559.37	7,011,201.11	131.89%	1)2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的税金及附加717.73万元。2)2019年销售规模扩大，应交增值税增加，相应税金及附加也增加。
销售费用	121,236,623.75	71,954,974.97	68.49%	主要系2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的销售费用5,103.79万元。
管理费用	81,691,746.80	31,021,681.00	163.34%	1)2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的管理费用4,040.08万元；2)股份支付金额增加579.04万元。
研发费用	168,744,497.95	68,822,674.68	145.19%	1)2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的研发费用7,796.63万元。2)2019年加大研发投入，相应研发费用。
财务费用	67,827,371.38	36,286,902.63	86.92%	2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的财务费用3,112.27万元。
投资收益	-7,241,617.71		——	主要系2019年执行新金融工具准则，票据贴现利息支出由财务费用转列至投资收益项目所致。
信用减值损失	1,271,253.54	——	——	主要系2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的减值损失-466.78万元。
资产减值损失	-12,282,274.75	-7,323,652.45	67.71%	
资产处置收益	-2,426,822.90	1,055.56	-230,008.57%	主要系2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的资产处置收益-242.52万元。

营业外收入	2,489,759.88	792,839.70	214.03%	主要系2019年收到与日常经营活动无关的政府补助及无法支付款项增加所致。
营业外支出	2,312,510.08	578,091.43	300.02%	1)2018年12月末新纳入合并的广东圆融于2019年发生的营业外支出61.96万元；2)2019年赔款支出增加。

3. 2018年12月31日比2017年12月31日/2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	296,217,827.40	26,889,371.74	1,001.62%	1)2018年12月末新纳入合并的广东圆融的货币资金25,443.94万元。2)2018年末新增借款所致。
应收票据	648,124,767.71	326,780,930.32	98.34%	1)2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的应收票据16,597.51万元。2)2018年末销量较高,客户采用票据回款增加所致。
应收账款	927,010,763.92	462,362,762.91	100.49%	1)2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的应收账款40,178.89万元。2)随着销售额增加,应收账款余额上升。
预付款项	49,262,098.51	20,382,000.37	141.69%	2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的预付款项3,639.91万元。
其他应收款	16,374,154.06	2,637,249.20	520.88%	2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的其他应收款1,394.49万元。
存货	464,742,073.17	327,452,849.56	41.93%	1)2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的存货18,641.84万元。2)2018年公司加强存货管理,结存金额有所减少。
其他流动资产	87,667,586.87	5,167,917.56	1,596.38%	1)2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的其他流动资产6,753.64万元。2)2018年新增理财产品尚未到期。
固定资产	586,638,384.96	189,346,452.53	209.82%	1)2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的固定资产34,625.95万元。2)2018年生产规模扩大,购置机器设备增加所致。
在建工程	70,373,903.69	6,828,514.21	930.59%	1)2018年12月末新纳入合并报表的广东圆融的在建工程6,741.55万元。2)2017年较多零星工程于2018年转固所致。
无形资产	288,460,316.44	21,257,026.30	1,257.01%	1)2018年12月末新纳入合并报表

				的广东圆融的无形资产 11,538.59 万元。2)系 2018 年购买重庆会通土地用于扩大生产所致。
商誉	144,781,917.41	——	——	主要系 2018 年非同一控制下企业合并广东圆融产生大额商誉所致。
长期待摊费用	14,320,305.37	6,436,831.05	122.47%	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的长期待摊费用 237.32 万元。2) 2018 年重庆会通租入固定资产改良支出增加所致。
递延所得税资产	15,083,721.91	9,196,350.54	64.02%	2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的递延所得税资产 568.35 万元。
其他非流动资产	7,601,939.90	19,697,866.16	-61.41%	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的其他非流动资产 420.87 万元。2)主要系 2017 年预付重庆会通土地款于 2018 年随土地交付后转入无形资产所致。
短期借款	1,067,300,000.00	258,020,000.00	313.65%	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的短期借款 50,980.00 万元。2)主要系 2018 年营运资金需求增加所致。
应付票据	412,837,321.94	28,215,667.17	1,363.15%	2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的应付票据 37,224.10 万元。
应付账款	418,270,975.16	203,920,655.21	105.11%	2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的应付账款 23,449.11 万元。
预收款项	5,717,048.99	3,921,386.75	45.79%	2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的预收款项 264.39 万元。
应付职工薪酬	36,255,497.36	21,054,885.38	72.20%	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的应付职工薪酬 1,748.31 万元。2) 主要系 2018 年业绩下滑,奖金减少所致。
应交税费	14,995,938.16	5,755,898.39	160.53%	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的应交税费 639.59 万元。2) 主要系 2018 年末销量较大导致应交增值税增加所致。
其他应付款	71,731,952.21	2,421,691.79	2,862.06%	2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的其他应付款 6,913.39 万元。
一年内到期的非流动负债	39,838,168.90	——	——	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的一年内到期的非流动负债 1,236.66 万元。2)主要系 2018 年新增售后回租融资所致。

长期借款	163,134,000.00	——	——	2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的长期借款 16,313.40 万元。
长期应付款	27,496,438.87	——	——	1) 2018 年 12 月末新纳入合并报表的广东圆融的长期应付款 563.34 万元。2) 主要系 2018 年新增平安国际售后回租融资款所致。
利润表项目	2018 年度	2017 年度	变动幅度	变动原因说明
税金及附加	7,011,201.11	4,396,556.17	59.47%	主要系 2018 年销售规模扩大, 应交增值税增加, 相应计提的附加税费增加。
研发费用	68,822,674.68	56,251,000.06	22.35%	主要系 2018 年加大研发投入, 相应研发费用增加。
财务费用	36,286,902.63	24,514,945.10	48.02%	主要系 2018 年融资规模扩大, 相应利息支出增加。
其他收益	23,143,270.23	9,466,209.77	144.48%	主要系 2018 年收到与收益相关的政府补助增加所致。
资产减值损失	-7,323,652.45	-18,012,480.88	-59.34%	主要系 2017 计提的坏账损失较大所致。
所得税费用	1,512,100.62	4,436,013.04	-65.91%	主要系 2018 年研发投入增加, 相应所得税加计扣除增加, 导致应纳税所得税减少所致。

(三) 模拟合并财务报表

1. 模拟事项

如本财务报表附注六（一）所述，本公司以发行股份的方式收购了广东圆融 73.00%股权，作价 337,260,000.00 元。本公司和广东圆融已于 2018 年 12 月 24 日前办妥工商变更登记手续，本公司取得对广东圆融的实质控制权，故自该日起将广东圆融纳入合并财务报表范围。

本模拟合并财务报表假设上述资产重组事项已于报告期期初（2017 年 1 月 1 日）实施完成，即上述资产重组交易完成后的架构在 2017 年 1 月 1 日已经存在。

2. 模拟合并财务报表的编制基础

除下述事项外，本公司编制模拟合并财务报表时采用的会计政策符合企业会计准则的相关规定，并以持续经营为编制基础。

本模拟合并财务报表系以本公司和广东圆融（含其子公司）2017 年度、2018 年度的财务报表为基础，按以下方法编制。

(1) 购买成本

由于本公司以发行股份完成上述资产重组，本公司在编制模拟合并财务报表时，将交易对价 337,260,000.00 元作为模拟合并财务报表 2017 年 1 月 1 日的购买成本，相应调整归属于母公司所有者权益。

(2) 广东圆融的各项资产、负债在假设购买日（2017 年 1 月 1 日）的初始计量

对于按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2017 年 1 月 1 日的公允价值确定。

对于按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债（包括广东圆融个别财务报表未予确认，但在模拟合并财务报表中确认的各项资产和负债），本模拟合并财务报表以本次重组交易评估基准日的评估值为基础调整确定 2017 年 1 月 1 日广东圆融各项可辨认资产、负债的公允价值，并以此为基础在模拟合并财务报表中根据本公司三所述的会计政策和会计估计进行后续计量。对于 2017 年 1 月 1 日存在而于重组交易评估基准日已不存在的资产和负债按照账面价值进行模拟。

(3) 商誉

本模拟合并财务报表以上述购买成本扣除重组方按交易完成后享有的广东圆融于重组交易评估基准日的可辨认净资产公允价值份额后的差额 144,781,917.41 元，确认为模拟合并财务报表的商誉。购买成本扣除商誉的余额与按持股比例享有的 2017 年 1 月 1 日广东圆融可辨认净资产公允价值份额的差额 6,167,944.80 元调整归属于母公司所有者权益。

(4) 权益项目列示

鉴于模拟合并财务报表之特殊编制目的，本模拟合并财务报表的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列示，不再区分“股本”、“资本公积”、“其他综合收益”、“盈余公积”和“未分配利润”等明细项目。

3. 模拟合并财务报表的期间及金额

考虑广东圆融 2018 年末资产负债表已纳入本公司 2018 年末合并资产负债表，故仅编制 2017 年末模拟合并资产负债表；考虑广东圆融 2019 年利润表已纳入本公司 2019 年合并利润表，故仅编制 2017 年、2018 年模拟合并利润表。具体情况如下：

(1) 2017 年末备考合并资产负债表

单位：人民币元

资 产	2017 年 12 月 31 日	负债和所有者权益	2017 年 12 月 31 日
-----	------------------	----------	------------------

流动资产：		流动负债：	
货币资金	239,598,010.45	短期借款	546,020,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
衍生金融资产		衍生金融负债	
应收票据	428,441,101.22	应付票据	415,926,183.35
应收账款	713,585,969.42	应付账款	357,143,576.60
预付款项	41,828,553.58	预收款项	5,242,515.87
其他应收款	22,425,807.32	应付职工薪酬	41,640,432.36
存货	600,350,774.02	应交税费	6,463,536.44
持有待售资产		其他应付款	12,575,161.38
一年内到期的非流动资产		持有待售负债	
其他流动资产	41,948,390.47	一年内到期的非流动负债	
流动资产合计	2,088,178,606.48	其他流动负债	432,699,233.24
		流动负债合计	1,817,710,639.24
非流动资产：		非流动负债：	
可供出售金融资产		长期借款	79,600,000.00
持有至到期投资		应付债券	
长期应收款		其中：优先股	
长期股权投资		永续债	
投资性房地产		长期应付款	
固定资产	252,502,241.71	长期应付职工薪酬	
在建工程	116,384,294.31	预计负债	
生产性生物资产		递延收益	25,515,574.48
油气资产		递延所得税负债	
无形资产	237,421,587.71	其他非流动负债	
开发支出		非流动负债合计	105,115,574.48
商誉	144,781,917.41	负债合计	1,922,826,213.72
长期待摊费用	10,567,941.27	所有者权益(或股东权益)：	

递延所得税资产	12,768,804.12	归属于母公司所有者权益合计	890,693,291.31
其他非流动资产	26,790,911.16	少数股东权益	75,876,799.14
非流动资产合计	801,217,697.69	所有者权益合计	966,570,090.45
资产总计	2,889,396,304.17	负债和所有者权益总计	2,889,396,304.17

(2) 2017 年和 2018 年模拟合并利润表

项 目	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	3,639,201,826.80	3,081,189,117.70
减：营业成本	3,195,021,631.66	2,664,142,132.01
税金及附加	11,258,596.15	6,624,801.46
销售费用	122,482,682.45	109,969,459.73
管理费用	107,459,946.70	70,652,577.41
研发费用	131,367,989.52	110,644,052.88
财务费用	57,943,787.69	42,748,242.50
其中：利息费用	60,497,028.36	42,574,992.86
利息收入	2,163,511.01	22,742,170.48
资产减值损失	18,742,403.31	22,874,373.18
加：其他收益	25,383,788.23	10,458,592.77
投资收益（损失以“-”号填列）	758,031.01	307,654.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,055.56	-72,257.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	21,067,664.12	64,227,468.61
加：营业外收入	1,016,399.48	811,598.16
减：营业外支出	1,182,434.70	210,916.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	20,901,628.90	64,828,150.13
减：所得税费用	-598,920.87	4,130,831.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	21,500,549.77	60,697,318.34
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	21,500,549.77	60,697,318.34

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（净亏损以“-”号填列）	26,659,212.24	52,047,186.61
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-5,158,662.47	8,650,131.73
五、其他综合收益的税后净额		
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
六、综合收益总额	21,500,549.77	60,697,318.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,659,212.24	52,047,186.61
归属于少数股东的综合收益总额	-5,158,662.47	8,650,131.73





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
获取更多信
息，登录，管
理，监督



名称 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼



登记机关

2020年03月13日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn> 市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

仅为 会通新材 IPO 申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1996年11月21日设立，2011年6月28日转制

仅为会通新材IPO申报之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传达或披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先

证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月十八日



仅为 会通新材 IPO 申报 之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



会通东信和申报之中国注册会计师
王强为中国注册会计师

书面

本会

任何其书，亦不得向第三方传递

(特殊普通合伙)



姓 Full name 性别 Sex

出生日期 Date of birth 1975-10-01

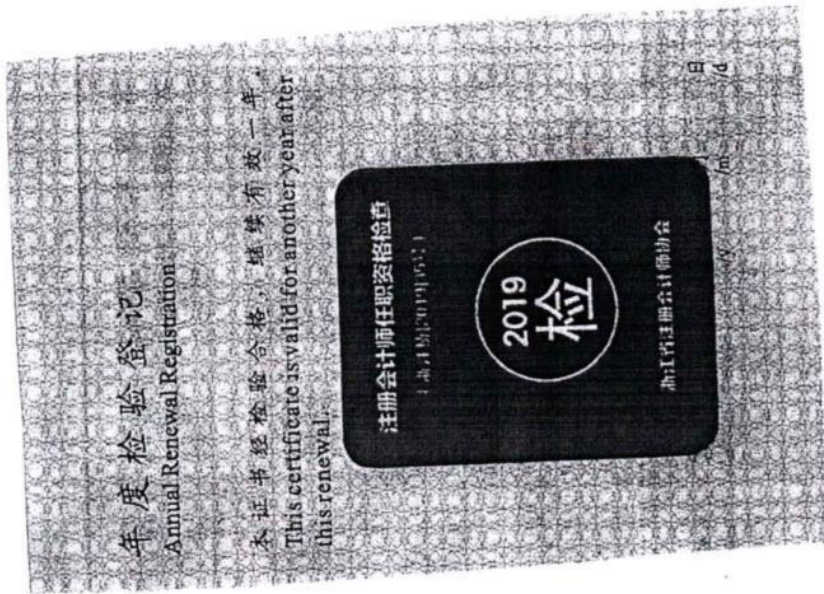
工作单位 Working unit 天健会计师事务所 (特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 622301197510010631

证书编号: 330000011887
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 10 月 13 日
Date of Issuance



446



中国注册会计师协会

仅供于说明 赵静娴为中国注册会计师

本人 赵静娴 注册会计师 执业证书 编号 331021198406222021

姓名	赵静娴
Full name	赵静娴
性别	女
Sex	女
出生日期	1984-06-22
Date of birth	1984-06-22
工作单位	天健会计师事务所（普通合伙）
Working unit	天健会计师事务所（普通合伙）
身份证号码	331021198406222021
Identity card No.	331021198406222021



证书编号: 3300000012163
No. of Certificate
批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province
发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance

会通新材料股份有限公司

2020 年度审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
（一）合并资产负债表.....	第 7 页
（二）母公司资产负债表.....	第 8 页
（三）合并利润表.....	第 9 页
（四）母公司利润表.....	第 10 页
（五）合并现金流量表.....	第 11 页
（六）母公司现金流量表.....	第 12 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 13 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 14 页
三、财务报表附注.....	第 15—85 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕3068号

会通新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了会通新材料股份有限公司（以下简称会通股份公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了会通股份公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于会通股份公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

3. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

公司的营业收入主要来自于聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料的销售。2020 年度，会通股份公司营业收入金额为人民币 412,374.70 万元。具体收入确认政策如下：

公司主要销售聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已接受产品（寄售订单下购货方已领用）、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

4. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、客户签收单、对账单等；对于外销收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，以抽样方式检查销售合同、客户签收单、出口报关单、货运提单等支持性文件。

（5）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

（6）对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满

足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（九）及五（一）3。

截至 2020 年 12 月 31 日，会通股份公司应收账款账面余额为人民币 108,676.47 万元，坏账准备为人民币 5,999.36 万元，账面价值为人民币 102,677.11 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，因此，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取

的外部证据（可具体描述外部证据）进行核对；

（5）对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

（8）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估会通股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

会通股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督会通股份公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对会通股份公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致会通股份公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就会通股份公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二一年四月十六日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：会通新材料股份有限公司

会合01表

单位：人民币元

资产	注释	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	514,743,070.62	589,365,690.11	短期借款	16	1,132,875,429.03	987,435,045.22
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	501,665,454.36	534,713,358.42	应付票据	17	210,437,832.05	461,537,238.49
应收账款	3	1,026,771,079.96	880,075,306.09	应付账款	18	486,803,302.00	499,815,179.63
应收款项融资	4	63,241,257.98	122,194,253.53	预收款项			5,974,716.71
预付款项	5	50,071,644.16	39,174,907.20	合同负债	19	8,704,772.53	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	5,763,906.53	10,043,751.32	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	49,768,001.51	35,131,851.65
存货	7	514,453,247.53	592,952,447.63	应交税费	21	7,157,926.99	23,729,092.59
合同资产				其他应付款	22	3,744,165.43	176,484,185.92
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	8	39,607,222.60	40,122,680.22	持有待售负债			
流动资产合计		2,716,316,883.74	2,808,642,394.52	一年内到期的非流动负债	23	101,228,588.40	76,661,499.39
				其他流动负债	24	400,452,346.87	535,357,455.68
				流动负债合计		2,401,172,364.81	2,802,126,265.28
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款和垫款				保险合同准备金			
债权投资				长期借款	25	106,076,978.89	142,011,062.81
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	9	851,016,349.50	778,744,757.53	预计负债			
在建工程	10	180,583,018.68	53,095,970.97	递延收益	26	114,528,233.50	102,276,366.30
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		220,605,212.39	244,287,429.11
无形资产	11	347,263,419.97	357,072,397.13	负债合计		2,621,777,577.20	3,046,413,694.39
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	12	144,781,917.41	144,781,917.41	实收资本(或股本)	27	459,283,632.00	413,355,268.00
长期待摊费用	13	11,496,651.36	18,273,243.86	其他权益工具			
递延所得税资产	14	37,782,060.46	34,165,519.82	其中：优先股			
其他非流动资产	15	22,031,547.27	31,099,133.32	永续债			
非流动资产合计		1,594,954,964.65	1,417,232,940.04	资本公积	28	931,199,728.67	649,306,651.37
资产总计		4,311,271,848.39	4,225,875,334.56	减：库存股			
				其他综合收益			
法定代表人：				专项储备			
				盈余公积	29	16,578,814.96	9,581,450.21
				一般风险准备			
				未分配利润	30	282,432,095.56	107,218,270.59
				归属于母公司所有者权益合计		1,689,494,271.19	1,179,461,640.17
				少数股东权益			
				所有者权益合计		1,689,494,271.19	1,179,461,640.17
				负债和所有者权益总计		4,311,271,848.39	4,225,875,334.56

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 85 页

5-1-178

会通新材料股份有限公司 资产负债表

2020年12月31日

编制单位：会通新材料股份有限公司 会企01表
单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		371,820,520.60	361,434,070.10	短期借款		596,790,766.53	510,753,616.03
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		377,687,260.98	377,714,985.60	应付票据		95,134,520.82	165,702,010.24
应收账款	1	552,398,013.68	548,594,000.25	应付账款		166,417,918.49	201,410,746.58
应收款项融资		49,443,884.50	87,108,626.61	预收款项			57,691,738.78
预付款项		303,670,649.13	85,055,813.02	合同负债		5,979,038.75	
其他应收款	2	4,332,150.03	43,611,698.30	应付职工薪酬		25,730,680.88	17,721,844.78
存货		247,254,709.51	289,243,127.28	应交税费		2,041,764.19	1,743,676.55
合同资产				其他应付款		80,946,967.97	174,007,300.00
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,701,535.69	22,032,381.32
其他流动资产		1,276,688.66	2,058,267.19	其他流动负债		298,890,937.02	378,140,122.11
流动资产合计		1,907,883,977.09	1,794,820,588.35	流动负债合计		1,273,634,130.34	1,529,203,436.39
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款		48,063,800.01	
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	953,560,000.00	867,260,000.00	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		232,293,085.74	212,178,551.59	递延收益		27,423,288.38	24,341,978.38
在建工程		405,688.07	1,605,425.75	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		75,487,088.39	24,341,978.38
使用权资产				负债合计		1,349,121,218.73	1,553,545,414.77
无形资产		18,396,473.64	18,049,957.99	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		459,283,632.00	413,355,268.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		281,170.39	1,376,514.64	其中：优先股			
递延所得税资产		10,079,919.01	9,411,790.28	永续债			
其他非流动资产		3,125,915.65	27,952,508.25	资本公积		1,200,016,940.11	918,123,862.81
非流动资产合计		1,218,142,252.50	1,137,834,748.50	减：库存股			
资产总计		3,126,026,229.59	2,932,655,336.85	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		16,578,814.96	9,581,450.21
				未分配利润		101,025,623.79	38,049,341.06
				所有者权益合计		1,776,905,010.86	1,379,109,922.08
				负债和所有者权益总计		3,126,026,229.59	2,932,655,336.85

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 8 页 共 85 页

5-1-179

合并利润表

2020年度

编制单位：会通新材料股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		4,123,746,990.91	4,031,472,797.57
其中：营业收入	1	4,123,746,990.91	4,031,472,797.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,929,902,754.88	3,904,245,388.68
其中：营业成本	1	3,430,077,693.13	3,448,486,589.43
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	21,513,789.63	16,258,559.37
销售费用	3	139,392,685.29	121,236,623.75
管理费用	4	100,705,011.71	81,691,746.80
研发费用	5	168,849,756.40	168,744,497.95
财务费用	6	69,363,818.72	67,827,371.38
其中：利息费用		68,276,216.29	68,604,054.91
利息收入		2,509,939.19	2,268,635.80
加：其他收益	7	25,257,905.82	17,129,459.66
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-2,590,163.66	-7,241,617.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-12,231,775.69	1,271,253.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-9,339,734.17	-12,282,274.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-847,322.92	-2,426,822.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		194,093,145.41	123,677,406.73
加：营业外收入	12	6,657,509.26	2,489,759.88
减：营业外支出	13	6,039,771.48	2,312,510.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		194,710,883.19	123,854,656.53
减：所得税费用	14	12,499,693.47	3,651.18
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		182,211,189.72	123,851,005.35
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		182,211,189.72	123,851,005.35
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（净亏损以“-”号填列）		182,211,189.72	108,858,740.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			14,992,264.86
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		182,211,189.72	123,851,005.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		182,211,189.72	108,858,740.49
归属于少数股东的综合收益总额			14,992,264.86
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.44	0.30
（二）稀释每股收益		0.44	0.30

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 9 页 共 85 页



5-1-180

杨勇光



母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	2,683,318,122.51	2,501,238,336.91
减：营业成本	1	2,363,516,127.73	2,225,890,284.06
税金及附加		8,688,069.05	7,516,929.81
销售费用		75,492,572.86	61,014,028.29
管理费用		49,007,137.01	31,871,113.46
研发费用	2	86,006,605.69	82,192,052.45
财务费用		32,839,699.15	36,691,393.59
其中：利息费用		32,229,207.04	36,417,740.45
利息收入		1,178,166.05	593,657.35
加：其他收益		13,085,870.93	8,866,538.60
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,049,949.47	-5,317,462.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,529,008.17	-1,170,904.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,444,238.03	-6,886,076.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-891,091.46	-11,425.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,939,494.82	51,543,205.07
加：营业外收入		5,853,097.25	1,976,731.30
减：营业外支出		1,405,484.98	1,678,570.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		71,387,107.09	51,841,366.14
减：所得税费用		1,413,459.61	-271,281.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,973,647.48	52,112,647.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,973,647.48	52,112,647.86
（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		69,973,647.48	52,112,647.86

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李健



杨勇光



陈飞





合并现金流量表

2020年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：会通新材料股份有限公司

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		2,968,562,006.15	3,558,259,366.30
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		6,185,177.96	434,596.79
收到其他与经营活动有关的现金	1	265,640,877.75	256,988,616.02
经营活动现金流入小计		3,240,388,061.86	3,815,682,579.11
购买商品、接受劳务支付的现金		2,725,500,370.44	2,738,410,876.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		234,695,085.94	210,646,174.73
支付的各项税费		113,702,477.37	56,418,247.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	254,790,838.47	349,441,915.35
经营活动现金流出小计		3,328,688,772.22	3,354,917,213.70
经营活动产生的现金流量净额		-88,300,710.36	460,765,365.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,010,500,000.00	456,130,000.00
取得投资收益收到的现金		776,643.56	1,006,531.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,365,256.83	1,140,471.07
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	3	9,440,077.65	4,481,460.00
投资活动现金流入小计		1,022,081,978.04	462,758,462.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,872,850.68	269,918,684.35
投资支付的现金		1,010,500,000.00	475,312,363.24
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	4	3,402,186.00	909,600.15
投资活动现金流出小计		1,101,775,036.68	746,140,647.74
投资活动产生的现金流量净额		-79,693,058.64	-283,382,185.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		352,444,250.77	415,000,000.00
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		1,297,000,000.00	1,370,663,206.31
收到其他与筹资活动有关的现金	5	3,000,000.00	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,652,444,250.77	1,795,663,206.31
偿还债务支付的现金		1,163,228,948.27	1,455,939,162.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,162,812.10	84,277,969.04
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	6	183,095,259.48	205,000,000.00
筹资活动现金流出小计		1,410,487,019.85	1,745,217,131.15
筹资活动产生的现金流量净额		241,957,230.92	50,446,075.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,281,839.71	332,952.75
五、现金及现金等价物净增加额		72,681,622.21	228,162,208.12
加：期初现金及现金等价物余额		365,758,010.81	137,595,802.69
六、期末现金及现金等价物余额		438,439,633.02	365,758,010.81

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

Handwritten signature of the legal representative.



Handwritten signature of Yang Yongguang.

杨勇光

陈飞 *Handwritten signature of Chen Fei.*



母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	2,040,945,625.36	2,042,214,843.33
收到的税费返还	560,996.74	
收到其他与经营活动有关的现金	108,938,434.44	16,230,813.53
经营活动现金流入小计	2,150,445,056.54	2,058,445,656.86
购买商品、接受劳务支付的现金	2,067,129,723.28	1,484,822,403.40
支付给职工以及为职工支付的现金	116,320,581.00	94,124,110.42
支付的各项税费	44,705,389.76	35,900,076.24
支付其他与经营活动有关的现金	129,208,452.39	156,174,433.54
经营活动现金流出小计	2,357,364,146.43	1,771,021,023.60
经营活动产生的现金流量净额	-206,919,089.89	287,424,633.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	567,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	489,799.44	354,794.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,536,610.40	541,200.33
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	39,457,352.30	2,624.82
投资活动现金流入小计	609,483,762.14	898,619.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,179,070.47	32,134,823.19
投资支付的现金	653,300,000.00	120,000,000.00
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	480,559.46	40,372,352.30
投资活动现金流出小计	661,959,629.93	192,507,175.49
投资活动产生的现金流量净额	-52,475,867.79	-191,608,555.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	352,444,250.77	415,000,000.00
取得借款收到的现金	754,000,000.00	688,345,206.31
收到其他与筹资活动有关的现金	82,420,191.89	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,188,864,442.66	1,113,345,206.31
偿还债务支付的现金	640,196,550.75	754,971,559.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,943,326.81	30,629,348.01
支付其他与筹资活动有关的现金	183,095,259.48	185,000,000.00
筹资活动现金流出小计	853,235,137.04	970,600,907.64
筹资活动产生的现金流量净额	335,629,305.62	142,744,298.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-551,545.24	175,043.21
五、现金及现金等价物净增加额	75,682,802.70	238,735,419.32
加：期初现金及现金等价物余额	271,455,406.66	32,719,987.34
六、期末现金及现金等价物余额	347,138,209.36	271,455,406.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人：

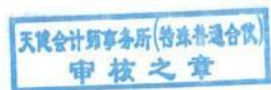
李健



杨勇光

杨勇光

陈飞



合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	413,350,268.00	649,206,631.37				9,581,450.21		107,218,270.59		1,179,491,440.17	351,314,603.00	559,374,114.77				4,238,000.73		3,602,970.58	71,100,523.70	985,820,221.78
加：会计政策变更																32,184.70		-32,184.70		
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	413,350,268.00	649,206,631.37				9,581,450.21		107,218,270.59		1,179,491,440.17	351,314,603.00	559,374,114.77				4,270,185.43		3,570,794.88	71,100,523.70	989,820,221.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,928,364.00	281,893,077.30				6,997,264.75		175,215,824.97		510,032,631.02	62,048,665.00	89,920,536.60				5,211,264.78		103,647,475.71	71,100,523.70	189,641,418.39
（一）综合收益总额								182,211,189.72		182,211,189.72								108,608,740.49	14,992,264.86	123,801,005.35
（二）所有者投入和减少资本	45,928,364.00	281,893,077.30								227,821,441.30	62,048,665.00									
1. 所有者投入的普通股	45,928,364.00	281,893,077.30								227,821,441.30	62,048,665.00									
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						5,997,264.75		-5,997,264.75										-5,211,264.78		
2. 提取一般风险准备																		-5,211,264.78		
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	459,278,632.00	931,199,708.67				16,578,714.96		282,434,095.56		1,689,491,271.19	413,350,268.00	649,206,631.37				9,581,450.21		107,218,270.59	71,100,523.70	1,179,491,440.17

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：

法定代表人：

陈飞

陈飞

杨勇光

李健

李健

李健

第 13 页 共 85 页

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数				上年同期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	413,355,268.00	9,581,450.21	38,049,341.06	1,379,109,922.08	351,314,603.00	559,374,114.77	-9,141,704.29	905,885,014.21
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	413,355,268.00	9,581,450.21	38,049,341.06	1,379,109,922.08	351,314,603.00	559,374,114.77	-9,141,704.29	905,885,014.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	45,928,364.00	6,997,364.75	62,976,382.73	397,795,088.76	62,040,655.00	358,749,748.04	46,901,383.08	472,903,060.90
（一）综合收益总额			69,973,447.48	69,973,447.48				
1. 所有者投入和减少资本	45,928,364.00			327,821,441.30	62,040,655.00	358,749,748.04	52,112,647.86	52,112,647.86
2. 所有者投入的普通股								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（二）利润分配								
1. 提取盈余公积		6,997,364.75	-6,997,364.75					
2. 对所有者（或股东）的分配		6,997,364.75	-6,997,364.75					
3. 其他								
（三）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								
（四）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（五）其他								
四、本期期末余额	459,283,632.00	16,578,814.96	101,025,023.79	1,776,905,010.86	413,355,268.00	918,123,862.81	38,049,341.06	1,379,109,922.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李印健

杨光

陈飞

天健会计师事务所(普通合伙)
审校之章

会通新材料股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

会通新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人何倩嫦和何倩兴共同出资组建,于2008年7月31日在合肥市工商行政管理局登记注册,总部位于安徽省合肥市,公司现持有统一社会信用代码为91340100677597662Y的营业执照,注册资本459,283,632.00元。公司股票已于2020年11月18日在上海证券交易所挂牌交易。截至2020年12月31日止,公司股份总数459,283,632股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股417,792,674股;无限售条件的流通股份:A股41,490,958股。

本公司属橡胶和塑料制品行业。主要经营活动为高分子改性材料的研发、生产和销售。主要产品:聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料。

本财务报表业经公司2021年4月16日二届二次董事会批准对外报出。

本公司将重庆会通科技有限公司(以下简称重庆会通)、会通新材料(上海)有限公司(以下简称上海会通)、广东圆融新材料有限公司(以下简称广东圆融)、合肥会通科技有限公司(以下简称合肥会通)、安庆会通新材料有限公司(以下简称安庆会通)、合肥圆融新材料有限公司(以下简称合肥圆融)和佛山市顺德区美融新材料有限公司(以下简称顺德美融)纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；

除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-应收利息组合	款项性质	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
其他应收款-应收股利组合		
其他应收款-应收出口退税组合		
其他应收款-应收合并范围内关联方往来		
其他应收款-账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据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
应收账款-账龄组合	账龄	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

应收账款-应收合并范围内关联方组合	款项性质	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
-------------------	------	--

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
运输工具	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术及软件等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	3-5
其他	5-10

- 3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成

本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十二) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售聚烯烃系列、聚苯乙烯系列、工程塑料及其他系列等高分子改性材料,属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方且购货方已接受产品(寄售订单下购货方已领用)、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关,取得提单,已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未

分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价

值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十七）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十八）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	5,974,716.71	-5,974,716.71	
合同负债		5,974,716.71	5,974,716.71

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	12%、1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆会通	15%
上海会通	15%
广东圆融	15%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

(二) 税收优惠

1. 根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局于 2020 年 10 月 30 日联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司 2020 年-2022 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

2. 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》规定，重庆会通 2020 年享受鼓励类产业企业所得税优惠政策，减按 15%的税率计缴。

3. 根据上海市科学技术委员会、上海市财政厅、国家税务总局上海市税务局于 2019 年 12 月 6 日联合颁发的《高新技术企业证书》，上海会通被认定为高新技术企业。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，上海会通 2019 年-2021 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

4. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，广东圆融被认定为高新技术企业，证书编号为 GR202044000175。根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，广东圆融 2020 年-2022 年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	41,209.00	177,736.00
银行存款	438,398,424.02	365,580,274.81
其他货币资金	76,303,437.60	223,607,679.30
合 计	514,743,070.62	589,365,690.11

(2) 使用受限的其他货币资金明细情况

项 目	期末数	期初数
票据保证金	71,722,381.52	204,812,749.42
信用证保证金	4,581,056.08	15,794,929.88
借款保证金		3,000,000.00
合 计	76,303,437.60	223,607,679.30

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	503,926,630.25	100.00	2,261,175.89	0.45	501,665,454.36
其中：银行承兑汇票	458,703,112.46	91.03			458,703,112.46
商业承兑汇票	45,223,517.79	8.97	2,261,175.89	5.00	42,962,341.90
合 计	503,926,630.25	100.00	2,261,175.89	0.45	501,665,454.36

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	535,357,455.68	100.00	644,097.26	0.12	534,713,358.42
其中：银行承兑汇票	522,475,510.60	97.59			522,475,510.60
商业承兑汇票	12,881,945.08	2.41	644,097.26	5.00	12,237,847.82
合 计	535,357,455.68	100.00	644,097.26	0.12	534,713,358.42

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	458,703,112.46		
商业承兑汇票组合	45,223,517.79	2,261,175.89	5.00

小 计	503,926,630.25	2,261,175.89	0.45
-----	----------------	--------------	------

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。本公司认为对于银行承兑汇票，预期信用损失较低，故未计提坏账准备；对于商业承兑汇票，本公司认为相同账龄的应收商业承兑票据具有类似的预期损失率。

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票	644,097.26	1,617,078.63						2,261,175.89
小 计	644,097.26	1,617,078.63						2,261,175.89

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	28,509,249.48
小 计	28,509,249.48

(5) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额[注]
银行承兑汇票		391,296,831.17
商业承兑汇票		8,118,162.35
小 计		399,414,993.52

[注]根据金融工具准则有关规定，对非大型银行承兑的银行承兑汇票及企业承兑的商业承兑汇票，到期不获支付的可能性较高，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票和商业承兑汇票未予以终止确认。因其为以摊余成本计量的金融资产，故暂列本应收票据项目，同时计列其他流动负债

(6) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	4,196,585.91	0.39	4,196,585.91	100.00	
按组合计提坏账准备	1,082,568,072.62	99.61	55,796,992.66	5.15	1,026,771,079.96
合 计	1,086,764,658.53	100.00	59,993,578.57	5.52	1,026,771,079.96

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	2,214,728.02	0.24	2,214,728.02	100.00	
按组合计提坏账准备	928,114,116.12	99.76	48,038,810.03	5.18	880,075,306.09
合 计	930,328,844.14	100.00	50,253,538.05	5.40	880,075,306.09

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东飞天塑胶制品有限公司	2,034,198.25	2,034,198.25	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
苏州维通东部精密注塑有限公司	926,229.71	926,229.71	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
中环大成电子(天津)有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
无锡瑞仕得车辆配件有限公司	443,250.00	443,250.00	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
其他零星单位	335,516.92	335,516.92	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
小 计	4,196,585.91	4,196,585.91	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,073,344,700.50	53,667,235.03	5.00
1-2 年	8,410,103.76	1,682,020.75	20.00
2-3 年	731,062.96	365,531.48	50.00
3 年以上	82,205.40	82,205.40	100.00
小 计	1,082,568,072.62	55,796,992.66	5.15

按组合计提坏账的确认标准及说明: 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，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于应收账款组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期信用损失率。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	2,214,728.02	3,295,944.88			250,000.00	1,064,086.99		4,196,585.91
按组合计提坏账准备	48,038,810.03	9,168,467.39				1,410,284.76		55,796,992.66
小 计	50,253,538.05	12,464,412.27			250,000.00	2,474,371.75		59,993,578.57

2) 本期重要的坏账准备收回或转回情况

单位名称	收回或转回金额	收回方式
福建海宏环保科技有限公司	250,000.00	银行存款
小 计	250,000.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 2,474,371.75 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆山旭特威塑胶电子有限公司	货款	946,504.22	无法收回	经公司管理层审批	否
福建海宏环保科技有限公司	货款	923,361.18	无法收回	经公司管理层审批	否
小 计		1,869,865.40			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 178,607,561.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.43%，相应计提的坏账准备合计数为 8,930,378.08 元。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

银行承兑汇票	63,241,257.98				63,241,257.98	
商业承兑汇票						
合 计	63,241,257.98				63,241,257.98	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
银行承兑汇票	114,925,326.33				114,925,326.33	
商业承兑汇票	7,651,502.32			382,575.12	7,268,927.20	
合 计	122,576,828.65			382,575.12	122,194,253.53	

(2) 本期无实际核销的应收款项融资。

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	27,888,450.43
小 计	27,888,450.43

(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情况

项 目	期末终止确认金额[注]
银行承兑汇票	401,676,911.38
小 计	401,676,911.38

[注]根据新金融工具准则有关规定，对信用水平较高的大型银行承兑的银行承兑汇票，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的上述未到期银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。因其属以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，故列于本项目

(5) 本期公司无因出票人未履约而将应收款项融资转应收账款的情况。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	49,770,682.30	99.40		49,770,682.30	38,894,206.58	99.28		38,894,206.58
1-2 年	300,961.86	0.60		300,961.86	257,040.62	0.66		257,040.62
2-3 年					23,660.00	0.06		23,660.00
合 计	50,071,644.16	100.00		50,071,644.16	39,174,907.20	100.00		39,174,907.20

2) 期末无账龄超过 1 年的重要预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 22,624,426.38 元,占预付款项期末余额合计数的比例为 45.18%。

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,402,380.57	100.00	1,638,474.04	22.13	5,763,906.53
合 计	7,402,380.57	100.00	1,638,474.04	22.13	5,763,906.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,070,739.94	100.00	3,026,988.62	23.16	10,043,751.32
合 计	13,070,739.94	100.00	3,026,988.62	23.16	10,043,751.32

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	271,572.47		
账龄组合	7,130,808.10	1,638,474.04	22.98
其中: 1 年以内	2,835,577.80	141,778.89	5.00

1-2 年	3,220,400.00	644,080.00	20.00
2-3 年	444,430.30	222,215.15	50.00
3 年以上	630,400.00	630,400.00	100.00
小 计	7,402,380.57	1,638,474.04	22.13

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。对于账龄组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于应收出口退税组合（应收出口退税 271,572.47 元），本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	3,026,988.62			3,026,988.62
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,217,140.09			-1,217,140.09
本期收回				
本期转回				
本期核销	171,374.49			171,374.49
其他变动				
期末数	1,638,474.04			1,638,474.04

(3) 本期实际核销其他应收款 171,374.49 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	6,001,986.00	12,733,739.50

备用金		10,950.81
出口退税	271,572.47	
其他	1,128,822.10	326,049.63
合 计	7,402,380.57	13,070,739.94

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
欧文斯科宁复合材料（中国）有限公司	设备保证金	2,300,000.00	1-2 年	31.07	460,000.00
重庆市铜梁区建筑管理站	建设保证金	1,667,600.00	1 年以内	22.53	83,380.00
代扣代缴社保公积金	其他	685,951.80	1 年以内	9.27	34,297.59
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	404,702.00	2-3 年 4,702.00 元, 3 年以上 400,000.00 元	5.47	402,351.00
安徽冠林机械有限公司	设备保证金	403,086.00	1 年以内 145,686.00 元, 1-2 年 257,400.00 元	5.45	58,764.30
小 计		5,461,339.80		73.78	1,038,792.89

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	284,471,917.89	1,698,596.16	282,773,321.73	327,411,964.46	3,047,096.43	324,364,868.03
在产品	16,730,414.33	932,594.84	15,797,819.49	14,200,821.09	677,678.64	13,523,142.45
库存商品	176,983,443.78	7,277,038.51	169,706,405.27	221,691,049.49	9,890,738.19	211,800,311.30
委托加工物资	46,287,887.98	112,186.94	46,175,701.04	43,339,998.99	75,873.14	43,264,125.85
合 计	524,473,663.98	10,020,416.45	514,453,247.53	606,643,834.03	13,691,386.40	592,952,447.63

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,047,096.43	1,278,980.08		2,627,480.35		1,698,596.16

在产品	677,678.64	672,136.17		417,219.97		932,594.84
库存商品	9,890,738.19	7,277,038.51		9,890,738.19		7,277,038.51
委托加工物资	75,873.14	111,579.41		75,265.61		112,186.94
小 计	13,691,386.40	9,339,734.17		13,010,704.12		10,020,416.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品，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；原材料在产品及委托加工物资，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。本期减少均系随存货销售或生产领用而相应转销原计提的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税	35,295,141.34		35,295,141.34	30,677,036.36		30,677,036.36
预缴企业所得税	4,312,081.26		4,312,081.26	9,445,643.86		9,445,643.86
合 计	39,607,222.60		39,607,222.60	40,122,680.22		40,122,680.22

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	575,897,794.61	298,647,476.56	12,738,310.38	48,212,143.01	935,495,724.56
本期增加金额	57,750,685.34	72,464,293.93	1,955,824.29	11,820,821.03	143,991,624.59
1) 购置		58,054,541.70	1,955,824.29	6,425,623.75	66,435,989.74
2) 在建工程转入	57,750,685.34	14,409,752.23		5,395,197.28	77,555,634.85
本期减少金额	3,547,451.79	5,588,035.71	2,385,970.45	1,239,806.82	12,761,264.77
1) 处置或报废	3,547,451.79	5,588,035.71	2,385,970.45	1,239,806.82	12,761,264.77

期末数	630,101,028.16	365,523,734.78	12,308,164.22	58,793,157.22	1,066,726,084.38
累计折旧					
期初数	45,350,997.69	71,307,597.50	7,646,087.16	27,431,700.30	151,736,382.65
本期增加金额	21,772,408.80	32,416,458.22	1,885,078.15	8,663,681.95	64,737,627.12
1) 计提	21,772,408.80	32,416,458.22	1,885,078.15	8,663,681.95	64,737,627.12
本期减少金额	118,920.60	2,804,519.99	1,756,560.50	1,098,858.18	5,778,859.27
1) 处置或报废	118,920.60	2,804,519.99	1,756,560.50	1,098,858.18	5,778,859.27
期末数	67,004,485.89	100,919,535.73	7,774,604.81	34,996,524.07	210,695,150.50
减值准备					
期初数		5,014,584.38			5,014,584.38
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		5,014,584.38			5,014,584.38
账面价值					
期末账面价值	563,096,542.27	259,589,614.67	4,533,559.41	23,796,633.15	851,016,349.50
期初账面价值	530,546,796.92	222,325,294.68	5,092,223.22	20,780,442.71	778,744,757.53

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
机器设备	146,970.65

(5) 期末未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
合肥圆融厂房	208,496,887.16	正在办理相关手续
小 计	208,496,887.16	

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合肥圆融高性能工程塑料项目				42,314,309.52		42,314,309.52
顺德美融特种工程材料项目二期	57,333,816.13		57,333,816.13	7,574,032.11		7,574,032.11
重庆会通高性能复合材料项目	117,051,128.45		117,051,128.45	437,203.12		437,203.12
安庆会通年产 30 万吨高性能复核材料项目	5,294,272.65		5,294,272.65	166,928.33		166,928.33
零星工程	903,801.45		903,801.45	2,603,497.89		2,603,497.89
合 计	180,583,018.68		180,583,018.68	53,095,970.97		53,095,970.97

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
合肥圆融高性能工程塑料项目	28,700.00	42,314,309.52	14,755,589.39	57,069,898.91		
顺德美融特种工程材料项目二期	16,976.00	7,574,032.11	49,910,628.70	150,844.68		57,333,816.13
重庆会通高性能复合材料项目	12,964.00	437,203.12	116,613,925.33			117,051,128.45
安庆会通年产 30 万吨高性能复核材料项目	110,616.16	166,928.33	5,127,344.32			5,294,272.65
零星工程		2,603,497.89	18,635,194.82	20,334,891.26		903,801.45
小 计		53,095,970.97	205,042,682.56	77,555,634.85		180,583,018.68

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
合肥圆融高性能工程塑料项目	94.41	100.00	6,240,921.18			银行贷款及自有资金
顺德美融特种工程材料项目二期	42.79	50.00	319,154.91			银行贷款及自有资金
重庆会通高性能复合材料项目	90.29	85.00	64,399.13	64,399.13	4.60	银行贷款及自有资金
安庆会通年产 30 万吨高性能复核材料项目	0.48	2.00				募集资金及其他
零星工程						自有资金

小 计			6,624,475.22	64,399.13		
-----	--	--	--------------	-----------	--	--

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	其他[注]	合 计
账面原值				
期初数	341,092,582.17	14,324,445.69	23,842,942.50	379,259,970.36
本期增加金额		2,602,182.68		2,602,182.68
1) 购置		2,602,182.68		2,602,182.68
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	341,092,582.17	16,926,628.37	23,842,942.50	381,862,153.04
累计摊销				
期初数	12,494,481.11	7,308,797.87	2,384,294.25	22,187,573.23
本期增加金额	6,902,933.70	3,123,931.89	2,384,294.25	12,411,159.84
1) 计提	6,902,933.70	3,123,931.89	2,384,294.25	12,411,159.84
本期减少金额				
1) 处置或报废				
期末数	19,397,414.81	10,432,729.76	4,768,588.50	34,598,733.07
账面价值				
期末账面价值	321,695,167.36	6,493,898.61	19,074,354.00	347,263,419.97
期初账面价值	328,598,101.06	7,015,647.82	21,458,648.25	357,072,397.13

[注]系 2018 年末企业合并广东圆融而相应增加的商标、专利、域名等

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

12. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
广东圆融	144,781,917.41			144,781,917.41

合 计	144,781,917.41			144,781,917.41
-----	----------------	--	--	----------------

(2) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

项 目	期末数
资产组或资产组组合的构成	广东圆融资产组
资产组的账面价值[注]	1,053,344,790.47
分摊至本资产组的商誉账面价值	144,781,917.41
包含商誉的资产组的账面价值	1,198,126,707.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	是

[注]资产组的账面价值系经营性资产账面价值扣除经营性负债账面价值后的金额

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

报告期各期末，公司对广东圆融的商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的5年期现金流量预测为基础，报告期各期现金流量预测使用的折现率为14.33%，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来5年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试，报告期各期末，上述资产组的预计可收回金额均高于其账面价值，商誉并未出现减值损失。

13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	16,896,729.22	489,132.77	6,170,381.02		11,215,480.97
其他	1,376,514.64		1,095,344.25		281,170.39
合 计	18,273,243.86	489,132.77	7,265,725.27		11,496,651.36

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	77,289,755.29	12,214,519.14	69,986,181.21	10,934,678.14
递延收益	114,528,233.50	25,330,130.40	102,276,366.30	22,695,317.39
内部交易未实现利润	1,304,922.47	237,410.92	3,277,779.35	535,524.29
合 计	193,122,911.26	37,782,060.46	175,540,326.86	34,165,519.82

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
资产减值准备	1,638,474.04	3,026,988.62
小 计	1,638,474.04	3,026,988.62

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	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	22,031,547.27		22,031,547.27	31,099,133.32		31,099,133.32
合 计	22,031,547.27		22,031,547.27	31,099,133.32		31,099,133.32

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款		60,000,000.00
信用借款		50,000,000.00
保证借款	1,041,000,000.00	861,000,000.00
保证兼质押借款		15,000,000.00
保证兼抵押借款	90,000,000.00	
应付短期借款利息	1,875,429.03	1,435,045.22
合 计	1,132,875,429.03	987,435,045.22

17. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	210,437,832.05	461,537,238.49
合 计	210,437,832.05	461,537,238.49

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	335,700,608.47	364,307,903.42
工程设备款	108,455,157.77	97,071,681.44
物流运输费	23,172,015.01	30,950,254.03
其他	19,475,520.75	7,485,340.74
合 计	486,803,302.00	499,815,179.63

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
货款	8,704,772.53	5,974,716.71
合 计	8,704,772.53	5,974,716.71

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(二十八)1(1)之说明

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	35,109,905.85	251,639,577.88	236,981,482.22	49,768,001.51

离职后福利—设定提存计划	21,945.80	858,689.57	880,635.37	
合 计	35,131,851.65	252,498,267.45	237,862,117.59	49,768,001.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	35,048,395.99	228,671,572.02	213,995,276.50	49,724,691.51
职工福利费		10,962,297.85	10,962,297.85	
社会保险费	14,178.86	3,888,618.44	3,883,435.30	19,362.00
其中：医疗保险费	12,635.36	3,493,293.48	3,486,566.84	19,362.00
工伤保险费	213.08	18,504.58	18,717.66	
生育保险费	1,330.42	376,820.38	378,150.80	
住房公积金	47,331.00	5,191,040.50	5,214,423.50	23,948.00
工会经费和职工教育经费		2,926,049.07	2,926,049.07	
小 计	35,109,905.85	251,639,577.88	236,981,482.22	49,768,001.51

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	21,280.42	835,841.61	857,122.03	
失业保险费	665.38	22,847.96	23,513.34	
小 计	21,945.80	858,689.57	880,635.37	

(4) 其他说明

根据《人力资源社会保障部财政部税务总局关于阶段性减免企业社会保险费的通知》(人社部发〔2020〕11号)、《人力资源社会保障部财政部税务总局关于延长阶段性减免企业社会保险费政策实施期限等问题的通知》(人社部发〔2020〕49号)、《国家医保局财政部税务总局关于阶段性减征职工基本医疗保险费的指导意见》(医保发〔2020〕6号)等文件,公司享受2020年2月至12月免征基本养老保险、失业保险、工伤保险及2020年2月至6月减半征收医疗保险的政策。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

增值税	1,935,107.36	3,681,120.68
企业所得税	1,509,168.10	17,283,925.68
代扣代缴个人所得税	1,126,068.64	583,758.88
城市维护建设税	171,296.53	276,579.78
教育费附加	75,740.56	119,641.09
地方教育附加	50,493.70	79,760.72
房产税	703,602.83	419,062.22
城镇土地使用税	1,079,208.21	607,952.27
其他	507,241.06	677,291.27
合 计	7,157,926.99	23,729,092.59

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,874,000.00	3,213,900.00
股权受让款[注]		173,000,000.00
其他	870,165.43	270,285.92
合 计	3,744,165.43	176,484,185.92

[注]系公司收购广东圆融少数股权而应付合肥朗润资产管理有限公司(以下简称朗润资产)的股权受让余款,本期已支付完毕

(2) 期末无账龄1年以上重要的其他应付款。

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	99,527,052.71	48,996,720.55
其中: 保证借款	30,337,000.00	48,900,000.00
保证兼抵押借款	69,000,000.00	
借款利息	190,052.71	96,720.55
一年内到期的售后回租融入资金[注]	1,701,535.69	27,664,778.84

其中：保证兼抵押借款	1,666,497.39	27,496,438.87
借款利息	35,038.30	168,339.97
合 计	101,228,588.40	76,661,499.39

[注] 一年内到期的售后回租融入资金系公司通过固定资产售后回租的方式向平安国际融资租赁有限公司融入资金

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
未终止确认的商业承兑汇票[注]	8,118,162.35	12,881,945.08
未终止确认的银行承兑汇票[注]	391,296,831.17	522,475,510.60
待转销项税额	1,037,353.35	
合 计	400,452,346.87	535,357,455.68

[注] 未终止确认的商业承兑汇票和银行承兑汇票有关情况，详见本财务报表附注五(一)2之说明

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	97,915,000.00	72,752,000.00
保证兼抵押借款	8,000,000.00	69,000,000.00
应付长期借款利息	161,978.89	259,062.81
合 计	106,076,978.89	142,011,062.81

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	102,276,366.30	17,632,000.00	5,380,132.80	114,528,233.50	政府给予的无偿补助
合 计	102,276,366.30	17,632,000.00	5,380,132.80	114,528,233.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 当期损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
安庆会通年产 30 万吨改性材料生产线 及配套设施项目补助	66,071,715.00			66,071,715.00	与资产相关
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合材料 产业化项目补助	8,361,160.69		1,387,949.64	6,973,211.05	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料生产基地项 目补助	5,716,083.33	8,500,000.00	316,361.41	13,899,721.92	与资产相关
有机废气处理技术升级改造项目补助	5,308,333.33		699,999.96	4,608,333.37	与资产相关
功能改性高分子材料智能工厂项目补 助	2,978,691.40		337,082.79	2,641,608.61	与资产相关
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复合产 业化项目补助	2,249,026.56		278,230.08	1,970,796.48	与资产相关
改性塑料粒子智能生产线增资扩产技 术改造项目补助	1,743,599.02		251,125.68	1,492,473.34	与资产相关
合肥圆融高性能工程塑料项目补助	1,478,400.00		199,305.55	1,279,094.45	与资产相关
年产 40000 吨高性能复合材料项目补 助	1,449,411.76		181,176.48	1,268,235.28	与资产相关
自动化生产线设备更新技术改造项目 补助	1,202,752.75		218,046.24	984,706.51	与资产相关
基于在线雾化的无机纳米增强聚合物 复合材料的开发与产业化项目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
年产 27000 吨汽车用工程塑料生产线 技术改造项目补助	879,808.74		159,965.16	719,843.58	与资产相关
高性能汽车专用工程材料数字车间建 设项目补助	842,045.23		153,099.12	688,946.11	与资产相关
研发购置仪器设备补助	676,187.27		91,691.78	584,495.49	与资产相关
废气、粉尘处理技术升级改造及污水 站建设项目补助	556,373.62		109,450.56	446,923.06	与资产相关
微发泡 PP 材料的技术研发设备补助	536,000.00		96,000.00	440,000.00	与资产相关
低 VOC 汽车材料智能生产与检测一体 化数字化车间补助	486,109.65		74,786.04	411,323.61	与资产相关
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开发及 产业化补助	468,241.89		295,731.60	172,510.29	与资产相关
立体库机器人应用项目补助	272,426.06		14,003.61	258,422.45	与资产相关
新型高性能工程塑料关键技术研发及 产业化项目补助		2,827,100.00	23,559.17	2,803,540.83	与资产相关
高性能改性塑料技术创新平台建设补 助		2,000,000.00	261,055.71	1,738,944.29	与资产相关
医用防护物资专用科技改造项目补助		1,588,900.00	94,256.75	1,494,643.25	与资产相关

技术中心升级改造项目补助		1,125,800.00	120,682.70	1,005,117.30	与资产相关
年产5万吨纤维增强热塑性复核材料研发及产业化项目补助		914,500.00	7,816.24	906,683.76	与资产相关
高性能工程塑料数字化车间补助		500,000.00	4,166.67	495,833.33	与资产相关
固定资产投资奖补资金		115,700.00	4,068.12	111,631.88	与资产相关
自动堆垛机器人项目补助		60,000.00	521.74	59,478.26	与资产相关
小计	102,276,366.30	17,632,000.00	5,380,132.80	114,528,233.50	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	413,355,268.00	45,928,364.00				45,928,364.00	459,283,632.00

(2) 其他说明

根据公司第一届董事会第二十六次会议和2020年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意会通新材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2020〕2306号）核准，公司于2020年11月向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票45,928,364股，每股面值1元，每股发行价格为人民币8.29元，募集资金总额380,746,137.56元，扣除发行费用人民币52,924,696.26元后，公司本次募集资金净额327,821,441.30元。其中：计入股本45,928,364.00元，计入资本公积（股本溢价）281,893,077.30元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验〔2020〕608号）。公司已于2021年1月6日办妥了工商变更登记手续。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	649,306,651.37	281,893,077.30		931,199,728.67
合 计	649,306,651.37	281,893,077.30		931,199,728.67

(2) 其他说明

资本公积（股本溢价）本期增加 281,893,077.30 元，详见本财务报表附注五（一）27 股本之说明。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,581,450.21	6,997,364.75		16,578,814.96
合 计	9,581,450.21	6,997,364.75		16,578,814.96

(2) 其他说明

本期增加系按 2020 年度母公司实现净利润提取的 10.00%法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	107,218,270.59	3,602,979.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-32,184.70
调整后期初未分配利润	107,218,270.59	3,570,794.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,211,189.72	108,858,740.49
减：提取法定盈余公积	6,997,364.75	5,211,264.78
期末未分配利润	282,432,095.56	107,218,270.59

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	4,017,096,314.04	3,330,218,769.92	3,957,828,743.74	3,381,380,681.14
其他业务收入	106,650,676.87	99,858,923.21	73,644,053.83	67,105,908.29
合 计	4,123,746,990.91	3,430,077,693.13	4,031,472,797.57	3,448,486,589.43

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数[注]
主要经营地区	
内销	4,060,567,098.67
外销	63,175,909.94
小计	4,123,743,008.61
主要产品类型	
聚烯烃系列	2,352,410,394.74
聚苯乙烯系列	920,530,420.82
工程塑料及其他系列	696,492,116.38
其他	154,310,076.67
小 计	4,123,743,008.61

[注] 小计数与营业收入之差异系其他业务收入中的租赁收入

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	4,248,933.92	2,424,829.56
教育费附加	2,166,495.46	1,288,771.54
地方教育附加	1,444,330.31	859,180.99
房产税	3,631,948.42	3,259,445.95
印花税	2,948,663.82	3,080,206.67
城镇土地使用税	4,106,222.51	2,610,944.68
其他税金及附加	2,967,195.19	2,735,179.98
合 计	21,513,789.63	16,258,559.37

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
物流费用	69,654,221.06	61,026,011.30
职工薪酬	44,896,133.07	38,895,323.62
业务招待费	15,608,608.85	12,382,691.42

办公差旅费	5,585,793.60	6,203,908.95
其他	3,647,928.71	2,728,688.46
合 计	139,392,685.29	121,236,623.75

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,745,042.56	37,867,243.79
股份支付		5,790,413.04
折旧及摊销	15,443,053.50	14,657,385.88
服务费	12,122,665.74	6,962,157.75
办公差旅费	9,843,761.82	7,343,860.67
业务招待费	3,383,197.31	2,596,572.55
排污及绿化费	3,099,253.19	2,058,883.67
其他	7,068,037.59	4,415,229.45
合 计	100,705,011.71	81,691,746.80

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	67,025,314.95	57,035,569.21
材料耗用	66,769,047.21	74,945,277.07
认证服务费	10,412,011.99	11,402,460.70
办公差旅费	10,943,473.37	12,014,354.78
折旧及摊销	10,336,401.33	9,160,649.32
其他	3,363,507.55	4,186,186.87
合 计	168,849,756.40	168,744,497.95

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	68,276,216.29	68,604,054.91

利息收入	-2,509,939.19	-2,268,635.80
汇兑损益	1,281,839.71	-332,952.75
其他	2,315,701.91	1,824,905.02
合 计	69,363,818.72	67,827,371.38

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	5,380,132.80	4,406,159.68	5,380,132.80
与收益相关的政府补助[注]	19,877,773.02	12,702,472.28	19,877,773.02
代扣个人所得税手续费返还		20,827.70	
合 计	25,257,905.82	17,129,459.66	25,257,905.82

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	-2,590,163.66	-7,241,617.71
其中：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	776,643.56	1,006,531.47
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[注 1]	-2,187,964.71	-6,370,317.37
以摊余成本计量的金融资产[注 2]	-1,178,842.51	-1,877,831.81
合 计	-2,590,163.66	-7,241,617.71

[注 1] 系应收款项融资贴现利息支出

[注 2] 系应收票据贴现利息支出

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-12,231,775.69	1,271,253.54
合 计	-12,231,775.69	1,271,253.54

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-9,339,734.17	-12,282,274.75
合 计	-9,339,734.17	-12,282,274.75

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-847,322.92	-2,426,822.90	-847,322.92
合 计	-847,322.92	-2,426,822.90	-847,322.92

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	845,874.12	1,010,274.59	845,874.12
政府补助[注]	4,000,000.00	600,000.00	4,000,000.00
赔款收入	1,670,497.62	633,967.88	1,670,497.62
非流动资产毁损报废利得	24,015.07		24,015.07
其他	117,122.45	245,517.41	117,122.45
合 计	6,657,509.26	2,489,759.88	6,657,509.26

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔款支出	365,476.16	1,197,337.65	365,476.16
非流动资产毁损报废损失	5,056,167.64	204,195.75	5,056,167.64
罚款支出		200,000.00	
其他	618,127.68	710,976.68	618,127.68
合 计	6,039,771.48	2,312,510.08	6,039,771.48

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	16,116,234.11	19,085,449.09
递延所得税费用	-3,616,540.64	-19,081,797.91
合 计	12,499,693.47	3,651.18

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	194,710,883.19	123,854,656.53
按母公司适用税率计算的所得税费用	29,206,632.48	18,578,198.48
子公司适用不同税率的影响	2,091,796.44	1,222,768.03
调整以前期间所得税、不可抵扣的成本、费用和损失的影响	863,638.78	3,044,215.98
研发费用加计扣除	-19,617,554.96	-21,387,844.33
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,043,377.35	-2,342,194.85
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	998,558.08	888,507.87
所得税费用	12,499,693.47	3,651.18

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	220,436,941.15	158,622,024.71
收到与资产相关的政府补助	17,632,000.00	78,419,017.00
收到与收益相关的政府补助	23,877,773.02	13,302,472.28
利息收入	2,509,939.19	2,268,635.80
其他	1,184,224.39	4,376,466.23
合 计	265,640,877.75	256,988,616.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	76,303,437.60	220,436,941.15
付现费用	177,307,437.29	128,162,733.64
其他	1,179,963.58	842,240.56
合 计	254,790,838.47	349,441,915.35

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回建设保证金	938,862.00	2,834,560.00
收到工程设备保证金	1,633,000.00	1,646,900.00
收回土地出让保证金	6,697,477.50	
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	170,738.15	
合 计	9,440,077.65	4,481,460.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
退回工程设备保证金	1,734,586.00	
支付建设保证金	1,667,600.00	738,862.00
支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金		170,738.15
合 计	3,402,186.00	909,600.15

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的不符合现金及现金等价物定义的货币资金	3,000,000.00	10,000,000.00
合 计	3,000,000.00	10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收购广东圆融少数股东股权支付的现金	173,000,000.00	182,000,000.00

支付的不符合现金及现金等价物定义的货币资金		3,000,000.00
到期支付已贴现的筹资性银行承兑汇票		20,000,000.00
支付发行费用	10,095,259.48	
合 计	183,095,259.48	205,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	182,211,189.72	123,851,005.35
加: 资产减值准备	21,571,509.86	11,011,021.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	64,737,627.12	51,418,222.39
无形资产摊销	9,951,978.46	8,170,351.48
长期待摊费用摊销	6,170,381.02	6,310,486.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	847,322.92	2,426,822.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	5,032,152.57	204,195.75
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	66,777,934.10	62,476,808.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-776,643.56	-1,006,531.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,616,540.64	-19,081,797.91
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	69,159,465.93	-140,492,649.21
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-123,506,841.25	92,555,283.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-386,860,246.61	257,131,733.09
其他		5,790,413.04
经营活动产生的现金流量净额	-88,300,710.36	460,765,365.41
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	438,439,633.02	365,758,010.81
减: 现金的期初余额	365,758,010.81	137,595,802.69
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	72,681,622.21	228,162,208.12

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	438,439,633.02	365,758,010.81
其中: 库存现金	41,209.00	177,736.00
可随时用于支付的银行存款	438,398,424.02	365,580,274.81
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	438,439,633.02	365,758,010.81
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	1,482,242,461.56	1,260,381,512.01
其中: 支付货款	1,293,441,254.76	1,168,399,463.66
支付固定资产等长期资产购置款	188,801,206.80	91,982,048.35

(4) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

本期合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 438,439,633.02 元,合并资产负债表“货币资金”金额为 514,743,070.62 元,差异 76,303,437.60 元,系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物定义的货币资金 76,303,437.60 元。本期合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为 365,758,010.81 元,合并资产负债表“货币资金”期初余额为 589,365,690.11 元,差异 223,607,679.30

元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的货币资金 223,607,679.30 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	76,303,437.60	均系其他货币资金，包括：银行承兑汇票保证金 71,722,381.52 元及信用证保证金 4,581,056.08 元
应收票据	28,509,249.48	为银行融资提供质押担保
应收款项融资	27,888,450.43	为银行融资提供质押担保
固定资产	500,359,090.76	为银行融资提供抵押担保
无形资产	164,773,106.77	为银行融资提供抵押担保
在建工程	117,051,128.45	为银行融资提供抵押担保
合 计	914,884,463.49	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			5,315,342.16
其中：美元	814,624.31	6.5249	5,315,342.16
应收账款			28,613,755.80
其中：美元	4,308,640.36	6.5249	28,113,447.48
港币	594,472.81	0.8416	500,308.32
应付账款			12,065,735.46
其中：美元	1,849,183.20	6.5249	12,065,735.46

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销 列报项目	说明
-----	--------	--------	------	--------	--------------	----

安庆会通年产 30 万吨改性材料生 产线及配套设施项目补助	66,071,715.00			66,071,715.00	其他收益	
插层原位聚合聚苯乙烯纳米复合 材料产业化项目补助	8,361,160.69		1,387,949.64	6,973,211.05	其他收益	
合肥圆融高性能工程塑料生产基 地项目补助	5,716,083.33	8,500,000.00	316,361.41	13,899,721.92	其他收益	
有机废气处理技术升级改造项目 补助	5,308,333.33		699,999.96	4,608,333.37	其他收益	
功能改性高分子材料智能工厂项 目补助	2,978,691.40		337,082.79	2,641,608.61	其他收益	
年产 40000 吨低翘曲玻纤增强复 合产业化项目补助	2,249,026.56		278,230.08	1,970,796.48	其他收益	
改性塑料粒子智能生产线增资扩 产技术改造项目补助	1,743,599.02		251,125.68	1,492,473.34	其他收益	
合肥圆融高性能工程塑料项目补 助	1,478,400.00		199,305.55	1,279,094.45	其他收益	
年产 40000 吨高性能复合材料项 目补助	1,449,411.76		181,176.48	1,268,235.28	其他收益	
自动化生产线设备更新技术改造 项目补助	1,202,752.75		218,046.24	984,706.51	其他收益	
基于在线雾化的无机纳米增强聚 合物复合材料的开发与产业化项 目补助	1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	
年产 27000 吨汽车用工程塑料生 产线技术改造项目补助	879,808.74		159,965.16	719,843.58	其他收益	
高性能汽车专用工程材料数字车 间建设项目补助	842,045.23		153,099.12	688,946.11	其他收益	
研发购置仪器设备补助	676,187.27		91,691.78	584,495.49	其他收益	
废气、粉尘处理技术升级改造及污 水站建设项目补助	556,373.62		109,450.56	446,923.06	其他收益	
微发泡 PP 材料的技术研发设备补 助	536,000.00		96,000.00	440,000.00	其他收益	
低 VOC 汽车材料智能生产与检测 一体化数字化车间补助	486,109.65		74,786.04	411,323.61	其他收益	
乘用车内饰用低 VOC 材料技术开 发及产业化补助	468,241.89		295,731.60	172,510.29	其他收益	
立体库机器人应用项目补助	272,426.06		14,003.61	258,422.45	其他收益	
新型高性能工程塑料关键技术研 发及产业化项目补助		2,827,100.00	23,559.17	2,803,540.83	其他收益	
高性能改性塑料技术创新平台建 设补助		2,000,000.00	261,055.71	1,738,944.29	其他收益	
医用防护物资专用科技改项目补 助		1,588,900.00	94,256.75	1,494,643.25	其他收益	

技术中心升级改造项目补助		1,125,800.00	120,682.70	1,005,117.30	其他收益	
年产 5 万吨纤维增强热塑性复核材料研发及产业化项目补助		914,500.00	7,816.24	906,683.76	其他收益	
高性能工程塑料数字化车间补助		500,000.00	4,166.67	495,833.33	其他收益	
固定资产投资奖补资金		115,700.00	4,068.12	111,631.88	其他收益	
自动堆垛机器人项目补助		60,000.00	521.74	59,478.26	其他收益	
小 计	102,276,366.30	17,632,000.00	5,380,132.80	114,528,233.50		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
上市申请获受理奖励	3,000,000.00	营业外收入	
引入私募股权投资基金奖励	1,000,000.00	营业外收入	
房屋租赁补贴	5,150,500.00	其他收益	
科技创新专项资金补助	2,883,500.00	其他收益	
降低企业用电用气成本补助	2,025,240.00	其他收益	
研发经费补助	1,561,800.00	其他收益	
制造业与互联网融合试点示范企业奖励	1,500,000.00	其他收益	
稳定就业岗位补贴	1,653,372.45	其他收益	
推动产业高质量发展补助	1,050,000.00	其他收益	
税收增量补助	1,346,100.00	其他收益	
产业转型升级补助	512,700.00	其他收益	
其他零星补助	2,194,560.57	其他收益	
小 计	23,877,773.02		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 29,257,905.82 元。

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

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	
重庆会通	重庆	重庆	制造业	100.00		设立
上海会通	上海	上海	服务业	100.00		设立
广东圆融	广东佛山	广东佛山	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
合肥会通	安徽巢湖	安徽巢湖	制造业	100.00		设立
安庆会通	安徽安庆	安徽安庆	制造业	100.00		设立
合肥圆融	安徽合肥	安徽合肥	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
顺德美融	广东佛山	广东佛山	制造业		100.00	非同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关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,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增

加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年12月31日，本公司应收账款的16.43%(2019年12月31日：9.52%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资

金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,132,875,429.03	1,159,940,082.44	1,159,940,082.44		
应付票据	210,437,832.05	210,437,832.05	210,437,832.05		
应付账款	486,803,302.00	486,803,302.00	486,803,302.00		
其他应付款	3,744,165.43	3,744,165.43	3,744,165.43		
一年内到期的非流动负债	101,228,588.40	102,609,940.82	102,609,940.82		
其他流动负债	400,452,346.87	400,452,346.87	400,452,346.87		
长期借款	106,076,978.89	117,199,831.83	5,376,198.58	103,158,208.59	8,665,424.66
小 计	2,441,618,642.67	2,481,187,501.44	2,369,363,868.19	103,158,208.59	8,665,424.66

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	987,435,045.22	1,018,810,008.60	1,018,810,008.60		
应付票据	461,537,238.49	461,537,238.49	461,537,238.49		
应付账款	499,815,179.63	499,815,179.63	499,815,179.63		
其他应付款	176,484,185.92	176,484,185.92	176,484,185.92		
一年内到期的非流动负债	76,661,499.39	79,378,777.19	79,378,777.19		
其他流动负债	535,357,455.68	535,357,455.68	535,357,455.68		
长期借款	142,011,062.81	159,387,216.18	8,244,401.79	130,928,153.18	20,214,661.21
小 计	2,879,301,667.14	2,930,770,061.69	2,779,627,247.30	130,928,153.18	20,214,661.21

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
应收款项融资			63,241,257.98	63,241,257.98
持续以公允价值计量的资产总额			63,241,257.98	63,241,257.98

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

项 目	期末公允价值	估值技术
应收款项融资	63,241,257.98	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、其他流动负债、一年内到期的非流动负债、长期借款以及长期应付款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无母公司。

(2) 本公司最终控制方何倩嫦，其持有公司 30.61%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李健益	本公司关键管理人员
方安平	本公司关键管理人员
筱璘	本公司第二大股东朗润资产的实际控制人
朗润资产	本公司第二大股东
美的控股有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
美的集团[注]	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
广东和的美术馆	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
广州赛意信息科技股份有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员参股的公司

[注]美的集团包括：无锡小天鹅股份有限公司、无锡小天鹅电器有限公司、佛山市顺德区美的电热电器制造有限公司、广东美的厨房电器制造有限公司、芜湖美智空调设备有限公司、合肥美的洗衣机有限公司、广东美的环境电器制造有限公司、邯郸美的制冷设备有限公司、美的集团武汉制冷设备有限公司、重庆美的制冷设备有限公司、佛山市顺德区美的洗涤电器制造有限公司、广东美的制冷设备有限公司、宁波美的联合物资供应有限公司、广东美的生活电器制造有限公司、江苏美的清洁电器股份有限公司、广东美的暖通设备有限公司、广州华凌制冷设备有限公司、东芝家用电器制造(南海)有限公司、佛山市顺德区美的饮水机制造有限公司、佛山市美的清湖净水设备有限公司、广东美的希克斯电子有限公司、佛山市威灵洗涤电机制造有限公司、广东美的精密模具科技有限公司、无锡飞翎电子有限公司、合肥美的暖通设备有限公司、广东美的酷晨生活电器制造有限公司、合肥美的电冰箱有限公司、合肥华凌股份有限公司、佛山市美的开利制冷设备有限公司、广东威特真空电子制造有限公

司、芜湖威灵电机销售有限公司、美智光电科技有限公司、安得智联科技股份有限公司、广东美的集团芜湖制冷设备有限公司、广东美的商用空调设备有限公司、广州凯昭商贸有限公司、广州美的华凌冰箱有限公司、湖北美的电冰箱有限公司、美的集团电子商务有限公司、宁波美的材料供应有限公司、芜湖美的厨卫电器制造有限公司、芜湖美的生活电器制造有限公司、浙江美芝压缩机有限公司及美的小额贷款股份有限公司等

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美的集团	采购货物	46,710,348.70	179,895,273.25
	报关服务	28,301.89	
佛山市顺德区美的酒店管理有限公司	会议服务	4,357.54	143,034.22
美的控股有限公司	担保服务		148,800.00
广东和的美术馆	会议服务	68,000.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
美的集团	销售货物	1,268,329,290.02	1,330,548,248.45

2. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
安得智联科技股份有限公司	房屋建筑物	810,188.67	2,358,490.59
邯郸美的制冷设备有限公司	房屋建筑物	121,539.67	79,245.28

3. 关联担保情况

截至期末，关联方为本公司担保情况如下：

担保方	被担保方	担保内容	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
何倩嫦	本公司	借款	30,000,000.00	2020/04/28	2021/04/27	否
			79,000,000.00	2020/01/14	2021/01/13	否
			30,000,000.00	2020/02/21	2021/02/20	否
			30,000,000.00	2020/08/05	2021/08/04	否
			30,000,000.00	2020/08/10	2021/08/09	否
			50,000,000.00	2020/08/26	2021/08/26	否

			40,000,000.00	2020/08/27	2021/08/26	否
			30,000,000.00	2020/09/14	2021/09/08	否
			40,000,000.00	2020/10/16	2021/10/15	否
			10,000,000.00	2020/10/21	2021/10/15	否
			50,000,000.00	2020/10/28	2021/10/27	否
			100,000,000.00	2020/11/11	2021/11/11	否
			1,000,000.00	2020/09/27	2021/03/20	否
			1,000,000.00	2020/09/27	2021/09/20	否
			1,000,000.00	2020/09/27	2022/03/20	否
			47,000,000.00	2020/09/27	2022/09/26	否
			20,000,000.00	2020/06/19	2021/03/29	否
			20,000,000.00	2020/03/03	2021/03/03	否
			20,000,000.00	2020/03/30	2021/02/24	否
			14,000,000.00	2020/07/31	2021/02/24	否
			15,000,000.00	2020/07/31	2021/07/31	否
			76,800,000.00	2020/09/15	2021/09/15	否
			50,000,000.00	2020/09/23	2021/09/23	否
			38,000,000.00	2020/10/12	2021/10/12	否
			40,000,000.00	2020/10/12	2021/10/12	否
			50,000,000.00	2020/10/20	2021/10/20	否
			51,200,000.00	2020/11/04	2021/11/04	否
			50,000,000.00	2020/11/04	2021/11/04	否
			30,000,000.00	2020/08/25	2021/08/24	否
			10,000,000.00	2020/03/31	2021/03/19	否
			8,000,000.00	2020/10/30	2025/10/21	否
		信用证 (共 30 笔)	USD 3,099,017.00	2020/09/14- 2020/12/25	2021/01/04- 2021/05/06	否
		银行承兑汇票 (共 203 笔)	83,021,676.69	2020/07/08- 2020/12/24	2021/01/07- 2021/06/24	否
何倩嫦、筱璘、方安平	本公司	借款	50,000,000.00	2020/06/04	2021/05/26	否
李健益、何倩嫦	本公司	售后回租 融资款	1,666,497.39	2018/04/27	2021/4/27	否
		借款	30,000,000.00	2020/03/09	2021/03/08	否
		借款	45,000,000.00	2020/05/20	2021/05/19	否

4. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
朗润资产	受让广东圆融 27.00%股权		355,000,000.00
广州赛意信息科技股份有限公司	采购软件	453,982.29	

5. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	907.76	813.13

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美的集团	203,235,425.01	10,361,270.21	85,533,741.72	4,319,509.61
小 计		203,235,425.01	10,361,270.21	85,533,741.72	4,319,509.61
应收票据/应收款项融资	美的集团	52,520,486.88		37,473,194.48	
小 计		52,520,486.88		37,473,194.48	
预付款项	美的集团			1,578,240.28	
小 计				1,578,240.28	
其他应收款	宁波美的材料供应有限公司			280,700.00	280,700.00
	佛山市顺德区美的电热器制造有限公司			453,000.00	453,000.00
小 计				733,700.00	733,700.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	美的集团	65,837.60	
小 计		65,837.60	
应付票据	美的集团	537,825.00	36,000,000.00
小 计		537,825.00	36,000,000.00
其他应付款	朗润资产		173,000,000.00
小 计			173,000,000.00

十一、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2021 年 4 月 16 日公司二届二次董事会审议通过的 2020 年度利润分配预案，按 2020 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积后，每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	聚烯烃系列	聚苯乙烯系列	工程塑料及其他系列	其他	合 计
主营业务收入	2,352,410,394.74	920,530,420.82	696,492,116.38	47,663,382.10	4,017,096,314.04
主营业务成本	1,957,493,295.19	782,444,213.40	557,789,416.44	32,491,844.89	3,330,218,769.92

3. 其他说明

公司产品分部系按照主要产品进行划分的，因公司原材料、固定资产等存在共同使用的情况，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3, 570, 960. 99	0. 61	3, 570, 960. 99	100. 00	
按组合计提坏账准备	580, 620, 135. 72	99. 39	28, 222, 122. 04	4. 86	552, 398, 013. 68
合 计	584, 191, 096. 71	100. 00	31, 793, 083. 03	5. 44	552, 398, 013. 68

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	598,116.84	0.10	598,116.84	100.00	
按组合计提坏账准备	577,687,635.80	99.90	29,093,635.55	5.04	548,594,000.25
合 计	578,285,752.64	100.00	29,691,752.39	5.13	548,594,000.25

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山东飞天塑胶制品有限公司	2,034,198.25	2,034,198.25	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
苏州维通东部精密注塑有限公司	926,229.71	926,229.71	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
中环大成电子（天津）有限公司	457,391.03	457,391.03	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
其他零星单位	153,142.00	153,142.00	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
小 计	3,570,960.99	3,570,960.99	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	536,688,889.99	28,222,122.04	5.26
应收合并范围内关联方组合	43,931,245.73		
小 计	580,620,135.72	28,222,122.04	4.86

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。对于应收账龄组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于应收合并范围内关联方组合，本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	529,082,492.64	26,454,124.63	5.00
1-2 年	6,868,497.86	1,373,699.57	20.00

2-3 年	687, 203. 31	343, 601. 66	50. 00
3 年以上	50, 696. 18	50, 696. 18	100. 00
小 计	536, 688, 889. 99	28, 222, 122. 04	5. 26

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	598, 116. 84	3, 113, 569. 96				140, 725. 81		3, 570, 960. 99
按组合计提坏账准备	29, 093, 635. 55	346, 807. 89				1, 218, 321. 40		28, 222, 122. 04
小 计	29, 691, 752. 39	3, 460, 377. 85				1, 359, 047. 21		31, 793, 083. 03

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1, 359, 047. 21 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
昆山旭特威塑胶电子有限公司	货款	946, 504. 22	无法收回	经公司管理层审批	否
小 计		946, 504. 22			

(4) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 96, 408, 357. 83 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 16. 50%, 相应计提的坏账准备合计数为 2, 901, 724. 59 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5, 361, 287. 93	100. 00	1, 029, 137. 90	19. 20	4, 332, 150. 03
合 计	5, 361, 287. 93	100. 00	1, 029, 137. 90	19. 20	4, 332, 150. 03

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	43,984,958.30	100.00	373,260.00	0.85	43,611,698.30
合 计	43,984,958.30	100.00	373,260.00	0.85	43,611,698.30

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	1,388,839.46		
应收出口退税组合	271,572.47		
应收账龄组合	3,700,876.00	1,029,137.90	27.81
其中：1 年以内	361,978.00	18,098.90	5.00
1-2 年	2,894,700.00	578,940.00	20.00
2-3 年	24,198.00	12,099.00	50.00
3 年以上	420,000.00	420,000.00	100.00
小 计	5,361,287.93	1,029,137.90	19.20

按组合计提坏账的确认标准及说明：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。对于账龄组合，本公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率；对于应收出口退税组合（应收出口退税 271,572.47 元）和应收合并范围内关联方往来，本公司认为不存在重大信用风险，产生重大损失的概率很小。

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	373,260.00			373,260.00
期初数在本期	——	——	——	
——转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	655,877.90			655,877.90
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	1,029,137.90			1,029,137.90

2) 本期无重要的坏账准备核销, 收回或转回情况。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,450,618.00	3,338,898.00
暂借款	1,388,839.46	40,372,352.30
其他	250,258.00	273,708.00
出口退税	271,572.47	
合 计	5,361,287.93	43,984,958.30

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
欧文斯科宁复合材料(中国)有限公司	设备保证金	2,300,000.00	1-2 年	42.90	460,000.00
广东圆融	暂借款	1,070,000.00	1 年以内	19.96	
重庆绅鹏实业开发有限公司	建设保证金	400,000.00	3 年以上	7.46	400,000.00
重庆会通	暂借款	318,839.46	1 年以内	5.95	
安徽冠林机械有限公司	设备保证金	303,420.00	1 年以 111,720.00 元, 1-2 年 191,700.00 元	5.66	43,926.00
小 计		4,392,259.46		81.93	903,926.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	953,560,000.00		953,560,000.00	867,260,000.00		867,260,000.00
合 计	953,560,000.00		953,560,000.00	867,260,000.00		867,260,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆会通	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海会通	5,000,000.00			5,000,000.00		
广东圆融	692,260,000.00	86,300,000.00		778,560,000.00		
合肥会通	20,000,000.00			20,000,000.00		
安庆会通	100,000,000.00			100,000,000.00		
小 计	867,260,000.00	86,300,000.00		953,560,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	2,475,463,875.06	2,161,169,731.74	2,132,454,678.56	1,890,927,611.29
其他业务收入	207,854,247.45	202,346,395.99	368,783,658.35	334,962,672.77
合 计	2,683,318,122.51	2,363,516,127.73	2,501,238,336.91	2,225,890,284.06

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数[注]
主要经营地区	
内销	2,651,547,254.42
外销	31,766,885.79
小计	2,683,314,140.21

主要产品类型	
聚烯烃系列	1,311,028,941.75
聚苯乙烯系列	736,783,443.06
工程塑料及其他系列	405,419,996.55
其他	230,081,758.85
小 计	2,683,314,140.21

[注] 小计数与营业收入之差异系其他业务收入中的租赁收入

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,943,236.57	26,390,251.18
材料耗用	30,378,424.39	33,870,142.08
认证服务费	14,463,006.68	8,741,203.92
办公差旅费	6,325,198.67	6,906,831.23
折旧及摊销	3,946,698.37	4,153,796.39
其他	950,041.01	2,129,827.65
合 计	86,006,605.69	82,192,052.45

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置金融工具取得的投资收益	-2,049,949.47	-5,317,462.58
其中：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	489,799.44	354,794.52
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[注 1]	-1,467,051.00	-4,914,549.49
以摊余成本计量的金融资产[注 2]	-1,072,697.91	-757,707.61
合 计	-2,049,949.47	-5,317,462.58

[注 1] 系应收款项融资贴现利息支出

[注 2] 系应收票据贴现利息支出

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5,879,475.49	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	29,257,905.82	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	776,643.56	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	250,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,649,890.35	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	26,054,964.24	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,300,115.38	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	21,754,848.86	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.04	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.36	0.38	0.38

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,211,189.72
非经常性损益	B	21,754,848.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	160,456,340.86
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,179,461,640.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	327,821,441.30
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	1,297,885,688.47
加权平均净资产收益率(%)	$M = A/L$	14.04
扣除非经常损益加权平均净资产收益率(%)	$N = C/L$	12.36

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

（1）基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	182,211,189.72
非经常性损益	B	21,754,848.86
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	160,456,340.86
期初股份总数	D	413,355,268.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	45,928,364.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	1.00
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	417,182,631.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.44
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.38

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(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)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月08日



国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为会通新材料股份有限公司发行可转换债券之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

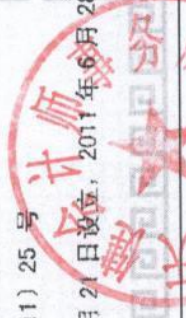
经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制



仅为会通新材料股份有限公司发行可转换债券之目的而提供文件，不作其他用途，亦不得向第三方传送给披露。

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为会通新材料股份有限公司发行可转换债券之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披



112

仅为 会通新材料股份有限公司发行可转换债券

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 王 强 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名	王强
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1975-10-01
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	622301197510010631
Identity card No.	



证书编号	3300000011897
No. of Certificate	
批准注册协会	浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs	
发证日期	2000 年 10 月 13 日
Date of Issuance	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



浙江注册会计师协会



446

仅为 会通新材料股份有限公司发行可转换债券

之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 赵静娴 是中国注册会计师。未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



姓名 赵静娴

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1984-06-22

Date of birth

工作单位 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

Working unit

身份证号码 331021198406222021

Identity card No.



证书编号: 3300000012163
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs of Zhejiang Province

发证日期: 2009 年 12 月 28 日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

合并资产负债表

2021年3月31日

会合01表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	899,083,374.58	514,743,070.62	短期借款	1,343,600,622.39	1,132,875,429.03
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	120,759,452.05		交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	597,615,995.47	501,665,454.36	应付票据	266,088,268.98	210,437,832.05
应收账款	1,009,799,876.28	1,026,771,079.96	应付账款	428,934,852.90	486,803,302.00
应收款项融资	79,105,718.33	63,241,257.98	预收款项		
预付款项	51,319,370.24	50,071,644.16	合同负债	11,214,860.48	8,704,772.53
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	6,009,999.42	5,763,906.53	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	19,484,013.56	49,768,001.51
存货	616,565,893.00	514,453,247.53	应交税费	6,034,989.49	7,157,926.99
合同资产			其他应付款	3,162,454.42	3,744,165.43
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	44,331,314.79	39,607,222.60	持有待售负债		
流动资产合计	2,924,590,994.16	2,716,316,883.74	一年内到期的非流动负债	50,952,016.62	101,228,588.40
			其他流动负债	482,302,938.91	400,452,346.87
			流动负债合计	2,611,775,017.75	2,401,172,364.81
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	112,847,688.27	106,076,978.89
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	14,730,870.33	
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	112,995,024.50	114,528,233.50
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	240,573,583.10	220,605,212.39
			负债合计	2,852,348,600.85	2,621,777,577.20
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：		
发放贷款和垫款			实收资本(或股本)	459,283,632.00	459,283,632.00
债权投资			其他权益工具		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资			资本公积	931,199,728.67	931,199,728.67
其他权益工具投资			减：库存股		
其他非流动金融资产			其他综合收益		
投资性房地产			专项储备		
固定资产	835,166,578.59	851,016,349.50	盈余公积	16,578,814.96	16,578,814.96
在建工程	238,711,603.76	180,583,018.68	一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	310,459,580.34	282,432,095.56
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	1,717,521,755.97	1,689,494,271.19
使用权资产	15,595,286.16		少数股东权益		
无形资产	345,776,460.11	347,263,419.97	所有者权益合计	1,717,521,755.97	1,689,494,271.19
开发支出			负债和所有者权益总计	4,569,870,356.82	4,311,271,848.39
商誉	144,781,917.41	144,781,917.41			
长期待摊费用	9,808,064.99	11,496,651.36			
递延所得税资产	37,508,491.49	37,782,060.46			
其他非流动资产	17,930,960.15	22,031,547.27			
非流动资产合计	1,645,279,362.66	1,594,954,964.65			
资产总计	4,569,870,356.82	4,311,271,848.39			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative.

Handwritten signature of the accounting officer.

杨勇光

陈飞

陈飞

母 公 司 资 产 负 债 表

2021年3月31日

会企01表

编制单位：金通新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	278,690,956.78	371,820,620.60	短期借款	687,793,421.02	596,790,766.53
交易性金融资产	120,759,452.05		交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	421,089,277.77	377,687,260.98	应付票据	149,996,628.90	95,134,520.82
应收账款	575,885,704.07	552,398,013.68	应付账款	166,988,864.82	166,417,918.49
应收款项融资	38,627,267.03	49,443,884.50	预收款项		
预付款项	348,779,209.76	303,670,649.13	合同负债	74,548,235.11	5,979,038.75
其他应收款	8,790,332.30	4,332,150.03	应付职工薪酬	9,616,971.11	25,730,680.88
存货	314,854,232.66	247,254,709.51	应交税费	711,885.95	2,041,764.19
合同资产			其他应付款	56,755,437.10	80,946,967.97
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	1,734,729.87	1,701,535.69
其他流动资产	62,929.20	1,276,688.66	其他流动负债	367,182,419.98	298,890,937.02
流动资产合计	2,107,539,361.62	1,907,883,977.09	流动负债合计	1,515,328,593.86	1,273,634,130.34
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	88,113,300.04	48,063,800.01
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	1,053,560,000.00	953,560,000.00	租赁负债	2,593,736.22	
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	225,054,506.20	232,293,085.74	递延收益	26,320,675.04	27,423,288.38
在建工程	2,921,971.21	405,688.07	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	117,027,711.30	75,487,088.39
使用权资产	2,440,777.72		负债合计	1,632,356,305.16	1,349,121,218.73
无形资产	18,188,713.66	18,396,473.64	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	459,283,632.00	459,283,632.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用		281,170.39	其中：优先股		
递延所得税资产	10,220,561.60	10,079,919.01	永续债		
其他非流动资产	4,507,188.85	3,125,915.65	资本公积	1,200,016,940.11	1,200,016,940.11
非流动资产合计	1,316,893,719.24	1,218,142,252.50	减：库存股		
资产总计	3,424,433,080.86	3,126,026,229.59	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	16,578,814.96	16,578,814.96
			未分配利润	116,197,388.63	101,025,623.79
			所有者权益合计	1,792,076,775.70	1,776,905,010.86
			负债和所有者权益总计	3,424,433,080.86	3,126,026,229.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



李健

杨勇光

杨勇光

陈飞

陈飞

合并利润表

2021年1-3月

编制单位：会通新材料股份有限公司

会合02表

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1,038,900,985.14	644,735,874.48
其中：营业收入	1,038,900,985.14	644,735,874.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,011,009,839.12	644,973,272.51
其中：营业成本	903,136,561.96	553,217,000.49
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	4,624,904.01	4,419,149.73
销售费用	28,524,383.19	21,487,868.96
管理费用	20,488,636.16	19,078,704.03
研发费用	38,706,961.46	31,345,026.39
财务费用	15,528,392.34	15,425,522.91
其中：利息费用	15,273,007.10	15,295,576.41
利息收入	703,022.41	628,257.28
加：其他收益	4,809,580.10	3,875,656.53
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,722,133.91	-171,586.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	759,452.05	61,428.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,052,640.65	837,892.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,631,402.15	-6,456,704.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,159,282.76	-2,090,710.78
加：营业外收入	198,386.79	84,043.60
减：营业外支出	56,615.81	208,636.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	28,301,053.74	-2,215,304.11
减：所得税费用	273,568.96	145,831.75
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	28,027,484.78	-2,361,135.86
（一）按经营持续性分类：		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	28,027,484.78	-2,361,135.86
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（净亏损以“-”号填列）	28,027,484.78	-2,361,135.86
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于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	28,027,484.78	-2,361,135.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	28,027,484.78	-2,361,135.86
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	0.06	-0.01
（二）稀释每股收益	0.06	-0.01

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

杨勇光

[Handwritten signature]

陈飞



母 公 司 利 润 表

2021年1-3月

会企02表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	680,163,548.11	452,879,380.25
减：营业成本	606,664,177.38	408,265,158.12
税金及附加	1,349,209.59	1,594,268.24
销售费用	15,956,900.70	11,559,957.57
管理费用	10,096,988.84	8,850,010.75
研发费用	21,856,497.42	16,365,007.32
财务费用	7,401,780.28	6,710,471.33
其中：利息费用	7,272,247.74	6,821,131.40
利息收入	449,628.06	439,741.27
加：其他收益	3,864,618.45	3,414,691.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,722,133.91	-193,743.36
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		
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）	759,452.05	61,428.84
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,499,352.54	-748,268.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,188,644.10	-2,930,161.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,051,933.85	-861,547.37
加：营业外收入	18,040.20	67,307.51
减：营业外支出	38,851.80	188,936.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	15,031,122.25	-983,176.79
减：所得税费用	-140,642.59	-290,613.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,171,764.84	-692,563.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,171,764.84	-692,563.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	15,171,764.84	-692,563.48
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		



法定代表人：

[Signature]

主管会计工作的负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

杨勇光

[Signature] 陈飞

合并现金流量表

2021年1-3月

编制单位：金通新材料股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	866,371,953.58	400,145,048.63
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,607,214.67	228,973.53
收到其他与经营活动有关的现金	10,603,974.81	232,181,510.13
经营活动现金流入小计	878,583,143.06	632,555,532.29
购买商品、接受劳务支付的现金	806,166,184.88	495,034,026.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	88,538,487.28	65,215,335.73
支付的各项税费	9,798,512.56	14,218,747.90
支付其他与经营活动有关的现金	54,685,908.56	218,408,426.77
经营活动现金流出小计	959,189,093.28	792,876,536.97
经营活动产生的现金流量净额	-80,605,950.22	-160,321,004.68
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	112,900,000.00
取得投资收益收到的现金	21,751.03	256,222.05
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	1,475,000.00	6,129,477.50
投资活动现金流入小计	51,496,751.03	119,285,699.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	54,572,930.37	27,649,284.79
投资支付的现金	170,000,000.00	200,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,485,010.00	
投资活动现金流出小计	226,057,940.37	227,649,284.79
投资活动产生的现金流量净额	-174,561,189.34	-108,363,585.24
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	482,653,003.34	249,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	482,653,003.34	249,000,000.00
偿还债务支付的现金	335,152,000.00	157,826,082.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,256,655.11	14,912,130.26
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	18,976,030.01	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计	371,384,685.12	232,738,212.84
筹资活动产生的现金流量净额	111,268,318.22	16,261,787.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	186,612.81	212,790.11
五、现金及现金等价物净增加额	-143,712,208.53	-252,210,012.64
加：期初现金及现金等价物余额	438,439,633.02	365,758,010.81
六、期末现金及现金等价物余额	294,727,424.49	113,547,998.17

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

李健

杨勇光

陈飞

陈飞

陈飞

母公司现金流量表

2021年1-3月

会企03表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,035,372,696.83	258,384,831.84
收到的税费返还	271,572.47	129,136.52
收到其他与经营活动有关的现金	13,689,023.62	91,017,162.22
经营活动现金流入小计	1,049,333,292.92	349,531,130.58
购买商品、接受劳务支付的现金	934,422,424.54	395,749,034.07
支付给职工以及为职工支付的现金	46,329,155.37	31,915,508.78
支付的各项税费	3,164,440.78	5,301,297.53
支付其他与经营活动有关的现金	67,997,434.31	78,690,428.72
经营活动现金流出小计	1,051,913,455.00	511,656,269.10
经营活动产生的现金流量净额	-2,580,162.08	-162,125,138.52
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,000,000.00	61,900,000.00
取得投资收益收到的现金	21,751.03	159,948.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		436,420.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	495,000.00	14,649,551.48
投资活动现金流入小计	50,516,751.03	77,145,919.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,124,953.27	1,327,250.20
投资支付的现金	270,000,000.00	140,000,000.00
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	215,000.00	24,339,866.38
投资活动现金流出小计	271,339,953.27	165,667,116.58
投资活动产生的现金流量净额	-220,823,202.24	-88,521,197.04
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	261,951,200.00	199,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		43,622,324.73
筹资活动现金流入小计	261,951,200.00	242,622,324.73
偿还债务支付的现金	151,000,000.00	151,826,082.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,762,528.09	6,708,740.26
支付其他与筹资活动有关的现金	16,425,280.00	60,000,000.00
筹资活动现金流出小计	176,187,808.09	218,534,822.84
筹资活动产生的现金流量净额	85,763,391.91	24,087,501.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	72,615.02	204,091.49
五、现金及现金等价物净增加额	-137,567,357.39	-226,354,742.18
加：期初现金及现金等价物余额	347,138,209.36	271,455,406.66
六、期末现金及现金等价物余额	209,570,851.97	45,100,664.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



(Signature)

(Signature)

杨勇光

(Signature)

陈飞



合并资产负债表

2021年6月30日

会合01表

单位：人民币元

资产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	387,157,955.65	514,743,070.62	短期借款	1,473,597,320.23	1,132,875,429.03
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产	100,542,465.75		交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	582,766,190.53	501,665,454.36	应付票据	187,954,695.44	210,437,832.05
应收账款	996,612,526.86	1,026,771,079.96	应付账款	395,088,297.59	486,803,302.00
应收款项融资	53,337,761.28	63,241,257.98	预收款项		
预付款项	83,268,816.68	50,071,644.16	合同负债	7,016,545.36	8,704,772.53
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	3,567,403.94	5,763,906.53	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	28,058,552.28	49,768,001.51
存货	564,063,462.69	514,453,247.53	应交税费	8,525,511.18	7,157,926.99
合同资产			其他应付款	49,600,041.52	3,744,165.43
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	50,637,169.27	39,607,222.60	持有待售负债		
流动资产合计	2,821,953,752.65	2,716,316,883.74	一年内到期的非流动负债	65,604,564.50	101,228,588.40
			其他流动负债	512,181,210.39	400,452,346.87
			流动负债合计	2,727,626,738.49	2,401,172,364.81
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	127,312,349.73	106,076,978.89
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	8,602,742.82	
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	111,461,815.49	114,528,233.50
			递延所得税负债	81,369.86	
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	247,458,277.90	220,605,212.39
			负债合计	2,975,085,016.39	2,621,777,577.20
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：		
发放贷款和垫款			实收资本(或股本)	459,283,632.00	459,283,632.00
债权投资			其他权益工具		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	121,683,041.92		资本公积	931,199,728.67	931,199,728.67
其他权益工具投资			减：库存股		
其他非流动金融资产			其他综合收益		
投资性房地产			专项储备		
固定资产	954,868,430.26	851,016,349.50	盈余公积	16,578,814.96	16,578,814.96
在建工程	199,222,007.44	180,583,018.68	一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	276,241,329.45	282,432,095.56
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	1,683,303,505.08	1,689,494,271.19
使用权资产	15,254,567.12		少数股东权益		
无形资产	342,757,080.19	347,263,419.97	所有者权益合计	1,683,303,505.08	1,689,494,271.19
开发支出					
商誉	144,781,917.41	144,781,917.41			
长期待摊费用	8,727,566.71	11,496,651.36			
递延所得税资产	37,003,807.66	37,782,060.46			
其他非流动资产	12,136,350.11	22,031,547.27			
非流动资产合计	1,836,434,768.82	1,594,954,964.65			
资产总计	4,658,388,521.47	4,311,271,848.39	负债和所有者权益总计	4,658,388,521.47	4,311,271,848.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

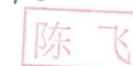
李健



5-1-1

杨勇光

陈飞





母 公 司 资 产 负 债 表

2021年6月30日

会企01表

单位:人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	214,407,953.14	371,820,620.60	短期借款	787,833,292.48	596,790,766.53
交易性金融资产	100,542,465.75		交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	456,176,036.19	377,687,260.98	应付票据	138,696,923.52	95,134,520.82
应收账款	556,332,434.72	552,398,013.68	应付账款	137,615,466.15	166,417,918.49
应收款项融资	30,917,571.99	49,443,884.50	预收款项		
预付款项	360,305,694.45	303,670,649.13	合同负债	21,835,354.52	5,979,038.75
其他应收款	4,759,064.88	4,332,150.03	应付职工薪酬	14,773,567.09	25,730,680.88
存货	282,136,353.53	247,254,709.51	应交税费	4,451,464.55	2,041,764.19
合同资产			其他应付款	46,908,328.20	80,946,967.97
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	31,974,897.29	1,701,535.69
其他流动资产	395,481.83	1,276,688.66	其他流动负债	392,300,077.70	298,890,937.02
流动资产合计	2,005,973,056.48	1,907,883,977.09	流动负债合计	1,576,389,371.50	1,273,634,130.34
非流动资产:			非流动负债:		
债权投资			长期借款	88,103,000.00	48,063,800.01
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中: 优先股		
长期股权投资	1,175,243,041.92	953,560,000.00	永续债		
其他权益工具投资			租赁负债	1,498,295.65	
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			长期应付职工薪酬		
固定资产	223,792,031.79	232,293,085.74	预计负债		
在建工程	2,772,765.23	405,688.07	递延收益	25,218,061.70	27,423,288.38
生产性生物资产			递延所得税负债	81,369.86	
油气资产			其他非流动负债		
使用权资产	3,223,768.45		非流动负债合计	114,900,727.21	75,487,088.39
无形资产	17,797,154.80	18,396,473.64	负债合计	1,691,290,098.71	1,349,121,218.73
开发支出			所有者权益(或股东权益):		
商誉			实收资本(或股本)	459,283,632.00	459,283,632.00
长期待摊费用		281,170.39	其他权益工具		
递延所得税资产	9,851,226.16	10,079,919.01	其中: 优先股		
其他非流动资产	2,624,170.43	3,125,915.65	永续债		
非流动资产合计	1,435,304,158.78	1,218,142,252.50	资本公积	1,200,016,940.11	1,200,016,940.11
资产总计	3,441,277,215.26	3,126,026,229.59	减: 库存股		
			其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	16,578,814.96	16,578,814.96
			未分配利润	74,107,729.48	101,025,623.79
			所有者权益合计	1,749,987,116.55	1,776,905,010.86
			负债和所有者权益总计	3,441,277,215.26	3,126,026,229.59

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李健



杨勇光

5-1-2

陈飞



合并利润表

2021年6月

会合02表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	2,210,958,600.19	1,873,822,529.82
其中：营业收入	2,210,958,600.19	1,873,822,529.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,172,660,402.25	1,766,204,853.84
其中：营业成本	1,944,641,266.80	1,518,553,956.67
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	10,610,100.27	10,698,057.43
销售费用	63,720,401.57	65,455,267.52
管理费用	42,369,495.94	47,907,117.03
研发费用	79,670,899.32	90,216,654.13
财务费用	31,648,238.35	33,373,801.06
其中：利息费用	31,572,372.38	33,596,442.79
利息收入	1,671,091.50	1,567,345.89
加：其他收益	7,575,409.11	8,656,852.70
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,096,776.66	-546,033.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,958.08	
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）	542,465.75	7,783.56
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,864,567.35	-6,774,081.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-7,161,580.68	-10,888,021.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	109,236.10	-472,691.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,131,518.91	97,601,484.85
加：营业外收入	4,347,910.72	1,634,898.72
减：营业外支出	1,000,710.90	1,027,760.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,478,718.73	98,208,623.15
减：所得税费用	1,741,121.64	5,641,886.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,737,597.09	92,566,736.41
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,737,597.09	92,566,736.41
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（净亏损以“-”号填列）	39,737,597.09	92,566,736.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于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	39,737,597.09	92,566,736.41
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,737,597.09	92,566,736.41
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	0.09	0.22
（二）稀释每股收益	0.09	0.22

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李印健
3-01310138851

5-1-3

杨勇光

陈飞



母 公 司 利 润 表

2021年6月

会企02表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	1,417,699,500.45	1,329,837,063.01
减：营业成本	1,277,996,704.49	1,162,140,614.66
税金及附加	3,420,036.12	4,805,024.65
销售费用	36,162,638.74	35,917,607.67
管理费用	21,934,286.77	24,106,748.17
研发费用	43,949,908.67	49,616,382.04
财务费用	16,487,216.72	15,540,212.92
其中：利息费用	16,158,616.85	15,465,498.05
利息收入	1,155,839.87	648,502.04
加：其他收益	5,267,231.79	5,258,657.42
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,525,250.05	-659,955.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-316,958.08	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	542,465.75	3,835.61
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-169,452.36	-6,966,615.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,429,083.44	-6,777,750.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	96,120.75	-472,691.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,530,741.38	28,095,953.41
加：营业外收入	2,910,075.08	1,452,093.69
减：营业外支出	120,284.86	426,260.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,320,531.60	29,121,786.90
减：所得税费用	310,062.71	-582,739.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,010,468.89	29,704,526.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,010,468.89	29,704,526.06
（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	19,010,468.89	29,704,526.06

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健



杨勇光

陈飞



合并现金流量表

2021年6月

会合03表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,860,123,219.71	1,461,874,036.57
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,762,297.08	228,973.53
收到其他与经营活动有关的现金	89,831,976.69	235,234,847.71
经营活动现金流入小计	1,951,717,493.48	1,697,337,857.81
购买商品、接受劳务支付的现金	1,666,667,114.94	1,403,971,203.16
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	141,019,539.40	114,879,355.76
支付的各项税费	25,563,821.87	63,599,076.27
支付其他与经营活动有关的现金	177,218,680.43	158,094,888.29
经营活动现金流出小计	2,010,469,156.64	1,740,544,523.48
经营活动产生的现金流量净额	-58,751,663.16	-43,206,665.67
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	673,000,000.00
取得投资收益收到的现金	966,575.34	630,689.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,253,692.20	1,764,202.21
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	7,216,000.00	7,429,077.65
投资活动现金流入小计	129,436,267.54	682,823,969.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	123,764,690.90	92,063,929.41
投资支付的现金	220,000,000.00	718,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	6,466,010.00	1,994,600.00
投资活动现金流出小计	472,230,700.90	812,558,529.41
投资活动产生的现金流量净额	-342,794,433.36	-129,734,559.66
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	852,033,197.37	444,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	852,033,197.37	444,000,000.00
偿还债务支付的现金	531,718,497.39	328,573,779.79
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,530,967.50	31,584,089.82
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	20,454,620.20	173,000,000.00
筹资活动现金流出小计	586,704,085.09	533,157,869.61
筹资活动产生的现金流量净额	265,329,112.28	-89,157,869.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-34,036.56	281,016.34
五、现金及现金等价物净增加额	-136,251,020.80	-261,818,078.60
加：期初现金及现金等价物余额	438,439,633.02	365,758,010.81
六、期末现金及现金等价物余额	302,188,612.22	103,939,932.21

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健



5-1-5

杨勇光

陈飞



母公司现金流量表

2021年6月

会企03表

编制单位：宁波新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	2,006,486,878.19	1,001,225,160.09
收到的税费返还	431,533.67	129,136.52
收到其他与经营活动有关的现金	73,736,310.76	92,136,979.76
经营活动现金流入小计	2,080,654,722.62	1,093,491,276.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,882,892,321.05	924,760,510.79
支付给职工以及为职工支付的现金	73,453,629.26	57,053,909.37
支付的各项税费	9,379,458.09	22,750,442.59
支付其他与经营活动有关的现金	202,483,862.97	81,422,501.83
经营活动现金流出小计	2,168,209,271.37	1,085,987,364.58
经营活动产生的现金流量净额	-87,554,548.75	7,503,911.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	435,000,000.00
取得投资收益收到的现金	966,575.34	442,651.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	290,672.00	1,764,202.21
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	765,000.00	1,931,435.95
投资活动现金流入小计	122,022,247.34	439,138,289.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,039,646.87	1,479,457.87
投资支付的现金	220,000,000.00	455,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	222,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	450,000.00	91,401,126.45
投资活动现金流出小计	444,489,646.87	547,880,584.32
投资活动产生的现金流量净额	-322,467,399.53	-108,742,294.67
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	536,874,089.28	324,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	536,874,089.28	324,000,000.00
偿还债务支付的现金	277,666,497.39	258,666,080.76
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	18,321,748.03	14,233,403.50
支付其他与筹资活动有关的现金	17,295,570.00	173,000,000.00
筹资活动现金流出小计	313,283,815.42	445,899,484.26
筹资活动产生的现金流量净额	223,590,273.86	-121,899,484.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,841.62	248,812.33
五、现金及现金等价物净增加额	-186,445,516.04	-222,889,054.81
加：期初现金及现金等价物余额	347,138,209.36	271,455,406.66
六、期末现金及现金等价物余额	160,692,693.32	48,566,351.85

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



5-1-6

杨勇光

陈飞



合并所有者权益变动表

2021年6月

会计报表
单位：人民币元

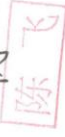
编制单位：安徽通利科技股份有限公司

项	本期数											少数股东 权益	所有者权益合计
	归属王母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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			
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	459,283,632.00				931,199,728.67			16,578,814.96		282,432,095.56		1,689,494,271.19	
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、本年初余额	459,283,632.00				931,199,728.67			16,578,814.96		282,432,095.56		1,689,494,271.19	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,190,766.11		-6,190,766.11	
（一）综合收益总额										39,737,597.09		39,737,597.09	
（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										-45,928,363.20		-45,928,363.20	
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										-45,928,363.20		-45,928,363.20	
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、本期末余额	459,283,632.00				931,199,728.67			16,578,814.96		276,241,329.45		1,683,303,505.08	

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

2021年6月

会计报表

湖南通科科技股份有限公司

单位：人民币元

	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	459,283,632.00				1,200,016,940.11				16,578,814.96	101,025,623.79	1,776,905,010.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	459,283,632.00				1,200,016,940.11				16,578,814.96	101,025,623.79	1,776,905,010.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-26,917,894.31	-26,917,894.31
（二）所有者投入和减少资本										19,010,408.89	19,010,408.89
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										-45,928,363.20	-45,928,363.20
2.对所有者（或股东）的分配											
3.其他										-45,928,363.20	-45,928,363.20
（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	459,283,632.00				1,200,016,940.11				16,578,814.96	74,107,229.48	1,749,987,116.55

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈飞

杨勇光

李健

陈飞

杨勇光



合并资产负债表

2021年9月30日

会合01表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	473,767,512.77	514,743,070.62	短期借款	1,555,373,111.76	1,132,875,429.03
结算备付金			向中央银行借款		
拆出资金			拆入资金		
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	549,462,000.86	501,665,454.36	应付票据	259,766,567.82	210,437,832.05
应收账款	1,063,338,720.69	1,026,771,079.96	应付账款	488,395,734.19	486,803,302.00
应收款项融资	54,181,857.01	63,241,257.98	预收款项		
预付款项	71,214,939.45	50,071,644.16	合同负债	17,584,341.58	8,704,772.53
应收保费			卖出回购金融资产款		
应收分保账款			吸收存款及同业存放		
应收分保合同准备金			代理买卖证券款		
其他应收款	2,159,618.93	5,763,906.53	代理承销证券款		
买入返售金融资产			应付职工薪酬	18,801,884.11	49,768,001.51
存货	621,382,928.02	514,453,247.53	应交税费	6,732,477.74	7,157,926.99
合同资产			其他应付款	5,414,055.70	3,744,165.43
持有待售资产			应付手续费及佣金		
一年内到期的非流动资产			应付分保账款		
其他流动资产	47,842,425.64	39,607,222.60	持有待售负债		
流动资产合计	2,883,350,003.37	2,716,316,883.74	一年内到期的非流动负债	104,949,192.25	101,228,588.40
			其他流动负债	453,187,971.44	400,452,346.87
			流动负债合计	2,910,205,336.59	2,401,172,364.81
			非流动负债：		
			保险合同准备金		
			长期借款	84,060,423.27	106,076,978.89
			应付债券		
			其中：优先股		
			永续债		
			租赁负债	3,281,438.64	
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益	111,781,724.81	114,528,233.50
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计	199,123,586.72	220,605,212.39
			负债合计	3,109,328,923.31	2,621,777,577.20
非流动资产：			所有者权益(或股东权益)：		
发放贷款和垫款			实收资本(或股本)	459,283,632.00	459,283,632.00
债权投资			其他权益工具		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	122,000,000.00		资本公积	931,199,728.67	931,199,728.67
其他权益工具投资			减：库存股		
其他非流动金融资产			其他综合收益		
投资性房地产			专项储备		
固定资产	956,217,549.73	851,016,349.50	盈余公积	16,578,814.96	16,578,814.96
在建工程	287,501,786.61	180,583,018.68	一般风险准备		
生产性生物资产			未分配利润	279,190,736.20	282,432,095.56
油气资产			归属于母公司所有者权益合计	1,686,252,911.83	1,689,494,271.19
使用权资产	13,640,608.52		少数股东权益		
无形资产	339,584,104.84	347,263,419.97	所有者权益合计	1,686,252,911.83	1,689,494,271.19
开发支出			负债和所有者权益总计	4,795,581,835.14	4,311,271,848.39
商誉	144,781,917.41	144,781,917.41			
长期待摊费用	8,047,389.68	11,496,651.36			
递延所得税资产	37,586,374.54	37,782,060.46			
其他非流动资产	2,872,100.44	22,031,547.27			
非流动资产合计	1,912,231,831.77	1,594,954,964.65			
资产总计	4,795,581,835.14	4,311,271,848.39			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健
3401310138851

杨勇光

杨勇光

陈飞

陈飞



母 公 司 资 产 负 债 表

2021年9月30日

会企01表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产：			流动负债：		
货币资金	262,995,446.23	371,820,620.60	短期借款	946,841,528.34	596,790,766.53
交易性金融资产			交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据	430,898,581.39	377,687,260.98	应付票据	155,974,122.26	95,134,520.82
应收账款	590,672,928.23	552,398,013.68	应付账款	198,616,024.35	166,417,918.49
应收款项融资	38,883,804.15	49,443,884.50	预收款项		
预付款项	476,390,087.85	303,670,649.13	合同负债	22,303,809.15	5,979,038.75
其他应收款	75,032,152.94	4,332,150.03	应付职工薪酬	9,480,852.42	25,730,680.88
存货	292,297,530.12	247,254,709.51	应交税费	2,598,480.98	2,041,764.19
合同资产			其他应付款	758,567.30	80,946,967.97
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债	79,948,773.25	1,701,535.69
其他流动资产		1,276,688.66	其他流动负债	368,664,109.75	298,890,937.02
流动资产合计	2,167,170,530.91	1,907,883,977.09	流动负债合计	1,785,186,267.80	1,273,634,130.34
			非流动负债：		
非流动资产：			长期借款	40,045,000.00	48,063,800.01
债权投资			应付债券		
其他债权投资			其中：优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	1,175,560,000.00	953,560,000.00	租赁负债	1,055,770.94	
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产			长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	219,945,586.23	232,293,085.74	递延收益	25,054,198.58	27,423,288.38
在建工程	8,020,202.52	405,688.07	递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	66,154,969.52	75,487,088.39
使用权资产	2,737,135.96		负债合计	1,851,341,237.32	1,349,121,218.73
无形资产	17,250,331.46	18,396,473.64	所有者权益(或股东权益)：		
开发支出			实收资本(或股本)	459,283,632.00	459,283,632.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用		281,170.39	其中：优先股		
递延所得税资产	9,717,033.74	10,079,919.01	永续债		
其他非流动资产	954,848.11	3,125,915.65	资本公积	1,200,016,940.11	1,200,016,940.11
非流动资产合计	1,434,185,138.02	1,218,142,252.50	减：库存股		
资产总计	3,601,355,668.93	3,126,026,229.59	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	16,578,814.96	16,578,814.96
			未分配利润	74,135,044.54	101,025,623.79
			所有者权益合计	1,750,014,431.61	1,776,905,010.86
			负债和所有者权益总计	3,601,355,668.93	3,126,026,229.59

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

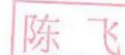
李健



杨勇光

5-1-2

陈飞





合并利润表

2021年9月

会合02表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业总收入	3,407,474,536.16	2,930,434,297.06
其中：营业收入	3,407,474,536.16	2,930,434,297.06
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	3,375,715,764.45	2,766,971,865.38
其中：营业成本	3,027,263,528.82	2,393,088,834.99
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	15,997,043.14	16,302,197.47
销售费用	97,727,904.54	103,416,547.40
管理费用	61,402,115.17	75,952,692.97
研发费用	123,986,200.04	126,599,736.88
财务费用	49,338,972.74	51,611,855.67
其中：利息费用	48,979,664.86	55,265,422.05
利息收入	2,718,259.55	6,881,981.54
加：其他收益	17,720,351.79	13,125,104.56
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,858,430.72	-1,498,786.06
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）		2,087.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,224,853.63	-7,705,017.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,411,836.37	-12,847,926.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	109,236.10	-472,691.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,093,238.88	154,065,202.74
加：营业外收入	7,744,376.64	1,684,475.89
减：营业外支出	1,033,570.45	1,699,947.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,804,045.07	154,049,731.09
减：所得税费用	1,117,041.23	12,456,449.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	42,687,003.84	141,593,281.98
（一）按经营持续性分类：		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42,687,003.84	141,593,281.98
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（净亏损以“-”号填列）	42,687,003.84	141,593,281.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额		
归属于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	42,687,003.84	141,593,281.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,687,003.84	141,593,281.98
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	0.09	0.34
（二）稀释每股收益	0.09	0.34

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



杨勇光

陈飞

陈飞



母 公 司 利 润 表

2021年9月

会企02表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
一、营业收入	2,199,446,498.25	1,955,242,030.31
减：营业成本	2,006,328,061.53	1,718,112,069.44
税金及附加	5,388,804.71	6,844,880.35
销售费用	54,833,409.52	56,722,829.80
管理费用	31,724,855.50	31,107,423.22
研发费用	65,937,952.63	64,134,531.49
财务费用	26,699,548.82	24,034,912.64
其中：利息费用	25,963,186.77	23,249,106.29
利息收入	1,804,562.00	777,073.96
加：其他收益	11,581,596.91	7,586,856.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,207,520.71	-1,302,880.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		287.67
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-431,150.65	-4,365,797.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,218,427.11	-6,641,928.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	96,120.75	-472,691.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,354,484.73	49,089,229.50
加：营业外收入	6,197,415.06	1,397,795.38
减：营业外支出	151,230.57	715,924.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	19,400,669.22	49,771,100.56
减：所得税费用	362,885.27	1,314,679.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	19,037,783.95	48,456,420.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19,037,783.95	48,456,420.61
（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	19,037,783.95	48,456,420.61

公司负责人：

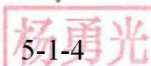
主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健



杨勇光



陈飞





合并现金流量表

2021年9月

会合03表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	2,894,826,140.43	2,201,924,563.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	11,184,774.20	758,429.94
收到其他与经营活动有关的现金	114,802,386.49	69,271,561.90
经营活动现金流入小计	3,020,813,301.12	2,271,954,555.60
购买商品、接受劳务支付的现金	2,565,479,941.87	1,908,903,242.76
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	195,681,726.06	172,666,414.65
支付的各项税费	39,973,085.86	86,218,043.02
支付其他与经营活动有关的现金	205,398,662.67	181,318,718.61
经营活动现金流出小计	3,006,533,416.46	2,349,106,419.04
经营活动产生的现金流量净额	14,279,884.66	-77,151,863.44
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	800,500,000.00
取得投资收益收到的现金	2,008,767.12	756,907.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,253,692.20	933,893.71
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	16,767,201.00	7,363,477.50
投资活动现金流入小计	320,029,660.32	809,554,278.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	223,288,938.15	58,874,694.07
投资支付的现金	300,000,000.00	940,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	122,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	12,407,010.00	3,609,600.00
投资活动现金流出小计	657,695,948.15	1,002,984,294.07
投资活动产生的现金流量净额	-337,666,287.83	-193,430,015.32
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	1,531,750,980.99	859,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,531,750,980.99	859,800,000.00
偿还债务支付的现金	1,137,768,497.39	618,100,624.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	100,028,835.12	49,350,970.17
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	23,209,375.63	173,000,000.00
筹资活动现金流出小计	1,261,006,708.14	840,451,594.50
筹资活动产生的现金流量净额	270,744,272.85	19,348,405.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,731.43	-72,665.97
五、现金及现金等价物净增加额	-52,653,861.75	-251,306,139.23
加：期初现金及现金等价物余额	438,439,633.02	365,758,010.81
六、期末现金及现金等价物余额	385,785,771.27	114,451,871.58

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



李健

杨勇光

杨勇光

陈飞

母公司现金流量表

2021年9月

会企03表

编制单位：会通新材料股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	2,972,173,143.53	1,609,135,346.11
收到的税费返还	431,533.67	560,996.74
收到其他与经营活动有关的现金	94,668,782.83	342,247,551.77
经营活动现金流入小计	3,067,273,460.03	1,951,943,894.62
购买商品、接受劳务支付的现金	2,892,202,609.81	1,549,224,248.70
支付给职工以及为职工支付的现金	105,473,781.30	83,365,968.23
支付的各项税费	19,084,755.44	32,397,814.84
支付其他与经营活动有关的现金	290,488,830.96	331,328,338.04
经营活动现金流出小计	3,307,249,977.51	1,996,316,369.81
经营活动产生的现金流量净额	-239,976,517.48	-44,372,475.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	300,000,000.00	537,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,008,767.12	525,532.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	290,672.00	901,421.71
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	1,660,600.00	114,000.00
投资活动现金流入小计	303,960,039.12	538,540,953.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,268,357.91	5,448,447.95
投资支付的现金	300,000,000.00	653,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	222,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	1,320,000.00	92,000.00
投资活动现金流出小计	526,588,357.91	658,840,447.95
投资活动产生的现金流量净额	-222,628,318.79	-120,299,494.08
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	936,792,065.78	554,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	936,792,065.78	554,000,000.00
偿还债务支付的现金	519,716,497.39	380,440,524.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	72,005,816.78	23,019,976.69
支付其他与筹资活动有关的现金	18,341,673.35	173,000,000.00
筹资活动现金流出小计	610,063,987.52	576,460,501.02
筹资活动产生的现金流量净额	326,728,078.26	-22,460,501.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	279.58	-9,955.74
五、现金及现金等价物净增加额	-135,876,478.43	-187,142,426.03
加：期初现金及现金等价物余额	347,138,209.36	271,455,406.66
六、期末现金及现金等价物余额	211,261,730.93	84,312,980.63

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈飞

陈飞

杨勇光

陈飞



合并所有者权益变动表

2021年9月

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数											所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (或股本)	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	少数股东 权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	459,283,632.00			931,199,728.67				16,578,814.96		282,432,095.56		1,689,494,271.19
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、本年初余额	459,283,632.00			931,199,728.67				16,578,814.96		282,432,095.56		1,689,494,271.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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										-45,928,363.20		-45,928,363.20
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-45,928,363.20		-45,928,363.20
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	459,283,632.00			931,199,728.67				16,578,814.96		279,190,736.20		1,686,252,911.83

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李健印

李健

杨勇光

陈飞

母公司所有者权益变动表

2021年9月

项目	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	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	459,283,632.00			1,200,016,940.11				16,578,814.96	101,025,622.79	1,776,905,010.86
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年年初余额	459,283,632.00			1,200,016,940.11				16,578,814.96	101,025,622.79	1,776,905,010.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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									-45,928,363.20	-45,928,363.20
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他									-45,928,363.20	-45,928,363.20
（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	459,283,632.00			1,200,016,940.11				16,578,814.96	74,135,044.54	1,750,014,431.61

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈飞

杨勇光

李健印 3401310138051