



红墙股份

广东红墙新材料股份有限公司

2020 年半年度财务报告

2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东红墙新材料股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	91,844,052.49	301,795,297.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,245,000.00	11,693,307.32
应收账款	701,639,305.33	647,696,161.71
应收款项融资	463,496,072.63	435,721,755.88
预付款项	24,660,858.68	26,392,853.41
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	30,007,917.43	29,271,021.81
其中：应收利息	211,625.00	
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	70,023,084.05	54,010,290.45
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	72,150,935.83	2,345,389.49
流动资产合计	1,462,067,226.44	1,508,926,077.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	11,400,000.00	11,400,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	147,765,564.35	141,061,236.09
在建工程	2,440,123.18	831,970.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,410,356.19	19,712,162.64
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,560,822.21	4,814,345.57
其他非流动资产	13,457,348.56	2,175,029.21
非流动资产合计	199,034,214.49	179,994,743.54
资产总计	1,661,101,440.93	1,688,920,821.11
流动负债：		
短期借款	66,510,412.15	170,300,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	266,811,430.44	253,334,097.31
应付账款	42,846,971.03	51,891,120.53

预收款项		4,680,952.72
合同负债	10,354,303.16	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	7,783,267.93	22,739,220.24
应交税费	17,893,753.77	14,665,138.89
其他应付款	6,813,999.59	10,574,225.36
其中：应付利息	222,833.33	485,553.21
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,273,348.72	222,309.70
流动负债合计	420,287,486.79	528,407,064.75
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	274,999.98	353,571.41
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	274,999.98	353,571.41
负债合计	420,562,486.77	528,760,636.16
所有者权益：		

股本	205,277,298.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,601,864.69	454,177,758.65
减：库存股		
其他综合收益	-251,245.83	-368,879.93
专项储备		
盈余公积	49,906,335.97	49,906,335.97
一般风险准备		
未分配利润	600,004,701.33	536,444,970.26
归属于母公司所有者权益合计	1,240,538,954.16	1,160,160,184.95
少数股东权益		
所有者权益合计	1,240,538,954.16	1,160,160,184.95
负债和所有者权益总计	1,661,101,440.93	1,688,920,821.11

法定代表人：刘连军

主管会计工作负责人：董杰

会计机构负责人：董杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	44,868,198.70	262,570,678.44
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,760,000.00	970,000.00
应收账款	602,339,961.35	561,392,980.29
应收款项融资	258,167,462.11	243,612,978.18
预付款项	11,953,904.38	11,395,151.72
其他应收款	213,823,483.58	149,636,016.18
其中：应收利息	211,625.00	
应收股利		
存货	35,267,181.65	28,157,301.55
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	70,850,000.00	122,309.70
流动资产合计	1,245,030,191.77	1,257,857,416.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	178,237,389.11	176,391,833.42
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	90,095,767.28	84,789,895.93
在建工程	1,014,079.02	828,467.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	8,398,920.70	8,555,478.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,584,312.93	2,976,115.06
其他非流动资产	2,646,548.71	1,570,229.21
非流动资产合计	282,977,017.75	275,112,019.29
资产总计	1,528,007,209.52	1,532,969,435.35
流动负债：		
短期借款	66,510,412.15	170,300,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	225,498,564.56	206,194,165.11
应付账款	65,486,267.05	62,572,588.79
预收款项		1,594,782.86
合同负债	8,802,438.27	

应付职工薪酬	3,212,629.14	14,185,464.85
应交税费	11,800,647.29	6,913,533.05
其他应付款	103,149,235.85	88,145,272.70
其中：应付利息	222,833.33	485,553.21
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	850,000.00	122,309.70
流动负债合计	485,310,194.31	550,028,117.06
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	485,310,194.31	550,028,117.06
所有者权益：		
股本	205,277,298.00	120,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	385,601,864.69	454,177,758.65
减：库存股		
其他综合收益	-120,868.44	-262,711.87
专项储备		
盈余公积	49,906,335.97	49,906,335.97

未分配利润	402,032,384.99	359,119,935.54
所有者权益合计	1,042,697,015.21	982,941,318.29
负债和所有者权益总计	1,528,007,209.52	1,532,969,435.35

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	522,979,592.22	480,170,476.32
其中：营业收入	522,979,592.22	480,170,476.32
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	451,795,184.02	408,972,511.78
其中：营业成本	355,106,132.08	319,622,568.03
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	2,599,884.09	2,144,192.79
销售费用	43,517,305.66	41,739,156.91
管理费用	34,669,904.93	36,380,056.42
研发费用	17,049,112.72	16,555,012.77
财务费用	-1,147,155.46	-7,468,475.14
其中：利息费用	3,691,786.53	2,595,722.33
利息收入	5,269,443.50	10,906,341.70
加：其他收益	440,799.22	604,671.43
投资收益（损失以“－”号填列）	14,153,593.98	1,880,237.59
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）	348,732.39	-381,301.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,992.61	-18,107.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	86,115,541.18	73,283,464.96
加：营业外收入	477,173.11	1,963,716.90
减：营业外支出	258,646.58	251,164.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	86,334,067.71	74,996,017.43
减：所得税费用	15,334,336.64	14,119,029.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	70,999,731.07	60,876,987.69
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	70,999,731.07	60,876,987.69
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	70,999,731.07	60,876,987.69
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	70,999,731.07	60,876,987.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,999,731.07	60,876,987.69
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	0.35	0.30
(二) 稀释每股收益	0.34	0.30

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：刘连军

主管会计工作负责人：董杰

会计机构负责人：董杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	314,730,732.94	306,178,961.03
减：营业成本	208,178,736.59	193,045,991.02
税金及附加	1,244,860.91	1,286,857.56
销售费用	27,411,435.74	29,233,909.45
管理费用	23,128,596.83	24,730,673.70
研发费用	11,683,816.34	11,000,923.51
财务费用	-923,126.57	-7,725,084.87

其中：利息费用	3,691,786.53	2,595,722.33
利息收入	4,833,164.37	10,795,199.85
加：其他收益	274,815.09	476,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）	14,153,593.98	1,783,863.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,967,369.47	784,258.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,992.61	-23,262.50
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	60,390,199.03	57,626,650.52
加：营业外收入	332,381.39	1,795,911.31
减：营业外支出	119,132.68	123,844.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	60,603,447.74	59,298,716.89
减：所得税费用	10,250,998.29	10,206,898.88
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,352,449.45	49,091,818.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	50,352,449.45	49,091,818.01
（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	50,352,449.45	49,091,818.01
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	452,776,855.07	415,492,563.57
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	371,825.69	176,993.31
收到其他与经营活动有关的现金	2,249,075.58	3,681,775.68
经营活动现金流入小计	455,397,756.34	419,351,332.56
购买商品、接受劳务支付的现金	342,339,433.39	307,019,725.90
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	63,679,450.89	42,410,548.41
支付的各项税费	32,452,520.71	33,866,812.86
支付其他与经营活动有关的现金	51,601,126.59	43,611,388.61
经营活动现金流出小计	490,072,531.58	426,908,475.78
经营活动产生的现金流量净额	-34,674,775.24	-7,557,143.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,454.00	92,041.00
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	508,287,901.86	10,751,235.16
投资活动现金流入小计	508,332,355.86	10,843,276.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	37,463,031.82	30,514,687.70
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	531,000,000.00	
投资活动现金流出小计	568,463,031.82	30,514,687.70
投资活动产生的现金流量净额	-60,130,675.96	-19,671,411.54
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	86,510,412.15	40,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	32,632,388.91	24,893,897.19
筹资活动现金流入小计	119,142,801.06	65,193,897.19
偿还债务支付的现金	190,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,356,205.96	25,219,581.77
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	24,987,457.18	
筹资活动现金流出小计	226,643,663.14	25,219,581.77
筹资活动产生的现金流量净额	-107,500,862.08	39,974,315.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-202,306,313.28	12,745,760.66
加：期初现金及现金等价物余额	287,968,185.11	236,323,983.36
六、期末现金及现金等价物余额	85,661,871.83	249,069,744.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	243,739,783.44	257,520,212.06
收到的税费返还	115,107.40	136,925.40
收到其他与经营活动有关的现金	133,753,276.41	55,873,334.49
经营活动现金流入小计	377,608,167.25	313,530,471.95
购买商品、接受劳务支付的现金	246,199,820.89	249,320,994.96
支付给职工以及为职工支付的现金	35,137,529.06	22,566,822.32
支付的各项税费	16,096,828.48	24,142,342.64
支付其他与经营活动有关的现金	140,582,575.92	25,568,484.83
经营活动现金流出小计	438,016,754.35	321,598,644.75
经营活动产生的现金流量净额	-60,408,587.10	-8,068,172.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,073.06	73,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	490,248,388.17	19,649,078.99
投资活动现金流入小计	490,488,461.23	19,722,078.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19,636,560.06	24,550,594.80
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	513,000,000.00	
投资活动现金流出小计	532,636,560.06	24,550,594.80
投资活动产生的现金流量净额	-42,148,098.83	-4,828,515.81
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	86,510,412.15	40,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,657,393.72	14,760,342.55
筹资活动现金流入小计	88,167,805.87	55,060,342.55
偿还债务支付的现金	190,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,356,205.96	25,219,581.77
支付其他与筹资活动有关的现金	3,314,154.48	
筹资活动现金流出小计	204,970,360.44	25,219,581.77
筹资活动产生的现金流量净额	-116,802,554.57	29,840,760.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-219,359,240.50	16,944,072.17
加：期初现金及现金等价物余额	262,570,334.37	213,226,601.50
六、期末现金及现金等价物余额	43,211,093.87	230,170,673.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他	小计		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末 余额	120,000,000.00				454,177,758.65		-368,879.93		49,906,335.97		536,444,970.26		1,160,160,184.95		1,160,160,184.95
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	120,000,000.00				454,177,758.65		-368,879.93		49,906,335.97		536,444,970.26		1,160,160,184.95		1,160,160,184.95
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号	85,277,298.00				-68,575,893.96		117,634.10				63,559,731.07		80,378,769.21		80,378,769.21

广东红墙新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报告

填列)															
(一)综合收益总额											70,999,731.07		70,999,731.07		70,999,731.07
(二)所有者投入和减少资本	1,277,298.00				15,424,106.04								16,701,404.04		16,701,404.04
1. 所有者投入的普通股	1,277,298.00				11,138,038.56								12,415,336.56		12,415,336.56
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					4,286,067.48								4,286,067.48		4,286,067.48
4. 其他															
(三)利润分配											-7,440,000.00		-7,440,000.00		-7,440,000.00
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											-7,440,000.00		-7,440,000.00		-7,440,000.00
4. 其他															

广东红墙新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(四)所有者 权益内部结 转	84,000,000.00				-84,000,000.00										
1. 资本公积 转增资本(或 股本)	84,000,000.00				-84,000,000.00										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)															
3. 盈余公积 弥补亏损															
4. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 其他															
(五)专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他							117,634.10						117,634.10		117,634.10
四、本期期末 余额	205,277,298.00				385,601,864.69		-251,245.83		49,906,335.97		600,004,701.33		1,240,538,954.16		1,240,538,954.16

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股 东 权 益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减：库存股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其 他			小计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54		430,552,791.22		1,035,833,258.97		1,035,833,258.97
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	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54		430,552,791.22		1,035,833,258.97		1,035,833,258.97
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00					36,876,987.69		40,502,370.99		40,502,370.99

广东红墙新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(一) 综合收益总额										60,876,987.69		60,876,987.69		60,876,987.69
(二) 所有者投入和减少资本	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00						3,625,383.30		3,625,383.30
1. 所有者投入的普通股	-6,383,900.00				-101,800,039.00	-108,183,939.00								
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					3,625,383.30							3,625,383.30		3,625,383.30
4. 其他														
(三) 利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
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										-24,000,000.00		-24,000,000.00		-24,000,000.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部														

广东红墙新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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	120,000,000.00				447,133,966.51			41,771,884.54		467,429,778.91		1,076,335,629.96		1,076,335,629.96

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	120,000,000.00				454,177,758.65		-262,711.87		49,906,335.97	359,119,935.54		982,941,318.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	120,000,000.00				454,177,758.65		-262,711.87		49,906,335.97	359,119,935.54		982,941,318.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,277,298.00				-68,575,893.96		141,843.43			42,912,449.45		59,755,696.92
（一）综合收益总额										50,352,449.45		50,352,449.45
（二）所有者投入和减少资本	1,277,298.00				15,424,106.04							16,701,404.04
1. 所有者投入的普通股	1,277,298.00				11,138,038.56							12,415,336.56
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					4,286,067.48							4,286,067.48
4. 其他												

广东红墙新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报告

(三) 利润分配										-7,440,000.00		-7,440,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,440,000.00		-7,440,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	84,000,000.00				-84,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	84,000,000.00				-84,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他							141,843.43					141,843.43
四、本期期末余额	205,277,298.00				385,601,864.69		-120,868.44		49,906,335.97	402,032,384.99		1,042,697,015.21

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54	302,399,531.50		907,679,999.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	126,383,900.00				545,308,622.21	108,183,939.00			41,771,884.54	302,399,531.50		907,679,999.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00				25,091,818.01		28,717,201.31
（一）综合收益总额										49,091,818.01		49,091,818.01
（二）所有者投入和减少资本	-6,383,900.00				-98,174,655.70	-108,183,939.00						3,625,383.30
1. 所有者投入的普通股	-6,383,900.00				-101,800,039.00	-108,183,939.00						
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					3,625,383.30							3,625,383.30
4. 其他												
（三）利润分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
1. 提取盈余公积												

广东红墙新材料股份有限公司 2020 年半年度财务报告

2. 对所有者（或股东）的分配										-24,000,000.00		-24,000,000.00
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	120,000,000.00				447,133,966.51				41,771,884.54	327,491,349.51		936,397,200.56

三、公司基本情况

广东红墙新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）的前身为惠州市红墙化学建材有限公司，系2005年3月31日由刘连军和赵瑞华共同出资组建的有限责任公司，取得注册号为4413222001144的企业法人营业执照，注册资本600万元。

2016年8月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]1709号”文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）2,000万股并于深圳证券交易所挂牌交易。公司根据2016年度股东大会决议进行资本公积转增股本后，总股本增加至205,277,298股。

截至2020年6月30日，公司股本总数为205,277,298股，股本情况详见附注（七）24。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省惠州市博罗县石湾镇科技产业园

本公司总部办公地址：广东省惠州市博罗县石湾镇科技产业园

本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本公司”）主要经营混凝土外加剂行业，是集研发、生产、销售和技术服务为一体的混凝土外加剂专业制造商，公司目前以聚羧酸系减水剂、萘系减水剂为主导产品，根据下游客户的实际需要提供定制化混凝土外加剂产品。最终产品涵盖聚羧酸系减水剂、萘系减水剂、聚羧酸保坍保塑剂、聚萘保坍保塑剂、早强剂、缓凝剂、引气剂等各类外加剂。

母公司以及集团最终母公司的名称

本公司无母公司，最终控制人为刘连军。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年08月26日经公司第四届第三次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计12家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配,按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,则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。

企业合并形成母子公司关系的,母公司设置备查簿,记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整,按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及全部子公司截至2019年12月31日止的年度财务报表。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表。

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

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内,因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额,以及在

不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13【提示：长期股权投资的计量的会计政策之附注号】。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本公司外币交易均按交易发生当日的中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

A、分类和计量

根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：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。

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

债务工具：持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

①以摊余成本计量：管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款和债权投资等。将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。此外，将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

B、减值

对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等，以预期信用损失为基础确认损失准备。本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。对处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。当单项资产无法以合理成本评估预期信用损失时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，确定组合的依据详见（五）10。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据详见（五）11。

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

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日（即已发生违约），或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

C、终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下（含一年）的，列示为流动负债；期

限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

（3）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（4）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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件和金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债抵销。

11、应收票据

本公司将票据到期日在1年以内的银行承兑汇票、承兑人或票面收票人资质较好兑付有保证的企业的商业承兑汇票，分类为信用风险极低的金融资产组合；一般企业开具的商业承兑汇票和财务公司开具的银行承兑汇票，分类为正常信用风险金融资产组合。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据信用风险特征组合的确定依据

信用风险极低金融资产组合	包括银行承兑汇票、有较好收款保证的商业承兑汇票、有较好收款保证的财务公司银行承兑汇票等
正常信用风险金融资产组合	一般企业开具的商业承兑汇票、一般企业的财务公司银行承兑汇票

信用风险极低金融资产组合，包括承兑人为银行，承兑人或票面收票人为资质较好兑付有保证的企业，如央企、国企控股、大型房地产企业控股、较有实力的上市公司控股企业开具的商业承兑汇票。正常信用风险金融资产组合，承兑人或票面收票人为资质一般的企业的商业承兑汇票，如大型房地产企业持股比例未达到51%、承兑人或票面收票人资质不明确或股权较为分散，难以判断兑付能力的企业。正常信用风险组合较信用风险极低的组合，相对缺乏较大实力企业的背景支撑，兑付能力较弱，收取该类票据的前提是基于双方有良好的信用基础。

对于信用风险极低的金融资产组合，本公司判断应收票据的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认应收票据减值准备。对于正常信用风险金融资产组合的应收票据，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，预计违约损失率为3%，按资产负债表日余额的3%确定其他应收款的预期信用损失，计提坏账准备。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司将存在减值迹象的应收账款并已提起诉讼的应收款项，确定为信用风险自初始确认后显著增加的应收账款并单项评估预期信用风险损失，按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的应收账款，按照欠款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，确定预期信用损失。对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据

组合一	账龄
-----	----

组合二	合并范围内的关联方款项
-----	-------------

对本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的应收账款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，各账龄期间应收账款按照以下比例计提预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	3.00
1—2年（含2年）	10.00
2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（五）10、金融工具的确认和计量。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司将存在减值迹象的应收账款并已提起诉讼的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后显著增加并单项评估预期信用风险损失，按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，该应收款项的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定应收账款的预期信用损失，计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照借款人类型和初始确认日期为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

信用风险特征组合的确定依据

组合一	账龄
组合二	信用风险极低金融资产组合，包括押金、保证金、备用金、代垫款等
组合三	合并范围内的关联方款项

对本公司合并报表范围内各企业之间的其他应收款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

对于押金、保证金、备用金、代垫款等信用风险极低的金融资产组合，本公司判断不存在预期信用损失，不计提坏账准备。

本公司对其他未单项测试的其他应收款，确定为信用风险自初始确认后未显著增加的应收账款，本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，各账龄期间应收账款按照以下比例计提预期信用损失。

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	3.00
1—2年（含2年）	10.00

2—3年（含3年）	30.00
3年以上	100.00

15、存货

（1）存货分类：本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为材原材料、自制半成品、在产品、产成品、发出商品、包装物及低值易耗品等。

（2）存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

（3）存货取得和发出的计价方法：本公司取得的存货按成本进行初始计量，领用或发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

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

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，

该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等（财会[2017]22号文规定不切实可行的除外）。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响

的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%-10%	4.5%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5%-10%	9%-10%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%-10%	18%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%
其他工具	年限平均法	3-5 年	5%-10%	18%-31.67%

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

25、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本公司无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产；使用寿命不确定的无形资产不摊销。

使用寿命有限的无形资产的摊销年限、年摊销率列示如下：

类别	摊销年限（年）
土地使用权	45-50年
专有技术	5-10年
软件	10年

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

本公司将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

本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。在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价的权利，则本公司将在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

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

本公司无设定受益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独

确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过BS期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，详见附注（十三）。于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本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，本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；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本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，本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，本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。

如果本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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

识别合同及履约义务

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。

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。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

① 销售商品收入

公司“客户自提方式、送货至客户”等销售配送方式，在满足上述条件时，具体操作上存在如下差异：

客户自提方式：提货运输车辆出厂经公司供应中心地磅房称重后，提货车辆在称重单上签字确认，财务据此开具发票确认收入；

送货至客户方式：公司安排运输车辆将货物运到客户指定交货地点，客户称重、验收合格后在送货单上签字确认，运输车辆将客户确认送货单回执交还供应中心地磅房，经核对与公司过磅数据核对无误后，财务据此开具发票确认收入。

② 提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

③ 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司于每期期末根据预期有权收取让渡资产使用权的对价，确认让渡资产使用权收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

①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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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本公司提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；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

本公司本报告期无融资租赁业务。

43、其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产

或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内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）本公司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）本公司能够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。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

☒ 是 ☐ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	301,795,297.50	301,795,297.50	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,693,307.32	11,693,307.32	

应收账款	647,696,161.71	647,696,161.71	
应收款项融资	435,721,755.88	435,721,755.88	
预付款项	26,392,853.41	26,392,853.41	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	29,271,021.81	29,271,021.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	54,010,290.45	54,010,290.45	
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	2,345,389.49	2,345,389.49	
流动资产合计	1,508,926,077.57	1,508,926,077.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	11,400,000.00	11,400,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	141,061,236.09	141,061,236.09	
在建工程	831,970.03	831,970.03	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	19,712,162.64	19,712,162.64	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	4,814,345.57	4,814,345.57	
其他非流动资产	2,175,029.21	2,175,029.21	
非流动资产合计	179,994,743.54	179,994,743.54	
资产总计	1,688,920,821.11	1,688,920,821.11	
流动负债：			
短期借款	170,300,000.00	170,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	253,334,097.31	253,334,097.31	
应付账款	51,891,120.53	51,891,120.53	
预收款项	4,680,952.72		-4,680,952.72
合同负债		4,680,952.72	4,680,952.72
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,739,220.24	22,739,220.24	
应交税费	14,665,138.89	14,665,138.89	
其他应付款	10,574,225.36	10,574,225.36	
其中：应付利息	485,553.21	485,553.21	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	222,309.70	222,309.70	
流动负债合计	528,407,064.75	528,407,064.75	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	353,571.41	353,571.41	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	353,571.41	353,571.41	
负债合计	528,760,636.16	528,760,636.16	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	454,177,758.65	454,177,758.65	
减：库存股			
其他综合收益	-368,879.93	-368,879.93	
专项储备			
盈余公积	49,906,335.97	49,906,335.97	
一般风险准备			
未分配利润	536,444,970.26	536,444,970.26	
归属于母公司所有者权益合计	1,160,160,184.95	1,160,160,184.95	
少数股东权益			
所有者权益合计	1,160,160,184.95	1,160,160,184.95	
负债和所有者权益总计	1,688,920,821.11	1,688,920,821.11	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	262,570,678.44	262,570,678.44	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	970,000.00	970,000.00	
应收账款	561,392,980.29	561,392,980.29	
应收款项融资	243,612,978.18	243,612,978.18	
预付款项	11,395,151.72	11,395,151.72	
其他应收款	149,636,016.18	149,636,016.18	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	28,157,301.55	28,157,301.55	
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	122,309.70	122,309.70	
流动资产合计	1,257,857,416.06	1,257,857,416.06	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	176,391,833.42	176,391,833.42	
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	84,789,895.93	84,789,895.93	
在建工程	828,467.54	828,467.54	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,555,478.13	8,555,478.13	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	2,976,115.06	2,976,115.06	
其他非流动资产	1,570,229.21	1,570,229.21	
非流动资产合计	275,112,019.29	275,112,019.29	
资产总计	1,532,969,435.35	1,532,969,435.35	
流动负债：			
短期借款	170,300,000.00	170,300,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	206,194,165.11	206,194,165.11	
应付账款	62,572,588.79	62,572,588.79	
预收款项	1,594,782.86		-1,594,782.86
合同负债		1,594,782.86	1,594,782.86
应付职工薪酬	14,185,464.85	14,185,464.85	
应交税费	6,913,533.05	6,913,533.05	
其他应付款	88,145,272.70	88,145,272.70	
其中：应付利息	485,553.21	485,553.21	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债	122,309.70	122,309.70	
流动负债合计	550,028,117.06	550,028,117.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计	550,028,117.06	550,028,117.06	
所有者权益：			
股本	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	454,177,758.65	454,177,758.65	
减：库存股			
其他综合收益	-262,711.87	-262,711.87	
专项储备			
盈余公积	49,906,335.97	49,906,335.97	
未分配利润	359,119,935.54	359,119,935.54	
所有者权益合计	982,941,318.29	982,941,318.29	
负债和所有者权益总计	1,532,969,435.35	1,532,969,435.35	

调整情况说明

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	公司为增值税一般纳税人，按销售收入的 13% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。公司下属子公司惠州市红墙运输有限公司按提供运输收入的 9% 计算销项税，按销项税额扣除允许抵扣的进项税额的差额计算缴纳。	13%、9%
城市维护建设税	增值税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东红墙新材料股份有限公司	15%
泉州森瑞新材料有限公司	25%
广西红墙新材料有限公司	15%
河北红墙新材料有限公司	15%
惠州市红墙运输有限公司	20%
中山市红墙新材料有限公司	20%
莆田市红墙运输有限公司	20%
广东红墙新材料销售有限公司	25%
深圳市红墙投资有限公司	25%
四川红墙新材料有限公司	25%
陕西红墙新材料有限公司	20%
贵州红墙新材料有限公司	20%
浙江红墙材料科技有限公司	20%
湖南红墙新材料有限公司	25%
湖南红墙新材料有限公司怀化分公司	25%

2、税收优惠

公司2018年被认定为广东省第一批高新技术企业（国科火字〔2019〕85号），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

下属子公司广西红墙新材料有限公司2018年被认定广西第一批高新技术企业（桂科高字〔2018〕366号），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

下属子公司河北红墙新材料有限公司2019年被认定河北省第二批高新技术企业（冀高认〔2020〕1号），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自2019年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

公司的研究开发费用可根据财政部、国家税务总局、科技部《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）的规定在计算其应纳税所得额时实行加计扣除。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	655,430.95	568,164.49
银行存款	85,006,440.88	287,400,020.62
其他货币资金	6,182,180.66	13,827,112.39
合计	91,844,052.49	301,795,297.50

其他说明

货币资金期末余额较期初余额减少209,951,245.01元,降幅为69.57%,主要是本期归还银行融资借款及购买结构性存款所致。

其他货币资金期末余额系公司存入银行的银行承兑汇票保证金6,182,180.66元。

截止2020年06月30日,公司不存在被冻结或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

购买银行理财成品

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00

商业承兑票据	7,760,000.00	11,693,307.32
E 信通融信	485,000.00	
合计	8,245,000.00	11,693,307.32

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,500,000.00	100.00%	255,000.00	3.00%	8,245,000.00	12,054,955.99	100.00%	361,648.67	3.00%	11,693,307.32
其中：										
合计	8,500,000.00	100.00%	255,000.00	3.00%	8,245,000.00	12,054,955.99	100.00%	361,648.67	3.00%	11,693,307.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常信用风险组合	8,500,000.00	255,000.00	3.00%
合计	8,500,000.00	255,000.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
正常信用风险组合	361,648.67		106,648.67			255,000.00
合计	361,648.67		106,648.67			255,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	423,348.72
合计	0.00	423,348.72

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	726,271,978.69	100.00%	24,632,673.36	3.39%	701,639,305.33	670,550,665.55	100.00%	22,854,503.84	3.41%	647,696,161.71
其中:										
合计	726,271,978.69	100.00%	24,632,673.36	3.39%	701,639,305.33	670,550,665.55	100.00%	22,854,503.84	3.41%	647,696,161.71

按单项计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	701,223,005.65	21,036,690.19	3.00%
1 至 2 年	22,575,421.20	2,257,542.12	10.00%
2 至 3 年	1,621,586.84	486,476.05	30.00%
3 年以上	851,965.00	851,965.00	100.00%
合计	726,271,978.69	24,632,673.36	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	701,223,005.65
1 至 2 年	22,575,421.20
2 至 3 年	1,621,586.84
3 年以上	851,965.00
4 至 5 年	486,730.00
5 年以上	365,235.00
合计	726,271,978.69

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	22,854,503.84	1,979,232.02		201,062.50		24,632,673.36
合计	22,854,503.84	1,979,232.02		201,062.50		24,632,673.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
应收账款	201,062.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	46,526,731.68	6.41%	1,395,801.95
第二名	28,497,289.58	3.92%	1,820,828.32
第三名	16,394,413.25	2.26%	507,528.17
第四名	14,455,253.57	1.99%	471,931.72
第五名	11,727,204.26	1.61%	351,816.13
合计	117,600,892.34	16.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量的应收票据		
其中：银行承兑票据	83,369,309.61	92,942,795.86
商业承兑汇票	363,211,095.86	342,778,960.02
E 信通融信	14,565,667.16	
铁建银信	2,350,000.00	
合计	463,496,072.63	435,721,755.88

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

1. 期末已背书但尚未到期的应收款票据如下：

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	60,024,141.99	0.00
商业承兑票据	0.00	850,000.00
合计	60,024,141.99	850,000.00

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	24,385,821.63	98.88%	26,333,069.30	99.77%
1 至 2 年	263,172.48	1.07%	48,894.54	0.19%
2 至 3 年	11,327.57	0.05%	10,352.57	0.04%
3 年以上	537.00		537.00	
合计	24,660,858.68	--	26,392,853.41	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款期末余额较期初余额减少1,713,994.73元，降幅为6.56%。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至2020年06月30日，预付款项前五名金额总计为16,153,856.20元，占预付款项余额比例65.50%，具体情况如下：

第一名	非关联方	8,454,978.70	1年以内	预付采购款
第二名	非关联方	2,446,239.46	1年以内	预付采购款
第三名	非关联方	2,288,138.67	1年以内	预付充值款
第四名	非关联方	1,536,000.00	1年以内	预付征地款
第五名	非关联方	1,428,499.37	1年以内	预付采购款
合计		16,153,856.20		

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	211,625.00	
其他应收款	29,796,292.43	29,271,021.81
合计	30,007,917.43	29,271,021.81

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	211,625.00	
合计	211,625.00	

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股票期权行权款	12,415,336.56	
财务资助款		23,195,350.40
保证金	7,996,562.63	4,813,761.09
其他	7,065,683.91	3,398,665.76
代垫员工款	2,584,412.77	350,263.73
合计	30,061,995.87	31,758,040.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,487,019.17			2,487,019.17
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	69,188.32			69,188.32
本期转回	2,290,504.05			2,290,504.05
2020 年 6 月 30 日余额	265,703.44			265,703.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,819,950.86
1 至 2 年	1,267,342.35
2 至 3 年	1,056,245.95
3 年以上	918,456.71
3 至 4 年	918,456.71
合计	30,061,995.87

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,487,019.17	69,188.32	2,290,504.05			265,703.44
合计	2,487,019.17	69,188.32	2,290,504.05			265,703.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
武汉苏博新型建材有限公司	2,290,504.05	收回财务资助款
合计	2,290,504.05	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权款	12,415,336.56	1 年以内	41.30%	0.00
第二名	押金保证金	1,950,000.00	1 年以内	6.49%	0.00
第三名	其他	764,903.95	1 年以内	2.54%	0.00
第四名	其他	721,416.96	1 年以内	2.40%	0.00
第五名	押金保证金	600,000.00	1 年以内	2.00%	0.00
合计	--	16,451,657.47	--	54.73%	0.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	38,034,370.27		38,034,370.27	30,398,691.50		30,398,691.50
库存商品	4,470,805.00		4,470,805.00	2,177,488.06		2,177,488.06
半成品	27,407,827.51		27,407,827.51	21,327,466.81		21,327,466.81
包装物	110,081.27		110,081.27	106,644.08		106,644.08
合计	70,023,084.05		70,023,084.05	54,010,290.45		54,010,290.45

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	70,000,000.00	
已背书未到期商业承兑汇票	1,273,348.72	222,309.70
增值税待抵扣金额	399,064.30	1,306,306.58
预缴企业所得税	478,522.81	816,773.21
合计	72,150,935.83	2,345,389.49

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款****(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江门市粤科红墙创业投资合伙企业(有限合伙)	11,400,000.00	11,400,000.00
合计	11,400,000.00	11,400,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江门市粤科红墙创业投资合伙企业(有限合伙)					企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。	

其他说明:

江门市粤科红墙创业投资合伙企业(有限合伙)由红墙股份全资子公司深圳市红墙投资有限公司(以下简称“红墙投资”)以自有资金与本公司实际控制人刘连军先生、广东省科技创业投资有限公司、横琴粤科母基金投资管理中心(有限合伙)、广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司、广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司于2017年12月15日共同设立,注册资本2亿元,其中深圳市红墙投资有限公司以自有资金认缴出资3,800万元,刘连军先生认缴出资6,400万元、广东省科技创业投资有限公司认缴出资3,000万元、横琴粤科母基金投资管理中心(有限合伙)认缴出资200万元、广东省粤科松山湖创新创业投资母基金有限公司认缴出资3,600万元、广东省粤科江门创新创业投资母基金有限公司认缴出资3,000万元。红墙投资于2018年2月27日已缴纳首期出资款1,140万元。

2019年9月29号,本公司召开第三届董事会第三十四次会议及第三届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于投资基金减资暨关联交易的议案》。经投资基金全体合伙人讨论研究,拟对投资基金进行减资,减资后投资基金总规模为6,000万元,所有合伙人同比例减资。红墙投资拟减少对投资基金认缴出资额2,660万元(原认缴出资额为3,800万元,现变更为认缴出资额为1,140万元)。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	147,765,564.35	141,061,236.09
合计	147,765,564.35	141,061,236.09

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其它设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	100,622,965.45	65,327,146.88	41,366,916.33	4,644,690.55	4,948,590.47	216,910,309.68
2.本期增加金额	560,867.57	3,097,910.45	11,944,708.19	634,475.39	93,948.65	16,331,910.25
(1) 购置		2,490,675.91	11,944,708.19	634,475.39	93,948.65	15,163,808.14
(2) 在建工程转入	560,867.57	607,234.54				1,168,102.11

(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		259,786.32	2,048,794.68	83,957.62	13,907.01	2,406,445.63
(1) 处置或报废		259,786.32	2,048,794.68	83,957.62	13,907.01	2,406,445.63
4.期末余额	101,183,833.02	68,165,271.01	51,262,829.84	5,195,208.32	5,028,632.11	230,835,774.30
二、累计折旧						
1.期初余额	17,957,128.09	29,746,599.93	23,805,096.39	3,301,384.91	1,038,864.27	75,849,073.59
2.本期增加金额	2,291,132.46	3,059,431.93	3,403,828.53	271,856.86	197,235.70	9,223,485.48
(1) 计提	2,291,132.46	3,059,431.93	3,403,828.53	271,856.86	197,235.70	9,223,485.48
3.本期减少金额		188,673.94	1,721,779.35	78,684.17	13,211.66	2,002,349.12
(1) 处置或报废		188,673.94	1,721,779.35	78,684.17	13,211.66	2,002,349.12
4.期末余额	20,248,260.55	32,617,357.92	25,487,145.57	3,494,557.60	1,222,888.31	83,070,209.95
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	80,935,572.47	35,547,913.09	25,775,684.27	1,700,650.72	3,805,743.80	147,765,564.35

2.期初账面价值	82,665,837.36	35,580,546.95	17,561,819.94	1,343,305.64	3,909,726.20	141,061,236.09
----------	---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	----------------

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州研发楼	39,196,598.13	房产证仍在办理中，程序尚未完成

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,440,123.18	831,970.03
合计	2,440,123.18	831,970.03

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,440,123.18		2,440,123.18	831,970.03		831,970.03
合计	2,440,123.18		2,440,123.18	831,970.03		831,970.03

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
广东红墙项目	46,524,904.74	607,234.54	1,297,803.68	1,112,192.20		792,846.02	98.00%					其他
广西红墙项目	11,421,797.38	3,502.49	0.00	0.00		3,502.49	72.01%					其他
其他		221,233.00	1,478,451.58	55,909.91		1,643,774.67						其他
合计	57,946,702.12	831,970.03	2,776,255.26	1,168,102.11		2,440,123.18	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
--	------	------	------	------	------	------

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	22,903,532.54	1,882,741.66		1,772,825.42	26,559,099.62
2.本期增加金额				47,734.85	47,734.85
（1）购置				47,734.85	47,734.85
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金					

额					
(1) 处置					
4.期末余额	22,903,532.54	1,882,741.66		1,820,560.27	26,606,834.47
二、累计摊销					
1.期初余额	4,532,713.38	1,839,770.34		474,453.26	6,846,936.98
2.本期增加 金额	241,398.96	19,427.28		88,715.06	349,541.30
(1) 计提	241,398.96	19,427.28		88,715.06	349,541.30
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,774,112.34	1,859,197.62		563,168.32	7,196,478.28
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	18,129,420.20	23,544.04		1,257,391.95	19,410,356.19
2.期初账面 价值	18,370,819.16	42,971.32		1,298,372.16	19,712,162.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	23,584,313.18	3,976,810.25	25,703,171.68	4,171,070.83
与资产相关的政府补助	274,999.98	41,250.01	353,571.41	53,035.71
应收款项融资公允价值变动	316,034.68	64,788.85	450,630.19	81,750.27
股权激励	2,154,061.50	477,973.10	2,869,597.50	508,488.76
合计	26,329,409.34	4,560,822.21	29,376,970.78	4,814,345.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		4,560,822.21		4,814,345.57

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,712,671.29	3,267,671.21
合计	3,712,671.29	3,267,671.21

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年			
2021 年			
2022 年	431,567.68	431,567.68	
2023 年	1,409,127.20	1,409,127.20	
2024 年	1,426,976.33	1,426,976.33	
2025 年	1,395,251.96	0.00	
合计	4,662,923.17	3,267,671.21	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款及工程款	2,398,605.17		2,398,605.17	2,175,029.21		2,175,029.21
预付购车款	11,058,743.39		11,058,743.39			
合计	13,457,348.56		13,457,348.56	2,175,029.21		2,175,029.21

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	66,510,412.15	170,300,000.00
合计	66,510,412.15	170,300,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	266,811,430.44	253,334,097.31
合计	266,811,430.44	253,334,097.31

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	42,846,971.03	51,891,120.53
合计	42,846,971.03	51,891,120.53

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	10,354,303.16	4,680,952.72
合计	10,354,303.16	4,680,952.72

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,730,950.95	50,613,167.24	65,560,850.26	7,783,267.93
二、离职后福利-设定提存计划	8,269.29	483,939.52	492,208.81	
合计	22,739,220.24	51,097,106.76	66,053,059.07	7,783,267.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,607,178.56	45,498,626.22	60,486,363.21	7,619,441.57

2、职工福利费		2,078,858.98	2,078,858.98	
3、社会保险费	3,297.39	556,370.00	559,667.39	
其中：医疗保险费	2,820.00	537,024.28	539,844.28	
工伤保险费	169.39	8,391.33	8,560.72	
生育保险费	308.00	10,954.39	11,262.39	
4、住房公积金	120,475.00	1,166,116.20	1,286,591.20	
5、工会经费和职工教育经费		1,313,195.84	1,149,369.48	163,826.36
合计	22,730,950.95	50,613,167.24	65,560,850.26	7,783,267.93

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,961.28	475,281.61	483,242.89	0.00
2、失业保险费	308.01	8,657.91	8,965.92	0.00
合计	8,269.29	483,939.52	492,208.81	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,852,998.21	3,333,034.34
企业所得税	11,689,050.66	9,205,710.78
个人所得税	1,755,229.94	1,439,081.59
城市维护建设税	225,857.35	167,159.08
其他	370,617.61	520,153.10
合计	17,893,753.77	14,665,138.89

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	222,833.33	485,553.21
其他应付款	6,591,166.26	10,088,672.15

合计	6,813,999.59	10,574,225.36
----	--------------	---------------

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	222,833.33	485,553.21
合计	222,833.33	485,553.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他	3,285,483.02	3,418,337.17
中介机构服务费	1,753,066.40	4,115,118.25
押金保证金	1,061,303.04	947,181.65
货物运费	216,467.43	1,064,973.61
水电费	274,846.37	543,061.47
合计	6,591,166.26	10,088,672.15

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书、贴现的未到期商业承兑汇票	1,273,348.72	222,309.70
合计	1,273,348.72	222,309.70

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	353,571.41		78,571.43	274,999.98	与资产相关

合计	353,571.41		78,571.43	274,999.98	--
----	------------	--	-----------	------------	----

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
年产 25 万吨高性能混凝土外加剂补助项目	353,571.41			78,571.43			274,999.98	与资产相关

其他说明:

根据钦州市发展和改革委员会、钦州市工业和信息化委员会《关于下达2012年第一、二批工业中小企业技术改造项目中央预算内投资计划的通知》(钦市发改工业【2012】9号),截至2020年06月30日,公司“广西红墙新材料有限公司年产25万吨高性能混凝土外加剂(一期)项目”工程项目累计获得政府补助1,500,000.00元,用于土地款支付和材料设备采购支出,划分为与资产相关的政府补助。自项目投产起按10年平均分配,本期分配 78,571.43元计入其他收益。

52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

53、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	120,000,000.00			84,000,000.00	1,277,298.00	85,277,298.00	205,277,298.00

其他说明:

2020年5月15日召开的2019年度股东大会审议通过了2019年年度权益分派方案,以资本公积金向全体股东每10股转增7股增加股本84,000,000.00元及2019年股票期权激励增加股本1,277,298.00元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	393,232,278.10	11,138,038.56	84,000,000.00	320,370,316.66
其他资本公积	60,945,480.55	4,286,067.48		65,231,548.03
合计	454,177,758.65	15,424,106.04	84,000,000.00	385,601,864.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、2020年5月15日召开的2019年度股东大会审议通过了2019年年度权益分派方案，以资本公积向全体股东每10股转增7股，减少资本公积84,000,000.00元。
- 2、本期股票期权行权增加股本1,277,298.00元，增加股本溢价11,138,038.56元。
- 3、公司实施股权激励计划，本期确认股份支付费用及增加其他资本公积4,286,067.48元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-368,879.93	316,034.68			64,788.85	117,634.10		-251,245.83
金融资产重分类	-368,879.93	316,034.68			64,788.85	117,634.10		-251,245.83

计入其他综合收益的金额								
其他综合收益合计	-368,879.93	316,034.68			64,788.85	117,634.10		-251,245.83

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,906,335.97			49,906,335.97
合计	49,906,335.97			49,906,335.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	536,444,970.26	430,552,791.22
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	536,444,970.26	430,552,791.22
调整后期初未分配利润	536,444,970.26	430,552,791.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,999,731.07	60,876,987.69
应付普通股股利	7,440,000.00	24,000,000.00
期末未分配利润	600,004,701.33	467,429,778.91

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	462,263,981.16	296,441,097.15	430,618,946.88	272,226,252.68
其他业务	60,715,611.06	58,665,034.93	49,551,529.44	47,396,315.35
合计	522,979,592.22	355,106,132.08	480,170,476.32	319,622,568.03

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	973,929.46	759,238.85
教育费附加	551,928.21	445,752.92
房产税	122,579.17	80,182.29
土地使用税	119,757.90	119,757.90
车船使用税	31,439.56	-5,424.10
印花税	420,751.43	392,242.55
地方教育费附加	367,952.16	298,048.67

其他	11,546.20	54,393.71
合计	2,599,884.09	2,144,192.79

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,472,254.90	18,086,770.57
货物运输费	10,659,801.47	12,203,333.60
差旅及车辆使用费	4,210,056.11	4,362,196.53
代理服务费	3,985,352.54	2,180,681.28
折旧摊销费	2,769,021.51	3,095,887.69
其他	2,420,819.13	1,810,287.24
合计	43,517,305.66	41,739,156.91

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,334,416.48	17,544,795.76
办公费	5,586,118.86	7,387,257.90
股份支付费用	4,286,067.48	3,625,383.30
折旧摊销费	3,409,010.80	2,293,413.80
其他	2,509,798.56	2,380,090.58
差旅费	1,544,492.75	3,149,115.08
合计	34,669,904.93	36,380,056.42

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
项目一		2,450,437.89
项目二		2,528,520.00

项目三		469,984.61
项目四	1,593,812.57	1,994,466.88
项目五	1,113,069.21	3,217,188.09
项目六	87,771.54	49,760.70
项目七	93,299.74	42,560.70
项目八	93,299.74	42,560.70
项目九		205,443.94
项目十		674,990.01
项目十一		1,059,145.39
项目十二	399,416.61	745,559.91
项目十三	341,649.29	231,900.78
项目十四	296,363.59	740,735.38
项目十五		157,889.49
项目十六		380,594.44
项目十七		75,576.47
项目十八		308,162.53
项目十九		159,031.40
项目二十		237,628.16
项目二十一		237,517.38
项目二十二		239,043.93
项目二十三		306,313.99
项目二十四	921,210.70	
项目二十五	106,887.33	
项目二十六	1,387,028.29	
项目二十七	876,459.92	
项目二十八	107,181.19	
项目二十九	1,801,403.65	
项目三十	1,761,263.78	
项目三十一	1,741,128.68	
项目三十二	61,386.93	
项目三十三	523,410.19	
项目三十四	369,416.88	
项目三十五	525,119.94	

项目三十六	609,354.79	
项目三十七	509,134.16	
项目三十八	271,193.10	
项目三十九	123,446.41	
项目四十	271,464.59	
项目四十一	123,315.99	
项目四十二	336,699.82	
项目四十三	271,422.49	
项目四十四	65,350.00	
项目四十五	267,151.60	
合计	17,049,112.72	16,555,012.77

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,691,786.53	2,595,722.33
减：利息收入	5,269,443.50	10,906,341.70
手续费	430,501.51	842,144.23
合计	-1,147,155.46	-7,468,475.14

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
社会保险局企业稳岗补贴	206,083.79	
税局个税手续费返还	156,144.00	
博罗县科技工业局企业 2018 年市降低 制造企业成本经济发展奖励金		476,100.00
广西科学技术厅 2018 年通过高新技术 企业认定奖励		50,000.00
项目建设扶持资金	78,571.43	78,571.43
合计	440,799.22	604,671.43

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		1,880,237.59
股权溢价款	14,153,593.98	
合计	14,153,593.98	1,880,237.59

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	2,221,315.73	2,773,356.83
应收票据信用减值损失	106,648.68	
应收账款信用减值损失	-1,979,232.02	-3,154,658.10
合计	348,732.39	-381,301.27

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	-11,992.61	-18,107.33

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	477,173.11	1,963,716.90	477,173.11
合计	477,173.11	1,963,716.90	477,173.11

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	18,756.00	7,592.00	18,756.00
非流动资产报废损失	154,937.24	94,702.68	154,937.24
其他	84,953.34	148,869.75	84,953.34
合计	258,646.58	251,164.43	258,646.58

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,162,563.54	14,186,802.38

递延所得税费用	171,773.10	-67,772.64
合计	15,334,336.64	14,119,029.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	86,334,067.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,950,110.15
子公司适用不同税率的影响	474,765.19
调整以前期间所得税的影响	910,232.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	999,228.58
所得税费用	15,334,336.64

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	206,083.79	526,100.00
存款利息	692,884.25	428,518.77
其他	1,350,107.54	2,727,156.91
合计	2,249,075.58	3,681,775.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	10,659,801.47	12,203,333.60
车辆差旅费	5,754,548.86	7,511,311.61
办公费	5,586,118.86	7,387,257.90

其他	29,600,657.40	16,509,485.50
合计	51,601,126.59	43,611,388.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行结构性存款产品到期收回	462,648,014.31	10,751,235.16
财务资助款票据到期兑付	45,639,887.55	
合计	508,287,901.86	10,751,235.16

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行结构性存款产品	531,000,000.00	
合计	531,000,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	32,632,388.91	24,893,897.19
合计	32,632,388.91	24,893,897.19

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资保证金	24,987,457.18	
合计	24,987,457.18	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	70,999,731.07	60,876,987.69
加：资产减值准备	-348,732.39	381,301.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,223,485.48	7,952,615.41
无形资产摊销	349,541.30	351,202.76
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）	11,992.61	18,107.33
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	154,937.24	94,702.68
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,147,155.46	-7,468,475.14
投资损失（收益以“—”号填列）	-14,153,593.98	-1,880,237.59
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	253,523.36	-422,484.35
存货的减少（增加以“—”号填列）	-16,012,793.60	-10,386,474.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-102,427,430.74	-78,687,430.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	18,421,719.87	21,613,041.26
经营活动产生的现金流量净额	-34,674,775.24	-7,557,143.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
加：现金等价物的期末余额	85,661,871.83	249,069,744.02
减：现金等价物的期初余额	287,968,185.11	236,323,983.36
现金及现金等价物净增加额	-202,306,313.28	12,745,760.66

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	655,430.95	143,787.83
可随时用于支付的银行存款	85,006,440.88	248,925,956.19
二、现金等价物	85,661,871.83	287,968,185.11
三、期末现金及现金等价物余额	85,661,871.83	287,968,185.11

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,182,180.66	银行汇票保证金、保函保证金
合计	6,182,180.66	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

2020年06月16日，湖南红墙新材料有限公司设立，并取得了长沙市望城区市场监督管理局颁发的《营业执照》。自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
泉州森瑞新材料有限公司	福建	泉州	生产、销售	100.00%		同一控制下合并
广西红墙新材料有限公司	广西	钦州	生产、销售	100.00%		设立
河北红墙新材料有限公司	河北	沧州	生产、销售	100.00%		设立
惠州市红墙运输有限公司	广东	博罗	货物运输	100.00%		设立
中山市红墙新材料有限公司	广东	中山	生产、销售	100.00%		设立
莆田市红墙运输有限公司	福建	莆田	货物运输		100.00%	设立
广东红墙新材料销售有限公司	广东	博罗	销售	100.00%		设立
深圳市红墙投资有限公司	广东	深圳	投资	100.00%		设立
四川红墙新材料有限公司	四川	眉山	销售	100.00%		设立
陕西红墙新材料有限公司	陕西	西安	销售	100.00%		设立
贵州红墙新材料有限公司	贵州	贵阳	销售	100.00%		设立
浙江红墙材料科技有限公司	浙江	嘉兴	生产、销售	100.00%		设立
湖南红墙新材料有限公司	湖南	长沙	生产、销售	100.00%		设立
湖南红墙新材料有限公司怀化分公司	湖南	怀化	生产、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

2008年7月26日,公司与珠海红墙投资有限公司(现更名为珠海奥嘉电子科技有限公司)和邵海勇签订股权转让协议,公司以900,000.00元及100,000.00元的价格分别受让珠海红墙投资有限公司和邵海勇持有的泉州森瑞新材料有限公司(原名福州森瑞建材有限公司)90%及10%的股权,受让后公司持有泉州森瑞新材料有限公司100%的股权。由于本公司及珠海红墙投资有限公司同受刘连军控制,由此形成同一控制下的企业合并,自实施控制之日纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

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

单位: 元

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

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司每月月末根据各客户的整体授信及欠款情况,制定下月正常发货的客户明细清单和暂停发货加强催款的客户明细清单,确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

因公司存在银行借款,故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下,将推动银行贷款利率水平上升,从而增加公司的融资成本。

(2) 其他价格风险

公司生产所需主要原材料为聚醚单体及工业萘,聚醚单体及工业萘价格上涨时,公司可以提高产品售价,下跌时,公司将降低产品售价。因此,在产能和销售量确定的情况下,公司存在主要原材料聚醚单体及工业萘价格波动导致公司营业收入波动的风险。

(3) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(三) 其他权益工具投资			11,400,000.00	11,400,000.00
应收款项融资		463,496,072.63		463,496,072.63
持续以公允价值计量的资产总额		463,496,072.63	11,400,000.00	474,896,072.63
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始 日	委托/出包终止 日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托 管费/出包费
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东红墙新材料销售有限公司	11,311,260.50	2019 年 04 月 02 日	2022 年 09 月 18 日	否
广东红墙新材料销售有限公司	34,001,605.38	2020 年 04 月 30 日	2022 年 12 月 28 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

截至2020年06月30日，公司为中国民生银行股份有限公司11,311,260.5元的银行承兑汇票提供连带责任保证担保。

截至2020年06月30日，公司为兴业银行股份有限公司34,001,605.38元的银行承兑汇票提供连带责任保证担保。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,009,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	1,277,298.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
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	2019 年授予的股票期权行权价格 9.72 元/股，自本期激励计划授予完成登记日起满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月内分 3 次行权。 2020 年授予的股票期权行权价格 16.68 元/股，自本期激励计划授予完成登记日起满 12 个月后，激励对象在未来 36 个月内分 3 次行权。
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	不适用

其他说明

根据公司第三届董事会第二十六次会议、2019年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于公司<2019年股票期权激励计划（草案）>及其摘要的议案》，及公司第三届董事会第二十八次会议决议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划相关事项的议案》、《关于向公司2019年股票期权激励计划激励对象授予股票期权的议案》，公司向178名激励对象授予股票期权519.80万份，行权价格为16.78元/股。截止2019年5月22日，公司实际向115名激励对象授予股票期权503.70万份，行权价格为16.78元/股。根据公司第三届董事会第三十二次会议决议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划行权价格的议案》，股票期权行权价格由原来的16.78元/股调整为16.58元/股。根据公司第四届董事会第二次会议决议审议通过了《关于调整2019年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》，股票期权行权价格由原来的16.58元/股调整为9.72元/股。

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新可行权激励对象人数变动等

	后续信息做出最佳估计，修正预计可解锁的权益工具数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量应当与实际可解锁工具的数量一致。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	63,900,089.46
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,286,067.48

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	20,603,433.30
经审议批准宣告发放的利润或股利	20,603,433.30

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计
----	--	-------	----

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

由于本公司主要产品为混凝土外加剂，其他产品对公司经营影响极小，且公司在境内各地区经营情况不存在明显差异，故本公司不适用披露分部报告。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	617,693,403.91	100.00%	15,353,442.56	2.49%	602,339,961.35	576,908,929.15	100.00%	15,515,948.86	2.69%	561,392,980.29
其中：										
账龄组合	430,506,159.44	69.70%	15,353,442.56	3.57%	415,152,716.88	431,506,308.50	74.80%	15,515,948.86	3.60%	415,990,359.64
合并范围内组合	187,187,244.4	30.30%			187,187,244.4	145,402,620.6	25.20%			145,402,620.65

	7				7	5				
合计	617,69 3,403.9 1	100.00 %	15,353, 442.56	2.49%	602,33 9,961.3 5	576,90 8,929.1 5	100.00 %	15,515, 948.86	2.69%	561,392, 980.29

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	410,345,401.28	12,310,362.04	3.00%
1-2 年 (含 2 年)	18,007,612.17	1,800,761.22	10.00%
2-3 年 (含 3 年)	1,301,180.99	390,354.30	30.00%
3 年以上	851,965.00	851,965.00	100.00%
合计	430,506,159.44	15,353,442.56	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	532,755,285.42
1 至 2 年	78,252,759.74
2 至 3 年	5,833,393.75
3 年以上	851,965.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	486,730.00
5 年以上	365,235.00

合计	617,693,403.91
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	15,515,948.86	38,556.20		201,062.50		15,353,442.56
合计	15,515,948.86	38,556.20		201,062.50		15,353,442.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	201,062.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	59,457,114.63	9.63%	
第二名	36,912,513.78	5.98%	
第三名	36,762,158.80	5.95%	
第四名	28,497,289.58	4.61%	1,820,828.32
第五名	25,275,111.08	4.09%	758,253.33
合计	186,904,187.87	30.26%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	211,625.00	
其他应收款	213,611,858.58	149,636,016.18
合计	213,823,483.58	149,636,016.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款利息	211,625.00	
合计	211,625.00	

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收下属子公司往来款	190,566,156.80	124,767,899.79
股票期权行权款	12,415,336.56	
财务资助款		23,195,350.40
保证金	6,051,452.91	3,594,308.41
其他	4,119,824.02	349,769.32
代垫员工款	607,865.47	93,391.11
合计	213,760,635.76	152,000,719.03

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,364,702.85			2,364,702.85
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	74,578.38			74,578.38
本期转回	2,290,504.05			2,290,504.05
2020 年 6 月 30 日余额	148,777.18			148,777.18

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	211,615,961.07
1 至 2 年	588,468.47
2 至 3 年	1,005,389.51
3 年以上	550,816.71
3 至 4 年	550,816.71
合计	213,760,635.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,364,702.85	74,578.38	2,290,504.05			148,777.18
合计	2,364,702.85	74,578.38	2,290,504.05			148,777.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
武汉苏博新型建材有限公司	2,290,504.05	收回财务资助款
合计	2,290,504.05	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	应收下属子公司往来款	57,245,375.24	1 年以内	26.78%	
第二名	应收下属子公司往来款	38,503,382.99	1 年以内	18.01%	
第三名	应收下属子公司往来款	32,696,292.26	1 年以内	15.30%	
第四名	应收下属子公司往来款	31,521,006.57	1 年以内	14.75%	
第五名	应收下属子公司往来款	28,233,539.46	1 年以内	13.21%	
合计	--	188,199,596.52	--	88.05%	

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	178,237,389.11		178,237,389.11	176,391,833.42		176,391,833.42
合计	178,237,389.11		178,237,389.11	176,391,833.42		176,391,833.42

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

泉州森瑞新材料有限公司	1,767,513.30	175,939.59				1,943,452.89	
河北红墙新材料有限公司	40,018,378.70	49,471.26				40,067,849.96	
广西红墙新材料有限公司	33,115,040.51	470,735.97				33,585,776.48	
惠州市红墙运输有限公司	3,230,627.93	195,186.30				3,425,814.23	
中山市红墙新材料有限公司	5,139,733.91	12,041.43				5,151,775.34	
广东红墙新材料销售有限公司	32,471,366.66	916,067.70				33,387,434.36	
深圳市红墙投资有限公司	30,563,613.59					30,563,613.59	
四川红墙新材料有限公司	10,064,414.42	23,739.48				10,088,153.90	
陕西红墙新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
莆田市红墙运输有限公司	21,144.40	2,373.96				23,518.36	
浙江红墙材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	176,391,833.42	1,845,555.69				178,237,389.11	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	314,473,543.80	208,178,736.60	305,965,538.47	193,045,991.02
其他业务	257,189.14		213,422.56	
合计	314,730,732.94	208,178,736.60	306,178,961.03	193,045,991.02

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		1,783,863.84
股权溢价款	14,153,593.98	
合计	14,153,593.98	1,783,863.84

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-11,992.61	主要是出售固定资产所致
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	440,799.22	主要是收到政府奖励资金所致
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,536,182.55	主要是对票据回款收取的资金占用费所致

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	218,526.53	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,714,289.30	主要是本期购买结构性银行存款收益所致
股权溢价款	14,153,593.98	主要是本期收到股权溢价款所致
减：所得税影响额	2,863,435.81	
合计	16,187,963.16	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	5.93%	0.35	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.27	0.27

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他