

常州天晟新材料股份有限公司

2020 年度财务报表审计报告

目 录

一、审计报告	1—6 页
二、审计报告附件	
1、合并资产负债表	7—8 页
2、母公司资产负债表	9—10 页
3、合并利润表	11 页
4、母公司利润表	12 页
5、合并现金流量表	13 页
6、母公司现金流量表	14 页
7、合并所有者权益变动表	15—16 页
8、母公司所有者权益变动表	17—18 页
9、财务报表附注	19—111 页



审 计 报 告

[2021] 京会兴审字第 58000023 号

常州天晟新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：



1、营业收入的确认

请参阅财务报表附注三（二十九）、附注五（三十六）所述。

关键审计事项	审计中的应对
天晟新材主要从事新型复合材料和声屏障等产品的销售，2020 年主营业务收入为 87,661.73 万元，由于收入为天晟新材公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将销售产品的收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）选取销售合同样本，对照天晟新材公司业务模式及合同条款等具体情况，结合会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当； （3）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查核对销售合同、发票、出库单据、运输单据、签收单、报关单、记账凭证、回款单据、公司定期对账单等资料；取得出口企业退免税申报系统中的出口明细申报表与公司账面外销收入记录进行核对； （4）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （5）结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关单据，检查已确认收入的真实性； （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户签收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。



2、商誉减值

请参阅财务报表附注三（二十六）、附注五（十六）所述。

关键审计事项	审计中的应对
截至2020年12月31日，天晟新材公司合并财务报表中商誉的账面价值为2,871.26万元。本期计提商誉减值16,382.88万元，减值金额较大。根据企业会计准则，天晟新材公司管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的评估需依赖管理层的判断，商誉减值测试的评估过程复杂，且商誉减值计提金额较大，对财务报表影响重大，其所基于的假设，受到预期未来市场和经济环境的影响而有可能改变，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。	（1）了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性； （2）评价公司管理层聘请的评估师胜任能力、专业素质和客观性； （3）分析公司管理层对公司商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，评价相关的假设和方法的合理性； （4）复核评价管理层预测时所使用的关键参数：将预测期收入增长率与历史的收入增长率进行对比分析；将预测的毛利率与历史毛利率进行比较；分析上年计算预计未来现金流量现值时采用的估计与本年实际情况进行比较，判断管理层预测结果的历史准确性； （5）获取并复核管理层编制的商誉所属资产组可收回金额的计算表，比较商誉所述资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值情况； （6）根据商誉减值测试结果，检查和评价商誉的列报和披露是否准确和恰当。

3、存货跌价准备

请参阅财务报表附注三（十六）、附注五（八）所述。

关键审计事项	审计中的应对
截至2020年12月31日，天晟新材公司合并财务报表中存货的账面价值为17,194.12万元，存货占资产的比重为9.94%。根据公司披露的会计政策，存货中库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。	（1）对存货相关内部控制制度的设计和执行进行了评估；取得存货清单，执行监盘程序，检查存货数量、状态和库龄等情况，对管理层认定的存在减值迹象判断的合理性进行分析；取得管理层存货跌价测试计算表，关注管理层确定的存货可变现净值，重新计算减值金额。 （2）比较分析历史同类在产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的合理性进行评估；检查以前年度存货跌价准备本期变化情况，分析存货跌价准备计提是否充分。
由于该事项涉及金额重大且需要管理层作出重大判断，为此我们确	

定该事项为关键审计事项。	
--------------	--

四、其他信息

天晟新材公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括天晟新材公司 2020 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督天晟新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

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

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就天晟新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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



北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

BEIJING XINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

梁修武

中国·北京
二〇二一年四月二十六日

中国注册会计师：

李 斌

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	116,745,728.46	250,674,790.77
交易性金融资产	五、（二）	3,962.36	-
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（三）	87,977,896.66	-
应收账款	五、（四）	679,832,216.84	426,887,210.15
应收款项融资	五、（五）	19,598,309.35	46,808,680.50
预付款项	五、（六）	26,302,259.31	22,647,892.86
其他应收款	五、（七）	10,745,048.26	7,152,285.80
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、（八）	171,941,180.24	303,037,911.73
合同资产	五、（九）	13,873,731.10	/
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（十）	10,701,967.21	19,001,873.43
流动资产合计		1,137,722,299.79	1,076,210,645.24
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	五、（十一）	6,239,727.78	7,832,129.87
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产	五、（十二）	2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（十三）	379,254,479.04	352,925,059.70
在建工程	五、（十四）	-	501,722.49
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十五）	138,932,181.02	156,152,822.99
开发支出		-	-
商誉	五、（十六）	28,712,569.10	192,541,367.77
长期待摊费用	五、（十七）	17,618,024.69	23,027,209.88
递延所得税资产	五、（十八）	17,081,630.17	9,933,926.92
其他非流动资产	五、（十九）	1,905,562.00	1,419,188.03
非流动资产合计		591,744,173.80	746,333,427.65
资产总计		1,729,466,473.59	1,822,544,072.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（二十）	469,946,359.56	524,381,199.65
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（二十一）	59,234,516.25	53,996,251.83
应付账款	五、（二十二）	418,037,600.65	149,980,869.99
预收款项		-	7,745,635.18
合同负债	五、（二十三）	3,950,483.93	/
应付职工薪酬	五、（二十四）	13,028,290.34	12,306,949.10
应交税费	五、（二十五）	6,875,673.62	9,520,403.15
其他应付款	五、（二十六）	48,413,897.79	50,943,504.41
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十七）	65,567,172.91	11,000,000.00
其他流动负债	五、（二十八）	364,084.95	-
流动负债合计		1,085,418,080.00	819,874,813.31
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、（二十九）	9,375,836.70	75,289,273.70
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、（三十）	13,833,896.54	16,952,668.74
递延所得税负债	五、（十八）	2,687,500.00	3,437,500.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,897,233.24	95,679,442.44
负债合计		1,111,315,313.24	915,554,255.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、（三十一）	325,984,340.00	325,984,340.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（三十二）	828,614,741.33	826,963,735.94
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（三十三）	3,252,291.86	8,022,024.35
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十四）	14,552,287.53	14,552,287.53
未分配利润	五、（三十五）	-553,381,451.45	-268,684,662.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		619,022,209.27	906,837,725.43
少数股东权益		-871,048.92	152,091.71
所有者权益（或股东权益）合计		618,151,160.35	906,989,817.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,729,466,473.59	1,822,544,072.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,248,483.92	13,301,777.29
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		84,177,896.66	-
应收账款	十四、（一）	535,069,312.86	125,470,053.37
应收款项融资		8,554,110.00	37,075,099.69
预付款项		8,237,259.30	6,592,269.18
其他应收款	十四、（二）	46,984,445.17	181,137,165.12
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		14,699,644.80	14,255,979.87
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		323,342.47	1,717,170.83
流动资产合计		725,294,495.18	379,549,515.35
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、（三）	1,033,458,219.31	1,057,032,400.93
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		196,635,517.12	207,055,657.61
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		88,081,974.21	98,709,199.82
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,253,963.74	1,729,389.50
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	400,000.00
非流动资产合计		1,321,429,674.38	1,366,926,647.86
资产总计		2,046,724,169.56	1,746,476,163.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		365,731,090.81	374,200,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		59,149,423.46	38,683,066.15
应付账款		297,033,645.69	22,049,112.21
预收款项		-	206,792.83
合同负债		105,843.40	/
应付职工薪酬		2,492,419.85	2,701,671.67
应交税费		789,396.16	839,140.74
其他应付款		240,408,713.84	182,457,496.65
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		48,836,519.60	11,000,000.00
其他流动负债		17,298.60	-
流动负债合计		1,014,564,351.41	632,137,280.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	31,000,000.00
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		12,574,040.52	15,488,934.56
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		12,574,040.52	46,488,934.56
负债合计		1,027,138,391.93	678,626,214.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		325,984,340.00	325,984,340.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		831,996,284.52	830,345,279.13
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		14,552,287.53	14,552,287.53
未分配利润		-152,947,134.42	-103,031,958.26
所有者权益（或股东权益）合计		1,019,585,777.63	1,067,849,948.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,046,724,169.56	1,746,476,163.21

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年1-12月

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业总收入		893,503,343.74	893,508,335.61
其中：营业收入	五、（三十六）	893,503,343.74	893,508,335.61
二、营业总成本		909,220,042.99	933,489,885.41
其中：营业成本	五、（三十六）	729,073,425.53	680,707,959.24
税金及附加	五、（三十七）	8,160,257.81	6,675,745.34
销售费用	五、（三十八）	33,024,835.99	55,754,848.95
管理费用	五、（三十九）	81,424,987.72	137,345,061.06
研发费用	五、（四十）	17,680,199.01	13,131,077.01
财务费用	五、（四十一）	39,856,336.93	39,875,193.81
其中：利息费用		39,454,120.63	41,897,392.10
利息收入		1,118,765.92	1,708,110.02
加：其他收益	五、（四十二）	9,887,662.72	5,581,120.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（四十三）	-5,442,141.72	-23,259,563.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,443,407.48	-23,952,087.06
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）	五、（四十四）	-34,571,884.62	-9,093,438.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十五）	-251,934,986.86	-205,915,398.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十六）	13,057.13	89.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-297,764,992.60	-272,668,740.98
加：营业外收入	五、（四十七）	17,237,852.10	658,930.77
减：营业外支出	五、（四十八）	6,833,912.91	7,501,218.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-287,361,053.41	-279,511,028.70
减：所得税费用	五、（四十九）	-1,773,347.88	9,219,442.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,587,705.53	-288,730,471.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-285,587,705.53	-288,730,471.58
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-284,696,789.06	-288,775,261.40
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-890,916.47	44,789.82
六、其他综合收益的税后净额		-4,769,732.49	1,194,263.81
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,769,732.49	1,194,263.81
1.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		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-4,769,732.49	1,194,263.81
（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		-200,000.00	200,000.00
（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		-4,569,732.49	994,263.81
（7）其他		-	-
（二）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		-290,357,438.02	-287,536,207.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-289,466,521.55	-287,580,997.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-890,916.47	44,789.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.87	-0.89
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.87	-0.89

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年1-12月

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四、（四）	361,608,077.35	287,029,171.37
减：营业成本	十四、（四）	327,129,988.39	266,903,936.13
税金及附加		3,881,833.52	3,103,027.17
销售费用		785,766.75	4,486,556.52
管理费用		37,885,021.53	48,584,454.25
研发费用		-	-
财务费用		28,662,450.01	27,584,623.16
其中：利息费用		29,900,629.12	27,992,497.18
利息收入		147,903.29	378,393.07
加：其他收益		7,582,927.64	3,212,233.05
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	-13,101,250.47	-23,952,087.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,941,049.00	-23,952,087.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-20,903,875.07	-2,747,553.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-246,275.02	-18,348,938.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-63,405,455.77	-105,469,771.46
加：营业外收入		16,874,727.35	177,131.35
减：营业外支出		3,384,447.74	1,772,541.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-49,915,176.16	-107,065,181.19
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,915,176.16	-107,065,181.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-49,915,176.16	-107,065,181.19
（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		-	-
（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		-49,915,176.16	-107,065,181.19

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年1-12月

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		962,990,940.36	1,158,963,048.07
收到的税费返还		4,744,899.38	3,825,204.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	63,443,535.25	53,142,094.84
经营活动现金流入小计		1,031,179,374.99	1,215,930,347.56
购买商品、接受劳务支付的现金		796,117,393.31	890,177,489.46
支付给职工以及为职工支付的现金		96,989,838.27	110,045,465.65
支付的各项税费		40,303,565.79	55,338,066.49
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十）	102,972,925.08	184,323,083.91
经营活动现金流出小计		1,036,383,722.45	1,239,884,105.51
经营活动产生的现金流量净额		-5,204,347.46	-23,953,757.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		63,000,564.03	24,600,000.00
取得投资收益收到的现金		165,735.22	692,523.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,200.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		99,730.17	3,997,572.50
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		63,284,229.42	29,290,096.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,795,484.14	14,252,043.56
投资支付的现金		58,663,513.16	25,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、（五十）	440,080.70	11,883,705.01
投资活动现金流出小计		83,899,078.00	52,085,748.57
投资活动产生的现金流量净额		-20,614,848.58	-22,795,652.08
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		603,073,130.00	1,038,610,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十）	17,565,757.57	117,452,066.68
筹资活动现金流入小计		620,638,887.57	1,156,062,066.68
偿还债务支付的现金		678,821,411.51	1,044,636,367.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,056,933.52	36,556,462.39
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	五、（五十）	46,682,011.34	4,461,193.40
筹资活动现金流出小计		760,560,356.37	1,085,654,023.17
筹资活动产生的现金流量净额		-139,921,468.80	70,408,043.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,612,007.71	1,550,754.06
五、现金及现金等价物净增加额		-169,352,672.55	25,209,387.54
加：期初现金及现金等价物余额		223,909,008.93	198,699,621.39
六、期末现金及现金等价物余额		54,556,336.38	223,909,008.93

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年1-12月

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年度	2019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		318,653,375.66	254,667,857.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		29,346,290.60	1,138,322,092.59
经营活动现金流入小计		347,999,666.26	1,392,989,949.99
购买商品、接受劳务支付的现金		452,553,724.03	360,134,250.77
支付给职工以及为职工支付的现金		16,448,416.42	16,699,552.56
支付的各项税费		8,661,307.14	9,370,938.61
支付其他与经营活动有关的现金		27,822,756.24	1,191,481,092.28
经营活动现金流出小计		505,486,203.83	1,577,685,834.22
经营活动产生的现金流量净额		-157,486,537.57	-184,695,884.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,043,942.54	3,997,572.50
取得投资收益收到的现金		-	84,611,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		17,050,942.54	88,609,172.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,156,269.37	4,685,900.00
投资支付的现金		3,740,006.00	1,350,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		5,896,275.37	6,035,900.00
投资活动产生的现金流量净额		11,154,667.17	82,573,272.50
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		470,400,000.00	790,510,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		476,425,697.24	90,895,073.34
筹资活动现金流入小计		946,825,697.24	881,405,073.34
偿还债务支付的现金		489,506,950.14	822,484,426.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,346,089.72	24,128,443.15
支付其他与筹资活动有关的现金		281,349,092.27	4,461,193.40
筹资活动现金流出小计		796,202,132.13	851,074,062.59
筹资活动产生的现金流量净额		150,623,565.11	30,331,010.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-991.70	479.88
五、现金及现金等价物净增加额		4,290,703.01	-71,791,121.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,020,797.35	77,811,918.45
六、期末现金及现金等价物余额		10,311,500.36	6,020,797.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020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
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	325,984,340.00	-	-	-	826,963,735.94	-	8,022,024.35	-	14,552,287.53	-268,684,662.39	-	152,091.71	906,989,817.14
加：会计政策变更		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	325,984,340.00	-	-	-	826,963,735.94	-	8,022,024.35	-	14,552,287.53	-268,684,662.39	-	152,091.71	906,989,817.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,651,005.39	-	-4,769,732.49	-	-	-284,696,789.06	-	-1,023,140.63	-288,838,656.79
（一）综合收益总额							-4,769,732.49			-284,696,789.06		-890,916.47	-290,357,438.02
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	1,651,005.39	-	-	-	-	-	-	-132,224.16	1,518,781.23
四、本期期末余额	325,984,340.00	-	-	-	828,614,741.33	-	3,252,291.86	-	14,552,287.53	-553,381,451.45	-	-871,048.92	618,151,160.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019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
	实收资本（或股 本）	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他 综合收益	专项储 备	盈余公积	未分配 利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	325,984,340.00	-	-	-	828,938,735.94	-	6,827,760.54	-	14,552,287.53	21,780,599.01	107,301.89	1,198,191,024.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,690,000.00	-	-1,690,000.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	325,984,340.00	-	-	-	828,938,735.94	-	6,827,760.54	-	14,552,287.53	20,090,599.01	107,301.89	1,196,501,024.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-1,975,000.00	-	1,194,263.81	-	-	-288,775,261.40	44,789.82	-289,511,207.77
（一）综合收益总额							1,194,263.81			-288,775,261.40	44,789.82	-287,536,207.77
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备*	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-1,975,000.00	-	-	-	-	-	-	-1,975,000.00
四、本期期末余额	325,984,340.00	-	-	-	826,963,735.94	-	8,022,024.35	-	14,552,287.53	-268,684,662.39	152,091.71	906,989,817.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	325,984,340.00	-	-	-	830,345,279.13	-	-	-	14,552,287.53	-103,031,958.26	-	1,067,849,948.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	325,984,340.00	-	-	-	830,345,279.13	-	-	-	14,552,287.53	-103,031,958.26	-	1,067,849,948.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	1,651,005.39	-	-	-	-	-49,915,176.16	-	-48,264,170.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-49,915,176.16	-	-49,915,176.16
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	1,651,005.39	-	-	-	-	-	-	1,651,005.39
四、本期期末余额	325,984,340.00	-	-	-	831,996,284.52	-	-	-	14,552,287.53	-152,947,134.42	-	1,019,585,777.63

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：常州天晟新材料股份有限公司											
单位：元 币种：人民币											
项目	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	325,984,340.00	-	-	-	830,345,279.13	-	-	-	14,552,287.53	4,033,222.93	1,174,915,129.59
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	325,984,340.00	-	-	-	830,345,279.13	-	-	-	14,552,287.53	4,033,222.93	1,174,915,129.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,065,181.19	-107,065,181.19
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-107,065,181.19	-107,065,181.19
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	325,984,340.00	-	-	-	830,345,279.13	-	-	-	14,552,287.53	-103,031,958.26	1,067,849,948.40

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

常州天晟新材料股份有限公司

2020年度财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

常州天晟新材料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持有常州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码 91320400703606586Q《营业执照》。

公司注册地址：常州市龙锦路 508 号；

公司办公地址：常州市龙锦路 508 号；

企业法定代表人：吴海宙；

公司注册资本：32,598.434 万人民币；

常州天晟新材料股份有限公司系由自然人吕泽伟、孙剑、吴海宙和法人股东常州市天宁区水门经济发展公司发起设立，于 1998 年 7 月 27 日在江苏省常州工商行政管理局登记注册。

2010 年 12 月 23 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1906 号文《关于核准常州天晟新材料股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，向社会公开发行人民币普通股 2,350 万股（每股面值 1 元），此次公开发行增加公司股本 2,350 万元，发行后总股本为 9,350 万元。

2011 年 4 月 15 日，根据公司 2010 年度股东大会决议通过的《关于公司 2010 年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》规定，以公司现有总股本 9,350 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 5 股。申请增加注册资本 4,675 万元；变更后的注册资本为 14,025 万元，股本为 14,025 万元。

2012 年 4 月 10 日，根据公司 2011 年度股东大会决议通过的《关于公司 2011 年度利润分配方案及资本公积转增股本的议案》规定，以公司现有总股本 14,025 万股为基数，以资本公积金向全体股东按每 10 股转增 10 股。申请增加注册资本 14,025 万元；变更后的注册资本为 28,050 万元，股本为 28,050 万元。

2014 年 7 月 28 日，公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]748 号文《关于核准常州天晟新材料股份有限公司向高琍玲等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》文件核准：①核准公司向高琍玲发行 10,949,132 股股份，向杨志峰发行 17,703,922 股股份，向镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）发行 3,501,286 股股份购买相关资产；②核准公司非公开发行不超过 23,803,571 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。截至 2014 年 7 月 31 日，公司通过向高琍玲、杨志峰和镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）定向增发方式发行人民币普通股（A 股）3,215.434 万股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 6.22 元，由高琍玲、杨志峰、杨生哲、高润之和镇江新光股权投资基金企业（有限合伙）以其所持有的江苏新光环保工程有限公司 100.00%股权作价认购；上述用于认购本次发行新股的股权的价值以各方一致同意的交易价格为准。发行后公司注册资本为 31,265.434 万元，每股面值 1 元，折股份总数 31,265.434 万股。截至 2014 年 8 月 21 日，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 1,333 万股，发行方式为非公开发行，每股发行价为人民币 10.00 元。此次非公开发行增加公司股本 1,333 万元，发行后总股本为

32,598.434 万元。

截至 2020 年 12 月 31 日，股本总额 32,598.434 万元。

公司属橡胶和塑料制品业。

主要经营范围为：高性能膜材料、胶带用纸制品的印刷、胶粘制品、光电材料、特种功能及新型复合材料、新型墙体材料、保温材料、建筑用隔热及吸声材料的研发、生产和销售；塑料制品、橡胶制品制造（限分支机构经营）；现代轨道交通车辆整体制造设计；轨道交通信号系统、通信及综合监控系统及设备的设计、制造及销售自产产品，提供与上述业务有关的技术咨询，提供相关系统和产品的设计集成、工程承包、安装、售后及维修服务；轨道车辆配件、载马挂车、旅居车、营地车、旅居挂车及其零部件、车载配套设施、船舶配件、机械零部件、机电设备及金属制品的生产、加工及销售；化工原料、普通机械销售；旅游项目及汽车露营地的投资、运营、加盟及管理；木屋、户外用品和自驾游产品的代理、销售及保养和租赁；房屋及设备租赁；技术咨询服务；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：第三类医疗器械经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：高性能有色金属及合金材料销售；煤炭及制品销售；建筑材料销售；第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 18 家，因处置或转让不再包括 4 家公司，具体见本“附注六、合并范围的变更”以及本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（统称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司 2019 年归属母公司净利润-288,775,261.40 元，2020 年度归属母公司净利润-284,696,789.06 元，其中：本公司因计提商誉减值准备导致亏损 163,828,798.67 元，计提存货跌价准备导致亏损 88,351,142.51 元，截至 2020 年 12 月 31 日累计未分配利润为-553,381,451.45 元，上述事项表明公司持续经营能力可能存在困难。

根据上述情形，本公司拟采取以下措施进行改善：（1）聚焦主业提升业绩，提高产品质量，增加收入，扭转亏损局面；（2）寻求新的相关关联业务增长，增加企业新的创效点积极拓展新业务领域，实现公司销售收入和营业利润的新增长；（3）提高管理水平，降低生产成本，提高毛利率，减少费用支出，加大应收账款的清收力度，加快资金回笼。（4）增加股权融资，下降债权融资，有效减少资本成本，提升利润。

本公司董事会认为公司通过采取以上改善措施，能够维持本公司在未来 12 个月持续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“本附注三、（二十九）收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“本附注三、（三十七）其他重要的会计政策、会计估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注三、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

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

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

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

交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，

其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合

同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

4、金融工具抵销

同时满足下列条件的,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5、财务担保合同

财务担保合同,是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时,发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量,除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外,其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债;未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

(十一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于租赁应收款、应收款项、合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具,本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1、信用风险显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 合同付款是否发生逾期超过(含)30 日。

2、已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

3、预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

— 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

— 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

4、减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

（十二）应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、（十一）。

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

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

（十三）应收账款

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

对于单项金额重大的，单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

本公司将单项金额超过期末应收款项余额的 20%且单个客户金额超过人民币 500 万元以上（含）的应收账款认定为单项金额重大。

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

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

确认组合的依据	
组合 1：无信用风险组合（以纳入合并报表	组合 1：以纳入合并报表范围的应收款项具有类似信用风险特征。

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

(十四) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的, 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产: 本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标; 该金融资产的合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)。

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三、(十一)。

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

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

(十六) 存货

1、存货的分类

存货分类为: 存货主要包括原材料、在产品、库存商品、委托加工物资、周转材料、发出商品、工程施工、合同履约成本等。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3、建造合同形成的工程施工的计价方法

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

5、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

6、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十七）合同资产

（1）合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三、（十一）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”。

（十八）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

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

（2）长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本附注三、（六）；

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③ 确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注三、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或

股本溢价)；资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十九）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5%-10%	4.75%-2.25%
机器设备	年限平均法	5-20 年	5%-10%	19.00%-4.50%
运输设备	年限平均法	4-10 年	3%-10%	24.25%-9.00%
电子设备	年限平均法	3-20 年	3%-10%	32.33%-4.50%
其他设备	年限平均法	3-20 年	5%-10%	31.67%-4.50%

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（二十）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

（二十一）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“三、（二十三）长期资产减值”。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

截止资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（二十三）长期资产减值

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

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

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

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

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

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

（二十四）长期待摊费用

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

（二十五）合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十六）商誉

本公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资

产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失一经计提，不再转回。

（二十七）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

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

（二十九）收入（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同

将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司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。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

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

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

（3）金融服务业务：证券公司经纪业务：代理买卖证券业务收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；代理销售金融产品收入，在代销业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入；投资银行业务：证券承销业务收入，在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。财务顾问业务收入，在投资顾问服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定。融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

（4）大宗商品贸易业务：公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

（三十）收入（适用于 2019 及以前年度）

1、销售商品收入的确认

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

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

2、提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

3、让渡资产使用权收入的确认

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

（1）建造合同的结果能够可靠估计

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

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ① 合同总收入能够可靠地计量；
- ② 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③ 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④ 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ① 与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，

并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

（2）建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

① 合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

② 合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法：

① 公司主要销售新型复合材料和声屏障等产品。产品内销收入在转移商品所有权凭证或交付实物的时间为收入确认时点。产品外销收入在完成海关报关手续、并确定相关货款能收回时确认收入。

② 工程承包收入确认需满足以下条件：施工合同总金额确定，收入的总额能够合理地估计，双方已对交易的完工进度进行确认且相关的经济利益很可能流入，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

③ BT 业务收入确认需满足以下条件：

如提供建造服务，建造期间，对于所提供的建造服务按《企业会计准则第 15 号-建造合同》确认相关的收入和成本，对一年以上建设期的同时确认“长期应收款-建设期”。在工程完工并审定工程造价后，将“长期应收款-建设期”科目余额（实际总投资额，包括工程成本与工程毛利）与回购基数之间的差额一次性计入当期损益，同时结转“长期应收款-建设期”至“长期应收款-回购期”；回购款总额与回购基数之间的差额，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益；对一年以内建设期的，除通过“应收账款-委托方”转入“长期应收款-回购期”外，其他步骤同前述。

如未提供建造服务，按建造过程中支付的工程价款并考虑合同规定的投资回报，将回购款确认为“长期应收款-回购期”，并将回购款与支付的工程价款之间的差额，确认为“未实现融资收益”，采用实际利率法在回购期内分摊投资收益。对长期应收款，在资产负债表日后一年内可回购的部分，应转入一年内到期的非流动资产核算。

对长期应收款，原则上不计提坏账准备，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大，则按其不可收回的金额计提坏账准备。

① 金融服务收入确认需满足以下条件：

证券公司经纪业务：代理买卖证券业务收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入；代理销售金融产品收入，在代销业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

投资银行业务：证券承销业务收入，在承销服务已完成且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。财务顾问业务收入，在投资顾问服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时确认收入。

存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入公司时，按资金使用时间和实际利率计算确定。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

（三十一）合同成本（自 2020 年 1 月 1 日起适用）

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十二）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- （1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成

本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十四）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十五）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。

（三十六）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系

的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司与所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；
- 9、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

11、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

12、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

13、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

15、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

16、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

除上述列示的本公司的关联方之外，下列各方构成关联方：

本公司的合营企业与本公司的其他合营企业或联营企业。

（三十七）其他重要的会计政策、会计估计

1、重要会计估计和判断

本公司在运用上述会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变

更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

(1) 所得税

本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，在计提各个地区的所得税费用时，本公司需要作出重大判断。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批，如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。此外，递延所得税资产的转回取决于本公司于未来年度是否能够产生足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。若未来的盈利能力偏离相关估计，则须对递延所得税资产的价值作出调整，因而可能对本公司的财务状况及经营业绩产生影响。

(2) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(3) 固定资产的可使用年限

本公司的管理层对固定资产可使用年限做出估计。此类估计以相似性质及功能的固定资产在以往年度的实际可使用年限的历史经验为基准。可使用年限与以前估计的使用年限不同时，管理层将对固定资产的预计使用年限进行相应的调整，或者当报废或出售技术落后相关设备时相应地冲销或冲减相应的固定资产。因此，根据现有经验进行估计的结果可能与下一会计期间实际结果有所不同，因而可能导致对资产负债表中的固定资产账面价值和折旧费用的重大调整。

(4) 非金融长期资产减值

本公司在资产负债表日对非金融资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）未来使用寿命、生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等做出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关产量、售价和相关经营成本等的预测。倘若未来事项与该等估计不符，可收回金额将需要作出修订，这些修订可能会对本公司的经营业绩或者财务状况产生影响。

(5) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(6) 商誉估计的减值准备

在决定商誉是否要减值时，需要估计商誉分摊至现金产出单元后的使用价值。商誉按使用价

值的计算需要本公司估计通过现金产出单元所产生的未来现金流和适当的贴现率以计算现值。该预测是管理层根据过往经验及对市场发展之预测来估计。

(三十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
公司自 2020 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2017 年 7 月 5 日颁布修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）	公司经 2020 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第二十三次会议及第四届监事会第十五次会议审议通过。	该项会计政策变更未对公司财务状况、经营成果及现金流量产生重大影响

说明：本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“新收入准则”，修订前的收入准则简称“原收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的五步法，并针对特定交易或事项增加了更多的指引。新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初(即 2020 年 1 月 1 日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。对于首次执行新收入准则当年年初之前的发生的合同变更，本集团予以简化处理，根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

3、2020 年 1 月 1 日执行新收入准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	250,674,790.77	250,674,790.77	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	426,887,210.15	402,193,819.28	-24,693,390.87
应收款项融资	46,808,680.50	46,808,680.50	-
预付款项	22,647,892.86	22,647,892.86	-
其他应收款	7,152,285.80	7,152,285.80	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	303,037,911.73	303,037,911.73	-
合同资产	-	24,693,390.87	24,693,390.87

持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	19,001,873.43	19,001,873.43	-
流动资产合计	1,076,210,645.24	1,076,210,645.24	-
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	7,832,129.87	7,832,129.87	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	352,925,059.70	352,925,059.70	-
在建工程	501,722.49	501,722.49	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	156,152,822.99	156,152,822.99	-
开发支出	-	-	-
商誉	192,541,367.77	192,541,367.77	-
长期待摊费用	23,027,209.88	23,027,209.88	-
递延所得税资产	9,933,926.92	9,933,926.92	-
其他非流动资产	1,419,188.03	1,419,188.03	-
非流动资产合计	746,333,427.65	746,333,427.65	-
资产总计	1,822,544,072.89	1,822,544,072.89	-
流动负债：			-
短期借款	524,381,199.65	524,381,199.65	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	53,996,251.83	53,996,251.83	-
应付账款	149,980,869.99	149,980,869.99	-
预收款项	7,745,635.18	-	-7,745,635.18
合同负债	-	7,041,506.54	7,041,506.54
应付职工薪酬	12,306,949.10	12,306,949.10	-
应交税费	9,520,403.15	9,520,403.15	-

其他应付款	50,943,504.41	50,943,504.41	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,000,000.00	-
其他流动负债	-	704,128.64	704,128.64
流动负债合计	819,874,813.31	819,874,813.31	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	75,289,273.70	75,289,273.70	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	16,952,668.74	16,952,668.74	-
递延所得税负债	3,437,500.00	3,437,500.00	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	95,679,442.44	95,679,442.44	-
负债合计	915,554,255.75	915,554,255.75	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	325,984,340.00	325,984,340.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	826,963,735.94	826,963,735.94	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	8,022,024.35	8,022,024.35	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	14,552,287.53	14,552,287.53	-
未分配利润	-268,684,662.39	-268,684,662.39	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	906,837,725.43	906,837,725.43	-
少数股东权益	152,091.71	152,091.71	-
所有者权益（或股东权益）合计	906,989,817.14	906,989,817.14	-

负债和所有者权益(或股东权益) 总计	1,822,544,072.89	1,822,544,072.89	-
-----------------------	------------------	------------------	---

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	13,301,777.29	13,301,777.29	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	125,470,053.37	125,470,053.37	-
应收款项融资	37,075,099.69	37,075,099.69	-
预付款项	6,592,269.18	6,592,269.18	-
其他应收款	181,137,165.12	181,137,165.12	-
其中: 应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	14,255,979.87	14,255,979.87	-
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	1,717,170.83	1,717,170.83	-
流动资产合计	379,549,515.35	379,549,515.35	-
非流动资产:			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	1,057,032,400.93	1,057,032,400.93	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	207,055,657.61	207,055,657.61	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	98,709,199.82	98,709,199.82	-

开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	1,729,389.50	1,729,389.50	-
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	400,000.00	400,000.00	-
非流动资产合计	1,366,926,647.86	1,366,926,647.86	-
资产总计	1,746,476,163.21	1,746,476,163.21	-
流动负债：			-
短期借款	374,200,000.00	374,200,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	38,683,066.15	38,683,066.15	-
应付账款	22,049,112.21	22,049,112.21	-
预收款项	206,792.83	-	-206,792.83
合同负债	-	179,870.69	179,870.69
应付职工薪酬	2,701,671.67	2,701,671.67	-
应交税费	839,140.74	839,140.74	-
其他应付款	182,457,496.65	182,457,496.65	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	11,000,000.00	11,000,000.00	-
其他流动负债	-	26,922.14	26,922.14
流动负债合计	632,137,280.25	632,137,280.25	-
非流动负债：			-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	31,000,000.00	31,000,000.00	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	15,488,934.56	15,488,934.56	-
递延所得税负债	-	-	-

其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	46,488,934.56	46,488,934.56	-
负债合计	678,626,214.81	678,626,214.81	-
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	325,984,340.00	325,984,340.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	830,345,279.13	830,345,279.13	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	14,552,287.53	14,552,287.53	-
未分配利润	-103,031,958.26	-103,031,958.26	-
所有者权益（或股东权益）合计	1,067,849,948.40	1,067,849,948.40	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,746,476,163.21	1,746,476,163.21	-

4、与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

受影响的资产负债表项目	影响金额 2020.12.31	
	合并	母公司
应收账款	-13,873,731.10	-
合同资产	13,873,731.10	-
预收款项	-4,314,568.88	-123,142.00
合同负债	3,950,483.93	105,843.40
其他流动负债	364,084.95	17,298.60

四、税项

（一）主要税种及税率

本公司本期适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%

税种	计税依据	税率或征收率（%）
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

纳税主体名称	所得税税率（%）
1、常州昊天新材料科技有限公司； 2、江苏新光环保工程有限公司；	15%
1、常州美利晟高分子科技有限公司； 2、常州天晟进出口有限公司； 3、常州天晟复合材料有限公司； 4、常州新祺晟高分子科技有限公司； 5、江苏和祺科技有限公司； 6、天晟新材（常州）投资管理有限公司； 7、常州天晟新材料股份有限公司； 8、天晟光学薄膜技术（青岛）有限公司； 9、卡福天晟动力系统有限公司	25%
1、青岛图博板材有限公司； 2、上海新祺晟高分子材料有限公司； 3、常州天晟和岳科技有限公司；	20%
1、Composites USA LLC； 2、Polyumac USA LLC；	按分级税率（15%-35%）计算缴纳
1、兴岳资本有限公司； 2、天晟证券有限公司； 3、天晟新材料(香港)有限公司	利得税，税率按利润的 16.5%计算缴纳

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司之子公司江苏新光环保工程有限公司于 2020 年 12 月 2 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR202032002326），有效期三年，从 2020 年至 2022 年期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司常州昊天新材料科技有限公司于 2019 年 11 月 22 日取得高新技术企业证书（证书编号 GR201932004188），有效期三年，从 2019 年至 2021 年期间享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

2、其他税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《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）的规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，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。子公司青岛图博板材有限公司、上海新祺晟高分子材料有限公司、常州天晟和岳科技有限公司 2020 年度符合小型微利企业标准的，享受该企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释）金额单位若未特别注明者均为人民币元；除非特别指出，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“期初”指 2020 年 1 月 1 日，“本期”指 2020 年度，“上期”指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	65,150.12	104,419.22
银行存款	54,214,344.86	213,804,589.71
其他货币资金	62,466,233.48	36,765,781.84
合计	116,745,728.46	250,674,790.77
其中：存放在境外的款项总额	17,267,726.73	21,509,659.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	62,189,392.08	26,765,781.84

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,962.36	-
其中：		
理财产品	3,962.36	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
其中：		
合计	3,962.36	-

(三) 应收票据**1、应收票据分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,488,299.96	-
商业承兑票据	44,489,596.70	-
合计	87,977,896.66	-

2、期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	43,488,299.96
商业承兑票据	-
合计	43,488,299.96

3、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

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	27,124,412.22	-
商业承兑票据	-	-
合计	27,124,412.22	-

4、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	191,030,106.55
合计	191,030,106.55

5、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	90,319,454.38	100.00	2,341,557.72	2.59	87,977,896.66
其中：					
银行承兑票据	43,488,299.96	48.15	-	-	43,488,299.96
商业承兑票据	46,831,154.42	51.85	2,341,557.72	5.00	44,489,596.70
合计	90,319,454.38	/	2,341,557.72	/	87,977,896.66

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑票据	46,831,154.42	2,341,557.72	5.00
合计	46,831,154.42	2,341,557.72	/

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑票据	-	2,341,557.72	-	-	-	2,341,557.72
合计	-	2,341,557.72	-	-	-	2,341,557.72

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	630,290,944.94
1 至 2 年	24,531,319.70
2 至 3 年	56,216,813.64

账龄	期末账面余额
3 至 4 年	22,733,824.04
4 至 5 年	13,993,981.53
5 年以上	11,601,062.99
合计	759,367,946.84

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	10,520,693.65	1.38	8,520,693.65	80.99	2,000,000.00
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	404,213.05	3.84	404,213.05	100.00	-
按组合计提坏账准备	748,847,253.19	98.62	71,015,036.35	9.48	677,832,216.84
其中：					
账龄组合	748,847,253.19	100.00	71,015,036.35	9.48	677,832,216.84
合计	759,367,946.84	100.00	79,535,730.00	10.47	679,832,216.84

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,962,577.01	0.43	1,962,577.01	100.00	-
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,962,577.01	100.00	1,962,577.01	100.00	-
按组合计提坏账准备	450,453,873.09	99.57	48,260,053.81	10.71	402,193,819.28
其中：					
账龄组合	450,453,873.09	100.00	48,260,053.81	10.71	402,193,819.28
合计	452,416,450.10	100.00	50,222,630.82	11.10	402,193,819.28

(1) 按单项计提坏账准备：

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	10,116,480.60	8,116,480.60	80.23	客户运营较困难，无法足额还款
客户 2	404,213.05	404,213.05	100.00	该企业吊销
合计	10,520,693.65	8,520,693.65	/	/

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	630,164,090.01	31,370,340.70	4.98
1 至 2 年	22,820,295.96	2,301,069.17	10.08
2 至 3 年	53,962,301.93	10,803,295.10	20.02
3 至 4 年	16,709,733.82	8,354,866.92	50.00
4 至 5 年	13,993,981.53	6,988,614.52	49.94
5 年以上	11,196,849.94	11,196,849.94	100.00
合计	748,847,253.19	71,015,036.35	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	50,222,630.82	31,085,842.81	-	1,772,743.63	-	79,535,730.00
合计	50,222,630.82	31,085,842.81	-	1,772,743.63	-	79,535,730.00

4、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,772,743.63

其中重要的应收账款核销情况

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	款项是否因关联交易产生
客户 1	货款	1,312,436.29	账龄 5 年以上，企业已无能力还款	管理层决议审批	否
客户 2	货款	245,411.15	账龄 5 年以上，企业已无能力还款	管理层决议审批	否
客户 3	货款	213,821.75	账龄 5 年以上，企业已无能力还款	管理层决议审批	否
合计	/	1,771,669.19	/	/	/

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	204,001,019.00	26.86	10,200,050.95
第二名	170,399,897.00	22.44	8,519,994.85
第三名	102,494,045.72	13.50	5,343,377.94
第四名	20,313,824.45	2.68	4,062,764.89
第五名	16,810,160.31	2.21	3,362,032.06
合计	514,018,946.48	67.69	31,488,220.69

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(五) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,598,309.35	42,808,680.50
商业承兑汇票	-	4,000,000.00
合计	19,598,309.35	46,808,680.50

1、期末公司已质押的应收款项融资：无。

2、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款项融资

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	51,795,614.04	-
商业承兑票据	-	-
合计	51,795,614.04	-

3、期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资：无

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,544,878.07	93.32	15,852,037.50	69.99
1-2 年	1,578,119.38	6.00	5,074,393.89	22.41
2-3 年	179,261.86	0.68	1,223,149.82	5.40
3 年以上	-	-	498,311.65	2.20
合计	26,302,259.31	100.00	22,647,892.86	100.00

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：

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	供应商 1	1,502,838.00	材料尚未提供
合计		1,502,838.00	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
第一名	材料款	6,524,301.03	24.81	1 年以内	材料尚未提供
第二名	材料款	5,000,000.00	19.01	1 年以内	材料尚未提供
第三名	材料款	4,889,518.38	18.59	1 年以内	材料尚未提供
第四名	预付电费	2,300,468.14	8.75	1 年以内	预缴电费
第五名	材料款	1,800,000.00	6.84	1 年以内、1-2 年	材料尚未提供
合计	/	20,514,287.55	78.00	/	/

(七) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	10,745,048.26	7,152,285.80
合计	10,745,048.26	7,152,285.80

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,014,615.48
1 至 2 年	1,132,042.29
2 至 3 年	4,092,297.18
3 至 4 年	1,860,457.00
4 至 5 年	200,000.00
5 年以上	957,951.39
合计	13,257,363.34

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,403,720.59	4,461,822.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款	1,327,465.31	454,921.20
往来款	8,526,177.44	3,465,037.01
合计	13,257,363.34	8,381,780.21

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	1,229,494.41	-	-	1,229,494.41
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-747,814.51	747,814.51	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-251,631.16	1,594,616.63	-	1,342,985.47
本期转回	-	-	-	-
本期转销	7,162.76	-	-	7,162.76
本期核销	53,002.04	-	-	53,002.04
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	169,883.94	2,342,431.14	-	2,512,315.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	1,229,494.41	1,342,985.47	-	60,164.80	-	2,512,315.08
合计	1,229,494.41	1,342,985.47	-	60,164.80	-	2,512,315.08

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
往来款	53,002.04

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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	往来款	3,878,612.32	2-3 年, 3-4 年	29.26	938,957.01
第二名	往来款	1,167,800.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	8.81	140,560.00
第三名	代垫赔偿款	969,701.36	1 年以内	7.31	48,485.07
第四名	投标保证金	900,000.00	1 年以内	6.79	45,000.00
第五名	保证金押金	540,000.00	5 年以上	4.07	27,000.00
合计	/	7,456,113.68	/	56.24	1,200,002.08

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(八) 存货

1、存货分类

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	43,045,311.49	1,170,750.22	41,874,561.27	95,518,224.60	463,964.00	95,054,260.60
在产品	12,637,300.16	2,120,674.26	10,516,625.90	11,735,378.38	-	11,735,378.38
库存商品	273,873,463.34	164,560,272.21	109,313,191.13	267,334,294.88	92,021,517.38	175,312,777.50
发出商品	9,996,776.20	16,022.53	9,980,753.67	20,935,495.25	-	20,935,495.25
合同履约成本	256,048.27	-	256,048.27	-	-	-
合计	339,808,899.46	167,867,719.22	171,941,180.24	395,523,393.11	92,485,481.38	303,037,911.73

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	463,964.00	1,170,750.22	-	463,964.00	-	1,170,750.22	
在产品	-	2,120,674.26	-	-	-	2,120,674.26	
库存商品	92,021,517.38	85,043,695.50	-	12,504,940.67	-	164,560,272.21	
发出商品	-	16,022.53	-	-	-	16,022.53	
合同履约成本	-	-	-	-	-	-	
合计	92,485,481.38	88,351,142.51	-	12,968,904.67	-	167,867,719.22	

(九) 合同资产

1、合同资产情况

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
销售商品相关的合同资产	16,685,287.66	2,811,556.56	13,873,731.10	27,749,901.75	3,056,510.88	24,693,390.87
合计	16,685,287.66	2,811,556.56	13,873,731.10	27,749,901.75	3,056,510.88	24,693,390.87

2、本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
销售商品相关的合同资产	-244,954.32	-	-	/
合计	-244,954.32	-	-	/

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	986,572.04	1,515,438.10
预缴企业所得税	505,781.58	255,727.47
待抵扣进项税额	670,585.06	4,968,947.48
待认证进项税额	1,481,244.53	-
待摊费用	3,089,058.22	336,084.89
定期存款	3,968,725.78	11,925,675.49
合计	10,701,967.21	19,001,873.43

(十一) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

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											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,198,532.83
中铁轨道交通装备有限公司	6,095,930.35	-	-	-6,095,930.36	-	-	-	-	0.01	-	-
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	1,736,199.52	3,200,000.00	-	-347,477.12	-	1,651,005.39	-	-	-0.01	6,239,727.78	-
小计	7,832,129.87	3,200,000.00	-	-6,443,407.48	-	1,651,005.39	-	-	-	6,239,727.78	2,198,532.83
合计	7,832,129.87	3,200,000.00	-	-6,443,407.48	-	1,651,005.39	-	-	-	6,239,727.78	2,198,532.83

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
宁波保税区链上股权投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

(十三) 固定资产

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	379,254,479.04	352,925,059.70
固定资产清理	-	-
合计	379,254,479.04	352,925,059.70

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	370,781,313.84	217,041,568.42	6,758,448.94	40,727,026.65	635,308,357.85
2.本期增加金额	17,171,487.63	7,794,571.67	860,752.44	37,469,490.77	63,296,302.51
(1) 购置	-	7,794,571.67	860,752.44	37,469,490.77	46,124,814.88
(2) 在建工程转入	17,171,487.63	-	-	-	17,171,487.63
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 其他	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	4,509,099.55	4,286,260.58	1,158,680.90	273,455.81	10,227,496.84
(1) 处置或报废	4,509,099.55	3,195,817.27	1,142,863.30	218,415.74	9,066,195.86
(2) 其他转出（外币报表折算差额）	-	1,090,443.31	15,817.60	55,040.07	1,161,300.98
4.期末余额	383,443,701.92	220,549,879.51	6,460,520.48	77,923,061.61	688,377,163.52
二、累计折旧					
1.期初余额	103,817,790.14	139,710,657.07	4,079,148.77	30,774,231.76	278,381,827.74
2.本期增加金额	14,813,605.95	13,615,358.77	673,037.60	5,492,258.85	34,594,261.17
(1) 计提	14,813,605.95	13,615,358.77	673,037.60	5,492,258.85	34,594,261.17
3.本期减少金额	3,273,697.73	3,151,430.48	1,102,800.15	240,841.48	7,768,769.84
(1) 处置或报废	3,273,697.73	2,399,709.62	1,099,657.29	195,015.90	6,968,080.54
(2) 其他转出（外币报表折算差额）	-	751,720.86	3,142.86	45,825.58	800,689.30
4.期末余额	115,357,698.36	150,174,585.36	3,649,386.22	36,025,649.13	305,207,319.07
三、减值准备					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1.期初余额	-	1,562,464.82	-	2,439,005.59	4,001,470.41
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	86,105.00	-	-	86,105.00
(1) 处置或报废	-	86,105.00	-	-	86,105.00
4.期末余额	-	1,476,359.82	-	2,439,005.59	3,915,365.41
四、账面价值					
1.期末账面价值	268,086,003.56	68,898,934.33	2,811,134.26	39,458,406.89	379,254,479.04
2.期初账面价值	266,963,523.70	75,768,446.53	2,679,300.17	7,513,789.30	352,925,059.70

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	52,085,741.44
机器设备	2,256,533.18
合计	54,342,274.62

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
新光环保厂房-2 号厂房	11,801,957.17	尚在办理中
合计	11,801,957.17	/

(十四) 在建工程

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	501,722.49
工程物资	-	-
合计	-	501,722.49

2、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新光环保厂房建设	-	-	-	501,722.49	-	501,722.49
合计	-	-	-	501,722.49	-	501,722.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

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
新光环保厂房建设	18,000,000.00	501,722.49	16,669,765.14	17,171,487.63	-	-	95.40	100.00	-	-	-	自有资金
合计	18,000,000.00	501,722.49	16,669,765.14	17,171,487.63	-	-	/	/	-	-	/	/

(十五) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	99,345,564.42	160,813,509.08	4,286,293.12	141,512.40	264,586,879.02
2.本期增加金额	-	-	50,442.48	-	50,442.48
(1)购置	-	-	50,442.48	-	50,442.48
(2)内部研发	-	-	-	-	-
(3)企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	4,200,000.00	-	-	4,200,000.00
4.期末余额	99,345,564.42	156,613,509.08	4,336,735.60	141,512.40	260,437,321.50
二、累计摊销					
1.期初余额	18,557,752.39	67,789,855.37	3,726,519.80	136,892.40	90,211,019.96
2.本期增加金额	2,053,699.68	11,117,514.00	280,250.94	4,620.00	13,456,084.62
(1)计提	2,053,699.68	11,117,514.00	280,250.94	4,620.00	13,456,084.62
3.本期减少金额	-	385,000.17	-	-	385,000.17
(1)处置	-	-	-	-	-
(2)其他减少	-	385,000.17	-	-	385,000.17
4.期末余额	20,611,452.07	78,522,369.20	4,006,770.74	141,512.40	103,282,104.41
三、减值准备					
1.期初余额	-	18,223,036.07	-	-	18,223,036.07
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1)计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	18,223,036.07	-	-	18,223,036.07
四、账面价值					
1.期末账面价值	78,734,112.35	59,868,103.81	329,964.86	-	138,932,181.02
2.期初账面价值	80,787,812.03	74,800,617.64	559,773.32	4,620.00	156,152,822.99

2、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3、其他说明：无。

(十六) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
江苏新光环保工程有限公司	305,325,399.69	-	-	-	-	305,325,399.69
常州天晟复合材料有限公司	1,541,801.50	-	-	-	-	1,541,801.50
青岛图博板材有限公司	6,455,696.69	-	-	-	-	6,455,696.69
Polyumac USA LLC	4,659,372.92	-	-	-	-	4,659,372.92
天晟证券有限公司	10,762,500.00	-	-	-	-	10,762,500.00
合计	328,744,770.80	-	-	-	-	328,744,770.80

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
江苏新光环保工程有限公司	123,546,531.92	157,896,098.67	-	-	-	281,442,630.59
常州天晟复合材料有限公司	1,541,801.50	-	-	-	-	1,541,801.50
青岛图博板材有限公司	6,455,696.69	-	-	-	-	6,455,696.69
Polyumac USA LLC	4,659,372.92	-	-	-	-	4,659,372.92
天晟证券有限公司	-	5,932,700.00	-	-	-	5,932,700.00
合计	136,203,403.03	163,828,798.67	-	-	-	300,032,201.70

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(1) 江苏新光环保工程有限公司商誉

资产组为江苏新光环保工程有限公司交通配套类业务相关资产组及商誉，资产组范围包括固定资产、在建工程、无形资产及长期待摊费用等，该口径下应分摊的商誉 181,778,867.77 元，资产账面净值 80,117,198.67 元，资产组分摊商誉后的账面净值为 261,896,066.44 元。

(2) 天晟证券有限公司商誉

资产组为天晟证券有限公司金融服务业务类相关资产组及商誉，资产组范围包括固定资产等，该口径下应分摊的商誉 10,762,500.00 元，资产账面净值 220,199.37 元，资产组分摊商誉后的账面净值为 10,982,699.37 元。

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

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

(1) 子公司新光环保所处交通配套类产品行业, 在 2021 年度及预测采用的折现率为 13.08% (上期为 13.22%), 预测期增长率范围为 12.29%到 38.46%, 稳定期增长率 0%。

(2) 子公司天晟证券所处金融服务业, 在 2021 年度及预测期采用的折现率为 16.26% (上期为 14.01%), 预测期 2021 年较 2020 年增长 69.82%, 2022 年及以后保持稳定增长率 0%。

计算各公司于 2020 年 12 月 31 日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试, 在确定现金流量预测时作出的关键假设:

增长率—确定基础是在历史经营成果的平均增长率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率—所采用的折现率是反映本行业特定风险的税前折现率。

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

分配至上述资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

5、商誉减值测试的影响

江苏新光环保工程有限公司商誉经进行减值测试, 资产组可收回金额低于其账面价值, 故本年度计提商誉减值准备 157,896,098.67 元。

天晟证券有限公司商誉经进行减值测试, 资产组可收回金额低于其账面价值, 故本年度计提商誉减值准备 5,932,700.00 元。

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修、改建、改良支出	1,272,234.42	3,876,970.34	1,261,333.48	1,029,152.98	2,858,718.30
咨询检测服务费	21,754,975.46	1,579,221.10	8,574,890.17	-	14,759,306.39
合计	23,027,209.88	5,456,191.44	9,836,223.65	1,029,152.98	17,618,024.69

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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	64,757,277.86	13,089,434.80	45,909,784.32	9,583,116.80
可抵扣亏损	25,354,779.80	3,803,216.97	-	-
递延收益	1,259,856.00	188,978.40	2,338,734.13	350,810.12
合计	91,371,913.66	17,081,630.17	48,248,518.45	9,933,926.92

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	10,750,000.00	2,687,500.00	13,750,000.00	3,437,500.00
合计	10,750,000.00	2,687,500.00	13,750,000.00	3,437,500.00

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	213,464,876.01	120,365,389.91
可抵扣亏损	245,920,259.61	300,836,751.18
合计	459,385,135.62	421,202,141.09

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	备注
2021 年	54,407,143.46	
2022 年	49,733,631.22	
2023 年	23,449,608.01	
2024 年	85,571,337.30	
2025 年	32,758,539.62	
合计	245,920,259.61	

(十九) 其他非流动资产

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	1,905,562.00	-	1,905,562.00	1,019,188.03	-	1,019,188.03
信托业保障基金	-	-	-	400,000.00	-	400,000.00
合计	1,905,562.00	-	1,905,562.00	1,419,188.03	-	1,419,188.03

(二十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	196,093,049.86	168,300,000.00
保证借款	273,050,000.00	351,200,000.00
信用借款	-	-
已贴现未到期的商业承兑汇票	-	4,000,000.00
短期借款利息	803,309.70	881,199.65
合计	469,946,359.56	524,381,199.65

2、已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十一) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,149,413.46	47,446,251.83
商业承兑汇票	5,085,102.79	6,550,000.00
合计	59,234,516.25	53,996,251.83

说明：本期末已到期未支付的应付票据总额为 285,108,128.50 元。

（二十二）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	402,106,659.69	144,680,256.55
工程设备款	11,028,125.64	5,300,613.44
应付服务费	4,902,815.32	-
合计	418,037,600.65	149,980,869.99

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	9,090,909.09	施工未结束
供应商 2	6,106,848.11	施工未结束
供应商 3	1,973,105.88	未结算
供应商 4	1,908,140.00	未结算
合计	19,079,003.08	/

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,950,483.93	7,041,506.54
合计	3,950,483.93	7,041,506.54

（二十四）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,306,949.10	98,775,085.68	98,053,744.44	13,028,290.34
二、离职后福利-设定提存计划	-	496,988.62	496,988.62	-
三、辞退福利	-	375,842.00	375,842.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12,306,949.10	99,647,916.30	98,926,575.06	13,028,290.34

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,474,644.14	89,520,389.55	89,199,874.74	9,795,158.95
二、职工福利费	-	3,573,140.47	3,573,140.47	-
三、社会保险费	-	2,426,591.31	2,426,591.31	-
其中：医疗保险费	-	2,188,759.07	2,188,759.07	-
工伤保险费	-	14,812.43	14,812.43	-
生育保险费	-	223,019.81	223,019.81	-
四、住房公积金	297.08	1,791,200.26	1,791,497.34	-
五、工会经费和职工教育经费	2,832,007.88	1,463,764.09	1,062,640.58	3,233,131.39
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12,306,949.10	98,775,085.68	98,053,744.44	13,028,290.34

3、设定提存计划列示

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	-	479,319.23	479,319.23	-
2、失业保险费	-	17,669.39	17,669.39	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	496,988.62	496,988.62	-

(二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,919,359.87	1,775,537.65
企业所得税	3,565,047.31	6,211,379.14
个人所得税	115,419.75	153,941.43
城市维护建设税	142,536.79	184,021.86
教育费附加	101,811.99	131,444.17
土地使用税	290,964.03	290,964.03
房产税	708,853.32	733,032.98
印花税	28,455.83	38,020.71
其他	3,224.73	2,061.18
合计	6,875,673.62	9,520,403.15

(二十六) 其他应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	48,413,897.79	50,943,504.41
合计	48,413,897.79	50,943,504.41

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	144,437.57	94,652.57
股权收购款	-	70,339.50
往来款	44,915,310.85	44,938,407.76
其他费用	3,354,149.37	5,840,104.58
合计	48,413,897.79	50,943,504.41

3、账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
公司 1	1,073,897.00	代收保理款
公司 2	20,000,000.00	借款
合计	21,073,897.00	/

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的长期应付款	65,567,172.91	11,000,000.00
合计	65,567,172.91	11,000,000.00

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	364,084.95	704,128.64
合计	364,084.95	704,128.64

(二十九) 长期应付款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	9,375,836.70	75,289,273.70
专项应付款	-	-
合计	9,375,836.70	75,289,273.70

2、按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理款	-	34,207,019.60
应付售后回租款(抵押性质)	9,375,836.70	41,082,254.10
合计	9,375,836.70	75,289,273.70

(三十) 递延收益

1、递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,952,668.74	360,000.00	3,478,772.20	13,833,896.54	与资产、收益相关的支付补助
合计	16,952,668.74	360,000.00	3,478,772.20	13,833,896.54	/

2、涉及政府补助的项目明细

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
泡沫产能扩建专项资金	11,508,934.44	-	-	926,893.92	-	-	10,582,040.52	与资产相关
863 计划（高强低密聚合物材料及应用技术）	2,280,000.00	-	-	288,000.00	-	-	1,992,000.00	与资产相关
高性能低成本聚酰亚胺泡沫制备关键技术研发项目（PI 泡沫项目）	1,700,000.12	-	-	1,700,000.12	-	-	-	与资产相关
高效隔声材料工程技术研究项目	95,958.68	-	-	95,958.68	-	-	-	与资产相关
新型轻质高强金属复合降噪装置	442,775.47	-	-	105,616.87	-	-	337,158.60	与资产相关
聚酰亚胺泡沫应用于声屏障产品	925,000.03	-	-	99,999.96	-	-	825,000.07	与资产相关
组合式环保声屏障	-	360,000.00	-	262,302.65	-	-	97,697.35	与收益相关
合计	16,952,668.74	360,000.00	-	3,478,772.20	-	-	13,833,896.54	

(三十一) 股本

项目	期初余额	本次增减变动（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	325,984,340.00	-	-	-	-	-	325,984,340.00

(三十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	826,963,735.94	-	-	826,963,735.94
其他资本公积	-	1,651,005.39	-	1,651,005.39
合计	826,963,735.94	1,651,005.39	-	828,614,741.33

其他说明：其他资本公积本年度增加 1,651,005.39 元，是由于联营企业江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司的其他股东增资，导致本公司对该公司的股权被稀释，股权由 40%变更为 28.52%，本公司以长期股权投资账面价值低于股权被稀释后享有联营企业净资产中份额差额调增资本公积。

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-	-	-	-	-	-	-	-
二、将重分类进损益的其他综合收益	8,022,024.35	-4,769,732.49	-	-	-	-4,769,732.49	-	3,252,291.86
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	200,000.00	-200,000.00	-	-	-	-200,000.00	-	-
外币财务报表折算差额	7,822,024.35	-4,569,732.49	-	-	-	-4,569,732.49	-	3,252,291.86
其他综合收益合计	8,022,024.35	-4,769,732.49	-	-	-	-4,769,732.49	-	3,252,291.86

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,552,287.53	-	-	14,552,287.53
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	14,552,287.53	-	-	14,552,287.53

(三十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-268,684,662.39	21,780,599.01
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-1,690,000.00
调整后期初未分配利润	-268,684,662.39	20,090,599.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-284,696,789.06	-288,775,261.40
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-553,381,451.45	-268,684,662.39

(三十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	876,617,284.16	721,601,139.42	891,222,899.28	679,105,115.78
其他业务	16,886,059.58	7,472,286.11	2,285,436.33	1,602,843.46
合计	893,503,343.74	729,073,425.53	893,508,335.61	680,707,959.24

2、合同产生的收入的情况

合同分类	发泡材料及应用分部	交通配套类产品分部	其他业务	合计
商品类型	-	-	-	-
其中：	-	-	-	-
发泡材料及应用	727,742,295.37	-	-	727,742,295.37
交通配套类产品	-	134,287,728.46	-	134,287,728.46
其他	-	-	14,587,260.33	14,587,260.33
合计	727,742,295.37	134,287,728.46	14,587,260.33	876,617,284.16

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,573,146.53	1,367,694.73
教育费附加	1,123,676.16	965,332.49
土地使用税	1,182,800.12	1,174,576.12
房产税	3,325,493.92	2,729,293.40
印花税	845,199.14	292,512.28
车船税	6,900.00	6,000.00
其他税金	103,041.94	140,336.32
合计	8,160,257.81	6,675,745.34

(三十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬福利	15,505,212.34	14,657,974.16
办公费用	1,241,310.14	1,586,241.55
差旅费用	1,448,698.74	2,372,059.83
业务招待费用	2,624,394.99	2,905,914.81
租赁费用	721,754.68	1,540,614.06
运输及装卸费	109,245.89	19,847,760.98
折旧、摊销费	825,230.97	811,540.28
中介服务费	83,988.98	1,371,875.85
咨询服务费	9,560,234.12	8,287,458.86
维修配件费	246,624.16	713,493.99
试验检测费	242,399.44	147,194.96
保险费用	32,529.78	4,199.27
其他费用	383,211.76	1,508,520.35
合计	33,024,835.99	55,754,848.95

(三十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬福利	38,313,787.80	40,332,106.98
办公费用	2,642,112.27	3,348,284.33
差旅费用	1,941,097.56	4,330,901.14
业务招待费用	3,805,896.41	2,757,836.03
租赁费用	2,568,498.06	2,772,825.60

项目	本期发生额	上期发生额
能源费用	627,907.68	615,377.58
折旧、摊销费	18,217,783.86	21,829,718.28
中介服务费	4,260,441.77	5,105,931.85
咨询服务费	2,492,847.36	43,567,653.13
维修配件费	2,728,908.13	4,506,053.00
绿化环卫费	2,771,273.58	4,685,827.29
保险费用	314,412.82	812,288.30
其他费用	740,020.42	2,680,257.55
合计	81,424,987.72	137,345,061.06

（四十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	6,209,732.09	4,719,154.46
直接投入材料	10,839,355.63	7,501,763.53
折旧费用	414,000.05	95,458.59
其他相关费用	217,111.24	814,700.43
合计	17,680,199.01	13,131,077.01

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	39,454,120.63	41,897,392.10
减：利息收入	1,118,765.92	1,708,110.02
汇兑损益	807,815.08	-1,168,817.31
手续费及其他	713,167.14	854,729.04
合计	39,856,336.93	39,875,193.81

（四十二）其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,837,987.78	5,543,392.38
个税手续费	49,674.94	37,728.00
合计	9,887,662.72	5,581,120.38

（四十三）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,443,407.48	-23,952,087.06
处置长期股权投资产生的投资收益	997,303.40	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,962.36	-
理财产品投资收益	-	692,523.99
合计	-5,442,141.72	-23,259,563.07

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收款项融资坏账损失	-2,141,557.72	1,820,000.00
应收账款坏账损失	-31,085,835.82	-11,332,303.20
其他应收款坏账损失	-1,344,491.08	418,864.32
合计	-34,571,884.62	-9,093,438.88

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-88,351,142.51	-82,854,630.03
合同资产减值损失	244,954.32	-
长期股权投资减值损失	-	-2,198,532.83
无形资产减值损失	-	-18,223,036.07
商誉减值损失	-163,828,798.67	-102,639,200.00
合计	-251,934,986.86	-205,915,398.93

(四十六) 资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
资产处置收益	13,057.13	89.32
合计	13,057.13	89.32

(四十七) 营业外收入

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
盘盈利得	9,746.10	-	9,746.10
罚款及赔偿收入	48,490.78	116,000.00	48,490.78
拆迁补偿收入	16,000,000.00	-	16,000,000.00
保险赔款收入	163,857.00	-	163,857.00
无法支付的应付款项	1,007,594.28	-	1,007,594.28
其他	8,163.94	542,930.77	8,163.94
合计	17,237,852.10	658,930.77	17,237,852.10

拆迁补偿收入说明: 本公司 2020 年 6 月与常州天宁区住建局签署国有土地上房屋征收补偿协议, 补偿款共计 3125 万元, 补偿费用包含地上临时建筑、设备搬迁、停工损失、搬迁奖励等款项, 截止至 2020 年 12 月 31 日已收到补偿款 1600 万元。公司收到的款项明显高于市场价值, 含有政府补助的成分, 不适用按照资产处置的一般原则进行会计处理, 因此, 应按照政府补助进行会计处理。

(四十八) 营业外支出

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	150,000.00	95,000.00	150,000.00
非常损失	886,960.18	-	886,960.18
非流动资产毁损报废损失	1,518,252.71	6,918,518.90	1,518,252.71
赔偿金罚款及违约金	483,540.73	187,581.56	483,540.73
拆迁补偿支出	2,113,382.63	-	2,113,382.63
无法收回的应收款项	698.47	-	698.47
其他	1,681,078.19	300,118.03	1,681,078.19
合计	6,833,912.91	7,501,218.49	6,833,912.91

(四十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,124,355.37	7,297,423.59
递延所得税费用	-7,897,703.25	1,922,019.29
合计	-1,773,347.88	9,219,442.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-287,361,053.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	-71,840,263.35
子公司适用不同税率的影响	1,709,572.59
调整以前期间所得税的影响	-90,013.62
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	982,490.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,869,548.70
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	34,725,747.84
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	4,319.39
研发费加计扣除的影响	-2,168,476.70
残疾人工资加计扣除的影响	-39,309.46
其他	38,812,133.14
所得税费用	-1,773,347.88

(五十) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回其他保证金	14,156,411.54	48,216,497.82
收回应收暂付款	22,876,157.86	569,854.55
收到政府补助款	25,419,560.99	1,934,436.94
利息收入	991,404.86	2,421,305.53
合计	63,443,535.25	53,142,094.84

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他保证金	22,047,462.60	46,595,973.72
支付应收暂付款	12,486,202.11	38,786,741.72
支付各项销售费用、管理费用	65,975,702.93	98,220,108.42
支付银行手续费	437,928.30	494,270.56
其 他	2,025,629.14	225,989.49
合计	102,972,925.08	184,323,083.91

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款	-	11,883,705.01
处置子公司	440,080.70	-
合计	440,080.70	11,883,705.01

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回的票据保证金	17,165,757.57	82,543,633.34
商业保理	-	31,000,000.00
票据贴现	-	3,908,433.34
收回的贷款保证金	400,000.00	-
合计	17,565,757.57	117,452,066.68

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	15,231,993.34	4,461,193.40
定存质押	31,450,018.00	-
合计	46,682,011.34	4,461,193.40

(五十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-285,587,705.53	-288,730,471.58
加: 资产减值准备	286,506,871.48	215,008,837.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,594,261.17	35,388,537.20
无形资产摊销	13,456,084.62	15,054,940.84
长期待摊费用摊销	9,836,223.65	10,855,907.80
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)	-13,057.13	-89.32
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,518,252.71	6,918,518.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	40,261,935.71	40,346,638.04
投资损失(收益以“-”号填列)	5,442,141.72	23,259,563.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,147,703.25	1,671,588.77
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-750,000.00	275,000.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	55,714,493.65	-43,119,324.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-396,424,019.52	-34,634,817.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	237,387,873.26	-6,248,586.99
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-5,204,347.46	-23,953,757.95
2. 不涉及现金收支的重大活动:	/	/
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况:	/	/
现金的期末余额	54,556,336.38	223,909,008.93
减: 现金的期初余额	223,909,008.93	198,699,621.39
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-169,352,672.55	25,209,387.54

2、本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	99,730.17
其中：优旋国际有限公司	99,730.17
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	440,080.70
其中：优旋国际有限公司	440,080.70
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司收到的现金净额	-340,350.53

3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	54,556,336.38	223,909,008.93
其中：库存现金	65,150.12	104,419.22
可随时用于支付的银行存款	54,214,344.86	213,804,589.71
可随时用于支付的其他货币资金	276,841.40	10,000,000.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	54,556,336.38	223,909,008.93
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	62,189,392.08	票据保证金及定存抵押贷款
应收票据	43,488,299.96	用于抵押开出小额应付票据
资产	248,766,542.20	用于抵押贷款
无形资产	78,734,112.35	用于抵押贷款
合计	433,178,346.59	/

（五十三）外币货币性项目

1、外币货币性项目

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	8,072,930.83	6.5249	52,675,066.37
欧元	5,234.48	8.0250	42,006.70
港币	2,087,883.74	0.8416	1,757,162.96
应收账款			

其中：美元	2,347,114.05	6.5249	15,314,684.44
欧元	7,195.50	8.0250	57,743.89
其他应收款			
其中：美元	249,380.61	6.5249	1,627,183.54
港币	364,349.42	0.8416	306,636.47
应付账款			
其中：美元	79,951.52	6.5249	521,675.67
欧元	179,154.23	8.0250	1,437,712.70
港币	323,719.92	0.8416	272,442.68
其他应付款			
其中：美元	145,771.37	6.5249	951,143.61
港币	1,591,776.29	0.8416	1,339,638.93

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。

公司名称	注册地	记账本位币	记账本位币选择依据
天晟新材料(香港)有限公司	香港	美元	1、该货币主要影响商品和劳务的销售价格，并以该货币进行商品和劳务的计价和结算；2、该货币主要影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用，并以该货币进行上述费用的计价和结算。
兴岳资本有限公司	香港	港币	
天晟证券有限公司	香港	港币	
Composites USA LLC	美国	美元	
Polyumac USA LLC	美国	美元	

(五十四) 政府补助

1、政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
泡沫产能扩建专项资金	18,537,880.00	递延收益	926,893.92
863 计划（高强低密聚合物材料及应用技术）	2,880,000.00	递延收益	288,000.00
高性能低成本聚酰亚胺泡沫制备关键技术研发项目（PI 泡沫项目）	2,000,000.00	递延收益	1,700,000.12
高效隔声材料工程技术研究项目	200,000.00	递延收益	95,958.68
新型轻质高强金属复合降噪装置	400,000.00	递延收益	105,616.87
聚酰亚胺泡沫应用于声屏障产品	1,000,000.00	递延收益	99,999.96
组合式环保声屏障	360,000.00	递延收益	262,302.65
稳岗补贴	132,574.95	其他收益	132,574.95

种类	金额	列报项目	计当期损益的金额
以工代训补贴	251,500.00	其他收益	251,500.00
高质量发展奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
租金补助金	38,819.45	其他收益	38,819.45
可持续发展利益补贴	131,210.00	其他收益	131,210.00
消费税及地方消费税返还（日本政府补助）	191,804.18	其他收益	191,804.18
专利资助款	5,000.00	其他收益	5,000.00
防疫专项资金	87,416.00	其他收益	87,416.00
高技术研究补贴	4,308,000.00	其他收益	4,308,000.00
人才专项资金	525,000.00	其他收益	525,000.00
“阳光餐饮”奖励专项资金	700.00	其他收益	700.00
企业科协城里补助经费	5,000.00	其他收益	5,000.00
就业见习补助	19,068.00	其他收益	19,068.00
工业企业结构调整奖补	187,207.00	其他收益	187,207.00
两化融合补贴	138,600.00	其他收益	138,600.00
科技创新奖励资金	85,000.00	其他收益	85,000.00
天宁区疫情防护物资采购补贴	15,316.00	其他收益	15,316.00
绩效奖励	10,000.00	其他收益	10,000.00
天宁区制造企业提档升级奖补资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2019 年度常州市工业互联网专项资金	180,000.00	其他收益	180,000.00
2019 年度省级发展资金	17,000.00	其他收益	17,000.00
拆迁补偿收入	16,000,000.00	营业外收入	16,000,000.00
合计	47,737,095.58	/	25,837,987.78

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	常州铭晟光电科技有限公司	常州晟合物业管理有限公司	优旎国际有限公司
股权处置价款	-	-	100,000.00

股权处置比例 (%)	100.00	100.00	100.00
股权处置方式	注销	注销	转让
丧失控制权的时点	2020 年 11 月	2020 年 8 月	2020 年 12 月
丧失控制权时点的确定依据	工商、税务注销	工商、税务注销	签定股权转让协议并取得转让价款
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	-	-	997,303.40
丧失控制权之日剩余股权的比例	-	-	-
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	-	-	-
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	-	-	-
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-	-	-
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	-	-	-
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-	-	-

说明：全资子公司常州晟合物业管理有限公司已于 2020 年 8 月 4 日注销；常州铭晟光电科技有限公司已于 2020 年 11 月 11 日注销；优旆国际有限公司与其控股 65% 的子公司 A&R Technology Osaka 株式会社一并转让，本期减少的公司合并利润表及现金流量表至注销日或转让日。

（四）其他原因的合并范围变动：无。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常州天晟复合材料有限公司	常州	常州	生产制造	100.00	-	非同一控制下的企业合并
常州新祺晟高分子科技有限公司	常州	常州	生产制造	100.00	-	同一控制下的企业合并
常州美利晟高分子科技有限公司	常州	常州	生产制造	100.00	-	设立
常州天晟进出口有限公司	常州	常州	销售	100.00	-	设立
青岛图博板材有限公司	青岛	青岛	生产制造	100.00	-	非同一控制下的企业合并
江苏新光环保工程有限公司	句容	句容	生产制造	100.00	-	非同一控制下的企业合并
江苏和祺科技有限公司	常州	常州	生产制造	100.00	-	设立
天晟新材(常州)投资管理有限公司	常州	常州	商务服务业	100.00	-	设立
天晟新材料(香港)有限公司	香港	香港	投资控股	100.00	-	设立
常州昊天新材料科技有限公司	常州	常州	生产制造	66.48	33.52	非同一控制下的企业合并
上海新祺晟高分子材料有限公司	上海	上海	生产制造	-	100.00	同一控制下的企业合并

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
Composites USA LLC	美国	美国	投资控股	-	100.00	设立
兴岳资本有限公司	香港	香港	投资控股	-	100.00	非同一控制下的企业合并
天晟证券有限公司	香港	香港	金融服务业	-	100.00	非同一控制下的企业合并
Polyumac USA LLC	美国	美国	生产制造	-	100.00	非同一控制下的企业合并
常州天晟和岳科技有限公司	常州	常州	贸易	51.00	-	设立
卡福天晟动力系统有限公司	常州	常州	生产制造	51.00	-	设立
天晟光学薄膜技术(青岛)有限公司	青岛	青岛	生产制造	100.00	-	设立

(二) 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	
宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业	宁波	宁波	投资	9.99	-	权益法核算
中铁轨道交通装备有限公司	南京	南京	生产	45.00	-	权益法核算
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	常州	常州	研发	28.52	-	权益法核算

说明：1、2020 年 11 月 23 日转让联营企业常州艾福斯轨道车辆设计有限公司 30%股权。

2、常州天晟新材料研究院有限公司于 2020 年 8 月更名为江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司。

3、宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业持有 20%以下表决权但具有重大影响依据：合伙企业设立投资决策委员会，由 3 名委员组成，其中本公司委派 1 名成员独立行使表决权，全体委员一致表决通过后方得执行，故本公司对合伙企业具有重大影响并按权益法进行核算。

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中铁轨道交通装备有限公司	中铁轨道交通装备有限公司
流动资产	9,205,774.04	47,847,286.36
其中：现金和现金等价物	237,504.57	37,009,050.93
非流动资产	63,393,349.90	63,397,210.75
资产合计	72,599,123.94	111,244,497.11
流动负债	31,509,526.98	33,863,910.03
非流动负债	-	2,001,999.66
负债合计	31,509,526.98	35,865,909.69
少数股东权益	18,490,318.63	33,920,364.34
归属于母公司股东权益	22,599,278.33	41,458,223.08
按持股比例计算的净资产份额	18,490,318.63	33,920,364.34
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	3,392,830.22	3,816,933.98
--其他	24,007,500.00	24,007,500.00
对联营企业权益投资的账面价值	-8,910,011.59	6,095,930.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	2,173,818.61	113,207.55
财务费用	75,766.98	21,435.16
所得税费用	-	-

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	中铁轨道交通装备有限公司	中铁轨道交通装备有限公司
净利润	-34,288,990.46	-54,013,838.04
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-34,288,990.46	-54,013,838.04
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明：中铁轨道交通装备有限公司 2019 年增加注册资本，因各股东之间未同步增资。因此调整事项中的其他项调减 24,007,500.00 元。

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司
流动资产	23,823,014.99	4,497,110.96
其中：现金和现金等价物	18,910,258.46	184,389.06
非流动资产	12,417,403.04	7,663,589.13
资产合计	36,240,418.03	12,160,700.09
流动负债	8,414,531.93	11,237,497.92
非流动负债	18,590,790.94	-
负债合计	27,005,322.87	11,237,497.92
少数股东权益	2,633,849.14	369,280.87
归属于母公司股东权益	6,601,246.02	553,921.30
按持股比例计算的净资产份额	2,633,849.14	369,280.87
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	3,605,878.64	1,366,918.64
对联营企业权益投资的账面价值	6,239,727.78	1,736,199.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业收入	3,684,805.83	2,554,746.86
财务费用	590.47	5,294.00
所得税费用	-	-
净利润	111,892.99	-2,263,919.02
其他综合收益	-	-
综合收益总额	111,892.99	-2,263,919.02
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

其他说明：本公司对江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司股权被稀释后，长期股权投资调整与享有联营企业净资产份额之间的差额 1,651,005.39 元。

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	-	-
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-
联营企业：	-	-
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	-409,621.02	-409,621.02
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-409,621.02	-409,621.02

4、合营企业或联营企业发生的超额亏损

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
中铁轨道交通装备有限公司	-	-8,910,011.59	-8,910,011.59

八、与金融工具相关的风险

基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。可能引起本公司信用风险主要来自货币资金、应收款项等，管理层会持续监控这些信用风险的敞口。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款期末余额的 67.69%源于前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信

用增级。

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

2、汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款、预付账款外币资产和负债，详情见本附注、五（五十三）。如果出现短期失衡的情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款、商业保理、融资租赁等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
（一）交易性金融资产	-	-	-	-
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00
（3）衍生金融资产	-	-	-	-
（4）银行理财	-	-	3,962.36	3,962.36
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	2,003,962.36	2,003,962.36

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中理财产品为银行理财产品，期末根据预期收益率计算。

权益工具投资为其他非流动金融资产，是本公司认购的宁波保税区链上股权投资合伙企业（有限合伙）的基金份额。对该投资的公允价值的确定，参考宁波保税区链上股权投资合伙企业（有限合伙）于 2020 年 12 月 31 日的净资产，根据本公司所享有的基金份额比例计算确定。公允价值计量使用的输入值为第三层次的金融工具，其公允价值对不可观察输入值的合理变动不敏感，年末以投资成本价作为公允价值。

十、关联方及关联交易

（一）本企业最终控制方情况

本公司股东吴海宙、吕泽伟、孙剑、吴海宙实际控制的晟衍（上海）投资管理有限公司于 2020 年 8 月 20 日签署了《一致行动协议之解除协议》，确认解除一致行动关系。本次一致行动关系解除前，公司实际控制人为吴海宙、吕泽伟、孙剑。解除一致行动关系后，目前公司不存在控股股东、实际控制人。

截止至 2020 年 12 月 31 日，青岛融海国投资产管理有限公司及其一致行动人长沙盈海私募股权基金管理合伙企业（有限合伙）合计持有公司 10.70% 的股份，为本公司第一大股东。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、（一）。

（三）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七、（二）。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中铁轨道交通装备有限公司	本公司持股 45%
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	本公司持股 28.52%

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
晟涌（上海）投资有限公司	股东吴海宙实际控制的公司
晟衍（上海）投资管理有限公司	股东吴海宙实际控制的公司
常州晟润新材料科技有限公司	股东吴海宙通过晟涌（上海）投资管理有限公司持股 57.5%
徐奕	公司总裁，持有本公司 2.82% 股份
章含幽	股东吴海宙的配偶
除实际控制人以外的其他董事、监事、高级管理人员	公司董事、监事、高级管理人员
青岛融实发展控股有限公司	与大股东青岛融海国投资产管理有限公司受同一控制方控制的公司
青岛融海国有资本投资运营有限公司	大股东青岛融海国投资产管理有限公司的控股母公司
青岛融海国投股权投资基金有限公司	与大股东青岛融海国投资产管理有限公司受同一控制方控制的公司
长沙盈海私募股权基金管理合伙企业（有限合伙）	与大股东青岛融海国投资产管理有限公司为一致行动人
常州艾福斯轨道车辆设计有限公司	公司转让其股权后未满 12 个月
优旋国际有限公司	公司转让其股权后未满 12 个月
A&R Technology Osaka 株式会社	公司转让其股权后未满 12 个月

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

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
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	设备款	970,260.30	-	否	-
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	检测费	52,100.00	-	否	79,521.28
青岛融实发展控股有限公司	货款	2,272,123,425.03	6,500,000,000.00	否	-
青岛融实发展控股有限公司	资金拆借利息	1,765,000.00	40,000,000.00	否	85,000.00
合计	-	2,274,910,785.33	-	-	164,521.28

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中铁轨道交通装备有限公司	专有技术	-	3,965,517.30
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	材料款	-	24,950.76
常州晟润新材料科技有限公司	水电费	37,901.85	38,265.15
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	水电费	138,380.55	169,647.53
合计	/	176,282.40	4,198,380.74

2、关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

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
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	办公楼、厂房	1,012,800.00	1,160,900.34
常州晟润新材料科技有限公司	办公楼、厂房	218,742.84	213,085.72
合计	/	1,231,542.84	1,373,986.06

3、关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州天晟复合材料有限公司	17,599,945.29	2019-7-30	2024-7-29	否
常州昊天新材料科技有限公司	11,733,296.86	2019-7-30	2024-7-29	否
江苏新光环保工程有限公司	9,010,875.00	2020-10-30	2024-10-29	否
江苏新光环保工程有限公司	4,004,833.32	2020-11-16	2024-11-15	否
江苏新光环保工程有限公司	7,762,173.96	2020-6-30	2023-6-29	否
江苏新光环保工程有限公司	10,016,666.67	2020-4-20	2023-4-17	否
江苏新光环保工程有限公司	2,854,750.00	2020-4-21	2023-4-17	否
江苏新光环保工程有限公司	7,161,916.67	2020-4-21	2023-4-17	否
常州美利晟高分子科技有限公司	10,014,666.67	2020-2-26	2023-2-25	否

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州新祺晟高分子科技有限公司	10,017,279.17	2019-10-18	2023-1-16	否
常州新祺晟高分子科技有限公司	15,025,918.75	2019-10-21	2023-1-16	否
常州新祺晟高分子科技有限公司	12,520,319.44	2020-8-6	2023-8-5	否
常州新祺晟高分子科技有限公司	15,825,869.10	2020-11-26	2023-2-25	否

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、孙剑、吕泽伟、徐奕、吴海宙	18,029,260.00	2020-4-30	2023-4-29	否
常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、孙剑、吕泽伟、徐奕、吴海宙	20,032,511.11	2020-6-19	2023-6-18	否
常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、孙剑、吕泽伟、徐奕、吴海宙	14,024,383.34	2020-8-10	2023-8-9	否
常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、常州昊天新材料科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、吴海宙	13,221,457.33	2020-12-24	2023-3-23	否
常州天晟复合材料有限公司、吴海宙、章含幽	30,047,850.00	2020-3-12	2023-3-1	否
常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、吴海宙	30,047,850.00	2020-4-7	2023-4-6	否
常州昊天新材料科技有限公司、常州美利晟高分子科技有限公司、常州天晟复合材料有限公司、常州新祺晟高分子科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、吴海宙	50,086,395.83	2020-11-25	2023-11-23	否
常州新祺晟高分子科技有限公司、吴海宙	39,966,383.19	2020-11-5	2024-2-8	否
常州新祺晟高分子科技有限公司、吴海宙	40,073,333.34	2020-11-25	2024-11-24	否
常州新祺晟高分子科技有限公司、吴海宙	60,110,000.00	2020-11-25	2024-11-24	否
常州新祺晟高分子科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、吴海宙、章含幽	15,027,500.00	2020-11-30	2023-11-29	否
常州新祺晟高分子科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、吴海宙、章含幽	15,027,500.00	2020-12-8	2023-12-7	否
常州新祺晟高分子科技有限公司、江苏新光环保工程有限公司、吴海宙、章含幽	20,036,666.67	2020-12-11	2023-12-10	否
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙	12,934,930.55	2018-12-19	2022-12-18	否
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙	4,668,666.67	2019-1-24	2023-1-23	否

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
宙				
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙	5,831,111.11	2019-1-30	2023-1-29	否
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙	5,797,764.46	2019-2-25	2023-2-24	否
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙	11,548,306.70	2019-3-15	2023-3-14	否
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙	8,055,740.11	2019-4-2	2023-4-1	否
天晟新材料（香港）有限公司、常州昊天新材料科技有限公司	10,872,500.00	2020-1-17	2022-11-30	否
晟衍（上海）投资管理有限公司、吴海宙、章含幽	20,045,833.33	2019-10-11	主债务合同履行完毕	否

4、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
青岛融实发展控股有限公司	10,000,000.00	2020-1-17	2020-12-31	
拆出				
青岛融实发展控股有限公司	10,000,000.00	2020-12-23	2020-12-23	

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	344.42 万元	357.94 万元

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州晟润新材料科技有限公司	208,574.78	10,428.73	89,052.00	4,452.60
应收账款	江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	6,029,087.38	2,277,450.12	9,562,171.50	1,581,500.71
应收账款	中铁轨道交通装备有限公司	7,110,258.63	973,948.27	7,110,258.63	486,974.14
其他应收款	优施国际有限公司	1,129,189.86	564,594.96	-	-
其他应收款	江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	1,167,800.00	140,560.00	1,167,800.00	85,280.00
合计	/	15,644,910.65	3,966,982.08	17,929,282.13	2,158,207.45

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	青岛融实发展控股有限公司	285,108,127.50	-

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	常州艾福斯轨道车辆设计有限公司	-	282,216.60
合计	/	285,108,127.50	282,216.60

(七) 关联方承诺

无。

十一、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

(1) 本公司之全资子公司天晟新材（常州）投资管理有限公司（以下简称“天晟投资公司”）于 2017 年 6 月 1 日与其他出资方在浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心二十一号办公楼 127 室共同参股设立宁波梅山保税港区天晟道和股权投资合伙企业（有限合伙），注册资本为人民币 3,000.00 万元，天晟投资公司认缴注册资本人民币 30.00 万元，截至 2021 年 4 月 26 日，天晟投资公司尚未实际出资。

(2) 2018 年 12 月参与成立长治市长高政兴建设开发有限公司，全体股东出资金额 3 亿人民币，本公司认缴出资人民币 1,200.00 万元，持股比例 4%，截至 2021 年 4 月 26 日，本公司尚未实际出资。

(3) 2019 年 11 月 1 日成立卡福天晟动力系统有限公司，全体股东出资 5,000.00 万元人民币，本公司认缴出资人民币 2,550.00 万元，持股比例 51%，根据公司章程规定，公司人民币基本账户开立之日起三十日内，本公司应以人民币现金缴付注册资本 1,785.00 万元，截至 2021 年 4 月 26 日，本公司尚未实际出资。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

无。

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。

(三) 其他：无。**十二、资产负债表日后事项****(一) 重要的非调整事项：****1、重要对外股权投资**

本公司于 2021 年 3 月 25 日召开第五届董事会第六次会议，审议通过了《关于全资子公司签订项目投资协议的议案》，同意全资子公司常州美利晟高分子科技有限公司与江苏省溧阳市南渡镇人民政府签订《高分子发泡材料项目投资协议》。拟定全资子公司常州美利晟高分子科技有限公司在江苏省溧阳市南渡镇人民政府旧县新材料工业创新园区内投资生产高分子发泡材料项目。总投资拟定为 2.66 亿元人民币，其中设备投入不得低于 75 万元/亩。

(二) 利润分配情况：无。**(三) 销售退回：无。**

(四) 其他资产负债表日后事项说明：无。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正：无。

(二) 分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为三个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了三个报告分部，分别为发泡材料及应用分部、交通配套类产品分部和其他业务三大类。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品分别为发泡材料及应用分部、交通配套类产品分部和其他业务三大类。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2、报告分部的财务信息

项目	发泡材料及应用分部	交通配套类产品分部	其他业务	分部间抵销	合计
主营业务收入	883,311,999.00	134,287,728.46	26,238,314.79	-167,220,758.09	876,617,284.16
主营业务成本	760,742,133.42	123,806,460.43	11,253,476.11	-174,200,930.54	721,601,139.42
资产总计	2,891,313,795.83	276,344,705.43	125,256,628.98	-1,563,448,656.65	1,729,466,473.59
负债合计	1,436,914,365.42	111,309,842.59	27,157,992.39	-464,066,887.16	1,111,315,313.24

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	542,028,033.54
1 至 2 年	5,457,144.14
2 至 3 年	6,239,279.37
3 至 4 年	4,337,189.32
4 至 5 年	69,186.04
5 年以上	3,983,437.58
合计	562,114,269.99

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	562,114,269.99	100.00	27,044,957.13	4.81	535,069,312.86
其中：					
按账龄组合	401,035,538.00	71.34	27,044,957.13	6.74	373,990,580.87
无风险组合	161,078,731.99	28.66	-	-	161,078,731.99
合计	562,114,269.99	/	27,044,957.13	/	535,069,312.86

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
其中：					
按组合计提坏账准备	134,520,016.84	100.00	9,049,963.47	6.73	125,470,053.37
其中：					
按账龄组合	73,265,069.56	54.46	9,049,963.47	12.35	64,215,106.09
无风险组合	61,254,947.28	45.54	-	-	61,254,947.28
合计	134,520,016.84	/	9,049,963.47	/	125,470,053.37

(1) 按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	380,949,301.55	19,047,465.08	5.00
1 至 2 年	5,457,144.14	545,714.41	10.00
2 至 3 年	6,239,279.37	1,247,855.87	20.00
3 至 4 年	4,337,189.32	2,168,594.66	50.00
4 至 5 年	69,186.04	51,889.53	75.00
5 年以上	3,983,437.58	3,983,437.58	100.00
合计	401,035,538.00	27,044,957.13	/

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	9,049,963.47	17,994,993.66	-	-	-	27,044,957.13
合计	9,049,963.47	17,994,993.66	-	-	-	27,044,957.13

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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	204,001,019.04	36.29	10,200,050.95
第二名	170,399,897.04	30.31	8,519,994.85
第三名	6,029,087.38	1.07	2,277,450.12
第四名	3,474,394.10	0.62	173,719.71
第五名	2,415,000.00	0.43	2,415,000.00
合计	386,319,397.56	68.72	23,586,215.63

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(二) 其他应收款

1、项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	46,984,445.17	181,137,165.12
合计	46,984,445.17	181,137,165.12

2、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	43,232,799.86
1 至 2 年	630,000.00
2 至 3 年	3,672,297.18
3 至 4 年	544,115.14
4 至 5 年	-
5 年以上	545,951.39

账龄	期末账面余额
合计	48,625,163.57

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	305,000.00	350,000.00
往来款	48,320,163.57	181,660,559.83
合计	48,625,163.57	182,010,559.83

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	873,394.71	-	-	873,394.71
2020年1月1日余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-686,511.39	686,511.39	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-171,633.32	938,957.01	-	767,323.69
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	15,250.00	1,625,468.40	-	1,640,718.40

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款	873,394.71	767,323.69	-	-	-	1,640,718.40
合计	873,394.71	767,323.69	-	-	-	1,640,718.40

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

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

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	往来款	41,602,677.63	1 年以内	85.56	-
第二名	往来款	3,878,612.32	2-3 年, 3-4 年	7.98	938,957.01
第三名	往来款	1,167,800.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	2.40	140,560.00
第四名	往来款	840,000.00	1 年以内	1.73	-
第五名	往来款	285,122.23	4-5 年	0.59	-
合计	/	47,774,212.18	/	98.26	1,079,517.01

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,028,585,410.17	-	1,028,585,410.17	1,045,069,548.18	-	1,045,069,548.18
对联营、合营企业投资	7,071,341.97	2,198,532.83	4,872,809.14	14,161,385.58	2,198,532.83	11,962,852.75
合计	1,035,656,752.14	2,198,532.83	1,033,458,219.31	1,059,230,933.76	2,198,532.83	1,057,032,400.93

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
常州新祺晟高分子科技有限公司	29,503,930.77	-	-	-	-	29,503,930.77	-
常州昊天新材料科技有限公司	29,600,000.00	-	-	-	-	29,600,000.00	-
常州铭晟光电科技有限公司	16,024,144.01	-	16,024,144.01	-	-	-	-
江苏新光环保工程有限公司	440,000,000.00	-	-	-	-	440,000,000.00	-
常州美利晟高分子科技有限公司	8,545,425.00	-	-	-	-	8,545,425.00	-
常州天晟进出口有限公司	20,000,000.00	-	-	-	-	20,000,000.00	-
江苏和祺科技有限公司	4,500,000.00	-	-	-	-	4,500,000.00	-
青岛图博板材有限公司	13,950,000.00	-	-	-	-	13,950,000.00	-
天晟新材料（香港）有限公司	76,696,048.40	540,006.00	-	-	-	77,236,054.40	-
常州天晟复合材料有限公司	395,250,000.00	-	-	-	-	395,250,000.00	-
天晟新材（常州）投资管理有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00	-
常州晟合物业管理有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	-	-	-
合计	1,045,069,548.18	540,006.00	17,024,144.01	-	-	1,028,585,410.17	-

2、对联营、合营企业投资

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											
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
宁波揽众嘉宸股权投资合伙企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,198,532.83
中铁轨道交通装备有限公司	11,593,571.88	-	-	-11,593,571.88	-	-	-	-	-	-	-
江苏中科聚合新材料产业技术研究院有限公司	369,280.87	3,200,000.00	-	-347,477.12	-	1,651,005.39	-	-	-	4,872,809.14	-
小计	11,962,852.75	3,200,000.00	-	-11,941,049.00	-	1,651,005.39	-	-	-	4,872,809.14	2,198,532.83
合计	11,962,852.75	3,200,000.00	-	-11,941,049.00	-	1,651,005.39	-	-	-	4,872,809.14	2,198,532.83

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	313,518,176.33	296,961,716.70	251,976,921.64	237,119,675.30
其他业务	48,089,901.02	30,168,271.69	35,052,249.73	29,784,260.83
合计	361,608,077.35	327,129,988.39	287,029,171.37	266,903,936.13

2、合同产生的收入的情况

合同分类	发泡材料及应用分部	交通配套类产品分部	其他业务	合计
商品类型	-	-	-	-
其中：				
发泡材料及应用	310,971,006.51	-	-	310,971,006.51
交通配套类产品	-	-	-	-
其他	2,547,169.82	-	-	2,547,169.82
合计	313,518,176.33	-	-	313,518,176.33

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-11,941,049.00	-23,952,087.06
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,160,201.47	-
合计	-13,101,250.47	-23,952,087.06

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-507,892.18	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,837,987.78	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,962.36	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,922,191.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	21,256,249.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	5,199,892.25	
少数股东权益影响额（税后）	4,561.90	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	16,051,795.71	

（二）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	-37.24	-0.87	-0.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-39.34	-0.92	-0.92

常州天晟新材料股份有限公司

二〇二一年四月二十六日