

# 广州鹿山新材料股份有限公司

## 首次公开发行股票招股意向书附录（目录）

- 1 发行保荐书
- 2 财务报表及审计报告
  - 2-1 财务报表及审计报告（2018年-2021年6月30日）
  - 2-2 审阅报告（2021年）
- 3 内部控制鉴证报告
- 4 经注册会计师核验的非经常性损益明细表（2018年-2021年6月30日）
- 5 法律意见书
  - 5-1 首次申报法律意见书
  - 5-2 补充法律意见书（一）
  - 5-3 补充法律意见书（二）
  - 5-4 补充法律意见书（三）
  - 5-5 补充法律意见书（四）
  - 5-6 补充法律意见书（五）
- 6 律师工作报告
- 7 公司章程（草案）
- 8 关于核准广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复

中信证券股份有限公司

关于广州鹿山新材料股份有限公司  
首次公开发行 A 股股票并上市

之

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



中信证券股份有限公司  
CITIC Securities Company Limited

广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座

二〇二二年一月



## 声 明

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”“保荐人”或“保荐机构”）接受广州鹿山新材料股份有限公司（以下简称“鹿山新材”“发行人”或“公司”）的委托，担任鹿山新材首次公开发行 A 股股票并上市（以下简称“本次证券发行”或“本次发行”）的保荐机构，为本次发行出具发行保荐书。

保荐机构及指定的保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（以下简称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（以下简称“《证券法》”）、《首次公开发行股票并上市管理办法》（以下简称“《首发管理办法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》等有关法律、法规和中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将先行赔偿投资者损失。

本发行保荐书中如无特别说明，相关用语具有与《广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行股票招股说明书（申报稿）》中相同的含义。

# 目 录

声 明 .....	1
第一节 本次证券发行基本情况 .....	3
一、保荐机构名称 .....	3
二、保荐机构指定保荐代表人、项目协办人及其它项目组成员情况 .....	3
三、发行人情况 .....	4
四、保荐机构与发行人存在的关联关系 .....	4
五、保荐机构内部审核程序和内核意见 .....	5
第二节 保荐机构承诺事项 .....	7
第三节 对本次证券发行上市的推荐意见 .....	8
一、推荐意见 .....	8
二、本次证券发行履行的决策程序 .....	8
三、符合《证券法》规定的相关条件 .....	9
四、符合《首发管理办法》规定的相关发行条件 .....	9
五、发行人股东中是否存在私募投资基金，该基金是否按《私募投资基金监督管理暂行 办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律、法规 履行登记备案程序 .....	15
六、发行人存在的主要风险和重大问题提示 .....	16
七、对发行人发展前景的评价 .....	16
八、保荐机构及发行人聘请第三方机构的核查意见 .....	29
附件一： .....	32
附件二： .....	33

## 第一节 本次证券发行基本情况

### 一、保荐机构名称

中信证券股份有限公司。

### 二、保荐机构指定保荐代表人、项目协办人及其它项目组成员情况

#### （一）保荐代表人

陈杰裕，保荐代表人，证券执业编号：S1010719060001，现任中信证券投资银行管理委员会高级副总裁，曾先后负责或参与了海目星 IPO、国网智能 IPO、宝丰能源 IPO、今天国际 IPO、英维克 IPO、盛屯矿业可转债、瀚蓝环境可转债、维维股份非公开等首发和再融资项目及多家企业改制项目。

最近 3 年内未被中国证监会采取过监管措施，未受到过证券交易所公开谴责和中国证券业协会自律处分。

戴顺，保荐代表人，证券执业编号：S1010720090008，现任中信证券投资银行管理委员会副总裁，作为项目主要成员参与了当升科技非公开、锡业股份非公开、华友钴业非公开、晶澳科技非公开、国元证券非公开、中国核电可转债、皖能电力重组、华友钴业重组、宏柏新材 IPO、永和股份 IPO 等项目工作。

最近 3 年内未被中国证监会采取过监管措施，未受到过证券交易所公开谴责和中国证券业协会自律处分。

#### （二）项目协办人

彭立强，证券执业编号：S1010118090089，现任中信证券投资银行管理委员会能源化工行业组高级经理。曾先后参与海目星 IPO、佰维存储 IPO、明阳智能可转债、明阳智能非公开发行、某央企农化板块重组上市、某央企环保板块重组上市、某地方国企 H 回 A、某地方国企 H 股收购等项目。

最近 3 年内未被中国证监会采取过监管措施，未受到过证券交易所公开谴责和中国证券业协会自律处分。

### （三）项目组其他成员

项目组其他成员包括：封硕、陈泽霖、董宜安、王琬迪。上述人员最近3年内未被中国证监会采取过监管措施，未受到过证券交易所公开谴责和中国证券业协会自律处分。

## 三、发行人情况

中文名称：广州鹿山新材料股份有限公司

英文名称：Guangzhou Lushan New Materials Co., Ltd.

注册资本：人民币6,900.70万元

法定代表人：汪加胜

成立日期：1998年11月12日，2009年12月7日整体变更为股份有限公司

住所：广州市黄埔区云埔工业区埔北路22号自编1栋、自编2栋、自编3栋、自编4栋

经营范围：初级形态塑料及合成树脂制造（监控化学品、危险化学品除外）；材料科学研究、技术开发；新材料技术开发服务；新材料技术转让服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；技术进出口；货物进出口（专营专控商品除外）；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；（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）

本次发行证券类型 人民币普通股（A股）

## 四、保荐机构与发行人存在的关联关系

### （一）本保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况

截至本发行保荐书签署日，本保荐机构或本保荐机构控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况。

## **（二）发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方持有本保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份情况**

截至本发行保荐书签署日，发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构或其控股股东、重要关联方股份的情况。

## **（三）本保荐机构的董事、监事、高级管理人员，保荐代表人及其配偶拥有发行人权益、在发行人任职情况**

截至本发行保荐书签署日，本保荐机构的董事、监事、高级管理人员，保荐代表人及其配偶不存在拥有发行人权益或在发行人任职的情况。

## **（四）本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况**

截至本发行保荐书签署日，本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方不存在相互提供担保或者融资等情况。

## **（五）本保荐机构与发行人之间的其他关联关系**

截至本发行保荐书签署日，本保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。。

# **五、保荐机构内部审核程序和内核意见**

## **（一）内核程序**

中信证券设内核部，负责本机构投资银行类项目的内核工作。本保荐机构内部审核具体程序如下：

首先，由内核部按照项目所处阶段及项目组的预约对项目进行现场审核。内核部在受理申请文件之后，由两名专职审核人员分别从法律和财务的角度对项目申请文件进行初审，同时内核部还外聘律师及会计师分别从各自的专业角度对项目申请文件进行审核。审核人员将依据初审情况和外聘律师及会计师的意见向项目组出具审核反馈意见。

其次，内核部将根据项目进度召集和主持内核会议审议项目发行申报申请，审核人员将把项目审核过程中发现的主要问题形成书面报告在内核会上报告给参会委员；同时

保荐代表人和项目组需要对问题及其解决措施或落实情况向委员进行解释和说明。在对主要问题进行充分讨论的基础上，由内核委员投票表决决定项目发行申报申请是否通过内核委员会的审核。内核会后，内核部将向项目组出具综合内核会各位委员的意见形成的内核会反馈意见，并由项目组进行答复和落实。

最后，内核部还将对持续督导期间项目组报送的相关文件进行审核，并关注发行人在持续督导期间出现的重大异常情况。

## **（二）内核意见**

2021年5月24日，在中信证券大厦召开了鹿山新材首次公开发行A股股票并上市项目内核会，对该项目申请进行了讨论，经全体参会内核委员投票表决，本保荐机构内核委员会同意将鹿山新材首次公开发行A股股票并上市申请文件上报中国证监会审核。

## 第二节 保荐机构承诺事项

一、保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、保荐机构有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会有关证券发行上市的相关规定。

三、保荐机构有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、保荐机构有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理。

五、保荐机构有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异。

六、保荐机构保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查。

七、保荐机构保证发行保荐书、与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

八、保荐机构保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范。

九、保荐机构自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施。

十、若因保荐机构为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，保荐机构将先行赔偿投资者损失。

## 第三节 对本次证券发行上市的推荐意见

### 一、推荐意见

作为鹿山新材首次公开发行 A 股股票并上市的保荐机构，中信证券根据《证券法》《证券发行上市保荐业务管理办法》《证券公司从事股票发行主承销业务有关问题的指导意见》《首发管理办法》《保荐人尽职调查工作准则》《关于进一步提高首次公开发行股票公司财务信息披露质量有关问题的意见》（证监会公告〔2012〕14 号）、《关于做好首次公开发行股票公司 2012 年度财务报告专项检查工作的通知》（发行监管函[2012]551 号）等的规定，对发行人本次发行进行了认真的尽职调查与审慎核查，经与发行人、发行人律师及发行人会计师充分沟通，并经保荐机构内核进行评审后，保荐机构认为，发行人具备《证券法》《首发管理办法》等法律法规规定的首次公开发行股票并上市条件，本次发行募集资金到位后，将进一步充实发行人资本金，募集资金投向符合国家产业政策，符合发行人经营发展战略，有利于促进发行人持续发展，发行人申请文件中披露的 2018 年、2019 年、2020 年及 2021 年 1-6 月财务数据真实、准确、完整。因此，中信证券同意保荐鹿山新材首次公开发行 A 股股票并上市。

### 二、本次证券发行履行的决策程序

#### （一）董事会审议通过

2021 年 2 月 9 日，发行人召开第四届董事会第七次会议决议，审议通过了本次发行上市的相关议案。本保荐机构认为，发行人上述董事会会议的召集、召开、表决程序及决议内容符合《公司法》《证券法》和发行人《公司章程》的有关规定，决议程序及内容合法、有效。

#### （二）股东大会审议通过

2021 年 2 月 26 日，发行人召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了本次发行上市的相关议案。本保荐机构认为，发行人上述股东大会的召集、召开、表决程序及决议内容符合《公司法》《证券法》和发行人《公司章程》的有关规定，议案程序及内容合法、有效。



### 三、符合《证券法》规定的相关条件

保荐机构依据《证券法》相关规定，对发行人是否符合首次公开发行股票条件进行了逐项核查，核查情况如下：

1、发行人已依据《公司法》等法律法规设立了股东大会、董事会和监事会，在董事会下设置了战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会、审计委员会四个专门委员会，并建立了独立董事制度、董事会秘书制度，设置了与公司经营活动相适应的相关部门，并运行良好。发行人具备健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度连续盈利，具有持续经营能力，财务状况良好，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对发行人最近三年的财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的规定。

### 四、符合《首发管理办法》规定的相关发行条件

#### （一）主体资格条件

1、经核查发行人的发起人协议、公司章程、发行人工商档案、相关审计报告、验资报告等资料，发行人于 2009 年 12 月由有限责任公司整体变更设立，是依法设立且合法存续的股份有限公司，符合《首发管理办法》第八条的规定。

2、经核查发行人设立登记及历次工商变更的证明文件，发行人前身广州市鹿山化工材料有限公司成立于 1998 年 11 月 12 日。2009 年 11 月 10 日，广州市鹿山化工材料有限公司以经审计的截至 2009 年 10 月 31 日账面净资产人民币 67,334,035.21 元折为普通股 4,650 万股（每股人民币 1 元），余额计入资本公积，整体变更设立广州鹿山新材料股份有限公司，并在广州市市场监督管理局注册登记，于 2009 年 12 月 7 日取得变更后的营业执照。发行人持续经营时间自有限责任公司成立之日起达三年以上，符合《首

发管理办法》第九条的规定。

3、经核查发行人《企业法人营业执照》、发行人设立时的工商档案、历次验资报告等，发行人注册资本已足额缴纳，发起人或者股东用作出资的资产的财产权转移手续已办理完毕。经核查发行人全部固定资产、无形资产的权属证明文件，发行人的主要资产不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十条的规定。

4、发行人主营业务为绿色环保高性能的高分子热熔粘接材料的研发、生产和销售。经核查行业有关政府主管部门出具的行业政策及相关合法合规证明、发行人公司章程等文件，发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策，符合《首发管理办法》第十一条的规定。

5、经核查发行人历次股东大会、董事会会议文件，并核查发行人的实际经营情况，发行人报告期内主营业务没有发生重大变化。经核查发行人历次选聘董事、监事、高级管理人员的股东大会决议及董事会决议，报告期内，发行人主营业务和董事、高级管理人员均没有发生重大变化。经核查发行人历年年度报告、工商档案、公司章程、历次股东大会决议及董事会决议，发行人报告期内实际控制人没有发生变更，符合《首发管理办法》第十二条的规定。

6、经核查发行人工商档案、发行人及发行人股东的声明等文件，发行人的股权清晰，控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东持有的发行人股份不存在重大权属纠纷，符合《首发管理办法》第十三条的规定。

## **（二）规范运行条件**

1、经核查发行人历次股东大会、董事会和监事会的会议文件，股东大会、董事会和监事会议事规则，公司管理制度、独立董事和董事会秘书制度等文件，发行人已经依法建立健全股东大会、董事会、监事会以及独立董事和董事会秘书制度，自成立至今相关机构和人员能够依法履行职责，符合《首发管理办法》第十四条的规定。

2、本保荐机构及立信、君合律所严格按照有关法律法规的要求，对发行人董事、监事、高级管理人员、持股 5% 以上股东或其法定代表人进行辅导。发行人的董事、监事和高级管理人员已了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任，符合《首发管理办法》第十五条的规定。

3、经核查发行人董事、监事和高级管理人员的任职经历和资格，发行人的董事、监事和高级管理人员符合法律、行政法规和规章规定的任职资格，且不存在有下列情形：

(1) 被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

(2) 最近 36 个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责；

(3) 因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见。

发行人符合《首发管理办法》第十六条的规定。

4、经核查发行人的内部控制制度、立信出具的《广州鹿山新材料股份有限公司内部控制鉴证报告（信会师报字【2021】第 ZL10362 号）》并经复核，发行人的内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证财务报告的可靠性、生产经营的合法性、营运的效率与效果，符合《首发管理办法》第十七条的规定。

5、经核查工商、税务、土地、海关等有关政府部门出具的证明文件，以及对有关政府部门进行走访，并由发行人承诺，发行人不存在以下情形：

(1) 最近 36 个月内未经法定机关核准，擅自公开或者变相公开发行过证券；或者有关违法行为虽然发生在 36 个月前，但目前仍处于持续状态；

(2) 最近 36 个月内违反工商、税收、土地、环保、海关以及其他法律、行政法规，受到行政处罚，且情节严重；

(3) 最近 36 个月内曾向中国证监会提出发行申请，但报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；或者不符合发行条件以欺骗手段骗取发行核准；或者以不正当手段干扰中国证监会及其发行审核委员会审核工作；或者伪造、变造发行人或其董事、监事、高级管理人员的签字、盖章；

(4) 本次报送的发行申请文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

(5) 涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见；

(6) 严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

发行人符合《首发管理办法》第十八条的规定。

6、经核查发行人的《公司章程》以及股东大会决议和董事会决议文件，发行人的公司章程中已明确对外担保的审批权限和审议程序，发行人不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行违规担保的情形，符合《首发管理办法》第十九条的规定。

7、经核查发行人资金管理制度、立信出具的《广州鹿山新材料股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字【2021】第 ZL10362 号）以及审计报告（信会师报字【2021】第 ZL10361 号），发行人有严格的资金管理制度，截至本发行保荐书出具之日，不存在有资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形，符合《首发管理办法》第二十条的规定。

### （三）财务与会计条件

1、根据立信出具的《审计报告》（信会师报字【2021】第 ZL10361 号），经核查发行人的记账凭证、银行凭证、会计记录，本保荐机构认为，发行人资产质量良好，资产负债结构合理，盈利能力较强，现金流量符合公司实际经营状况，符合《首发管理办法》第二十一条的规定。

2、经核查发行人的内部控制流程及其实施效果，并根据发行人制定的各项内部控制制度、立信出具的《广州鹿山新材料股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字【2021】第 ZL10362 号），本保荐机构认为，发行人的内部控制所有重大方面是有效的，并由注册会计师出具了无保留结论的内部控制鉴证报告，符合《首发管理办法》第二十二条的规定。

3、根据发行人的相关财务管理制度、立信出具的《审计报告》（信会师报字【2021】第 ZL10361 号）、《广州鹿山新材料股份有限公司内部控制鉴证报告》（信会师报字【2021】第 ZL10362 号），经核查发行人的会计记录、记账凭证、原始财务报表，本保荐机构认为，发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，注册会计师对发行人最近三年的财务报表出具了标准无保留意见的审计报告，符合《首发管理办法》第二十三条的规定。

4、根据发行人相关财务管理制度、立信出具的《审计报告》（信会师报字【2021】

第 ZL10361 号)、《广州鹿山新材料股份有限公司内部控制鉴证报告》(信会师报字【2021】第 ZL10362 号),经核查发行人的销售合同、采购合同、会计记录和原始财务报表,本保荐机构认为,发行人以实际发生的交易或者事项为依据编制财务报表,在进行会计确认、计量和报告时保持了应有的谨慎,对相同或者相似的经济业务,选用了一致的会计政策,无随意变更情形,符合《首发管理办法》第二十四条的规定。

5、根据发行人董事对发行申请文件真实性、准确性和完整性的承诺书、立信出具的《审计报告》(信会师报字【2021】第 ZL10361 号),经核查发行人全部关联方资料,本保荐机构认为,发行人本次公开发行股票并上市申请文件中完整披露了关联方关系并按重要性原则恰当地披露了关联交易,关联交易价格公允,不存在通过关联交易操纵利润的情形,符合《首发管理办法》第二十五条的规定。

6、根据立信出具的《审计报告》(信会师报字【2021】第 ZL10361 号),发行人符合《首发管理办法》第二十六条之规定,具体如下:

(1)以扣除非经常性损益前后较低者为计算依据,发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低值分别为 4,155.77 万元、6,253.72 万元、10,347.61 万元,最近三个会计年度净利润均为正数且累计超过人民币 3,000 万元;

(2)发行人 2018 年度、2019 年度、2020 年度营业收入分别为 76,631.61 万元、79,497.40 万元、101,151.19 万元,累计超过人民币 3 亿元;

(3)发行前股本总额为 6,900.70 万元,不少于人民币 3,000 万元;

(4)截至 2021 年 6 月 30 日,发行人无形资产占净资产的比例(扣除土地使用权)为 0,不高于 20%;

(5)截至 2021 年 6 月 30 日,发行人合并报表未分配利润 41,068.18 万元,母公司报表未分配利润 31,469.54 万元,不存在未弥补亏损。

7、根据发行人的纳税申报表、完税凭证、发行人所享受的税收优惠及其依据、立信出具的审计报告以及有关税务部门出具的证明,本保荐机构认为,发行人依法履行纳税义务,各项税收优惠符合相关法律法规的规定。发行人经营成果对税收优惠不存在严重依赖,符合《首发管理办法》第二十七条的规定。

8、经核查，并根据立信出具的审计报告及君合出具的法律意见书，发行人不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项，符合《首发管理办法》第二十八条的规定。

9、根据发行人全体董事对发行申请材料真实性的承诺，以及立信出具的审计报告，发行人申报文件中不存在下列情形，符合《首发管理办法》第二十九条的规定：

- (1) 故意遗漏或虚构交易、事项或者其他重要信息；
- (2) 滥用会计政策或者会计估计；
- (3) 操纵、伪造或篡改编制财务报表所依据的会计记录或者相关凭证。

10、根据发行人提供的关于经营模式和产品结构的说明、立信出具的审计报告，经核查发行人的无形资产及其权属证书，并查阅了相关行业研究资料，本保荐机构认为，发行人不存在下列影响持续盈利能力的情形，符合《首发管理办法》第三十条的规定：

(1) 发行人的经营模式、产品或服务的品种结构已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(2) 发行人的行业地位或发行人所处行业的经营环境已经或者将发生重大变化，并对发行人的持续盈利能力构成重大不利影响；

(3) 发行人最近 1 个会计年度的营业收入或净利润对关联方或者存在重大不确定性的客户存在重大依赖；

(4) 发行人最近 1 个会计年度的净利润主要来自合并财务报表范围以外的投资收益；

(5) 发行人在用的商标、专利、专有技术以及特许经营权等重要资产或技术的取得或者使用存在重大不利变化的风险；

(6) 其他可能对发行人持续盈利能力构成重大不利影响的情形。

## 五、发行人股东中是否存在私募投资基金，该基金是否按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律、法规履行登记备案程序

### （一）核查对象

截至本发行保荐书签署之日，发行人全体股东情况如下：

序号	股东名称	股份数（万股）	占发行前股本比例
1	汪加胜	3,411.16	49.43%
2	韩丽娜	662.48	9.60%
3	日信宝安	375.04	5.43%
4	西藏聚兰德	328.94	4.77%
5	广发乾和	272.50	3.95%
6	鹿山信息	233.45	3.38%
7	唐舫成	220.83	3.20%
8	广州海汇	201.75	2.92%
9	广州穗开（SS）	175.33	2.54%
10	郑妙华	157.08	2.28%
11	广开知识	139.77	2.03%
12	张忠民	109.00	1.58%
13	万联广生(SS)	100.30	1.45%
14	蔡志华	100.00	1.45%
15	江兴浩	75.01	1.09%
16	珠海融贯通	75.00	1.09%
17	新余邦华	75.00	1.09%
18	邓超华	69.25	1.00%
19	广州天泽	68.81	1.00%
20	唐小军	30.00	0.43%
21	张立鹏	20.00	0.29%
合计		<b>6,900.70</b>	<b>100.00%</b>

注：SS（State-own Shareholders），指国有股东。

保荐机构重点核查了全部股东是否属于私募投资基金，是否需要按《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律

律、法规履行登记备案程序。

## （二）核查方式

保荐机构通过查阅各法人股东的营业执照、公司章程、工商档案、与各法人股东法定代表人及授权代表进行访谈、查询中国证券投资基金业协会公示网站的信息等方式对各股东是否属于私募投资基金以及是否履行备案程序的情况进行了核查。

## （三）核查结论

经核查：发行人股东日信宝安、西藏聚兰德、海汇成长、广开投资、珠海融贯通、新余邦华、天泽中鼎为私募投资基金，其已按照《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定依法办理了备案手续；发行人股东穗开投资为私募投资基金管理人，其已按照《中华人民共和国证券投资基金法》《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关规定的规定履行了私募投资基金管理人登记程序。

## 六、发行人存在的主要风险和重大问题提示

### （一）应收账款金额较大及未能收回的风险

报告期各期末，公司应收账款账面余额分别为 17,206.36 万元、13,351.35 万元、13,339.22 万元和 22,310.06 万元，其中账龄为 1 年以上的应收账款余额分别为 2,658.29 万元、1,746.89 万元、1,214.90 万元和 1,309.58 万元，占应收账款账面余额的比例分别为 15.45%、13.08%、9.11% 和 5.87%。若公司应收账款无法回收，将对公司未来经营业绩产生不利影响。

### （二）应收票据金额较大及到期未能兑付的风险

报告期各期末，公司应收票据账面余额分别为 13,528.68 万元、14,074.48 万元、20,868.50 万元和 15,591.16 万元。其中，银行承兑汇票余额分别为 12,571.61 万元、12,610.72 万元、20,144.31 万元及 15,005.60 万元，商业承兑汇票余额分别为 957.08 万元、1,463.76 万元、724.19 万元及 585.56 万元。如公司上述票据尤其是商业承兑汇票到期后，客户或承兑银行未能兑付，将对公司经营业绩产生不利影响。



### （三）原材料价格波动的风险

公司生产所需的原材料主要为石化树脂产品，包括 PE、PP、EVA、POE 等，该等原材料的市场价格受石油等基础原料价格和市场供需关系等因素影响，呈现不同程度的波动。报告期内，直接材料成本占公司主营业务成本的比重在 88% 以上，主要原材料的价格波动会对公司的毛利率及盈利水平带来一定影响。若未来上述原材料价格出现持续大幅上涨，且公司无法将原材料成本的上升完全、及时地转移给下游客户，则有可能导致公司产品毛利率下降，进而对公司经营业绩产生不利影响。

报告期各期，公司主营业务毛利率分别为 17.38%、20.67%、22.69% 和 16.73%。在其他条件不变的情况下，直接材料平均价格波动对公司主营业务毛利率影响如下：

直接材料平均价格波动对主营业务毛利率的影响

直接材料平均价格波动幅度	-10%	-5%	5%	10%
2021 年 1-6 月主营业务毛利率变动	8.14 个百分点	4.07 个百分点	-4.07 个百分点	-8.14 个百分点
2020 年主营业务毛利率变动	6.83 个百分点	3.41 个百分点	-3.41 个百分点	-6.83 个百分点
2019 年主营业务毛利率变动	7.30 个百分点	3.65 个百分点	-3.65 个百分点	-7.30 个百分点
2018 年主营业务毛利率变动	7.70 个百分点	3.85 个百分点	-3.85 个百分点	-7.70 个百分点

注：上述敏感性分析以各年度直接材料成本为基准，假设其他条件不变的情况下，直接材料平均价格变动导致的成本变化对主营业务毛利率的影响；例如 2020 年，直接材料平均价格上升 5%，主营业务毛利率将由 22.69% 变动为 19.28%，下滑 3.41 个百分点。

### （四）产业政策变化和下游行业波动风险

公司主要产品中，复合建材热熔胶主要应用于下游建材领域，油气管道防腐热熔胶主要应用于油气能源管道建设领域，太阳能电池封装胶膜产品主要应用于光伏组件领域。以上主要产品的下游应用领域受产业政策、行业周期等因素影响，存在一定的行业波动性，尤其是下游基础设施建设及建筑装饰、油气管道建设及光伏装机等行业需求受政策变动、油价走势等因素影响可能存在一定的周期性波动。报告期内，复合建材热熔胶营业收入分别为 26,182.85 万元、29,454.36 万元、39,335.32 万元和 26,741.18 万元，占当期主营业务收入比例分别为 34.33%、37.20%、39.07% 和 38.30%；油气管道防腐热熔胶营业收入分别为 10,887.23 万元、10,382.11 万元、8,959.58 万元和 5,084.81 万元，占当期主营业务收入比例分别为 14.28%、13.11%、8.90% 和 7.28%；太阳能电池封装胶膜营业收入分别为 20,896.38 万元、20,070.27 万元、33,676.56 万元和 22,958.79 万元，占当期主营业务收入比例分别为 27.40%、25.35%、33.45% 和 32.88%。以上产品在主营

业务收入中占比较高。未来若国内外建材、能源管道、光伏等领域产业政策出现重大不利变化或周期性波动从而导致行业景气度下降、下游行业需求减少的情形，公司主要产品的营业收入将存在下降的风险。

### **（五）经营业绩波动风险**

公司经营过程中面临招股说明书“第四节 风险因素”中所披露的各项已识别的风险，部分风险对公司经营业绩影响较大，如原材料价格波动、应收款项到期未能收回或兑付、存货跌价等的风险。此外，公司也会面临其他无法预知或控制的内外部因素的影响，可能导致公司营业收入、毛利率等的下滑，并导致经营业绩波动。如未来受油价影响，公司原材料价格出现较大幅度上升，或公司下游包括光伏、复合建材、能源管道等景气度下降、需求出现萎缩，公司将有可能出现上市当年营业利润下滑 50% 以上甚至发生亏损的情形。

### **（六）存货跌价风险**

公司近年发展迅速，期末存货余额不断增加，报告期各期末，公司的存货账面余额分别为 8,859.14 万元、11,415.87 万元、13,313.72 万元和 20,791.33 万元，各期末存货跌价余额分别为 38.25 万元、192.21 万元、98.51 万元和 113.57 万元。公司存货主要为原材料和库存商品，两项合计占比保持在 80% 左右。若未来原材料或库存商品价格大幅下降，公司将面临一定的存货跌价风险。同时，如果行业需求下滑或者公司经营情况不佳，可能产生大额存货积压和存货减值风险，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

### **（七）政府补助变化风险**

报告期内，公司计入其他收益的政府补助分别为 533.86 万元、928.45 万元、1,223.92 万元和 311.96 万元，占利润总额比重分别为 9.67%、11.28%、8.84% 和 5.36%。发行人的政府补助主要来自落户补贴、基建补助、技术改造奖补专项资金、广州开发区瞪羚企业专项扶持资金、实验室建设项目补贴等。上述政府补助资金是国家或地方政府根据相关政策给予企业的专项资金，用于企业挖潜、更新和技术改造，公司主营业务符合国家产业政策鼓励方向，并在科研方面持续投入，公司未来有望依据国家政策继续申请并获得该类补助。但是，由于政府补助依赖于国家产业政策导向，若未来国家产业政策发生调整，将影响公司获得政府补助的可持续性，对发行人经营造成一定影响。

### **（八）经营活动现金流波动风险**

报告期内，公司经营活动净现金流量净额分别为 2,672.93 万元、5,481.75 万元、1,772.55 万元和-5.803.29 万元，波动较大。受市场环境变化、行业周期性等因素的影响，公司存在经营活动现金流波动加剧的风险，若公司生产经营过程中发生重大不利事项，进而导致经营活动现金流净额大幅下降，将发生一定的流动性风险，给公司经营带来不利的影响。

### **（九）产品研发及技术升级迭代风险**

产品配方和工艺技术是公司热熔粘接材料产品的核心因素，由于不同客户因其产品差异对热熔粘接材料性能的要求不同，掌握和不断研发独特的产品配方和工艺技术是公司提升核心竞争力的关键。若公司未能把握住客户的需求变化或行业发展的新趋势，保持产品、技术的持续研发升级，则可能在市场竞争中失去优势地位，从而影响公司的盈利能力。

### **（十）募集资金投资项目及新增产能消化风险**

公司本次募集资金拟投资的功能性聚烯烃热熔胶扩产项目和 TOCF 光学膜扩产项目完全建成达产后，将新增功能性聚烯烃热熔胶粒产能 40,000 吨/年、新增热塑型光学透明胶膜（TOCF）产能 150 万平方米/年，以确保未来产能可以满足下游客户日益增长的需求，扩大业务规模。虽然公司在细分行业中具有较强的竞争优势，拥有稳定的客户基础和资源，以及有效的市场营销和策划能力，且在确定该等投资项目前已对其必要性和可行性进行了充分研究和论证，但若公司不能有效执行消化新增产能的相关措施，或相关措施不能达到预期效果，或未来上述产品市场需求增长低于预期，或产品的市场推广进展与公司预测产生偏差，公司将有可能面临新增产能无法消化的风险，以及募集资金投资项目投产后达不到预期收益的风险，进而对经营业绩产生不利影响。

此外，本次募集资金投资项目实施后，公司固定资产规模将大幅提高，资产结构也将发生较大变化。尽管根据募投项目的可研报告，项目建成达产后，公司经营的自然增长以及募集资金投向所带来的收入、盈利增长，能够消化新增固定资产折旧对公司经营业绩的影响。但是如果下游需求量增长小于预期甚至有所下滑，募集资金投资项目的效益无法在短时间内发挥出来，则公司利润可能因固定资产折旧增加而减少，公司存在因

固定资产大幅增加而导致利润相对下滑的风险。

## 七、对发行人发展前景的评价

基于以下分析，本保荐机构认为，发行人具有良好的发展前景，并将保持持续成长的态势：

### （一）发行人所处行业发展前景广阔

鉴于热熔粘接材料产品具备作业效率高、施工方便、可粘接对象广泛、可实现功能范围广、环境友好等特性，其下游应用领域十分广泛，包括建筑建材、能源基建、新能源、交通工程、工程机械、食品医药、卫生卫材、电子电器、汽车制造等多个国民经济重要领域等多个国民经济重要领域。广泛的下游应用行业和较大的市场容量为热熔粘接材料产品提供了广阔的发展空间。

目前，公司功能性聚烯烃热熔胶粒产品主要应用于复合建材、能源管道、高阻隔包装三大领域，热熔胶膜产品主要应用于光伏新能源和平板显示领域。公司现有产品体系对应的各下游市场情况具体如下：

#### 1、复合建材领域

建材工业是国民经济的重要基础产业。复合材料是由两种或两种以上不同性质的材料，通过物理或化学的方法，在宏观或者微观上组成具有新性能的材料。各种材料在性能上产生协同效应，使复合材料的综合性能优于单一材料而满足各种不同的使用要求。

公司复合建材热熔胶产品主要应用的复合建材领域可分为复合管材和复合板材两大领域。随着我国城镇化水平的不断提升、基础管道设施改造升级、建材产业结构的不断优化，新型环保塑料复合管材、板材等复合建筑材料逐渐得到了政策鼓励和普遍应用。

##### （1）复合管材领域

与传统管材相比，复合管材具有长寿命、低渗漏、耐腐蚀、经济效益好等显著优势，在水利工程、市政管道系统、房屋建筑施工装修当中起到重要作用。复合建材热熔胶作为环境友好型粘接材料，是复合建材中多种材料复合粘接的关键材料。

根据国务院 2020 年 7 月发布的《国务院办公厅关于全面推进城镇老旧小区改造工

作的指导意见》，我国将全面推进城镇老旧小区改造工作，加强电力、通信、供水、排水、供气、供热等专业经营单位的相关管线改造计划。根据 2021 年 3 月发布的“十四五”发展规划和 2035 年远景目标纲要，我国将大力发展新型城镇化建设工程，加强城市防洪排涝，以 31 个重点防洪城市和大江大河沿岸沿线城市为重点，提升改造城市蓄滞洪空间、堤防、护岸、河道、防洪工程、给排水管网等防洪排涝设施。以上政策的推出，将为复合管材产品市场带来新一轮增长空间。

## （2）复合板材领域

复合板材主要应用于内外墙板、天花板、地板等装修装饰，其制造过程包括有机材料与无机材料的复合、金属材料与非金属材料的复合以及同类材料之间的复合等，复合材料使得板材的品种和功能更加多样化，主要产品类别包括铝塑板、铝蜂窝板、屋面板、装饰板等绿色建材。

根据工信部制定的《建材工业发展规划（2016-2020 年）》，未来发展轻质、高强、耐久、自保温、部品化产品，安全、节能、绿色的建筑材料将成为主要趋势。复合板材在机能表现、性价比、环保等方面均有显著优势，将成为建材行业未来发展的重点产品之一。根据规划，建材工业推进供给侧结构性改革、化解过剩产能、增加有效供给，发展绿色建筑和装配式建筑，复合建筑材料市场将保持年均 10% 的较高增长速度。根据 2021 年 3 月发布的“十四五”发展规划和 2035 年远景目标纲要，我国将构建市场导向的绿色技术创新体系，推进建材等行业绿色化改造，推广绿色建材，高端绿色建材市场将迎来广阔增长空间。

## 2、能源管道领域

中国经济已进入中高速增长新常态，工业化进程进一步加快，油气能源需求将继续呈高速增长态势。然而，现阶段我国油气资源存在地域分布不均衡、我国人均油气资源丰度低、进口依赖较高等问题。因而发展石油天然气输送管道，对油气资源跨地域配置、践行国家能源战略来说均有重大意义。

我国是能源消费大国，近年来一次能源消费量，特别是天然气消费量快速增长，根据国家统计局数据，2020 年天然气表观消费量达 3,259.1 亿立方米 同比增长 7.5%，但

油气管道里程数增速缓慢，当前我国管道运输能力陷入瓶颈一定程度上限制了天然气行业发展。2019年12月，国家石油天然气管网集团有限公司成立，统一负责全国油气干线管网建设和运行调度，实现油气干线管道独立，推动形成全国“一张网”，有利于优化管网及配套设施，完善天然气基础设施建设。

加速基础管网设施建设、提升我国管道运输能力是未来十年我国能源行业的重要举措之一。根据国家发改委与能源局正式印发《中长期油气管网规划》，2025年我国油气长输管道规划里程将提升至24万公里，具体如下：

单位：万公里

管道类型	油气长输管道规划里程			油气长输管道规划新增里程	
	2015年	2020年	2025年	“十三五”期间	“十四五”期间
天然气管道	6.4	10.4	16.3	4.0	5.9
成品油管道	2.1	3.3	4.0	1.2	0.7
原油管道	2.7	3.2	3.7	0.5	0.5
<b>合计</b>	<b>11.2</b>	<b>16.9</b>	<b>24.0</b>	<b>5.7</b>	<b>7.1</b>

资料来源：发改委、能源局《中长期油气管网规划》

根据2021年3月发布的“十四五”发展规划和2035年远景目标纲要，我国将构建现代能源体系，实施现代能源体系建设工程，其中油气储运能力方面，将新建中俄东线境内段、川气东送二线等油气管道，建设石油储备重大工程，加快中原文23、辽河储气库群等地下储气库建设；实施经济安全保障工程，加强油气勘探开发，加强四川、鄂尔多斯等重点盆地油气勘探开发，稳定老油区产量、建设川渝天然气生产基地，推进煤层气、页岩气、页岩油勘探开发，开展天然气水合物试采。根据十四五规划纲要，预计我国能源基建建设市场空间将迎来较高增长。

由于油气能源管道设施具备管路铺设距离长、建设环境及自然条件多样等特点，因此油气管道的保护、防腐等工序成为了保障油气管道设施完好运行乃至国家能源安全的重要因素。随着“十四五”期间我国能源管网及配套基础设施建设规模提高，公司油气管道防腐热熔胶产品将迎来广阔的市场前景。

### 3、高阻隔包装领域

高阻隔包装大多采用聚乙烯、聚丙烯和乙烯-乙烯醇共聚物、尼龙等材料复合而成，

具有阻隔性能强、保质时间长、抗压抗摔强度高、耐刺穿、透明度高等特点，因而高阻隔包装成为整个包装行业优化产品结构、为消费升级提供配套服务的重点发展方向之一。目前，高阻隔包装材料主要应用于食品药品及化妆品包装、物流包装、电子器件包装、汽车油箱制造、新能源软包电池等领域。

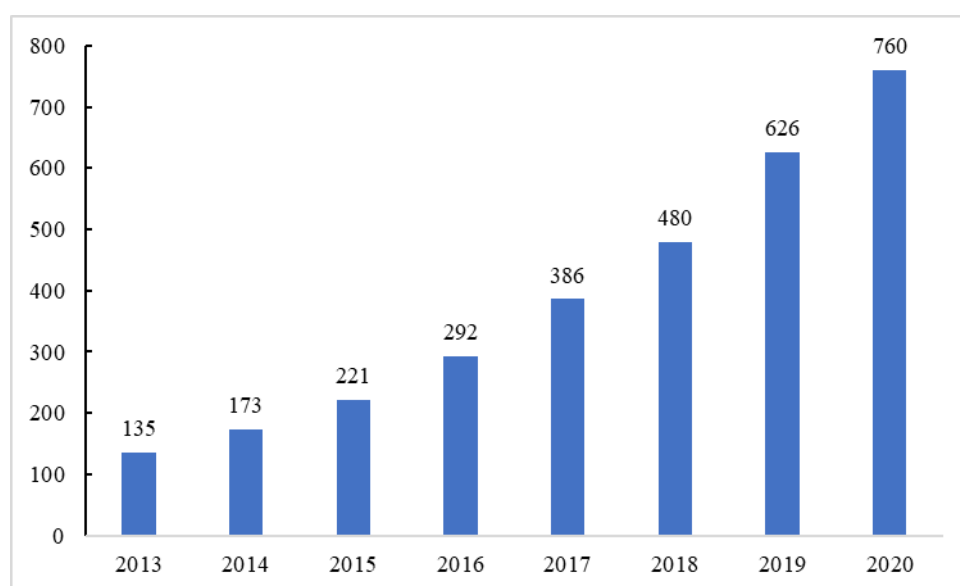
根据英国史密瑟斯·皮拉（Smithers Pira）市场研究所统计，全球高阻隔包装薄膜市场规模将从 2016 年的 90 亿美元持续增长，到 2021 年可达到 113.2 亿美元，消费量为 223 万吨。根据新思界产业研究中心数据，2014-2019 年，我国高阻隔膜市场规模年均复合增长率为 15.1%；2019 年，我国高阻隔膜市场规模为 102.7 亿元，同比增长 10.3%，随着下游行业不断发展壮大，我国市场对高阻隔膜的需求持续快速上升，预计未来 5 年仍将保持 8.0% 以上的增速增长，到 2024 年市场规模将达到 150 亿元以上。

#### 4、光伏新能源领域

##### （1）全球市场概况

近年来，全球光伏发电市场发展迅速。根据国际能源署（IEA）2020 年全球光伏报告数据显示，2020 年全球新增并网光伏发电装机量 115GW，累计光伏发电装机容量达 760.4GW，是全球最大的新增能源类型，中国、美国、越南、日本、德国等国家为 2020 年新增光伏发电新增装机的的主力。全球光伏累计装机规模从 2013 年的 135GW，增长到 2020 年的 760.4GW，7 年时间实现了近 6 倍的增长，增幅迅速。

全球光伏发电累计装机规模（GW）



数据来源：国际可再生能源机构（IRENA），中国光伏行业协会、国际能源署（IEA）

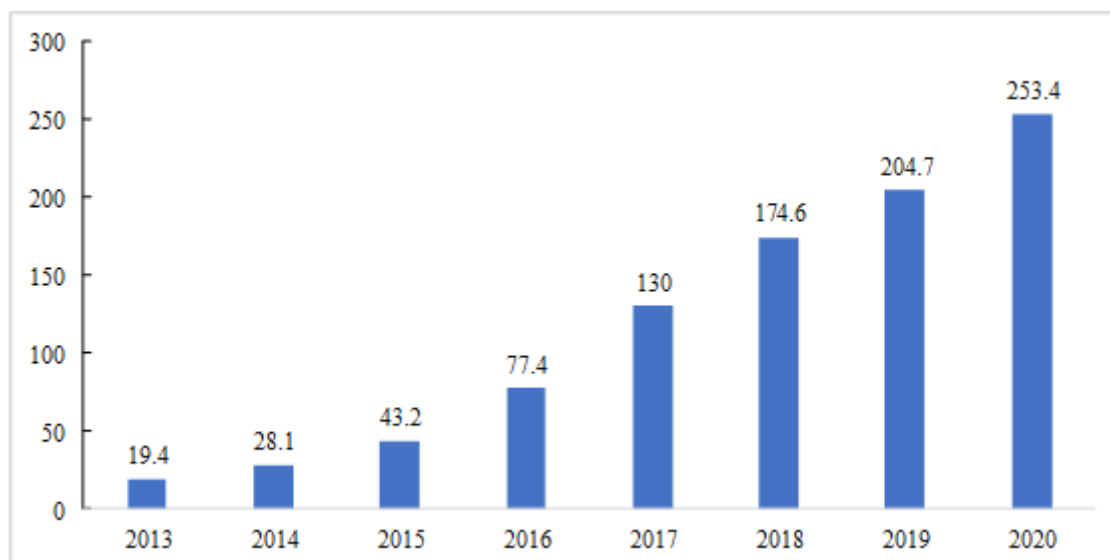
根据中国光伏行业协会预计数据，预计全球 2021-2025 年年均新增装机达 222GW-287GW，2025 年当年全球光伏新增装机容量有望达 400GW，较 2019 年增长 250%。

据彭博新能源财经预计，到 2040 年，全球电力累计装机规模将达到约 14,000GW。其中，光伏将贡献最多新增装机容量（3,437GW），占该时期全部新增装机的约 42%，未来全球光伏发电行业的发展前景仍保持乐观态势。

## （2）国内市场概况

我国是全球光伏发电第一大市场，近年来，我国光伏发电累计装机容量呈持续增长趋势。2018 年以来，受“531 新政”等平价上网政策影响，国内光伏装机容量增速有所下滑，2018 年、2019 年累计装机容量增速持续下降；2020 年下半年以来，光伏行业迎来回暖，装机容量规模迅速提高，截至 2020 年末国内累计光伏装机容量已达 253.4GW，同比增长 24%；2020 年全年新增装机容量近 50GW，同比增长超 60%。

### 国内光伏发电累计装机容量（GW）



数据来源：Wind，国家发改委，中国光伏行业协会

光伏发电作为我国清洁能源发展的重要组成部分，对新时代国家能源安全及生态文明建设具备重要战略意义。近年来，随着光伏平价上网政策完善、光伏组件技术进步



及光伏行业持续回暖，预计将迎来广阔发展空间。2020年9月，国家主席习近平在第七十五届联合国大会一般性辩论上发表重要讲话，宣布中国将提高自主贡献力度，二氧化碳排放力争于2030年前达到峰值，努力争取2060年前实现碳中和；2020年12月，习近平总书记在气候雄心峰会上宣布，到2030年中国风电、太阳能总装机容量将达到12亿千瓦以上；2020年12月中央经济工作会议上明确提出了大力发展新能源的要求，国务院发布《新时代的中国能源发展》白皮书，提出优先发展可再生能源；2021年3月全国人大发布“十四五”发展规划和2035年远景目标纲要，提出加快发展非化石能源，大力提升风电、光伏发电规模，非化石能源占能源消费总量比重提高到20%左右的发展目标。

在“碳达峰、碳中和”“风电太阳能总装机容量达到12亿千瓦以上”“非化石能源占能源消费总量比重提高到20%”等新能源发展目标下，根据中国光伏行业协会预计数据，“十四五”期间国内年均新增光伏装机规模预计达70~90GW，光伏市场将进入下一个快速发展阶段，增长空间广阔。

## 5、平板显示领域

公司热塑型光学透明胶膜（TOCF）产品主要应用于平板显示领域，具体应用场景包括触摸屏、3D电视面板、液晶显示屏等产品的显示模组与触控模组粘接贴合。

随着大数据、物联网、5G、人工智能等技术的快速发展，人机交互方式不断升级，平板显示行业的下游需求不断增长。平板显示的主要应用领域如下：

序号	应用领域	代表产品
1	电子消费品	智能手机、平板电脑、可穿戴设备等
2	车载触控系统	汽车平板中控、车载GPS等
3	商业显示	广告机、商场引导机、教育机、自动售货机、自助收银机等
4	信息管理及查询系统	银行智能柜员机、ATM、智能购票机等
5	身份识别系统	指纹、掌纹触摸识别系统

平板显示行业的主要应用领域包括电子消费品、车载系统、商业显示等，近年保持稳定增长趋势。根据第三方机构数据（omdia、vitsview）统计，2019年全球平板显示市场空间约1,000亿美元。随着下游应用领域市场需求的持续提高、大屏幕显示需求持

续提升，以及 OLED、mirco LED、mini LED 等新兴显示屏幕技术创新的持续发展，预计未来国内外平板显示行业市场规模将持续快速增长。

## （二）发行人的竞争优势有助于其把握行业发展机遇

### 1、技术创新优势

公司研发实力雄厚，技术优势显著，截至 2021 年 6 月 30 日，公司获得境内专利授权共计 100 项，其中发明专利 70 项、实用新型专利 30 项，曾参与制定国家标准 2 项、行业标准 3 项，拥有“国家博士后科研工作站”“省级博士工作站”“省级企业技术中心”“省级工程技术研究开发中心”“省级工程实验室”“广州市重点实验室”等多个研发平台。

公司经过多年的技术积累，形成了“化学接枝+物理共混”两步法核心技术体系，用于生产功能性聚烯烃热熔胶粒及热熔胶膜两大类热熔粘接材料产品。以该技术路线为基础，公司结合不同领域应用特点和市场需求，通过配方设计和工艺优化，满足不同复合加工工艺要求，生产出可适用于多种复合材料及制品的高性能粘接材料，使产品在不同市场应用领域中保持较高的产品竞争力和市场优势。公司主要核心技术经中国石油和化学工业联合会专家组鉴定处于国际领先水平，经广东省科学技术厅技术成果鉴定达到国际先进水平，曾获“中国石油和化学工业联合会科技进步一等奖”“中国专利优秀奖”“广东省科学技术奖一等奖”“广东专利金奖”“广东省科学技术奖二等奖”“广州市科学技术奖一等奖”“国家重点新产品”“广东省高新技术产品”等多项国家及省市级奖励。

### 2、产品应用开发优势

公司专注于技术与产品研发，同时紧盯市场需求和市场发展趋势，通过研发部门和销售部门紧密合作，深度挖掘全球市场需求并快速作出反应，能够深度结合客户生产工艺、产品性能需求，开发差异化产品，在满足市场与客户需求的同时，凭借产品特性及研发实力，持续开拓公司产品的应用领域。

经过二十余年的发展，公司以热熔粘接技术为核心，持续拓展下游应用领域，从早期铝塑管热熔胶单一产品为主，先后开发了应用于建筑给排水管道、油气能源管道等领域的热熔胶产品；在粘接材料薄膜化技术发展的背景下，公司先后开发了应用于铝塑板、

铝蜂窝板的功能性聚烯烃热熔胶产品和应用于太阳能电池封装、平板显示等领域的热熔胶膜产品；随着接枝技术的升级及生产工艺的创新，公司开发了应用于食品、药品及日化产品包装等领域的高阻隔包装热熔胶产品。未来，公司将进一步开发应用于智能家居、软包锂电池、柔性显示等新领域的粘接材料产品。

此外，公司持续关注新材料领域的市场需求，积极开发生物降解材料、医用材料等新产品，不断开拓新的市场应用领域。

### 3、品牌和资质优势

公司专注于热熔粘接材料的研发和生产，曾参与多项国家标准及行业标准的制定，已成为国内主要的热熔粘接材料产品生产企业之一，凭借良好的产品质量和性能，在国内市场形成了较高的竞争力，主要产品已逐步实现进口替代，在国际竞争中也取得了较好的品牌和市场优势。

公司在业内已经经营二十余年，形成了较为深厚的品牌和资质积累，“鹿山”品牌获广东省著名商标，“鹿山牌胶粘剂”获广东省名牌产品，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO45001、OHSAS18001 等国际质量管理体系认证。公司通过了日本松下、比亚迪、晶科能源、中石油、中石化、中海油、宝钢股份等众多国内外下游优质客户的认证，是中石油“能源一号网”一级物资供应商，中石化“易派客”采购平台、中海油采办业务管理与交易系统采购平台的合格供应商，产品应用于西气东输工程、中俄天然气管道、中亚天然气管道、沙特输水工程、中国高铁列车等国内外大型工程及项目。

综上，公司已形成较强的品牌和资质优势，具备较强的“鹿山”品牌效应，对细分市场下游客户有着较高的吸引力。随着公司主营产品下游市场的不断扩展，公司产品和品牌的知名度将会进一步提升。

### 4、人才团队优势

公司拥有一支由教授级高工领衔、多名博士和硕士组成的复合型人才队伍，截至 2021 年 6 月末公司拥有本科及以上学历人数 113 人，硕士及以上学历人数 25 人，涵盖高分子物理与化学、材料学、材料加工、工商管理、市场营销等多学科专业背景，在项目管理、产品研发、市场开发、制造工艺开发、知识产权管理等业务模块形成了较强的

团队优势，团队人才先后获得广东省创新团队首席专家、广东省知识产权专家、江苏省知识产权专家、广州市产业杰出人才、广州市优秀专家、广州市珠江科技新星、广州市黄埔区“黄埔工匠”、广州市黄埔区优秀人才/精英人才/骨干人才等荣誉奖励。

## 5、产能布局优势

公司已在广州及江苏建有功能性聚烯烃热熔胶及太阳能电池封装胶膜生产基地，位于珠三角、长三角核心经济区，海陆交通便利，便于覆盖国内及国际市场。本次募集资金投资项目完全投产后，将巩固公司现有市场地位的同时拓展全国及海外市场。

### （三）募投项目的实施将进一步提高发行人的竞争力

若发行人本次发行股票成功，募集资金将为发行人的未来发展提供持续、强有力的资金保障，将促进产能提升、优化产品结构、提升发行人的自主创新和研发能力，推进发行人持续发展。

高分子热熔粘接材料的研发、生产和销售是公司的主营业务，公司本次公开发行的募集资金拟投入方向功能性聚烯烃热熔胶扩建项目、功能性聚烯烃热熔胶技改项目和研发中心建设项目均与公司主营业务相关。上述项目可以扩大公司主营产品功能性聚烯烃热熔胶的产能、升级现有的生产线、提升公司的技术和研发优势，有利于公司的持续经营能力和综合竞争力的提高。

此外，发行人通过补充与主营业务相关的营运资金，可以降低发行人的资产负债率、提高偿债能力，并且使得发行人的资金流动性得到提高，可以缓解日常经营活动当中的资金压力。后续，发行人可以通过补充与主营业务相关的营运资金，加大研发、销售、人才引进等方面的投入，增强主营业务的竞争优势，巩固并且提升发行人的市场竞争力。

综上所述，保荐机构认为发行人具备良好的业务基础，其产品及核心技术、专业人才、客户资源等优势有助于其在快速发展的行业环境中取得进一步发展，募投项目的实施将扩大产能、升级现有的生产线、增强研发能力，为发行人长期持续发展营造良好的环境。

## 八、保荐机构及发行人聘请第三方机构的核查意见

### （一）本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

为了确保业务执行质量，控制业务风险，本保荐机构聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”，执业证书编号为：11010148）对本次 IPO 保荐项目财务核查提供财务专项复核服务。本次 IPO 保荐项目大华的具体服务内容包括首次公开发行财务尽职调查专项复核、项目申报文件中涉及财务相关的内容与保荐工作底稿复核等。经双方协商，中信证券以自有资金通过银行转账方式支付聘请费用。

除大华外，中信证券在本次 IPO 保荐项目中未直接或间接有偿聘请其他第三方机构或个人，相关聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）的相关规定。

### （二）发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

在本次项目中，发行人聘请中信证券股份有限公司担任本次项目的保荐机构及主承销商，聘请北京市君合律师事务所担任本次项目的发行人律师，聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任本次项目的审计机构，聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任本次项目的验资机构及验资复核机构。经核查，截至本发行保荐书签署日，发行人在本次发行中除上述依法需聘请的中介机构外，不存在直接或间接有偿聘请第三方机构或个人的行为。

### （三）核查结果

经核查，本保荐机构在鹿山新材本次发行上市中，有偿聘请大华担任本次发行上市的保荐机构/主承销商会计师，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（中国证券监督管理委员会公告（2018）22 号）的相关规定。

经核查，鹿山新材在本次发行上市中除聘请保荐机构（主承销商）、律师事务所、会计师事务所、验资机构和验资复核机构等依法需聘请的证券服务机构之外，不存在直接或间接有偿聘请其他第三方证券服务机构的行为，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（中国证券监督管理委员会公告

〔2018〕22号）的相关规定。

（以下无正文）

(此页无正文,为《中信证券股份有限公司关于广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行A股股票并上市之发行保荐书》之签署页)

保荐代表人: 陈杰裕  
陈杰裕 2022年1月28日

戴顺  
戴顺 2022年1月28日

项目协办人: 彭立强  
彭立强 2022年1月28日


内核负责人: 朱洁  
朱洁 2022年1月28日

保荐业务部门负责人 任松涛  
任松涛 2022年1月28日

保荐业务负责人: 马尧  
马尧 2022年1月28日

总经理: 杨明辉  
杨明辉 2022年1月28日

董事长、法定代表人: 张佑君  
张佑君 2022年1月28日

保荐机构公章:  中信证券股份有限公司 2022年1月28日

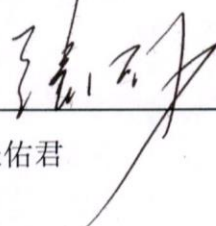
附件一：

保荐代表人专项授权书

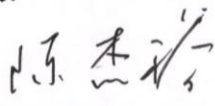
本人，张佑君，中信证券股份有限公司法定代表人，在此授权本公司投资银行管理委员会陈杰裕和戴顺担任广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行A股股票并上市项目的保荐代表人，负责广州鹿山新材料股份有限公司本次发行上市工作，及股票发行上市后对广州鹿山新材料股份有限公司的持续督导工作。

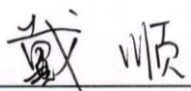
本授权有效期限自授权之日起至持续督导期届满止。如果本公司在授权有效期限内重新任命其他保荐代表人替换陈杰裕、戴顺担任广州鹿山新材料股份有限公司的保荐工作，本授权书即行废止。

中信证券股份有限公司法定代表人：

  
张佑君

被授权人：

  
陈杰裕

  
戴 顺





## 附件二：

**中信证券股份有限公司**  
**关于广州鹿山新材料股份有限公司**  
**首次公开发行股票并上市项目**  
**签字保荐代表人项目签字有关情况的说明与承诺**

中国证券监督管理委员会：

中信证券股份有限公司作为广州鹿山新材料股份有限公司（以下简称“鹿山新材”）首次公开发行股票并上市项目的保荐机构，对于该项目签字保荐代表人已申报在审企业家数及其是否符合《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》（中国证券监督管理委员会公告[2012]4号）第六条规定的条件作以下说明与承诺：

### 一、签字保荐代表人已申报除鹿山新材以外在审企业家数的情况说明

保荐代表人	板块	在审企业情况 (不含本项目)	最近3年内曾担任签字保荐代表人已完成的首发、再融资项目
陈杰裕	主板	无	曾担任盛屯矿业集团股份有限公司在主板公开发行可转换公司债券项目（600711.SH，上海证券交易所）、深圳市海目星激光智能装备股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目（688559.SH，上海证券交易所）的签字保荐代表人
	创业板	无	
	科创板	国网智能科技股份有限公司首次公开发行股票	
戴顺	主板	无	无
	创业板	无	
	科创板	无	

### 二、签字保荐代表人是否符合《证券发行上市保荐业务管理办法》第四条规定条件的说明与承诺

签字保荐代表人陈杰裕、戴顺符合《证券发行上市保荐业务管理办法》第四条规定的条件：保荐代表人品行良好、具备组织实施保荐项目专业能力，熟练掌握保荐业务相

关的法律、会计、财务管理、税务、审计等专业知识，最近5年内具备36个月以上保荐相关业务经历、最近12个月持续从事保荐相关业务，最近3年未受到证券交易所等自律组织的重大纪律处分或者中国证监会的行政处罚、重大行政监管措施。

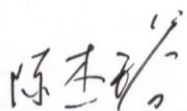
### **三、签字保荐代表人是否符合《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》第六条规定条件的说明与承诺**

广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行股票并上市项目的签字保荐代表人陈杰裕、戴顺未同时负责两家主板在审企业，不适用《关于进一步加强保荐业务监管有关问题的意见》第六条的规定。

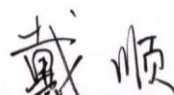
特此说明与承诺！

(此页无正文，为《中信证券股份有限公司关于广州鹿山新材料股份有限公司首次公开发行股票并上市项目签字保荐代表人项目签字有关情况的说明与承诺》之签署页)

保荐代表人：



陈杰裕



戴 顺



广州鹿山新材料股份有限公司

审计报告及财务报表

2018年1月1日至2021年6月30日

信会师报字[2021]第 ZL10361 号



防 伪 编 码： 31000006202196733Q

被审计单位名称： 广州鹿山新材料股份有限公司

报 告 文 号： 信会师报字[2021]第ZL10361号

签字注册会计师： 蔡晓丽

注 师 编 号： 610000020072

签字注册会计师： 张万斌

注 师 编 号： 420003204828

事 务 所 名 称： 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

事 务 所 电 话： 021-23280000

事 务 所 地 址： 南京东路61号4楼

---

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

# 广州鹿山新材料股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2018年1月1日至2021年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-169





## 审计报告

信会师报字[2021]第 ZL10361 号

广州鹿山新材料股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了广州鹿山新材料股份有限公司（以下简称“鹿山新材”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，公允反映了鹿山新材 2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日及 2021 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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，我们独立于鹿山新材，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，认为分别对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间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。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>(一) 收入确认</b></p> <p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十五）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注（三十五）。</p> <p>鹿山新材的营业收入主要来自热熔粘接材料的研发、生产和销售，2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月鹿山新材营业收入金额分别为 76,631.61 万元、79,497.40 万元、101,151.19 万元和 71,836.45 万元，其中主营业务收入金额为 76,265.36 万元、79,175.83 万元、100,683.53 万元和 69,827.84 万元，占营业收入的比重分别为 99.52%、99.60%、99.54%和 97.20%。</p> <p>2020 年 1 月 1 日前鹿山新材执行原收入准则，在商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户时确认收入。</p> <p>2020 年 1 月 1 日起鹿山新材执行新收入会计准则，在客户取得商品控制权时确认收入，收入确认方式和金额应反映企业业务模式和预计有权收取的对价，新旧收入准则转换过程中涉及鹿山新材管理层对业务模式和预计对价的重大判断和估计，存在错报风险。</p> <p>营业收入是鹿山新材的关键业绩指标之一，存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。</p> <p>综上，我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>新旧收入准则下，均采取的审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>2、结合产品种类对收入以及毛利率情况实施分析程序，检查重要或异常客户收入波动情况及原因；</li> <li>3、对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、送货单、签收单和验收单；对于出口收入，以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；</li> <li>4、对主要客户进行实地走访核查，确认相关业务合作情况；</li> <li>5、结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</li> <li>6、实施截止测试，检查收入是否记录在正确会计期间；</li> <li>7、检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol> <p>新收入准则下，增加的审计应对：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、进一步了解鹿山新材业务模式和结算方式，并检查相关合同，判断新收入准则对鹿山新材收入确认和业绩的影响；</li> <li>2、检查新收入准则首次执行日的差异调整及披露是否符合相关规定。</li> </ol>



## (二) 应收账款减值

应收账款减值的会计政策详情及应收账款减值分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释(十)所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”附注(四)。

2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日鹿山新材应收账款账面余额分别为17,206.36万元、13,351.35万元、13,339.22万元和22,310.06万元,坏账准备金额分别为2,343.02万元、2,001.82万元、1,702.97万元和2,162.88万元,账面价值分别为14,863.35万元、11,349.52万元、11,636.25万元和20,147.18万元。

2019年1月1日前鹿山新材执行原金融工具准则,原金融工具准则下按实际损失法计提坏账准备,管理层根据账龄、客户信用、历史付款记录等信息确定应计提的坏账准备。

2019年1月1日起鹿山新材执行新金融工具准则,新金融工具准则下按预计损失法计提坏账准备,管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础,结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。

坏账准备计提涉及管理层的重大判断和估计,且存在管理层利用新旧金融工具转换调节业绩的固有风险,因此我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

新旧金融工具准则下,均采取的审计应对:

- 1、了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;
- 2、复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款;
- 3、对于单项进行减值测试的应收账款,获取并检查管理层对未来现金流量现值的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;
- 4、对于采用组合方式进行减值测试的应收账款,评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性;测试管理层使用数据的准确性和完整性(包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合,以抽样方式检查应收账款账龄的准确性)以及对计提坏账准备的计算是否准确;
- 5、检查应收账款的期后回款情况,评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性;
- 6、对主要客户实施函证程序,核实应收账款的存在及准确性;
- 7、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

新金融工具准则下,增加的审计应对:

- 1、进一步了解鹿山新材类似信用风险特征的应收账款组合划分标准,预计损失率获取依据,并检查客户历史



	<p>回款、单项计提坏账准备的证据等，判断新金融准则对鹿山新材坏账准备计提的影响；</p> <p>2、检查新金融工具准则首次执行日的差异调整及披露是否符合相关规定。</p>
--	--

#### 四、 管理层和治理层对财务报表的责任

鹿山新材管理层（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，管理层负责评估鹿山新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹿山新材的财务报告过程。

#### 五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对鹿山新材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鹿山新材不能持续经营。

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

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

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

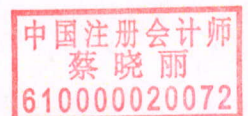
我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月期间的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。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

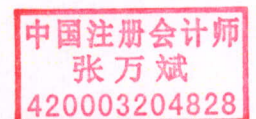


中国注册会计师：  
（项目合伙人）



蔡晓丽

中国注册会计师：



张万斌

二〇二一年九月十日





广州鹿山新材料股份有限公司  
合并资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金	(一)	110,837,665.52	98,389,622.49	95,005,530.34	79,367,194.68
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	(二)		27,006,541.46	72,766,329.27	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(三)	155,618,788.01	208,322,929.12	140,012,923.70	134,808,291.13
应收账款	(四)	201,471,827.55	116,362,525.52	113,495,239.12	148,633,451.81
应收款项融资	(五)	11,379,737.78	34,327,266.45	18,543,377.17	
预付款项	(六)	13,505,974.32	53,724,887.04	8,438,415.26	8,290,766.18
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	(七)	3,129,795.04	4,184,334.85	1,422,714.23	1,644,749.19
买入返售金融资产					
存货	(八)	206,777,678.66	132,152,129.00	112,236,565.78	88,208,867.63
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	(九)	19,935,324.85	6,647,632.88	1,422,543.77	62,081,828.36
<b>流动资产合计</b>		<b>722,656,791.73</b>	<b>681,117,868.81</b>	<b>563,343,638.64</b>	<b>523,035,148.98</b>
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	(十)	196,229,818.69	145,972,031.66	130,291,503.04	119,028,837.84
在建工程	(十一)	95,054,538.78	84,853,115.11	5,764,877.94	6,076,167.60
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	(十二)	4,298,849.68			
无形资产	(十三)	25,201,133.17	25,496,873.83	26,088,355.15	26,753,789.83
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	(十四)	2,426,924.47	2,285,808.76		233,333.34
递延所得税资产	(十五)	5,068,215.46	4,649,879.46	4,735,230.17	5,177,261.45
其他非流动资产	(十六)	22,013,523.05	21,956,177.95	3,562,137.21	9,439,806.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>350,293,003.30</b>	<b>285,213,886.77</b>	<b>170,442,103.51</b>	<b>166,709,196.10</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,072,949,795.03</b>	<b>966,331,755.58</b>	<b>733,785,742.15</b>	<b>689,744,345.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

汪胜  
加胜

主管会计工作负责人:

李嘉琪  
李嘉琪

会计机构负责人:

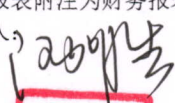
李艳红  
李艳红




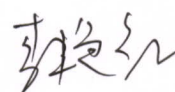
广州鹿山新材料股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款	（十七）	141,546,582.50	98,750,932.56	44,200,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债	（十八）				75,250.00
应付票据	（十九）	11,000,000.00			16,142,898.00
应付账款	（二十）	45,461,734.74	47,814,832.03	41,971,676.68	45,076,112.98
预收款项	（二十一）			4,307,258.77	3,516,772.09
合同负债	（二十二）	12,089,331.24	13,151,127.35		
卖出回购金融资产款					
吸收存款及同业存放					
代理买卖证券款					
代理承销证券款					
应付职工薪酬	（二十三）	4,886,107.45	10,732,001.37	7,155,299.05	5,184,529.99
应交税费	（二十四）	6,304,436.68	13,082,799.18	4,016,141.37	5,110,392.09
其他应付款	（二十五）	397,600.00	309,480.00	320,280.00	844,394.30
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	（二十六）	7,252,682.57			
其他流动负债	（二十七）	96,663,372.37	126,573,250.52	96,421,396.56	98,297,521.10
<b>流动负债合计</b>		<b>325,601,847.55</b>	<b>310,414,423.01</b>	<b>198,392,052.43</b>	<b>224,247,870.55</b>
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十八）	40,400,000.00			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	（二十九）	2,124,418.61			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	（三十）	11,982,522.07	12,427,428.60	8,806,921.67	10,864,948.07
递延所得税负债	（十五）	109,377.17	1,175,876.04	12,452.06	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>54,616,317.85</b>	<b>13,603,304.64</b>	<b>8,819,373.73</b>	<b>10,864,948.07</b>
<b>负债合计</b>		<b>380,218,165.40</b>	<b>324,017,727.65</b>	<b>207,211,426.16</b>	<b>235,112,818.62</b>
所有者权益：					
股本	（三十一）	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十二）	180,303,625.87	180,303,625.87	180,303,625.87	180,303,625.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	（三十三）	32,739,216.84	32,739,216.84	27,456,393.15	21,181,033.19
一般风险准备					
未分配利润	（三十四）	410,681,786.92	360,264,185.22	249,807,296.97	184,139,867.40
归属于母公司所有者权益合计		692,731,629.63	642,314,027.93	526,574,315.99	454,631,526.46
少数股东权益					
<b>所有者权益合计</b>		<b>692,731,629.63</b>	<b>642,314,027.93</b>	<b>526,574,315.99</b>	<b>454,631,526.46</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,072,949,795.03</b>	<b>966,331,755.58</b>	<b>733,785,742.15</b>	<b>689,744,345.08</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

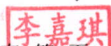
公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

 李艳红



 李嘉琪





广州鹿山新材料股份有限公司  
母公司资产负债表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十三	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动资产:					
货币资金		84,465,920.52	67,482,304.03	44,670,314.24	41,075,672.43
交易性金融资产			17,005,731.16	27,716,521.05	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	(一)	67,681,143.60	82,018,280.75	76,990,200.78	62,780,373.14
应收账款	(二)	102,013,772.00	71,395,035.74	63,241,283.87	55,529,429.80
应收款项融资	(三)	6,939,694.22	7,806,581.15	8,111,145.09	
预付款项		6,118,088.45	7,594,939.20	564,217.56	2,932,139.90
其他应收款	(四)	50,836,076.84	4,086,385.10	121,371,198.44	173,545,787.94
存货		110,987,363.41	82,228,669.49	75,437,543.49	52,993,768.65
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		5,161,169.75	931,568.01	16,722.48	60,247,961.53
<b>流动资产合计</b>		<b>434,203,228.79</b>	<b>340,549,494.63</b>	<b>418,119,147.00</b>	<b>449,105,133.39</b>
非流动资产:					
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	(五)	309,500,000.00	309,500,000.00	155,800,000.00	155,800,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		62,987,113.21	64,804,516.98	53,756,639.28	47,615,399.32
在建工程		4,202,586.77	3,288,487.31	3,306,585.98	4,835,640.71
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		4,298,849.68			
无形资产		2,881,348.38	2,923,107.06	3,006,624.42	3,164,095.14
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,426,924.47	2,285,808.76		
递延所得税资产		4,947,661.28	4,548,230.33	2,607,297.90	2,722,270.74
其他非流动资产		2,210,599.38	4,771,137.62	177,970.00	6,440,047.45
<b>非流动资产合计</b>		<b>393,455,083.17</b>	<b>392,121,288.06</b>	<b>218,655,117.58</b>	<b>220,577,453.36</b>
<b>资产总计</b>		<b>827,658,311.96</b>	<b>732,670,782.69</b>	<b>636,774,264.58</b>	<b>669,682,586.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

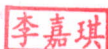
公司负责人:

*汪加胜*



主管会计工作负责人:

*李嘉琪*



会计机构负责人:

*李艳红*





广州鹿山新材料股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
流动负债：					
短期借款		137,557,147.00	89,826,591.25	44,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					75,250.00
应付票据		11,000,000.00			16,142,898.00
应付账款		17,623,174.95	18,146,320.53	18,030,420.99	16,024,904.43
预收款项				3,838,689.38	2,474,097.15
合同负债		6,302,126.60	6,024,619.19		
应付职工薪酬		2,636,501.49	6,920,150.86	5,559,925.95	4,028,120.51
应交税费		592,860.77	1,580,148.93	3,739,040.54	3,707,502.27
其他应付款		250,000.00	190,000.00	209,600.00	74,655,314.30
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		2,252,682.57			
其他流动负债		42,697,921.19	31,925,706.61	40,092,255.67	42,269,910.66
<b>流动负债合计</b>		<b>220,912,414.57</b>	<b>154,613,537.37</b>	<b>115,469,932.53</b>	<b>209,377,997.32</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		2,124,418.61			
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		7,876,235.17	8,169,057.00	4,244,380.67	5,998,237.67
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,000,653.78</b>	<b>8,169,057.00</b>	<b>4,244,380.67</b>	<b>5,998,237.67</b>
<b>负债合计</b>		<b>230,913,068.35</b>	<b>162,782,594.37</b>	<b>119,714,313.20</b>	<b>215,376,234.99</b>
所有者权益：					
股本		69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		180,303,625.87	180,303,625.87	180,303,625.87	180,303,625.87
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		32,739,216.84	32,739,216.84	27,456,393.15	21,181,033.19
未分配利润		314,695,400.90	287,838,345.61	240,292,932.36	183,814,692.70
<b>所有者权益合计</b>		<b>596,745,243.61</b>	<b>569,888,188.32</b>	<b>517,059,951.38</b>	<b>454,306,351.76</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>827,658,311.96</b>	<b>732,670,782.69</b>	<b>636,774,264.58</b>	<b>669,682,586.75</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

*汪加胜*

主管会计工作负责人：

*李嘉琪*

会计机构负责人：

*李艳红* 李艳红



李嘉琪

报表 第4页

4-1-12

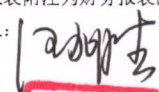
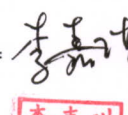
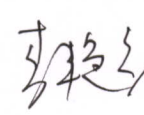


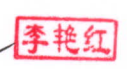
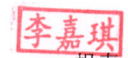


**广州鹿山新材料股份有限公司**  
**合并利润表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入	(三十五)	718,364,477.10	1,011,511,935.47	794,973,957.26	766,316,088.88
其中: 营业收入	(三十五)	718,364,477.10	1,011,511,935.47	794,973,957.26	766,316,088.88
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本	(三十五)	656,830,656.02	878,889,854.32	724,261,098.46	715,150,578.48
其中: 营业成本	(三十五)	600,662,388.37	782,151,231.72	630,653,993.42	634,054,411.20
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	(三十六)	1,351,395.29	4,552,181.87	2,923,696.71	3,297,737.13
销售费用	(三十七)	9,803,475.24	20,004,596.67	32,091,182.00	32,246,333.62
管理费用	(三十八)	18,355,466.39	28,841,115.91	25,455,515.19	20,729,374.44
研发费用	(三十九)	22,371,881.38	37,226,163.61	27,128,300.17	22,112,229.73
财务费用	(四十)	4,286,049.35	6,114,564.54	6,008,410.97	2,710,492.36
其中: 利息费用	(四十)	3,772,896.10	4,029,425.83	5,223,177.62	5,134,492.66
利息收入	(四十)	120,460.31	231,371.42	488,664.40	395,460.52
加: 其他收益	(四十一)	3,162,220.01	12,268,347.35	9,284,468.83	5,338,629.88
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	585,152.34	1,707,089.67	1,111,364.82	2,545,936.86
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十三)		-259,787.81	341,579.27	-75,250.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十四)	-6,106,056.09	-8,813,689.81	2,365,801.43	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十五)	-866,887.20	-938,338.25	-1,922,149.95	-3,487,012.84
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十六)		1,592,067.90	24,305.71	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		58,308,250.14	138,177,770.20	81,918,228.91	55,487,814.30
加: 营业外收入	(四十七)	121,168.62	578,711.57	613,018.32	65,620.85
减: 营业外支出	(四十八)	203,548.36	350,987.81	236,177.30	335,167.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,225,870.40	138,405,493.96	82,295,069.93	55,218,267.63
减: 所得税费用	(四十九)	7,808,268.70	22,665,782.02	10,352,280.40	7,308,051.71
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
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)		50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益					
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益					
6. 其他债权投资信用减值准备					
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十)	0.73	1.68	1.04	0.69
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十)	0.73	1.68	1.04	0.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 







广州鹿山新材料股份有限公司  
 母公司利润表  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十三	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	(六)	393,651,246.52	592,380,708.89	514,700,111.02	484,542,942.11
减: 营业成本	(六)	327,468,955.53	457,367,349.44	378,753,769.99	378,996,203.69
税金及附加		804,470.16	2,543,797.78	2,040,881.44	2,136,617.54
销售费用		7,667,695.67	16,242,634.11	26,145,677.13	24,856,400.95
管理费用		12,354,769.15	22,265,041.40	20,166,246.05	14,799,330.10
研发费用		11,986,969.52	21,938,941.55	19,529,485.27	15,449,433.89
财务费用		3,668,953.26	5,526,655.89	4,047,134.43	2,707,405.56
其中: 利息费用		3,120,470.93	3,260,895.82	4,691,954.78	4,951,173.97
利息收入		81,714.86	129,723.00	287,360.48	229,607.44
加: 其他收益		2,861,258.44	2,631,693.01	8,627,852.70	3,614,440.00
投资收益(损失以“-”号填列)	(七)	468,378.76	686,397.23	526,663.02	1,983,580.02
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			-210,789.89	291,771.05	-75,250.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-3,070,999.58	-9,009,302.46	-1,048,760.88	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-480,919.47	-683,687.81		-328,902.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)			41,606.42	24,305.71	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		29,477,151.38	59,952,205.22	72,438,748.31	50,791,417.50
加: 营业外收入		119,876.21	578,710.77	274,310.17	38,180.00
减: 营业外支出			229,952.83	220,653.01	328,091.27
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		29,597,027.59	60,300,963.16	72,492,405.47	50,501,506.23
减: 所得税费用		2,739,972.30	7,472,726.22	9,738,805.85	6,983,787.89
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		26,857,055.29	52,828,236.94	62,753,599.62	43,517,718.34
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26,857,055.29	52,828,236.94	62,753,599.62	43,517,718.34
(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					
六、综合收益总额		26,857,055.29	52,828,236.94	62,753,599.62	43,517,718.34

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

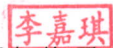
公司负责人:

*汪加胜*



主管会计工作负责人:

*李嘉琪*



报表 第6页

4-1-14

会计机构负责人:

*李艳红*







**广州鹿山新材料股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

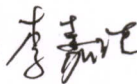
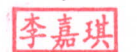
项目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		544,225,755.79	864,772,089.08	630,340,474.99	658,418,422.90
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
代理买卖证券收到的现金净额					
收到的税费返还		6,538,790.70	2,778,671.87	8,550,198.64	5,954,021.08
收到其他与经营活动有关的现金	(五十一)	4,781,198.51	17,438,831.53	15,105,702.71	5,343,254.85
经营活动现金流入小计		555,545,745.00	884,989,592.48	653,996,376.34	669,715,698.83
购买商品、接受劳务支付的现金		539,701,829.32	755,308,856.91	500,508,582.61	550,636,104.90
客户贷款及垫款净增加额					
存放中央银行和同业款项净增加额					
支付原保险合同赔付款项的现金					
拆出资金净增加额					
支付利息、手续费及佣金的现金					
支付保单红利的现金					
支付给职工以及为职工支付的现金		41,544,523.59	55,928,112.32	41,964,727.14	33,245,072.61
支付的各项税费		19,713,518.53	26,369,941.53	16,964,338.36	15,163,987.61
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	12,618,755.82	29,657,228.35	39,741,214.64	43,941,193.37
经营活动现金流出小计		613,578,627.26	867,264,139.11	599,178,862.75	642,986,358.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-58,032,882.26	17,725,453.37	54,817,513.59	26,729,340.34
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		27,585,152.34	74,207,089.67	64,014,809.92	90,236,038.86
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,777,961.22	1,039,589.37	
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		27,585,152.34	77,985,050.89	65,054,399.29	90,236,038.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,033,618.58	120,833,638.15	13,336,359.89	20,209,355.47
投资支付的现金			27,000,000.00	72,500,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	(五十一)		5,342,500.00		
投资活动现金流出小计		61,033,618.58	153,176,138.15	85,836,359.89	80,209,355.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-33,448,466.24	-75,191,087.26	-20,781,960.60	10,026,683.39
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
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		129,919,956.57	98,550,932.56	63,200,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		129,919,956.57	98,550,932.56	63,200,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,480,521.07	44,000,000.00	69,000,000.00	69,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,428,122.78	1,788,260.42	3,475,110.89	3,155,042.83
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	(五十一)	1,293,246.48			
筹资活动现金流出小计		24,201,890.33	45,788,260.42	72,475,110.89	72,655,042.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		105,718,066.24	52,762,672.14	-9,275,110.89	-22,655,042.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-104,418.61	-695,267.03	228,659.45	460,359.84
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		14,132,299.13	-5,398,228.78	24,989,101.55	14,561,340.74
加: 期初现金及现金等价物余额		85,326,455.67	90,724,684.45	65,735,582.90	51,174,242.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		99,458,754.80	85,326,455.67	90,724,684.45	65,735,582.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

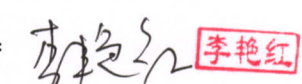

公司负责人:


主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





广州鹿山新材料股份有限公司  
母公司现金流量表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		348,531,019.08	352,240,777.88	357,497,392.72	450,356,583.18
收到的税费返还		3,815,264.50	2,778,671.87	8,345,691.73	5,918,120.05
收到其他与经营活动有关的现金		2,155,463.92	127,777,127.85	11,955,092.36	3,378,370.44
经营活动现金流入小计		354,501,747.50	482,796,577.60	377,798,176.81	459,653,073.67
购买商品、接受劳务支付的现金		359,518,334.31	259,333,160.88	289,256,509.89	350,149,901.21
支付给职工以及为职工支付的现金		26,160,785.23	37,895,445.76	30,430,787.31	21,818,210.07
支付的各项税费		6,094,923.73	16,189,047.38	13,061,110.79	10,467,763.24
支付其他与经营活动有关的现金		8,842,647.18	25,096,871.36	52,899,631.32	49,605,671.85
经营活动现金流出小计		400,616,690.45	338,514,525.38	385,648,039.31	432,041,546.37
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-46,114,942.95</b>	<b>144,282,052.22</b>	<b>-7,849,862.50</b>	<b>27,611,527.30</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>					
收回投资收到的现金		17,474,109.92	28,186,397.23	63,570,472.12	66,564,752.02
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			44,247.79	1,039,589.37	
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		17,474,109.92	28,230,645.02	64,610,061.49	66,564,752.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,829,882.95	27,112,667.67	8,679,195.01	17,835,388.25
投资支付的现金			170,700,000.00	27,500,000.00	65,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金			5,342,500.00		
投资活动现金流出小计		7,829,882.95	203,155,167.67	36,179,195.01	82,835,388.25
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,644,226.97</b>	<b>-174,924,522.65</b>	<b>28,430,866.48</b>	<b>-16,270,636.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金		80,385,446.07	89,826,591.25	63,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		80,385,446.07	89,826,591.25	63,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,385,446.07	44,000,000.00	69,000,000.00	69,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,423,940.62	1,788,260.42	3,475,110.89	3,155,042.83
支付其他与筹资活动有关的现金		1,293,246.48			
筹资活动现金流出小计		24,102,633.17	45,788,260.42	72,475,110.89	72,655,042.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,282,812.90</b>	<b>44,038,330.83</b>	<b>-9,475,110.89</b>	<b>-22,655,042.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-94,747.41</b>	<b>-727,244.03</b>	<b>221,679.96</b>	<b>420,029.18</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>19,717,349.51</b>	<b>12,668,616.37</b>	<b>11,327,573.05</b>	<b>-10,894,122.58</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		55,445,286.60	42,776,670.23	31,449,097.18	42,343,219.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>75,162,636.11</b>	<b>55,445,286.60</b>	<b>42,776,670.23</b>	<b>31,449,097.18</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

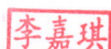
公司负责人:

*汪加胜*



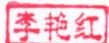
主管会计工作负责人:

*李嘉琪*



会计机构负责人:

*李艳红*



广州鹿山新材料股份有限公司  
-合并所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	其他权益工具 永续债 其他										
一、上年年末余额	69,007,000.00		180,303,625.87			32,739,216.84		360,264,185.22	642,314,027.93		642,314,027.93	
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、本年年初余额	69,007,000.00		180,303,625.87			32,739,216.84		360,264,185.22	642,314,027.93		642,314,027.93	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额												
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	69,007,000.00		180,303,625.87			32,739,216.84		410,681,786.92	692,731,629.63		692,731,629.63	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

汪胜



主管会计工作负责人:

李嘉琪

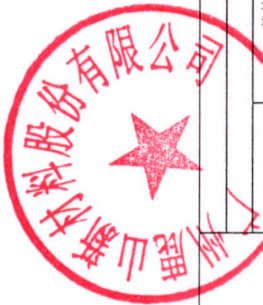


会计机构负责人:

李艳红







**广州鹿山新材料股份有限公司**  
**合并所有者权益变动表（续）**  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020年度										所有者权益合计				
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	69,007,000.00					180,303,625.87					249,807,296.97		526,574,315.99		526,574,315.99
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、本年年初余额	69,007,000.00					180,303,625.87					249,807,296.97		526,574,315.99		526,574,315.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											110,456,888.25		115,739,711.94		115,739,711.94
（一）综合收益总额											115,739,711.94		115,739,711.94		115,739,711.94
（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								5,282,823.69			-5,282,823.69				
2. 提取一般风险准备								5,282,823.69			-5,282,823.69				
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	69,007,000.00					180,303,625.87		32,739,216.84			360,264,185.22		642,314,027.93		642,314,027.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

汪加胜

主管会计工作负责人：

李嘉琪

李嘉琪

会计机构负责人：

李艳红

李艳红

广州鹿山新材料股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2019年度													
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	小计	少数股东 权益	所有者权 益合计
一、上年年末余额	69,007,000.00				180,303,625.87				21,181,033.19		184,139,867.40	454,631,526.46		454,631,526.46
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、本年年初余额	69,007,000.00				180,303,625.87				21,181,033.19		184,139,867.40	454,631,526.46		454,631,526.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									6,275,359.96		65,667,429.57	71,942,789.53		71,942,789.53
（一）综合收益总额									6,275,359.96		71,942,789.53	71,942,789.53		71,942,789.53
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积									6,275,359.96		-6,275,359.96			
2. 提取一般风险准备									6,275,359.96		-6,275,359.96			
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	69,007,000.00				180,303,625.87				27,456,393.15		249,807,296.97	526,574,315.99		526,574,315.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：汪胜



主管会计工作负责人：

李嘉琪



会计机构负责人：

李艳红





广州鹿山新材料股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年度										所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益		
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
一、上年年末余额	69,007,000.00				180,303,625.87			16,829,261.36			140,581,423.31	406,721,310.54		406,721,310.54
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	69,007,000.00				180,303,625.87			16,829,261.36			140,581,423.31	406,721,310.54		406,721,310.54
三、本增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积								4,351,771.83			-4,351,771.83			
2. 提取一般风险准备								4,351,771.83			-4,351,771.83			
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	69,007,000.00				180,303,625.87			21,181,033.19			184,139,867.40	454,631,526.46		454,631,526.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

汪胜

汪胜

主管会计工作负责人：

李嘉琪

李嘉琪

会计机构负责人：

李艳红

李艳红

广州鹿山新材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2021年1-6月		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
	股本	其他权益工具 永续债 其他							
一、上年年末余额	69,007,000.00		180,303,625.87				32,739,216.84	287,838,345.61	569,888,188.32
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	69,007,000.00		180,303,625.87				32,739,216.84	287,838,345.61	569,888,188.32
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								26,857,055.29	26,857,055.29
(二) 所有者投入和减少资本								26,857,055.29	26,857,055.29
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、本期末余额	69,007,000.00		180,303,625.87				32,739,216.84	314,695,400.90	596,745,243.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

汪加胜



主管会计工作负责人:

李嘉琪



会计机构负责人:

李艳红



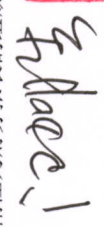




广州鹿山新材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度							所有者权益合计			
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	69,007,000.00				180,303,625.87				27,456,393.15	240,292,932.36	517,059,951.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	69,007,000.00				180,303,625.87				27,456,393.15	240,292,932.36	517,059,951.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,282,823.69	47,545,413.25	52,828,236.94
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									5,282,823.69	-5,282,823.69	
1. 提取盈余公积									5,282,823.69	-5,282,823.69	
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、本期末余额	69,007,000.00				180,303,625.87				32,739,216.84	287,838,345.61	569,888,188.32

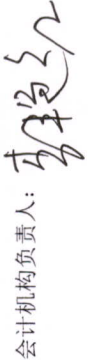
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 



主管会计工作负责人： 



会计机构负责人： 



广州鹿山新材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）



项目	2019 年度			所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额	69,007,000.00		180,303,625.87	183,814,692.70
加：会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
二、本年期初余额	69,007,000.00		180,303,625.87	183,814,692.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				56,478,239.66
（一）综合收益总额				62,753,599.62
（二）所有者投入和减少资本				
1. 所有者投入的普通股				
2. 其他权益工具持有者投入资本				
3. 股份支付计入所有者权益的金额				
4. 其他				
（三）利润分配				-6,275,359.96
1. 提取盈余公积			6,275,359.96	
2. 对所有者（或股东）的分配			6,275,359.96	
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、本期末余额	69,007,000.00		180,303,625.87	240,292,932.36
			27,456,393.15	517,059,951.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李加胜



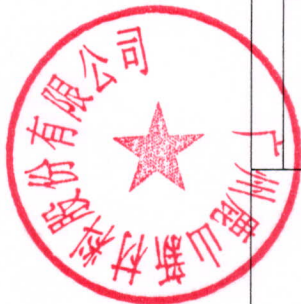
主管会计工作负责人：李嘉琪



会计机构负责人：李艳红







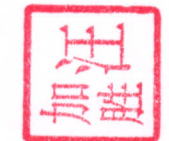
广州鹿山新材料股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	69,007,000.00			180,303,625.87				16,829,261.36	144,648,746.19	410,788,633.42
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	69,007,000.00			180,303,625.87				16,829,261.36	144,648,746.19	410,788,633.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,351,771.83	39,165,946.51	43,517,718.34
（一）综合收益总额									43,517,718.34	43,517,718.34
（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								4,351,771.83	-4,351,771.83	
2. 对所有者（或股东）的分配								4,351,771.83	-4,351,771.83	
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										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	69,007,000.00			180,303,625.87				21,181,033.19	183,814,692.70	454,306,351.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

汪加胜



主管会计工作负责人：

李嘉琪



会计机构负责人：

李艳红



## 广州鹿山新材料股份有限公司 财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

##### 1、 基本信息

企业名称: 广州鹿山新材料股份有限公司

注册地址: 广州市黄埔区云埔工业区埔北路 22 号自编 1 栋、自编 2 栋、自编 3 栋、  
自编 4 栋

法定代表人及实际控制人: 汪加胜

注册资本: 人民币 6,900.70 万元

成立日期: 1998 年 11 月 12 日

营业执照号码: 91440101712452646Q

营业期限: 长期

行业种类: 橡胶和塑料制品业

经营范围: 初级形态塑料及合成树脂制造(监控化学品、危险化学品除外); 材料科学研究、技术开发; 新材料技术开发服务; 新材料技术转让服务; 商品批发贸易(许可审批类商品除外); 技术进出口; 货物进出口(专营专控商品除外); 商品零售贸易(许可审批类商品除外)。

主要业务及产品: 公司是一家专注于绿色环保高性能的高分子热熔粘接材料研发、生产和销售的高新技术企业; 主要产品包括功能性聚烯烃热熔胶粒及热熔胶膜产品。

##### 2、 历史沿革

广州鹿山新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由广州市鹿山化工材料有限公司以 2009 年 10 月 31 日为基准日采取整体变更方式设立的股份有限公司, 于 2009 年 12 月 7 日取得广州市工商局核发的注册号 440112000001193 的《企业法人营业执照》, 公司设立时的注册资本为 4,650.00 万元, 股本为 4,650.00 万股。

2010 年 2 月 22 日, 经 2010 年公司临时股东大会决议, 公司增发 135.00 万股, 由郑妙华认购。本次增资后, 公司注册资本变更为 4,785.00 万元, 股本变更为 4,785.00 万股。

2010 年 3 月 22 日, 经 2010 年公司临时股东大会决议, 公司增发 665.00 万股, 分别由招商资本投资有限公司(以下简称“招商资本”)、广州海汇成长创业投资中心(有限合伙)(以下简称“广州海汇”)、张忠民认购, 其中: 招商资本认购 354.25 万股、广州海汇认购 201.75 万股、张忠民认购 109.00 万股。本次增资后, 公司注册资本变



更为5,450.00万元，股本变更为5,450.00万股。

2015年12月23日，经2015年公司第一次临时股东大会决议，公司同意招商资本将其持有的公司的265.00万股股份和89.25万股股份分别转让给西藏聚兰德股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“西藏聚兰德”）和广州美洛文化传媒有限公司（以下简称“广州美洛”）。

2016年3月18日，经2016年公司第一次临时股东大会决议，公司增发272.50万股，由珠海乾亨投资管理有限公司（以下简称“珠海乾亨”）认购。本次增资后，公司注册资本变更为5,722.50万元，股本变更为5,722.50万股。

2016年4月22日，经2016年公司第二次临时股东大会决议，公司增发30.00万股，由唐小军认购。本次增资后，公司注册资本变更为5,752.50万元，股本变更为5,752.50万股。

2016年6月6日，经2016年公司第三次临时股东大会决议，同意广州美洛将其持有的公司20.00万股股份转让给张立鹏，将其持有的公司69.25万股股份转让给邓超华；同意汪加胜将其持有的公司100.00万股股份转让给蔡志华；公司增发473.1458万股，分别由佛山市金烽商业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金烽商业”）、深圳市华拓至远投资企业（有限合伙）（以下简称“华拓至远”）、西藏聚兰德认购，其中金烽商业认购255.7545万股、华拓至远认购153.4527万股、西藏聚兰德认购63.9386万股。本次增资后，公司注册资本变更为6,225.6458万元，股本变更为6,225.6458万股。

2017年2月22日，经2017年公司第一次临时股东大会决议，公司增发450.0467万股，分别由广州日信宝安新材料产业投资中心（有限合伙）（以下简称“日信宝安”）、江兴浩认购，其中日信宝安认购375.0389万股、江兴浩认购75.0078万股。本次增资后，公司注册资本变更为6,675.6925万元，股本变更为6,675.6925万股。

2017年4月12日，经2017年公司第二次临时股东大会决议，公司增发225.0075万股，分别由广东南洋资本管理有限公司（以下简称“广东南洋”）、新余邦华投资企业（有限合伙）（以下简称“新余邦华”）、珠海融贯通企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“珠海融贯通”）认购，其中广东南洋认购75.0025万股、新余邦华认购75.0025万股、珠海融贯通认购75.0025万股。本次增资后，公司注册资本变更为6,900.70万元，股本变更为6,900.70万股。

2018年10月23日，经2018年公司第一次临时股东大会，公司同意华拓至远将其持有的公司53.1277万股股份转让给万联广生投资有限公司（以下简称“万联广生”）；将其持有的公司100.3250万股股份转让给广州穗开股权投资有限公司（以下简称“广州穗开”）；同意金烽商业将其持有的公司47.1725万股股份转让给万联广生；将其持有的公司139.7714万股股份转让给广州开发区广开知识产权运营投资中心（有限

合伙) (以下简称“广开知识”); 将其持有的公司 68.8106 万股股份转让给广州天泽中鼎股权投资中心 (有限合伙) (以下简称“广州天泽”)。

2019年5月22日, 经2019年第二次临时股东大会, 公司同意广东南洋将其持有的公司 75.0025 万股股份转让给广州穗开。

截至2021年6月30日, 公司股东及股份情况如下:

序号	股东名称	股份数	持股比例 (%)
1	汪加胜	34,111,601	49.43
2	韩丽娜	6,624,830	9.60
3	日信宝安	3,750,389	5.43
4	西藏聚兰德	3,289,386	4.77
5	广发乾和投资有限公司	2,725,000	3.95
6	广州市鹿山信息咨询有限公司	2,334,464	3.38
7	唐舫成	2,208,277	3.20
8	广州海汇	2,017,500	2.92
9	广州穗开 (SS)	1,753,275	2.54
10	郑妙华	1,570,828	2.28
11	广开知识	1,397,714	2.03
12	张忠民	1,090,000	1.58
13	万联广生 (SS)	1,003,002	1.45
14	蔡志华	1,000,000	1.45
15	江兴浩	750,078	1.09
16	珠海融贯通	750,025	1.09
17	新余邦华	750,025	1.09
18	邓超华	692,500	1.00
19	广州天泽	688,106	1.00
20	唐小军	300,000	0.43
21	张立鹏	200,000	0.29
	合 计	69,007,000	100.00

说明: SS代表 State-owned shareholder, 表示其为国有股东。2019年12月, 公司原股东珠海乾亨被其母公司广发乾和投资有限公司吸收合并。

本财务报表业经公司董事会于2021年9月10日批准报出。

## (二) 合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。



## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

## 三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务

报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。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。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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

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。

资产负债表日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。

### 2、 外币财务报表的折算

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(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时,将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额,自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

#### 自 2019 年 1 月 1 日起的会计政策

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

一 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### **2019年1月1日前的会计政策**

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

## **2、金融工具的确认依据和计量方法**

### **自2019年1月1日起的会计政策**

#### **(1) 以摊余成本计量的金融资产**

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；



不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。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中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

**2019年1月1日前的会计政策**

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将

公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：



(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)、可供出售金融资产的情形)之和。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

##### 自2019年1月1日起的会计政策

本公司以单项或组合的方式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金融资产(债务工具)和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。



本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

### **2019年1月1日前的会计政策**

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

#### **(1) 可供出售金融资产的减值准备：**

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接

计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。  
对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。  
可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 应收款项坏账准备:

① 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准: 应收款账款单项金额在 100.00 万元以上(含 100.00 万元)、其他应收款单项金额在 100.00 万元以上(含 100.00 万元)。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法: 单独进行减值测试, 如有客观证据表明其已发生减值, 按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备, 计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项, 将其归入相应组合计提坏账准备。

② 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

信用风险特征组合确定的依据	
账龄组合	除子公司组合外的其他款项
子公司组合	具有控制和被控制关系的关联方款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
子公司组合	经测试未发生减值的, 不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)	商业承兑汇票计提比例(%)
1年以内(含1年)	5.00	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3年以上	100.00	100.00	100.00



组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
子公司组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：对于单项金额虽不重大，但有确凿证据表明可收回性与以账龄和风险资产为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在明显差异的。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(3) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、委托加工物资等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### (十二) 合同资产

#### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（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

合同资产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、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

### (十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承



诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### (十四) 长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### (2) 通过企业合并以外的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。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合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。

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在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。



### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；

所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	3.00	4.85
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40
办公设备及其他	年限平均法	5	0.00、3.00	19.40、20.00

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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



## 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。

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。

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。

## 3、 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、 借款费用资本化率、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，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司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。

## (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摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	土地使用权证规定的使用年限	直线法	土地使用权证
软件	3年	直线法	公司预计

## 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司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。

## 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损



益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限为在受益年限内平均摊销，摊销方法为直线法。

#### (二十一) 合同负债

自2020年1月1日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合



同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为本公司提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时,综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算



确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (二十五) 收入

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成



本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 具体原则

### (1) 销售商品收入确认的具体原则

公司产品主要有功能性聚烯烃热熔胶胶粒、热熔胶胶膜等，根据销售区域可分为外销和内销两类。内销和外销收入确认的具体时点如下：

内销产品收入确认方法：①若合同约定产品由公司负责运送到客户指定场所的，公司将产品送到客户指定场所，且取得客户签收单后确认收入；②若合同约定由客户直接提货的，在产品已经发出，且取得经客户指定提货人签收的发货单后确认收入；③对于热熔胶胶膜中的热塑型光学透明胶膜，客户需要拆除包装后进行核验对账，公司在取得客户对账单后确认收入。

外销产品收入确认方法：在产品已经发出，取得海关报关单和国际船运公司提单后确认收入。

### (2) 让渡资产使用权收入确认的具体原则

公司让渡资产使用权收入，主要是场地租赁收入，公司根据租赁合同规定，在月末确认当月租赁收入的实现。

## 2020年1月1日前的会计政策

### 1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；

- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、 具体原则

### (1) 销售商品收入确认的具体原则

公司产品主要有功能性聚烯烃热熔胶胶粒、热熔胶胶膜等，根据销售区域可分为外销和内销两类。内销和外销收入确认的具体时点如下：

内销产品收入确认方法：①若合同约定产品由公司负责运送到客户指定场所的，公司将产品送到客户指定场所，且取得客户签收单后确认收入；②若合同约定由客户直接提货的，在产品已经发出，且取得经客户指定提货人签收的发货单后确认收入；③对于热熔胶胶膜中的热塑型光学透明胶膜，客户需要拆除包装后进行核验对账，公司在取得客户对账单后确认收入。

外销产品收入确认方法：在产品已经发出，取得海关报关单和国际船运公司提单后确认收入。

### (2) 让渡资产使用权收入确认的具体原则

公司让渡资产使用权收入，主要是场地租赁收入，公司根据租赁合同规定，在月末确认当月租赁收入的实现。

## (二十六) 合同成本

### 自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、 确认时点

与资产相关的政府补助：收到政府补助时确认为递延收益的，于相关资产达到预计使用状态时，在其使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助：①用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递



延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入);

与收益相关的政府补助,用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益(与本公司日常活动相关的,计入其他收益;与本公司日常活动无关的,计入营业外收入)或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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本公司提供贷款的,本公司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本公司的,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 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)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十九) 租赁

### 自2021年1月1日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：



- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选



择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日,本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指无论所有权最终是否转移,但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时,基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十五)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。



(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

## 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司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。公司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公司承担的与租赁相关的费用时,公司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) 公司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,确认为租赁相关收入。公司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相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司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。公司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) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(2017 年修订)(以下合称“新金融工具准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因追溯调整产生的累积影响数调整 2019 年年初留存收益和其他综合收益，2018 年度的财务报表未做调整。执行新金融工具准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容 和原因	审批程序	受影响的报表 项目	对 2019 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) “其他流动资产”中的理财产品投资重分类至“交易性金融资产”	经公司董 事会批准	其他流动资产	-60,000,000.00	-60,000,000.00
		交易性金融资产	60,000,000.00	60,000,000.00
(2) 将部分“应收款项”重分类至“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)”。	经公司董 事会批准	应收票据	-12,067,350.82	-5,337,208.06
		应收款项融资	12,067,350.82	5,337,208.06

以按照财会（2019）6号和财会（2019）16号的规定调整后的2018年12月31日余额为基础，各项金融资产和金融负债按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下：

合并

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	134,808,291.13	应收票据	摊余成本	122,740,940.31
其他流动资产	摊余成本	62,081,828.36	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	12,067,350.82
			其他流动资产	摊余成本	2,081,828.36
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,000,000.00

母公司

原金融工具准则		新金融工具准则			
列报项目	计量类别	账面价值	列报项目	计量类别	账面价值
应收票据	摊余成本	62,780,373.14	应收票据	摊余成本	57,443,165.08
其他流动资产	摊余成本	60,247,961.53	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,337,208.06
			其他流动资产	摊余成本	247,961.53
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	60,000,000.00

(2) 执行《企业会计准则第14号——收入》(2017年修订)(以下简称“新收入准则”)

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第14号——收入》。修订后的准则规定,首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初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。

本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。根据准则的规定,本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整2020年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,2019年度、2018年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2020年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与货款相关的预收款项重分类至合同负债。	经公司董事会批准	预收款项	-4,307,258.77	-3,838,689.38
		合同负债	3,990,996.67	3,576,340.82
		其他流动负债	316,262.10	262,348.56

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(增加/(减少)):

受影响的资产负债表项目	对2020年12月31日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-14,428,975.19	-6,376,020.97
合同负债	13,151,127.35	6,024,619.19
其他流动负债	1,277,847.84	351,401.78

受影响的利润表项目	对2020年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	20,679,041.92	14,038,775.87
销售费用	-20,679,041.92	-14,038,775.87

(3) 执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)

财政部于2018年度修订了《企业会计准则第21号——租赁》(简称“新租赁



准则”)。本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择与租赁负债相等的金额和对预付租金进行必要调整的方法计量使用权资产。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十三) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用2021年1月1日的增量借款利率（加权平均值：4.5%）来对租赁付款额进行折现。

2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	5,760,867.39
按2021年1月1日本公司增量借款利率折现的现值	5,450,942.93
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	5,450,942.93
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	0.00

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁,本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估,并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的,本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外,本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	经公司董 事会批准	使用权资产	5,450,942.93	5,450,942.93
		租赁负债	3,272,594.98	3,272,594.98
		一年内到期的非流动负债	2,178,347.95	2,178,347.95

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2019年1月1日首次执行新金融工具准则调整2019年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
应收票据	134,808,291.13	122,740,940.31	-12,067,350.82		-12,067,350.82
应收款项融资	不适用	12,067,350.82	12,067,350.82		12,067,350.82
其他流动资产	62,081,828.36	2,081,828.36	-60,000,000.00		-60,000,000.00

母公司资产负债表

项目	2018年12月31日余额	2019年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融资产	不适用	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00
应收票据	62,780,373.14	57,443,165.08	-5,337,208.06		-5,337,208.06
应收款项融资	不适用	5,337,208.06	5,337,208.06		5,337,208.06
其他流动资产	60,247,961.53	247,961.53	-60,000,000.00		-60,000,000.00

(2) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	4,307,258.77		-4,307,258.77		-4,307,258.77
合同负债		3,990,996.67	3,990,996.67		3,990,996.67
其他流动负债		316,262.10	316,262.10		316,262.10

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	3,838,689.38		-3,838,689.38		-3,838,689.38
合同负债		3,576,340.82	3,576,340.82		3,576,340.82
其他流动负债		262,348.56	262,348.56		262,348.56



(3) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	5,450,942.93		5,450,942.93	5,450,942.93
租赁负债	不适用	3,272,594.98		3,272,594.98	3,272,594.98
一年内到期的 非流动负债	不适用	2,178,347.95		2,178,347.95	2,178,347.95

母公司资产负债表

项目	2020年12月 31日余额	2021年1月1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产	不适用	5,450,942.93		5,450,942.93	5,450,942.93
租赁负债	不适用	3,272,594.98		3,272,594.98	3,272,594.98
一年内到期的 非流动负债	不适用	2,178,347.95		2,178,347.95	2,178,347.95

3、其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号),修订后的准则自2019年6月10日起施行,对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则,2018年度的财务报表不做调整,执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号),修订后的准则自2019年6月17日起施行,对2019

年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司2019年度及以后期间的财务报表已执行该准则，债务重组损益计入其他收益和投资收益；2018年度的财务报表不做调整，债务重组损益仍计入营业外收入和营业外支出。

### （3）执行《企业会计准则解释第13号》

财政部于2019年12月10日发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号，以下简称“解释第13号”），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

#### ①关联方的认定

解释第13号明确了以下情形构成关联方：企业与其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；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第13号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

#### ②业务的定义

解释第13号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行解释第13号，2019年度、2018年度的财务报表不做调整，执行解释第13号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### （4）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于2019年12月16日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会〔2019〕22号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自2020年1月1日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自2020年1月1日起执行该规定，2019年度、2018年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。



(5) 执行一般企业财务报表格式的修订

财政部分别 2018 年度和 2019 年度发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）、《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司已按修订后的格式编制本报告期间的财务报表：

资产负债表中“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示；

利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目；新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目；增加列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”；

所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

(6) 执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

(7) 执行《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》

财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应



付租赁付款额”调整为“减让仅针对2022年6月30日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对2021年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

#### (8) 执行《企业会计准则解释第14号》

财政部于2021年2月2日发布了《企业会计准则解释第14号》(财会〔2021〕1号，以下简称“解释第14号”)，自公布之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有关业务，根据解释第14号进行调整。

##### ①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第14号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的PPP项目合同，对于2020年12月31日前开始实施且至施行日尚未完成的有关PPP项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。本公司执行该规定对报表无影响。

##### ②基准利率改革

解释第14号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020年12月31日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2021年 1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13.00%、 5.00%	13.00%、 5.00%	16.00%、 13.00%、 5.00%	17.00%、 16.00%、 5.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3.00%	3.00%	3.00%	3.00%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2.00%	2.00%	2.00%	2.00%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25.00%、 15.00%	25.00%、 20.00%、 15.00%	25.00%、 20.00%、 15.00%	25.00%、 15.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2021年 1-6月	2020年 度	2019年 度	2018年 度
本公司	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
江苏鹿山新材料有限公司(以下简称“江苏鹿山”)	25.00%	25.00%	15.00%	15.00%
广州鹿山光电材料有限公司(以下简称“鹿山光电”)	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
广州鹿山功能材料有限公司(以下简称“鹿山功能”)	25.00%	20.00%	20.00%	25.00%
鹿山新材料(盐城)有限公司(以下简称“盐城鹿山”)	25.00%	-	-	-

##### (二) 税收优惠

###### 1、 增值税

报告期内，公司出口的粘接树脂、热熔胶膜和 EVA 胶膜等产品属于国家出口减免产品，享受国家关于出口货物的增值税“免、抵、退”优惠政策，出口退税率为 13%。



## 2、 企业所得税

### (1) 高新技术企业税收优惠

根据2017年12月11日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201744007929),本公司被认定为高新技术企业。

根据2020年12月9日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR202044012282),本公司被认定为高新技术企业。

2018-2020年和2021年1-6月适用15.00%的所得税优惠税率。

根据2017年11月17日江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号为:GR201732000774),子公司江苏鹿山被认定为高新技术企业,2018年和2019年适用15.00%的所得税优惠税率。

### (2) 研究开发费用加计扣除

根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99号)规定,2018年1月1日至2020年12月31日企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,按75.00%加计扣除。

2018-2020年,公司和江苏鹿山享受研究开发费加计75%的扣除税收优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第13号)规定,制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2021年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2021年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。

2021年1-6月,公司和江苏鹿山享受研究开发费加计100%的扣除税收优惠政策。

### (3) 小微企业税收优惠

根据《企业所得税法》、《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)规定,报告期内子公司鹿山功能符合小型微利企业标准的,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100.00万元的部分,减按25.00%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100.00万元但不超过300.00万元的部分,减按50.00%计入应纳税所得额,按20.00%的税率缴纳企业所得税。

2019-2020年,鹿山功能享受小微企业税收优惠政策。



五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
库存现金			63,646.00	45,638.36
银行存款	99,458,754.80	85,326,455.67	90,661,038.45	65,689,944.54
其他货币资金	11,378,910.72	13,063,166.82	4,280,845.89	13,631,611.78
合计	110,837,665.52	98,389,622.49	95,005,530.34	79,367,194.68

其中使用权受到限制的货币资金明细如下：

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
国外信用证保证金	3,532,929.27	1,714,288.22	3,080,701.88	3,603,173.60
保函保证金	1,403,481.45	6,006,378.60	1,200,144.01	1,094,689.90
因诉讼冻结资金	5,342,500.00	5,342,500.00		
银行承兑汇票保证金	1,100,000.00			5,153,044.11
远期结售汇保证金				936,831.07
期货保证金				2,843,873.10
合计	11,378,910.72	13,063,166.82	4,280,845.89	13,631,611.78

说明：诉讼冻结资金原因详见本财务报告附注“十一、（二）或有事项”。

(二) 交易性金融资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		27,006,541.46	72,766,329.27
其中：银行理财产品		27,006,541.46	72,766,329.27
合计		27,006,541.46	72,766,329.27

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	150,055,969.30	201,443,137.04	126,107,219.33	125,716,070.26
商业承兑汇票	5,855,598.64	7,241,886.40	14,637,583.55	9,570,758.81
小计	155,911,567.94	208,685,023.44	140,744,802.88	135,286,829.07
减：坏账准备	292,779.93	362,094.32	731,879.18	478,537.94
合计	155,618,788.01	208,322,929.12	140,012,923.70	134,808,291.13

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票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		101,146,596.19		148,046,335.24		96,254,671.56		97,888,668.65
商业承兑汇票						366,725.00		400,000.00
合计		101,146,596.19		148,046,335.24		96,621,396.56		98,288,668.65



(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	210,004,781.83	121,243,146.95	116,044,592.32	145,480,669.01
1至2年	2,026,214.19	597,205.34	3,143,873.88	12,413,021.62
2至3年	206,760.70	921,641.94	5,333,317.54	5,015,320.16
3年以上	10,862,861.90	10,630,188.54	8,991,692.50	9,154,594.52
小计	223,100,618.62	133,392,182.77	133,513,476.24	172,063,605.31
减：坏账准备	21,628,791.07	17,029,657.25	20,018,237.12	23,430,153.50
合计	201,471,827.55	116,362,525.52	113,495,239.12	148,633,451.81

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日

类别	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	10,107,877.56	4.53	10,107,877.56	100.00	
按组合计提坏账准备	212,992,741.06	95.47	11,520,913.51	5.41	201,471,827.55
其中：					
账龄组合	212,992,741.06	95.47	11,520,913.51	5.41	201,471,827.55
合计	223,100,618.62	100.00	21,628,791.07		201,471,827.55

2020年12月31日

类别	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	10,228,223.01	7.67	10,228,223.01	100.00	
按组合计提坏账准备	123,163,959.76	92.33	6,801,434.24	5.52	116,362,525.52
其中：					
账龄组合	123,163,959.76	92.33	6,801,434.24	5.52	116,362,525.52
合计	133,392,182.77	100.00	17,029,657.25		116,362,525.52

2019年12月31日

类别	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	12,026,106.71	9.01	12,026,106.71	100.00	
按组合计提坏账准备	121,487,369.53	90.99	7,992,130.41	6.58	113,495,239.12
其中:					
账龄组合	121,487,369.53	90.99	7,992,130.41	6.58	113,495,239.12
合计	133,513,476.24	100.00	20,018,237.12		113,495,239.12

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	9,243,752.28	9,243,752.28	100.00	客户正破产重组, 预计无法收回
无锡新国飞能源科技有限公司	864,125.28	864,125.28	100.00	客户经营异常, 预计无法收回
合计	10,107,877.56	10,107,877.56		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	9,243,752.28	9,243,752.28	100.00	客户正破产重组, 预计无法收回
无锡新国飞能源科技有限公司	864,125.28	864,125.28	100.00	客户经营异常, 预计无法收回
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	120,345.45	120,345.45	100.00	客户破产重组, 预计无法收回
合计	10,228,223.01	10,228,223.01		

名称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	9,242,596.23	9,242,596.23	100.00	客户正破产重组, 预计无法收回。
中电电气(上海)太阳能科技有限公司	1,919,385.20	1,919,385.20	100.00	客户正破产重组, 预计无法收回。
无锡新国飞能源科技有限公司	864,125.28	864,125.28	100.00	客户经营异常, 预计无法收回。
合计	12,026,106.71	12,026,106.71		



按组合计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	212,992,741.06	11,520,913.51	5.41	123,163,959.76	6,801,434.24	5.52	121,487,369.53	7,992,130.41	6.58
合计	212,992,741.06	11,520,913.51		123,163,959.76	6,801,434.24		121,487,369.53	7,992,130.41	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 见本财务报表附注“三、(十) 金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,161,981.43	6.49	11,161,981.43	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	159,717,145.72	92.82	11,083,693.91	6.94	148,633,451.81
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,184,478.16	0.69	1,184,478.16	100.00	
合计	172,063,605.31	100.00	23,430,153.50		148,633,451.81

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	9,242,596.23	9,242,596.23	100.00	客户正破产重组，预计无法收回。
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	1,919,385.20	1,919,385.20	100.00	客户正破产重组，预计无法收回。
合计	11,161,981.43	11,161,981.43		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	145,480,669.01	7,274,033.45	5.00
1至2年	7,684,546.82	768,454.68	10.00
2至3年	5,015,320.16	1,504,596.05	30.00
3年以上	1,536,609.73	1,536,609.73	100.00
合计	159,717,145.72	11,083,693.91	

按组合计提坏账的确认标准及说明：见本财务报表附注“三、（十）金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.01.01	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	11,161,981.43				11,161,981.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,339,887.40	2,893,431.51		149,625.00	11,083,693.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,184,478.16				1,184,478.16
合计	20,686,346.99	2,893,431.51		149,625.00	23,430,153.50

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,346,459.59		12,346,459.59			320,352.88	12,026,106.71
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,083,693.91		11,083,693.91	-2,704,172.86		387,390.64	7,992,130.41
合计	23,430,153.50		23,430,153.50	-2,704,172.86		707,743.52	20,018,237.12

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,026,106.71		12,026,106.71	1,156.05	153,550.82	1,645,488.93	10,228,223.01
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,992,130.41		7,992,130.41	-301,789.22		888,906.95	6,801,434.24
合计	20,018,237.12		20,018,237.12	-300,633.17	153,550.82	2,534,395.88	17,029,657.25



类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	10,228,223.01		120,345.45		10,107,877.56
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,801,434.24	4,937,996.29		218,517.02	11,520,913.51
合计	17,029,657.25	4,937,996.29	120,345.45	218,517.02	21,628,791.07

#### 4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	218,517.02	2,534,395.88	707,743.52	149,625.00

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	核销时间
中电电气（上海）太阳能科技有限公司	货款	1,645,488.93	经破产重组后，仍无法收回。	经总经办批准	否	2020年
合计		1,645,488.93				

#### 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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
唐山海泰新能科技股份有限公司	30,584,234.36	13.71	1,529,211.72
正信光电科技股份有限公司	15,475,772.25	6.94	773,788.61
赛维LDK太阳能高科技（南昌）有限公司	9,243,752.28	4.14	9,243,752.28
杭州巨杰包装科技有限公司	8,867,500.00	3.97	443,375.00
惠州俊儿塑料科技有限公司	8,251,246.25	3.70	412,562.31
合计	72,422,505.14	32.46	12,402,689.92

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
正信光电科技股份有限公司	18,862,357.58	14.14	943,117.88
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	9,243,752.28	6.93	9,243,752.28
锦州创惠新能源有限公司	6,153,646.53	4.61	307,682.33
唐山海泰新能科技股份有限公司	5,704,915.53	4.28	285,245.78
晶科能源有限公司	4,960,944.49	3.72	248,047.22
合计	44,925,616.41	33.68	11,027,845.49

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
正信光电科技股份有限公司	36,710,782.18	27.50	1,835,539.11
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	9,242,596.23	6.92	9,242,596.23
安徽大恒能源科技有限公司	4,772,354.75	3.57	238,617.74
Hayim Pinhas Kimyevi ve Maden Mamulleri Ihracat ve Ithalat A.S.	3,094,433.03	2.32	154,721.65
松下采购（中国）有限公司	2,101,566.30	1.57	105,078.32
合计	55,921,732.49	41.88	11,576,553.05

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
晶科能源有限公司	33,635,971.00	19.55	1,681,798.55
正信光电科技股份有限公司	25,337,600.37	14.73	1,266,880.02
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	9,242,596.23	5.37	9,242,596.23
中建材浚鑫科技有限公司	9,159,300.20	5.32	1,678,768.62
唐山海泰新能科技股份有限公司	3,925,533.26	2.28	196,276.66
合计	81,301,001.06	47.25	14,066,320.08

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	11,379,737.78	34,327,266.45	18,543,377.17
合计	11,379,737.78	34,327,266.45	18,543,377.17

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		170,278,124.36	151,734,747.19	18,543,377.17	
合计		170,278,124.36	151,734,747.19	18,543,377.17	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	18,543,377.17	343,580,883.83	327,796,994.55	34,327,266.45	
合计	18,543,377.17	343,580,883.83	327,796,994.55	34,327,266.45	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	2021.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	34,327,266.45	174,650,571.84	197,598,100.51	11,379,737.78	
合计	34,327,266.45	174,650,571.84	197,598,100.51	11,379,737.78	

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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	153,992,948.87		223,314,081.45		88,164,830.41	
合计	153,992,948.87		223,314,081.45		88,164,830.41	



(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,505,974.32	100.00	53,617,093.60	99.80	8,438,415.26	100.00	8,290,766.18	100.00
1至2年			107,793.44	0.20				
合计	13,505,974.32	100.00	53,724,887.04	100.00	8,438,415.26	100.00	8,290,766.18	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2021.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门港务贸易有限公司	4,787,317.20	35.45
阿美远东(北京)商业服务有限公司	2,907,001.51	21.52
ExxonMobilChemicalAsiaPacific	2,200,165.08	16.29
厦门航空开发股份有限公司	1,147,114.99	8.49
淄博鲁华泓锦新材料股份有限公司	912,348.67	6.76
合计	11,953,947.45	88.51

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门航空开发股份有限公司	34,071,480.50	63.42
厦门港务贸易有限公司	9,137,078.68	17.01
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	4,168,724.58	7.76
阿美远东(北京)商业服务有限公司	1,264,801.42	2.35
广州守信新材料科技有限公司	1,015,787.61	1.89
合计	49,657,872.79	92.43

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门航空开发股份有限公司	3,619,439.98	42.89
厦门海翼物流有限公司	2,476,728.61	29.35
阿美远东(北京)商业服务有限公司	1,346,400.30	15.96
中国石化化工销售有限公司华南分公司	281,440.31	3.34
北京雅展展览服务有限公司	165,508.00	1.96
合计	7,889,517.20	93.50

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
厦门航空开发股份有限公司	4,693,821.27	56.62
SABIC (China) Holding Co	694,240.57	8.37
中国石化化工销售有限公司燕山经营部	512,399.01	6.18
ExxonMobil Chemical Asia Pacific	510,402.42	6.16
中国石化化工销售有限公司华南分公司	455,035.56	5.49
合计	6,865,898.83	82.82

(七) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	3,129,795.04	4,184,334.85	1,422,714.23	1,644,749.19
合计	3,129,795.04	4,184,334.85	1,422,714.23	1,644,749.19

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	513,314.45	13,416,141.91	478,750.71	1,600,265.23
1至2年	13,260,620.49	144,666.71	1,037,509.75	94,774.69
2至3年	63,166.71	400,000.00	48,774.69	56,000.00
3年以上	410,336.00	10,336.00	54,000.00	5,000.00
小计	14,247,437.65	13,971,144.62	1,619,035.15	1,756,039.92
减：坏账准备	11,117,642.61	9,786,809.77	196,320.92	111,290.73
合计	3,129,795.04	4,184,334.85	1,422,714.23	1,644,749.19

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日

类别	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	12,816,000.00	89.95	10,618,228.83	82.85	2,197,771.17
按组合计提坏账准备	1,431,437.65	10.05	499,413.78	34.89	932,023.87
其中：					
账龄组合	1,431,437.65	10.05	499,413.78	34.89	932,023.87
合计	14,247,437.65	100.00	11,117,642.61		3,129,795.04



2020年12月31日

类别	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	12,816,000.00	91.73	9,612,000.00	75.00	3,204,000.00
按组合计提坏账准备	1,155,144.62	8.27	174,809.77	15.13	980,334.85
其中:					
账龄组合	1,155,144.62	8.27	174,809.77	15.13	980,334.85
合计	13,971,144.62	100.00	9,786,809.77		4,184,334.85

2019年12月31日

类别	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					
按组合计提坏账准备	1,619,035.15	100.00	196,320.92	12.13	1,422,714.23
其中:					
账龄组合	1,619,035.15	100.00	196,320.92	12.13	1,422,714.23
合计	1,619,035.15	100.00	196,320.92		1,422,714.23

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	12,816,000.00	10,618,228.83	82.85	已诉讼, 预计部分无法收回。
合计	12,816,000.00	10,618,228.83		

说明: 佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司单项计提的原因详见本财务报表附注“十一、(二)或有事项”

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	12,816,000.00	9,612,000.00	75.00	已诉讼, 预计部分无法收回。
合计	12,816,000.00	9,612,000.00		

按组合计提坏账准备:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收 款项	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,431,437.65	499,413.78	34.89	1,155,144.62	174,809.77	15.13	1,619,035.15	196,320.92	12.13
合计	1,431,437.65	499,413.78		1,155,144.62	174,809.77		1,619,035.15	196,320.92	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 见本财务报表附注“三、(十) 金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,756,039.92	100.00	111,290.73	6.34	1,644,749.19
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	1,756,039.92	100.00	111,290.73		1,644,749.19

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,600,265.23	80,013.26	5.00
1至2年	94,774.69	9,477.47	10.00
2至3年	56,000.00	16,800.00	30.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,756,039.92	111,290.73	

按组合计提坏账的确认标准及说明：见本财务报表附注“三、(十)金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

### (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)	
2019.1.1 余额	111,290.73			111,290.73
2019.1.1 余额在本期				



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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	85,030.19			85,030.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	196,320.92			196,320.92

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)	
2019.12.31 余额	196,320.92			196,320.92
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-21,511.15		9,612,000.00	9,590,488.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额	174,809.77		9,612,000.00	9,786,809.77

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)	
2020.12.31 余额	174,809.77		9,612,000.00	9,786,809.77
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	324,604.01		1,006,228.83	1,330,832.84
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	499,413.78		10,618,228.83	11,117,642.61

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	1,756,039.92			1,756,039.92
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	478,750.71			478,750.71
本期终止确认	615,755.48			615,755.48
其他变动				
2019.12.31 余额	1,619,035.15			1,619,035.15

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	1,619,035.15			1,619,035.15
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	600,141.91		12,816,000.00	13,416,141.91
本期终止确认	1,064,032.44			1,064,032.44
其他变动				
2020.12.31 余额	1,155,144.62		12,816,000.00	13,971,144.62

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	1,155,144.62		12,816,000.00	13,971,144.62
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	513,314.45			513,314.45
本期终止确认	237,021.42			237,021.42
其他变动				
2021.6.30 余额	1,431,437.65		12,816,000.00	14,247,437.65



(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.01.01	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	82,231.67	198,805.80		169,746.74	111,290.73
合计	82,231.67	198,805.80		169,746.74	111,290.73

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	111,290.73		111,290.73	85,030.19			196,320.92
合计	111,290.73		111,290.73	85,030.19			196,320.92

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	196,320.92	9,590,488.85			9,786,809.77
合计	196,320.92	9,590,488.85			9,786,809.77

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,786,809.77	1,330,832.84			11,117,642.61
合计	9,786,809.77	1,330,832.84			11,117,642.61

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款项				169,746.74

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	986,693.11	746,808.62	510,004.89	486,642.76
备用金	4,000.00			19,926.90
往来款	440,744.54	408,336.00	1,109,030.26	1,249,470.26
设备款	12,816,000.00	12,816,000.00		
合计	14,247,437.65	13,971,144.62	1,619,035.15	1,756,039.92

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	设备款	12,816,000.00	1-2年	89.95	10,618,228.83
广州市鑫辉扬物业管理有限公司	押金	400,000.00	1-2年	2.81	40,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	3年以上	2.81	400,000.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	150,000.00	1年以内	1.05	7,500.00
中国石油物资有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	0.70	5,000.00
合计		13,866,000.00		97.32	11,070,728.83

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	设备款	12,816,000.00	1年以内	91.73	9,612,000.00
广州市鑫辉扬物业管理有限公司	押金	400,000.00	1年以内	2.86	20,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	2-3年	2.86	120,000.00
金坛市国发国际投资发展有限公司	押金	89,300.00	1年以内	0.64	4,465.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	81,500.00	1-2年	0.58	8,150.00
合计		13,786,800.00		98.67	9,764,615.00

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华南理工大学	往来款	500,000.00	1年以内： 100,000.00、1-2 年：400,000.00	30.88	45,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	1-2年	24.71	40,000.00
NORTH CAROLINA STATE UNIVERSITY	往来款	200,694.26	1-2年	12.40	20,069.43
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	165,000.00	1年以内	10.19	8,250.00
北京大成律师事务所	往来款	119,810.31	1年以内： 94,339.62、2-3 年：25,470.69	7.40	12,358.19
合计		1,385,504.57		85.58	125,677.62

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华南理工大学	往来款	400,000.00	1年以内	22.78	20,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	1年以内	22.78	20,000.00
北京雅展展览服务有限公司	往来款	236,440.00	1年以内	13.46	11,822.00
NORTH CAROLINA STATE UNIVERSITY	往来款	200,694.26	1年以内	11.43	10,034.71
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	181,252.58	1年以内	10.32	9,062.63
合计		1,418,386.84		80.77	70,919.34



(八) 存货

1、 存货分类

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,907,748.18	260,438.76	124,647,309.42	75,382,349.12	320,851.57	75,061,497.55	68,483,351.28	405,719.00	68,077,632.28	46,204,799.99	145,739.85	46,059,060.14
委托加工物资	4,587,400.69	40,464.13	4,546,936.56	5,217,551.18	69,060.39	5,148,490.79	4,432,906.19		4,432,906.19	6,408,119.17		6,408,119.17
半成品	15,663,571.94	6,757.49	15,656,814.45	9,867,869.38	32,971.30	9,834,898.08	12,250,964.48	964,116.00	11,286,848.48	12,162,821.89		12,162,821.89
库存商品	60,592,833.91	802,095.95	59,790,737.96	41,026,088.73	541,855.16	40,484,233.57	27,714,922.28	539,199.04	27,175,723.24	22,894,886.10	236,793.88	22,658,092.22
周转材料	2,161,780.99	25,900.72	2,135,880.27	1,643,380.73	20,371.72	1,623,009.01	1,276,571.50	13,115.91	1,263,455.59	920,774.21		920,774.21
合计	207,913,335.71	1,135,657.05	206,777,678.66	133,137,239.14	985,110.14	132,152,129.00	114,158,715.73	1,922,149.95	112,236,565.78	88,591,401.36	382,533.73	88,208,867.63

## 2、 存货跌价准备

项目	2018.01.01	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	50,297.16	145,739.85		50,297.16		145,739.85
库存商品	329,825.76	236,793.88		329,825.76		236,793.88
合计	380,122.92	382,533.73		380,122.92		382,533.73

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	145,739.85	405,719.00		145,739.85		405,719.00
半成品		964,116.00				964,116.00
库存商品	236,793.88	539,199.04		236,793.88		539,199.04
周转材料		13,115.91				13,115.91
合计	382,533.73	1,922,149.95		382,533.73		1,922,149.95

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	405,719.00	286,098.68		370,966.11		320,851.57
委托加工物资		69,060.39				69,060.39
半成品	964,116.00	32,971.30		964,116.00		32,971.30
库存商品	539,199.04	541,855.16		539,199.04		541,855.16
周转材料	13,115.91	8,352.72		1,096.91		20,371.72
合计	1,922,149.95	938,338.25		1,875,378.06		985,110.14

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	320,851.57	18,798.12		79,210.93		260,438.76
委托加工物资	69,060.39	40,464.13		69,060.39		40,464.13
半成品	32,971.30			26,213.81		6,757.49
库存商品	541,855.16	802,095.95		541,855.16		802,095.95
周转材料	20,371.72	5,529.00				25,900.72
合计	985,110.14	866,887.20		716,340.29		1,135,657.05

说明：期末公司对原材料和库存商品，按其账面价值与可变现净值之间的差额计提存货跌价准备。

(九) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
待抵扣的进项税	18,528,249.38	5,751,406.46	1,384,915.02	2,081,828.36
理财产品				60,000,000.00
多缴纳的企业所得税			37,628.75	
上市费用	1,481,132.07	943,396.23		
小计	20,009,381.45	6,694,802.69	1,422,543.77	62,081,828.36
减：坏账准备	74,056.60	47,169.81		
合计	19,935,324.85	6,647,632.88	1,422,543.77	62,081,828.36

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	196,229,818.69	145,972,031.66	130,291,503.04	119,028,837.84
固定资产清理				
合计	196,229,818.69	145,972,031.66	130,291,503.04	119,028,837.84

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2018.01.01	78,088,886.41	73,535,737.94	1,809,939.93	29,190,402.12	182,624,966.40
(2) 本期增加金额		12,367,116.52	80,854.70	1,479,227.56	13,927,198.78
—购置		8,822,958.38	80,854.70	1,075,209.99	9,979,023.07
—在建工程转入		3,544,158.14		404,017.57	3,948,175.71
(3) 本期减少金额		1,490,568.26	120,153.85	21,919.23	1,632,641.34
—处置或报废		1,490,568.26	120,153.85	21,919.23	1,632,641.34
(4) 2018.12.31	78,088,886.41	84,412,286.20	1,770,640.78	30,647,710.45	194,919,523.84
2. 累计折旧					
(1) 2018.01.01	19,745,144.54	22,390,026.78	1,249,131.43	18,304,622.25	61,688,925.00
(2) 本期增加金额	3,993,717.41	9,042,329.84	306,318.97	2,429,412.13	15,771,778.35



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提	3,993,717.41	9,042,329.84	306,318.97	2,429,412.13	15,771,778.35
(3) 本期减少金额		1,442,367.74	106,387.97	21,261.64	1,570,017.35
—处置或报废		1,442,367.74	106,387.97	21,261.64	1,570,017.35
(4) 2018.12.31	23,738,861.95	29,989,988.88	1,449,062.43	20,712,772.74	75,890,686.00
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2018.01.01					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2018.12.31					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2018.12.31 账面价值	54,350,024.46	54,422,297.32	321,578.35	9,934,937.71	119,028,837.84
(2) 2018.01.01 账面价值	58,343,741.87	51,145,711.16	560,808.50	10,885,779.87	120,936,041.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2018.12.31	78,088,886.41	84,412,286.20	1,770,640.78	30,647,710.45	194,919,523.84
(2) 本期增加金额		20,665,609.92	1,346,251.25	6,952,530.89	28,964,392.06
—购置		18,687,499.13	1,346,251.25	1,084,308.33	21,118,058.71
—在建工程转入		1,978,110.79		5,868,222.56	7,846,333.35
(3) 本期减少金额		4,396,928.97	232,172.82		4,629,101.79
—处置或报废		4,396,928.97	232,172.82		4,629,101.79
(4) 2019.12.31	78,088,886.41	100,680,967.15	2,884,719.21	37,600,241.34	219,254,814.11
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2018.12.31	23,738,861.95	29,989,988.88	1,449,062.43	20,712,772.74	75,890,686.00
(2) 本期增加金额	3,718,525.32	10,998,912.27	599,235.68	1,302,865.52	16,619,538.79
—计提	3,718,525.32	10,998,912.27	599,235.68	1,302,865.52	16,619,538.79
(3) 本期减少金额		3,325,373.50	221,540.22		3,546,913.72
—处置或报废		3,325,373.50	221,540.22		3,546,913.72
(4) 2019.12.31	27,457,387.27	37,663,527.65	1,826,757.89	22,015,638.26	88,963,311.07
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2018.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2019.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2019.12.31 账面价值	50,631,499.14	63,017,439.50	1,057,961.32	15,584,603.08	130,291,503.04
(2) 2018.12.31 账面价值	54,350,024.46	54,422,297.32	321,578.35	9,934,937.71	119,028,837.84

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 2019.12.31	78,088,886.41	100,680,967.15	2,884,719.21	37,600,241.34	219,254,814.11
(2) 本期增加金额		36,297,409.18	518,227.48	1,169,531.01	37,985,167.67
—购置		69,985.75	303,183.25	346,948.18	720,117.18
—在建工程转入		36,227,423.43	215,044.23	822,582.83	37,265,050.49
(3) 本期减少金额	66,598.29	5,128,347.40	2,521.37		5,197,467.06
—处置或报废	66,598.29	5,128,347.40	2,521.37		5,197,467.06
(4) 2020.12.31	78,022,288.12	131,850,028.93	3,400,425.32	38,769,772.35	252,042,514.72
2. 累计折旧					
(1) 2019.12.31	27,457,387.27	37,663,527.65	1,826,757.89	22,015,638.26	88,963,311.07
(2) 本期增加金额	3,718,525.31	13,450,146.82	497,191.34	2,452,882.26	20,118,745.73
—计提	3,718,525.31	13,450,146.82	497,191.34	2,452,882.26	20,118,745.73
(3) 本期减少金额	15,882.41	2,993,806.79	1,884.54		3,011,573.74
—处置或报废	15,882.41	2,993,806.79	1,884.54		3,011,573.74
(4) 2020.12.31	31,160,030.17	48,119,867.68	2,322,064.69	24,468,520.52	106,070,483.06
3. 减值准备					
(1) 2019.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2020.12.31					
4. 账面价值					
(1) 2020.12.31 账面价值	46,862,257.95	83,730,161.25	1,078,360.63	14,301,251.83	145,972,031.66
(2) 2019.12.31 账面价值	50,631,499.14	63,017,439.50	1,057,961.32	15,584,603.08	130,291,503.04



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 2020.12.31	78,022,288.12	131,850,028.93	3,400,425.32	38,769,772.35	252,042,514.72
(2) 本期增加金额	21,121,186.12	39,213,023.61	1,173,398.23	209,799.21	61,717,407.17
—购置			1,173,398.23	209,799.21	1,383,197.44
—在建工程转入	21,121,186.12	39,213,023.61			60,334,209.73
(3) 本期减少金额		722,452.99		11,233,205.36	11,955,658.35
—处置或报废		722,452.99		11,233,205.36	11,955,658.35
(4) 2021.6.30	99,143,474.24	170,340,599.55	4,573,823.55	27,746,366.20	301,804,263.54
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 2020.12.31	31,160,030.17	48,119,867.68	2,322,064.69	24,468,520.52	106,070,483.06
(2) 本期增加金额	1,967,085.94	7,131,603.54	146,510.90	2,013,441.31	11,258,641.69
—计提	1,967,085.94	7,131,603.54	146,510.90	2,013,441.31	11,258,641.69
(3) 本期减少金额		521,836.83		11,232,843.07	11,754,679.90
—处置或报废		521,836.83		11,232,843.07	11,754,679.90
(4) 2021.6.30	33,127,116.11	54,729,634.39	2,468,575.59	15,249,118.76	105,574,444.85
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 2020.12.31					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 2021.6.30					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 2021.6.30 账面价值	66,016,358.13	115,610,965.16	2,105,247.96	12,497,247.44	196,229,818.69
(2) 2020.12.31 账面价值	46,862,257.95	83,730,161.25	1,078,360.63	14,301,251.83	145,972,031.66

## (十一) 在建工程

### 1、 在建工程及工程物资

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
在建工程	95,054,538.78	84,853,115.11	5,764,877.94	6,076,167.60
工程物资				
合计	95,054,538.78	84,853,115.11	5,764,877.94	6,076,167.60



2、在建工程情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
光电功能膜材 配套产业基地 工程	55,701,857.25		55,701,857.25	59,387,145.58		59,387,145.58	1,850,976.60		1,850,976.60	173,834.10		173,834.10
TOCF 光学膜扩 产项目	15,223,358.54		15,223,358.54	11,146,250.00		11,146,250.00						
江苏鹿山厂房 建设项目	13,583,633.45		13,583,633.45	282,110.94		282,110.94						
功能性聚烯烃 热熔胶扩产项 目	5,519,927.53		5,519,927.53									
功能性聚烯烃 热熔胶技改项 目	3,783,248.73		3,783,248.73									
江苏鹿山胶膜 生产线扩建	684,159.31		684,159.31	10,664,165.53		10,664,165.53						
埔北路厂区生 产线改造	419,338.04		419,338.04	1,962,851.29		1,962,851.29	874,336.31		874,336.31			874,336.31

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
埔北路厂区发电机组项目			831,858.40					
埔北路厂区消防改造			493,777.62		308,611.01		308,611.01	
埔北路厂区TOCF胶膜生产线项目					1,060,344.77		1,060,344.77	1,143,965.51
埔北路厂区废气处理工程					862,323.86		862,323.86	
江苏鹿山胶膜生产线改造					584,306.51		584,306.51	1,066,692.79
埔北路厂区光伏发电项目								2,158,972.22
埔北路厂区雨污工程								1,094,923.76
其他零星工程	139,015.93		139,015.93		223,978.88		223,978.88	437,779.22
合计	95,054,538.78		95,054,538.78		5,764,877.94		5,764,877.94	6,076,167.60

3、重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2018.01.01	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2018.12.31	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
埔北路厂区光伏发电项目	3,800,000.00		2,413,989.79	255,017.57		2,158,972.22	63.53	63.53				其他
埔北路厂区TOCF胶膜生产线项目	2,600,000.00		1,459,401.71	315,436.20		1,143,965.51	56.13	56.13				其他
埔北路厂区雨污工程	1,200,000.00		1,094,923.76			1,094,923.76	91.24	91.24				其他
江苏鹿山胶膜生产线改造	3,000,000.00	1,303,532.71	1,066,692.79	1,303,532.71		1,066,692.79	79.01	79.01				其他
埔北路厂区生产线改造	4,600,000.00	1,222,148.77	682,206.01	1,904,354.78			100.59	100.00				其他
合计		2,525,681.48	6,717,214.06	3,778,341.26		5,464,554.28						



广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2019.12.31	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
光电功能膜材配套产业基地工程	78,300,000.00	173,834.10	1,677,142.50			1,850,976.60	2.36	2.36				其他
埔北路厂区TOCF胶膜生产线项目	2,600,000.00	1,143,965.51	1,060,344.77	1,143,965.51		1,060,344.77	96.91	96.91				其他
埔北路厂区生产线改造	15,000,000.00		874,336.31			874,336.31	5.83	5.83				其他
埔北路厂区废气处理工程	1,000,000.00		862,323.86			862,323.86	86.23	86.23				其他
江苏鹿山胶膜生产线改造	3,000,000.00	1,066,692.79	589,616.24	1,072,002.52		584,306.51	98.66	98.66				其他
埔北路厂区光伏发电项目	3,800,000.00	2,158,972.22	1,364,052.87	3,523,025.09			99.42	100.00				其他
埔北路厂区雨污工程	1,200,000.00	1,094,923.76	136,724.27	1,231,648.03			102.64	100.00				其他
合计		5,638,388.38	6,564,540.82	6,970,641.15		5,232,288.05						

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	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
光电功能膜材配套产业基地工程	78,300,000.00	1,850,976.60	57,536,168.98			59,387,145.58	75.85	75.85				其他
TOCF光学膜扩产项目	71,700,000.00		11,146,250.00			11,146,250.00	15.55	15.55				其他
江苏鹿山胶膜生产线扩建	34,400,000.00		25,056,946.53	14,392,781.00		10,664,165.53	72.84	72.84				其他
埔北路厂区生产线改造	15,000,000.00	874,336.31	10,754,612.32	9,666,097.34		1,962,851.29	77.53	77.53				其他
埔北路厂区TOCF胶膜生产线项目	2,600,000.00	1,060,344.77		1,060,344.77			96.91	100.00				其他

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2020.12.31	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
埔北路厂 区废气处 理工程	1,000,000.00	862,323.86	133,944.95	996,268.81		99.63	100.00					其他
熔喷布生 产线	9,700,000.00	9,633,185.88	9,633,185.88	9,633,185.88		99.31	100.00					其他
江苏鹿山 胶膜生产 线改造	3,000,000.00	584,306.51		584,306.51		98.66	100.00					其他
合计		5,232,288.05	114,261,108.66	36,332,984.31		83,160,412.40						

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.6.30	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
光电功能膜 材配套产业 基地工程	78,300,000.00	59,387,145.58	15,594,742.42	19,280,030.75		55,701,857.25	95.76	95.76	416,490.30	416,490.30	4.1%	其他



广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期 其他 减少 金额	2021.6.30	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
江苏鹿山厂 房建设项目	31,000,000.00	282,110.94	13,301,522.51			13,583,633.45	43.82	43.82				其他
TOCF 光学膜 扩产项目	71,700,000.00	11,146,250.00	12,379,355.12	8,302,246.58		15,223,358.54	32.81	32.81	97,695.26	97,695.26	4.1%	其他
江苏鹿山胶 膜生产线扩 建	34,400,000.00	10,664,165.53	8,732,271.81	18,712,278.03		684,159.31	98.22	98.22				其他
埔北路厂区 生产线改造	15,000,000.00	1,962,851.29	1,364,601.72	2,908,114.97		419,338.04	86.62	98.00				其他
永和厂区配 套设施、设备 建设项目	20,000,000.00		6,940,713.29	6,940,713.29			34.70	34.70				其他
功能性聚烯 炔热熔胶扩 产项目	119,240,400.00		6,024,095.67	504,168.14		5,519,927.53	5.68	5.68				其他
功能性聚烯 炔热熔胶技 改项目	56,200,000.00		5,765,038.09	1,981,789.36		3,783,248.73	10.26	10.26				其他
合计		83,442,523.34	70,102,340.63	58,629,341.12		94,915,522.85			514,185.56	514,185.56		

(十二) 使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 2021.1.1 余额	5,450,942.93	5,450,942.93
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 2021.6.30 余额	5,450,942.93	5,450,942.93
2. 累计折旧		
(1) 2021.1.1 余额		
(2) 本期增加金额	1,152,093.25	1,152,093.25
—计提	1,152,093.25	1,152,093.25
(4) 2021.6.30 余额	1,152,093.25	1,152,093.25
3. 减值准备		
4. 账面价值		
(1) 2021.6.30 账面价值	4,298,849.68	4,298,849.68
(2) 2021.1.1 账面价值	5,450,942.93	5,450,942.93

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.1.1	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
2. 累计摊销			
(1) 2018.1.1	2,326,883.21	87,399.40	2,414,282.61
(2) 本期增加金额	591,481.32	80,676.35	672,157.67
—计提	591,481.32	80,676.35	672,157.67
(3) 本期减少金额			
(4) 2018.12.31	2,918,364.53	168,075.75	3,086,440.28
3. 减值准备			
(1) 2018.1.1			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项目	土地使用权	专利权	合计
(4) 2018.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2018.12.31 账面价值	26,679,836.47	73,953.36	26,753,789.83
(2) 2018.1.1 账面价值	27,271,317.79	154,629.71	27,425,947.50

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2018.12.31	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
2. 累计摊销			
(1) 2018.12.31	2,918,364.53	168,075.75	3,086,440.28
(2) 本期增加金额	591,481.32	73,953.36	665,434.68
—计提	591,481.32	73,953.36	665,434.68
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31	3,509,845.85	242,029.11	3,751,874.96
3. 减值准备			
(1) 2018.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2019.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2019.12.31 账面价值	26,088,355.15		26,088,355.15
(2) 2018.12.31 账面价值	26,679,836.47	73,953.36	26,753,789.83

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
2. 累计摊销			
(1) 2019.12.31	3,509,845.85	242,029.11	3,751,874.96
(2) 本期增加金额	591,481.32		591,481.32



项目	土地使用权	专利权	合计
—计提	591,481.32		591,481.32
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	4,101,327.17	242,029.11	4,343,356.28
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	25,496,873.83		25,496,873.83
(2) 2019.12.31 账面价值	26,088,355.15		26,088,355.15

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30	29,598,201.00	242,029.11	29,840,230.11
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	4,101,327.17	242,029.11	4,343,356.28
(2) 本期增加金额	295,740.66		295,740.66
—计提	295,740.66		295,740.66
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30	4,397,067.83	242,029.11	4,639,096.94
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.6.30 账面价值	25,201,133.17		25,201,133.17
(2) 2020.12.31 账面价值	25,496,873.83		25,496,873.83

(十四) 长期待摊费用

项目	2018.01.01	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
用电配套设施	466,666.67		233,333.33		233,333.34
合计	466,666.67		233,333.33		233,333.34

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
用电配套设施	233,333.34		233,333.34		
合计	233,333.34		233,333.34		

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
广州埔北路生 产车间环保项 目		996,268.81	193,718.91		802,549.90
广州永和沧海 路车间改造工 程		1,654,404.12	171,145.26		1,483,258.86
合计		2,650,672.93	364,864.17		2,285,808.76

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
广州埔北路生 产车间环保项 目	802,549.90		166,044.78		636,505.12
广州永和沧海 路车间改造工 程	1,483,258.86		342,290.52		1,140,968.34
广州埔北路厂 区消防改造		649,451.01			649,451.01
合计	2,285,808.76	649,451.01	508,335.30		2,426,924.47

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	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
信用减值损失	33,110,843.52	5,845,010.44	27,225,731.15	4,658,980.60	20,946,437.22	3,152,470.76		
资产减值准备	1,135,657.05	213,622.52	985,110.14	177,563.95	1,922,149.95	294,199.32	24,402,515.90	3,678,731.74
递延收益	11,982,522.07	2,208,007.01	12,427,428.60	2,289,951.45	8,806,921.67	1,321,038.25	9,914,948.07	1,487,242.21
公允价值变动损益							75,250.00	11,287.50
内部交易未实现利润	621,105.55	93,165.83	668,466.29	100,269.94				
使用权资产影响额	78,251.50	11,737.73						
合计	46,928,379.69	8,371,543.53	41,306,736.18	7,226,765.94	31,675,508.84	4,767,708.33	34,392,713.97	5,177,261.45

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益			6,541.46	1,062.25	266,329.27	44,930.22		
固定资产加速折旧	13,650,820.95	3,412,705.24	15,006,801.07	3,751,700.27				
合计	13,650,820.95	3,412,705.24	15,013,342.53	3,752,762.52	266,329.27	44,930.22		



### 3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,303,328.07	5,068,215.46	2,576,886.48	4,649,879.46	32,478.16	4,735,230.17		5,177,261.45
递延所得税负债	3,303,328.07	109,377.17	2,576,886.48	1,175,876.04	32,478.16	12,452.06		

### 4、未确认递延所得税资产明细

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	2,426.70			
可抵扣亏损	1,487,327.90			
合计	1,489,754.60			

### 5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
2026年	1,487,327.90			
合计	1,487,327.90			

(十六) 其他非流动资产

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程 设备款	21,213,523.05		21,213,523.05	21,156,177.95		21,156,177.95	2,762,137.21		2,762,137.21	8,639,806.04		8,639,806.04
土地出让 金	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00		800,000.00
合计	22,013,523.05		22,013,523.05	21,956,177.95		21,956,177.95	3,562,137.21		3,562,137.21	9,439,806.04		9,439,806.04

(十七) 短期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	35,413,477.50	22,750,932.56	200,000.00	
抵押、保证借款	39,133,105.00	19,000,000.00	20,000,000.00	50,000,000.00
保证借款	67,000,000.00	57,000,000.00	24,000,000.00	
合计	141,546,582.50	98,750,932.56	44,200,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明:

2021年6月30日,短期借款担保、抵押、质押情况如下:

1、质押借款 3,541.35 万元

(1) 3,000.00 万元系公司向广州银行股份有限公司开发区支行借款,公司以发明专利—国家知识产权局第 2655864 号、发明专利—国家知识产权局第 3416705 号进行质押担保,同时股东汪加胜提供连带责任担保。

(2) 541.35 万元为已贴现未到期的银行承兑汇票。

2、抵押、保证借款 3,913.31 万元

(1) 3,900.00 万元系公司向中信银行股份有限公司广州分行借款,公司以 1、2、3、4 栋厂房进行抵押担保,同时股东汪加胜和子公司江苏鹿山提供连带责任担保。

(2) 13.31 万元系公司车贷,公司以所购车辆进行抵押担保。

3、保证借款 6,700.00 万元

(1) 1,800.00 万元系公司向中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行借款 950.00 万元、850.00 万元,由股东汪加胜提供连带责任担保。

(2) 1,900.00 万元系公司向招商银行股份有限公司广州开发区支行借款,由股东汪加胜提供连带责任担保。

(3) 3,000.00 万元系公司向上海浦东发展银行股份有限公司广州分行借款,由股东汪加胜提供连带责任担保。

(十八) 衍生金融负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
期货				75,250.00
合计				75,250.00



(十九) 应付票据

种类	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	11,000,000.00			16,142,898.00
合计	11,000,000.00			16,142,898.00

(二十) 应付账款

应付账款列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
材料款	28,466,279.16	30,041,943.25	31,441,754.52	34,784,345.70
运杂费	7,637,804.04	7,201,501.08	5,727,976.80	6,091,723.26
工程设备款	4,533,159.72	5,156,299.00	1,731,944.87	1,117,139.83
其他	4,824,491.82	5,415,088.70	3,070,000.49	3,082,904.19
合计	45,461,734.74	47,814,832.03	41,971,676.68	45,076,112.98

(二十一) 预收款项

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内			4,031,579.81	3,387,983.17
1-2年			154,295.38	5,453.05
2-3年			2,554.10	1,092.15
3年以上			118,829.48	122,243.72
合计			4,307,258.77	3,516,772.09

(二十二) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
1年以内	11,894,475.19	13,029,306.56
1-2年	175,754.80	17,566.38
2-3年	8,313.42	91,822.91
3年以上	10,787.83	12,431.50
合计	12,089,331.24	13,151,127.35

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	2,859,502.93	34,509,630.16	32,184,603.10	5,184,529.99
离职后福利-设定提存计划		990,640.40	990,640.40	
合计	2,859,502.93	35,500,270.56	33,175,243.50	5,184,529.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	5,184,529.99	42,065,359.83	40,094,590.77	7,155,299.05
离职后福利-设定提存计划		2,009,139.07	2,009,139.07	
合计	5,184,529.99	44,074,498.90	42,103,729.84	7,155,299.05

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	7,155,299.05	59,092,672.17	55,515,969.85	10,732,001.37
离职后福利-设定提存计划		367,905.69	367,905.69	
合计	7,155,299.05	59,460,577.86	55,883,875.54	10,732,001.37

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
短期薪酬	10,732,001.37	34,075,128.90	39,921,022.82	4,886,107.45
离职后福利-设定提存计划		1,640,757.99	1,640,757.99	
合计	10,732,001.37	35,715,886.89	41,561,780.81	4,886,107.45

2、 短期薪酬列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,762,723.29	30,774,393.65	28,539,297.23	4,997,819.71
(2) 职工福利费	64,980.16	1,649,325.52	1,559,074.74	155,230.94

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
(3) 社会保险费		1,200,602.90	1,200,602.90	
其中：医疗保险费		1,021,286.70	1,021,286.70	
工伤保险费		65,630.09	65,630.09	
生育保险费		113,686.11	113,686.11	
(4) 住房公积金		385,742.00	385,742.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	31,799.48	499,566.09	499,886.23	31,479.34
合计	2,859,502.93	34,509,630.16	32,184,603.10	5,184,529.99

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,997,819.71	37,093,794.35	35,179,774.20	6,911,839.86
(2) 职工福利费	155,230.94	2,509,630.46	2,460,300.99	204,560.41
(3) 社会保险费		1,306,868.58	1,306,868.58	
其中：医疗保险费		1,107,771.18	1,107,771.18	
工伤保险费		58,354.20	58,354.20	
生育保险费		140,743.20	140,743.20	
(4) 住房公积金		454,778.10	454,778.10	
(5) 工会经费和职工教育经费	31,479.34	700,288.34	692,868.90	38,898.78
合计	5,184,529.99	42,065,359.83	40,094,590.77	7,155,299.05

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,911,839.86	52,849,965.20	49,045,786.44	10,716,018.62
(2) 职工福利费	204,560.41	3,216,807.84	3,416,413.54	4,954.71
(3) 社会保险费		1,503,944.23	1,503,944.23	
其中：医疗保险费		1,305,543.60	1,305,543.60	
工伤保险费		6,053.18	6,053.18	
生育保险费		192,347.45	192,347.45	
(4) 住房公积金		676,349.00	676,349.00	



项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(5) 工会经费和职工教育经费	38,898.78	845,605.90	873,476.64	11,028.04
合计	7,155,299.05	59,092,672.17	55,515,969.85	10,732,001.37

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,716,018.62	29,488,020.15	35,369,594.81	4,834,443.96
(2) 职工福利费	4,954.71	2,506,025.70	2,510,980.41	
(3) 社会保险费		1,064,700.68	1,064,700.68	
其中：医疗保险费		884,848.32	884,848.32	
工伤保险费		62,055.90	62,055.90	
生育保险费		117,796.46	117,796.46	
(4) 住房公积金		537,370.00	537,370.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	11,028.04	479,012.37	438,376.92	51,663.49
合计	10,732,001.37	34,075,128.90	39,921,022.82	4,886,107.45

### 3、 设定提存计划列示

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险		974,972.00	974,972.00	
失业保险费		15,668.40	15,668.40	
合计		990,640.40	990,640.40	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险		1,945,918.06	1,945,918.06	
失业保险费		63,221.01	63,221.01	
合计		2,009,139.07	2,009,139.07	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险		363,132.16	363,132.16	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
失业保险费		4,773.53	4,773.53	
合计		367,905.69	367,905.69	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
基本养老保险		1,600,094.72	1,600,094.72	
失业保险费		40,663.27	40,663.27	
合计		1,640,757.99	1,640,757.99	

#### (二十四) 应交税费

税费项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
企业所得税	5,032,371.13	11,357,829.07	2,736,714.94	3,786,076.10
增值税	692,958.14	783,294.07	669,784.89	793,333.58
城市维护建设税	48,507.07	335,459.56	138,576.52	177,756.97
教育费附加	20,788.74	143,768.40	59,389.94	76,181.55
地方教育费附加	13,859.16	95,845.60	39,593.29	50,787.70
个人所得税	175,342.85	158,085.63	202,322.41	63,319.71
房产税	141,292.33	73,961.80	73,632.73	73,632.73
土地使用税	90,972.16	70,130.55	70,130.55	70,130.55
印花税	88,345.10	64,424.50	25,996.10	19,173.20
合计	6,304,436.68	13,082,799.18	4,016,141.37	5,110,392.09

#### (二十五) 其他应付款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应付利息				
应付股利				
其他应付款项	397,600.00	309,480.00	320,280.00	844,394.30
合计	397,600.00	309,480.00	320,280.00	844,394.30

### 其他应付款项

按款项性质列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金保证金	388,000.00	250,000.00	300,000.00	681,570.00
其他	9,600.00	59,480.00	20,280.00	162,824.30
合计	397,600.00	309,480.00	320,280.00	844,394.30

### (二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	5,000,000.00			
一年内到期的租赁付款额	2,252,682.57			
合计	7,252,682.57			

### (二十七) 其他流动负债

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
免抵退出口货物不得抵扣 进项税额未申报部分				8,852.45
期末已背书未到期的票据	95,733,118.69	125,295,402.68	96,421,396.56	98,288,668.65
预收与合同负债重分类， 税金部分	930,253.68	1,277,847.84		
合计	96,663,372.37	126,573,250.52	96,421,396.56	98,297,521.10

### (二十八) 长期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
质押借款	40,400,000.00			
合计	40,400,000.00			

说明：质押借款 4,040.00 万元系公司向中国工商银行股份有限公司广州经济技术开发区支行借款 4,540.00 万元，由公司以黄埔区永和开发区禾丰路以南、春分路以东，地块编号 YH-I7-6 工业用地土地使用权作为抵押担保。其中按照还款计划 500.00 万



元需一年以内偿还，所以重分类至一年内到期的非流动负债。

### (二十九) 租赁负债

项目	2021.6.30
房屋及构筑物租赁	2,124,418.61
合计	2,124,418.61

### (三十) 递延收益

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	11,672,974.47	300,000.00	1,108,026.40	10,864,948.07	尚未摊销完毕
合计	11,672,974.47	300,000.00	1,108,026.40	10,864,948.07	

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	10,864,948.07	150,000.00	2,208,026.40	8,806,921.67	尚未摊销完毕
合计	10,864,948.07	150,000.00	2,208,026.40	8,806,921.67	

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	8,806,921.67	5,769,600.00	2,149,093.07	12,427,428.60	尚未摊销完毕
合计	8,806,921.67	5,769,600.00	2,149,093.07	12,427,428.60	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	形成原因
政府补助	12,427,428.60	1,000,000.00	1,444,906.53	11,982,522.07	尚未摊销完毕
合计	12,427,428.60	1,000,000.00	1,444,906.53	11,982,522.07	

涉及政府补助的项目：

负债项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
江苏厂房基建补助	5,170,879.80		304,169.40		4,866,710.40	与资产相关

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

负债项目	2018.01.01	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
太阳能电池用热塑性封装膜材的开发及产业化项目补助	1,916,666.67		230,000.00		1,686,666.67	与资产相关
广东省功能性热熔胶工程实验室建设项目	1,775,000.00		200,000.00		1,575,000.00	与资产相关
广东省战略性新兴产业核心攻关项目-太阳能光伏组件专用高分子膜材料的开发	1,039,428.00		259,857.00		779,571.00	与资产相关
屋顶光伏发电项目	531,000.00		59,000.00		472,000.00	与资产相关
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	440,000.00		55,000.00		385,000.00	与资产相关
广州市工信委技改改造项目资助资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
科技新星项目	300,000.00	150,000.00			450,000.00	与收益相关

负债项目	2018.01.01	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2018.12.31	与资产相关/ 与收益相关
2018年创 新环境建 设计划项 目经费-新 型多功能 环保保护 膜用粘贴 材料的开 发		150,000.00			150,000.00	与收益相关
合计	11,672,974.47	300,000.00	1,108,026.40		10,864,948.07	

负债项目	2018.12.31	本期新增补 助金额	本期计入当 期损益金额	其他 变动	2019.12.31	与资产 相关/与 收益相 关
江苏厂房基 建补助	4,866,710.40		304,169.40		4,562,541.00	与资产 相关
太阳能电池 用热塑性封 装膜材的开 发及产业化 项目补助	1,686,666.67		230,000.00		1,456,666.67	与资产 相关
广东省功能 性热熔胶工 程实验室建 设项目	1,575,000.00		200,000.00		1,375,000.00	与资产 相关
广东省战略 性新兴产业 核心攻关项 目-太阳能光 伏组件专用 高分子膜材 料的开发	779,571.00		259,857.00		519,714.00	与资产 相关



负债项目	2018.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
屋顶光伏发电项目	472,000.00		59,000.00		413,000.00	与资产相关
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	385,000.00		55,000.00		330,000.00	与资产相关
科技新星项目	450,000.00	150,000.00	450,000.00		150,000.00	与收益相关
广州市工信委技改改造项目资助资金	500,000.00		500,000.00			与收益相关
2018年创新环境建设计划项目经费-新型多功能环保保护膜用粘贴材料的开发	150,000.00		150,000.00			与收益相关
合计	10,864,948.07	150,000.00	2,208,026.40		8,806,921.67	

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
太阳能电池用热塑性封装膜材的开发及产业化项目补助	1,456,666.67		230,000.00		1,226,666.67	与资产相关
广东省功能性热熔胶工程实验室建设项目	1,375,000.00		200,000.00		1,175,000.00	与资产相关

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

负债项目	2019.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2020.12.31	与资产相关/与收益相关
广东省战略性新兴产业核心攻关项目-太阳能光伏组件专用高分子膜材料的开发	519,714.00		259,857.00		259,857.00	与资产相关
屋顶光伏发电项目	413,000.00		59,000.00		354,000.00	与资产相关
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	330,000.00		55,000.00		275,000.00	与资产相关
科技新星项目	150,000.00	150,000.00	150,000.00		150,000.00	与收益相关
江苏厂房基建补助	4,562,541.00		304,169.40		4,258,371.60	与资产相关
绿色节能新型AEP建材用热熔胶膜的研制项目		800,000.00			800,000.00	与资产相关
反应挤出热熔胶粘剂自动化生产线技术改造项目		2,880,000.00	320,000.00		2,560,000.00	与资产相关
2020年区国际科技合作验收项目后补助扶持资金		1,939,600.00	171,066.67	-400,000.00	1,368,533.33	与资产相关
合计	8,806,921.67	5,769,600.00	1,749,093.07	-400,000.00	12,427,428.60	

注：2020年区国际科技合作验收项目后补助扶持资金其他变动为按合同约定支付合作方华南理工大学40.00万元。

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
太阳能电池用热塑性封装膜材的开发及产业化项目补助	1,226,666.67		115,000.00		1,111,666.67	与资产相关
广东省功能性热熔胶工程实验室建设项目	1,175,000.00		100,000.00		1,075,000.00	与资产相关
广东省战略性新兴产业核心攻关项目-太阳能光伏组件专用高分子膜材料的开发	259,857.00		129,928.50		129,928.50	与资产相关
屋顶光伏发电项目	354,000.00		29,500.00		324,500.00	与资产相关
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	275,000.00		27,500.00		247,500.00	与资产相关
科技新星项目	150,000.00		150,000.00			与收益相关
绿色节能新型 AEP 建材用热熔胶膜的研制项目	800,000.00		395,360.00		404,640.00	与资产/收益相关
反应挤出热熔胶粘剂自动化生产线技术改造项目	2,560,000.00	1,000,000.00	260,000.00		3,300,000.00	与资产相关



负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	2021.6.30	与资产相关/与收益相关
2020年区国际科技合作验收项目后补助扶持资金	1,368,533.33		85,533.33		1,283,000.00	与资产相关
江苏厂房基建补助	4,258,371.60		152,084.70		4,106,286.90	与资产相关
合计	12,427,428.60	1,000,000.00	1,444,906.53		11,982,522.07	

(三十一) 股本

项目	2018.01.01	本期变动增(+)减(-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内法人股	20,458,886.00						20,458,886.00
自然人股	48,548,114.00						48,548,114.00
合计	69,007,000.00						69,007,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增(+)减(-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内法人股	20,458,886.00						20,458,886.00
自然人股	48,548,114.00						48,548,114.00
合计	69,007,000.00						69,007,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增(+)减(-)					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内法人股	20,458,886.00						20,458,886.00
自然人股	48,548,114.00						48,548,114.00
合计	69,007,000.00						69,007,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
境内法人股	20,458,886.00						20,458,886.00
自然人股	48,548,114.00						48,548,114.00
合计	69,007,000.00						69,007,000.00

(三十二) 资本公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	180,303,625.87			180,303,625.87
合计	180,303,625.87			180,303,625.87

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	180,303,625.87			180,303,625.87
合计	180,303,625.87			180,303,625.87

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	180,303,625.87			180,303,625.87
合计	180,303,625.87			180,303,625.87

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
资本溢价（股本溢价）	180,303,625.87			180,303,625.87
合计	180,303,625.87			180,303,625.87

(三十三) 盈余公积

项目	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	16,829,261.36	4,351,771.83		21,181,033.19
合计	16,829,261.36	4,351,771.83		21,181,033.19

项目	2018.12.31	会计政 策变更 调整	2019.1.1	本期增加	本期 减少	2019.12.31
法定盈余 公积	21,181,033.19		21,181,033.19	6,275,359.96		27,456,393.15
合计	21,181,033.19		21,181,033.19	6,275,359.96		27,456,393.15

项目	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期增加	本期 减少	2020.12.31
法定盈余 公积	27,456,393.15		27,456,393.15	5,282,823.69		32,739,216.84
合计	27,456,393.15		27,456,393.15	5,282,823.69		32,739,216.84

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
法定盈余公积	32,739,216.84			32,739,216.84
合计	32,739,216.84			32,739,216.84

#### (三十四) 未分配利润

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
调整前上年年末未分配利润	360,264,185.22	249,807,296.97	184,139,867.40	140,581,423.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后年初未分配利润	360,264,185.22	249,807,296.97	184,139,867.40	140,581,423.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
减：提取法定盈余公积		5,282,823.69	6,275,359.96	4,351,771.83
期末未分配利润	410,681,786.92	360,264,185.22	249,807,296.97	184,139,867.40



(三十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	698,278,373.55	581,468,625.60	1,006,835,317.88	778,365,958.99	791,758,329.72	628,091,763.01	762,653,618.34	630,112,225.74
其他业务	20,086,103.55	19,193,762.77	4,676,617.59	3,785,272.73	3,215,627.54	2,562,230.41	3,662,470.54	3,942,185.46
合计	718,364,477.10	600,662,388.37	1,011,511,935.47	782,151,231.72	794,973,957.26	630,653,993.42	766,316,088.88	634,054,411.20

营业收入明细:

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
主营业务收入	698,278,373.55	1,006,835,317.88	791,758,329.72	762,653,618.34
1.功能性聚烯烃热熔胶胶粒	357,855,263.16	539,831,436.53	446,773,820.85	404,255,085.18
2.热熔胶胶膜	237,456,206.65	350,461,548.09	210,594,827.21	215,836,281.14
3.功能性新材料业务	56,721,675.37	83,693,785.05	134,205,417.88	142,562,252.02
4.其他（医用材料等）	46,245,228.37	32,848,548.21	184,263.78	
其他业务收入	20,086,103.55	4,676,617.59	3,215,627.54	3,662,470.54
合计	718,364,477.10	1,011,511,935.47	794,973,957.26	766,316,088.88

(三十六) 税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
城市维护建设税	385,598.34	1,901,385.11	1,021,578.26	1,276,355.04
房产税	282,584.65	569,366.52	563,853.02	563,853.06
印花税	204,852.40	353,367.60	242,140.10	230,087.00
教育费附加	188,603.06	815,424.53	437,819.26	547,009.30
土地使用税	181,944.32	363,888.64	363,888.64	311,094.35
地方教育费附加	103,841.89	543,252.89	291,879.51	364,672.86
车船税	3,720.00	5,054.80	2,354.80	4,574.80
环境保护税	250.63	441.78	183.12	90.72
合计	1,351,395.29	4,552,181.87	2,923,696.71	3,297,737.13

(三十七) 销售费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
运输费			16,402,299.84	15,990,064.44
职工薪酬	4,913,433.31	11,478,582.09	7,814,710.56	7,590,802.07
客户推广费	2,261,907.38	3,146,876.36	1,137,984.07	3,699,131.05
差旅与招待费	1,691,707.20	4,365,878.72	5,242,497.54	3,655,183.80
业务宣传费	633,268.47	444,499.98	989,890.06	650,938.47

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
办公费	226,124.66	500,367.60	460,489.05	394,116.39
折旧及摊销	72,334.22	49,741.12	32,663.58	8,822.81
其他	4,700.00	18,650.80	10,647.30	257,274.59
合计	9,803,475.24	20,004,596.67	32,091,182.00	32,246,333.62

### (三十八) 管理费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
职工薪酬	12,126,419.70	15,819,934.16	14,567,394.74	11,568,931.82
水电及房屋维修费	1,531,163.33	1,780,083.63	1,024,661.87	822,595.56
折旧及摊销	1,125,536.59	1,947,792.46	1,910,146.70	2,877,341.86
办公费	912,926.39	1,629,714.04	1,218,790.61	913,915.73
中介服务费	880,841.94	1,839,373.81	2,050,119.72	1,176,663.53
差旅与招待费	722,229.28	2,707,073.07	2,011,282.53	1,786,795.06
咨询宣传费	310,965.92	2,289,892.72	1,847,975.16	872,533.26
车辆费	261,901.70	750,174.57	753,069.79	674,551.57
其他	483,481.54	77,077.45	72,074.07	36,046.05
合计	18,355,466.39	28,841,115.91	25,455,515.19	20,729,374.44

### (三十九) 研发费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
材料费	14,482,153.18	19,689,060.22	12,761,737.45	11,172,771.91
职工薪酬	5,747,920.03	11,086,051.94	8,186,236.11	5,689,572.20
设备维修及水电费	1,169,767.03	1,850,403.18	1,816,826.06	1,438,955.59
折旧及摊销	547,689.47	1,029,898.71	1,115,846.69	1,026,043.26
检测费	271,263.24	1,444,373.62	1,625,099.67	1,915,239.42
其他	153,088.43	2,126,375.94	1,622,554.19	869,647.35
合计	22,371,881.38	37,226,163.61	27,128,300.17	22,112,229.73



(四十) 财务费用

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息费用	3,772,896.10	4,029,425.83	5,223,177.62	5,134,492.66
其中：票据贴现	1,232,150.41	2,241,165.41	1,748,066.73	1,979,449.83
借款利息	2,428,122.78	1,788,260.42	3,475,110.89	3,155,042.83
租赁利息	112,622.91			
减：利息收入	120,460.31	231,371.42	488,664.40	395,460.52
汇兑损益	87,393.78	1,622,526.00	512,331.83	-2,683,357.32
银行手续费及其他	546,219.78	693,984.13	761,565.92	654,817.54
合计	4,286,049.35	6,114,564.54	6,008,410.97	2,710,492.36

(四十一) 其他收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	3,119,631.89	12,239,222.78	9,284,468.83	5,338,629.88
代扣个人所得税手续费	42,588.12	29,124.57		
合计	3,162,220.01	12,268,347.35	9,284,468.83	5,338,629.88

计入其他收益的政府补助

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
反应挤出热熔胶粘剂自动化生产线技术改造项目	260,000.00	320,000.00			与资产相关
江苏厂房基建补助	152,084.70	304,169.40	304,169.40	304,169.40	与资产相关
太阳能光伏组件专用高分子膜材料的开发	129,928.50	259,857.00	259,857.00	259,857.00	与资产相关
太阳能电池用热塑性封装膜材的开发及产业化项目补助	115,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	与资产相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
广东省功能性热熔胶工程实验室建设项目	100,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	与资产相关
2020年区国际科技合作验收项目后补助扶持资金	85,533.33	171,066.67			与资产相关
屋顶光伏发电项目	29,500.00	59,000.00	59,000.00	59,000.00	与资产相关
纤维增强热塑性塑料管粘接树脂技术改造项目	27,500.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	与资产相关
绿色节能新型 AEP 建材用热熔胶膜的研制及产业	395,360.00		1,200,000.00		与资产/收益相关
广州市重点新材料首批次应用示范奖励	870,000.00				与收益相关
高新技术企业认定奖励（区级）	200,000.00	150,000.00	150,000.00	700,000.00	与收益相关
科技新星项目	150,000.00		450,000.00		与收益相关
知识产权质押融资评估费补贴	100,000.00				与收益相关
技能大师工作室建设资助	100,000.00				与收益相关
屋顶光伏发电补贴	95,850.00	64,022.19	49,251.60	32,514.00	与收益相关
分布式光伏发电补贴	86,571.49	356,660.91	272,446.73	314,497.48	与收益相关
“以工代训”补贴	53,500.00				与收益相关
知识产权优势企业项目	50,000.00				与收益相关
职工适岗职业技能培训补贴	30,240.00	43,030.00			与收益相关
民营及中小企业招用人才社会保险补贴	9,000.00	25,200.00			与收益相关
专利资助经费	4,500.00	49,355.00	31,400.00	195,700.00	与收益相关

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
落户补贴		8,000,000.00			与收益相关
常州市金坛区有关政府奖励		655,000.00			与收益相关
工业和信息化高质量发展专项资金(技改项目)		550,000.00	1,100,000.00		与收益相关
2019年“节能循环经济”专项奖励		200,000.00			与收益相关
创新环境建设计划项目经费-新型多功能环保保护膜用粘贴材料的开发		150,000.00	150,000.00		与收益相关
稳岗补贴		99,148.36			与收益相关
常州市2019年“三位一体”奖励		80,000.00			与收益相关
广州开发区民营及中小企业银行贷款贴息补贴		72,258.00			与收益相关
出口信用保险扶持补贴		42,796.07			与收益相关
广州市支持知识产权服务机构引入中高端人才项目奖励		40,000.00			与收益相关
2019年上半年项目补助		20,100.00			与收益相关
省级工业企业技术改造-事后奖补专项资金(省级)			1,190,800.00		与收益相关
广东省工业企业技术改造事后奖补(区级兑现部分)			613,400.00	820,000.00	与收益相关
广州市工业和信息化项目配套资金			500,000.00		与收益相关
博士工作站补贴			500,000.00		与收益相关



补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/与收益相关
广州市工信委技改改造项目资助资金			500,000.00		与收益相关
广州市研发后补助资金			444,500.00		与收益相关
广东省企业研发费后补助资金			444,500.00		与收益相关
知识产权示范企业-区级奖励			250,000.00		与收益相关
工信部门扶持配套资金(先进制造业)			250,000.00		与收益相关
知识产权贯标政府补助			30,000.00		与收益相关
瞪羚企业专项扶持资金				1,000,000.00	与收益相关
常州市“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目				620,000.00	与收益相关
金坛区第一批科技计划项目				250,000.00	与收益相关
常州市第二批市级科技计划拟立项项目—知识产权战略推进				100,000.00	与收益相关
区高新技术企业培育资金				85,523.00	与收益相关
常州市第七批科技奖励资金(高新技术企业培育资金)				25,000.00	与收益相关
设立江苏鹿山海智服务站				20,000.00	与收益相关
其他	75,063.87	42,559.18	50,144.10	67,369.00	与收益相关
合计	3,119,631.89	12,239,222.78	9,284,468.83	5,338,629.88	

(四十二) 投资收益

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
理财产品产生的投资收益	585,152.34	1,707,089.67	1,379,866.82	2,536,522.86
期货产生的投资收益			-268,502.00	9,414.00
合计	585,152.34	1,707,089.67	1,111,364.82	2,545,936.86

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
交易性金融资产		-259,787.81	341,579.27	-75,250.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益			75,250.00	-75,250.00
理财产品公允价值变动收益		-259,787.81	266,329.27	
合计		-259,787.81	341,579.27	-75,250.00

(四十四) 信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度
应收票据坏账损失	-69,314.39	-369,784.86	253,341.24
应收账款坏账损失	4,817,650.84	-454,183.99	-2,704,172.86
其他应收款坏账损失	1,330,832.84	9,590,488.85	85,030.19
其他流动资产坏账损失	26,886.80	47,169.81	
合计	6,106,056.09	8,813,689.81	-2,365,801.43

(四十五) 资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
坏账损失				3,104,479.11
存货跌价损失	866,887.20	938,338.25	1,922,149.95	382,533.73
合计	866,887.20	938,338.25	1,922,149.95	3,487,012.84

(四十六) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益		1,592,067.90	24,305.71			1,592,067.90	24,305.71	
合计		1,592,067.90	24,305.71			1,592,067.90	24,305.71	

(四十七) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
政府补助	31,000.00	30,688.00	50,000.00	30,000.00	31,000.00	30,688.00	50,000.00	30,000.00
其他	90,168.62	548,023.57	563,018.32	35,620.85	90,168.62	548,023.57	563,018.32	35,620.85
合计	121,168.62	578,711.57	613,018.32	65,620.85	121,168.62	578,711.57	613,018.32	65,620.85



计入营业外收入的政府补助

补助项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	与资产相关/ 与收益相关
清洁生产企业 复审奖励资金			30,000.00	30,000.00	与收益相关
2019年度第一 批“龙城英才 计划”企业紧 缺人才补助			20,000.00		与收益相关
2020年度两新 组织党员活动 经费		28,000.00			与收益相关
纪念建党98周 年活动经费		2,688.00			与收益相关
两新组织党建 工作经费	25,000.00				与收益相关
两新组织书记 工作补贴	6,000.00				与收益相关
合计	31,000.00	30,688.00	50,000.00	30,000.00	

(四十八) 营业外支出

项目	发生额					计入当期非经常性损益的金额					
	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	2020年度	2019年度	2018年度
对外捐赠		134,649.90	80,000.00	55,000.00	-	134,649.9	80,000.00	55,000.00			
罚款及滞纳金	242.00	43,276.33	53,344.27	2,075.33	242.00	43,276.33	53,344.27	2,075.33			
非流动资产毁损报废损失	200,978.45	85,183.74	66,904.41	62,623.99	200,978.45	85,183.74	66,904.41	62,623.99			
其他	2,327.91	87,877.84	35,928.62	215,468.20	2,327.91	87,877.84	35,928.62	215,468.20			
合计	203,548.36	350,987.81	236,177.30	335,167.52	203,548.36	350,987.81	236,177.30	335,167.52			

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
当期所得税费用	9,293,103.57	21,417,007.33	9,897,797.06	8,011,643.24
递延所得税费用	-1,484,834.87	1,248,774.69	454,483.34	-703,591.53
合计	7,808,268.70	22,665,782.02	10,352,280.40	7,308,051.71

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利润总额	58,225,870.40	138,405,493.96	82,295,069.93	55,218,267.63
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	8,733,880.55	20,760,824.09	12,344,260.49	8,282,740.14
子公司适用不同税率的影响	3,229,984.43	7,741,838.43	41,611.78	141,027.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	153,284.04	356,888.03	371,416.31	782,859.19
研发费用加计扣除影响	-4,308,535.52	-4,818,832.37	-2,396,435.80	-1,898,574.79
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-344.80	-1,374,936.16	-8,572.38	
所得税费用	7,808,268.70	22,665,782.02	10,352,280.40	7,308,051.71

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00
基本每股收益	0.73	1.68	1.04	0.69



项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
其中：持续经营基本每股收益	0.73	1.68	1.04	0.69
终止经营基本每股收益				

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00	69,007,000.00
稀释每股收益	0.73	1.68	1.04	0.69
其中：持续经营稀释每股收益	0.73	1.68	1.04	0.69
终止经营稀释每股收益				

## (五十一) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
利息收入	120,460.31	231,371.42	488,664.40	395,460.52
政府补助	2,748,313.48	15,890,417.71	7,276,442.43	4,560,603.48
收到押金及保证金净额	1,822,256.10		6,617,210.66	351,570.00
收到往来款净额	90,168.62	1,317,042.40	723,385.22	35,620.85
合计	4,781,198.51	17,438,831.53	15,105,702.71	5,343,254.85

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
销售费用	4,817,707.71	8,476,273.46	24,243,807.86	24,646,708.74
管理费用	4,821,117.64	11,073,389.29	8,977,973.75	6,283,100.76
研发费用	1,594,118.70	5,421,152.74	5,064,479.92	4,223,842.36
财务费用	546,219.78	693,984.13	761,565.92	654,817.54
营业外支出	2,569.91	265,804.07	169,272.89	272,543.53
支付押金及保证金净额	239,884.49	3,726,624.66	381,570.00	6,687,252.43
支付往来款净额	597,137.59		142,544.30	1,172,928.01
合计	12,618,755.82	29,657,228.35	39,741,214.64	43,941,193.37

## 3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
诉讼冻结资金		5,342,500.00		
合计		5,342,500.00		

## 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
租赁费	1,293,246.48			
合计	1,293,246.48			

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	50,417,601.70	115,739,711.94	71,942,789.53	47,910,215.92
加：信用减值损失	6,106,056.09	8,813,689.81	-2,365,801.43	
资产减值准备	866,887.20	938,338.25	1,922,149.95	3,487,012.84

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

补充资料	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
固定资产折旧	11,258,641.69	20,118,745.73	16,619,538.79	15,771,778.35
油气资产折耗				
使用权资产折旧	1,152,093.25			
无形资产摊销	295,740.66	591,481.32	665,434.68	672,157.67
长期待摊费用摊销	508,335.30	364,864.17	233,333.34	233,333.33
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)		-1,592,067.90	-24,305.71	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	200,978.45	85,183.74	66,904.41	62,623.99
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		259,787.81	-341,579.27	75,250.00
财务费用(收益以“-”号填列)	2,540,745.69	1,788,260.42	3,475,110.89	3,155,042.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-585,152.34	-1,707,089.67	-1,111,364.82	-2,545,936.86
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-418,336.00	85,350.71	442,031.28	-703,591.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,066,498.87	1,163,423.98	12,452.06	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-75,492,436.86	-20,853,901.47	-25,949,848.10	-21,353,242.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-26,456,060.68	-162,542,021.06	8,824,060.32	-39,951,455.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-27,361,477.54	54,471,695.59	-19,593,392.33	19,916,151.60
其他				
经营活动产生的现金流量净额	-58,032,882.26	17,725,453.37	54,817,513.59	26,729,340.34
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	99,458,754.80	85,326,455.67	90,724,684.45	65,735,582.90
减：现金的期初余额	85,326,455.67	90,724,684.45	65,735,582.90	51,174,242.16
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	14,132,299.13	-5,398,228.78	24,989,101.55	14,561,340.74



## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
一、现金	99,458,754.80	85,326,455.67	90,724,684.45	65,735,582.90
其中：库存现金			63,646.00	45,638.36
可随时用于支付的银行存款	99,458,754.80	85,326,455.67	90,661,038.45	65,689,944.54
二、现金等价物				
三、期末现金及现金等价物余额	99,458,754.80	85,326,455.67	90,724,684.45	65,735,582.90

### (五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31	
货币资金	11,378,910.72	13,063,166.82	4,280,845.89	13,631,611.78	保证金、投资款项以及诉讼被冻结资金
固定资产	12,611,937.10	12,374,390.22	13,632,289.74	15,101,067.81	贷款抵押
无形资产	16,224,346.20	2,923,107.06	3,006,624.42	3,090,141.78	贷款抵押
合计	40,215,194.02	28,360,664.10	20,919,760.05	31,822,821.37	

### (五十四) 外币货币性项目

#### 1、 外币货币性项目

2021年6月30日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			16,861,333.04
其中：美元	2,400,538.02	6.4601	15,507,715.67
欧元	176,110.09	7.6862	1,353,617.37
应收账款			10,984,210.42
其中：美元	1,700,315.85	6.4601	10,984,210.42
应付账款			10,109,862.70
其中：美元	1,564,970.00	6.4601	10,109,862.70

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			5,365,154.42
其中：美元	822,258.49	6.5249	5,365,154.42
应收账款			14,271,451.35
其中：美元	2,187,229.13	6.5249	14,271,451.35
应付账款			9,431,857.14
其中：美元	1,445,517.50	6.5249	9,431,857.14

2019年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			15,758,650.15
其中：美元	2,258,916.05	6.9762	15,758,650.15
应收账款			14,646,519.90
其中：美元	2,099,498.28	6.9762	14,646,519.90
应付账款			12,872,920.26
其中：美元	1,845,262.50	6.9762	12,872,920.26

2018年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			12,272,586.66
其中：美元	1,788,172.67	6.8632	12,272,586.66
应收账款			12,668,342.97
其中：美元	1,759,091.80	6.8632	12,072,998.84
欧元	75,866.11	7.8473	595,344.13
应付账款			19,091,792.39
其中：美元	2,781,762.50	6.8632	19,091,792.39

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产 负债 表列 报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损 益或冲减相 关成本费用 损失的项目
			2021年1-6 月	2020年度	2019年度	2018年度	
江苏厂房基建 补助	6,083,388.00	递延 收益	152,084.70	304,169.40	304,169.40	304,169.40	其他收益
太阳能电池用 热塑性封装膜 材的开发及产 业化项目补助	1,800,000.00	递延 收益	115,000.00	230,000.00	230,000.00	230,000.00	其他收益
广东省功能性 热熔胶工程实 验室建设项目	2,000,000.00	递延 收益	100,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	其他收益
纤维增强热塑 性塑料管粘接 树脂技术改造 项目	550,000.00	递延 收益	27,500.00	55,000.00	55,000.00	55,000.00	其他收益
太阳能光伏组 件专用高分子 膜材料的开发 项目	2,598,570.00	递延 收益	129,928.50	259,857.00	259,857.00	259,857.00	其他收益
屋顶光伏发电 项目	590,000.00	递延 收益	29,500.00	59,000.00	59,000.00	59,000.00	其他收益
绿色节能新型 AEP 建材用热 熔胶膜的研制 项目（尾款）	800,000.00	递延 收益	44,960.00				其他收益
反应挤出热熔 胶粘剂自动化 生产线技术改 造项目	3,880,000.00	递延 收益	260,000.00	320,000.00			其他收益
2020年区国际 科技合作验收 项目后补助扶 持资金	1,939,600.00	递延 收益	85,533.33	171,066.67			其他收益
			944,506.53	1,599,093.07	1,108,026.40	1,108,026.40	



## 2、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
广州市重点新材料首批次应用示范奖励	870,000.00	870,000.00				其他收益
绿色节能新型 AEP 建材用热熔胶膜的研制及产业	1,550,400.00	350,400.00		1,200,000.00		其他收益
高新技术企业认定奖励（区级）	1,200,000.00	200,000.00	150,000.00	150,000.00	700,000.00	其他收益
科技新星项目	600,000.00	150,000.00		450,000.00		其他收益
技能大师工作室建设资助	100,000.00	100,000.00				其他收益
知识产权质押融资评估费补贴	100,000.00	100,000.00				其他收益
屋顶光伏发电补贴	241,637.79	95,850.00	64,022.19	49,251.60	32,514.00	其他收益
分布式光伏发电补贴	1,030,176.61	86,571.49	356,660.91	272,446.73	314,497.48	其他收益
“以工代训”补贴	53,500.00	53,500.00				其他收益
知识产权优势企业项目	50,000.00	50,000.00				其他收益
职工适岗职业技能培训补贴	73,270.00	30,240.00	43,030.00			其他收益
民营及中小企业招用人才社会保险补贴	34,200.00	9,000.00	25,200.00			其他收益
专利资助经费	280,955.00	4,500.00	49,355.00	31,400.00	195,700.00	其他收益
落户补贴	8,000,000.00		8,000,000.00			其他收益
常州市金坛区有关政府奖励	655,000.00		655,000.00			其他收益
工业和信息化高质量发展专项资金（技改项目）	1,650,000.00		550,000.00	1,100,000.00		其他收益
2019年“节能循环经济”专项奖励	200,000.00		200,000.00			其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
创新环境建设计划项目经费-新型多功能环保保护膜用粘贴材料的开发	300,000.00		150,000.00	150,000.00		其他收益
稳岗补贴	99,148.36		99,148.36			其他收益
常州市2019年“三位一体”奖励	80,000.00		80,000.00			其他收益
广州开发区民营及中小企业银行贷款贴息补贴	72,258.00		72,258.00			其他收益
出口信用保险扶持补贴	42,796.07		42,796.07			其他收益
广州市支持知识产权服务机构引入中高端人才项目奖励	40,000.00		40,000.00			其他收益
2019年上半年项目补助	20,100.00		20,100.00			其他收益
省级工业企业技术改造-事后奖补专项资金(省级)	1,190,800.00			1,190,800.00		其他收益
广东省工业企业技术改造事后奖补(区级兑现部分)	1,433,400.00			613,400.00	820,000.00	其他收益
广州市工信委技改改造项目资助资金	500,000.00			500,000.00		其他收益
广州市工业和信息化项目配套资金	500,000.00			500,000.00		其他收益
博士工作站补贴	500,000.00			500,000.00		其他收益
广州市研发后补助资金	444,500.00			444,500.00		其他收益
广东省企业研发费后补助资金	444,500.00			444,500.00		其他收益
知识产权示范企业-区级奖励	250,000.00			250,000.00		其他收益
工信部门扶持配套资金(先进制造业)	250,000.00			250,000.00		其他收益

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度	
知识产权贯标政府补助	30,000.00			30,000.00		其他收益
瞪羚企业专项扶持资金	1,000,000.00				1,000,000.00	其他收益
常州市“三位一体”专项资金加快企业有效投入项目	620,000.00				620,000.00	其他收益
金坛区第一批科技计划项目	250,000.00				250,000.00	其他收益
常州市第二批市级科技计划拟立项项目—知识产权战略推进	100,000.00				100,000.00	其他收益
区高新技术企业培育资金	85,523.00				85,523.00	其他收益
常州市第七批科技奖励资金（高新技术企业培育资金）	25,000.00				25,000.00	其他收益
设立江苏鹿山海智服务站	20,000.00				20,000.00	其他收益
两新组织党建工作经费	25,000.00	25,000.00				营业外收入
两新组织书记工作补贴	6,000.00	6,000.00				营业外收入
2020年度两新组织党员活动经费	28,000.00		28,000.00			营业外收入
纪念建党98周年活动经费	2,688.00		2,688.00			营业外收入
清洁生产企业复审奖励资金	60,000.00			30,000.00	30,000.00	营业外收入
年度第一批“龙城英才计划”企业紧缺人才补助	20,000.00			20,000.00		营业外收入
其他	235,136.15	75,063.87	42,559.18	50,144.10	67,369.00	其他收益
合计	25,363,988.98	2,206,125.36	10,670,817.71	8,226,442.43	4,260,603.48	



(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	2021年1-6月
租赁负债的利息费用	112,622.91
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	48,165.14
与租赁相关的总现金流出	1,341,411.62

2、 作为出租人

经营租赁

	2021年1-6月
经营租赁收入	8,571.43
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	

于2021年6月30日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1年以内	18,000.00
1至2年	18,000.00
2至3年	18,000.00
3至4年	18,000.00
4至5年	18,000.00
合计	90,000.00

六、 合并范围的变更

2018年度、2019年度和2020年，公司合并范围未发生变更，2021年1-6月公司新设二级子公司鹿山新材料（盐城）有限公司。

七、 在其他主体中的权益  
在子公司中的权益  
企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
江苏鹿山	江苏常州	江苏常州	生产	70.00	30.00	70.00	30.00	100.00	100.00	100.00	100.00	设立
鹿山光电	广东广州	广东广州	生产	100.00		100.00		100.00	100.00			设立
鹿山功能	广东广州	广东广州	销售	100.00		100.00		100.00	100.00			设立
盐城鹿山	江苏盐城	江苏盐城	生产		100.00							设立

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

### （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2021.6.30			合计
	1年以内	1-3年	3年以上	
短期借款	141,546,582.50			141,546,582.50
一年内到期的非流动负债	7,252,682.57			7,252,682.57
长期借款	40,400,000.00			40,400,000.00



项目	2021.6.30			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
应付票据	11,000,000.00			11,000,000.00
应付账款	45,240,881.56	75,223.41	145,629.77	45,461,734.74
合计	245,440,146.63	75,223.41	145,629.77	245,660,999.81

项目	2020.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	98,750,932.56			98,750,932.56
应付账款	46,949,360.98	765,887.61	99,583.44	47,814,832.03
合计	145,700,293.54	765,887.61	99,583.44	146,565,764.59

项目	2019.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	44,200,000.00			44,200,000.00
应付账款	41,532,969.90	412,047.96	26,658.82	41,971,676.68
合计	85,732,969.90	412,047.96	26,658.82	86,171,676.68

项目	2018.12.31			
	1年以内	1-3年	3年以上	合计
短期借款	50,000,000.00			50,000,000.00
应付票据	16,142,898.00			16,142,898.00
应付账款	44,700,411.05	180,544.93	195,157.00	45,076,112.98
合计	110,843,309.05	180,544.93	195,157.00	111,219,010.98

### (三) 市场风险

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

#### 1、利率风险

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

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了

利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升 100 个基点	-1,287,665.53	-600,000.00	-470,000.00	-597,500.00
下降 100 个基点	1,287,665.53	600,000.00	470,000.00	597,500.00

## 2、 汇率风险

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

本公司持续监控外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2021.6.30		2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31			
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	15,507,715.67	1,353,617.37	16,861,333.04	5,365,154.42		5,365,154.42	15,758,650.15		15,758,650.15	12,272,586.66		12,272,586.66
应收账款	10,984,210.42		10,984,210.42	14,271,451.35		14,271,451.35	14,646,519.90		14,646,519.90	12,072,998.84	595,344.13	12,668,342.97
应付账款	10,109,862.70		10,109,862.70	9,431,857.14		9,431,857.14	12,872,920.26		12,872,920.26	19,091,792.39		19,091,792.39



在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元或欧元升值或贬值1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为1%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
上升1%	-177,356.81	-102,047.49	-175,322.50	-58,491.37
下降1%	177,356.81	102,047.49	175,322.50	58,491.37

### 3、其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于交易性金融资产，存在交易性金融资产价格变动的风险。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果交易性金融资产的价值上涨或下跌1%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为1%合理反映了交易性金融资产可能发生变动的合理范围。

权益工 具价值 变化	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	净利润	其他 综合 收益	净利润	其他 综合 收益	净利润	其他 综合 收益	净利润	其他 综合 收益
上升1%	0.00		270,000.00		720,000.00		600,000.00	
下降1%	-0.00		-270,000.00		-720,000.00		-600,000.00	

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021.6.30 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				
◆应收款项融资			11,379,737.78	11,379,737.78
持续以公允价值计量的资产总额			11,379,737.78	11,379,737.78
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2020.12.31 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				
◆交易性金融资产	22,003,223.59	5,003,317.87		27,006,541.46
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,003,223.59	5,003,317.87		27,006,541.46
银行理财	22,003,223.59	5,003,317.87		27,006,541.46
2.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				
◆应收款项融资			34,327,266.45	34,327,266.45
持续以公允价值计量的资产总额	22,003,223.59	5,003,317.87	34,327,266.45	61,333,807.91
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2019.12.31 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				
◆交易性金融资产	27,716,521.05	45,049,808.22		72,766,329.27
1.以公允价值计量且其变动计	27,716,521.05	45,049,808.22		72,766,329.27



项目	2019.12.31 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
入当期损益的金融资产				
银行理财	27,716,521.05	45,049,808.22		72,766,329.27
2.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				
◆应收款项融资			18,543,377.17	18,543,377.17
持续以公允价值计量的资产总额	27,716,521.05	45,049,808.22	18,543,377.17	91,309,706.44
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2018.12.31 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				
持续以公允价值计量的资产总额				
◆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	75,250.00			75,250.00
1.交易性金融负债	75,250.00			75,250.00
(2) 衍生金融负债	75,250.00			75,250.00
持续以公允价值计量的负债总额	75,250.00			75,250.00
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 十、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司。本公司最终控制方为汪加胜、韩丽娜，两人为夫妻关系，直接和间接合计持有公司总股本 62.41%，为本公司的控股股东。



(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海萤火虫投资咨询企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
广东萤火虫智慧能源技术有限公司	实际控制人控制的企业
广州市鹿山信息咨询有限公司	实际控制人控制的企业
湖北塑邦科技股份有限公司	实际控制人亲属控制的企业
日信宝安	持股 5%以上股东
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	公司独立董事赵建青担任独立董事的企业
广东奇德新材料股份有限公司	公司独立董事赵建青担任独立董事的企业
珠海向日葵投资咨询企业（有限合伙）	公司董秘、副总经理唐小军控制的企业
唐舫成	公司董事、副总经理
何选波	公司董事
赵建青	公司独立董事
龚凯颂	公司独立董事
杜壮	公司监事会主席
唐小兵	公司监事
赵文操	公司职工代表监事
郑妙华	公司副总经理、原财务总监
李嘉琪	公司财务总监
唐小军	公司副总经理、董事会秘书

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司	原材料贸易（POE）	378.20	978.55	268.99	136.19
广东奇德新材料股份有限公司	原材料贸易（POE）		8.83	11.03	19.96

## 2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

单位：万元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
汪加胜	19,200.00	2016/8/25	2018/7/22	是
	18,000.00	2018/4/2	2021/4/2	是
	3,600.00	2018/4/2	2021/4/2	是
	1,800.00	2020/3/19	2022/3/19	否
	3,000.00	2020/5/14	2022/5/7	否
	5,000.00	2020/8/19	2021/6/24	否
	5,000.00	2019/7/5	2020/7/8	是
	5,000.00	2020/8/28	2021/8/27	否
	3,000.00	2021/1/8	2022/1/8	否
	4,000.00	2020/3/19	2023/3/19	否
	3,000.00	2021/4/30	2024/4/30	否
	10,000.00	2021/4/30	2024/4/30	否
	2,000.00	2019/5/7	2022/5/7	否
汪加胜、韩丽娜	4,000.00	2017/3/6	2018/3/5	是
	2,100.00	2017/11/6	2018/11/6	是
	2,500.00	2017/11/18	2019/11/17	是
韩丽娜	2,000.00	2019/5/7	2022/5/7	是

说明：“担保金额”为担保合同的最高担保额。

## 3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
关键管理人员薪酬	282.40	627.98	501.80	330.60

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收账款	广东奇德新材料股份有限公司				0.01
合同负债/预收款项	广州市聚赛龙工程塑料股份有限公司		65.33	0.45	
其他应付款	汪加胜			1.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2021年6月30日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、基本情况

(1) 公司起诉科贝隆情况

2020年6月19日，公司因与佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司（以下简称“科贝隆”）就买卖熔喷布生产线事宜产生纠纷，公司作为买方向佛山市顺德区人民法院提起诉讼，诉讼请求如下：

- 1) 请求《买卖合同》于2020年5月29日解除；
- 2) 判令科贝隆返还已支付的货款1,281.60万元；
- 3) 判令科贝隆赔偿公司因履行《买卖合同》产生的利息损失；
- 4) 判令科贝隆赔偿公司因调试、整改涉案生产线产生的损失29.39万元；
- 5) 判令科贝隆赔偿公司因本案产生的律师费支出33.00万元及担保费支出2.00万元；
- 6) 判令科贝隆将涉案生产线拆除并搬离公司场所，相应拆卸、运输费用由科贝隆承担；
- 7) 判令科贝隆承担本案诉讼费、保全费。

后公司向法院申请追加科贝隆股东高聪华、柯丽莎作为被告，就前述诉求承担连带责任。

(2) 科贝隆反诉公司情况

2020年8月12日，科贝隆就上述买卖合同纠纷对公司提起反诉，诉讼请求如下：

- 1) 判令继续履行《买卖合同》；
- 2) 判令公司支付合同余款498.40万元及逾期付款利息；



- 3) 判令公司赔偿律师费支出损失 3.50 万元及担保费支出 0.85 万元;
- 4) 判令公司承担本案诉讼费、保全费。

## 2、诉讼保全措施

(1) 公司采取的诉讼保全措施

- 1) 冻结科贝隆及其股东高聪华、柯丽莎银行账户资金金额为 33.72 万元;
- 2) 轮候查封科贝隆位于佛山市顺德区顺德科技工业园 A 区西-4-1 之二地块(产权证号: 0078230)的土地;
- 3) 查封高聪华所有的位于佛山市顺德区大良街道办事处府又社区居民委员会碧溪路 5 号明日嘉园金麦苑 A 座 1001 (产权证号: 3987630) 的房产;
- 4) 冻结高聪华持有科贝隆 93.00% 的股权份额。

(2) 科贝隆采取的诉讼保全措施

科贝隆申请冻结公司银行账户资金 534.25 万元。

## 3、案情进展

2021 年 7 月 21 日, 佛山市顺德区人民法院《民事判决书》([2020]粤 0606 民初 15704 号), 判决如下:

- 1) 公司应于本判决发生法律效力之日起十日内向科贝隆支付货款 338.20 万元, 并到科贝隆提取《买卖合同》所约定的 7 台生产线;
- 2) 驳回原告(公司)的其他诉讼请求;
- 3) 驳回被告(科贝隆)的其他反诉请求。

公司不服佛山市顺德区人民法院判决, 于 2021 年 8 月 9 日向佛山市中级人民法院提起上诉, 上诉请求: 撤销一审佛山市顺德区人民法院作出的(2020)粤 0606 民初 15704 号《民事判决书》, 改判支持上诉人(公司)全部诉讼请求, 驳回被上诉人(科贝隆)原审全部诉讼请求。

佛山市中级人民法院于 2021 年 9 月 7 日受理了公司上诉, 目前案件尚在审理中。

## 4、或有损失计提

截至 2021 年 6 月 30 日, 公司在综合考虑佛山市顺德区人民法院判决、熔喷布生产设备质量鉴定意见书、熔喷布设备价格风险、科贝隆信用风险以及公司对二审合理预测等信息后, 对支付科贝隆的货款累计计提坏账准备 1,061.82 万元。

## 十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
银行承兑汇票	62,118,324.89	75,138,488.67	65,321,810.97	53,688,152.27
商业承兑汇票	5,855,598.64	7,241,886.40	12,282,515.59	9,570,758.81
小计	67,973,923.53	82,380,375.07	77,604,326.56	63,258,911.08
减：坏账准备	292,779.93	362,094.32	614,125.78	478,537.94
合计	67,681,143.60	82,018,280.75	76,990,200.78	62,780,373.14

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票据

项目	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31		2018.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额	期末终止确认 金额	期末未终止确认 金额
银行承兑汇票		44,007,541.30		45,400,896.08		39,725,530.67		41,861,058.21
商业承兑汇票						366,725.00		400,000.00
合计		44,007,541.30		45,400,896.08		40,092,255.67		42,261,058.21



(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	106,697,728.32	74,091,371.47	63,926,723.63	56,388,898.25
1至2年	490,049.15	596,926.14	2,295,259.67	1,218,870.21
2至3年	106,760.70	289,587.87	604,842.74	1,201,127.16
3年以上	7,570,188.57	7,700,753.49	8,991,692.50	9,154,594.52
小计	114,864,726.74	82,678,638.97	75,818,518.54	67,963,490.14
减：坏账准备	12,850,954.74	11,283,603.23	12,577,234.67	12,434,060.34
合计	102,013,772.00	71,395,035.74	63,241,283.87	55,529,429.80

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日

类别	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	7,297,631.91	6.35	7,297,631.91	100.00	
按组合计提坏账准备	107,567,094.83	93.65	5,553,322.83	5.16	102,013,772.00
其中：					
账龄组合	104,864,027.33	91.29	5,553,322.83	5.30	99,310,704.50
合并范围内组合	2,703,067.50	2.35			2,703,067.50
合计	114,864,726.74	100.00	12,850,954.74		102,013,772.00

2020年12月31日

类别	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	7,297,631.91	8.83	7,297,631.91	100.00	
按组合计提坏账准备	75,381,007.06	91.17	3,985,971.32	5.29	71,395,035.74
其中：					
账龄组合	70,015,250.94	84.68	3,985,971.32	5.69	66,029,279.62
子公司组合	5,365,756.12	6.49			5,365,756.12
合计	82,678,638.97	100.00	11,283,603.23		71,395,035.74

2019年12月31日

类别	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	7,297,631.91	9.63	7,297,631.91	100.00	
按组合计提坏账准备	68,520,886.63	90.37	5,279,602.76	7.71	63,241,283.87
其中:					
账龄组合	68,303,158.63	90.08	5,279,602.76	7.73	63,023,555.87
子公司组合	217,728.00	0.29			217,728.00
合计	75,818,518.54	100.00	12,577,234.67		63,241,283.87

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	7,297,631.91	7,297,631.91	100.00	客户正破产重组,预计无法收回。
合计	7,297,631.91	7,297,631.91		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	7,297,631.91	7,297,631.91	100.00	客户正破产重组,预计无法收回。
合计	7,297,631.91	7,297,631.91		

名称	2019.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	7,297,631.91	7,297,631.91	100.00	客户正破产重组,预计无法收回。
合计	7,297,631.91	7,297,631.91		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	104,864,027.33	5,553,322.83	5.30	70,015,250.94	3,985,971.32	5.69	68,303,158.63	5,279,602.76	7.73
子公司组合	2,703,067.50			5,365,756.12			217,728.00		
合计	107,567,094.83	5,553,322.83		75,381,007.06	3,985,971.32		68,520,886.63	5,279,602.76	

按组合计提坏账的确认标准及说明: 见本财务报表附注“三、(十)金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”



2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,297,631.91	10.74	7,297,631.91	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,345,505.35	88.79	4,816,075.55	7.98	55,529,429.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	320,352.88	0.47	320,352.88	100.00	
合计	67,963,490.14	100.00	12,434,060.34		55,529,429.80

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	2018.12.31			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	7,297,631.91	7,297,631.91	100.00	客户正破产重组，预计无法收回。
合计	7,297,631.91	7,297,631.91		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	55,944,812.96	2,797,240.65	5.00
1至2年	1,218,870.21	121,887.02	10.00
2至3年	1,201,127.16	360,338.15	30.00
3年以上	1,536,609.73	1,536,609.73	100.00
合计	59,901,420.06	4,816,075.55	

确定该组合依据的说明：见本财务报表附注“三、（十）金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2018.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
子公司组合	444,085.29		
合计	444,085.29		

### 3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.01.01	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,525,047.48	-90,987.14			12,434,060.34
合计	12,525,047.48	-90,987.14			12,434,060.34

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
坏账准备	12,434,060.34		12,434,060.34	850,917.85		707,743.52	12,577,234.67
合计	12,434,060.34		12,434,060.34	850,917.85		707,743.52	12,577,234.67

类别	2019.12.31	会计政 策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或 转回	转销或核销	
坏账准备	12,577,234.67		12,577,234.67	-404,724.49		888,906.95	11,283,603.23
合计	12,577,234.67		12,577,234.67	-404,724.49		888,906.95	11,283,603.23

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,283,603.23	1,785,868.53		218,517.02	12,850,954.74
合计	11,283,603.23	1,785,868.53		218,517.02	12,850,954.74

#### 4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的应收账款	218,517.02	888,906.95	707,743.52	

#### 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	2021.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
杭州巨杰包装科技有限公司	8,867,500.00	7.72	443,375.00
惠州俊儿塑料科技有限公司	8,251,246.25	7.18	412,562.31
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	7,297,631.91	6.35	7,297,631.91
江苏雅泰科技产业园有限公司	3,685,809.86	3.21	184,290.49
江苏艾科智创新材料有限公司	3,077,000.00	2.68	153,850.00
合计	31,179,188.02	27.14	8,491,709.71

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	7,297,631.91	8.83	7,297,631.91
江苏鹿山	5,365,756.12	6.49	
Mehransons Coatings Private Ltd	3,560,507.43	4.31	178,025.37
江苏雅泰科技产业园有限公司	3,004,161.86	3.63	150,208.09
AL-RASHID TRADING & CONTRACTING CO	2,707,833.50	3.28	135,391.68
合计	21,935,890.82	26.54	7,761,257.05

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赛维 LDK 太阳能高科技（南昌）有限公司	7,297,631.91	9.63	7,297,631.91



单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
Hayim Pinhas Kimyevi ve Maden Mamulleri Ihracat ve Ithalat A	3,094,433.03	4.08	154,721.65
松下采购(中国)有限公司	2,101,566.30	2.77	105,078.32
台州市路桥日欣塑业有限公司	2,088,550.08	2.75	117,127.51
衡阳科盈钢管有限公司	1,835,209.06	2.42	91,760.45
合计	16,417,390.38	21.65	7,766,319.84

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	7,297,631.91	10.74	7,297,631.91
松下采购(中国)有限公司	3,201,303.95	4.71	160,065.20
雅泰实业集团有限公司	3,110,893.62	4.58	155,544.68
台州市路桥日欣塑业有限公司	2,584,774.39	3.80	129,238.72
Hayim Pinhas Kimyevi ve Maden Mamulleri Ihracat ve Ithalat A	2,509,314.40	3.69	125,465.72
合计	18,703,918.27	27.52	7,867,946.23

### (三) 应收款项融资

#### 1、 应收款项融资情况

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31
应收票据	6,939,694.22	7,806,581.15	8,111,145.09
合计	6,939,694.22	7,806,581.15	8,111,145.09

#### 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		76,895,112.95	68,783,967.86		8,111,145.09	
合计		76,895,112.95	68,783,967.86		8,111,145.09	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	8,111,145.09	288,998,917.30	289,303,481.24		7,806,581.15	
合计	8,111,145.09	288,998,917.30	289,303,481.24		7,806,581.15	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.6.30	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,806,581.15	70,663,897.15	71,530,784.08		6,939,694.22	
合计	7,806,581.15	70,663,897.15	71,530,784.08		6,939,694.22	

### 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	2021.6.30		2020.12.31		2019.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	64,562,139.38		96,449,094.20		45,583,348.65	
合计	64,562,139.38		96,449,094.20		45,583,348.65	

#### (四) 其他应收款

项目	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款项	50,836,076.84	4,086,385.10	121,371,198.44	173,545,787.94
合计	50,836,076.84	4,086,385.10	121,371,198.44	173,545,787.94

#### 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
1年以内	48,211,166.80	13,313,036.91	19,988,522.36	67,552,127.89
1至2年	13,260,620.49	144,666.71	56,952,306.95	77,615,563.46
2至3年	63,166.71	400,000.00	44,568,135.05	28,473,607.32
3年以上	410,336.00	10,336.00	25,000.00	5,000.00
小计	61,945,290.00	13,868,039.62	121,533,964.36	173,646,298.67
减：坏账准备	11,109,213.16	9,781,654.52	162,765.92	100,510.73
合计	50,836,076.84	4,086,385.10	121,371,198.44	173,545,787.94

(2) 按坏账计提方法分类披露

2021年6月30日

类别	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	12,816,000.00	20.69	10,618,228.83	82.85	2,197,771.17
按组合计提坏账准备	49,129,290.00	79.31	490,984.33	1.00	48,638,305.67
其中：					
账龄组合	1,262,848.57	2.04	490,984.33	38.88	771,864.24
子公司组合	47,866,441.43	77.27			47,866,441.43
合计	61,945,290.00	100.00	11,109,213.16		50,836,076.84

2020年12月31日

类别	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	12,816,000.00	92.41	9,612,000.00	75.00	3,204,000.00
按组合计提坏账准备	1,052,039.62	7.59	169,654.52	16.13	882,385.10
其中：					
账龄组合	1,052,039.62	7.59	169,654.52	16.13	882,385.10
合计	13,868,039.62	100.00	9,781,654.52		4,086,385.10

2019年12月31日



类别	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					
按组合计提坏账准备	121,533,964.36	100.00	162,765.92	0.13	121,371,198.44
其中:					
账龄组合	1,572,935.15	1.29	162,765.92	10.35	1,410,169.23
子公司组合	119,961,029.21	98.71			119,961,029.21
合计	121,533,964.36	100.00	162,765.92		121,371,198.44

按单项计提坏账准备:

名称	2021.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	12,816,000.00	10,618,228.83	82.85	已诉讼, 预计部分无法收回
合计	12,816,000.00	10,618,228.83		

说明: 佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司单项计提的原因详见本财务报表附注“十一、(二)或有事项”

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	12,816,000.00	9,612,000.00	75.00	已诉讼, 预计部分无法收回
合计	12,816,000.00	9,612,000.00		

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,262,848.57	490,984.33	38.88	1,052,039.62	169,654.52	16.13	1,572,935.15	162,765.92	10.35
子公司组合	47,866,441.43						119,961,029.21		
合计	49,129,290.00	490,984.33		1,052,039.62	169,654.52		121,533,964.36	162,765.92	

确定该组合依据的说明: 见本财务报表附注“三、(十) 金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

2018年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	173,646,298.67	100.00	100,510.73	0.06	173,545,787.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
合计	173,646,298.67	100.00	100,510.73		173,545,787.94

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,598,265.23	79,913.26	5.00
1至2年	74,974.69	7,497.47	10.00
2至3年	27,000.00	8,100.00	30.00
3年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
合计	1,705,239.92	100,510.73	

确定该组合依据的说明：见本财务报表附注“三、(十)金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法。”

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款项：

组合名称	2018.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
子公司组合	171,941,058.75		
合计	171,941,058.75		



(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)	
2019.1.1 余额	100,510.73			100,510.73
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	62,255.19			62,255.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	162,765.92			162,765.92

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)	
2019.12.31 余额	162,765.92			162,765.92
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,888.60		9,612,000.00	9,618,888.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
2020.12.31 余额	169,654.52		9,612,000.00	9,781,654.52

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)	
2020.12.31 余额	169,654.52		9,612,000.00	9,781,654.52
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	321,329.81		1,006,228.83	1,327,558.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.6.30 余额	490,984.33		10,618,228.83	11,109,213.16

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	173,646,298.67			173,646,298.67
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段				

账面余额	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)	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	19,988,522.36			19,988,522.36
本期终止确认	72,100,856.67			72,100,856.67
其他变动				
2019.12.31 余额	121,533,964.36			121,533,964.36

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	121,533,964.36			121,533,964.36
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	497,036.91		12,816,000.00	13,313,036.91
本期终止确认	120,978,961.65			120,978,961.65
其他变动				
2020.12.31 余额	1,052,039.62		12,816,000.00	13,868,039.62

账面余额	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)	
2020.12.31 余额	1,052,039.62		12,816,000.00	13,868,039.62
2020.12.31 余额在本期				



账面余额	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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	48,211,166.80			48,211,166.80
本期终止确认	-133,916.42			-133,916.42
其他变动				
2021.6.30 余额	49,129,290.00		12,816,000.00	61,945,290.00

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2018.01.01	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	66,771.67	203,485.80		169,746.74	100,510.73
合计	66,771.67	203,485.80		169,746.74	100,510.73

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
坏账准备	100,510.73		100,510.73	62,255.19			162,765.92
合计	100,510.73		100,510.73	62,255.19			162,765.92

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	162,765.92	9,618,888.60			9,781,654.52
合计	162,765.92	9,618,888.60			9,781,654.52

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	9,781,654.52	1,327,558.64			11,109,213.16
合计	9,781,654.52	1,327,558.64			11,109,213.16

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
实际核销的其他应收款项				169,746.74

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2021.6.30	2020.12.31	2019.12.31	2018.12.31
押金、保证金	854,424.11	643,703.62	463,904.89	435,842.76
备用金				19,926.90
往来款	408,424.46	408,336.00	1,109,030.26	1,249,470.26
子公司往来款	47,866,441.43		119,961,029.21	171,941,058.75
设备款	12,816,000.00	12,816,000.00		
合计	61,945,290.00	13,868,039.62	121,533,964.36	173,646,298.67

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2021.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏鹿山	子公司往来款	47,866,441.43	1年以内	77.27	
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	设备款	12,816,000.00	1-2年	20.69	10,618,228.83
广州市鑫辉扬物业管理有限公司	押金	400,000.00	1-2年	0.65	40,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	3年以上	0.65	400,000.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	150,000.00	1年以内	0.24	7,500.00
合计		61,632,441.43		99.50	11,065,728.83

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市顺德区科贝隆塑料机械有限公司	设备款	12,816,000.00	1年以内	92.41	9,612,000.00
广州市鑫辉扬物业管理有限公司	押金	400,000.00	1年以内	2.88	20,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	2-3年	2.88	120,000.00
中国石化国际事业有限公司重庆招标中心	保证金	81,500.00	1-2年	0.59	8,150.00
广州云埔工业区东诚实业有限公司	押金	81,468.51	1-2年	0.59	4,073.43
合计		13,778,968.51		99.35	9,764,223.43

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏鹿山	子公司往来款	119,961,029.21	1年以内: 19,512,071.65、 1-2年: 55,914,797.20、 2-3年: 44,534,160.36	98.71	
华南理工大学	往来款	500,000.00	1年以内 100,000.00、1-2 年: 400,000.00	0.41	45,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	1-2年	0.33	40,000.00
NORTH CAROLINA STATE UNIVERSITY	往来款	200,694.26	1-2年	0.17	20,069.43
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	165,000.00	1年以内	0.14	8,250.00
合计		121,226,723.47		99.76	113,319.43



单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
江苏鹿山	子公司往来款	161,901,993.29	1年以内： 55,914,797.20、 1-2年： 77,540,588.77、 2-3年： 28,446,607.32	93.24	
鹿山功能	子公司往来款	10,039,065.46	1年以内	5.78	
华南理工大学	往来款	400,000.00	1年以内	0.23	20,000.00
中山大学	往来款	400,000.00	1年以内	0.23	20,000.00
北京雅展展览服 务有限公司	往来款	236,440.00	1年以内	0.14	11,822.00
合计		172,977,498.75		99.62	51,822.00

(五) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	309,500,000.00		309,500,000.00	309,500,000.00		309,500,000.00	155,800,000.00		155,800,000.00	155,800,000.00		155,800,000.00
合计	309,500,000.00		309,500,000.00	309,500,000.00		309,500,000.00	155,800,000.00		155,800,000.00	155,800,000.00		155,800,000.00

对子公司投资

被投资单位	2018.01.01	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏鹿山	50,000,000.00			50,000,000.00		
鹿山光电	100,800,000.00			100,800,000.00		
鹿山功能		5,000,000.00		5,000,000.00		
合计	150,800,000.00	5,000,000.00		155,800,000.00		

广州鹿山新材料股份有限公司  
2018年1月1日至2021年6月30日  
财务报表附注

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏鹿山	50,000,000.00			50,000,000.00		
鹿山光电	100,800,000.00			100,800,000.00		
鹿山功能	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	155,800,000.00			155,800,000.00		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏鹿山	50,000,000.00	79,500,000.00		129,500,000.00		
鹿山光电	100,800,000.00	74,200,000.00		175,000,000.00		
鹿山功能	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	155,800,000.00	153,700,000.00		309,500,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏鹿山	129,500,000.00			129,500,000.00		
鹿山光电	175,000,000.00			175,000,000.00		
鹿山功能	5,000,000.00			5,000,000.00		
合计	309,500,000.00			309,500,000.00		



(六) 营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	385,715,460.94	319,794,313.14	575,954,013.36	441,753,544.03	512,406,428.00	376,582,455.51	481,763,169.20	375,984,168.67
其他业务	7,935,785.58	7,674,642.39	16,426,695.53	15,613,805.41	2,293,683.02	2,171,314.48	2,779,772.91	3,012,035.02
合计	393,651,246.52	327,468,955.53	592,380,708.89	457,367,349.44	514,700,111.02	378,753,769.99	484,542,942.11	378,996,203.69

(七) 投资收益

项目	2021年1-6月		2020年度		2019年度		2018年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
理财产品产生的投资收益			468,378.76		686,397.23	795,165.02	1,974,166.02	
期货产生的投资收益						-268,502.00	9,414.00	
合计			468,378.76		686,397.23	526,663.02	1,983,580.02	

#### 十四、补充资料

##### (一) 非经常性损益明细表

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
非流动资产处置损益	-200,978.45	1,506,884.16	-42,598.70	-62,623.99
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）	3,150,631.89	12,269,910.78	9,334,468.83	5,368,629.88
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、	585,152.34	1,447,301.86	1,452,944.09	2,470,686.86

项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
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				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	120,345.45	153,550.82		
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,598.71	282,219.50	393,745.43	-236,922.68
其他符合非经常性损益定义的损益项目	42,588.12	180,747.15		
小计	3,785,338.06	15,840,614.27	11,138,559.65	7,539,770.07
所得税影响额	-601,383.18	-3,576,970.81	-1,732,939.26	-1,187,243.63
少数股东权益影响额（税后）				
合计	3,183,954.88	12,263,643.46	9,405,620.39	6,352,526.44



(二) 净资产收益率及每股收益

2021年1-6月	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.55	0.73	0.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.68	0.68

2020年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	19.80	1.68	1.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.71	1.50	1.50

2019年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.66	1.04	1.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.75	0.91	0.91

2018年度	加权平均净资产收 益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.69	0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.65	0.60	0.60





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202107140026



扫描二维码  
“国家企业信用信息公示系统”  
了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟、杨志坚



成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务。  
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

此复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



登记机关

2021年07月14日



# 说明

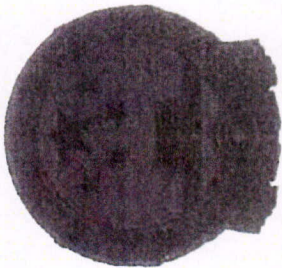
1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作其他用途。



会计师事务所

# 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日费 2010年12月31日）



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：蔡晓丽  
证书编号：610000020072

年 / 月 / 日  
y / m / d

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 / 月 / 日  
y / m / d

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用



姓名 蔡晓丽  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1971-11-01  
Date of birth  
工作单位 立信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 132435197111010047  
Identity card No.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 / 月 / 日  
y / m / d

证书编号：610000020072  
No. of Certificate  
批准注册协会：北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期：一九九九年十一月十六日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2012年12月5日  
y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2012年12月5日  
y / m / d

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
年 / 月 / 日  
y / m / d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
年 / 月 / 日  
y / m / d





姓名: 张万文  
 Full name: Zhang Wanwen  
 性别: 男  
 Sex: Male  
 出生日期: 1978-05-17  
 Date of birth: 1978-05-17  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)湖北分所  
 Working unit: Lixin Pan Certified Public Accountants (Special General Partnership) Hubei Branch  
 身份证号码: 422431760517611  
 Identity card No.: 422431760517611

年度检验登记

张万文(420003204828)  
 2017年已通过  
 湖北注册会计师协会



验证证书真实有效

证书编号: 420003204828  
 No. of Certificate: 420003204828  
 湖北注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2008年5月15日  
 Date of Issuance: 2008-05-15

此证复印件仅作为报告书及附件使用，不能作为他用

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
 This cert is OK and continues to be valid for another year after this renew.



年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
 This certificate is valid for another year after this renew.

年 月 日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年  
 This cert is OK and continues to be valid for another year after this renew.



日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

张万文(420003204828)  
 2020年已通过

