

MALION 美联
广东美联新材料股份有限公司
2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人黄伟汕、主管会计工作负责人易东生及会计机构负责人(会计主管人员)刘志裕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司半年度报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并请理解计划、预测与承诺之间的差异。

一、行业竞争风险

1、公司的色母粒产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临实力强大的跨国公司如埃万特、卡博特、安配色的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品市场的销售，面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。此外，随着国内一些优秀企业的发展，也会加剧公司产品的在国内市场的竞争，对公司的经营产生不利影响。

2、我国疫情控制成就显著，因此我国熔喷无纺布产能严重过剩，公司高档熔喷材料及熔喷无纺布的市场竞争非常激烈，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

3、公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰技术的研发、产品生产和经营，目前行业内的生产企业数量虽然较少，但行业内市场竞争依然激烈，营创三征的市场占有率可能会降低，未来三聚氯氰的销售价格、销售毛利率和营业收入也会波动，上述不利变化可能对公司及营创三征的经营业绩造成不利影响。

二、新冠疫情造成的业绩下滑风险

自 2020 年初新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，全球主要国家和地区的企业停工、停产、复工延缓、物流受阻，下游客户订单减少，对全球经济活动造成了较大的负面影响。目前，我国新冠疫情得到有效控制，但随着新冠病毒的变异，新冠疫情在国外形势依然很不乐观。截止目前，新冠疫情继续在全球范围内不断蔓延，仍具有重大不确定性，我国仍然面临较多输入性病例风险。

受新冠疫情等不可抗力因素的影响，公司三聚氯氰业务受到了较大的冲击，2021 年上半年公司三聚氯氰的销售数量及销售毛利率同比疫情前的 2019 年上半年均出现不同程度下降，经营业绩出现大幅下滑。若新冠疫情不能及时得到有效控制，导致持续时间较长、其发展趋势发生重大不利变化或下游市场需求未能快速复苏，则可能对公司的生产经营继续造成不利影响。

三、投资项目投产后达不到预期效益的风险

2020 年 3 月，公司投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目，目前该项目部分生产线已顺利投产。公司公开发行可转换公司债券于 2020 年 7 月 27 日起在深交所挂牌交易，募集资金主要用于“年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目”，该项目尚在建设中。公司向特定对象发行股票于 2021 年 7 月 12 日起在深交所上市，募集资金主要用于投资建设“功能母粒及生物基可降解母粒产

业化项目”，该项目尚待开展建设。2021 年 4 月，公司控股子公司安徽美芯拟投资 20 亿元建设锂电池湿法隔膜产业化建设项目，目前该项目尚处于筹备建设期。上述建设项目在未来可能存在行业竞争加剧、原材料价格波动、产品市场需求低于预期等风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

四、商誉减值风险

2019 年 3 月底，公司收购营创三征的控股权，形成 7,933.98 万元的商誉。由于受到新冠疫情、重要客户停产、市场竞争格局发生变化等不利因素的影响，营创三征 2020 年度净利润出现亏损，公司已于 2020 年度对收购营创三征形成的商誉计提减值 2,865.91 万元。截止本报告期末，公司收购营创三征形成的商誉账面余额尚有 5,068.07 万元。若未来三聚氯氰行业出现市场竞争加剧、主要原材料和能源动力价格上涨等不利因素，或新冠疫情的影响不能及时消除、三聚氯氰下游客户需求及三聚氯氰的销售价格不能及时回暖，或在生产经营过程中出现因操作不当、设备故障、自然灾害或其他偶然因素等发生安全、环保事故的情况，对营创三征的生产经营造成不利影响，则可能存在商誉进一步减值的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境与社会责任	32
第六节 重要事项.....	38
第七节 股份变动及股东情况	46
第八节 优先股相关情况	51
第九节 债券相关情况	52
第十节 财务报告.....	56

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司法定代表人签字和公司盖章的2021年半年度报告文原件。
- 四、其他相关资料。
- 五、备查文件备至地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、美联新材	指	广东美联新材料股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算深圳分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东美联新材料股份有限公司章程》
深交所	指	深圳证券交易所
埃万特	指	Avient Corporation, 美国埃万特公司
卡博特	指	Cabot Corporation, 美国卡博特公司
安配色	指	Ampacet Corporation, 美国安配色公司
熔喷布	指	熔喷无纺布
广油美联研究院	指	汕头市广油美联新材料研究院有限公司
美联隔膜	指	广东美联隔膜有限公司
营创三征	指	营创三征（营口）精细化工有限公司
营新科技	指	营口营新化工科技有限公司
盛海投资	指	营口盛海投资有限公司
至同化工	指	营口至同化工合伙企业（有限合伙）
未名天源	指	山东未名天源生物科技有限公司
成都菲斯特	指	成都菲斯特新材料有限公司
安徽美芯	指	安徽美芯新材料有限公司
美联盈通	指	汕头市美联盈通投资有限公司
美联赢达	指	汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）
联朴新材	指	联朴新材料科技（上海）有限公司
苏州美联	指	广东美联新材（苏州）有限公司
天津美联	指	天津美联新材料有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	美联新材	股票代码	300586
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东美联新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美联新材		
公司的外文名称（如有）	Malion New Materials Co., Ltd.		
公司的法定代表人	黄伟汕		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	段文勇	许燕升
联系地址	广东省汕头市美联路 1 号	广东省汕头市美联路 1 号
电话	0754-89831918	0754-89831918
传真	0754-89837887	0754-89837887
电子信箱	mlxc@malion.cn	mlxc@malion.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	832,655,662.24	750,789,069.60	10.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	22,629,828.97	52,941,038.98	-57.25%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	19,388,404.30	49,741,640.15	-61.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	12,853,221.35	110,057,168.63	-88.32%
基本每股收益（元/股）	0.050	0.120	-58.33%
稀释每股收益（元/股）	0.050	0.120	-58.33%
加权平均净资产收益率	2.95%	7.33%	-4.38%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,391,703,678.27	1,931,700,212.60	23.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,236,173,003.34	754,223,753.68	63.90%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.0431

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-2,516.18	
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）	3,491,964.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	372,229.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,371.33	
减：所得税影响额	598,107.36	
少数股东权益影响额（税后）	146,517.67	
合计	3,241,424.67	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司的主要业务及变化情况

1、公司主要从事高分子复合着色材料的研发、生产、销售和技术服务，为客户提供塑料着色一体化解决方案，为国内色母粒行业领先企业，是国内少数能同时批量化生产白色、黑色、彩色母粒和功能母粒的企业之一。为积极响应国家新冠疫情的防疫要求，2020年3月公司以自有资金投资建设“高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目”，生产的产品包括熔喷材料、静电驻极母粒和熔喷无纺布。熔喷材料、静电驻极母粒分别属于功能性新材料、功能母粒范畴。熔喷无纺布系公司目前主营业务向下游的延伸和拓展。

2、为完善产业链战略布局，优化上市公司业务结构，2019年3月公司完成对营创三征63.25%股权的收购工作，营创三征成为上市公司的控股子公司，其主营业务为生产、销售三聚氯氰，自此上市公司开始进入精细化工领域。

(二) 主要产品及应用领域

公司的主营产品包括色母粒、三聚氯氰和熔喷无纺布。

1、色母粒

色母粒是以合成树脂为载体，添加高比例的颜料和分散剂等助剂，通过物理掺混、熔融混合、分散、挤出、切粒等工艺制得的一种新型高分子复合着色材料。根据颜色及功能可分为白色母粒、黑色母粒、彩色母粒及功能母粒等类型，广泛应用于食品包装、医用包装、家用电器、个人护理材料、农业生产材料、汽车配件、塑料管材、工程塑料、塑料家居用品等领域。

2、三聚氯氰

三聚氯氰是一种重要的精细化学品，又名三聚氰氯、三聚氰酰氯、氰脲酰氯，具有广泛的用途，主要用于生产三嗪类农药、颜料、活性染料、荧光增白剂、杀菌剂、固色剂、织物防缩水剂、抗静电剂、防火剂、防蛀剂等。

3、熔喷无纺布

熔喷无纺布是民用、医用和工业用口罩最核心的原材料，并广泛应用于卫生医疗材料、保暖材料、过滤材料、吸油材料等领域。

(三) 经营模式

公司在经营上主要采用“全系列、一体化”解决方案经营模式，建立了独立且完整的采购、生产和销售体系。

1、采购模式

公司设置采购部专门负责原料及设备的采购。公司采购的主要原材料包括钛白粉、树脂、炭黑、颜料及各种功能性添加剂。采购部广泛收集市场信息，定期对供应商的产品质量、供货稳定性、交货期、服务水平、市场信誉、价格、生产规模等方面进行评审，建立合格供应商名录并动态调整。随着市场份额扩大，公司与部分树脂、钛白粉、炭黑等大宗物料供应商建立了良好的合作关系，以保证公司原材料供应的稳定性和质量的可靠性。

2、生产模式

公司设置PMC部制订生产计划并管理物料的仓储和调拨，由制造中心各工厂执行生产计划。公司的主要产品白色与黑色母粒需求量大，采取规模化、连续式生产方式，设置安全库存，保证快速反应；彩色母粒、功能母粒个性化需求高，采取定制化、小批量生产方式。

生产业务的基本流程是：国内销售部、国际销售部根据客户需求制订生产通知单，经PMC部审核后制订生产计划单；各生产车间填写原材料领料单，仓库管理员审核单据后发出原材料，由车间组织生产；品管部对生产过程进行巡检，对产成品、半成品进行抽检；生产结束后，品管部制作产成品检验报告，生产车间、仓库管理部门核对产成品信息及数量，产品质量检验合格并核对无误后方可办理入库；技术部门对生产部门提供技术支持，两个部门共同进行产品配方和生产工艺的持续

改进，对不合格产品进行归因分析。

3、销售模式

公司设有国内销售部和国际销售部分别负责境内销售及境外销售。

(1) 境内销售：公司境内销售主要客户为塑料、塑胶制品等行业的生产型企业，部分客户为贸易商，销售方式均为直销、买断式销售，其风险转移、权利义务的承担均相同。

销售流程：公司直接与客户联络、洽谈，双方达成一致后下订单，约定供需数量、产品型号、结算方式、交货方式和交货期限等要素，公司根据订单约定进行发货、开票、收款，并提供技术支持。

(2) 境外销售：公司境外销售采取FOB、CIF的贸易方式，境外客户主要为贸易商，采用直销、买断式销售，结算方式主要为电汇和信用证。

销售流程：A、采用电汇的收付款方式，公司通常要求客户下达订单后先行支付10%至30%的预付款，办理出口报关手续后，发货并向境外客户要求付款，待客户全额支付货款后向其寄送提单，客户凭提单方能提货；B、采用信用证收款的情况下，公司在发货前已取得信用证，待公司发货并取得全套文件后向银行要求付款。

(四) 行业发展状况及总体供求趋势

公司的上游行业主要包括钛白粉、树脂（PP、PE等）、炭黑、原盐、戊烷、液氨、焦粒和电力等原材料行业和能源行业，上游提供的主要原材料、能源等产品的供应量、价格、技术水平和质量水平对行业均有影响。下游产业主要包括快递、电线电缆、建筑、日化、食品饮料、农业、制药、纺织、电子电器、汽车等行业，主要产品的下游行业具有规模大和范围广的特点，单一下游行业的需求波动对整个产品体系影响较小。

1、高分子复合着色材料行业

受益于下游塑料制品行业规模巨大和稳定发展以及我国产业升级与政策支持等有利因素，近年来色母粒市场需求保持快速增长，具体情况如下：

(1) 全球塑料制品行业规模庞大且稳定增长带动色母粒市场需求

色母粒作为一种环保、经济、实用的高分子复合着色材料，在塑料着色领域的应用已较为成熟和普遍，色母粒行业在全球市场和国内市场均呈现良好的发展势头，受到下游塑料制品企业的青睐。根据 Reports And Data 咨询公司的报告预计2026年全球色母粒行业的市场规模约为173.5亿美元，年均复合增长率为5.2%。另外，全球色母粒市场三分之一的收入也来自亚太地区，24%的收入来自北美地区，19%来自西欧，预计到2024年，全球色母粒市场将以每年3.7%的速度增长。根据“2020年中国母粒市场预测与机遇”（China Masterbatch Market Forecast&Opportunities, 2020）研究报告显示，未来几年国际市场需求增长速度在很大程度上将取决于亚太地区、拉丁美洲、东欧、中东及非洲等发展中经济体的需求增速。而在国内市场，色母粒行业也在不断发展和壮大，色母粒产量不断增加，根据中商商业研究院统计，2017年至2020年，国内色母粒总销售额分别为360.1亿元、375.2亿元、413.7亿元、436.6亿元，预计2021年中国色母粒销售额将达463.4亿元，2017年至2020年国内色母粒总产量分别为152.3万吨、164.8万吨、180万吨、193.4万吨，年均复合增长率为8.28%，预计2021年中国色母粒产量将达207.3万吨。

(2) 我国下游塑料行业需求空间巨大，拉动色母粒行业快速发展

近年来我国国民经济快速发展，塑料工业处于稳定增速时期，塑料制品产量稳定，质量和层次不断提高，新品种也不断涌现。塑料制品在满足日用消费品市场需要的同时，不断在下游包装、建筑与装饰、汽车、机械、家电、邮电、农业等领域得到应用。塑料工业多年来发展速度一直高于同期GDP增速，保持稳定发展势头。根据中国产业信息网《2018年中国塑料制品行业发展现状及未来发展趋势分析》，随着塑料行业逐渐成熟，塑料制品精度提高，预计2023年中国塑料制品制造市场规模将达到3.29万亿元。总体看来，在政策利好的推动下，我国塑料制品行业产量和出口将呈稳定增长的趋势。

(3) 禁塑令刺激可降解塑料需求增长

2020年1月19日，国家发展改革委、生态环境部公布《关于进一步加强塑料污染治理的意见》。此次“禁塑令”不仅要求禁止、限制使用对环境负担较大的塑料，还加快推广塑料的可替代产品，比如可降解塑料、纸质包装等，有助于推进可降解塑料对传统塑料的替代进程。

中国是全球塑料消费大国，塑料消费量占全球的比重达15%。随着全球环保意识的提升、我国生态文明战略深入推进以及全国“禁塑令”全面执行，到2025年，预计我国可降解塑料需求量可到238万吨，市场规模可达477亿元，到2030年，预计我国可降解塑料需求量可到428万吨，市场规模可达855亿元。根据GrandViewResearch公布的数据显示，2019年我国塑料包装市场规模541亿美元，预计到2025年我国塑料包装市场规模将达到698亿美元，按照可降解塑料替换率为30%计算，预计2025年我国可降解塑料市场规模约为209亿美元。

2、精细化工行业

精细化工行业属于国家鼓励发展的高新技术产业，是我国“十三五”战略新兴产业发展的重点领域之一。我国十分重视精细化工行业的发展，把精细化工作为化学工业发展的战略重点之一，列入多项国家发展计划中，从政策和资金上予以重点支持。

目前精细化工行业发展态势良好，2015年-2019年中国三聚氯氰产量略有增长，预计未来3-5年期间，三聚氯氰的需求将趋于平稳状态，应用领域有所拓宽，更多的终端产品如化妆品，水处理类等将会以三聚氯氰作为其重要的化学中间体。

3、医疗卫生材料行业

熔喷无纺布主要以聚丙烯为主要原料，其纤维直径可以达到0.5至10微米，这些具有独特的毛细结构的超细纤维增加了单位面积纤维的数量和表面积，从而使熔喷布具有很好的过滤性、屏蔽性、绝热性和吸油性。中国是全球最大的无纺布生产国，近年来随着熔喷无纺布的应用领域不断拓宽，熔喷布的市场需求逐渐提升。

2020年1月以来，由新型冠状病毒（COVID-19）引起的新冠肺炎疫情在全球范围内的蔓延导致全球医用防护用品的需求激增。为了防控新型冠状病毒疫情，国务院于2020年3月8日发布公告，面对口罩核心原材料熔喷布需求井喷，国务院指导并推动相关企业加快生产线建设、尽快投产达产，扩大熔喷布市场供给，为疫情防控提供保障。目前疫情形势多变、反复，未来防疫将常态化，疫情让人民认识到卫生和产品安全的重要性，改变了人民的生活方式及卫生习惯，熔喷布及相关卫生材料在未来的需求容量巨大，具有广阔的市场发展前景。

（五）公司行业地位

我国色母粒生产企业约有7,000家，行业集中度低，绝大部分从业企业普遍规模小，市场占有率较低。公司经过多年的发展与积累，已成长为国内色母粒行业领先企业，是国内少数能同时批量化生产白色、黑色、彩色母粒和功能母粒的企业之一。公司白色母粒产品整体优势明显，具备较强的产品定价能力，同时通过技术创新和产品品质的提升，公司不断巩固各产品在市场中端市场的竞争优势，并逐步突破国际领先企业在高端产品市场的垄断，扩大高端产品市场份额。

控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰工艺技术的研发，产品的生产和经营，拥有多项与三聚氯氰生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着世界上三聚氯氰行业最前沿的工艺技术，三聚氯氰年产能9万吨，是国内乃至全球三聚氯氰行业的龙头企业，在三聚氯氰行业具有品牌和知名度优势。

（六）主要业绩驱动因素

2021年上半年是“十四五”开局首个半年，国内新冠疫情进一步有效控制，下游需求持续改善，消费潜力稳步释放。2月中旬，部分海外地区遭遇百年一遇的极寒天气，影响了多国化工生产及运输，国际油气和化工市场都受到不同程度的影响，上半年众多化工产品高位运行，甚至创历史新高。2020年国务院发布的“碳达峰、碳中和”政策将对化工行业产生重大影响，该政策将进一步加速化工行业供给侧改革，促进低碳环保、新能源等行业的快速增长。虽然短期看，新冠疫情尚未结束，国际贸易摩擦依然持续，化工行业仍然面对诸多挑战，但从长期来看，随着中国化工不断走向世界以及“碳中和”战略的贯彻实施，中国化工行业将迎来产业重构、产业转型的重大发展机遇。

公司全体员工在董事会的正确决策和公司经营管理层的带领下，一手抓抗疫保平安，一手抓生产建设项目，稳健经营，攻坚克难，坚持“积极发展新材料”的战略不动摇，同时积极响应国家和地方政府的号召，主动抗击疫情，践行民营企业的社会责任，全力支持疫情防控工作的同时保障了生产及建设项目的稳步推进。

报告期内，原材料市场价格上涨幅度大，速度快，部分超出了下游客户的产品涨价的接受程度，公司虽然对产品进行提价，但下游客户对产品价格调整的消化通常需要一定时间，具有滞后性，致使公司2021年上半年经营业绩出现下滑的情况。

2021年1-6月，公司实现营业收入83,265.57万元，比上年同期增加10.90%，实现归属于上市公司股东的净利润2,262.98

万元，比上年同期下降57.25%，实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益的净利润为1,938.84万元，较上年同期下降61.02%；报告期内公司营业收入较上年同期上升，是公司主要产品销量增加所致；归属于上市公司股东的净利润下降，一方面是报告期内原材料价格上涨，产品售价调升幅度小于成本涨幅所致，另一方面是我国疫情防控取得显著成就，熔喷布需求降低及产品售价大幅下降所致。

1、色母粒业务情况

公司核心业务色母粒系列主要原材料为钛白粉、炭黑、树脂等。2021年上半年，受原油价格上涨及海外装置异常影响，石化产品整体呈现上涨态势。布伦特原油价格由年初的51.8美元/桶上涨至75美元/桶，加之钛白粉市场处于强景气周期，价格上涨幅度较大，导致公司色母粒系列产品成本大幅上升，公司虽然对价格进行提价，但具有滞后性。报告期内，公司的色母粒系列产品实现营业收入34,193.78万元，较上年同期增长30.85%。

2、熔喷布业务情况

2020年初，受新冠疫情影响，全球口罩需求量短期激增，庞大的市场需求带动熔喷布销量的增长和单价的提升，但随着国内疫情的逐渐好转及口罩需求的下降，熔喷布的需求及销售价格逐步下降。报告期内，公司熔喷布实现营业收入695.78万元，同比下降81.65%。

3、子公司营创三征经营情况

2021年上半年由于海外疫情及极端天气等因素影响造成了化工新材料的原料供应紧张。报告期内，公司子公司营创三征实现营业收入44,708.24万元，同比上升10.31%；实现净利润（合并层面）176.30万元，同比下降76.27%，其中归属于母公司的净利润111.51万元，同比下降76.27%。营创三征报告期内营业收入同比增加但净利润同比大幅下降的原因主要如下：

（1）由于江苏省响水化工园区于2019年3月21日发生重大安全事故，直接导致营创三征在该园区内的重点客户停产，直到2021年1月才正式复产并开始向营创三征采购，目前营创三征已正常向其供货，导致销售收入大幅增长。

（2）行业竞争激烈，主营产品销售价格下降致使毛利率大幅下降。

（3）疫情冲击全球港口致使海运价格暴涨，三聚氰氨出口业务受到较大冲击。

4、参股公司营新科技经营情况

参股公司营新科技去年底刚建成投产，目前处于市场拓展期，为了抢占市场，在产品价格定价方面趋于谨慎，报告期内实现营业收入5,512.49万元，净利润-1,566.69万元。由于公司持有营新科技35%的股权，对上市公司报告期利润影响数为-548.34万元。

二、核心竞争力分析

公司是国家高新技术企业，建有“省级工程技术中心”、“省级企业技术中心”和“广东省博士工作站”，拥有国内外先进研发技术及设备和检测水平，能够承担国家级、省级、市级重点建设项目所需要的新产品开发任务。同时公司与中科院、汕头大学、四川大学、广东石油化工学院等科研机构 and 高等院校形成了战略合作伙伴关系，建立长期的产、学、研合作关系。近年来公司先后获评“广东省守合同重信用企业”、“广东省战略性新兴产业骨干企业”、“广东省清洁生产企业”、“广东省专精特新中小企业”、“广东省疫情防控重点保障物资生产企业”、“国家专精特新小巨人企业”等荣誉称号。公司通过了中国质量认证中心（CQC）ISO9001质量管理体系认证及ISO14001环境管理体系认证。公司的注册商标“美联”被评为“广东省著名商标”、“MALION”系列色母粒获得广东省名牌产品称号。

（一）率先实“全系列、一体化”解决方案经营模式，带来的快速成长优势

目前，我国色母粒行业经营模式主要有前店后厂作坊式模式、单一产品简单服务模式和“全系列、一体化”解决方案模式三种经营模式。其中，前两种模式为我国色母粒制造业传统经营模式，公司采用的“全系列、一体化”解决方案模式是适应我国色母粒行业发展趋势、向国际先进色母粒企业经营模式转型的成果。

经过二十年的探索和发展，公司形成了“全系列、一体化”解决方案的经营模式，公司是国内少数同时掌握白色、黑色、彩色、功能母粒和功能新材料生产技术并实现规模化生产的企业，公司自主建立的产品配方库涵盖黑色母粒、白色母粒、彩色母粒及功能母粒等4大系列，产品应用覆盖食品包装、医用包装、电器电缆、个人护理材料、塑料管材、工程塑料、塑料家居用品、电线电缆、日用轻工、汽车、农业等多个领域。另外，公司为客户提供从颜色与复合功能需求分析、配色与复合

功能方案设计、定制化产品开发、产品生产及配送、配合客户新产品研发，到客户生产技术服务乃至客户设备选型、原材料选配等着色与功能化一体式解决方案。全系列多领域高品质色母粒产品，可以较好地满足客户一站式采购的需求，有助于提升客户黏性。一体化服务解决方案，可以最大化适应、满足甚至引导客户需求，有助于新客户、新市场的开拓。

公司的“全系列、一体化”解决方案经营模式，越来越为客户和市场所认同和接受，推动了公司快速发展，是公司具备持续成长性的坚实基础。

（二）业内领先的技术研发优势

公司拥有多项自主研发的国家发明专利、广东省高新技术产品、广东省自主创新产品和广东省重点新产品等核心技术和核心产品。公司作为国内高分子复合着色材料行业尤其是色母粒领域具有较强竞争力和成长性的企业，在应对下游行业多样化及个性化的客户需求，以及国家环保节能标准要求的不断提高，不断加强研发投入和技术创新，取得了业内领先的技术研发优势，具体表现如下：

1、公司建立了自主高效的研发创新机制，其中新产品对比开发、研发成果转化以及研发人员激励等机制有效地提高了从新产品立项、研发到成果转化的效率。

2、公司拥有一支高水平的技术研发团队，其成员拥有丰富的行业经验，对色母粒行业的配方设计、上游原材料特性、下游塑料制品生产工艺及塑料制品性质有较为深入地研究，可以快速满足客户的定制化需求。

3、通过多年努力，公司在技术研发方面取得了一系列成果和相关荣誉。公司先后获得了“非石油基可完全降解色母粒及其制备方法”、“用于AS系列塑料的黑色母粒及其制备方法”、“专用于聚甲醛改性的黑色功能母粒及其制备方法”、“彩色母粒及其制备方法”、“一种透气母粒及利用该母粒制造透气膜的方法”5项国家发明专利，其中“一种透气母粒及利用该母粒制造透气膜的方法”还获得了俄罗斯PCT专利。另外，公司多层共挤柔性包装用白色母粒、PE保护膜专用白色母粒、多层共挤柔性包装用黑色母粒、电子保护膜专用彩色母粒、牧草膜专用白色母粒、汽车内饰用低气味黑色母粒、燃气管道用黑色母粒、聚乙烯给排水管黑色母粒、聚乙烯开口爽滑双功能母粒、双色地膜隔热防蛀虫银色母等多项产品先后被认定为“广东省高新技术产品”。

4、公司控股子公司广油美联研究院将研发创新立足点放在先进化学制造业优化升级上，建立了融合“应用研究-技术开发-产业化应用-企业孵化”于一体的科技创新链条，其承担的2019年广东省科技专项资金重大科技专项“基于水性粘结剂负载纳米陶瓷颗粒改性聚烯烃隔膜的绿色构建及其应用研究”项目已开发出锂电隔膜产品1个，且已申请“一种原位合成水性陶瓷浆料的制备方法”、“一种介孔氧化硅水性陶瓷浆料的制备方法”两项国家发明专利。

5、控股子公司营创三征在全球三聚氯氰行业处于领先地位，是全球生产、销售三聚氯氰产品的龙头企业，三聚氯氰年产能9万吨。目前拥有国家发明专利4项，实用新型专利43项，在三聚氯氰生产工艺先进性和技术研发能力方面始终走在世界同行业前列。营创三征采用氰化钠法工艺技术生产三聚氯氰，在长期的生产经营过程中，经过反复的分析论证、模拟试验、生产实践和技术改造，在保证产品品质的前提下，营创三征形成了一整套成熟、先进的工艺技术体系及高效的质量管理体系、科学可靠的安全生产和环境保护体系等一整套管理体系，对生产进行全过程、全方位的监督控制，极大地保证了三聚氯氰等产品的品质及产量。同时，营创三征长期注重技术的研发投入，连续多年评为高新技术企业。

6、公司子公司美联隔膜已获得“一种SiO₂-PS核壳结构陶瓷涂层隔膜及其制备方法和应用”和“一种含高度剥离超微改性填料的锂电池隔膜及其制备方法和应用”两项国家发明专利，另外“一种核壳结构的原位复合陶瓷隔膜及其制备方法和应用”正处于国家发明专利实质审查阶段。

（三）丰富的优质客户资源优势

通过多年来的积累，公司为全球超过2000家客户提供了几千种高分子材料着色及功能化解决方案。目前，公司拥有长期稳定的客户群，分布于俄罗斯、加拿大、土耳其、意大利、多米尼加、西班牙、南非等40多个国家或地区，以及国内华南、华东、华中等塑料工业发达的20多个省市。

在增强客户粘性方面，公司从被动地根据下游需求开发产品，到主动参与客户新产品的联合研发，双方共享经验技术，通过全面参与客户的产品设计、标准制定、生产流程、终端应用等环节，有效地提升自身产品和客户产品的领先性和适用性，在为客户提供更好服务的同时自身也得到不断的提高，使公司与客户从单纯的商业交易关系转变为牢固的合作伙伴关系。

在营销创新方面，公司以“全员营销”、“全员服务”营销理念为导向，销售人员必须掌握一定的高分子材料着色以及塑料制品技术方面知识，同时，研发技术人员也参与到产品销售、技术服务以及市场拓展全过程中。通过实专家式营销，公司在产品开发速度、供货周期、客户维护及技术服务等方面均取得了良好效果。

公司子公司营创三征的三聚氯氰产品已经有超过33年的历史，拥有稳定的客户资源，分布在全国各地和世界五大洲，主要客户均是行业骨干企业。随着三聚氯氰用途的不断开发，客户群体将进一步向多元化发展。

（四）产品质量及品牌优势

公司坚持以技术为先导、科学优化母粒配方及工艺设计，大力发展颜料、分散剂和载体相互兼容的生产技术，以满足下游产品不断升级对色母粒的要求：

- 1、对技术性能优化，满足下游企业“三高一超”即“高温、高速、高浓缩、超薄”的技术要求，符合下游行业高温生产工艺、高速生产设备、产品超薄化的发展趋势对所需色母粒高浓缩、高分散等特性的要求；
- 2、对生产工艺及配方优化，从原材料选择、配方搭配、工艺控制、品质检验等方面来提高产品质量稳定性；
- 3、对产品结构优化，通过新产品开发来丰富产品品种，同时将产品系列化和专业化，以满足下游客户对不同层次产品的质量要求，最终降低客户的综合成本。

公司建立了一套“以科技创新为依托、以产品质量为生命、精心制造超越期望、创造行业一流品牌”为质量方针的完整质量管理体系，通过了ISO9001:2015质量管理体系认证和ISO14001:2015环境管理体系认证。公司拥有一批高素质的技术和专业检验人才，配置先进的检测设备，严把原材料质量关，从源头上控制产品质量。另外，公司拥有全球领先的全自动高速混炼双螺杆挤出成型机生产线，采用国际先进的熔融剪切法生产工艺，控制加工工艺的稳定性，有效的保证了每批产品的质量稳定性，很好的满足了下游客户在原料供应质量稳定性方面不断提升的特殊要求。

依托优质的产品、稳定的客户资源，公司在业内树立了良好的品牌形象，在国际国内市场形成了较高的品牌知名度和影响力。2008年12月，公司“美联”品牌荣获广东省著名商标；2016年12月，公司“MALION牌塑料色母粒”产品获得广东省名牌产品称号。报告期内，公司获得中国轻工业塑料行业（多功能母料）十强企业、广东省专精特新中小企业的荣誉称号以及连续十四年获得广东省守合同重信用企业的荣誉称号。

公司子公司营创三征坚持发展循环经济，以三聚氯氰为核心产品，实现了主要原材料氰化钠和氯气、碱的自行配套，并实现了以三聚氯氰含盐废水回用为核心的水循环，以氰化钠和氯碱副产含氢尾气为核心的气循环。同时，以成熟的生产和技术团队为依托，得益于多项专利技术的使用，“至同”牌三聚氯氰的各项工艺指标均高于国家行业标准，产品质量稳定，拥有非常好的市场口碑，是国内外高端客户的不二选择。营创三征是国家高新技术企业，国家级守合同重信用企业，“至同”牌商标是辽宁省著名商标、“至同”牌三聚氯氰是辽宁省名牌产品。三聚氯氰绿色环保、循环资源产业化工艺及设备技术获辽宁省科学技术奖。

（五）管理优势

公司成立以来，始终坚持把人才队伍建设作为企业工作的重心，建立了一套行之有效的人才培养机制和激励机制。公司拥有稳定的核心管理团队，核心管理团队拥有丰富的管理经验和多年高分子复合着色材料的行业经验，能够快速把握行业发展趋势，并制定相应经营策略，提升公司的整体经营能力。

同时，公司经过多年的发展，已建立起一套科学、有效的管理制度和管理体系，通过严格的成本控制制度和质量管理度，有效地控制经营成本，保证和提升产品质量。公司还建立了管理销售、采购、库存等经营活动的ERP系统，加强对公司生产经营各环节的管理，提升了生产经营效率。

为进一步提升生产经营管理水平，公司实施了“塑料行业生产协同工业互联网平台”项目。通过数字化改造，实现研发、生产、销售、财务等环节信息管理，构建可视化平台，生产过程数字化透明化，分析生产问题，优化生产过程，使管理更加精细化，进一步提升管理水平和客户服务质量。该项目被评为2019年汕头市工业互联网应用标杆示范项目。

（六）产业集群优势

公司地处广东省汕头市，经过多年的发展，广东省已经成为国内塑料制品的主要产地，而汕头市以及粤东地区已成为全国最大的包装印刷和包装材料生产、批发基地之一，形成三大相对集中、各具特色的印刷产业带（即烟标、食品包装印刷产业带；化妆品、文具用品包装印刷产业带；玩具包装印刷产业带），与温州、珠三角并列成为国内三大包装印刷集散地，并且汕头市在交通、出口贸易、塑料工业方面占据得天独厚的优势。因此，产业集群效应及相应的产业政策，为公司在资源共享、技术创新、市场开拓等多方面提供了广阔的空间。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	832,655,662.24	750,789,069.60	10.90%	
营业成本	736,910,807.41	588,825,918.34	25.15%	
销售费用	8,041,824.60	27,217,898.06	-70.45%	本报告期，公司根据新收入准则的规定将原计入销售费用的产品运输费用作为合同履行成本计入营业成本
管理费用	25,952,764.29	35,782,643.34	-27.47%	
财务费用	13,568,167.47	11,245,266.81	20.66%	
所得税费用	1,423,539.04	8,228,470.94	-82.70%	主要系报告期内利润总额下降所致
研发投入	22,624,103.72	22,384,848.53	1.07%	
经营活动产生的现金流量净额	12,853,221.35	110,057,168.63	-88.32%	主要系报告期内购买原材料支付的现金大幅增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-57,531,897.97	-78,943,406.27	-27.12%	
筹资活动产生的现金流量净额	349,692,557.41	-106,816,881.14	427.38%	主要系向特定对象发行股票收到的募集资金增加所致
现金及现金等价物净增加额	305,117,530.56	-75,212,983.96	506.67%	主要系向特定对象发行股票收到的募集资金增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

由于我国新冠疫情得到迅速有效控制，且国内熔喷无纺布产能扩张太快，公司新项目产品高档熔喷材料及熔喷无纺布的市场竞争非常激烈，导致毛利率同比出现大幅下滑。

占比 10% 以上的产品或服务情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
色母粒	341,937,759.21	283,261,498.35	17.16%	30.85%	39.62%	-5.21%
三聚氰氨	359,463,304.56	344,378,049.59	4.20%	14.66%	28.65%	-10.42%
熔喷产品	6,956,958.52	6,078,897.22	12.62%	-82.01%	79.22%	-78.43%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-5,345,702.26	-22.74%	对联营企业按权益法核算损益形成	需在每个定期报告末按会计准则对联营企业按权益法确认投资损益
营业外收入	141,023.73	0.60%	主要系供应商样品赠送	否
营业外支出	16,652.40	0.07%	其他	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	569,834,637.54	23.83%	196,433,531.52	10.17%	13.66%	期末余额比期初余额增加190.09%，主要系报告期内公司向特定对象发行股票收到的募集资金增加所致
应收账款	185,711,798.17	7.76%	176,045,905.83	9.11%	-1.35%	无重大变化
存货	208,747,049.48	8.73%	195,928,092.68	10.14%	-1.41%	无重大变化
长期股权投资	85,872,198.45	3.59%	91,355,734.41	4.73%	-1.14%	无重大变化
固定资产	685,811,831.39	28.67%	698,003,009.33	36.13%	-7.46%	无重大变化
在建工程	90,940,110.9	3.80%	95,462,464.5	4.94%	-1.14%	无重大变化

	9		8			
使用权资产	6,717,418.14	0.28%			0.28%	报告期内公司首次执行新租赁准则
短期借款	179,359,985.24	7.50%	166,220,942.64	8.60%	-1.10%	无重大变化
合同负债	16,618,418.39	0.69%	15,946,778.60	0.83%	-0.14%	无重大变化
长期借款	165,500,000.00	6.92%	188,000,000.00	9.73%	-2.81%	无重大变化
租赁负债	6,977,472.27	0.29%			0.29%	报告期内公司首次执行新租赁准则

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	95,176,651.48	银行承兑汇票和信用证的保证金
固定资产	258,463,891.57	获取综合授信的抵押担保
无形资产	55,172,931.69	获取综合授信的抵押担保
应收款项融资	24,224,132.35	为开立银行承兑汇票业务提供质押担保

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
184,366,162.81	77,074,234.13	139.21%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产	预计收益	本期投资	是否涉诉	披露日期	披露索引
------	------	------	------	------	------	-----	------	------	------	------	------	------	------	------

司名称									资产负债表日的进展情况		盈亏		(如有)	(如有)
成都菲斯特	色母粒的研发、生产和销售	收购	18,685,800.00	51.00%	自有资金	彭志远、雷春堂	长期	塑料制品	完成	0.00	-2,264,678.67	否	2021年01月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-007)
安徽美芯	锂电池湿法隔膜的研发、生产和销售	新设	152,000,000.00	70.00%	自有或自筹资金	黄坤煜、黄联雄、陈育茂、林华、麦卓云、耿德锋	长期	塑料制品	完成	0.00	-26,292.64	否	2021年03月31日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2021-032)
合计	--	--	170,685,800.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-2,290,971.31	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现	未达到计划进度和预计	披露日期(如有)	披露索引(如有)

					投入 金额				的收 益	收益 的原 因		
高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	自建	是	橡胶和塑料制品业、一次性卫生用品	5,610,134.81	76,883,970.05	自有资金	90.00%	100,000,000.00	48,217,433.64	报告期内尚未完工	2020年03月11日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn (公告编号: 2020-021)
合计	--	--	--	5,610,134.81	76,883,970.05	--	--	100,000,000.00	48,217,433.64	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	66,058.06
报告期投入募集资金总额	14,107.02
已累计投入募集资金总额	21,072.08
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
1) 2020 年公开发行可转换公司债券 a. 实际募集资金 经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]618 号文《关于核准广东美联新材料股份有限公司公开发行可转换公司债	

券的批复》核准，公司向社会公开发行可转换公司债券 2,067,400.00 张，每张面值 100 元，期限 6 年，募集资金总额为 206,740,000.00 元，扣除保荐承销费用人民币 3,301,886.79 元，减除其他与发行可转换公司债券直接相关的外部费用人民币 1,736,484.91 元，募集资金净额为人民币 201,701,628.30 元。上述资金到位情况已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具亚会 A 验字[2020]0049 号验证报告。

b.2021 年 1-6 月募集资金使用情况及期末余额

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司本期投入募集资金 8,070,228.00 元，累计使用募集资金 77,720,768.84 元，募集资金余额为 126,224,201.39 元，其中：募集资金银行存款余额为 26,224,201.39 元，未到期理财产品金额为 0.00 元，暂时补充流动资金金额为 100,000,000.00 元。

2) 2021 年向特定对象发行股票

a.实际募集资金

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东美联新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2021）822 号）核准，公司向 11 名特定对象发行人民币普通股 6,846.1617 万股，每股面值为人民币 1.00 元，每股发行价格为 6.80 元，募集资金总额为人民币 465,538,995.60 元，扣除发行费用 7,989,114.73 元后，实际募集资金净额为人民币 457,549,880.87 元。上述资金到位情况已经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“亚会验字（2021）第 01620002 号”《广东美联新材料股份有限公司验资报告》。

b.2021 年 1-6 月募集资金使用情况及期末余额

截至 2021 年 6 月 30 日止，公司本期投入募集资金 133,000,000.00 元，累计使用募集资金 133,000,000.00 元，募集资金余额为 326,899,860.87 元，其中：募集资金银行存款余额为 326,420,513.98 元，待转入专户的发行费用进项税额为 479,346.89 元，未到期理财产品金额为 0.00 元，暂时补充流动资金金额为 0.00 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目	否	14,119.31	14,119.31	807.02	1,721.23	12.19%	2023 年 07 月 01 日			不适用	否
补充流动资金	否	6,050.85	6,050.85	0	6,050.85	100.00%				不适用	否
功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目	否	32,587.9	32,587.9	0	0	0.00%	2022 年 12 月 31 日			不适用	否

							日				
补充流动资金	否	13,300	13,300	13,300	13,300	100.00	%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,058.06	66,058.06	14,107.02	21,072.08	--	--			--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	66,058.06	66,058.06	14,107.02	21,072.08	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>1、公开发行可转换公司债券募集资金</p> <p>为提高资金使用效率，增加资金收益，在保证募集资金投资项目建设的资金需求、保证募集资金投资项目正常进行的前提下，公司于 2020 年 8 月 26 日召开第三届董事会第二十四次会议及第三届监事会第十九次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时性补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元的闲置公开发行可转换公司债券募集资金用于暂时补充流动资金，使用期限自董事会审批通过之日起不超过 12 个月。截至 2021 年 6 月 30 日止，公司用于暂时补充流动资金的实际使用金额为 100,000,000.00 元，前述金额的使用未超过公司董事会批准的使用期限。</p> <p>2、向特定对象发行股票募集资金</p> <p>截至 2021 年 6 月 30 日止，向特定对象发行股票募集资金不存在暂时补充流动资金情况。</p>										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>1、公开发行可转换公司债券募集资金</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金除部分用于暂时补充流动资金和现金管理外全部存储于募集资金专户。</p> <p>2、向特定对象发行股票募集资金</p> <p>截止 2021 年 6 月 30 日，除待转入专户的发行费用进项税额 479,346.89 元外，公司尚未使用的募集资金除部分用于暂时补充流动资金和现金管理外全部存储于募集资金专户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
营创三征	子公司	设计、开发、生产销售三聚氰氨及其衍生产品	168,000,000.00	693,956,251.51	509,497,814.13	447,082,402.38	1,351,718.28	1,762,968.53
安徽美芯	子公司	锂电池湿法隔膜的研、生产和销售	120,000,000.00	164,033,407.36	163,973,707.36	0.00	-26,292.64	-26,292.64
营新科技	参股公司	原甲酸酯系列产品的研发、生产和销售	263,500,000.00	542,506,561.25	237,065,765.76	55,124,887.28	-23,012,024.01	-15,666,889.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都菲斯特	收购	系公司进一步战略布局,符合公司总体规划,有利于长远发展,目前无重大影响。
安徽美芯	新增设立	有利于加快公司规模化发展,增加公司未来的收入及利润,推动公司转型升级,进一步提升公司综合实力,目前无重大影响。
天津美联	新增设立	系公司进一步战略布局,符合公司总体规划,有利于长远发展,目前无重大影响。
美联盈通	注销	无重大影响。
联朴新材	注销	无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

- (一) 营创三征和营新科技的情况说明参见本节“一、报告期内公司从事的主要业务”至“(六)主要的业绩驱动因素”。
- (二) 安徽美芯成立于2021年4月，公司持有70%股权，截止目前，安徽美芯尚未开展实际经营。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

(一) 环保政策风险

政策环境的发展趋势要求企业切实绿色发展。未来国家环保标准、资源循环利用标准、生产安全标准将进一步对标发达国家，对标全球领先企业，加大综合执法力度。随着标准更高、要求更严、力度更大的环保监管督查持续加码，化工企业将在未来数年面临环保风险。

应对措施：公司始终重视履行环境保护的社会责任，牢固树立生态优先、绿色发展理念，主动按照国家对废水、废气、扬尘、噪声和固废处置的新标准、新要求，持续加大环保投入，确保环保设施正常运转，各项污染物达标排放。同时，公司按照“减量化、再利用、资源化”的原则，依靠技术进步和技术创新，大力发展综合利用和循环经济。

(二) 原材料及能源动力价格波动较大的风险

公司及控股子公司的主要原材料和能源动力为钛白粉、树脂（PP、PE等）、炭黑、原盐、戊烷、液氨、焦炭和电力等，报告期内公司原材料及能源动力成本占主营业务成本的比例较大。因此，原材料和电力的价格波动对公司的成本影响较大。面对近期主要原材料价格的波动，公司可能面临未能及时调整价格的风险，或调整价格导致客户流失的风险，从而对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在整体经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

应对措施：通过国内外资源整合和技术创新，打造更趋完善的产业链，早日实现产业一体化目标；与上游供应商开展良好的合作，努力踏准市场节奏，买出利润，适当规避原材料价格波动风险，确保生产经营的稳定。

(三) 投资项目投产后达不到预期效益的风险

2020年3月，公司投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目，目前该项目部分生产线已顺利投产。公司公开发行人可转换公司债券于2020年7月27日起在深交所挂牌交易，募集资金主要用于“年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目”，该项目尚在建设中。公司向特定对象发行股票于2021年7月12日起在深交所上市，募集资金主要用于投资建设“功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目”，该项目尚待开展建设。2021年4月，公司控股子公司安徽美芯拟投资20亿元建设锂电池湿法隔膜产业化建设项目，目前该项目尚处于筹备建设期。上述建设项目在未来可能存在行业竞争加剧、原材料价格波动、产品市场需求低于预期等风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

应对措施：通过后续再融资的募投项目实施，公司大幅提升了先进产能及优化了产品结构，并且通过补充流动资金，为公司日常经营活动和发展提供有力保障，提高抗风险能力。同时，增强公司资本实力，大幅降低公司财务杠杆率，有利于公司实施积极的资本结构管理策略，为实施内涵式增长、外延式扩张双轮驱动发展战略提供充足的财务资本支持。

(四) 汇率波动的风险

公司原材料进口、产品出口使用美元、欧元等外汇结算。汇率变化受国内外政治、经济等因素影响较大，其波动将影响公司原材料进口价格和出口销售价格，对公司的经营业绩和财务状况产生影响，使公司面临一定的外汇风险，可能导致公司的毛利率下降、大额汇兑损失，从而影响公司的盈利能力。

应对措施：提高相关管理人员的金融、外汇业务水平，积极关注外汇市场的波动和汇率走势，增强预判能力，趋利避险。积极利用先进的金融工具，灵活调整出口结算与定价政策等，最大程度地规避汇率波动可能带来的风险。

(五) 新冠疫情造成的业绩下滑风险

自2020年初新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，全球主要国家和地区的企业停工、停产、复工延缓、物流受阻，下游客户订单减少，对全球经济活动造成了较大的负面影响。目前，我国新冠疫情得到有效控制，但随着新冠病毒的变异，新冠疫情在国外形势依然很不乐观。截止目前，新冠疫情继续在全球范围内不断蔓延，仍具有重大不确定性，我国仍然面临较多输入性病例风险。

受新冠疫情等不可抗力因素的影响，公司三聚氯氰业务受到了较大的冲击，2021年上半年公司三聚氯氰的销售数量及销售毛利率同比疫情前的2019年上半年均出现不同程度下降，经营业绩出现大幅下滑。若新冠疫情不能及时得到有效控制，导致持续时间较长、其发展趋势发生重大不利变化或下游市场需求未能快速复苏，则可能对公司的生产经营继续造成不利影响。

应对措施：公司将密切关注疫情发展，毫不放松做好疫情防控常态化，采取严谨精细的防控措施，同时根据市场变化采取积极灵活应对措施，在扩大国内外销售的同时不断降低各项成本，确保公司业绩实现平稳增长。同时公司将坚持以创新为导向，持续优化产品结构，丰富产品种类，灵活调整生产、销售策略，在挑战中抓住机遇，做大做强“高分子复合材料”产业。

（六）行业竞争风险

公司的色母粒产品虽在国内同行业企业中有一定的优势，但仍然面临实力强大的跨国公司如埃万特、卡博特、安配色的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品市场的销售，面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。此外，随着国内一些优秀企业的发展，也会加剧公司产品的在国内市场的竞争，对公司的经营产生不利影响。

我国疫情控制成就显著，因此我国熔喷无纺布产能严重过剩，公司高档熔喷材料及熔喷无纺布的市场竞争非常激烈，可能对公司的经营业绩造成不利影响。

公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰技术的研发、产品生产和经营，目前行业内的生产企业数量虽然较少，但行业内市场竞争依然激烈，营创三征的市场占有率可能会降低，未来三聚氯氰的销售价格、销售毛利率和营业收入也会波动，上述不利变化可能对公司及营创三征的经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将通过资本、人才、技术等方面的持续投入，提高技术科研水平，不断推出高质量产品来抢占激烈竞争的市场领域，并通过准确把握市场发展方向及掌握一定的产品垄断权来进一步巩固和提升公司的行业地位和市场竞争能力。同时公司把技术创新、科技进步作为企业生存和发展的驱动力，未来公司将持续加大研发投入，以保证公司技术创新能力。

（七）三聚氯氰产品生产和销售的季节性波动风险

三聚氯氰受热或遇水时放出有毒的腐蚀性气体，遇潮时对大多数金属产生强腐蚀性，需要储存于阴凉、干燥、通风、远离热源的环境中。因此三聚氯氰生产和储存需要避免高温、高湿的环境。营创三征地处中国辽宁省营口市，该地区在5月到8月份期间的温度和湿度都较高，不利于三聚氯氰的生产和储存。因此营创三征每年在5月到8月期间的产量有所降低，具有一定的季节性波动特征。三聚氯氰产品最主要的客户为三嗪类农药生产企业。在北半球，农药的销售旺季为春季，农药生产企业一般会从上一年的9月开始满负荷生产农药产品，保持足量库存以备春季销售所需。5月之后，农药产品进入销售淡季，农药生产企业会根据在手订单的情况关停一部分生产装置，仅保持必要库存。因此，农药生产客户在每年5月到8月期间对三聚氯氰的采购需求会有所降低。受其影响，三聚氯氰的销售也具有一定的季节性特征。

应对措施：公司持续保持研发投入，深入探索前沿技术，保持核心关键技术；通过稳定可靠的研发管理形成面向市场的有效研发，保持产品和技术对市场需求的不断响应，实现公司业务的持续发展。

（八）公司业务快速发展带来的管理风险

近年来，由于下游塑料制品行业对色母粒需求量的增加及公司持续的创新力所带来的客户对公司产品的认可，公司生产和销售规模迅速扩大。公司除了在2020年投资建设“高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目”，进一步扩大了经营范围外，2021年1月实现对成都菲斯特股份有限公司51%股权的收购，并在2021年4月投资设立了安徽美芯，使公司规模效益日益明显。随着经营规模的扩大，公司在经营决策、风险控制和贯彻实施等方面的难度将增加，新产品开发、市场开拓、内部管理的压力也将增大。因此，如果公司不能在经营规模扩大的同时继续完善管理体系和内部控制制度，或不能进一步引入相关经营管理和技术方面的人才，则将面临一定的管理风险，可能会对公司的持续健康发展造成一定的影响。

应对措施：为有效化解产业并购带来的投资风险，公司会审慎选择投资标的，并开展全面的项目尽调工作，建立高效的投资决策机制，充分关注并防范风险，严控风险管控。同时通过这些项目优化提升产业链各个关节，进一步巩固竞争优势；通过持续深度对标强化经营管理水平，通过多层次、多渠道的培训和交流持续改善公司员工知识结构，同时积极引进相关行业优秀人才及管理团队。同时，公司将进一步完善内部控制制度，提高经营管理水平，加强业务协同和财务管控力度，尽量降低投资并购整合风险，保证公司对并购标的公司的控制力又保持并购标的企业原有竞争优势并充分发挥两者之间的协同效应。

（九）新产品研发和产业化风险

持续的研发投入和新产品开发是公司保持行业地位和持续盈利能力的基本经营手段，但研发活动有其固有的风险，存在不能取得预期科研成果的不确定性。新产品研发成果后，其能否顺利实现产业化及被市场接受的程度亦存在一定的不确定性。因此，公司存在新产品研发或产业化失败而影响盈利能力的风险。

应对措施：公司将通过资本、人才、技术等方面的持续投入，提高技术科研水平，不断推出高质量产品来抢占激烈竞争的市场领域。研发与人才密切关联，公司将优化薪酬考核制度，筹划打通专业技术通道，畅通适合专业技术人才发展的职业生涯晋升通道，搭建适合专业技术人才干事创业的舞台，进一步“集聚人才”，推动公司建立“引得来、用得好、留得住”的良性用人机制

（十）商誉减值风险

2019年3月底，公司收购营创三征的控股权，形成7,933.98万元的商誉。由于受到新冠疫情、重要客户停产、市场竞争格局发生变化等不利因素的影响，营创三征2020年度净利润出现亏损，公司已于2020年度对收购营创三征形成的商誉计提减值2,865.91万元。截止本报告期末，公司收购营创三征形成的商誉账面余额尚有5,068.07万元。若未来三聚氯氰行业出现市场竞争加剧、主要原材料和能源动力价格上涨等不利因素，或新冠疫情的影响不能及时消除、三聚氯氰下游客户需求及三聚氯氰的销售价格不能及时回暖，或在生产经营过程中出现因操作不当、设备故障、自然灾害或其他偶然因素等发生安全、环保事故的情况，对营创三征的生产经营造成不利影响，则可能存在商誉进一步减值的风险。

应对措施：并购重组是公司优势互补、提高市场占有率及实现战略目标的重要举措，自上市以来，公司不断寻求产业并购和行业整合的机会，力求拓展新的利润增长点。一方面公司围绕核心业务板块、从协同发展的角度选择并购标的，有效地降低了并购带来的风险；另一方面对于并购产生的商誉及产业链的拓展和延伸导致业务内容呈现多样化和差异化，公司会不断提高对并购重组对公司的经营决策、企业文化、销售渠道、资金管理和内部控制等方面的管理能力，有效地整合旗下子公司的资源、充分发挥协同效应。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2021年04月28日	汕头市美联路1号——公司会议室	实地调研	其他	国泰君安证券股份有限公司汕头金沙路营业部市场部经理陈继伟及相关工作人员；通过国泰君安证券报名参加的个人投资者等；	详见相关公告索引	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的广东美联新材料股份有限公司投资者关系活动记录表（编号：2021-01）
2021年05月07日	“约调研”网络平台	其他	其他	通过微信小程序“MALION美联”小程序参与本次业绩说明会的	详见相关公告索引	详见公司披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的广东美联新材料股份有限公司投资者关系活动记

				广大投资者		录表（编号： 2021-02）
2021 年 05 月 19 日	“全景·路演 天下”网络平 台	其他	其他	参与 2021 年 广东上市公 司投资者关 系管理月活 动投资者网 上集体接待 日的投资者	详见相关公告索引	详见公司披露于巨 潮资讯网 （www.cninfo.com. cn）的广东美联新 材料股份有限公司 投资者关系活动记 录表（编号： 2021-03）

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	57.92%	2021 年 01 月 07 日	2021 年 01 月 07 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-004
2021 年第二次临时股东大会	临时股东大会	56.93%	2021 年 04 月 15 日	2021 年 04 月 15 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-038
2020 年度股东大会	年度股东大会	56.92%	2021 年 05 月 18 日	2021 年 05 月 18 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-053
2021 年第三次临时股东大会	临时股东大会	56.27%	2021 年 06 月 15 日	2021 年 06 月 15 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-063

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
易东生	董事	被选举	2021 年 01 月 07 日	
冯育升	独立董事	离任	2021 年 01 月 07 日	因个人原因辞职
陈名芹	独立董事	被选举	2021 年 01 月 07 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

√ 是 □ 否

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
广东美联新材料股份有限公司(岐山厂)	PH	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	7.26	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001)第二时段二级标准	\	\	无
同上	色度	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	2	同上	\	\	无
同上	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	41mg/L	同上	\	\	无
同上	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	10.4mg/L	同上	\	\	无
同上	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	0.192mg/L	同上	\	\	无
同上	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	17mg/L	同上	\	\	无
同上	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	0.13mg/L	同上	\	\	无
同上	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	0.15mg/L	同上	\	\	无
同上	磷酸盐(以P计)	处理后间歇式排放	1	WS-1637 1	0.96mg/L	同上	\	\	无
同上	非甲烷总烃	有组织排放	2	FQ-1637 1 FQ-1637	0.52mg/m ³ 0.41mg/m ³	广东省《大气污染物排放限值》	\	\	无

				2	³	(DB44/27-2001) 第二时段标准			
同上	颗粒物	有组织排放	2	FQ-1637 1 FQ-1637 2	< 20mg/m ³ < 20mg/m ³	同上	\	\	无
同上	厨房油烟	有组织排放	1	FQ-1637 3	1.57mg/m ³	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)	\	\	无
广东美联新材料股份有限公司(月浦厂)	PH	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	7.75	广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段二级标准	\	\	无
同上	色度	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	4	同上	\	\	无
同上	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	39mg/L	同上	\	\	无
同上	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	10.3mg/L	同上	\	\	无
同上	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	3.12mg/L	同上	\	\	无
同上	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	18mg/L	同上	\	\	无
同上	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	0.13mg/L	同上	\	\	无
同上	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	0.14mg/L	同上	\	\	无
同上	磷酸盐(以P计)	处理后间歇式排放	1	WS-1300 1	0.14mg/L	同上	\	\	无
同上	苯	有组织排放	2	FQ-1300 1 FQ-1300	ND ND	广东省《大气污染物排放	\	\	否

				2		限值》 (DB44/ 27-2001) 第二时段 标准			
同上	甲苯	有组织排 放	2	FQ-1300 1 FQ-1300 2	ND 0.436mg/ m ³	同上	\	\	否
同上	二甲苯	有组织排 放	2	FQ-1300 1 FQ-1300 2	0.607mg/ m ³ ND	同上	\	\	否
同上	非甲烷总 烃	有组织排 放	2	FQ-1300 1 FQ-1300 2	0.78 mg/m ³ 0.68 mg/m ³	同上	\	\	否
同上	颗粒物	有组织排 放	2	FQ-1300 1 FQ-1300 2	< 20mg/m ³ < 20mg/m ³	同上	\	\	否
同上	厨房油烟	有组织排 放	1	\	1.41mg/m ³	《饮食业 油烟排 放标 准》 (GB184 83-2001)	\	\	否
广东美联 新材料股 份有限公 司濠江分 公司	PH	处理后间 歇式排 放	1	WS-5018 5	7.05	广东省 《水污 染物 排 放限 值》 (DB44/ 26-2001) 第二时 段二 级标 准	\	\	否
同上	色度	处理后间 歇式排 放	1	WS-5018 5	2	同上	\	\	否
同上	COD _{Cr}	处理后间 歇式排 放	1	WS-5018 5	26mg/L	同上	\	\	否
同上	BOD ₅	处理后间 歇式排 放	1	WS-5018 5	8.3mg/L	同上	\	\	否
同上	氨氮	处理后间	1	WS-5018	0.078mg/	同上	\	\	否

		歇式排放		5	L				
同上	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-5018 5	18mg/L	同上	\	\	否
同上	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-5018 5	0.28mg/L	同上	\	\	否
同上	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-5018 5	0.07mg/L	同上	\	\	否
同上	磷酸盐 (以 P 计)	处理后间歇式排放	1	WS-5018 5	0.11mg/L	同上	\	\	否
同上	颗粒物	有组织排放	1	FQ-5021 3	< 20mg/m ³	广东省 《大气污染物排放 限值》 (DB44/ 27-2001) 第二时段 二级标准 标准限值	\	\	否
同上	非甲烷总 烃	有组织排 放	1	FQ-5021 3	0.886mg/ m ³	同上	\	\	否
同上	厨房油烟	有组织排 放	1	FQ-5021 4	1.32mg/m ³	《饮食业 油烟排放 标准》 (GB184 83-2001)	\	\	否
营创三征	氯气	有组织排 放	14	DA001-0 14	8mg/m ³	《无机化 学工业污 染物排放 标准》GB 31573-20 15	\	\	否
同上	氯化氢	有组织排 放	2	DA003	20 mg/m ³	同上	\	\	否
同上	氰化氢	有组织排 放	1	DA016	0.3mg/m ³	同上	\	\	否
同上	颗粒物	有组织排 放	6	DA009	30mg/Nm ³	同上	0.0573	\	否
同上	PH	间歇式排 放	1	DW003	6-9	同上	\	\	否

同上	化学需氧量	间歇式排放	1	DW003	50mg/L	同上	0.843066t	36.5 吨/年	否
同上	总磷	间歇式排放	1	DW003	0.5mg/L	同上	0.028791t	\	否
同上	石油类	间歇式排放	1	DW003	3mg/L	同上	0.073053	\	否
同上	氨	有组织排放	1	DA016	\	《恶臭污染物排放标准》 GB14554-93	\	\	否
同上	总氮	间歇式排放	1	DW003	15mg/L	辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	0.17752t	10.9 吨/年	否
同上	氰化物	间歇式排放	1	DW003	0.2mg/L	同上	0.000211t	\	否
同上	氨氮	间歇式排放	1	DW003	8mg/L	同上	0.009579t	5.84 吨/年	否
同上	悬浮物	间歇式排放	1	DW003	20mg/L	同上	0.51602t	\	否

防治污染设施的建设和运行情况

公司防治污染设施主要如下：

- (1) 废水处理设施：各厂区都配备有污水处理设施，处理方法：物理+生物。
- (2) 废气处理设施：各厂区都配备有废气处理设施，处理方法：吸附法（高效除尘器+活性炭吸附装置）。
- (3) 噪声治理设施：各厂区都采用减震、隔音措施，敏感部位都在外边界加设隔音挡板墙。

营创三征防治污染设施主要如下：

- (1) 废水处理设施：厂区有污水处理设施，处理方法：生化+物理化学。
- (2) 废气处理设施：厂区有废气处理设施，处理方法为碱吸收。
- (3) 噪声处理设施：厂区采用减震、隔音设施，敏感部位外边界加设隔音挡板墙。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司及子公司现有的已建成投产的项目均已取得政府相关部门的行政许可或“三同时”验收；在建项目均严格按照国家有关安全、环保、职业健康等方面的法律法规要求进行了相关安全、环保、职业健康影响等前置评价，严格按“三同时”要求执行

突发环境事件应急预案

公司及子公司遵守国家环境保护及相关的法律法规，运行ISO环境管理体系，对突发环境事故的因素进行分析评估并编

制了环境事件应急预案。

环境自行监测方案

公司及子公司依据国家有关环境技术规范和监测相关规定，定期委托第三方进行监测，检测项目包括废水、废气、噪声。

其他应当公开的环境信息。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司报告期内不涉及巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作等具体情况。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截止至报告期末日,其他因买卖合同纠纷、劳动争议纠纷等原因发生的诉讼涉案金额合计 557.78 万元,形成预计负债 0 元。	557.78	否	不适用	该等案件不会对公司产生重大影响	不适用		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人在报告期内不存在未履行法院判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

2021年3月30日，公司与关联方黄坤煜等合作方签署了《投资合作协议》，拟与合作方共同出资30,000万元人民币设立安徽美芯新材料有限公司，并以该公司为实施主体投资约20亿元建设锂电池湿法隔膜产业化建设项目。安徽美芯注册资本为1.2亿元，公司拟以自有或自筹资金21,000万元认缴注册资本8,400万元。安徽美芯设立后，公司将持有其70%股权并成为其控股股东。截至目前，安徽美芯已完成与设立相关的工商登记手续，已与芝浦机械株式会社签订了与上述项目相关的生产设备销售合同，已取得项目相关土地的不动产权证书。具体情况详见公司于2021年3月31日披露的《关于设立控股子公司并变更动力锂电池湿法隔膜产业化建设项目实施主体和方案暨关联交易的公告》，于2021年4月17日披露的《关于控股子公司完成工商登记的公告》，于2021年6月8日披露的《关于子公司购买设备暨对外投资进展的公告》和于2021年7月10日披露的《关于控股子公司取得不动产权证书暨对外投资的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于设立控股子公司并变更动力锂电池湿法隔膜产业化建设项目实施主体和方案暨关联交易的公告	2021年03月31日	巨潮资讯网
关于控股子公司完成工商登记的公告	2021年04月17日	巨潮资讯网
关于子公司购买设备暨对外投资进展的公告	2021年06月08日	巨潮资讯网
关于控股子公司取得不动产权证书暨对外投资的公告	2021年07月10日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保金 额	担保类型	担 保 物 （ 如 有）	反 担 保 情 况 （ 如 有）	担 保 期	是 否 履 行 完 毕	是 否 为 关 联 方 担 保
营新科技	2019年 07月03 日	25,000	2019 年08 月27 日	23,200	连带责任 担保	无	无	债务 履行 期届 满日 后三 年	否	是
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		25,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		19,400				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发 生日期	实际担保金 额	担保类型	担 保 物 （ 如 有）	反 担 保 情 况 （ 如 有）	担 保 期	是 否 履 行 完 毕	是 否 为 关 联 方 担 保
安徽美芯	2021年 05月28	23,000	2021 年06	13,000	连带责任 担保	无	安 徽	债务 履行	否	否

	日		月 29 日				美 芯 其 他 股 东 按 股 权 比 例 提 供 同 比 例 反 担 保	期 届 满 日 后 三 年		
报告期内审批对子公司担保 额度合计 (B1)			23,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2)						13,000
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计 (B3)			23,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4)						13,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担保金 额	担保类型	担保物 (如 有)	反 担 保 情 况 (如 有)	担 保 期	是 否 履 行 完 毕	是否 为 关 联 方 担 保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			23,000	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)						13,000
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3+C3)			48,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)						32,400
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比 例				26.21%						
其中:										

为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)	0
上述三项担保金额合计(D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)	否
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)	否

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位:

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
安徽美芯	芝浦机械株式会社	双向拉伸薄膜生产线	2021年06月07日			无		按市场价格	7,235.76	否	无	已开立金额为总合同100%的信用证	2021年06月08日	刊载于巨潮资讯网,公告编号:

														2021-062
安徽美芯	芝浦机械株式会社	双向拉伸薄膜生产线	2021年06月07日			无		按市场价格	7,154	否	无	已开立金额为总合同100%的信用证	2021年06月08日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-062
安徽美芯	芝浦机械株式会社	双向拉伸薄膜生产线	2021年05月26日			无		按市场价格	5,723.2	否	无	已电汇30%的货款	2021年06月08日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-062
安徽美芯	芝浦机械株式会社	双向拉伸薄膜生产线	2021年05月26日			无		按市场价格	5,723.2	否	无	已电汇30%的货款	2021年06月08日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2021-062

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

（一）投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目

2020年，受新冠疫情影响，熔喷无纺布市场需求大幅增加。2020年3月，公司快速响应国家号召并主动承担社会责任，在现有功能母粒和熔喷料业务基础上，投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目，将业务延伸至医疗卫生材料领域。该项目计划建设2条熔喷材料、静电驻极母粒生产线及9条熔喷无纺布生产线。（详见公司于2020年3月11日披露的《关于投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目的公告》）。

截至目前，公司已完成3条熔喷材料、静电驻极母粒生产线及7条熔喷无纺布生产线的建设。

（二）公开发行可转换公司债券

2020年7月，公司可转换公司债券顺利发行并在深圳交易所上市，本次发行共募集资金20,674万元，用于投资年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目和补充流动资金。其中，年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目的建设内容为：在濠江厂区内新建高浓度彩色母粒智能制造车间、配色数据中心，并在全国范围内布局10处营销服务中心。该项目于2020年7月开始实施建设。详见公司于2020年7月24日披露的《公开发行可转换公司债券上市公告书》。

公司于2021年8月12日召开了第三届董事会第三十四次会议及第三届监事会第二十九次会议，审议并通过《关于变更募投项目部分实施地点的议案》，同意公司将年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目区域营销服务中心的部分建设地点由桐城、中山和宁波变更为合肥、顺德和台州（详见公司于2021年8月13日披露的《关于变更募投项目部分实施地点的公告》）。

截至目前，公司濠江厂区高浓度彩色母粒智能制造车间的基建工作已基本完成，相关生产线将于近期陆续进行安装调试，部分区域营销服务中心正在建设中。

（三）向特定对象发行股票

2021年7月，公司向特定对象发行股票顺利发行并在深圳交易所上市，本次发行共募集资金46,553.90万元，用于投资建设功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目和补充流动资金。其中，功能母粒及生物基可降解母粒产业化项目的建设内容主要为：建设4条功能母粒生产线以及1条生物基可降解母粒生产线。该项目预计建设期为一年，达产后公司将新增3.63万吨功能母粒及生物基可降解母粒产能。详见公司于2021年7月8日披露的《向特定对象发行股票并在创业板上市上市公告书》。（四）安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

（四）安全管理相关内部控制制度的建设及运行情况

公司坚持“安全第一，预防为主，综合治理”安全生产方针，以健全和完善安全生产监督机制为核心，不断推进安全生产基础工作。为确保安全生产，公司依照《安全生产法》、《消防法》、《生产安全事故应急条例》的相关要求，制定了《应急准备和响应控制程序》、《设备设施管理控制程序》、《培训控制程序》、《应急预案》、《消防安全管理制度》、《消防器材使用管理规定》、《保安工作流程及日常管理规定》及一系列的《设备操作规程》、《作业指导书》等安全管理制度，设立安全环境部负责公司日常安全、环保、消防等管理工作，通过加强车间6S巡检、车间安全生产宣导、消防应急演练及消防器材灭火实操培训等方式，全面提高员工安全意识，为公司生产工作提供安全保障。公司通过了ISO 14001:2015环境管理体系认证。此外，公司积极配合安检部门检查指导，2021年上半年度公司未发生重大安全事故。

公司子公司营创三征高度重视自身安全生产，设立ESH部专门负责营创三征安全生产管理和环境保护，拥有完善的安全生产管理体系和严格的安全生产制度，确定了安全生产管理方针和目标，制订了详细的安全生产操作规程、危险源识别、应急预案、事故处置方案等制度，并在生产经营中严格贯彻执行，营创三征2021年上半年度未发生重大安全事故。同时，营创三征制定了完善的工艺安全操作规程，每三年对危险工艺进行HAZOP分析并实施改进，保障安全生产工艺的可靠性。此外，营创三征建立了安全培训管理制度及安全培训档案，对新入职员工进行三级安全教育培训，安全培训时间不少于72学时，员工每年接受再培训的时间不少于20学时。同时，特种作业人员和特种设备操作人员全部持证上岗，营创三征主要负责人和安全生产管理人员每年需进行再培训，全员持证上岗。营创三征通过了质量、环境、职业健康安全管理体系认证，为安全生产标准化三级企业。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	167,023,425	36.63%	0	0	0	0	0	167,023,425	36.63%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	167,023,425	36.63%	0	0	0	0	0	167,023,425	36.63%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	167,023,425	36.63%	0	0	0	0	0	167,023,425	36.63%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	288,976,575	63.37%	0	0	0	9,786	9,786	288,986,361	63.37%
1、人民币普通股	288,976,575	63.37%	0	0	0	9,786	9,786	288,986,361	63.37%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	456,000,000	100.00%	0	0	0	9,786	9,786	456,009,786	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

根据相关规定和《广东美联新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司可转债“美联转债”自2021年1月7日起可转换为公司股份，转股期限为2021年1月7日至2026年6月30日。报告期内，“美联转债”累计转股

9,786股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

以公司截至2020年12月31日、2021年6月30日的归属于母公司所有者权益和2020年、2021年1-6月归属于母公司所有者的净利润为基准，股份变动后公司每股净资产减少、每股收益减少。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
美联新材	2021年06月18日	6.80元	68,461,617	2021年07月12日	68,461,617		刊载于巨潮资讯网：向特定对象发行股票并在创业板上市上市公告书	2021年07月08日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东美联新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕822号）核准，公司向11名特定对象发行人民币普通股6,846.1617万股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为6.80元，募集资金总额为人民币465,538,995.60元，扣除发行费用7,989,114.73元后，实际募集资金净额为人民币

457,549,880.87元。本次向特定对象发行的股票已于2021年7月12日在深圳证券交易所上市。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		22,197	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)		0	持有特别表决权股份的股东总数(如有)		0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
黄伟汕	境内自然人	39.04%	178,030,000	0	133,522,500	44,507,500	质押	94,900,000
张盛业	境内自然人	12.04%	54,910,000	0	0	54,910,000		
张朝益	境内自然人	9.17%	41,819,000	0	31,364,250	10,454,750	质押	25,460,000
张朝凯	境内自然人	7.10%	32,385,785	-8,990,465	0	32,385,785	质押	7,060,000
段文勇	境内自然人	0.62%	2,848,900	0	2,136,675	712,225		
方秋生	境内自然人	0.25%	1,127,600	657,600	0	1,127,600		
杨培喜	境内自然人	0.24%	1,110,260	304,300	0	1,110,260		
#林楚群	境内自然人	0.23%	1,060,770	1,060,770	0	1,060,770		
郑瑞贤	境内自然人	0.19%	847,000	436,000	0	847,000		
张静琪	境内自然人	0.14%	651,245	0	0	651,245		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益、张朝凯、张静琪之父，张朝益为其长子，张朝凯为其次子，张静琪为其长女。股东黄伟汕、张盛业、张朝益、张朝凯、张静琪和段文勇之间不属于一致行动人。 2、除以上情况外，公司未知前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明(参见注 11)	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
张盛业	54,910,000	人民币普通股	54,910,000
黄伟汕	44,507,500	人民币普通股	44,507,500
张朝凯	32,385,785	人民币普通股	32,385,785
张朝益	10,454,750	人民币普通股	10,454,750
方秋生	1,127,600	人民币普通股	1,127,600
杨培喜	1,110,260	人民币普通股	1,110,260
#林楚群	1,060,770	人民币普通股	1,060,770
郑瑞贤	847,000	人民币普通股	847,000
段文勇	712,225	人民币普通股	712,225
张静琪	651,245	人民币普通股	651,245
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司控股股东、实际控制人黄伟汕与张盛业为甥舅关系，张盛业为黄伟汕的舅舅。张盛业为张朝益、张朝凯、张静琪之父，张朝益为其长子，张朝凯为其次子，张静琪为其长女。股东黄伟汕、张盛业、张朝益、张朝凯、张静琪和段文勇之间不属于一致行动人。</p> <p>2、除以上情况外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间以及其和前 10 名股东之间是否存在关联关系及是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司股东林楚群除通过普通证券账户持有 185,500 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 875,270 股，实际合计持有 1,060,770 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]618号文”《关于核准广东美联新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司向社会公开发行可转换公司债券2,067,400.00张，每张面值100元，期限6年，募集资金总额为206,740,000.00元。经深圳证券交易所《关于广东美联新材料股份有限公司可转换公司债券上市交易的通知》（深证上[2020]645号）同意，公司发行的可转换公司债券于2020年7月27日在深圳证券交易所上市交易，债券简称为“美联转债”，债券代码为“123057”。美联转债于2021年1月7日起进入转股期，初始转股价格为9.91元/股。

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东美联新材料股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可（2021）822号），公司最终向特定对象共发行人民币普通股股票68,461,617股，本次新增股份于2021年7月12日在深圳证券交易所上市。根据《广东美联新材料股份有限公司创业板公开发行可转换公司债券募集说明书》发行条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“美联转债”的转股价格调整为9.50元/股，调整后的转股价自2021年7月12日起生效。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
美联转债	2021-01-07 至 2026-06-30	2,067,400	206,740,000.00	97,100.00	9,786	0.00%	206,642,900.00	99.95%

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	栾国明	境内自然人	89,350	8,935,000.00	4.32%
2	中国工商银行股份有限公司一天弘添利债券型证券投资基金(LOF)	其他	83,010	8,301,000.00	4.02%
3	中国民生银行股份有限公司一光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	41,092	4,109,200.00	1.99%
4	中国建设银行股份有限公司一光大保德信安瑞一年持有期债券型证券投资基金	其他	40,000	4,000,000.00	1.94%
5	蔡晓东	境内自然人	34,360	3,436,000.00	1.66%
6	吴菊香	境内自然人	31,011	3,101,100.00	1.50%
7	深圳市林园投资管理有限责任公司一林园投资188号私募证券投资基金	其他	26,450	2,645,000.00	1.28%
8	UBS AG	境外法人	25,000	2,500,000.00	1.21%
9	深圳市林园投资管理有限责任公	其他	23,570	2,357,000.00	1.14%

	司一林园投资 116 号私募证券投资基金				
10	蔡子跃	境内自然人	22,510	2,251,000.00	1.09%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末，相关财务指标同比变动幅度较大的原因：

流动比率增加80.46%，速动比率增加70.90%，主要是由于报告期内实施向特定对象发行股票收到的募集资金增加所致；

扣非后净利润下降61.02%，主要是由市场竞争激烈，营业成本增加，毛利率下滑所致；

利息保障倍数下降51.58%，主要是报告期内利润下滑所致；

现金利息保障倍数下降60.47%，主要是由于报告期内经营活动现金流量净额减小所致。

报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司于2021年6月23日出具了《2020年广东美联新材料股份有限公司可转换公司债券2021年跟踪评级报告》（中鹏信评【2021】跟踪第【510】号01），公司主体长期信用等级为AA-，美联转债的债券信用等级为AA-，评级展望为“稳定”。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述跟踪评级报告详见公司于2021年6月25日披露在巨潮资讯网的《2020年广东美联新材料股份有限公司可转换公司债券2021年跟踪评级报告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	211.46%	131.00%	80.46%
资产负债率	39.36%	50.88%	-11.52%
速动比率	160.60%	84.70%	75.90%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	1,938.84	4,974.16	-61.02%
EBITDA 全部债务比	10.57%	15.40%	-4.83%
利息保障倍数	2.3	4.75	-51.58%
现金利息保障倍数	2.55	6.45	-60.47%
EBITDA 利息保障倍数	6.14	8.05	-23.73%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%

利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%
-------	---------	---------	-------

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东美联新材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	569,834,637.54	196,433,531.52
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	185,711,798.17	176,045,905.83
应收款项融资	96,654,236.38	101,458,983.59
预付款项	36,968,434.34	15,429,886.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,412,654.15	1,685,111.04
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	208,747,049.48	195,928,092.68

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	25,593,519.57	48,402,203.85
流动资产合计	1,127,922,329.63	735,383,715.49
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	455,006.93	
长期股权投资	85,872,198.45	91,355,734.41
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	685,811,831.39	698,003,009.33
在建工程	90,940,110.99	95,462,464.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,717,418.14	
无形资产	179,441,451.40	164,751,390.23
开发支出		
商誉	52,302,037.16	50,680,711.63
长期待摊费用	9,118,392.43	9,522,359.80
递延所得税资产	9,096,425.99	10,012,263.61
其他非流动资产	143,026,475.76	75,528,563.52
非流动资产合计	1,263,781,348.64	1,196,316,497.11
资产总计	2,391,703,678.27	1,931,700,212.60
流动负债：		
短期借款	179,359,985.24	166,220,942.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	142,761,920.53	136,116,240.68

应付账款	116,558,492.01	170,143,463.35
预收款项		
合同负债	16,618,418.39	15,946,778.60
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	6,854,257.00	9,333,662.29
应交税费	15,319,968.94	11,567,961.44
其他应付款	8,427,216.55	3,162,065.70
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,332,995.83	45,378,316.11
其他流动负债	2,160,394.39	3,665,235.75
流动负债合计	533,393,648.88	561,534,666.56
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	165,500,000.00	188,000,000.00
应付债券	173,173,018.47	167,398,362.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,977,472.27	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	31,045,598.56	33,242,274.60
递延所得税负债	31,168,000.22	32,598,508.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	407,864,089.52	421,239,145.96
负债合计	941,257,738.40	982,773,812.52
所有者权益：		

股本	524,471,403.00	456,000,000.00
其他权益工具	33,445,647.38	33,462,195.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	390,710,079.71	1,531,442.52
减：库存股		
其他综合收益	-359,572.44	-407,124.75
专项储备	3,586,346.49	1,947,970.08
盈余公积	41,828,883.49	41,828,883.49
一般风险准备		
未分配利润	242,490,215.71	219,860,386.74
归属于母公司所有者权益合计	1,236,173,003.34	754,223,753.68
少数股东权益	214,272,936.53	194,702,646.40
所有者权益合计	1,450,445,939.87	948,926,400.08
负债和所有者权益总计	2,391,703,678.27	1,931,700,212.60

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：刘志裕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	438,460,647.36	161,475,774.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	142,174,444.29	152,753,007.85
应收款项融资	11,677,831.37	10,388,827.26
预付款项	23,726,193.98	7,602,592.35
其他应收款	53,072,215.70	49,211,542.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	163,636,281.22	171,010,318.43
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	16,079,246.31	44,862,548.88
流动资产合计	848,826,860.23	597,304,612.57
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	169,650.00	
长期股权投资	696,379,132.91	531,826,868.87
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	258,659,465.61	266,580,532.57
在建工程	82,114,679.71	65,548,233.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,913,229.41	
无形资产	42,505,910.68	43,116,732.34
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,840,936.15	5,540,699.30
其他非流动资产	57,912,747.91	27,934,477.22
非流动资产合计	1,145,495,752.38	941,547,543.64
资产总计	1,994,322,612.61	1,538,852,156.21
流动负债：		
短期借款	126,288,674.16	115,149,034.72
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	120,090,110.47	116,297,498.43
应付账款	42,783,776.65	89,643,609.57
预收款项		
合同负债	4,882,783.65	1,435,010.73
应付职工薪酬	2,247,069.00	5,079,068.50
应交税费	14,803,676.37	11,352,939.76

其他应付款	5,071,048.83	1,289,975.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	45,332,995.83	45,378,316.11
其他流动负债	634,761.88	186,551.48
流动负债合计	362,134,896.84	385,812,005.27
非流动负债：		
长期借款	165,500,000.00	188,000,000.00
应付债券	173,173,018.47	167,398,362.60
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,969,779.51	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,661,598.56	33,050,274.60
递延所得税负债	11,006,396.48	11,796,448.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	382,310,793.02	400,245,085.91
负债合计	744,445,689.86	786,057,091.18
所有者权益：		
股本	524,471,403.00	456,000,000.00
其他权益工具	33,445,647.38	33,462,195.60
其中：优先股		
永续债		
资本公积	390,710,079.71	1,531,442.52
减：库存股		
其他综合收益	-85,238.46	-85,238.46
专项储备		
盈余公积	41,828,883.49	41,828,883.49
未分配利润	259,506,147.63	220,057,781.88
所有者权益合计	1,249,876,922.75	752,795,065.03
负债和所有者权益总计	1,994,322,612.61	1,538,852,156.21

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	832,655,662.24	750,789,069.60
其中：营业收入	832,655,662.24	750,789,069.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	810,179,894.26	688,368,627.09
其中：营业成本	736,910,807.41	588,825,918.34
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,082,226.77	2,912,052.01
销售费用	8,041,824.60	27,217,898.06
管理费用	25,952,764.29	35,782,643.34
研发费用	22,624,103.72	22,384,848.53
财务费用	13,568,167.47	11,245,266.81
其中：利息费用	13,803,250.73	13,074,709.47
利息收入	897,043.79	1,145,942.33
加：其他收益	3,620,347.77	2,811,232.11
投资收益（损失以“-”号填列）	-5,345,702.26	-1,135,360.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,743,534.31	-1,135,360.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	2,639,414.21	-1,526,038.21
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-2,516.18	135,380.61
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	23,387,311.52	62,705,657.02
加:营业外收入	141,023.73	1,370,599.74
减:营业外支出	16,652.40	216,769.40
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	23,511,682.85	63,859,487.36
减:所得税费用	1,423,539.04	8,228,470.94
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	22,088,143.81	55,631,016.42
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	22,088,143.81	55,631,016.42
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	22,629,828.97	52,941,038.98
2.少数股东损益	-541,685.16	2,689,977.44
六、其他综合收益的税后净额	73,306.17	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	47,552.31	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	47,552.31	
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	47,552.31	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	25,753.86	
七、综合收益总额	22,161,449.98	55,631,016.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,677,381.28	52,941,038.98
归属于少数股东的综合收益总额	-515,931.30	2,689,977.44
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.050	0.120
(二) 稀释每股收益	0.050	0.120

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

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：易东生

会计机构负责人：刘志裕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	373,837,346.75	345,377,270.78
减：营业成本	309,155,418.70	244,079,715.48
税金及附加	948,154.66	1,709,266.39
销售费用	5,330,819.13	7,453,720.73
管理费用	10,152,378.01	14,913,332.29

研发费用	12,610,368.55	11,283,483.31
财务费用	10,534,703.57	10,365,200.54
其中：利息费用	11,222,985.47	11,457,927.35
利息收入	882,317.80	1,048,711.16
加：其他收益	3,032,017.88	2,045,184.82
投资收益（损失以“-”号填列）	10,520,875.95	20,116,640.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,743,534.31	20,116,640.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,894,071.83	-1,367,575.74
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-2,516.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	41,549,953.61	76,366,801.12
加：营业外收入	119,728.09	1,140,910.12
减：营业外支出	1,332.73	21,736.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	41,668,348.97	77,485,975.01
减：所得税费用	2,219,983.22	7,362,920.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,448,365.75	70,123,054.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,448,365.75	70,123,054.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	39,448,365.75	70,123,054.20
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	772,702,341.79	702,623,859.11
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	748,419.67	3,593,498.73
收到其他与经营活动有关的现金	6,035,183.43	6,234,622.00
经营活动现金流入小计	779,485,944.89	712,451,979.84
购买商品、接受劳务支付的现金	645,406,859.33	479,668,575.37
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	55,450,268.70	58,739,217.24
支付的各项税费	40,063,599.91	28,122,508.61
支付其他与经营活动有关的现金	25,711,995.60	35,864,509.99
经营活动现金流出小计	766,632,723.54	602,394,811.21
经营活动产生的现金流量净额	12,853,221.35	110,057,168.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	900,000.00
取得投资收益收到的现金	372,229.86	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	135,380.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	99.20	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	120,422,329.06	1,035,380.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	83,810,627.25	79,978,786.88
投资支付的现金	80,000,000.00	
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	14,143,599.78	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	177,954,227.03	79,978,786.88
投资活动产生的现金流量净额	-57,531,897.97	-78,943,406.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	471,538,995.60	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	12,000,000.00	
取得借款收到的现金	83,140,000.00	170,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	550,355.54	4,030,729.29
筹资活动现金流入小计	555,229,351.14	174,030,729.29
偿还债务支付的现金	92,500,000.00	237,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,227,539.73	43,347,610.43
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,261,000.00	12,348,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	78,809,254.00	
筹资活动现金流出小计	205,536,793.73	280,847,610.43
筹资活动产生的现金流量净额	349,692,557.41	-106,816,881.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	103,649.77	490,134.82
五、现金及现金等价物净增加额	305,117,530.56	-75,212,983.96

加：期初现金及现金等价物余额	169,540,455.50	205,768,707.78
六、期末现金及现金等价物余额	474,657,986.06	130,555,723.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	329,191,518.95	290,171,193.47
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,715,480.47	5,086,172.15
经营活动现金流入小计	333,906,999.42	295,257,365.62
购买商品、接受劳务支付的现金	280,563,133.04	169,674,297.16
支付给职工以及为职工支付的现金	19,556,396.12	13,121,658.29
支付的各项税费	25,881,110.16	13,164,593.60
支付其他与经营活动有关的现金	18,695,027.89	12,061,450.26
经营活动现金流出小计	344,695,667.21	208,021,999.31
经营活动产生的现金流量净额	-10,788,667.79	87,235,366.31
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	120,000,000.00	900,000.00
取得投资收益收到的现金	372,355.29	21,252,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	603,180.40	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	121,025,535.69	22,152,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,684,339.27	66,516,280.18
投资支付的现金	232,000,000.00	500,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	15,085,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	265,770,139.27	67,016,280.18
投资活动产生的现金流量净额	-144,744,603.58	-44,864,280.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	459,538,995.60	
取得借款收到的现金	76,140,000.00	165,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	550,355.54	4,030,729.29
筹资活动现金流入小计	536,229,351.14	169,030,729.29
偿还债务支付的现金	87,500,000.00	237,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,817,635.43	29,817,010.29
支付其他与筹资活动有关的现金	9,009,254.00	
筹资活动现金流出小计	104,326,889.43	267,317,010.29
筹资活动产生的现金流量净额	431,902,461.71	-98,286,281.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-141,486.55	145,949.48
五、现金及现金等价物净增加额	276,227,703.79	-55,769,245.39
加：期初现金及现金等价物余额	136,857,808.03	139,750,438.33
六、期末现金及现金等价物余额	413,085,511.82	83,981,192.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末	456			33,	1,53		-407	1,94	41,8		219,		754,	194,	948,	

余额	,00 0,0 00. 00		46 2,1 95. 60	1,44 2.52		,124. 75	7,97 0.08	28,8 83.4 9		860, 386. 74		223, 753. 68	702, 646. 40	926, 400. 08
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	456 ,00 0,0 00. 00		33, 46 2,1 95. 60	1,53 1,44 2.52		-407 ,124. 75	1,94 7,97 0.08	41,8 28,8 83.4 9		219, 860, 386. 74		754, 223, 753. 68	194, 702, 646. 40	948, 926, 400. 08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	68, 471 ,40 3.0 0		-16 ,54 8.2 2	389, 178, 637. 19		47,5 52.3 1	1,63 8,37 6.41			22,6 29,8 28.9 7		481, 949, 249. 66	19,5 70,2 90.1 3	501, 519, 539. 79
（一）综合收益总额			-16 ,54 8.2 2			47,5 52.3 1				22,6 29,8 28.9 7		22,6 60,8 33.0 6	-515 ,931. 30	22,1 44,9 01.7 6
（二）所有者投入和减少资本	68, 471 ,40 3.0 0			389, 178, 637. 19								457, 650, 040. 19	28,3 95,2 79.4 0	486, 045, 319. 59
1. 所有者投入的普通股	68, 471 ,40 3.0 0			389, 178, 637. 19								457, 650, 040. 19	28,3 95,2 79.4 0	486, 045, 319. 59
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													-9,2 61,0 00.0 0	-9,2 61,0 00.0 0	
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													-9,2 61,0 00.0 0	-9,2 61,0 00.0 0	
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							1,63 8,37 6.41					1,63 8,37 6.41	951, 942. 03	2,59 0,31 8.44	
1. 本期提取							2,47 2,20					2,47 2,20	1,43 6,42	3,90 8,63	

								9.83					9.83	2.31	2.14	
2. 本期使用								833,833.42					833,833.42	484,480.28	1,318,313.70	
(六) 其他																
四、本期期末余额	524,471,403.00			33,445,647.38	390,710,079.71			-359,572.44	3,586,346.49	41,828,883.49			242,490,215.71	1,236,173,003.34	214,272,936.53	1,450,445,939.87

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
	优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25		274,336,513.07		695,304,731.84	215,080,020.83	910,384,752.67	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	240,000,000.00				145,531,442.52				35,436,776.25		274,336,513.07		695,304,731.84	215,080,020.83	910,384,752.67	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号)	216,000,000.00				-144,000,000.00				7,012,305.42		-44,071,266.00		34,941,038.90	-9,658,022.56	25,283,016.42	

填列)	00. 00				00						44		8		
(一)综合收 益总额											52,9 41,0 38.9 8		52,9 41,0 38.9 8	2,689 ,977. 44	55,63 1,016 .42
(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	72, 000 ,00 0.0 0								7,01 2,30 5.42		-97, 012, 305. 42		-18, 000, 000. 00	-12,3 48,00 0.00	-30,3 48,00 0.00
1. 提取盈余 公积									7,01 2,30 5.42		-7,0 12,3 05.4 2				
2. 提取一般 风险准备															
3. 对所有者 (或股东)的 分配	72, 000 ,00 0.0 0										-90, 000, 000. 00		-18, 000, 000. 00	-12,3 48,00 0.00	-30,3 48,00 0.00
4. 其他															
(四)所有者 权益内部结 转	144 ,00 0,0 00. 00				-144 ,000, 000. 00										

1. 资本公积转增资本(或股本)	144,000,000.00				-144,000,000.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	456,000,000.00				1,531,442.52			42,449,816.7		230,265,246.63		730,245,770.82	205,421,998.27	935,667,769.09	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											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	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	456,000,000.00			33,462,195.6	1,531,442.52		-85,238.46		41,828,883.49	220,057,781.		752,795,065.03

				0						88		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	456,000.00			33,462,195.60	1,531,442.52		-85,238.46		41,828,883.49	220,057,781.88		752,795,065.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	68,471,403.00			-16,548.22	389,178,637.19					39,448,365.75		497,081,857.72
（一）综合收益总额				-16,548.22						39,448,365.75		39,431,817.53
（二）所有者投入和减少资本	68,471,403.00				389,178,637.19							457,650,040.19
1. 所有者投入的普通股	68,471,403.00				389,178,637.19							457,650,040.19
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												

(四) 所有者 权益内部结转												
1. 资本公积转 增资本 (或股 本)												
2. 盈余公积转 增资本 (或股 本)												
3. 盈余公积弥 补亏损												
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五) 专项储 备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末 余额	524,4 71,40 3.00			33,4 45,6 47.3 8	390,71 0,079. 71		-85,23 8.46		41,828 ,883.4 9	259, 506, 147. 63		1,249,87 6,922.75

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者 权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末 余额	240, 000, 000. 00				145,5 31,44 2.52				35,43 6,776 .25	252,52 8,816.7 6		673,497, 035.53
加：会计 政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	240,000,000.00			145,531,442.52				35,436,776.25	252,528,816.76			673,497,035.53
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	216,000,000.00			-144,000,000.00				7,012,305.42	-26,889,251.22			52,123,054.20
(一)综合收益总额									70,123,054.20			70,123,054.20
(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	72,000,000.00							7,012,305.42	-97,012,305.42			-18,000,000.00
1. 提取盈余公积								7,012,305.42	-7,012,305.42			
2. 对所有者(或股东)的分配	72,000,000.00								-90,000,000.00			-18,000,000.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结	144,000,000.00			-144,000,000.00								

转	000.00				0.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	144,000,000.00				-144,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	456,000,000.00				1,531,442.52			42,449,081.67	225,639,565.54			725,620,089.73

三、公司基本情况

1. 公司概况

广东美联新材料股份有限公司（以下简称“公司”）原为汕头市美联化工有限公司，是2000年6月20日由黄伟汕和张盛业共同出资成立，注册资本为200万元，其中黄伟汕以货币出资120万元，占注册资本60%，张盛业以货币出资80万元，占注册资本40%。

2012年10月，经公司股东会决议通过，由广东美联新材料科技有限公司原有全体股东作为发起人，对广东美联新材料科技有限公司进行整体改组，发起设立广东美联新材料股份有限公司，以截至2012年9月30日的净资产171,975,669.36元折合为广东美联新材料股份有限公司的股份68,000,000股，每股面值1元，超过股本部分103,975,669.36元计入资本公积。

2013年12月，公司增加注册资本400万元，由黄伟汕、张朝益、张朝凯分别以货币出资200万元、100万元、100万元，变更后注册资本为7,200万元。

根据公司股东大会审议通过并经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2865号”文核准，公司于2016年12月向社会

公众公开发行人民币普通股(A股)24,000,000股,每股面值1.00元,每股发行价格9.30元,增加注册资本人民币24,000,000.00元,变更后的注册资本为人民币96,000,000.00元。

2018年4月,经公司2017年度股东大会审议通过,以资本公积金转增股本144,000,000股,总股本增至240,000,000股。

2020年6月,经公司2019年度股东大会审议通过,公司向全体股东送红股72,000,000股和以资本公积金转增股本144,000,000股,总股本增至456,000,000股。

2020年7月,经中国证券监督管理委员会核准,公司向社会公开发行可转换公司债券2,067,400.00张,每张面值100元,期限6年,募集资金总额为206,740,000.00元,截止报告期末,累计转股9,786股;2021年6月,经中国证券监督管理委员会核准,公司向11名特定对象发行人民币普通股68,461,617股,每股发行价格为6.80元,每股面值为人民币1.00元,增加注册资本人民币68,461,617.00元,总股本增至524,471,403股。

公司统一社会信用代码:91440500723817938W

公司法定代表人:黄伟汕

公司住所:汕头市美联路1号

2. 公司经营范围

公司经营范围:生产、加工:色母粒、塑胶聚合物、塑料改性、塑料合金、塑料、助剂、颜料、钛白粉混拼(危险化学品除外);销售:化工原料(危险化学品除外);非织造布(无纺布)、塑料制品的生产、销售;物流仓储:普通货运(道路运输经营许可证有效期至2021年9月30日);货物进出口、技术进出口。(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。)

3. 公司基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定,设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构。股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,总经理负责公司的日常经营管理工作,监事会是公司的内部监督机构。

4. 财务报告批准报出

本财务报告业经公司董事会于2021年08月26日批准报出。

公司本期纳入合并财务报表范围的子公司共8家,包括:营创三征(营口)精细化工有限公司(以下简称“营创三征”)、广东美联隔膜有限公司、汕头市广油美联新材料研究院有限公司、美胜新材料(东莞)有限公司、汕头市美联赢达投资企业(有限合伙)、成都菲斯特新材料有限公司、安徽美芯新材料有限公司和天津美联新材料有限公司,具体详见本附注“九-1、在子公司中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)进行确认和计量,在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定,编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计

入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

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

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；

该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

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下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，

确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日即期汇率近似的汇率折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

(1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

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

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，公司可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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形	确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制
	未放弃对该金融资产的控制
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。如存在下列情况:

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托,偿付债务的义务仍存在的,不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司(借入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换原金融负债(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- B. 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的

承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
外销客户账龄组合	以应收款项的外销客户账龄作为信用风险特征
内销客户账龄组合	以应收款项的内销客户账龄作为信用风险特征

13、应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分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相关处理。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合的依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	日常经营活动中应收的低风险押金、保证金、政府补助等款项
其他应收款组合4	应收其他单位的往来款项

15、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、半成品、低值易耗品和产成品。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。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。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。

16、合同资产

合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，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，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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

17、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，

计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，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) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品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(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- (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，即企业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。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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

19、债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策

20、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会

计政策

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，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。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	0-5%	4.75%-5%
机器设备	年限平均法	10 年	0-5%	9.5%-10%
运输设备	年限平均法	5 年-8 年	0-5%	11.88%-20%
其它设备	年限平均法	5 年	0-5%	19%-20%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程减值准备的确认标准、计提方法详见附注五-31、长期资产减值。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，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) 借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。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：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 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；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 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。

本公司参照本附注五-24、固定资产有关折旧政策，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，并预估0-5%残值率；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，不考虑残值率。

本公司按照本附注五-31、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。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五-31、长期资产减值。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

商誉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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利

计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括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。

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、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：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是公司可以合理确定将行使该选择权；
- (4) 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；
- (5) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，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。周期性利率是指公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，公司所采用的修订后的折现率。

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：

(1) 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，因浮动利率的变动而导致未来租赁付款额发生变动的，公司采用修订后的折现率进行折现。

(2) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，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。

36、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：(1) 该义务是公司承担的现时义务；(2) 该义务的履行可能导致经济利益的流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

37、股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照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，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

(3) 如果向职工授予新的权益工具，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，公司应以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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 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；
- (5) 客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

(1) 境内销售：公司在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时，确认销售收入的实现。

(2) 境外销售：公司境外销售为自营出口销售，一般采用FOB、CIF贸易方式，公司产品在境内港口装船后，已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给了购货方，公司不再实施和保留通常与所有权相关关系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制。因此，实际操作中，公司以完成报关装船（即报关单上记载的出口日期）作为出口收入的确认时点，确认销售收入的实现。

40、政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

- (1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- (2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，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。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 租赁的识别

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。合同同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人的会计处理

1) 在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的会计政策详见本节“五、29使用权资产”和“五、35租赁负债”会计处理方法。

2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用

用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

- ①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；
- ②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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。

②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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，本公司指单项租赁资产为全新状态下资产的绝对价值低于40000元的租赁。

本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人的会计处理

本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

1) 融资租赁

在租赁期开始日，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，以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作为应收融资租赁款的入账价值。

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，所取得的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。

2) 融资租赁变更

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：

- ①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；
- ②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。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，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。

3) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或者其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

本公司取得的与经营租赁有关的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，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

根据财政部、国家安全生产监督管理总局印发的关于《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号），本公司根据安全生产结合实际需要按不低于第八条规定之标准提取安全生产费用，并按照规定范围使用。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，财政部修订并发布了《企业会计准则 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)。按照财会[2018]35 号的规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	根据财政部修订并发布的《企业会计准则 21 号—租赁》(财会[2018]35 号)规定依法变更公司会计政策，详见：2020 年 8 月 28 日公司董事会发布的“关于会计政策变更的公告”(公告编号：2020-094)。	2021 年期初受重要影响的报表项目名称和金额详见本附注(3)2021 年起首次执行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。

财政部于2018年12月7日修订并发布了《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，并根据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择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(2021年1月1日)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加权平均增量借款利率(5.59%)折现的现值计量租赁负债。并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：

- (1) 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- (2) 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

首次执行日前属于低价值资产的经营租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债的；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) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,433,531.52	196,433,531.52	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	176,045,905.83	176,045,905.83	
应收款项融资	101,458,983.59	101,458,983.59	
预付款项	15,429,886.98	15,429,886.98	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,685,111.04	1,685,111.04	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	195,928,092.68	195,928,092.68	
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	48,402,203.85	48,402,203.85	
流动资产合计	735,383,715.49	735,383,715.49	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	91,355,734.41	91,355,734.41	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	

投资性房地产			
固定资产	698,003,009.33	698,003,009.33	
在建工程	95,462,464.58	95,462,464.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,384,902.10	1,384,902.10
无形资产	164,751,390.23	164,751,390.23	
开发支出			
商誉	50,680,711.63	50,680,711.63	
长期待摊费用	9,522,359.80	9,522,359.80	
递延所得税资产	10,012,263.61	10,012,263.61	
其他非流动资产	75,528,563.52	75,528,563.52	
非流动资产合计	1,196,316,497.11	1,197,701,399.21	1,384,902.10
资产总计	1,931,700,212.60	1,933,085,114.70	1,384,902.10
流动负债：			
短期借款	166,220,942.64	166,220,942.64	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	136,116,240.68	136,116,240.68	
应付账款	170,143,463.35	170,143,463.35	
预收款项			
合同负债	15,946,778.60	15,946,778.60	
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	9,333,662.29	9,333,662.29	
应交税费	11,567,961.44	11,567,961.44	
其他应付款	3,162,065.70	3,162,065.70	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	45,378,316.11	45,378,316.11	
其他流动负债	3,665,235.75	3,665,235.75	
流动负债合计	561,534,666.56	561,534,666.56	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	188,000,000.00	188,000,000.00	
应付债券	167,398,362.60	167,398,362.60	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,384,902.10	1,384,902.10
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,242,274.60	33,242,274.60	
递延所得税负债	32,598,508.76	32,598,508.76	
其他非流动负债			
非流动负债合计	421,239,145.96	422,624,048.06	1,384,902.10
负债合计	982,773,812.52	984,158,714.62	1,384,902.10
所有者权益：			
股本	456,000,000.00	456,000,000.00	
其他权益工具	33,462,195.60	33,462,195.60	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,531,442.52	1,531,442.52	
减：库存股			
其他综合收益	-407,124.75	-407,124.75	
专项储备	1,947,970.08	1,947,970.08	
盈余公积	41,828,883.49	41,828,883.49	
一般风险准备			
未分配利润	219,860,386.74	219,860,386.74	
归属于母公司所有者权益 合计	754,223,753.68	754,223,753.68	

少数股东权益	194,702,646.40	194,702,646.40	
所有者权益合计	948,926,400.08	948,926,400.08	
负债和所有者权益总计	1,931,700,212.60	1,933,085,114.70	1,384,902.10

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	161,475,774.92	161,475,774.92	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	152,753,007.85	152,753,007.85	
应收款项融资	10,388,827.26	10,388,827.26	
预付款项	7,602,592.35	7,602,592.35	
其他应收款	49,211,542.88	49,211,542.88	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	171,010,318.43	171,010,318.43	
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	44,862,548.88	44,862,548.88	
流动资产合计	597,304,612.57	597,304,612.57	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	531,826,868.87	531,826,868.87	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产	266,580,532.57	266,580,532.57	
在建工程	65,548,233.34	65,548,233.34	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	43,116,732.34	43,116,732.34	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,540,699.30	5,540,699.30	
其他非流动资产	27,934,477.22	27,934,477.22	
非流动资产合计	941,547,543.64	941,547,543.64	
资产总计	1,538,852,156.21	1,538,852,156.21	
流动负债：			
短期借款	115,149,034.72	115,149,034.72	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	116,297,498.43	116,297,498.43	
应付账款	89,643,609.57	89,643,609.57	
预收款项			
合同负债	1,435,010.73	1,435,010.73	
应付职工薪酬	5,079,068.50	5,079,068.50	
应交税费	11,352,939.76	11,352,939.76	
其他应付款	1,289,975.97	1,289,975.97	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	45,378,316.11	45,378,316.11	
其他流动负债	186,551.48	186,551.48	
流动负债合计	385,812,005.27	385,812,005.27	
非流动负债：			
长期借款	188,000,000.00	188,000,000.00	
应付债券	167,398,362.60	167,398,362.60	
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	33,050,274.60	33,050,274.60	
递延所得税负债	11,796,448.71	11,796,448.71	
其他非流动负债			
非流动负债合计	400,245,085.91	400,245,085.91	
负债合计	786,057,091.18	786,057,091.18	
所有者权益：			
股本	456,000,000.00	456,000,000.00	
其他权益工具	33,462,195.60	33,462,195.60	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,531,442.52	1,531,442.52	
减：库存股			
其他综合收益	-85,238.46	-85,238.46	
专项储备			
盈余公积	41,828,883.49	41,828,883.49	
未分配利润	220,057,781.88	220,057,781.88	
所有者权益合计	752,795,065.03	752,795,065.03	
负债和所有者权益总计	1,538,852,156.21	1,538,852,156.21	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%

城市维护建设税	应交流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	免抵税额、应交流转税额	3%
地方教育费附加	免抵税额、应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东美联新材料股份有限公司	15%
营创三征（营口）精细化工有限公司	15%
成都菲斯特新材料有限公司	15%
广东美联隔膜有限公司	25%
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	25%
美胜新材料（东莞）有限公司	25%
汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）	25%
安徽美芯新材料有限公司	25%
天津美联新材料有限公司	25%

2、税收优惠

公司为高新技术企业，于2019年12月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201944005667，有效期为3年）。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，公司2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司为高新技术企业，于2020年9月通过高新技术企业重新认定，取得了新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202021000359，有效期为3年）。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

下属控股子公司成都菲斯特新材料有限公司为高新技术企业，于2018年9月通过高新技术企业认定，取得了《高新技术企业证书》（证书编号：GR201851000213，有效期为3年）。按照2007年颁布的《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2021年度减按15%的税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	723,767.11	66,137.74
银行存款	473,934,218.95	169,474,317.76

其他货币资金	95,176,651.48	26,893,076.02
合计	569,834,637.54	196,433,531.52
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	95,176,651.48	26,893,076.02

其他说明

—所有银行存款均以公司名义于银行等金融机构开户储存。

—截至期末，公司其他货币资金余额主要系支付的银行承兑汇票保证金和信用证保证金等

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位: 元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位: 元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况:

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	193,066,013.46	100.00%	7,354,215.29	3.81%	185,711,798.17	185,043,555.57	100.00%	8,997,649.74	4.86%	176,045,905.83
其中：										
外销客户账龄组合	35,449,386.74	18.36%	1,854,045.02	5.23%	33,595,341.72	26,932,147.53	14.55%	695,897.32	2.58%	26,236,250.21
内销客户账龄组合	157,616,626.72	81.64%	5,500,170.27	3.49%	152,116,456.45	158,114,408.04	85.45%	8,301,752.42	5.25%	149,809,655.62
合计	193,066,013.46	100.00%	7,354,215.29	3.81%	185,711,798.17	185,043,555.57	100.00%	8,997,649.74	4.86%	176,045,905.83

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：外销客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,343,831.27	1,780,686.54	5.04%
1-2 年	26,042.43	5,208.49	20.00%
2-3 年	22,726.11	11,363.06	50.00%

3 年以上	56,786.93	56,786.93	100.00%
合计	35,449,386.74	1,854,045.02	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 内销客户组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	151,977,805.82	3,494,741.15	2.30%
1-2 年	4,419,040.68	883,808.13	20.00%
2-3 年	196,318.46	98,159.23	50.00%
3 年以上	1,023,461.76	1,023,461.76	100.00%
合计	157,616,626.72	5,500,170.27	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	187,321,637.09
1 至 2 年	4,445,083.11
2 至 3 年	219,044.57
3 年以上	1,080,248.69
3 至 4 年	1,008,193.64
4 至 5 年	60,000.50
5 年以上	12,054.55
合计	193,066,013.46

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,997,649.74	-2,639,374.17			995,939.72	7,354,215.29
合计	8,997,649.74	-2,639,374.17			995,939.72	7,354,215.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

报告期内，公司因成都菲斯特纳入合并报表增加并购入坏账准备余额995,939.72元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,573,543.16	2.89%	98,015.14
客户 2	4,540,776.51	2.35%	259,732.42
客户 3	4,258,403.26	2.21%	243,580.66
客户 4	4,101,970.00	2.12%	234,632.68
客户 5	4,096,000.00	2.12%	72,031.38
合计	22,570,692.93	11.69%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收银行承兑汇票	97,266,993.35	102,157,983.11
银行承兑汇票公允价值变动	-612,756.97	-698,999.52
合计	96,654,236.38	101,458,983.59

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	36,943,296.25	99.93%	15,404,748.89	99.83%
1 至 2 年	21,009.20	0.06%	21,009.20	0.14%
2 至 3 年	2,640.00	0.01%	2,640.00	0.02%
3 年以上	1,488.89	0.00%	1,488.89	0.01%
合计	36,968,434.34	--	15,429,886.98	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商1	12,057,600.00	32.62%
供应商2	6,514,525.86	17.62%
供应商3	6,043,811.16	16.35%
供应商4	1,279,460.00	3.46%
供应商5	1,254,000.00	3.39%
合计	27,149,397.02	73.44%

其他说明：

预付账款期末余额较期初余额增加139.59%，主要系预付主要原材料采购款增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,412,654.15	1,685,111.04
合计	4,412,654.15	1,685,111.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保及住房公积金	54,359.94	13,345.63
保证金及押金	223,974.00	283,974.00
应收出口退税款	963,113.29	662,084.05
其他	3,340,274.81	894,815.29
合计	4,581,722.04	1,854,218.97

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	169,107.93			169,107.93
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	-40.04			-40.04
2021 年 6 月 30 日余额	169,067.89			169,067.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,782,422.84
1 至 2 年	750,000.00
2 至 3 年	25,574.00
3 年以上	23,725.20
3 至 4 年	0.00

4 至 5 年	8,400.00
5 年以上	15,325.20
合计	4,581,722.04

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	169,107.93	-40.04				169,067.89
合计	169,107.93	-40.04				169,067.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	其他	1,095,738.72	1 年以内	23.92%	
单位 2	出口退税	963,113.29	1 年以内	21.02%	
单位 3	股权转让款	750,000.00	1 至 2 年	16.37%	150,000.00
单位 4	其他	509,409.89	1 年以内	11.12%	
单位 5	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	2.18%	
合计	--	3,418,261.90	--	74.61%	150,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	104,578,322.65		104,578,322.65	113,567,540.61		113,567,540.61
在产品	3,422,055.22		3,422,055.22	7,769,234.28		7,769,234.28
库存商品	94,753,281.52		94,753,281.52	70,676,523.28		70,676,523.28
低值易耗品	5,993,390.09		5,993,390.09	3,914,794.51		3,914,794.51
合计	208,747,049.48		208,747,049.48	195,928,092.68		195,928,092.68

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税额	20,522,309.81	3,478,589.28
增值税留抵税额	100,819.17	128,886.59
预缴企业所得税	4,966,036.67	3,270,255.73
理财产品		40,000,000.00
发行股票中介费		1,524,472.25
其他	4,353.92	
合计	25,593,519.57	48,402,203.85

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
租赁保证金	455,006.93		455,006.93				
合计	455,006.93		455,006.93				--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
营口营新化工科技有限公司	88,406,132.34			-5,483,535.96						82,922,596.38	
山东美诺新材料科技有限公司	2,949,602.07									2,949,602.07	
小计	91,355,734.41			-5,483,535.96						85,872,198.45	
合计	91,355,734.41			-5,483,535.96						85,872,198.45	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	685,811,831.39	698,003,009.33
合计	685,811,831.39	698,003,009.33

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	383,152,671.09	701,882,557.59	11,034,365.97	247,829,455.43	1,343,899,050.08
2.本期增加金额	10,975,461.76	26,218,079.69	2,161,707.82	9,310,360.13	48,665,609.40
(1) 购置		2,833,061.11	247,224.58	204,143.49	3,284,429.18
(2) 在建工程转入	1,245,959.52	21,256,458.36		3,310,406.95	25,812,824.83
(3) 企业合	9,729,502.24	2,128,560.22	1,914,483.24	5,795,809.69	19,568,355.39

并增加					
3.本期减少金额		184,336.89	257,039.00		441,375.89
（1）处置或报废		184,336.89	257,039.00		441,375.89
4.期末余额	394,128,132.85	727,916,300.39	12,939,034.79	257,139,815.56	1,392,123,283.59
二、累计折旧					
1.期初余额	106,191,807.06	345,102,753.67	7,838,044.17	186,763,435.85	645,896,040.75
2.本期增加金额	13,254,311.30	45,077,014.61	955,900.32	1,445,742.62	60,732,968.85
（1）计提	11,387,398.30	41,879,940.43	415,414.30	1,022,198.09	54,704,951.12
（2）企业合并增加	1,866,913.00	3,197,074.18	540,486.02	423,544.53	6,028,017.73
3.本期减少金额		111,578.27	205,979.13		317,557.40
（1）处置或报废		111,578.27	205,979.13		317,557.40
4.期末余额	119,446,118.36	390,068,190.01	8,587,965.36	188,209,178.47	706,311,452.20
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	274,682,014.49	337,848,110.38	4,351,069.43	68,930,637.09	685,811,831.39
2.期初账面价	276,960,864.03	356,779,803.92	3,196,321.80	61,066,019.58	698,003,009.33

值					
---	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美联濠江厂房	21,943,766.76	相关资料已提交，待审核
美联濠江二期厂房	84,995,566.87	办理产权资料尚在准备之中
营创三征厂房	9,191,287.89	相关资料已提交、待审核。
营创三征固氰厂房	10,683,281.26	办理产权资料尚在准备之中
中国塑料城店铺	1,494,622.75	正在办理中

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	85,255,562.25	87,303,453.49
工程物资	5,684,548.74	8,159,011.09
合计	90,940,110.99	95,462,464.58

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
濠江项目	25,442,600.70		25,442,600.70	25,439,015.97		25,439,015.97
年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目	20,582,051.43		20,582,051.43	10,831,007.86		10,831,007.86
高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	32,206,852.18		32,206,852.18	26,632,115.61		26,632,115.61
锂电池湿法隔膜产业化建设项目	3,000.00		3,000.00			
1.5 万吨/年固体氰化钠项目	761,647.07		761,647.07	17,701,119.32		17,701,119.32
氯气处理工艺研发项目	470,077.53		470,077.53	175,126.57		175,126.57
零星工程	5,789,333.34		5,789,333.34	6,525,068.16		6,525,068.16
合计	85,255,562.25		85,255,562.25	87,303,453.49		87,303,453.49

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
濠江项目	261,352,900.00	25,439,015.97	1,773,496.21	1,769,911.48		25,442,600.70	62.48%	95%				其他
年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目	179,130,000.00	10,831,007.86	9,751,043.57			20,582,051.43	11.49%	70%	5,519,611.81	2,404,997.74		其他
高档	120,000.00	26,632.18	5,610.00	35,398.18		32,206.18	64.04%	90%				其他

熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目	0,000.00	,115.61	134.81	.24		,852.18	%					
锂电池湿法隔膜产业化建设项目	867,670,000.00		3,000.00			3,000.00	6.04%					其他
1.5万吨/年固体氰化钠项目	59,792,000.00	17,701,119.32	3,490,293.10	20,429,765.35		761,647.07	80.51%	80.51%				其他
氯气处理工艺研发项目	55,650,000.00	175,126.57	294,950.96			470,077.53	68.02%	68.02%				其他
合计	1,543,594,900.00	80,778,385.33	20,922,918.65	22,235,075.07		79,466,228.91	--	--	5,519,611.81	2,404,997.74		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

设备物资	5,684,548.74		5,684,548.74	8,159,011.09		8,159,011.09
合计	5,684,548.74		5,684,548.74	8,159,011.09		8,159,011.09

其他说明：

工程物资投入工程建设中，工程物资的余额减少

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	土地使用权	合计
1.期初余额	177,836.60		1,207,065.50		1,384,902.10
2.本期增加金额	5,756,292.03				5,756,292.03
4.期末余额	5,934,128.63		1,207,065.50		7,141,194.13
2.本期增加金额	193,930.45		229,845.54		423,775.99
(1) 计提	193,930.45		229,845.54		423,775.99
4.期末余额	193,930.45		229,845.54		423,775.99
1.期末账面价值	5,740,198.18		977,219.96		6,717,418.14
2.期初账面价值	177,836.60		1,207,065.50		1,384,902.10

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	149,266,880.85	44,348,000.00	1,237.50		193,616,118.35
2.本期增加 金额	18,588,921.00	707,800.00			19,296,721.00
(1) 购置	16,102,400.00				16,102,400.00
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加	2,486,521.00	707,800.00			3,194,321.00
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	167,855,801.85	45,055,800.00	1,237.50		212,912,839.35
二、累计摊销					
1.期初余额	18,918,788.63	9,945,494.98	444.51		28,864,728.12
2.本期增加 金额	2,098,329.25	2,508,219.46	111.12		4,606,659.83
(1) 计提	1,742,758.25	2,508,219.46	111.12		4,251,088.83
(2) 企业合 并增加	355,571.00				355,571.00
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	21,017,117.88	12,453,714.44	555.63		33,471,387.95
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					

(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	146,838,683.97	32,602,085.56	681.87		179,441,451.40
2.期初账面 价值	130,348,092.22	34,402,505.02	792.99		164,751,390.23

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成 的		处置		
营创三征（营	79,339,767.90					79,339,767.90

口) 精细化工 有限公司					
成都菲斯特新 材料有限公司		1,621,325.53			1,621,325.53
合计	79,339,767.90	1,621,325.53			80,961,093.43

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名 称或形成商誉 的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
营创三征（营 口）精细化工 有限公司	28,659,056.27					28,659,056.27
合计	28,659,056.27					28,659,056.27

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

营创三征（营口）精细化工有限公司与商誉相关的资产主要是固定资产、在建工程、无形资产、长期待摊费用等长期资产，由于营创三征的资产所产生的主要现金流均独立于本公司及其他子公司资产，本公司期末将营创三征与商誉相关的长期资产作为一个资产组，采用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的方法测算其可回收金额，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

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

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

(1) 重要假设及依据

假设营创三征持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

假设营创三征所处的社会经济环境不产生较大的变化、国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

假设营创三征所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定时间和进度如期实现，并取得预期效益；假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

(2) 关键参数

公司	预测期	预测收入增 长率	稳定增长期	折现率(税后加权平均 资本成本)
营创三征（营口）精细化工有限公司	2021年-2025年	注1	2026年以后持平	12.95%

注1：根据公司管理层分析，预测期营创三征营业收入主要来源于主产品三聚氰氨收入、中间产品收入和其他材料收入。根据历史收入数据，管理层对上述业务的价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了预测期各种因素对上述指标变动的的影响，从而预测得出营创三征各项业务的营业收入，预计2021年-2025年收入增长率分别为15.38%、3.24%、4.46%、5.84%以及5.22%。

商誉减值测试的影响

公司期末对商誉减值进行测试，确定商誉未发生减值。

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	469,069.07		62,542.56		406,526.51
厂区道路修整	901,800.68		235,252.38		666,548.30
设备改造支出	1,368,392.27	601,769.90	530,672.08		1,439,490.09
车间大修理	6,783,097.78		2,034,929.34		4,748,168.44
更换离子膜		2,229,190.93	371,531.84		1,857,659.09
合计	9,522,359.80	2,830,960.83	3,234,928.20		9,118,392.43

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润			69,424.69	17,356.17
可抵扣亏损	24,170,304.14	3,758,016.25	24,911,121.18	3,869,138.81
信用减值损失	7,517,956.89	1,130,229.86	9,166,757.67	1,377,549.99
递延收益	27,441,775.60	4,116,266.34	29,212,791.38	4,381,918.71
应收款项融资公允价值变动	612,756.97	91,913.54	698,999.52	104,849.93
其他流动负债			1,743,000.00	261,450.00
合计	59,742,793.60	9,096,425.99	65,802,094.44	10,012,263.61

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

非同一控制企业合并资产评估增值	130,378,341.70	19,556,751.26	134,648,050.47	20,197,207.57
可转债的账面价值与计税基础之差异	33,469,881.53	5,020,482.23	39,341,637.40	5,901,245.61
在建工程-可转债利息资本化	5,519,611.81	827,941.77	3,114,614.07	467,192.11
一次性抵扣的固定资产	38,418,833.06	5,762,824.96	40,219,089.82	6,032,863.47
合计	207,786,668.10	31,168,000.22	217,323,391.76	32,598,508.76

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		9,096,425.99		10,012,263.61
递延所得税负债		31,168,000.22		32,598,508.76

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,902,481.75	1,974,903.54
信用减值损失	5,326.28	
合计	1,907,808.03	1,974,903.54

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年			
2023 年		142.60	
2024 年		59,768.44	
2025 年	1,902,481.75	1,914,992.50	
2026 年			
合计	1,902,481.75	1,974,903.54	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	143,026,47 5.76		143,026,47 5.76	67,472,524 .14		67,472,524 .14
预付工程款				4,456,039. 38		4,456,039. 38
预付股权转让款				3,600,000. 00		3,600,000. 00
合计	143,026,47 5.76		143,026,47 5.76	75,528,563 .52		75,528,563 .52

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	89,780,000.00	116,000,000.00
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
信用借款	39,360,000.00	
应计利息	219,985.24	220,942.64
合计	179,359,985.24	166,220,942.64

短期借款分类的说明：

截至期末，短期借款本金余额为179,140,000.00元，借款利率在4.2000%至4.8850%之间，其中：

(1) 中国银行股份有限公司营口分行的借款本金余额为51,000,000.00元。

①其中5,000,000.00元借款，由编号为“2019年营中银抵字YC001号”最高额抵押合同，以公司的房屋建筑物及设备、土地使用权作为抵押。关联方刘至寻及其配偶郝越男与中国银行股份有限公司营口分行签订编号为“2019年营中银个最保字YC001号”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证。关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司营口分行签订编号“2019年营中银个最保字YC002号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

②其中46,000,000.00元借款，由编号为“2020年营中银抵字YC001号”、“2020年营中银抵字YC002号”最高额抵押合同，以公司的房屋建筑物及设备、土地使用权作为抵押。关联方刘至寻及其配偶郝越男与中国银行股份有限公司营口分行签订编号为“2020年营中银个最保字YC001号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司营口分行签订编号“2020年营中银个最保字YC002号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

截至期末，子公司营创三征（营口）精细化工有限公司设定抵押的房屋建筑物及设备账面原值为775,191,058.49元、账面价值为227,549,561.22元，土地使用权账面原值为46,113,293.43元、账面价值为37,295,964.60元。

(2) 中国银行股份有限公司汕头分行的借款本金余额为36,780,000.00元，由编号为“GDY476450120181024、

GDY476450120190073、GDY476450120190074”最高额抵押合同，以公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押。截至期末，公司设定抵押的房屋建筑物账面原值为38,496,936.14元、账面价值为24,552,922.01元，土地使用权账面原值为20,858,774.00元、账面价值为15,777,700.92元

关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181030”最高额保证合同，关联方张朝益与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181031”最高额保证合同，关联方张朝凯与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181032”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

(3) 兴业银行股份有限公司汕头分行的借款本金余额为50,000,000.00元。关联方黄伟汕与兴业银行股份有限公司汕头分行签订编号“兴银粤借保字（汕头）第20200927005T”的最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证担保。

(4) 中国民生银行股份有限公司汕头分行的借款本金余额为24,000,000.00元，关联方黄伟汕与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号个高保字第“17302020M L001号”最高额保证合同，关联方张朝益与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号个高保字第“17302020M L002号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

(5) 中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行的借款本金余额为15,360,000.00元，关联方黄伟汕与中国工商银行股份有限公司金樟支行签订编号“汕头分行金樟支行2017年美联高保字第01号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

(6) 成都银行股份有限公司郫都支行的借款本金余额为2,000,000.00元，由编号为“D601021210519240”最高额抵押合同，以公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押。截至期末，公司设定抵押的房屋建筑物账面原值为9,969,715.39元、账面价值为6,361,408.34元，土地使用权账面原值为2,481,139.62元、账面价值为2,099,266.17元。

截至期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	142,761,920.53	136,116,240.68
合计	142,761,920.53	136,116,240.68

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	116,558,492.01	170,143,463.35
合计	116,558,492.01	170,143,463.35

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,618,418.39	15,946,778.60
合计	16,618,418.39	15,946,778.60

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,333,662.29	50,000,651.00	52,480,056.29	6,854,257.00
二、离职后福利-设定提存计划		3,645,148.29	3,645,148.29	
三、辞退福利		71,980.00	71,980.00	
合计	9,333,662.29	53,717,779.29	56,197,184.58	6,854,257.00

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,268,035.68	42,331,692.89	44,820,413.77	6,779,314.80
2、职工福利费		3,358,103.34	3,358,103.34	
3、社会保险费		2,362,715.37	2,362,715.37	
其中：医疗保险费		2,114,227.69	2,114,227.69	
工伤保险费		184,768.38	184,768.38	
生育保险费		63,719.30	63,719.30	
4、住房公积金		1,495,034.64	1,495,034.64	
5、工会经费和职工教育经费	65,626.61	453,104.76	443,789.17	74,942.20

育经费				
合计	9,333,662.29	50,000,651.00	52,480,056.29	6,854,257.00

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,547,831.68	3,547,831.68	
2、失业保险费		97,316.61	97,316.61	
合计		3,645,148.29	3,645,148.29	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,230,285.34	
企业所得税	1,382,392.47	9,550,964.06
个人所得税	278,052.64	221,602.20
城市维护建设税	90,293.97	901,444.11
其他税费	1,338,944.52	893,951.07
合计	15,319,968.94	11,567,961.44

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	8,427,216.55	3,162,065.70
合计	8,427,216.55	3,162,065.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	60,386.89	
运费	979,362.75	873,386.30
其他	7,387,466.91	2,288,679.40
合计	8,427,216.55	3,162,065.70

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	45,000,000.00	45,000,000.00
应计利息	332,995.83	378,316.11
合计	45,332,995.83	45,378,316.11

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,160,394.39	1,922,235.75
预计负债-未决诉讼		1,743,000.00
合计	2,160,394.39	3,665,235.75

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

其他流动负债期末余额比期初余额减少了1,504,841.36元，下降41.06%，主要系期初预计负债1,743,000.00元在报告期已根据法院的判决书履行了支付义务。

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	165,500,000.00	188,000,000.00
合计	165,500,000.00	188,000,000.00

长期借款分类的说明：

截至期末，长期借款165,500,000.00元及一年内到期的长期借款45,000,000.00元，借款利率为4.8850%，为公司向中国农业银行股份有限公司龙湖支行借入款项。由编号为“44100720190000334”最高额权利抵押合同，以公司持有子公司营创三征63.25%的股权作为质押。

关联方黄伟汕与中国农业银行股份有限公司龙湖支行签订编号为“44100520190001870”最高额保证合同，对上述借款提供保证。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
美联可转债	172,346,446.87	166,981,484.13

应计利息	826,571.60	416,878.47
合计	173,173,018.47	167,398,362.60

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
美联可转债	206,740,000.00	2020/7/1	2020-7-1 至 2026-6-30	206,740,000.00	167,398,362.60		409,693.13	5,462,062.74	97,100.00	173,173,018.47
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

可转换公司债券转股条件:可转债转股申报单位为手，每10张可转债债券为一手，即一手为1,000元面额，转换成股份的最小单位为一股；同一交易日内多次申报转股的，将合并计算转股数量。转股时不足转换1股的可转债部分，本公司将于转股申报日的次一个交易日通过中国证券登记结算有限责任公司以现金兑现。

转股时间：2021年1月7日至2026年6月30日。

转股价格：初始转股价格 9.91 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该 20 个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价。

前二十个交易日公司股票交易均价=前二十个交易日公司股票交易总额/该二十个交易日公司股票交易总量；前一个交易日公司股票交易均价=前一个交易日公司股票交易额/该日公司股票交易量。

根据公司2021年07月08日发布关于可转换公司债券转股价格调整的公告，“美联转债”的转股价格调整为9.50元/股，调整后的转股价自 2021年07月12日起生效。

截止报告期末，本期已转换971张可转债，新增股本9,786股；累计已转股9,786股，未有赎回情况。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
氯碱车间铲车租赁	330,214.33	322,248.23
三聚车间叉车租赁	820,672.57	884,817.27
公租房	170,882.42	177,836.60
东莞美胜租赁生产厂房	550,100.79	
天津美联租赁生产厂房	3,135,822.65	
顺德分公司租赁厂房及场地	1,969,779.51	
合计	6,977,472.27	1,384,902.10

其他说明

截止报告期末，公司租赁付款额为7,895,963.25元，未确认融资费用918,490.98元。

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	33,242,274.60	320,000.00	2,516,676.04	31,045,598.56	
合计	33,242,274.60	320,000.00	2,516,676.04	31,045,598.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
市战略性 新兴产业 扶持金	566,666.67			100,000.0 0			466,666.67	与资产相 关
2013 年产 业振兴和 技术改造 项目资金	1,901,166.67			335,500.0 0			1,565,666.67	与资产相 关

中高端白色母粒产业化建设项目	122,500.00			15,000.00			107,500.00	与资产相关
应用于人造纸的功能母粒研发项目	135,000.00			15,000.00			120,000.00	与资产相关
2014 年省节约降耗专项资金	675,000.00			75,000.00			600,000.00	与资产相关
2014 年度省财政技术研究及开发费用补助项目	78,571.42			42,857.14			35,714.28	与资产相关
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	120,535.70			13,392.86			107,142.84	与资产相关
2015 年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金	175,042.76			16,410.26			158,632.50	与资产相关
2016 年市级科技项目经费	63,000.00			4,500.00			58,500.00	与资产相关
2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金	1,089,354.00			121,039.34			968,314.66	与资产相关
清算 2018 年和更正 2017 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资	153,299.99			17,033.34			136,266.65	与资产相关

金								
关于清算 下达 2018 年和更正 后 2017 年 省级工业 与信息化 发展专项 资金（技 术改造方 向）	1,170,450.00			130,050.0 0			1,040,400.00	与资产相 关
2019 年省 公文促进 经济发展 （支持企 业技术改 造）专项 资金（新 一轮企业 技术改造 政策支持 贷款贴息 和事后奖 补方向）	523,466.67			30,200.00			493,266.67	与资产相 关
汕头市 2018 年广 东省工业 企业技术 改造事后 奖补资金	80,074.29			8,897.16			71,177.13	与资产相 关
2019 年省 促进经济 发展（支 持企业技 术改造） 专项资金 （普惠性 事后奖补 方向）	2,986,273.93			255,355.7 2			2,730,918.21	与资产相 关
2020 年应 急物资保 障体系建 设补助资	23,209,872.5 0			1,208,440. 22			22,001,432.2 8	与资产相 关

金（中央直达资金）								
2019 年广东省科技专项资金	192,000.00	320,000.00		128,000.00			384,000.00	与资产相关
合计：	33,242,274.60	320,000.00		2,516,676.04			31,045,598.56	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	456,000,000.00	68,461,617.00			9,786.00	68,471,403.00	524,471,403.00

其他说明：

报告期内股权变动情况：

（1）公司报告期内向特定对象发行股票总数量为 68,461,617 股，发行价格为 6.80 元/股，扣除发行费用 7,989,114.73 元，募集资金净额为人民币 457,549,880.87 元，其中：增加股本人民币 68,461,617.00 元，增加资本公积人民币 389,088,263.87 元。

（2）截至报告期末，共有 971 张“美联转债”完成转股（票面金额共计 97,100 元人民币），合计转为 9,786 股“美联新材”股票，其中：增加股本人民币 9,786.00 元，增加资本公积人民币 90,373.20 元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

具								
美联可转债	2,067,400	33,462,195.60			971	16,548.22	2,066,429	33,445,647.38
合计	2,067,400	33,462,195.60			971	16,548.22	2,066,429	33,445,647.38

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据，详见附注“七-46、应付债券”。

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,531,442.52	389,178,637.19		390,710,079.71
合计	1,531,442.52	389,178,637.19		390,710,079.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

修改为：资本公积增减变动情况及原因详见附注“七-53、股本”。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-407,124.75	86,242.55			12,936.38	47,552.31	25,753.86	-359,572.44
其他债权投资公允价值	-407,124.75	86,242.55			12,936.38	47,552.31	25,753.86	-359,572.44

变动	75	5			8	1	6	72.44
其他综合收益合计	-407,124.75	86,242.55			12,936.38	47,552.31	25,753.86	-359,572.44

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,947,970.08	2,472,209.83	833,833.42	3,586,346.49
合计	1,947,970.08	2,472,209.83	833,833.42	3,586,346.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期变动额系公司下属控股子公司营创三征（营口）精细化工有限公司按规定计提安全生产费及使用该费用所致。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	41,828,883.49			41,828,883.49
合计	41,828,883.49			41,828,883.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	219,860,386.74	274,336,513.07
调整后期初未分配利润	219,860,386.74	274,336,513.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,629,828.97	41,915,980.91
减：提取法定盈余公积		6,392,107.24
应付普通股股利		90,000,000.00
期末未分配利润	242,490,215.71	219,860,386.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	715,897,487.73	639,563,600.09	641,266,505.71	495,225,724.14
其他业务	116,758,174.51	97,347,207.32	109,522,563.89	93,600,194.20
合计	832,655,662.24	736,910,807.41	750,789,069.60	588,825,918.34

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-12,268.72	536,846.45
教育费附加	712,518.25	919,571.61
房产税	1,418,515.20	768,572.78
土地使用税	521,519.71	184,911.24
车船使用税	4,234.00	4,080.00

印花税	427,157.94	495,537.22
其他	10,550.39	2,532.71
合计	3,082,226.77	2,912,052.01

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		20,362,428.09
职工薪酬	4,876,111.80	3,241,196.74
差旅费	1,607,237.92	311,890.35
广告展览费	202,121.60	728,861.72
办公费	411,643.34	729,669.05
检验费	151,214.87	557,270.75
业务招待费	94,222.37	1,053,380.03
其他	699,272.70	233,201.33
合计	8,041,824.60	27,217,898.06

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,448,224.19	13,979,544.44
中介服务费	3,272,174.36	8,873,693.21
办公费	678,007.06	2,451,578.96
业务招待费	1,973,870.08	1,103,789.73
差旅费	447,420.35	434,916.60
折旧及摊销	8,324,144.60	7,549,313.66
其他	1,808,923.65	1,389,806.74
合计	25,952,764.29	35,782,643.34

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	12,202,357.87	11,047,333.51
职工薪酬	7,518,636.18	7,034,346.66
折旧与摊销	2,518,843.17	3,382,724.29
其他	384,266.50	920,444.07
合计	22,624,103.72	22,384,848.53

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,803,250.73	13,074,709.47
减：利息收入	897,043.79	1,145,942.33
汇兑损益	398,461.48	-1,036,948.69
其他	263,499.05	353,448.36
合计	13,568,167.47	11,245,266.81

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关政府补助	2,516,676.04	1,375,333.07
与收益相关政府补助	1,039,451.81	1,435,899.04
其他	64,219.92	
合计	3,620,347.77	2,811,232.11

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,743,534.31	-1,135,360.00
处置长期股权投资产生的投资收益	25,602.19	
理财产品投资收益	372,229.86	
合计	-5,345,702.26	-1,135,360.00

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	40.04	-89,662.02
应收账款坏账损失	2,639,374.17	-1,436,376.19
合计	2,639,414.21	-1,526,038.21

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-2,516.18	135,380.61

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
样品赠送	113,686.91		113,686.91
其他	27,336.82	1,370,599.74	27,336.82

合计	141,023.73	1,370,599.74	141,023.73
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		37,235.79	
非流动资产毁损报废损失		22,628.02	
其他	16,652.40	156,905.59	
合计	16,652.40	216,769.40	

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,704,241.01	9,279,069.59
递延所得税费用	-2,280,701.97	-1,050,598.65
合计	1,423,539.04	8,228,470.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	23,511,682.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,526,752.43
子公司适用不同税率的影响	4,093.72
调整以前期间所得税的影响	-516,957.48
非应税收入的影响	801,855.34

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	572,662.61
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	108,375.61
研发费用加计扣除影响	-3,073,243.19
所得税费用	1,423,539.04

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	1,374,773.86	4,007,892.29
利息收入	902,720.64	1,629,482.82
其他	3,757,688.93	597,246.89
合计	6,035,183.43	6,234,622.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	9,333,594.58	22,033,817.58
中介服务费	1,493,226.41	6,265,756.19
差旅费及业务招待费	3,994,110.90	3,476,864.88
办公费	1,218,317.30	2,465,050.28
广告展览费	5,940.59	403,956.90
其他付现支出	9,666,805.82	1,219,064.16
合计	25,711,995.60	35,864,509.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及信用证保证金	550,355.54	4,030,729.29
合计	550,355.54	4,030,729.29

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票及信用证保证金	78,809,254.00	
合计	78,809,254.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	22,088,143.81	55,631,016.42
加：资产减值准备	-2,639,414.21	1,524,488.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,704,951.12	46,326,773.15
使用权资产折旧	423,775.99	
无形资产摊销	4,251,088.83	4,144,701.84
长期待摊费用摊销	3,234,928.20	2,861,150.69

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）	2,516.18	-112,752.59
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	12,125,489.34	12,842,337.44
投资损失（收益以“－”号填列）	5,345,702.26	1,135,360.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	915,837.62	-1,068,014.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	1,430,508.54	-2,001,574.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,818,956.80	9,816,602.66
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-36,481,450.89	-36,866,390.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-39,729,898.64	15,823,470.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,853,221.35	110,057,168.63
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	474,657,986.06	130,555,723.82
减：现金的期初余额	169,540,455.50	205,768,707.78
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	305,117,530.56	-75,212,983.96

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,085,800.00
其中：	--
银行存款	15,085,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	942,200.22
其中：	--
银行存款	942,200.22
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	14,143,599.78

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	603,180.40
其中：	--
银行存款	603,180.40
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	603,081.20
其中：	--
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	99.20

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	474,657,986.06	169,540,455.50
其中：库存现金	723,767.11	66,137.74
可随时用于支付的银行存款	473,934,218.95	169,474,317.76
三、期末现金及现金等价物余额	474,657,986.06	169,540,455.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	95,176,651.48	26,893,076.02

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	95,176,651.48	银行承兑汇票保证金、信用证保证金、即期结售汇业务保证金
固定资产	258,463,891.57	获取综合授信的抵押房屋和设备
无形资产	55,172,931.69	获取综合授信的抵押土地使用权
应收款项融资	24,224,132.35	为开立银行承兑汇票业务提供质押担保
合计	433,037,607.09	--

其他说明：

截至报告期末，下属子公司营创三征（营口）精细化工有限公司以账面净值为227,549,561.22元的房屋建筑物及设备、账面净值为37,295,964.60元的土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司营口分行申请人民币借款51,000,000.00元提供抵押担保。

截至报告期末，下属子公司成都菲斯特新材料有限公司以账面净值为6,361,408.34元的房屋建筑物、账面净值为2,099,266.17元的土地使用权作为抵押物，向成都银行股份有限公司郫都支行申请人民币借款2,000,000.00元提供抵押担保。

截至报告期末，公司以账面净值为24,552,922.01元的房屋建筑物、账面净值为15,777,700.92元的土地使用权作为抵押物，向中国银行股份有限公司汕头分行申请人民币借款36,780,000.00元提供抵押担保。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	11,855,775.10
其中：美元	1,511,214.38	6.4601	9,762,596.02
欧元	272,329.49	7.6862	2,093,178.93
港币	0.04	0.8321	0.03
日元	2.00	0.0584	0.12
应收账款	--	--	37,517,222.67
其中：美元	5,730,770.02	6.4601	37,021,347.48
欧元	64,515.00	7.6862	495,875.19
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款		--	40,464,212.19
其中：美元	368,484.99	6.4601	2,380,449.88
欧元	50,125.53	7.6862	385,274.85
日元	644,000,000.00	0.0584	37,627,632.00
英镑	7,924.78	8.9410	70,855.46
合同负债		--	1,173,552.86
其中：美元	181,661.71	6.4601	1,173,552.86
其他应付款		--	979,362.75
其中：美元	146,022.77	6.4601	943,321.70
欧元	4,689.06	7.6862	36,041.05
预付账款		--	14,184,131.23
其中：美元	2,183,257.93	6.4601	14,104,064.57
英镑	8,955.00	8.9410	80,066.66
其他非流动资产		--	1,878,610.00
其中：美元	290,802.00	6.4601	1,878,610.00
其他应收款		--	518,976.71
其中：美元	80,335.71	6.4601	518,976.71

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关政府补助	320,000.00	递延收益、其他收益	2,516,676.04
与收益相关政府补助	1,039,451.81	其他收益	1,039,451.81
	1,359,451.81		3,556,127.85

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
成都菲斯特新材料有限公司	2021年01月25日	18,685,800.00	51.00%	并购取得	2021年01月25日	支付全部股权收购款并取得控制权	14,552,860.02	-2,264,678.67

其他说明：

2020年12月15日，公司与彭志远签署了《关于成都菲斯特新材料有限公司之股权转让意向性协议》公司拟收购彭志远持有的成都菲斯特新材料有限公司51%股权；2021年1月21日，公司与彭志远签署了《关于成都菲斯特新材料有限公司之股权转让协议》，约定由彭志远将其持有的成都菲斯特新材料有限公司51%股权即1,275万元出资额按 1,868.58 万元的价格转让给公司。公司于2021年01月25日支付了全部股权收购款，并取得了成都菲斯特新材料有限公司的控制权。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	18,685,800.00

合并成本合计	18,685,800.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,064,474.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,621,325.53

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司向非关联第三方收购成都菲斯特股权支付的对价。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	40,735,197.30	34,387,244.34
货币资金	747,806.64	747,806.64
应收款项	8,528,428.07	8,528,428.07
存货	13,930,169.65	13,704,673.50
固定资产	13,444,543.55	9,189,955.99
无形资产	2,818,118.25	950,249.00
应收款项融资	219,606.40	219,606.40
预付款项	37,969.00	37,969.00
其他应收款	277,241.01	277,241.01
递延所得税资产	593,066.98	593,066.98
其他非流动资产	138,247.75	138,247.75
负债：	7,275,443.43	6,323,250.49
应付款项	3,459,966.25	3,459,966.25
递延所得税负债	952,192.94	0.00
合同负债	39,349.04	39,349.04
应付职工薪酬	770,537.40	770,537.40
应交税费	116,105.44	116,105.44
其他应付款	1,932,176.99	1,932,176.99
其他流动负债	5,115.37	5,115.37
净资产	33,459,753.87	28,063,993.85
减：少数股东权益	16,395,279.40	13,751,356.99
取得的净资产	17,064,474.47	14,312,636.86

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

在财务报表的基础上参照北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2021】第01-056号资产评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

（1）2021年04月，公司与黄坤煜、黄联雄、陈育茂、林华、麦卓云、耿德锋共同出资30,000万元人民币设立安徽美芯新材料有限公司，公司出资21,000万元，持股比例70%，拥有安徽美芯的控制权。

（2）2021年05月，公司出资1,000万元人民币设立全资子公司天津美联新材料有限公司，经营范围：工程塑料及合成树脂制造与销售、塑料制品制造与销售等。

（3）2021年2月9日，上海市金山区市场监督管理局出具编号为28000003202101270272的《准予注销登记通知书》，准予联朴新材科技（上海）有限公司注销登记并完成了注销的相关工商登记手续。

（4）2021年6月17日，汕头市市场监督管理局华侨经济文化合作试验区分局出具编号为粤汕头核注通内字【2021】第44000022100336529号的《核准注销登记通知书》，准予汕头市美联盈通投资有限公司注销登记并完成了注销的相关工商登记手续。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东美联隔膜有限公司	汕头	汕头	制造业	100.00%		投资设立
汕头市广油美联新材料研究院有限公司	汕头	汕头	服务业	85.00%		投资设立
营创三征（营	营口	营口	制造业	63.25%		并购取得

口)精细化工 有限公司						
美胜新材料 (东莞)有限 公司	东莞	东莞	制造业	100.00%		投资设立
汕头市美联赢 达投资企业 (有限合伙)	汕头	汕头	商务服务业	98.87%		投资设立
成都菲斯特新 材料有限公司	成都	成都	制造业	51.00%		并购取得
安徽美芯新材 料有限公司	铜陵	铜陵	制造业	70.00%		投资设立
天津美联新材 料有限公司	天津	天津	制造业	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位:元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
营创三征(营口)精细化工有限公司	36.75%	647,890.93	9,261,000.00	184,277,190.33
成都菲斯特新材料有限公司	49.00%	-1,109,692.55	0.00	15,280,842.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
营创	191,23	502,72	693,95	163,86	20,591	184,45	180,92	546,99	727,91	175,46	22,186	197,65

三征 (营 口)精 细化 工有 限公 司	6,242. 57	0,008. 94	6,251. 51	7,335. 39	,101.9 9	8,437. 38	5,838. 18	1,463. 79	7,301. 97	8,801. 75	,962.1 5	5,763. 90
成都 菲斯 特新 材料 有限 公司	21,947 ,027.5 6	17,316 ,420.2 9	39,263 ,447.8 5	7,185, 784.50	892,27 1.07	8,078, 055.57						

单位：元

子公司名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
营创三征 (营口)精 细化工有 限公司	447,082,40 2.38	1,762,968. 53	1,845,957. 62	20,529,716 .36	405,299,45 5.60	14,572,231 .49	14,572,231 .49	22,278,048 .28
成都菲斯 特新材料 有限公司	14,552,860 .02	-2,264,678. 67	-2,274,361. 59	804,933.53				

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
营口营新化工科技有限公司	营口市	营口市	制造业	35.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	153,257,156.10	162,101,886.66
其中：现金和现金等价物	7,897,263.18	27,006,439.14
非流动资产	389,249,405.15	365,550,990.77
资产合计	542,506,561.25	527,652,877.43
流动负债	87,411,795.49	40,243,927.90
非流动负债	218,029,000.00	234,820,000.00
负债合计	305,440,795.49	275,063,927.90
归属于母公司股东权益	237,065,765.76	252,588,949.53
按持股比例计算的净资产份额	82,973,018.02	88,406,132.34
营业收入	55,124,887.28	0.00
财务费用	5,490,680.63	0.00
所得税费用	-5,221,768.83	0.00
净利润	-15,666,889.00	-3,243,885.72
综合收益总额	-15,667,245.60	-3,243,885.72
管理费用	10,800,535.55	3,424,218.81
营业外收入	2,123,366.18	180,333.09

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。

与这些金融工具有关的风险主要包括：信用风险、流动性风险、利率风险以及外汇风险。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截止期末，公司已将应收款项按风险类别计提了减值准备。公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2、流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

3、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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求，并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

4、外汇风险

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

汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。公司外销业务规模较大，如果人民币汇率波动幅度较大，将对公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
2.权益工具投资			1,000,000.00	1,000,000.00
（二）其他债权投资		96,654,236.38		96,654,236.38
持续以公允价值计量的资产总额		96,654,236.38	1,000,000.00	97,654,236.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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。

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

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。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

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。公司持有的应收款项融资，其期末公允价值是基于上海票据交易所2021年06月30日银票贴现利率的折现。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

（一）本企业的实际控制人情况

姓名	关联方关系	类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
黄伟汕	实际控制人	境内自然人	39.04	39.04

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九-1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九-3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
张盛业	公司持股 5%以上股东
张朝益	公司持股 5%以上股东、关键管理人员
张朝凯	公司持股 5%以上股东
段文勇	公司关键管理人员
易东生	公司关键管理人员
刘至寻	间接持有公司控股子公司营创三征 10%以上股权的自然人
刘至杰	间接持有公司控股子公司营创三征 10%以上股权的自然人
惠州仁信新材料股份有限公司	关键管理人员段文勇施加重大影响的企业
鞍山七彩化学股份有限公司	关键管理人员段文勇施加重大影响的企业
汕头市创源企业管理咨询有限公司	公司实际控制人黄伟汕控制的企业
汕头市金平区金园运输有限公司	公司实际控制人黄伟汕控制的企业
汕头市金泰企业管理咨询有限公司	公司实际控制人黄伟汕控制的企业
营口盛海投资有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口佳兴贸易有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口晨兴贸易有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口征程新材料科技有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
辽宁宏德新材料科技有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口昌成新材料科技有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口德瑞化工有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
辽宁泽瑞炭业有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口至同化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口晨兴化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口道和石油化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口征赢石油化工合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口三征新科技化工有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口三征钢橡复合管有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口扬铭化学合伙企业(有限合伙)	关联自然人刘至寻控制的企业
营口双福农副产品贸易有限公司	关联自然人刘至寻控制的企业
营口昊林投资有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市锦绣佳缘餐饮有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖机械设备制造有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖化工新科技有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业

营口昊霖红木傢俬销售有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖新科技有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖富远物资有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖贸易有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖汽车维修有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口昊霖化工有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖盈含化工有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口辽南石化厂	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市老边石化厂	关联自然人刘至杰控制的企业
营口市昊霖运输有限公司	关联自然人刘至杰控制的企业
营口福庆化工合伙企业（有限合伙）	关联自然人刘至杰控制的企业
黑龙江德汇科技有限公司	刘至杰持有该企业 40% 的股权
营口市环宇楼洗浴娱乐中心	关联自然人刘至杰担任该企业的法定代表人
营口昊霖农副产品加工厂	关联自然人刘至杰担任该企业的法定代表人
营口佳铭镁材贸易有限公司[注 1]	联营公司营口营新化工科技有限公司的控股子公司
绍兴上虞新利化工有限公司	关键管理人员段文勇施加重大影响的企业

其他说明

注1：营口佳铭镁材贸易有限公司于2021年1月6日完成税务清算。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鞍山七彩化学股份有限公司	采购原材料	978,486.69	6,400,000.00	否	1,756,858.38
营口德瑞化工有限公司	采购原材料	24,885,362.00	80,000,000.00	否	34,644,146.40
营口市昊霖盈含化工有限公司	采购原材料	11,346,277.79	26,000,000.00	否	2,405,709.57
营口市昊霖运输有限公司	接受劳务	780,191.09	3,000,000.00	否	733,823.21
营口营新化工科技有限公司	采购原材料	10,299,065.72	43,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鞍山七彩化学股份有限公司	销售产品	644,966.54	720,093.36
营口德瑞化工有限公司	销售产品	7,716,776.52	9,968,674.69
营口三征新科技化工有限公司	销售产品	1,861,703.06	835,076.66
营口市昊霖盈含化工有限公司	销售产品	833,488.85	2,432,076.86
营口营新化工科技有限公司	销售产品	3,428,836.11	0.00
营口营新化工科技有限公司	技术服务	141,148.68	0.00
营口三征新科技化工有限公司	技术服务	110,629.25	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安徽美芯新材料有限公司	130,000,000.00	2021 年 06 月 29 日	2026 年 06 月 28 日	否
营口营新化工科技有限公司	232,000,000.00	2019 年 08 月 27 日	2024 年 08 月 20 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄伟汕	51,000,000.00	2020 年 06 月 29 日	2024 年 03 月 10 日	否
刘至寻及其配偶郝越男	51,000,000.00	2020 年 06 月 29 日	2024 年 03 月 10 日	否
黄伟汕	60,406,270.00	2017 年 10 月 24 日	2025 年 10 月 23 日	否
黄伟汕、张朝益、张朝凯	36,780,000.00	2016 年 08 月 15 日	2026 年 12 月 30 日	否
黄伟汕、张朝益	56,124,600.47	2019 年 01 月 22 日	2025 年 10 月 22 日	否
黄伟汕	50,000,000.00	2019 年 06 月 27 日	2023 年 06 月 26 日	否
黄伟汕	42,919,240.00	2020 年 01 月 20 日	2024 年 01 月 20 日	否
黄伟汕	210,500,000.00	2019 年 03 月 17 日	2025 年 03 月 16 日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方

(1) 公司与中国农业银行股份有限公司铜陵分行签订编号为34100520210002264本金最高额保证合同，为安徽美芯在2021年6月29日至2022年6月28日期间签订的人民币/外币贷款、减免保证金开证、进口押汇、银行保函、商业汇票承兑、信用证等不超过人民币130,000,000.00元的本金余额提供最高额保证。截止2021年06月30日，公司实际承担该项担保义务的余额为人民币130,000,000.00元。

(2) 公司与中国建设银行股份有限公司营口分行签订编号为HTC210680000ZGDB201900025本金最高额保证合同，为营口营新在2019年8月20日至2020年8月20日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等不超过人民币232,000,000.00元的本金余额提供最高额保证。截止2021年06月30日，公司承担该项担保义务的余额为人民币194,000,000.00元。

本公司作为被担保方

(1) 公司与中国银行股份有限公司营口分行签订“2020年营中银抵字YC001号”、“2020年营中银抵字YC002号”最高额抵押合同，以公司的房屋建筑物及设备、土地使用权作为抵押。关联方刘至寻及其配偶郝越男与中国银行股份有限公司营口分行签订编号为“2020年营中银个最保字YC001号”最高额保证合同，对借款合同提供连带责任保证。关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司营口分行签订编号“2020年营中银个最保字YC002号”最高额保证合同，对借款合同提供连带责任保证。公司取得中国银行股份有限公司1.20亿元的授信。

(2) 中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行的借款本金余额为15,360,000.00元，开具的未到期银行承兑汇票合计45,046,270.00元。关联方黄伟汕与中国工商银行股份有限公司金樟支行签订编号“汕头分行金樟支行2017年美联高保字第01号”最高额保证合同，对上述借款合同及开具的银行承兑汇票提供保证；

(3) 中国银行股份有限公司汕头分行的借款本金余额为36,780,000.00元，关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181030”最高额保证合同，关联方张朝益与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181031”最高额保证合同，关联方张朝凯与中国银行股份有限公司汕头科技支行签订编号“GBZ476450120181032”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证；

(4) 中国民生银行股份有限公司汕头分行的借款本金余额为24,000,000.00元，开具的未到期银行承兑汇票合计32,124,600.47元，关联方黄伟汕与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号个高保字第“17302020M L001号”最高额保证合同，关联方张朝益与中国民生银行股份有限公司汕头分行签订编号个高保字第“17302020M L002号”最高额保证合同，对上述借款合同及开具的银行承兑汇票提供连带责任保证；

(5) 兴业银行股份有限公司汕头分行的借款本金余额为50,000,000.00元。关联方黄伟汕与兴业银行股份有限公司汕头分行签订编号“兴银粤借保字（汕头）第20200927005T”的最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证担保；

(6) 在南洋商业银行(中国)有限公司汕头分行开具的未到期银行承兑汇票合计42,919,240.00元,由关联方黄伟汕提供连带责任保证；

(7) 长期借款165,500,000.00元及一年内到期的长期借款45,000,000.00元，为公司向中国农业银行股份有限公司龙湖支行借入款项。关联方黄伟汕与中国农业银行股份有限公司龙湖支行签订编号为“44100520190001870”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	542,328.00	472,168.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项融资	营口德瑞化工有限公司	58,920.11		158,953.13	
应收款项融资	营口三征新科技化工有限公司	99,695.81			
应收款项融资	营口三征有机化工股份有限公司	99,814.08			
应收账款	营口营新化工科技有限公司			2,394,589.71	181,563.57
应收账款	营口德瑞化工有限公司			883,733.27	50,303.04
应收账款	营口三征新科技化工有限公司	1,092,352.76	62,482.58	9,066.25	516.06
应收账款	鞍山七彩化学股份有限公司	95,412.20	5,457.58		
预付账款	营口营新化工科技有限公司	289,618.88			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	营口德瑞化工有限公司	5,552,057.57	5,354,255.81
应付账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	2,291,010.84	2,562,747.29

应付账款	营口辽南石化厂	250,000.00	1,315,882.94
应付账款	营口市昊霖运输有限公司	100,000.00	665,405.73
应付账款	营口营新化工科技有限公司		229,431.00
应付账款	营口昊霖化工有限公司	3,686.21	3,686.21
合同负债	营口市昊霖盈含化工有限公司		425,776.33
其他流动负债	营口市昊霖盈含化工有限公司		55,350.92
其他应付款	彭志远	1,340,000.00	840,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

信用证承诺：

公司为购买进口材料及设备委托银行开立若干信用证。截至2021年06月30日，该等信用证项下尚未付款金额约为人民币152,025,703.94元

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2021年7月8日，公司出资设立广东美联新材（苏州）有限公司，注册资本1000万元，持股比例100%，经营范围新材料技术研发，塑料制品制造与销售等。

(2) 2021年8月25日，国家税务总局汕头市龙湖区税务局出具编号为汕龙税税企清[2021]8107号《清税证明》：汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）所有税务事项均已结清。

(3) 2021年08月11日，美联隔膜根据美联隔膜、芝浦机械株式会社、安徽美芯之间的三方协议收到芝浦机械株式会社退回的735,000,000日元设备预付款。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定业务分部。本公司的业务分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

本公司以业务分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的业务分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的10%或者以上；
- (3) 该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到75%时，增加报告分部的数量，按下述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

基于管理目的，公司根据产品和服务划分为不同业务单元，分别独立管理各个业务单元的生产经营活动及评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。公司根据内部组织结构及管理要求确定了色母粒及相关制品、熔喷布产品、三聚氰氨产

品及相关制品和锂电池隔膜产品四个业务单元，但锂电池隔膜产品业务对应的收入、净利润及资产不满足重要性标准，因此公司将色母粒及相关制品、熔喷布产品、三聚氰氨及相关制品业务作为报告分部。

报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、公共管理费用之外，与公司持续经营利润总额是一致的。

分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	色母业务	熔喷布业务	三聚氰氨业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	341,937,759.21	6,956,958.52	359,463,304.56	124,297,639.95		832,655,662.24
分部间交易收入	4,525,520.64				-4,525,520.64	
利息收入	-788,553.65	-15,952.43	2,376.56	-94,914.27		-897,043.79
利息支出	9,973,279.35	202,913.22	2,074,585.52	1,552,472.64		13,803,250.73
信用减值损失	-2,899,636.88	-52,325.24	483,680.93	-171,133.02		-2,639,414.21
折旧与摊销费用	12,221,105.31	232,582.82	38,717,989.99	11,443,066.02		62,614,744.14
净利润	18,788,500.42	425,052.77	1,417,462.40	1,333,821.04	123,307.18	22,088,143.81
资产总额	1,810,308,050.24	35,970,119.40	555,562,827.13	1,005,352,217.71	-1,024,585,962.20	2,382,607,252.28
负债总额	664,782,045.23	13,260,689.59	132,815,385.13	184,748,321.22	-85,516,702.99	910,089,738.18

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	146,736,227.93	100.00%	4,561,783.64	3.11%	142,174,444.29	160,208,863.32	100.00%	7,455,855.47	4.65%	152,753,007.85
其中:										
外销客户账龄组合	15,991,987.37	10.90%	1,034,487.42	6.47%	14,957,499.95	9,552,792.32	5.96%	143,304.77	1.50%	9,409,487.55
内销客户账龄组合	130,744,240.56	89.10%	3,527,296.22	2.70%	127,216,944.34	150,656,071.00	94.04%	7,312,550.70	4.85%	143,343,520.30
合计	146,736,227.93	100.00%	4,561,783.64	3.11%	142,174,444.29	160,208,863.32	100.00%	7,455,855.47	4.65%	152,753,007.85

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 外销客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	15,903,135.59	964,469.68	6.06%
1-2 年	9,338.74	1,867.75	20.00%
2-3 年	22,726.11	11,363.06	50.00%
3 年以上	56,786.93	56,786.93	100.00%
合计	15,991,987.37	1,034,487.42	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备: 内销客户组合

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	126,048,001.47	2,127,573.98	1.69%
1-2 年	4,026,103.27	805,220.65	20.00%
2-3 年	151,268.46	75,634.23	50.00%

3 年以上	518,867.36	518,867.36	100.00%
合计	130,744,240.56	3,527,296.22	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	141,951,137.06
1 至 2 年	4,035,442.01
2 至 3 年	173,994.57
3 年以上	575,654.29
3 至 4 年	503,599.24
4 至 5 年	60,000.50
5 年以上	12,054.55
合计	146,736,227.93

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	7,455,855.47	-2,894,071.83				4,561,783.64
合计	7,455,855.47	-2,894,071.83				4,561,783.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,573,543.16	3.80%	98,015.14
客户 2	4,096,000.00	2.79%	72,031.38
客户 3	4,086,301.54	2.78%	71,860.83
客户 4	3,513,168.86	2.39%	61,781.84
客户 5	2,921,464.43	1.99%	51,376.25
合计	20,190,477.99	13.75%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,072,215.70	49,211,542.88
合计	53,072,215.70	49,211,542.88

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2)重要逾期利息

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代扣代缴社保及住房公积金	53,367.61	11,218.09
保证金及押金	108,400.00	248,400.00
子公司往来款	50,147,143.98	48,194,224.69
其他	2,932,372.00	926,767.99
合计	53,241,283.59	49,380,610.77

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	169,067.89			169,067.89
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
2021 年 6 月 30 日余额	169,067.89			169,067.89

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,467,558.39
1 至 2 年	750,000.00
3 年以上	23,725.20
4 至 5 年	8,400.00
5 年以上	15,325.20
合计	53,241,283.59

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	169,067.89					169,067.89
合计	169,067.89					169,067.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	其他	1,095,738.72	1 年以内	2.06%	
单位 2	股权转让款	750,000.00	1 至 2 年	1.41%	150,000.00
单位 3	其他	509,409.89	1 年以内	0.96%	
单位 4	保证金及押金	100,000.00	1 年以内	0.19%	
单位 5	其他	86,256.31	1 年以内	0.16%	
合计	--	2,541,404.92	--	4.77%	150,000.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	659,256,069.07	48,749,134.61	610,506,934.46	489,220,269.07	48,749,134.61	440,471,134.46
对联营、合营企业投资	85,872,198.45		85,872,198.45	91,355,734.41		91,355,734.41
合计	745,128,267.52	48,749,134.61	696,379,132.91	580,576,003.48	48,749,134.61	531,826,868.87

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
汕头市广油 美联新材料 研究院有限 公司	3,250,000.00					3,250,000.00	
广东美联隔 膜有限公司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
联朴新材料 科技(上海) 有限公司	650,000.00		650,000.00				
营创三征(营 口)精细化工 有限公司	386,071,134. 46					386,071,134. 46	48,749,134.6 1
美胜新材料 (东莞)有限 公司	500,000.00					500,000.00	
安徽美芯新 材料有限公 司		152,000,000. 00				152,000,000. 00	
成都菲斯特 新材料有限 公司		18,685,800.0 0				18,685,800.0 0	
合计	440,471,134. 46	170,685,800. 00	650,000.00			610,506,934. 46	48,749,134.6 1

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

营口营 新化工 科技有 限公司	88,406, 132.34			-5,483, 535.96						82,922, 596.38	
山东美 诺新材 料科技 有限公 司	2,949,6 02.07									2,949,6 02.07	
小计	91,355, 734.41			-5,483, 535.96						85,872, 198.45	
合计	91,355, 734.41									85,872, 198.45	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	345,487,110.76	283,350,291.53	327,536,732.92	227,371,232.07
其他业务	28,350,235.99	25,805,127.17	17,840,537.86	16,708,483.41
合计	373,837,346.75	309,155,418.70	345,377,270.78	244,079,715.48

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	15,939,000.00	21,252,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,743,534.31	-1,135,360.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-46,819.60	
理财产品投资收益	372,229.86	
合计	10,520,875.95	20,116,640.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,516.18	
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）	3,491,964.69	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	372,229.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	124,371.33	
减：所得税影响额	598,107.36	
少数股东权益影响额	146,517.67	
合计	3,241,424.67	--

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

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.95%	0.050	0.050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.53%	0.043	0.043

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他