



广东美联新材料股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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蒋进及会计机构负责人(会计主管人员)余婉冰声明：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。

### 1、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为钛白粉、树脂、炭黑等，占生产成本比重较大，故而原材料的价格波动对公司成本影响较大。虽然从本行业目前的情况来看，价格传导到下游的速度较快，但是公司根据单位成本的变动调整售价仍然具有一定的滞后性，当原材料价格出现快速上涨趋势时，如公司未能及时调整产品售价将对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

### 2、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舒尔曼、卡博特的竞争，上述企业在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一直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。

### 3、毛利率变动的风险

2017—2019 年上半年，公司综合毛利率分别为 22.00%、20.84% 和 26.89%，虽稳中有升，但公司各主要产品的毛利率均有所波动。在市场竞争日趋激烈的情况下，公司未来可能会灵活考虑定价策略，导致毛利率水平会有所降低，进而对公司经营业绩产生不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润下滑的风险。

### 4、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。

### 5、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能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，且在报告期内完成了对全球最大的三聚氰氨制造商营创三征的控股，使公司实现了快速增长。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。

## 6、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，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

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 .....	7
第三节 公司业务概要 .....	10
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	34
第七节 优先股相关情况 .....	38
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	39
第九节 公司债相关情况 .....	40
第十节 财务报告.....	41
第十一节 备查文件目录 .....	124

## 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
《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
卡博特	指	Cabot Corporation, 美国卡博特公司
舒尔曼	指	A. Schulman, Inc, 美国舒尔曼公司
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
美联赢达	指	汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）
美联盈通	指	汕头市美联盈通投资有限公司
营新科技	指	营口营新化工科技有限公司
美胜新材	指	美胜新材料（东莞）有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 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	林端明
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 2018 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 2018 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 2018 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
营业总收入（元）	530,887,576.39	256,292,285.15	107.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,821,318.30	27,779,456.06	118.94%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	59,344,315.52	23,570,783.88	151.77%
经营活动产生的现金流量净额（元）	52,984,367.54	12,422,875.65	326.51%
基本每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.12	108.33%
加权平均净资产收益率	9.36%	4.67%	4.69%
	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）	1,863,123,568.99	941,562,140.28	97.88%
归属于上市公司股东的净资产（元）	665,216,419.37	604,395,101.07	10.06%

#### 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：人民币元

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）	12,993.04	
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）	1,238,699.60	



除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,694.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,765.11	
减：所得税影响额	308,872.80	
少数股东权益影响额（税后）	273,276.45	
合计	1,477,002.78	--

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 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

#### （一）主营业务

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；设计、开发、生产和销售三聚氰氨及衍生产品。

高分子复合着色材料，是指按照客户需求将颜料与助剂、树脂根据配方比例加工制成的复合材料，具有着色效果好、使用方便、计量准确、自动化程度高等优点，减少下游企业配色、添加颜料生产环节，大幅提高了下游产品的质量及设备利用效率。另外，高分子复合着色材料还具有自身生产过程和下游制品生产过程无粉尘污染，易于复合抗静电、阻燃、透气、耐候、抗氧化等功能，减少下游企业添加改性助剂的成本和生产环节，提升下游产品的性价比。

#### （二）产品用途

公司的主营产品包括白色母粒、黑色母粒、彩色母粒、功能母粒、功能新材料等系列产品 and 三聚氰氨。色母粒产品广泛应用于包装材料、日用塑料制品、个人护理品材料、医疗器械材料、婴幼儿用品及玩具、建筑材料、工程塑料、电线电缆等；三聚氰氨产品是一种精细化工中间体，主要用于旱田农药除草剂、荧光增白剂和染料、颜料、荧光增白剂等行业，也用于树脂、橡胶、聚合物防老剂、照相感光剂、生物医药、表面活性剂等助剂行业。

#### （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%-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）行业特性和公司地位

近年来，随着中国塑料工业快速发展，色母粒等高分子复合着色材料的研发和生产已成为塑料加工业最活跃的领域之一，尤其是在包装材料、塑料薄膜、工程塑料、日用塑料、建筑材料、汽车、电子、家电、电缆等行业具有巨大的市场潜力。高分子复合着色材料的运用和发展，使得塑料制品加工向清洁生产、功能集成和工艺精简的方向发展，特别是色母粒着色技术以其节约能源、着色性价比高以及满足客户复合功能需求的方便性，成为高分子材料着色的主流趋势。

目前，公司已发展成为国内色母粒行业龙头企业，特别是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。公司是国内少数能同时规模化生产白色、黑色、彩色母粒、功能母粒和功能新材料的企业之一。公司通过技术创新和产品品质的提升不断巩固各产品在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。

子公司营创三征是全球三聚氯氰行业龙头企业，其三聚氯氰产品的产销规模居世界首位，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全球同行业前列。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	并购营创三征及营新科技所致
固定资产	并购营创三征及营新科技所致
无形资产	并购营创三征及营新科技所致
在建工程	并购营创三征及营新科技所致
商誉	并购营创三征及营新科技所致

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

## 1、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 and “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，本公司采用的“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。

经过十多年的探索和发展，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，公司产品应用覆盖食品包装、医用包装、家用电器、汽车、电线电缆、玩具、塑料管道、工程塑料、塑料家居用品、个人护理材料、日用轻工、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“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。

另外，通过收购全球三聚氰氨龙头企业营创三征，也带来了公司的快速成长。

## 2、业内领先的技术研发优势

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：

第一，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。

第二，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。

第三，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造方法”、“彩色母粒及其制造方法”和“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，“一种透气母粒及利用该母粒制造透气膜的方法”获得了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、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、超浓缩色母粒系列、用于土工膜的黑色母粒、农用灌溉滴水管黑色母粒、双向拉伸珠光母粒、透气料、开口功能母粒、农地膜用抗热穿孔黑色母粒、用于汽车注塑件的黑色母粒等多项产品先后被认定为“广东省高新技术产品”。

第四，公司全资子公司广油美联新材料研究院正式投入运营，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。

营创三征（营口）精细化工有限公司是我公司控股子公司。

营创三征在三聚氯氰产品的生产规模居于世界首位。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，目前拥有国家发明专利3项，实用新型专利14项。

在三聚氯氰生产过程的氯化反应单元利用气液雾化原理，使反应分子充分接触，瞬间反应，降低原料消耗。此项技术在同行业中占居领先地位。

经多年生产实践，对三聚氯氰生产的氯氰单体净化工艺进行多次优化改进，可以在线检维修，不需要停车，同时使氯化钙的消耗降低50%以上，此项技术荣获国家专利。

营创三征自行开发研制的列管式三聚氯氰聚合反应器，改善了原设备维修工作难度大，导热油停留时间长，炉内温度在同一水平截面上高低不均，从而导致产品质量的不稳定等缺点，炉内温度分布均匀合理、聚合反应过程平稳、产品质量稳定。

公司采用最先进的两种三聚氯氰结晶反应技术来满足客户的需求。三聚氯氰产品的粒径形态、分布均匀程度，产品质量均远高于同行业其他生产企业。

在三聚氯氰含盐废水处理、尾气处理等方面均走在行业前列。

### 3、丰富的优质客户资源优势

通过多年来的积累，公司为全球多家下游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，分布于俄罗斯、美国、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多个省市地区。

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。通过实施专家式营销，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31年的生产历史，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。

### 4、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“三高一起”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，公司连续十三年获得“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（营口）精细化工有限公司坚持发展循环经济，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”牌三聚氯氰各项工艺指标高于国家行业标准，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。

## 5、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。

子公司营创三征具有多年与世界500强企业合资的历史，吸收了先进的环保安全和企业管理理念。企业管理基础好，各项管理系统成熟，管理规范性很高。在某咨询公司对中国同等规模140余家民营企业的组织健康度调查中，营创三征排名在前5%。管理上的强大优势促进和确保了企业的可持续健康发展。

## 6、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。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，在董事会的正确决策和公司经营管理层的统一领导下，公司全体员工紧密围绕董事会确定的年度经营目标开展各项经营活动。公司报告期内持续推进新产品研发、积极开拓市场、加强队伍建设，努力提升公司产品质量、服务品质，强化公司核心竞争力，按照既定策略，推进各项业务顺利开展，同时，通过收购全球三聚氰氨龙头企业营创三征，使经营业绩实现了快速增长。

公司报告期主要经营情况如下：

#### （一）营销情况

报告期内，公司实现营业收入 53,088.76 万元，较上年同期增长 107.14%，实现归属于上市公司股东的净利润 6,082.13 万元，较上年同期增加 118.94%。

报告期内公司深耕国内外市场，制定贴近市场的营销策略，努力拓展新市场，开发新客户，报告期内公司各类产品营收均有所增长。

为尽可能降低“3.21”响水爆炸事故对重点客户带来的停产影响，子公司营创三征积极协调资源，帮助重要客户积极恢复生产，并进一步开拓国际国内市场，新增了多家客户，努力克服了该事故对公司的影响。报告期内，子公司营创三征的销售收入和净利润同比保持基本稳定。

#### （二）研发情况

公司持续的研发投入是公司保持核心竞争力重要因素，公司针对下游应用积极研发新项目。报告期内公司围绕“聚丙烯薄壁专用白色母粒研发”、“太阳能光伏膜专用白色母粒研发”、“煤气管道专用黑色母粒研发”、“汽车内饰用低气味黑色母粒研发”、“电子保护膜专用彩色母粒研发”等项目投入大量研发经费。报告期内，公司获得“包装袋（美联新材系列）”一项外观设计专利，发表论文《溶液插层法制备 CS/MMT 复合保鲜膜及其性能表征》一篇。

报告期内，公司的全资子公司广油美联研究院已运行良好，研究院围绕“政、产、学、研、用”的产业协同创新平台，为美联新材的发展及产业转型升级贡献力量。目前研究院已立项“高分散预处理单色母粒复配的彩色母粒制造应用技术研究”、“新型具有核-壳结构陶瓷涂覆隔膜的制备及性能研究”、“基于高剥离二维纳米片层结构的聚氨酯纳米复合材料的制备及其应用研究”、“本体聚合-缩聚原位合成聚烯烃型聚氨酯增韧聚苯乙烯共混材料研究”、“基于微胶囊技术层状颗粒协同增效氢氧化镁阻燃剂的制备及母粒开发应用研究”等多个项目，将会与公司的主业形成产业互补和延伸。

#### （三）管理情况

销售管理方面：报告期内，公司营销中心销售推行模块化管理，主要包括华南板块、华东板块、综合板块和经销商板块。四大销售模块管理相对独立，通过明确各自具体管理职权，能有效促进销售区域化管理及经营思维的形成。

项目管理方面：报告期内，公司推行重大项目管理概念，逐步完善项目管理工作细则，通过加强内部管控，以达到促进重大项目的实施和完成的目的。

供应链管理：报告期内，公司强化外仓管理，通过设立天津仓库，加强中转和调控，结合海运及陆运的调整，有效地降低单位运输成本。

人力资源管理：报告期内，公司通过优化营销中心销售板块及技术研发中心各部门绩效考核方案，促进工作积极性，提

高工作效率。

#### （四）对外投资情况

报告期内，公司完成对营创三征63.25%股权的收购工作，于2019年3月22日办理完成工商变更登记手续，本次交易构成重大资产重组。

报告期内，公司董事会审议通过了增资营新科技的议案，公司以自有资金7,650万元人民币认缴营新科技新增的注册资本7,650万元人民币，增资完成后公司持有营新科技51%的股权并成为其控股股东。公司于报告期内缴付完增资款，并于2019年6月6日办理完成工商变更登记手续。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	530,887,576.39	256,292,285.15	107.14%	并购营创三征所致
营业成本	388,201,330.86	204,075,201.50	90.22%	并购营创三征所致
销售费用	20,582,365.52	6,488,408.45	217.22%	并购营创三征所致
管理费用	32,965,328.94	6,553,643.66	403.01%	并购营创三征及营新科技所致
财务费用	12,324,911.65	2,392,605.58	415.13%	并购营创三征及营新科技所致
所得税费用	5,187,177.47	4,330,995.16	19.77%	并购营创三征所致
研发投入	21,407,353.14	7,737,261.97	176.68%	并购营创三征所致
经营活动产生的现金流量净额	52,984,367.54	12,422,875.65	326.51%	并购营创三征所致
投资活动产生的现金流量净额	-287,153,432.58	154,197,501.29	-286.22%	并购营创三征及营新科技所致
筹资活动产生的现金流量净额	288,030,707.94	41,747,642.74	589.93%	并购营创三征及营新科技所致
现金及现金等价物净增加额	53,940,981.94	208,400,581.04	-74.12%	并购营创三征及营新科技所致

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

报告期通过并购交易及注资，营创三征及营新科技成为上市公司控股子公司，营创三征的全部三聚氯氰业务注入上市公司。三聚氯氰可广泛应用于染料、颜料、荧光增白剂、三嗪类农药等行业，是高分子复合着色材料行业的上游行业，两个行业在分子材料产业链中有交叉，具有较强的产业协同性，即营创三征的下游颜料和荧光增白剂行业为上市公司的上游行业。上市公司借助营创三征的客户资源，与提供优质颜料产品的供应商达成合作协议，提高了与颜料供应商的议价能力，更好的应对颜料价格波动的风险，保持生产经营的持续稳定，维持毛利率水平的稳定。同时，通过本次收购，上市公司有了新的利润增长点，上市公司资产质量、持续盈利能力和发展潜力得到极大提升提高了上市公司对宏观经济环境变化应对能力，最终实现上市公司股东利益最大化。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用



单位：人民币元

	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						
色母产品	309,482,750.34	241,849,846.74	21.85%	20.59%	18.51%	1.37%
三聚氰氨产品	177,386,129.11	119,519,239.96	32.62%			

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	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	24,581,906.35	31.70%	对子公司控股前按权益法核算损益形成	是
资产减值	-2,159,615.05	-2.78%		是
营业外收入	1,013,542.46	1.31%	政府补贴及其他供应商赠送产生	否
营业外支出	18,759.82	0.02%	破包及其他产生	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		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	228,143,646.99	12.25%	364,689,400.33	39.92%	-27.67%	并购子公司影响
应收账款	175,571,264.20	9.42%	91,968,071.52	10.07%	-0.65%	并购子公司影响
存货	222,396,589.93	11.94%	160,541,864.62	17.57%	-5.63%	并购子公司影响
固定资产	546,097,285.99	29.31%	110,884,295.05	12.14%	17.17%	并购子公司影响
在建工程	234,499,006.06	12.59%	62,147,896.19	6.80%	5.79%	并购子公司影响
短期借款	244,900,000.00	13.14%	190,000,000.00	20.80%	-7.66%	并购子公司影响
长期借款	255,500,000.00	13.71%			13.71%	并购贷款影响

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至2019年06月30日，美联新材以原值为38,496,936.14元，净值为28,246,080.05元的房屋建筑物、原值为8,198,900.00元，净值为6,900,656.35元的土地使用权为公司在中国银行股份有限公司汕头科技支行开立的17,405,028.17元的银行承兑汇票及借入的75,000,000.00元短期借款提供抵押担保。

截至2019年6月30日，营创三征以原值为105,209,217.43元，净值为64,428,471.77元的房屋建筑物，原值为534,046,006.59元，净值为170,136,403.97元的机器及其他设备、原值为23,100,660.49元，净值16,769,301.46元的土地使用权为公司向中国银行申请1.2亿综合授信提供抵押担保。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 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

被投资公司名称	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	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
营创三征	设计、开发、生产销售三聚氰氨及其衍生产品	收购	434,820,269.07	63.25%	自筹	盛海投资、福庆化工、刘至寻	长期	化工材料	0.00	20,264,298.15	否	2019年02月28日	公告编号：2019-008
营新科技	设计、开发、生产销售三聚氰氨及其衍生产品	增资	76,500,000.00	51.00%	自筹	盛海投资、至同合伙、刘至寻	长期	化工材料	0.00	-234,738.99	否	2019年04月25日	公告编号：2019-037
美胜新材	经营彩色母粒	新设	500,000.00	100.00%	自筹	独资	长期	高分子材料	0.00	-38,518.52	否	/	/
合计	--	--	511,820,269.07	--	--	--	--	--	0.00	19,991,040.64	--	--	--

### 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

#### 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	20,026.5
报告期投入募集资金总额	2,699.78
已累计投入募集资金总额	14,959.88
募集资金总体使用情况说明	
<p>1.经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]2865号”文核准，广东美联新材料股份有限公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,400万股，每股面值1.00元，每股发行价格9.30元，募集资金总额为人民币223,200,000.00元，扣除发行费用人民币22,935,000.00元后，募集资金净额为人民币200,265,000.00元。该募集资金已于2016年12月28日全部到账，业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具“广会验字[2016]G14001220411”《验资报告》。</p> <p>2、公司2019年1-6月募集资金项目投入2,699.78万元，累计投入14,959.88万元，均系投入承诺投资项目。截至2019年6月30日，本公司募集资金账户余额为57,906,179.20元。</p>	

##### (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											
中高端白色母粒产业化建设项目	否	9,299.21	9,299.21	630.77	6,717.06	72.23%	2019年12月			不适用	否
中高端黑色母粒产业化建设项目	否	10,727.29	10,727.29	2,069.01	8,242.82	76.84%	2019年12月			不适用	否
承诺投资项目小计	--	20,026.5	20,026.5	2,699.78	14,959.88	--	--			--	--
超募资金投向											

无											
合计	--	20,026.5	20,026.5	2,699.78	14,959.88	--	--	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)	募投项目开展前期，公司两块募投项目用地中间横亘着一条宽约 15 米的废弃村道，公司从厂区整体布局和降低管理成本两方面综合考虑，拟计划通过招拍挂的流程购得该村道地块，并将其作为募投项目建设用地纳入两个募投项目的整体规划中，将原有的两块募投项目用地连成一片，形成一个厂区进行管理。由于政府土地出让审批程序较为复杂，截至 2019 年初公司尚未取得该村道地块的土地使用权，对募投项目建设进度造成了较大影响，公司于 2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 30 日分别召开的第三届董事会第四次会议和 2018 年度股东大会分别审议通过了《关于调整募集资金投资项目实施方案及实施期限的议案》，同意公司不再将该村道地块纳入两个募投项目建设的整体规划，两个募投项目仍然在原有两块募投项目建设用地上进行规划建设，并将上述项目的建成时间相应延长至 2019 年 12 月 31 日，其预计达产时间调整为 2022 年。(具体情况详见公司于 2018 年 3 月 27 日披露的编号为 2018-022 的《关于调整募集资金投资项目实施方案及实施期限的公告》和于 2019 年 2 月 28 日披露的编号为 2019-014 的《关于调整募集资金投资项目实施方案及实施期限的公告》。)										
项目可行性发生重大变化的情况说明	无										
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	适用 报告期内发生 本报告中两个募集资金投资项目的实施地点减少了原有两块募集资金投资项目用地中间的地块，具体情况见本报告“未达到计划进度原因”一栏表述。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 报告期内发生 因公司不再将原有两块募投项目用地中间的地块纳入两个募投项目建设的整体规划，公司决定不再将前述地块的土地使用权购置费用及契税纳入公司两个募投项目的建设投资费用预算，“中高端白色母粒产业化建设项目”的投资总额调整减少土地使用权购置费用及契税 400 万元，投资总额由 9,995.85 万元变更为 9,595.85 万元（其中募集资金金额 9,299.21 万元），“中高端黑色母粒产业化建设项目”的投资总额调整减少 600 万元，投资总额由 16,139.44 万元变更为 15,539.44 万元（其中募集资金金额 10,727.29 万元）。上述事项已经公司于 2019 年 2 月 27 日和 2019 年 3 月 30 日分别召开的第三届董事会第四次会议和 2018 年度股东大会分别审议通过。(具体情况详见公司于 2018 年 10 月 29 日披露的编号为 2018-094 的《关于调整募集资金投资项目实施方案的公告》和于 2019 年 2 月 28 日披露的编号为 2019-014 的《关于调整募集资金投资项目实施方案及实施期限的公告》。)										
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	不适用										

金情况	
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	公司使用部分闲置募集资金进行现金管理，其余尚未使用的募集资金存储于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司已及时、真实、准确、完整披露了募集资金的使用及其相关信息，不存在募集资金管理违规情形。

### (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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置募集资金	3,000	1,500	0
合计		3,000	1,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、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：人民币元

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	613,630,187.95	431,182,808.43	588,715,730.67	116,221,400.68	99,558,806.54

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
营创三征	收购控股	增大了公司生产经营规模，对经营业绩产生积极影响
营新科技	增资控股	拓展三聚氰氨及其衍生产品业务
美胜新材	设立	扩大彩色母粒业务

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、主要原材料价格波动风险

公司的主要原材料为钛白粉、树脂、炭黑等，占生产成本比重较大，故而原材料的价格波动对公司成本影响较大。虽然从本行业目前的情况来看，价格传导到下游的速度较快，但是公司根据单位成本的变动调整售价仍然具有一定的滞后性，当原材料价格出现快速上涨趋势时，如公司未能及时调整产品售价将对公司经营业绩带来一定的不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

## 2、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舒尔曼、卡博特的竞争，上述企业在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一直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。

## 3、毛利率变动的风险

2017—2019年上半年，公司综合毛利率分别为22.00%、20.84%和26.89%，虽稳中有升，但公司各主要产品的毛利率均有所波动。在市场竞争日趋激烈的情况下，公司未来可能会灵活考虑定价策略，导致毛利率水平会有所降低，进而对公司经营业绩产生不利影响，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润下滑的风险。

## 4、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。

## 5、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能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，且在报告期内完成了对全球最大的三聚氰氨制造商营创三征的控股，使公司实现了快速增长。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。

## 6、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，甚至可能存在经营业绩波动或营业利润大幅下滑的风险。

## 第五节 重要事项

### 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	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.02%	2019 年 01 月 08 日	2019 年 01 月 08 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-001
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会	49.00%	2019 年 01 月 28 日	2019 年 01 月 28 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-007
2018 年度股东大会	年度股东大会	70.11%	2019 年 03 月 20 日	2019 年 03 月 20 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-032
2019 年第三次临时股东大会	临时股东大会	31.08%	2019 年 05 月 29 日	2019 年 05 月 29 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-045
2019 年第四次临时股东大会	临时股东大会	70.11%	2019 年 06 月 14 日	2019 年 06 月 14 日	刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-053

#### 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、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。

### 三、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。

### 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

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、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。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

公司及控股股东、实际控制人在报告期内不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、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。

### 十三、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

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（若有）（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
美联盈通	美联盈通系公司的参股公司	股权投资	营创三征 31% 股权	购买成本价	17,657.5	/	17,657.5	债权债务抵销	0	2019 年 02 月 28 日	公告编号：2019-008
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（若有）				公司收购美联盈通持有营创三征 31% 股权的交易价格参考美联盈通取得营创三征股权的成本，双方协商确定为 17,657.50 万元							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

#### 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、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、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

公司报告期不存在担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

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

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（护堤路 288 号）	PH	处理后间歇式排放	1	WS-13001	7.56	广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二	/	/	无

						时段二级标准			
同上	色度	处理后间歇式排放	1	WS-13001	2	同上	/	/	无
同上	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-13001	49.0 (m/l)	同上	/	0.74(吨/年)	无
同上	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-13001	10.5 (m/l)	同上	/	/	无
同上	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.404 (m/l)	同上	/	0.10(吨/年)	无
同上	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-13001	11 (m/l)	同上	/	/	无
同上	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.62 (m/l)	同上	/	/	无
同上	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-13001	0.19 (m/l)	同上	/	/	无
同上	磷酸盐 (以 P 计)	处理后间歇式排放	1	WS-13001	ND (m/l)	同上	/	/	无
同上	苯	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	ND $1.89 \times 10^{-3} \text{m}^3/\text{g}^3$	广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段标准	/	/	无
同上	甲苯	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	$1.79 \text{mg}/\text{m}^3$ $0.014 \text{mg}/\text{m}^3$	同上	/	/	无
同上	二甲苯	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	$6.06 \times 10^{-3} \text{m}^3/\text{g}^3$ $6.06 \times 10^{-3} \text{m}^3/\text{g}^3$	同上	/	/	无
同上	非甲烷总烃	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	$0.92 \text{mg}/\text{m}^3$ $0.97 \text{mg}/\text{m}^3$	同上	/	/	无
同上	颗粒物	有组织排放	2	FQ-13001 FQ-13002	$< 20 \text{mg}/\text{m}^3$ $< 20 \text{mg}/\text{m}^3$	同上	/	/	无
同上	厨房油烟	有组织排放	1	/	$1.21 \text{mg}/\text{m}^3$	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)	/	/	无
广东美联新	PH	处理后间歇	1	WS-16371	7.43	广东省《水	/	/	无

材料股份有 限公司(美 联路 1 号)		式排放				污染物排放 限值》 (DB44/26- 2001) 第二 时段二级标 准			
同上	色度	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	2	同上	/	/	无
同上	CODcr	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	54.2 (m/l)	同上	/	0.39(吨/年)	无
同上	BOD5	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	10.3 (m/l)	同上	/	/	无
同上	氨氮	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	1.44 (m/l)	同上	/	0.05(吨/年)	无
同上	悬浮物	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	15 (m/l)	同上	/	/	无
同上	动植物油	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	0.95 (m/l)	同上	/	/	无
同上	石油类	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	0.05 (m/l)	同上	/	/	无
同上	磷酸盐 (以 P 计)	处理后间歇 式排放	1	WS-16371	0.88 (m/l)	同上	/	/	无
同上	非甲烷总烃	有组织排放	2	FQ-16371 FQ-16372	1.66mg/m <sup>3</sup> 1.31mg/m <sup>3</sup>	广东省《大 气污染物排 放限值》 (DB44/27- 2001) 第二 时段标准	/	/	无
同上	颗粒物	有组织排放	2	FQ-16371 FQ-16372	<20mg/m <sup>3</sup> <20mg/m <sup>3</sup>	同上	/	/	无
同上	厨房油烟	有组织排放	1	FQ-16373	1.16mg/m <sup>3</sup>	《饮食业油 烟排放标 准》 (GB18483 -2001)	/	/	无
广东美联新 材料股份有 限公司濠江 分公司	PH	处理后间歇 式排放	1	WS-50185	7.41	广东省《水 污染物排放 限值》 (DB44/26- 2001) 第二 时段二级标	/	/	无

						准			
同上	色度	处理后间歇式排放	1	WS-50185	2	同上	/	/	无
同上	CODcr	处理后间歇式排放	1	WS-50185	36.1 (m/l)	同上	/	/	无
同上	BOD5	处理后间歇式排放	1	WS-50185	6.1 (m/l)	同上	/	/	无
同上	氨氮	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.324 (m/l)	同上	/	/	无
同上	悬浮物	处理后间歇式排放	1	WS-50185	12 (m/l)	同上	/	/	无
同上	动植物油	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.72 (m/l)	同上	/	/	无
同上	石油类	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.06 (m/l)	同上	/	/	无
同上	磷酸盐 (以 P 计)	处理后间歇式排放	1	WS-50185	0.13 (m/l)	同上	/	/	无
同上	颗粒物	有组织排放	1	FQ-50213	<20mg/m <sup>3</sup>	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	/	/	无
同上	非甲烷总烃	有组织排放	1	FQ-50213	0.66mg/m <sup>3</sup>	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	/	/	无
同上	厨房油烟	有组织排放	1	FQ-50214	1.78mg/m <sup>3</sup>	《饮食业油烟排放标准》(GB18483-2001)	/	/	无
营创三征	氯气	有组织排放	14	DA001-014	8mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》GB 31573-2015	/	/	无

同上	氯化氢	有组织排放	2	DA003	20 mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	/	/	无
同上	氨	有组织排放	1	DA016	/	《恶臭污染物排放标准》 GB14554-93	/	/	无
同上	氰化氢	有组织排放	1	DA016	0.3 mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	/	/	无
同上	颗粒物	有组织排放	6	DA009	30 mg/Nm <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	/	/	无
同上	pH	间歇式排放	1	DW003	6-9	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	/	/	无
同上	总氮	间歇式排放	1	DW003	15	辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	/	10.95(吨/年)	无
同上	氰化物	间歇式排放	1	DW003	0.2	辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008	/	/	无
同上	化学需氧量	间歇式排放	1	DW003	50	《无机化学工业污染物排放标准》 GB 31573-2015	/	36.5(吨/年)	无
同上	氨氮	间歇式排放	1	DW003	8	辽宁省《污水综合排放	/	5.84(吨/年)	无

						标准》 DB21/1627- 2008			
同上	悬浮物	间歇式排放	1	DW003	20	辽宁省《污 水综合排放 标准》 DB21/1627- 2008	/	/	无
同上	总磷	间歇式排放	1	DW003	0.5	《无机化学 工业污染物 排放标准》 GB 31573-2015	/	/	无
同上	石油类	间歇式排放	1	DW003	3	《无机化学 工业污染物 排放标准》 GB 31573-2015	/	/	无

#### 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

无

其他环保相关信息

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、报告期内，公司完成对营创三征 63.25% 股权的收购工作，于 2019 年 3 月 22 日办理完成工商变更登记手续，本次交易构成重大资产重组。

2、报告期内，公司董事会审议通过了增资营新科技的议案，公司以自有资金 7650 万元人民币认缴营新科技新增的注册资本 7650 万元人民币，增资完成后公司持有营新科技 51% 的股权并成为其控股股东。公司于报告期内缴付完增资款，并于 2019 年 6 月 6 日办理完成工商变更登记手续。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 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	176,556,250	73.57%	0	0	0	0	0	176,556,250	73.57%
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	176,556,250	73.57%	0	0	0	0	0	176,556,250	73.57%
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	176,556,250	73.57%	0	0	0	0	0	176,556,250	73.57%
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	63,443,750	26.43%	0	0	0	0	0	63,443,750	26.43%
1、人民币普通股	63,443,750	26.43%	0	0	0	0	0	63,443,750	26.43%
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	240,000,000	100.00%	0	0	0	0	0	240,000,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
黄伟汕	93,700,000	0	0	93,700,000	首发限售	2020年1月3日
张盛业	28,900,000	0	0	28,900,000	首发限售	2020年1月3日
张朝益	22,010,000	0	0	22,010,000	首发限售	2020年1月3日
张朝凯	21,787,500	0	0	21,787,500	首发限售	2020年1月3日
张静琪	5,057,500	0	0	5,057,500	首发限售	2020年1月3日
张俩佳	2,250,000	0	0	2,250,000	首发限售	2020年1月3日
段文勇	1,875,000	468,750	0	1,406,250	任职期内执行董监高限售规定	任职期内执行董监高限售规定，每年转让的股份不超过其持有的公司股份的25%
卓树标	1,850,000	1,850,000	0	0	高管离职锁定	2019年5月13日
张佩琪	1,445,000	0	0	1,445,000	首发限售	2020年1月3日
合计	178,875,000	2,318,750	0	176,556,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 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		10,967	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	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
黄伟汕	境内自然人	39.04%	93,700,000	0.00	93,700,000	0	质押	56,327,500
张盛业	境内自然人	12.04%	28,900,000	0.00	28,900,000	0		
张朝益	境内自然人	9.17%	22,010,000	0.00	22,010,000	0	质押	22,010,000
张朝凯	境内自然人	9.08%	21,787,500	0.00	21,787,500	0	质押	12,362,500
张静琪	境内自然人	2.11%	5,057,500	0.00	5,057,500	0		
张俩佳	境内自然人	0.94%	2,250,000	0.00	2,250,000	0		
段文勇	境内自然人	0.78%	1,875,000	0.00	1,406,250	468,750		
卓树标	境内自然人	0.77%	1,850,000	0.00	0	1,850,000		
张佩琪	境内自然人	0.60%	1,445,000	0.00	1,445,000	0		
中信银行股份有限公司一建信中证 500 指数增强型证券投资基金	其他	0.42%	1,007,650	1,007,650	0	1,007,650		
上述股东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、张佩琪之父，张朝益为其长子，张朝凯为其次子，张静琪为其长女，张佩琪为其次女。张俩佳为黄伟汕之妹夫。</p> <p>2、除此之外，公司未知前 10 名股东之间是否有关联关系和一致行动人的情况。</p>							
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					
卓树标	1,850,000	人民币普通股	1,850,000					
中信银行股份有限公司一建信中证 500 指数增强型证券投资基金	1,007,650	人民币普通股	1,007,650					
余双利	885,453	人民币普通股	885,453					
张朝鑫	630,100	人民币普通股	630,100					
段文勇	468,750	人民币普通股	468,750					
张敏	414,800	人民币普通股	414,800					

张立群	366,550	人民币普通股	366,550
于文鹏	364,900	人民币普通股	364,900
林柏青	362,300	人民币普通股	362,300
陈丽娇	355,200	人民币普通股	355,200
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	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。		
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）	1、公司股东余双利除通过普通证券账户持有 698,653 股外，还通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 186,800 股，实际合计持有 885,453 股。 2、公司股东张朝鑫除通过普通证券账户持有 625,000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,100 股，实际合计持有 630,100 股。		

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、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。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、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 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 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：人民币元

#### 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	228,143,646.99	168,327,195.22
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	64,299,356.69	15,387,797.82
应收账款	175,571,264.20	104,611,829.78
应收款项融资		
预付款项	21,375,076.01	6,887,853.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	673,330.47	48,097.54
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	222,396,589.93	146,526,035.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	29,714,456.50	2,839,731.75
流动资产合计	742,173,720.79	444,628,541.52
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		170,480,653.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	546,097,285.99	106,167,042.70
在建工程	234,499,006.06	123,462,162.71
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	138,873,613.68	45,560,018.98
开发支出		
商誉	79,339,767.90	
长期待摊费用	1,902,184.40	
递延所得税资产	2,895,493.87	1,398,716.70
其他非流动资产	116,342,496.30	48,865,004.65
非流动资产合计	1,120,949,848.20	496,933,598.76
资产总计	1,863,123,568.99	941,562,140.28
流动负债：		
短期借款	244,900,000.00	160,000,000.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	173,088,059.39	106,296,967.02
应付账款	118,777,425.27	50,715,667.57
预收款项	22,476,876.12	1,926,867.39
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	8,548,065.07	3,481,582.22
应交税费	4,346,888.01	5,695,081.67
其他应付款	24,482,066.90	1,169,237.74
其中：应付利息	1,076,320.53	225,002.08
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	619,119,380.76	329,285,403.61
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	255,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	7,142,936.00	7,881,635.60
递延所得税负债	26,197,957.35	
其他非流动负债		
非流动负债合计	288,840,893.35	7,881,635.60
负债合计	907,960,274.11	337,167,039.21
所有者权益：		
股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	145,531,442.52	145,531,442.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,644,722.77	28,621,745.43
一般风险准备		
未分配利润	251,040,254.08	190,241,913.12
归属于母公司所有者权益合计	665,216,419.37	604,395,101.07
少数股东权益	289,946,875.51	
所有者权益合计	955,163,294.88	604,395,101.07
负债和所有者权益总计	1,863,123,568.99	941,562,140.28

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：蒋进

会计机构负责人：余婉冰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	130,087,610.03	163,876,166.08
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,117,342.81	15,387,797.82
应收账款	129,209,891.14	104,641,528.23

应收款项融资		
预付款项	2,966,785.42	6,887,853.96
其他应收款	853,176.40	77,947.88
其中：应收利息		
应收股利		
存货	162,547,486.63	146,511,124.60
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	21,122,849.75	2,678,707.78
流动资产合计	475,905,142.18	440,061,126.35
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产	1,000,000.00	1,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	565,970,269.07	223,630,653.02
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	99,802,034.12	105,331,770.17
在建工程	149,290,889.38	122,635,727.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	44,949,197.32	45,560,018.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	1,316,583.20	1,136,904.95
其他非流动资产	1,891,549.50	2,146,176.55
非流动资产合计	864,220,522.59	501,441,251.48
资产总计	1,340,125,664.77	941,502,377.83

流动负债：		
短期借款	215,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	134,344,853.52	106,254,894.02
应付账款	43,287,759.41	50,715,667.57
预收款项	1,988,605.97	1,926,867.39
合同负债		
应付职工薪酬	1,487,924.00	3,410,632.22
应交税费	2,831,419.53	5,619,845.33
其他应付款	10,370,579.29	1,143,938.91
其中：应付利息	562,256.24	225,002.08
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	22,500,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	431,811,141.72	329,071,845.44
非流动负债：		
长期借款	255,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,142,936.00	7,881,635.60
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,642,936.00	7,881,635.60
负债合计	694,454,077.72	336,953,481.04
所有者权益：		

股本	240,000,000.00	240,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	145,531,442.52	145,531,442.52
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,621,745.43	28,621,745.43
未分配利润	231,518,399.10	190,395,708.84
所有者权益合计	645,671,587.05	604,548,896.79
负债和所有者权益总计	1,340,125,664.77	941,502,377.83

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	530,887,576.39	256,292,285.15
其中：营业收入	530,887,576.39	256,292,285.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	477,499,262.84	228,713,711.87
其中：营业成本	388,201,330.86	204,075,201.50
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,017,972.73	1,466,590.71
销售费用	20,582,365.52	6,488,408.45
管理费用	32,965,328.94	6,553,643.66
研发费用	21,407,353.14	7,737,261.97

财务费用	12,324,911.65	2,392,605.58
其中：利息费用	8,443,800.38	2,518,153.45
利息收入	757,614.62	726,781.05
加：其他收益	738,699.60	667,660.26
投资收益（损失以“-”号填列）	24,581,906.35	2,632,384.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,269,141.24	-11,214.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,159,615.05	-408,286.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12,993.04	-2,874.90
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	76,562,297.49	30,467,457.16
加：营业外收入	1,013,542.46	1,647,490.11
减：营业外支出	18,759.82	4,496.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,557,080.13	32,110,451.22
减：所得税费用	5,187,177.47	4,330,995.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,369,902.66	27,779,456.06
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,369,902.66	27,779,456.06
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	60,821,318.30	27,779,456.06
2.少数股东损益	11,548,584.36	
六、其他综合收益的税后净额		



归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	72,369,902.66	27,779,456.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,821,318.30	27,779,456.06
归属于少数股东的综合收益总额	11,548,584.36	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.25	0.12

(二) 稀释每股收益	0.25	0.12
------------	------	------

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：黄伟汕

主管会计工作负责人：蒋进

会计机构负责人：余婉冰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	315,986,060.41	256,292,285.15
减：营业成本	247,692,579.97	204,075,201.50
税金及附加	1,110,331.93	1,441,590.71
销售费用	8,462,503.97	6,488,408.45
管理费用	19,970,112.35	6,531,561.35
研发费用	8,816,676.29	7,578,635.76
财务费用	11,187,363.90	2,392,430.45
其中：利息费用	7,212,924.49	2,518,153.45
利息收入	435,065.93	707,379.15
加：其他收益	738,699.60	667,660.26
投资收益（损失以“-”号填列）	24,581,906.35	2,227,395.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,269,141.24	-11,214.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,318,894.49	-408,286.27
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-31,254.75	-2,874.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,716,948.71	30,268,351.08
加：营业外收入	314,092.51	1,647,490.11

减：营业外支出	18,759.82	4,496.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	43,012,281.40	31,911,345.14
减：所得税费用	1,889,591.14	4,241,522.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	41,122,690.26	27,669,822.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41,122,690.26	27,669,822.87
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	41,122,690.26	27,669,822.87
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	2019 年半年度	2018 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	548,598,007.72	231,257,476.79
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		
收到再保险业务现金净额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	1,519,975.04	2,320,841.05
经营活动现金流入小计	550,117,982.76	233,578,317.84
购买商品、接受劳务支付的现金	418,772,641.89	192,759,468.27
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	33,022,251.09	10,653,697.31
支付的各项税费	28,463,671.76	12,539,940.81
支付其他与经营活动有关的现金	16,875,050.48	5,202,335.80
经营活动现金流出小计	497,133,615.22	221,155,442.19
经营活动产生的现金流量净额	52,984,367.54	12,422,875.65
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,900,000.00	478,900,000.00
取得投资收益收到的现金	38,311,134.25	2,643,599.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	74,247.79	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,285,382.04	481,543,599.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,321,324.01	80,346,098.32
投资支付的现金	15,771,481.93	247,000,000.00
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	228,346,008.68	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	341,438,814.62	327,346,098.32
投资活动产生的现金流量净额	-287,153,432.58	154,197,501.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	423,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	426,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金	130,100,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,769,292.06	50,518,153.45
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	734,203.81
筹资活动现金流出小计	137,969,292.06	51,252,357.26
筹资活动产生的现金流量净额	288,030,707.94	41,747,642.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	79,339.04	32,561.36
五、现金及现金等价物净增加额	53,940,981.94	208,400,581.04
加：期初现金及现金等价物余额	147,208,602.77	136,011,411.97
六、期末现金及现金等价物余额	201,149,584.71	344,411,993.01

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	266,175,488.19	231,257,476.79
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	435,064.76	2,301,439.15
经营活动现金流入小计	266,610,552.95	233,558,915.94
购买商品、接受劳务支付的现金	224,504,918.14	192,759,468.27
支付给职工以及为职工支付的现金	11,095,693.38	10,608,894.51
支付的各项税费	10,830,473.43	12,514,940.81
支付其他与经营活动有关的现金	15,164,630.13	5,127,249.41
经营活动现金流出小计	261,595,715.08	221,010,553.00
经营活动产生的现金流量净额	5,014,837.87	12,548,362.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,900,000.00	429,000,000.00
取得投资收益收到的现金	38,311,134.25	2,238,609.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	54,241,134.25	431,238,609.88
购建固定资产、无形资产和其他	40,884,762.21	32,585,011.01

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	387,375,000.00	248,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	428,259,762.21	280,585,011.01
投资活动产生的现金流量净额	-374,018,627.96	150,653,598.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	423,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	3,000,000.00
筹资活动现金流入小计	426,000,000.00	93,000,000.00
偿还债务支付的现金	90,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,538,416.17	50,518,153.45
支付其他与筹资活动有关的现金		734,203.81
筹资活动现金流出小计	96,538,416.17	51,252,357.26
筹资活动产生的现金流量净额	329,461,583.83	41,747,642.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-121,289.62	43,589.05
五、现金及现金等价物净增加额	-39,663,495.88	204,993,193.60
加：期初现金及现金等价物余额	142,757,573.63	135,615,725.38
六、期末现金及现金等价物余额	103,094,077.75	340,608,918.98

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	240,000,000.00				145,531,442.52				28,621,745.43		190,241,913.12		604,395,101.07		604,395,101.07

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	240,000.00			145,531,442.52				28,621,745.43		190,241,913.12		604,395,101.07		604,395,101.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								22,977.34		60,798,340.96		60,821,318.30	289,946,875.51	350,768,193.81
(一)综合收益总额										60,821,318.30		60,821,318.30	11,548,584.36	72,369,902.66
(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								22,977.34		-22,977.34		0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								22,977.34		-22,977.34		0.00	0.00	0.00
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														



1. 资本公积转增资本（或股本）																		
2. 盈余公积转增资本（或股本）																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转留存收益																		
6. 其他																		
（五）专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
（六）其他																	278,398,291.15	278,398,291.15
四、本期期末余额	240,000.00				145,531,442.52				28,644,722.77		251,040,254.08		665,216,419.37	289,946,875.51	955,163,294.88			

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报													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、上年期末余额	96,000,000.00				289,531,442.52				22,277,338.64		181,290,421.82		589,099,202.98		589,099,202.98			
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	96,000,000.00			289,531,442.52				22,277,338.64		181,290,421.82		589,099,202.98		589,099,202.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	144,000,000.00			-144,000,000.00						-20,220,543.94		-20,220,543.94		-20,220,543.94
（一）综合收益总额										27,779,456.06		27,779,456.06		27,779,456.06
（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										-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配										-48,000,000.00		-48,000,000.00		-48,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	144,000,000.00			-144,000,000.00								0.00		0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）	144,000,000.00				-144,000,000.00								0.00	0.00
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	240,000,000.00				145,531,442.52			22,277,338.64		161,069,877.88			568,878,659.04	568,878,659.04

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	240,000,000.00				145,531,442.52				28,621,745.43	190,395,708.84		604,548,896.79
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				28,621,745.43	190,395,708.84		604,548,896.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										41,122,690.26		41,122,690.26
（一）综合收益总额										41,122,690.26		41,122,690.26
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收												

益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	240,000,000.00				145,531,442.52				28,621,745.43	231,518,399.10		645,671,587.05

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	96,000,000.00				289,531,442.52				22,277,338.64	181,296,047.70		589,104,828.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	96,000,000.00				289,531,442.52				22,277,338.64	181,296,047.70		589,104,828.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	144,000,000.00				-144,000,000.00					-20,330,177.13		-20,330,177.13
(一) 综合收益总额										27,669,822.87		27,669,822.87
(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									-48,000,000.00		-48,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-48,000,000.00		-48,000,000.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	144,000,000.00				-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	240,000,000.00				145,531,442.52				22,277,338.64	160,965,870.57	568,774,651.73	

### 三、公司基本情况

#### 1、公司基本情况

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年度股东会决议通过，以资本公积金转增股本144,000,000股，总股本增至240,000,000股。

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

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）（另一生产地址为汕头市护堤路月浦深潭工业区护堤路288号）；销售：化工原料（危险化学品除外）；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、合并财务报表范围

公司本期纳入合并财务报表范围的有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、联朴新材料科技（上海）有限公司、营创三征（营口）精细化工有限公司、营口营新化工科技有限公司、美胜新材料（东莞）有限公司6家子公司，详见“在子公司的权益”。

#### 5、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于2019年8月30日批准报出

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司：汕头市广油美联新材料研究院有限公司、广东美联隔膜有限公司、联朴新材料科技（上海）有限公司、营创三征（营口）精细化工有限公司、营口营新化工科技有限公司、美胜新材料（东莞）有限公司。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“合并范围的变更”和“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项进行确认和计量，按照财政部2006年颁布及其后续修订的企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

### 2、持续经营

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

## 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：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司记账本位币为人民币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

——同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资



本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### ——非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并发生当期的期末，因合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值或企业合并成本只能暂时确定的，购买方以所确定的暂时价值为基础对企业合并进行确认和计量。购买日后12个月内对确认的暂时价值进行调整的，视为在购买日确认和计量。

## 6、合并财务报表的编制方法

#### ——合并财务报表范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。子公司的经营成果、财务状况和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

#### ——合并财务报表编制的方法

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，无论该项企业合并发生在报告期的任一时点，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时即纳入合并范围，并对合并财务报表的期初余额以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益分别在合并资产负债表中股东权益项目中和合并利润表中净利润项目及综合收益总额后单独列示。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将持有的期限短（一般不超过3个月）、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### 外币业务

公司外币业务采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账；在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，均计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算。

### 外币财务报表的折算

外币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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益科目下列示。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，按比例转入处置当期损益。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用

实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

### 5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

## （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## （4）金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的

账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

## 10、应收票据

本公司将该应收票据按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收票据坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	银行承兑汇票(%)	商业承兑汇票(%)
1年以内(含1年)		5%

## 11、应收账款

对于应收账款，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。本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，

对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内	5%	5%
1-2年	20%	20%
2-3年	50%	50%
3年以上	100%	100%

## 12、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“应收账款”

## 13、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

存货的分类：原材料、低值易耗品、产成品。

存货的核算：原材料、产成品按实际成本计价，领用或发出时按加权平均法核算；低值易耗品采用一次性摊销法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备。产成品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

## 14、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，企业应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。企业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，应当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。

## 15、长期股权投资

长期股权投资的分类

—长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资，具体包括对子公司的投资和对联营企业、合营企业的投资。公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的权益性投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指公司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。重大影响，是指公司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。

## 长期股权投资成本的确定

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照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作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

—非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照合并成本作为其初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性工具或债务性工具的公允价值之和。

购买日之前持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，应当将按照该准则确定的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当全部转入改按成本法核算的当期投资收益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

—除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

## 长期股权投资后续计量及损益确认方法

—对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

### ——成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ——权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

减值测试方法及减值准备计提方法

—长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过 1 年的有形资产。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	8	5%	11.88%
其它设备	年限平均法	5	5%	19.00%

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：（1）、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75% 以上的旧资产则不适用此标准；（4）、承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始

日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；(5)、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法公司在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款入账价值，其差额作为未确认的融资费。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 17、在建工程

在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

在建工程的计量：在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

## 18、借款费用

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本，在符合资本化条件的资产达到预定可使用状态之后所发生的借款费用，计入当期损益；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。

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：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）已经发生；借款费用已经发生；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。

借款利息资本化金额：购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应按以下方法确定资本化金额：

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

—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，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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



## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

无形资产计价

—外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

—内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

—投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

—接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

—非货币性交易投入的无形资产，以该项非货币性资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司无形资产为土地使用权，按使用期限平均摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

—公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段；开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

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

## 20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动资产项目，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。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。

公司因企业合并所形成的商誉,至少在每年年度终了进行减值测试。对于因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,应当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。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 21、长期待摊费用

长期待摊的费用按形成时发生的实际成本计价,长期待摊的费用项目在受益期内按直线法平均摊销。

长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指在职工为公司提供相关服务的会计期间结束后十二个月内需要全部予以支付的,公司给予职工各种形式的报酬以及其他相关支出,包括支付的职工工资、奖金、津贴、补贴和职工福利费,为职工缴纳医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及短期带薪缺勤、短期利润分享计划、非货币性福利以及其他短期薪酬等。公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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,具体分类为设定提存计划和设定受益计划。

### (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。公司向职工提供的辞退福利,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (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。

除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外,公司于职工提供服务的期间确认应付职工薪酬,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。

## 23、预计负债

预计负债的确认标准：当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法：预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 24、股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### ——以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

### ——以权益结算的股份支付

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积（其他资本公积）。换取其他方服务的权益结算的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

### ——修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

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

## 25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

公司销售商品取得的收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入公司；相关已发生或将发生的成本能够可靠计量。

公司销售主要分为两种方式：境内销售、境外销售，这两种方式下销售收入的确认方法分别为：

—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。

—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联系的继续管理权，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。

## 26、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法进行所得税的会计处理。所得税包括当期所得税和递延所得税。除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益均计入当期损益。

—公司对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

—递延所得税资产的确认

——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）。

——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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

—递延所得税负债的确认

——除下列情况产生的递延所得税负债以外，本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：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）。（3）、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

—如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

## 28、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 29、终止经营

终止经营是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 30、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
财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)(以下简称“财会〔2019〕6 号通知”), 要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和财会〔2019〕6 号通知的要求编制财务报表, 企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报均按财会〔2019〕6 号要求编制执行。

①本公司 2019 年 1 月 1 日起施行财政部于 2017 年颁布修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产 转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》及《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(合称“新金融工具准则”)。在 2019 年 1 月 1 日本公司按照新金融工具准则的规定对金融工具进行分类和计量, 涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的, 本公司未对前期比较会计报表进行调整; 金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入期初留存收益或其他综合收益。经分析, 新金融工具准则的施行对本公司财务报表相关项目累计无影响。

②财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 公司按照上述通知编制 2019 年中期财务报表, 2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额为: 应收票据及应收账款 119,999,627.60 元, 调整为应收票据 15,387,797.82 元、应收账款 104,611,829.78 元; 应付票据及应付账款 157,012,634.59 元, 调整为应付收票据 106,296,967.02 元, 应付账款 50,715,667.57 元。财务报表格式的相关内容进行相应变动, 不涉及对公司以前年度损益的追溯调整, 不影响公司净资产、净利润等财务指标。

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%
城市维护建设税	应缴流转税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	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%
公司联朴新材料科技（上海）有限公司	25%
美胜新材料（东莞）有限公司	25%
营口营新化工科技有限公司	25%

### 2、税收优惠

广东美联新材料股份有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司经申请后取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644000558，有效期2016年11月至2019年11月），2019年度享受15%的优惠税率。

营创三征（营口）精细化工有限公司

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，公司经申请后取得《高新技术企业证书》（证书编号：GR201721000300，有效期2017年8月至2020年8月），2019年度享受15%的优惠税率。

## 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	122,536.16	26,978.82
银行存款	171,202,374.26	147,184,935.19
其他货币资金	56,818,736.57	21,118,592.45
合计	228,143,646.99	168,330,506.46

## 其他说明

所有银行存款均以本公司及合并财务报表范围内子公司的名义于银行等金融机构开户储存。

公司期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金和信用证保证金。

截至2019年6月30日，公司不存在质押、冻结或有潜在收回风险的货币资金。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	64,299,356.69	15,387,797.82
合计	64,299,356.69	15,387,797.82

单位：元

按单项计提坏账准备：0

按单项计提坏账准备：0

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) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	12,095,200.00
合计	12,095,200.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	55,653,713.19	
合计	55,653,713.19	



## 3、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	185,561,313.53	100.00%	9,990,049.33	5.41%	175,571,264.20	110,598,531.72		5,986,701.94		104,611,829.78
其中：										
1 年以内	182,815,877.09	98.08%	9,140,793.86	91.50%	173,675,083.23	108,477,091.38		5,423,854.57		103,053,236.81
1-2 年	2,235,318.81	1.71%	447,063.77	4.48%	1,788,255.04	1,894,198.06		378,839.61		1,515,358.45
2-3 年	215,851.87	0.08%	107,925.94	1.08%	107,925.93	86,469.04		43,234.52		43,234.52
3 年以上	294,265.76	0.13%	294,265.76	2.95%		140,773.24		140,773.24		0.00
合计	185,561,313.53	100.00%	9,990,049.33	5.41%	175,571,264.20	110,598,531.72		5,986,701.94		104,611,829.78

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	182,815,877.09	9,140,793.86	5.00%
1-2 年	2,235,318.81	447,063.77	20.00%
2-3 年	215,851.87	107,925.94	50.00%
3 年以上	294,265.76	294,265.76	100.00%
合计	185,561,313.53	9,990,049.33	--

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）	182,815,877.09
1 至 2 年	2,235,318.81
2 至 3 年	215,851.87
3 年以上	294,265.76
3 至 4 年	294,265.76
合计	185,561,313.53

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额（元）	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额（元）
客户一	非关联方	10,040,724.16	5.41%	502,036.21
客户二	非关联方	8,173,100.00	4.40%	408,655.00
客户三	非关联方	4,946,404.43	2.66%	247,320.22
客户四	非关联方	4,781,894.59	2.57%	239,094.73
客户五	非关联方	3,984,702.19	2.15%	199,235.11
合计		31,926,825.37	17.19%	1,596,341.27

## 4、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	21,375,076.01	100.00%	6,887,853.96	100.00%
合计	21,375,076.01	--	6,887,853.96	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	期末余额（元）	占预付款项总额的比例（%）
营口供电公司	非关联关系	5,034,472.53	23.55%
河北天成化工股份有限公司	非关联关系	2,840,293.59	13.29%
大庆油田化工有限公司	非关联关系	2,407,421.00	11.26%

BASF COLORS & EFFECTS SINGAPORE PTE.LTD	非关联关系	1,728,317.60	8.09%
航锦科技股份有限公司	非关联关系	887,275.10	4.15%
合计		12,897,779.82	60.34%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	673,330.47	48,097.54
合计	673,330.47	48,097.54

### (1) 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
保证金及押金	261,139.20	8,400.00
其他	462,697.84	58,880.51
合计	723,837.04	67,280.51

#### 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)	
2019 年 1 月 1 日余额	19,182.97			19,182.97
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	31,323.60			31,323.60
2019 年 6 月 30 日余额	50,506.57			50,506.57

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）	700,111.84
2 至 3 年	8,400.00

3 年以上	15,325.20
3 至 4 年	15,325.20
合计	723,837.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

4) 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
营口市财政局国库支付中心	保证金及押金	158,010.00	1 年以内	21.83%	7,900.50
无锡金运工程塑料有限公司	保证金及押金	35,114.16	1 年以内	4.85%	1,755.71
广东鸿泰航运有限公司	其他	35,095.00	1 年以内	4.85%	1,754.75
潍坊鑫汇博国际货运有限公司	其他	27,549.00	1 年以内	3.81%	1,377.45
营中市老边区非税收入管理处	保证金及押金	25,574.00	1 年以内	3.53%	1,278.70
合计	--	281,342.16	--	38.87%	14,067.11

## 6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	128,966,750.19		128,966,750.19	114,198,590.14		114,198,590.14
库存商品	85,600,218.29		85,600,218.29	30,985,187.13		30,985,187.13
低值易耗品	7,829,621.45		7,829,621.45	1,342,258.18		1,342,258.18
合计	222,396,589.93		222,396,589.93	146,526,035.45		146,526,035.45

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求  
否

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	10,112,856.52	2,839,731.75
理财产品	15,000,000.00	
预缴所得税	4,601,599.98	
合计	29,714,456.50	2,839,731.75

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	546,097,285.99	106,167,042.70
合计	546,097,285.99	106,167,042.70

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	72,544,150.02	85,480,105.46	5,106,705.02	1,515,904.57	164,646,865.07
2.本期增加金额		646,270.21	0.00	15,207.51	661,477.72
(1) 购置		646,270.21	0.00	15,207.51	661,477.72
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加	198,098,559.64	486,522,259.81	13,801,363.74	198,074,456.85	896,496,640.04
3.本期减少金额			70,091.50		70,091.50
(1) 处置或报废			70,091.50		70,091.50

4.期末余额	270,642,709.66	572,648,635.48	18,837,977.26	199,605,568.93	1,061,734,891.33
二、累计折旧					
1.期初余额	15,474,264.27	39,528,356.78	2,672,444.75	804,756.57	58,479,822.37
2.本期增加金额	63,339,424.00	235,064,939.85	7,133,045.93	151,630,083.73	457,167,493.51
(1) 计提	2,571,221.37	13,552,433.29	2,606,898.69	4,364,089.71	23,094,643.06
(2)企业合并增加	60,768,202.63	221,512,506.56	4,526,147.24	147,265,994.02	434,072,850.45
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	78,813,688.27	274,593,296.63	9,795,780.14	152,434,840.30	515,637,605.34
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	191,829,021.39	298,055,338.85	9,042,197.12	47,170,728.63	546,097,285.99
2.期初账面价值	60,588,940.60	51,684,657.74	2,865,877.59	619,764.64	115,759,240.57

## (2) 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	29,784,462.42	相关资料已提交，待审批中
营创三征厂房	15,758,246.09	相关资料已提交，待审批中

## 其他说明

—截至 2019 年 06 月 30 日，美联新材以原值为 38,496,936.14 元，净值为 28,246,080.05 元的房屋建筑物为公司在中国银行股份有限公司汕头科技支行开立的 17,405,028.17 元的银行承兑汇票及借入的 75,000,000.00 元短期借款提供抵押担保。

—截至 2019 年 6 月 30 日，营创三征以原值为 105,209,217.43 元，净值为 64,428,471.77 元的房屋建筑物，原值为 534,046,006.59 元，净值为 170,136,403.97 元的机器及其他设备，为公司向中国银行申请 1.2 亿综合授信提供抵押担保。

## (3) 固定资产清理

## 9、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	234,499,006.06	123,462,162.71
合计	234,499,006.06	123,462,162.71

## (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
美联-濠江项目	148,923,076.02		148,923,076.02	122,267,914.45		122,267,914.45
美联-隔膜项目	201,009.43		201,009.43	201,009.43		201,009.43
美联-其他项目	993,238.83		993,238.83	993,238.83		993,238.83
三征-氰乙酸酯及丙二酸酯系列项目	4,174,060.57		4,174,060.57			
三征-氯气处理工艺研发项目	16,224,410.29		16,224,410.29			
三征-污水处理技术改造项目	4,716,408.57		4,716,408.57			
三征-2*1 万吨/年固体氰化钠项目	929,274.82		929,274.82			
三征-甲醇氨氧化制氰化氢中试项目	227,864.12		227,864.12			
三征-其他项目	7,266,553.75		7,266,553.75			
营新-2018-7 污水站固废及综合楼项目投资	6,095,000.00		6,095,000.00			
营新-2018-2 三聚氯氰（一期）项目投资	11,084,600.00		11,084,600.00			
营新-2018-3 氢氧化镁项目投资	1,363,424.73		1,363,424.73			
营新-2018-1 氢	14,518,829.24		14,518,829.24			

氰酸（一期）项目投资												
营新-2018-6 公用工程项目投资	2,745,132.75					2,745,132.75						
营新-2018-10 道路围墙和地下工程项目	265,486.73					265,486.73						
营新-2018-总 6 万吨/年三聚氰氨及副产物综合利用	5,739,662.39					5,739,662.39						
营新-2018-8 变电所项目	5,648,290.91					5,648,290.91						
营新-其他项目	3,382,682.91					3,382,682.91						
合计	234,499,006.06					234,499,006.06	123,462,162.71					123,462,162.71

## (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
美联-濠江项目	261,352,900.00	122,267,914.45	26,655,161.57			148,923,076.02		57%				募股资金
美联-隔膜项目	503,100,000.00	201,009.43				201,009.43		0%				其他
美联-其他项目		993,238.83				993,238.83						其他
三征-氰乙酸酯及丙二酸酯系列项目	87,000,000.00		4,174,060.57			4,174,060.57		4.80%				其他
三征-氯气处理工艺研发项目	30,700,000.00		16,224,410.29			16,224,410.29		52.85%				其他
三征-污水处理	7,000,000.00		4,716,408.57			4,716,408.57		67.38%				其他



技术改造项目												
三征-2*1万吨/年固体氰化钠项目	21,000,000.00		929,274.82			929,274.82		4.43%				其他
三征-甲醇氨氧化制氰化氢中试项目	1,440,000.00		227,864.12			227,864.12		15.82%				其他
三征-其他项目			7,266.553.75			7,266.553.75						其他
营新-2018-7污水站固废及综合楼项目投资	12,000,000.00		6,095,000.00			6,095,000.00		50.79%				其他
营新-2018-2三聚氰氧（一期）项目投资	22,000,000.00		11,084,600.00			11,084,600.00		50.38%				其他
营新-2018-3氢氧化镁项目投资	4,500,000.00		1,363,424.73			1,363,424.73		30.30%				其他
营新-2018-1氢氰酸（一期）项目投资	25,000,000.00		14,518,829.24			14,518,829.24		58.08%				其他
营新-2018-6公用工程项目	4,500,000.00		2,745,132.75			2,745,132.75		61.00%				其他

投资												
营新-2018-10 道路围墙和地下工程项目	6,600,000.00		265,486.73			265,486.73		4.02%				其他
营新-2018-总 6万吨/年三聚 氰氨及副产物综合利用	10,000,000.00		5,739,662.39			5,739,662.39		57.40%				其他
营新-2018-8 变电所项目	10,000,000.00		5,648,290.91			5,648,290.91		56.48%				其他
营新-其他项目	5,000,000.00		3,382,682.91			3,382,682.91		67.65%				其他
合计	1,011,192,900.00	123,462,162.71	111,036,843.35			234,499,006.06	--	--				--

## 10、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	商标及其他	合计
一、账面原值	52,753,587.42	0.00	0.00		52,753,587.42
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	58,898,960.18	35,840,965.63		7,493,260.21	102,233,186.02

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	111,652,547.60	35,840,965.63		7,493,260.21	154,986,773.44
二、累计摊销					
1.期初余额	7,193,568.44				7,193,568.44
2.本期增加金额	7,533,704.59	1,056,934.37		328,952.36	8,919,591.32
(1) 计提	913,399.63	1,056,934.37		195,817.68	2,166,151.68
(2) 企业合并增加	6,620,304.96	0.00		133,134.68	6,753,439.64
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	14,727,273.03	1,056,934.37		328,952.36	16,113,159.76
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	96,925,274.57	34,784,031.26		7,164,307.85	138,873,613.68
2.期初账面价值	46,781,662.30				46,781,662.30

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至2019年06月30日，美联新材以原值为8,198,900.00元，净值为6,900,656.35元的土地使用权为公司在中国银行股份有限公司汕头科技支行开立的17,405,028.17元的银行承兑汇票及借入的75,000,000.00元短期借款提供抵押担保。

截至2019年6月30日，公司以原值为23,100,660.49元，净值16,769,301.46元的土地使用权为公司在中国银行股份有限公司营口分行办理的1.2亿综合授信提供抵押担保。

## 11、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		79,339,767.90				79,339,767.90
合计		79,339,767.90				79,339,767.90

### (2) 商誉减值准备

## 12、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
美胜新材装修工程		91,610.53			91,610.53
厂区道路修整		826,544.08			826,544.08
设备改造支出		984,029.79			984,029.79
合计		1,902,184.40			1,902,184.40

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,324,749.37	1,098,712.40	6,005,885.18	900,878.24
可抵扣亏损	9,403,338.90	1,578,910.67	1,047,247.01	261,811.75
递延收益	1,452,472.02	217,870.80	1,573,511.37	236,026.71
合计	18,180,560.29	2,895,493.87	8,626,643.56	1,398,716.70

## (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	174,653,049.00	26,197,957.35		
合计	174,653,049.00	26,197,957.35		

## (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		2,895,493.87		
递延所得税负债		26,197,957.35		

## (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	142.60	142.60
合计	142.60	142.60

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	142.60	142.60	
合计	142.60	142.60	--

## 14、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	116,342,496.30	48,865,004.65
合计	116,342,496.30	48,865,004.65

## 15、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	15,000,000.00	
抵押借款	104,900,000.00	115,000,000.00
保证借款	45,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	80,000,000.00	
合计	244,900,000.00	160,000,000.00

短期借款分类的说明：

——截至2019年06月30日止，短期借款余额为244,900,000.00元，借款利率在5.0025%至5.133%之间，在短期借款期末余额中：

——中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行的借款余额为45,000,000.00元，由股东黄伟汕提供连带责任保证担保；

——中国银行股份有限公司汕头科技支行的借款余额为75,000,000.00元，由公司提供房屋建筑物及土地使用权抵押担保，并由股东黄伟汕、张朝益、张朝凯、张盛业提供连带责任保证担保。

——中国光大银行汕头分行借款余额为15,000,000.00，由公司定期存款质押担保。

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	173,088,059.39	106,296,967.02
合计	173,088,059.39	106,296,967.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	118,777,425.27	50,715,667.57
合计	118,777,425.27	50,715,667.57

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	22,476,876.12	1,926,867.39
合计	22,476,876.12	1,926,867.39

## 19、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	3,481,582.22	29,043,242.80	24,327,680.05	8,197,144.97
二、离职后福利-设定提存计划		3,263,678.78	2,912,758.68	350,920.10
合计	3,481,582.22	32,306,921.58	27,240,438.73	8,548,065.07

## (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	3,481,582.22	20,924,505.50	18,627,072.43	5,779,015.29
2、职工福利费		3,184,521.59	2,132,577.43	1,051,944.16
3、社会保险费		3,032,584.87	1,887,674.12	1,144,910.75
其中：医疗保险费		1,169,358.00	1,169,358.00	
工伤保险费		1,137,058.92	154,005.94	983,052.98
生育保险费		195,953.67	111,571.74	84,381.93
4、住房公积金		1,445,140.15	1,374,117.96	71,022.19
5、工会经费和职工教育经费		456,490.69	306,238.11	150,252.58
合计	3,481,582.22	29,043,242.80	24,327,680.05	8,197,144.97

## (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		3,181,333.78	2,832,696.18	348,637.60
2、失业保险费		82,345.00	80,062.50	2,282.50
合计		3,263,678.78	2,912,758.68	350,920.10

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,079,107.63	1,822,226.50
企业所得税	830,779.95	3,392,536.49
其他税费	1,437,000.43	480,318.68
合计	4,346,888.01	5,695,081.67

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,076,320.53	225,002.08
其他应付款	23,405,746.37	944,235.66
合计	24,482,066.90	1,169,237.74

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	679,012.20	225,002.08
长期借款利息	397,308.33	
合计	1,076,320.53	225,002.08



**(2) 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
水电费	4,538,640.59	
中介费用	5,810,116.58	
工程款	2,855,363.54	132,300.00
运费	4,258,903.73	293,565.80
其他	5,942,721.93	518,369.86
合计	23,405,746.37	944,235.66

**22、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	22,500,000.00	
合计	22,500,000.00	

**23、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	255,500,000.00	
合计	255,500,000.00	

**24、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	7,881,635.60		738,699.60	7,142,936.00	
合计	7,881,635.60		738,699.60	7,142,936.00	--

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	966,666.67			100,000.00			866,666.67	与资产相关
2013 年产业振兴和技术改造项目资金	3,243,166.67			335,500.00			2,907,666.67	与资产相关
中高端白色母粒产业化建设项目	182,500.00			15,000.00			167,500.00	与资产相关
应用于人造纸的功能母粒研发项目	195,000.00			15,000.00			180,000.00	与资产相关
2014 年省节约降耗专项资金	975,000.00			75,000.00			900,000.00	与资产相关
2014 年度省财政技术与开发费用补助项目	249,999.99			42,857.14			207,142.85	与资产相关
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	174,107.15			13,392.86			160,714.29	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	240,683.77			16,410.26			224,273.51	与资产相关
2016 年市级科技项目经费	81,000.00			4,500.00			76,500.00	与资产相关
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造	253,544.83			19,503.44			234,041.39	与资产相关

事后奖补资金（市级）								
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（省级）	1,174,751.72			90,365.52			1,084,386.20	与资产相关
汕头市 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级）	145,214.81			11,170.38			134,044.43	与资产相关
营口市科技成果转化后奖补		500,000.00	500,000.00				0.00	与收益相关

## 25、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	240,000,000.00						240,000,000.00

## 26、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）	145,531,442.52			145,531,442.52
合计	145,531,442.52			145,531,442.52

## 27、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	28,621,745.43	22,977.34		28,644,722.77
合计	28,621,745.43	22,977.34		28,644,722.77

## 28、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	190,241,913.12	181,290,421.82
调整后期初未分配利润	190,241,913.12	181,290,421.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,821,318.30	63,295,898.09
减：提取法定盈余公积	22,977.34	6,344,406.79
应付普通股股利		48,000,000.00
期末未分配利润	251,040,254.08	190,241,913.12

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。

## 29、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	486,868,879.45	361,369,086.70	255,952,644.14	203,787,350.43
其他业务	44,018,696.94	26,832,244.16	339,641.01	287,851.07
合计	530,887,576.39	388,201,330.86	256,292,285.15	204,075,201.50

是否已执行新收入准则

 是  否

## 30、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	276,694.83	396,949.77
教育费附加	481,234.02	283,535.53
房产税	461,497.60	378,769.23
土地使用税	525,987.13	232,744.30
其他	272,559.15	174,591.88
合计	2,017,972.73	1,466,590.71

### 31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	13,771,229.93	2,977,396.55
职工薪酬	3,262,535.95	1,915,950.00
差旅费	1,614,612.42	630,135.96
广告展览费	792,656.00	376,203.61
办公费	876,159.16	343,650.45
检验费	96,582.00	97,569.72
其他	168,590.06	147,502.16
合计	20,582,365.52	6,488,408.45

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,327,945.39	3,041,357.51
中介服务费	11,671,951.19	833,043.04
办公费	1,796,704.76	410,016.18
业务招待费	1,493,134.69	353,611.70
差旅费	1,014,698.41	722,680.42
折旧费用	2,110,960.48	363,866.02
无形资产摊销费用	1,911,429.56	521,093.16
其他	4,638,504.46	307,975.63
合计	32,965,328.94	6,553,643.66

### 33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	15,463,904.94	5,743,667.13
职工薪酬	4,306,511.62	911,938.00
折旧与摊销	1,431,380.53	942,595.60
其他	205,556.05	139,061.24
合计	21,407,353.14	7,737,261.97

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,443,800.38	2,518,153.45
减：利息收入	757,614.62	726,781.05
汇兑损益	152,651.71	225,351.61
其他	4,486,074.18	375,881.57
合计	12,324,911.65	2,392,605.58

### 35、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	738,699.60	667,660.26

### 36、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	24,269,141.24	-11,214.82
处置长期股权投资产生的投资收益	255,230.86	
理财产品投资收益	57,534.25	2,643,599.61
合计	24,581,906.35	2,632,384.79

### 37、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
非流动资产处置收益	12,993.04	

### 38、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
政府补助	500,000.00	1,594,060.00	500,000.00
其他	513,542.46	53,430.11	513,542.46
合计	1,013,542.46	1,647,490.11	1,013,542.46

## 39、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	16,855.49		16,855.49
其他	1,904.33	4,496.05	1,904.33
合计	18,759.82	4,496.05	18,759.82

## 40、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	6,758,777.22	4,392,238.10
递延所得税费用	-1,571,599.75	-61,242.94
合计	5,187,177.47	4,330,995.16

## (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	77,557,080.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,528,082.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	249,674.46
加计扣除影响	-1,814,714.96
权益法核算的合营企业和联营企业损益影响	-3,640,265.29
所得税费用	5,187,177.47

## 41、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
与收益相关的政府补贴	500,000.00	1,594,060.00
利息收入	757,614.62	726,781.05
其他	262,360.42	
合计	1,519,975.04	2,320,841.05

## (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	6,289,262.66	2,795,295.35
中介服务费	5,861,834.61	211,829.01
差旅费	1,970,080.48	722,680.42
办公费	878,101.01	343,650.45
业务招待费	1,493,134.69	353,611.70
广告展览费	337,644.06	376,203.61
其他	44,992.97	399,065.26
合计	16,875,050.48	5,202,335.80

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

## (4) 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
偿还的科技计划项目款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	3,000,000.00	3,000,000.00

## (5) 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
保证金及手续费	100,000.00	734,203.81
合计	100,000.00	734,203.81

## 42、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	72,369,902.66	27,779,456.06



加：资产减值准备	2,157,836.35	408,286.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,550,189.71	5,637,928.53
无形资产摊销	2,166,151.68	610,821.66
长期待摊费用摊销	600,955.92	
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）	-12,993.04	2,874.90
财务费用（收益以“-”号填列）	7,424,997.72	2,529,891.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-24,581,906.35	-2,632,384.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-313,971.00	-61,242.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-26,197,957.35	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-56,719,615.95	-21,713,144.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,137,366.20	-8,197,387.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	26,845,042.15	8,057,776.85
其他	30,833,101.24	
经营活动产生的现金流量净额	52,984,367.54	12,422,875.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	201,149,584.71	344,411,993.01
减：现金的期初余额	147,208,602.77	136,011,411.97
现金及现金等价物净增加额	53,940,981.94	208,400,581.04

## （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	353,700,000.00
其中：	--
营创三征（营口）精细化工有限公司	277,200,000.00
营口营新化工科技有限公司	76,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	127,525,680.08
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	226,174,319.92

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	201,149,584.71	147,208,602.77
其中：库存现金	122,536.16	26,978.82
可随时用于支付的银行存款	171,202,374.26	147,181,623.95
可随时用于支付的其他货币资金	29,824,674.29	
三、期末现金及现金等价物余额	201,149,584.71	147,208,602.77

## 43、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	51,318,736.57	银行承兑汇票、信用证保证金
应收票据	24,190,400.00	质押为银行承兑汇票保证金
固定资产	262,810,955.79	获取综合授信的抵押担保
无形资产	23,669,957.81	获取综合授信的抵押担保
合计	361,990,050.17	--

## 44、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	4,369,995.55	6.8747	30,042,408.41
欧元	78,893.21	7.817	616,708.22
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	6,181,792.16	6.87469996	41,943,314.55
欧元	162,190.00	0.87966	1,260,097.43
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			

欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	282,541.07	6.874700021	1,942,385.10
欧元	34,786.60	7.816999937	271,926.85
其他应付			
其中：美元	56,621.69	6.87469996	389,257.13
港币	12,000.00	0.87966	10,555.92

(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

#### 45、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
市战略性新兴产业扶持金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2013 年产业振兴和技术改造项目资金	335,500.00	其他收益	335,500.00
中高端白色母粒产业化建设项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
应用于人造纸的功能母粒研发项目	15,000.00	其他收益	15,000.00
2014 年省节约降耗专项资金	75,000.00	其他收益	75,000.00
2014 年度省财政技术研究及开发费用补助项目	42,857.14	其他收益	42,857.14
2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目	13,392.86	其他收益	13,392.86
2015 年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金	16,410.26	其他收益	16,410.26
2016 年市级科技项目经费	4,500.00	其他收益	4,500.00
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（市级）	19,503.44	其他收益	19,503.44
金平区财政局 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（省级）	90,365.52	其他收益	90,365.52
汕头市 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金（区级）	11,170.38	其他收益	11,170.38
营口市科技成果转化后奖补	500,000.00	营业外收入	5,000,000.00
合计：	1,238,699.60		1,238,699.60

## 46、其他

公司一季度合并报表编制过程中由于会计人员的疏忽对于增值部分的资产少确认了递延所得税负债，上述会计差错调整事项不影响一季度利润表科目，影响商誉、递延所得税负债、少数股东权益等资产负债表及所有者权益变动表科目。

项目	调整前金额 (A)	调整金额(B)	调整后金额(C=A+B)
商誉	62,136,112.80	17,203,655.10	79,339,767.90
非流动资产合计	969,567,563.29	17,203,655.10	986,771,218.39
资产总计	1,721,050,367.60	17,203,655.10	1,738,254,022.70
递延所得税负债		27,199,454.71	27,199,454.71
非流动负债合计	285,512,285.80	27,199,454.71	312,711,740.51
负债合计	863,162,202.21	27,199,454.71	890,361,656.92
少数股东权益	218,133,650.16	-9,995,799.61	208,137,850.55
股东权益合计	857,888,165.39	-9,995,799.61	847,892,365.78
负债和股东权益总计	1,721,050,367.60	17,203,655.10	1,738,254,022.70

## 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
营创三征	2018年12月31日	20,034,000.00	2.25%	现金购买	2019年03月22日	工商变更	214,901,515.98	37,713,567.77
	2019年03月22日	453,665,500.00	61.00%	现金购买				
营新科技		76,500,000.00	51.00%	现金增资	2019年06月06日	工商变更	0.00	-460,272.52

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	434,820,269.07
合并成本合计	434,820,269.07
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	355,480,501.17
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	79,339,767.90

**(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：	797,902,323.10	616,572,625.05
货币资金	63,079,198.15	63,079,198.15
应收款项	146,293,951.74	146,293,951.74
存货	19,159,058.61	19,159,058.61
固定资产	455,323,145.61	339,955,881.22
无形资产	82,847,238.42	16,884,804.76
负债：	235,877,815.32	208,678,360.61
借款	70,000,000.00	70,000,000.00
应付款项	138,678,360.61	138,678,360.61
递延所得税负债	27,199,454.71	0.00
净资产	562,024,507.78	407,894,264.44
减：少数股东权益	206,544,006.61	
取得的净资产	355,480,501.17	

**2、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：

本期新设子公司

-美胜新材料（东莞）有限公司成立于2019年4月，系公司独资设立的有限责任公司，注册资本为50万元，截止2019年6月30日公司实际出资50万元。

**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	
广油美联新材料研究院	汕头	汕头	服务业	100.00%		投资设立
美联隔膜	汕头	汕头	制造业	100.00%		投资设立
联朴新材料科技（上海）有限公司	上海	上海	制造业	65.00%		投资设立

营创三征	营口	营口	制造业	63.25%		并购取得
营新科技	营口	营口	制造业	51.00%		增资并购
美胜新材	东莞	东莞	制造业	100.00%		投资设立

## (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	36.75%	11,774,117.89	0.00	218,318,124.50
营新科技	49.00%	-225,533.53	0.00	71,487,841.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

不适用

## (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
营创三征（营口）精细化工有限公司	208,744,124.41	404,886,063.54	613,630,187.95	182,447,379.52		182,447,379.52	275,364,404.07	405,354,932.12	680,719,336.19	285,334,970.23		285,334,970.23
营口营新化工科技有限公司	51,167,261.12	113,858,065.20	165,025,326.32	19,131,771.50		19,131,771.50	10,734,487.99	24,693,236.56	356,427,724.55	2,014,349.44		34,520,000.00

## 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

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)	所有者权益份额
		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	2,500,000.00	1,000,000.00				3,500,000.00	100%
广东美联隔膜有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	100%
朴联新材料科技(上海)有限公司	650,000.00					650,000.00	65%
营创三征(营口)精细化工有限公司					434,820,269.07	434,820,269.07	63.25%
营口营新化工科技有限公司		76,500,000.00				76,500,000.00	51%
美胜新材料(东莞)有限公司		500,000.00				500,000.00	100%
合计	53,150,000.00	78,000,000.00			434,820,269.07	565,970,269.07	

## 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	
北京吉美云意色母粒科技有限公司	北京	北京	贸易	30.00%		权益法
营创三征	营口市	营口市	制造业	2.25%		权益法
美联赢达	汕头市	汕头市	投资	33.96%		权益法

## (2) 在联营企业中权益变化

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、联营企业												
北京吉美云意色母粒科技有限公司	619,172.48					-619,172.48						

营创三征	18,711,000.00	277,200,000.00	-24,269,141.24	163,178,410.31	-434,820,269.07	-
美联赢达	151,150,480.54			-151,150,480.54		-
小计	170,480,653.02	277,200,000.00	-24,269,141.24	11,408,757.29	-434,820,269.07	-
合计	170,480,653.02	277,200,000.00	-24,269,141.24	11,408,757.29	-434,820,269.07	-

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收款项等，金融负债包括应付票据、应付款项等，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，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### （一）各类风险管理目标和政策

本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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确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进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（二）本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

#### 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。本公司的信用风险主要与应收款项有关。为控制该项风险，本公司分别采取了以下措施：

（1）应收账款、应收票据本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，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。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（2）本公司的其他应收款主要系应收往来借款、备用金等，公司根据历史发生情况对此等款项与相关经济业务加强了管理并持续监控，以确保本公司重大坏账风险可控并进一步降低。

#### 2.流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 3.市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是黄伟汕。



其他说明：

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在其他主体中的权益。

## 3、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	实际控制人亲属
张朝益	实际控制人亲属
张朝凯	实际控制人亲属
张静琪	实际控制人亲属
张佩琪	实际控制人亲属
张俩佳	实际控制人亲属
段文勇	关键管理人员
鞍山七彩化学股份有限公司	实际控制人持股超过 5% 的企业
营口德瑞化工有限公司	德瑞化工系营创三征持股 10% 以上股东营口盛海投资有限公司的控股子公司
营口市昊霖盈含化工有限公司	昊霖盈含系营创三征间接持股 10% 以上股东刘至杰控制的公司
营口市昊霖运输有限公司	昊霖运输系营创三征间接持股 10% 以上股东刘至杰控制的公司
营口三征新科技化工有限公司	三征新科技系营创三征持股 10% 以上股东营口盛海投资有限公司的控股子公司

## 4、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	2,273,329.27	20,000,000.00	否	1,171,547.64
营口市昊霖盈含化工有限公司	采购原材料	85,606.89	2,600,000.00	否	
营口德瑞化工有限公司	采购原材料	32,134,096.05	110,000,000.00	否	
营口市昊霖运输有限公司	接受劳务	1,070,936.35	5,000,000.00	否	

## 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
营口德瑞化工有限公司	销售产品	5,395,139.97	
营口三征新科技化工有限公司	销售产品	845,181.18	
营口市昊霖盈含化工有限公司	销售产品	356,185.05	
鞍山七彩化学股份有限公司	销售产品	865,854.61	

## (2) 关联担保情况

## 关联担保情况说明

美联新材在中国银行股份有限公司汕头科技支行开立的银行承兑汇票合计22,042,996.09元及借入的75,000,000.00元贷款，由股东黄伟汕、张朝凯、张朝益、张盛业提供连带责任保证担保；

美联新材在中国民生银行股份有限公司汕头分行开立的银行承兑汇票合计53,598,520.93元及借入的40,000,000.00元贷款，由股东黄伟汕以个人房产抵押、并由股东黄伟汕、张朝益提供连带责任保证担保。

美联新材在中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行开立的银行承兑汇票合计30,655,450.00元及借入的45,000,000.00元贷款，由股东黄伟汕提供连带责任保证担保。

营创三征2019年6月30日短期借款余额 29,900,000.00元，系从中国银行股份有限公司营口分行借入的短期借款，由公司土地使用权、房屋建筑物、机器及其他设备提供抵押担保，并由刘至寻及其财产共有人提供连带责任担保。

## (3) 关联方资金拆借

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	474,000.00	428,678.00

## 5、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
应收票据	营口德瑞化工有限公司	16,800.00	840.00		
应收账款	营口三征新科技化工有限公司	43,417.53	2,170.88		

应收账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	49,281.82	2,464.09		
------	---------------	-----------	----------	--	--

## (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	营口昊霖化工有限公司	974,083.54	
应付账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	519,428.80	
应付账款	营口德瑞化工有限公司	4,266,532.28	
应付账款	营口市昊霖运输有限公司	2,015,807.57	
应付账款	营口市昊霖盈含化工有限公司	519,428.80	
预收款项	鞍山七彩化学股份有限公司	398,734.00	

## 十二、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

资产负债表日存在的重要承诺

—截至2019年6月30日，公司下属子公司广东美联隔膜有限公司与东芝机械株式会社签订金额为2,450,000,000.00日元的设备采购合同并已预付735,000,000.00日元设备款、与株式会社不二铁工所签订金额为280,000,000.00日元的设备采购合同并已预付56,000,000.00日元设备款。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，公司不存在需披露的或有事项。

#### (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。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

公司联营企业汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）由普通合伙人帆海资本管理有限公司、有限合伙人广东美联新材料股份有限公司、有限合伙人陈和中共同出资设立。帆海资本管理有限公司认缴出资人民币15,900万元，占注册资本的30%，

公司认缴出资人民币18,000万元，占注册资本的33.96%，陈和中认缴出资人民币28,100万元，占注册资本的36.04%。公司实缴出资人民币17,440万元，普通合伙人帆海资本管理有限公司实缴出资人民币100万元、有限合伙人陈和中实缴出资人民币100万元。2019年2月27日，经合伙人协议一致同意，普通合伙人帆海资本管理有限公司、有限合伙人陈和中放弃剩余出资权利及义务，并调整出资金额及比例。2019年8月汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）股东提请对该投资企业予以注销。

## 十四、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
公司一季度合并报表编制过程中由于会计人员的疏忽对于增值部分的资产少确认了递延所得税负债，上述会计差错调整事项不影响一季度利润表科目，影响商誉、递延所得税负债、少数股东权益等资产负债表及所有者权益变动表科目。	追溯重述	商誉、递延所得税负债、少数股东权益	17,203,655.10

#### (2) 重述明细如下表

项目	调整前金额(A)	调整金额(B)	调整后金额(C=A+B)
商誉	62,136,112.80	17,203,655.10	79,339,767.90
非流动资产合计	969,567,563.29	17,203,655.10	986,771,218.39
资产总计	1,721,050,367.60	17,203,655.10	1,738,254,022.70
递延所得税负债		27,199,454.71	27,199,454.71
非流动负债合计	285,512,285.80	27,199,454.71	312,711,740.51
负债合计	863,162,202.21	27,199,454.71	890,361,656.92
少数股东权益	218,133,650.16	-9,995,799.61	208,137,850.55
股东权益合计	857,888,165.39	-9,995,799.61	847,892,365.78
负债和股东权益总计	1,721,050,367.60	17,203,655.10	1,738,254,022.70

### 2、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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、三聚氯氰产品及相关制品、锂电池膜产品及相关制品三个业务单元，但锂电池膜业务对应的收入、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、三聚氯氰产品及相关制品为报告分部。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	三聚氰氨业务	其他业务	分部间抵销	合计
对外交易收入	309,482,750.34	208,815,304.41	12,589,521.64		530,887,576.39
分部间交易收入					
利息收入	436,335.28	313,586.88	7,692.46		757,614.62
利息支出	7,212,924.49	1,230,875.89			8,443,800.38
对联营和合营企业的投资收益			24,581,906.35		24,581,906.35
公允价值变动损益					
资产减值损失	1,319,894.49	839,691.87	28.69		2,159,615.05
折旧和摊销费用	6,165,148.52	21,502,188.47	49,004.40		27,716,341.39
利润总额	42,929,333.11	34,985,899.04	-358,152.02		77,557,080.13
所得税费用	1,868,854.06	3,407,755.52	-89,432.11		5,187,177.47
净利润	41,060,479.05	31,578,143.52	-268,719.91		72,369,902.66
资产总额	1,341,813,959.60	953,308,563.23	55,474,068.13	-487,473,021.97	1,863,123,568.99
负债总额	695,054,726.36	213,352,084.59	395,983.96	-842,520.80	907,960,274.11
其他重要的非现金项目：					
折旧费和摊销费以外的其他非现金费用					
对联营企业和合营企业的长期股权投资	565,970,269.07				565,970,269.07

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	136,507,645.75		7,297,754.61		129,209,891.14	110,628,230.17	99.97%	5,986,701.94	5.41%	104,641,528.23
其中：										
合并范围内业务组合										
合计	136,507,645.75		7,297,754.61		129,209,891.14	110,628,230.17	100.00%	5,986,701.94	5.41%	104,641,528.23

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	134,897,061.15	6,735,559.76	4.99%
1-2年	1,275,783.13	255,156.63	20.00%
2-3年	55,526.50	27,763.25	50.00%
3年以上	279,274.97	279,274.97	100.00%
合计	136,507,645.75	7,297,754.61	--

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）	134,897,061.15
1至2年	1,275,783.13
2至3年	55,526.50
3年以上	279,274.97
3至4年	279,274.97
合计	136,507,645.75

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

一一按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款列示如下：			单位：元	
项目	与本公司关系	期末余额（元）	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额（元）
客户A	非关联方	10,040,724.16	7.36%	502,036.21
客户B	非关联方	4,781,894.59	3.50%	239,094.73
客户C	非关联方	3,925,645.54	2.88%	196,282.28
客户D	非关联方	3,398,710.10	2.49%	169,935.51
客户E	非关联方	3,155,400.00	2.31%	157,770.00
合计		25,302,374.39	18.54%	1,265,118.73

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	853,176.40	77,947.88
合计	853,176.40	77,947.88

## (1) 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
保证	23,725.20	8,400.00
其他	172,796.37	58,279.99
内部子公司往来	656,654.83	30,420.83
合计	853,176.40	97,100.82

## 2) 坏账准备计提情况

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）	802,073.07
1至2年	27,378.13
2至3年	8,400.00
3年以上	15,325.20
3至4年	15,325.20

合计	853,176.40
----	------------

## 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	
1 年以内	2,147.74			9,989.56
1-2 年	1,680.00		-1,680.00	
2-3 年			1,680.00	1,680.00
3 年以上	15,325.20			15,325.20
合计	19,152.94			26,994.76

## 4) 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
无锡金运工程塑料有限公司	其他	35,114.16	1 年以内	4.12%	1,755.71
广东鸿泰航运有限公司	其他	35,095.00	1 年以内	4.11%	1,754.75
潍坊鑫汇博国际货运有限公司	其他	27,549.00	1 年以内	3.23%	1,377.45
广东星海航运有限公司	其他	23,470.00	1 年以内	2.75%	1,173.50
汕头市住宅建筑工程公司	保证金	15,325.20	3 年以上	1.80%	15,325.20
合计	--	136,553.36	--	16.01%	21,386.61

## 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	565,970,269.07		565,970,269.07	53,150,000.00		53,150,000.00
对联营、合营企业投资				170,480,653.02		170,480,653.02
合计	565,970,269.07		565,970,269.07	223,630,653.02		223,630,653.02

## (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	2,500,000.00	1,000,000.00							3,500,000.00	0.00
广东美联隔膜有限公司	50,000,000.00								50,000,000.00	0.00
朴联新材料科技(上海)有限公司	650,000.00								650,000.00	0.00
营创三征(营口)精细化工有限公司							434,820,269.07	434,820,269.07		
营口营新化工科技有限公司		76,500,000.00							76,500,000.00	0.00
美胜新材料(东莞)有限公司		500,000.00							500,000.00	0.00
合计	53,150,000.00	78,000,000.00					434,820,269.07	565,970,269.07		

## (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												
北京吉美云意色母粒科技有限公司	619,172.48					-619,172.48					0.00	
营创三征(营口)精细化工有限公司	18,711,000.00	277,200,000.00		-24,269,141.24		163,178,410.31				-434,820,269.07	0.00	
汕头市美联赢达投资企业(有限合伙)	151,150,480.54					-151,150,480.50						
小计	170,480,608.02	277,200,000.00		-24,269,141.24		11,408,750.11				-434,820,269.07	0.00	

	53.02	00.00		41.24		7.29			269.10		
合计	170,480,653.02	277,200,000.00		-24,269,141.24		11,408,757.29			-434,820,269.10		

#### 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	309,482,750.34	241,849,846.74	255,952,644.14	203,787,350.43
其他业务	6,503,310.07	5,842,733.23	339,641.01	287,851.07
合计	315,986,060.41	247,692,579.97	256,292,285.15	204,075,201.50

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

#### 5、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	24,269,141.24	-11,214.82
处置长期股权投资产生的投资收益	255,230.86	
理财产品投资收益	57,534.25	2,238,609.88
合计	24,581,906.35	2,227,395.06

### 十六、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	12,993.04	
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）	1,238,699.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,694.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	312,765.11	
减：所得税影响额	308,872.80	

少数股东权益影响额	273,276.45	
合计	1,477,002.78	--

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	9.36%	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.13%	0.2473	0.2473

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。
- 三、其他有关资料。