

广东美联新材料股份有限公司

2019 年年度报告

2020 年 04 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：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

1、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、普立万、卡博特的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品市场的销售，面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。此外，国内一些优秀企业的发展，也会加大公司产品的在国内市场的竞争，对公司的经营产生不利影响。公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氯氰技术的研发，产品生产和经营，拥有多项与三聚氯氰生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着三聚氯氰行业前沿的工艺技术，是参与《中华人民共和国国家标准——三聚氯氰（GB/T25814-2010）》起草的三家机构之一，在三聚氯氰行

业内具有权威性；其“至同”牌三聚氯氰以质量优势著称，广受国内外客户的好评，被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标。近年来，营创三征三聚氯氰的生产能力、实际产量和销售量在全球三聚氯氰行业内排名前列，是三聚氯氰行业的领先企业。虽三聚氯氰行业在工艺技术和设备、安全生产、资金、人才、品牌与客户等方面均存在较高的进入壁垒，目前行业内的生产企业数量较少；但行业内已出现新进入者，同时，行业内原有企业存在扩大产能的可能性，使得三聚氯氰市场供给增加，行业内市场竞争加剧，营创三征的市场占有率可能会降低，未来三聚氯氰的销售价格、销售毛利率和营业收入可能出现下降，上述不利变化可能对公司及营创三征的经营业绩造成不利影响。

2、募集资金投资项目投产后达不到预期效益的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资建设的项目为“中高端白色母粒产业化建设项目”和“中高端黑色母粒产业化建设项目”。其中，“中高端黑色母粒产业化建设项目”已于 2019 年底建设完成，“中高端白色母粒产业化建设项目”预计将于 2020 年 6 月底建设完成。公司拟公开发行可转换公司债券募集资金投资建设的项目为“年产 2 万吨高浓度彩色母粒建设项目”，主要内容为新建高浓度彩色母粒智能制造车间及配色数据中心，并在全国范围内布局 10 处营销服务中心，建设期为三年。其中，高浓度彩色母粒智能制造车间及彩色母粒配色数据中心建筑物预计于 2020 年 7 月开始实施建设，建设期为 1 年。从目前来看，公司上述建设项目的产品未来市场前景广阔，但在未来仍然存在因行业竞争加剧、未来募投产品的市场需求低于预期的风险。同时，随着前述项目建成投产并结转为固定资产后，每年将增加一定的固定资产折旧费用，而募投项目产品市场开拓及产能消化存在一定的不确定性，有可能导致募投项目投产后达不到预期

效益，甚至无法完全覆盖项目增加的折旧费用的风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

3、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。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 240,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.75 元（含税），送红股 3 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

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 | 11 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 16 |
| 第五节 重要事项..... | 33 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 53 |
| 第七节 优先股相关情况 | 58 |
| 第八节 可转换公司债券相关情况 | 59 |
| 第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 | 60 |
| 第十节 公司治理..... | 66 |
| 第十一节 公司债券相关情况 | 72 |
| 第十二节 财务报告..... | 73 |
| 第十三节 备查文件目录 | 182 |

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 |
| 舒尔曼 | 指 | Schulman, Inc, 美国舒尔曼公司 |
| 普立万 | 指 | PolyOneCorporation, 美国普立万公司 |
| 卡博特 | 指 | Cabot Corporation, 美国卡博特公司 |
| 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 |
| 福庆化工 | 指 | 营口福庆化工合伙企业（有限合伙） |
| 盛海投资 | 指 | 营口盛海投资有限公司 |
| 至同合伙 | 指 | 营口至同化工合伙企业（有限合伙） |
| 未名天源 | 指 | 山东未名天源生物科技有限公司 |
| 报告期 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

| | | | |
|-------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 美联新材 | 股票代码 | 300586 |
| 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 | 美联新材 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Malion New Materials Co., Ltd. | | |
| 公司的法定代表人 | 黄伟汕 | | |
| 注册地址 | 汕头市美联路 1 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 515064 | | |
| 办公地址 | 汕头市美联路 1 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 515064 | | |
| 公司国际互联网网址 | www.malion.cn | | |
| 电子信箱 | mlxc@malion.cn | | |

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|---|
| 公司选定的信息披露媒体的名称 | 《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 公司董事办 |

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|----------|----------------------|
| 会计师事务所名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
|----------|----------------------|

| | |
|------------|------------------------------------|
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼 (B2) 座 301 室 |
| 签字会计师姓名 | 赵国平、高媛媛 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

| 保荐机构名称 | 保荐机构办公地址 | 保荐代表人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|---|-----------|------------------------------------|
| 东北证券股份有限公司 | 北京市西城区锦什坊街 28 号 恒奥中心 D 座 | 王浩、李挺、陈才泉 | 2017 年 1 月 4 日至 2019 年 11 月 17 日 |
| 华林证券股份有限公司 | 深圳市南山区深南大道 9668 号 华润置地大厦 C 座 31-33 层 | 王粹萃、张峰 | 2019 年 11 月 18 日至 2020 年 12 月 31 日 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

| 财务顾问名称 | 财务顾问办公地址 | 财务顾问主办人姓名 | 持续督导期间 |
|------------|---|-----------|-----------------------------------|
| 华林证券股份有限公司 | 深圳市南山区深南大道 9668 号 华润置地大厦 C 座 31-33 层 | 王粹萃、沈闯 | 2019 年 3 月 22 日至 2020 年 12 月 31 日 |

五、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

| | 2019 年 | 2018 年 | 本年比上年增减 | 2017 年 |
|----------------------------|------------------|----------------|-----------|----------------|
| 营业收入 (元) | 1,260,236,641.03 | 583,718,008.30 | 115.90% | 464,144,810.83 |
| 归属于上市公司股东的净利润 (元) | 90,111,800.23 | 63,295,898.09 | 42.37% | 54,569,161.17 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元) | 85,510,352.28 | 59,853,700.16 | 42.87% | 46,630,578.04 |
| 经营活动产生的现金流量净额 (元) | 172,018,452.04 | 73,935,820.04 | 132.66% | 33,885,928.29 |
| 基本每股收益 (元/股) | 0.380 | 0.260 | 46.15% | 0.23 |
| 稀释每股收益 (元/股) | 0.380 | 0.260 | 46.15% | 0.23 |
| 加权平均净资产收益率 | 13.86% | 10.68% | 3.18% | 9.63% |
| | 2019 年末 | 2018 年末 | 本年末比上年末增减 | 2017 年末 |
| 资产总额 (元) | 1,811,872,031.88 | 941,562,140.28 | 92.43% | 836,515,233.25 |
| 归属于上市公司股东的净资产 (元) | 695,304,731.84 | 604,395,101.07 | 15.04% | 589,099,202.98 |

六、分季度主要财务指标

单位：元

| | 第一季度 | 第二季度 | 第三季度 | 第四季度 |
|------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 营业收入 | 139,835,893.37 | 391,051,683.02 | 352,111,052.16 | 377,238,012.48 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 35,359,414.15 | 25,461,904.15 | 23,328,965.28 | 5,961,516.65 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 34,938,074.17 | 24,406,241.35 | 22,433,313.35 | 3,732,723.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 22,765,526.45 | 30,218,841.09 | -3,253,805.25 | 122,287,889.75 |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

七、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。

八、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 2019 年金额 | 2018 年金额 | 2017 年金额 | 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） | 15,769.03 | -2,874.90 | | |
| 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） | 2,921,323.96 | 1,526,958.49 | 4,334,573.56 | |
| 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回 | | | 1,102,222.38 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,158,803.12 | 151,818.84 | -747,977.97 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 425,650.22 | 2,421,407.83 | 4,650,691.60 | |
| 处置长期股权投资 | 1,538,778.33 | | | |
| 减：所得税影响额 | 943,757.93 | 655,112.33 | 1,400,926.44 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 515,118.78 | | | |
| 合计 | 4,601,447.95 | 3,442,197.93 | 7,938,583.13 | -- |

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

（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、生产和销售三聚氯氰及衍生产品。

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生产和生产环节，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和三聚氯氰。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；三聚氯氰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；随着募投项目中高端黑色母粒产业化建设项目的投产，公司黑色母粒的产能得到大幅度的提升，未来黑色母粒的产销量有望大幅度提升。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氰氨行业龙头企业，其三聚氰氨产品的产销规模居世界前列，在三聚氰氨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 | 并购营创三征及投资营新科技所致 |
| 固定资产 | 并购营创三征后纳入并表范围影响 |
| 无形资产 | 并购营创三征后纳入并表范围影响 |
| 在建工程 | 并购营创三征后纳入并表范围影响 |
| 商誉 | 并购营创三征后纳入并表范围影响 |
| 长期股权投资 | 并购营创三征后纳入并表范围影响 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

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,通过收购全球三聚氯氰龙头企业营创三征,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备方法”、“彩色母粒及其制备方法”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,公司控股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4项,实用新型专利28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。

营创三征采用最先进的两种三聚氰氨结晶反应技术来满足客户的需求。三聚氰氨产品的粒径形态、分布均匀程度，产品质量均优于同行业其他生产企业。在三聚氰氨含盐废水处理、尾气处理等方面营创三征均走在行业前列。

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氰氨产品已经有超过30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。随着三聚氰氨用途的不断开发，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“三高一超”即“高温、高速、高浓缩、超薄”的技术要求，符合下游行业高温生产工艺、高速生产设备、产品超薄化的发展趋势对所需色母粒高浓缩、高分散等特性的要求；②对生产工艺及配方优化，从原材料选择、配方搭配、工艺控制、品质检验等方面来提高产品质量稳定性；③对产品结构优化，通过新产品开发来丰富产品品种，同时将产品系列化和专业化，以满足下游客户对不同层次产品的质量要求，最终降低客户的综合成本。

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

依托优质的产品、稳定的客户资源，公司在业内树立了良好的品牌形象，在国际国内市场形成了较高的品牌知名度和影响力。2008年12月，公司“美联”品牌荣获广东省著名商标；2016年12月，公司“MALION牌塑料色母粒”产品获得广东省名牌产品称号；报告期内，公司连续十三年获得“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坚持发展循环经济，以三聚氰氨为核心产品，实现了主要原材料氰化钠和氯气、碱的自行配套，并实现了以三聚氰氨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”牌三聚氰氨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”牌三聚氰氨是辽宁省名牌产品。三聚氰氨绿色环保、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制

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展开各项经营活动。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，通过收购全球三聚氯氰龙头企业营创三征，使经营业绩实现了快速增长。报告期内，公司实现营业收入126,023.66万元，较上年同期增长115.90%；实现归属于上市公司股东的净利润9,011.18万元，较上年同期增长42.37%。

报告期公司主要经营情况如下：

（一）营销情况

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，使主营业务色母粒产品收入取得了稳步增长。报告期内，公司主营业务色母粒产品实现营业收入56,603.02万元，较上年同期增长15.19%。

报告期内，子公司营创三征全年实现营业收入96,410.50万元，较上年同期下降13.69%；实现净利润11,907.27万元，较上年同期下降23.62%。报告期内，其主营业务三聚氯氰产品全年实现营业收入82,673.57万元，较上年同期下降12.28%。营创三征的营业收入和净利润较去年同期大幅下降的原因主要如下：

1. 由于江苏省响水化工园区2019年3月21日发生重大安全事故，该事件直接导致营创三征在该园区内的重点客户停产，进而对营创三征三聚氯氰产品的销售造成不利影响；
2. 行业内出现新的进入者，导致行业竞争加剧。

（二）研发情况

报告期内公司继续加大研发力度，研发投入金额为4,995.96万元，占营业收入比例为3.96%，与去年同比增加155.76%，主要系并购营创三征所致。

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”和“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，公司申请发明专利两项，分别为“一种基于活性单体原位聚合制备的色母粒及其制备方法”和“一种家电ABS树脂专用高浓度色母粒及其制备方法”，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，公司控股子公司广油美联研究院运行良好，并围绕“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”和“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。

报告期内，公司控股子公司营创三征围绕“三聚氯氰自动包装技术研发”、“三聚氯氰新型反应设备研发”、“污水

处理新技术研发”、“氰化钠尾气处理工艺研发”、“氰乙酸酯类生产新工艺研发”、“硫酸铵母液脱色工艺研发”、“丙二腈工艺优化研发”、“三聚氯氰精细化工工艺研发”、“芒硝处理工艺研发”、“氯气处理工艺研发”、“利用三聚氯氰尾气制次氯酸钠工艺研发”、“三聚氯氰捕集工艺研发”、“氰化钠吸收工艺研发”、及“氰化钠浓缩工艺研发”项目投入大量研发经费。报告期内，营创三征申请发明专利五项，分别为“一种丙二腈的合成方法”、“一种低沸点醇连续酯化反应蒸馏工艺”、“一种固体酸催化低沸点醇连续酯化工艺”、“氨、轻油、天然气混合裂解生产氰化钠的方法和装置”及“一种生产氰化钠的节能尾气脱氨工艺与设备”；获得七项实用新型专利，分别为“一种三聚氯氰用氯化氰干燥系统”、“一种三聚氯氰用氯化氰合成新系统”、“一种三聚氯氰用氯化氰生产的氯化反应装置”、“一种实现三聚氯氰尾气资源化的装置”、“一种三聚氯氰尾气分离综合利用的装置”、“氰乙酸乙酯合成系统”及“一种固体酸催化低沸点醇酯化的连续系统”；发表《三聚氯氰尾气中资源回收及尾气合成次氯酸钠工艺研究》、《三聚氯氰含氰尾气治理工艺研究》、《氰乙酸及副产氯化钠提纯工艺研究》、《基于响应面法优化0,0-二甲基-0-3,5,6-三氯-2-吡啶基硫逐磷酸酯废水萃取工艺》、《含氰废盐的高温纯化工艺研究》、《高缩醛度聚乙烯醇缩丁醛工艺研究》、《硫氰酸钠合成及三废资源化研究》、《固体推进剂用无定形硼粉高温提纯工艺研究》、《响应面法优化硫氰酸钠合成工艺研究》”等论文九篇。

（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，有效促进了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，通过设立外地仓库，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）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日办理完成相关工商变更登记手续，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日办理完成相关工商变更登记手续。2019年11月28日，山东未名天源生物科技有限公司以6,600万元人民币认缴营新科技新增的注册资本6,600万元人民币，美联新材将其持有的营新科技股权中已经实缴出资完毕的0.4167%股权即90.00万元出资额以人民币90万元的价格转让给营口至同化工合伙企业（有限合伙）。前述增资及相关股权转让完成后，营新科技注册资本由15,000万元人民币增加至21,600万元人民币，其中美联新材出资7,560万元，占比35.00%，营口盛海投资有限公司出资4,320万元，占比20.00%，营口至同化工合伙企业（有限合伙）出资3,120万元，占比14.44%，山东未名天源生物科技有限公司出资6,600万元，占比30.56%。截至目前，营新科技已办理完成前述增资及股权转让相关的工商变更登记手续。后续，营新科技将在精细化化工行业产业链上进行布局。

2019年7月，公司在东莞设立了全资子公司美胜新材料（东莞）有限公司，并以其为营销服务中心开始试点运营。公司将借此总结积累运营经验，为今后建设其他区域营销服务中心提供有效的参考，从而加快其他区域营销服务中心的建设和完善，最终为彩色母粒业务的快速拓展奠定坚实的基础。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

| | 2019 年 | | 2018 年 | | 同比增减 |
|----------|------------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 1,260,236,641.03 | 100% | 583,718,008.30 | 100% | 115.90% |
| 分行业 | | | | | |
| 橡胶和塑料制品业 | 650,316,408.75 | 51.60% | 583,718,008.30 | 100.00% | 11.41% |
| 精细化工行业 | 607,858,855.88 | 48.23% | | | |
| 其他 | 2,061,376.40 | 0.16% | | | |
| 分产品 | | | | | |
| 白色母粒 | 421,661,495.73 | 33.46% | 373,676,162.28 | 64.02% | 12.84% |
| 黑色母粒 | 78,509,353.99 | 6.23% | 62,766,463.55 | 10.75% | 25.08% |
| 彩色母粒 | 35,398,721.30 | 2.81% | 32,870,102.95 | 5.63% | 7.69% |
| 功能母粒 | 30,460,661.71 | 2.42% | 22,072,271.10 | 3.78% | 38.00% |
| 复配色粉 | 58,811,804.99 | 4.67% | 83,137,087.78 | 14.24% | -29.26% |
| 其他 | 48,909,473.87 | 3.88% | 9,195,920.64 | 14.24% | 431.86% |
| 液碱 | 82,451,818.43 | 6.54% | | | |
| 三聚氯氰 | 504,033,311.01 | 40.00% | | | |
| 分地区 | | | | | |
| 华南 | 299,112,029.86 | 23.73% | 295,354,895.51 | 50.60% | 1.27% |
| 华东 | 334,411,869.11 | 26.54% | 151,354,223.09 | 25.93% | 120.95% |
| 国内其他地区 | 444,707,854.99 | 35.29% | 58,794,008.32 | 10.07% | 656.38% |
| 出口 | 182,004,887.07 | 14.44% | 78,214,881.38 | 13.40% | 132.70% |

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年 同期增减 | 营业成本比上年 同期增减 | 毛利率比上年 同期增减 |
|----------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 橡胶和塑料制品业 | 650,316,408.75 | 512,090,127.21 | 21.26% | 11.41% | 10.82% | 2.02% |
| 精细化工行业 | 607,858,855.88 | 481,378,419.88 | 20.81% | | | |
| 分产品 | | | | | | |
| 白色母粒 | 421,661,495.73 | 339,928,329.39 | 19.38% | 12.84% | 13.29% | -1.62% |
| 三聚氰氨 | 504,033,311.01 | 396,529,995.68 | 21.33% | | | |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|----------|-----|----|-----------|-----------|---------|
| 橡胶和塑料制品业 | 销售量 | 吨 | 48,406.63 | 41,642.99 | 16.24% |
| | 生产量 | 吨 | 49,354.73 | 41,702.3 | 18.35% |
| | 库存量 | 吨 | 2,987.45 | 2,249.65 | 32.80% |
| 精细化工行业 | 销售量 | 吨 | 47,284.34 | | 100.00% |
| | 生产量 | 吨 | 47,516.86 | | 100.00% |
| | 库存量 | 吨 | 598.23 | | 100.00% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2019 年公司并购营创三征，业务拓展到精细化工行业。

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2019 年 | | 2018 年 | | 同比增减 |
|----------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 橡胶和塑料制品业 | 直接材料 | 485,258,395.45 | 94.81% | 437,100,418.90 | 94.59% | 11.02% |

| | | | | | | |
|----------|------|----------------|--------|---------------|-------|--------|
| 橡胶和塑料制品业 | 直接人工 | 5,246,295.52 | 1.01% | 4,127,668.61 | 0.90% | 27.10% |
| 橡胶和塑料制品业 | 制造费用 | 21,585,436.24 | 4.18% | 20,849,332.56 | 4.51% | 3.53% |
| 精细化工行业 | 直接材料 | 436,274,701.86 | 90.63% | | | |
| 精细化工行业 | 直接人工 | 16,504,781.56 | 3.43% | | | |
| 精细化工行业 | 制造费用 | 28,598,936.46 | 5.94% | | | |

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2019 年 | | 2018 年 | | 同比增减 |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|--------|
| | | 金额 | 占营业成本比重 | 金额 | 占营业成本比重 | |
| 色母 | 直接材料 | 420,542,317.27 | 94.41% | 372,878,466.99 | 94.01% | 12.78% |
| 色母 | 直接人工 | 4,843,299.88 | 1.09% | 3,521,201.72 | 0.99% | 37.55% |
| 色母 | 制造费用 | 20,068,688.96 | 4.51% | 17,785,997.97 | 5.01% | 12.83% |
| 三聚氯氰 | 直接材料 | 359,376,321.20 | 90.63% | | | |
| 三聚氯氰 | 直接人工 | 13,595,626.00 | 3.43% | | | |
| 三聚氯氰 | 制造费用 | 23,558,048.48 | 5.94% | | | |

说明

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括5家，新增营创三征（营口）精细化工有限公司和美胜新材料（东莞）有限公司。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，通过并购交易，营创三征成为美联新材控股子公司，营创三征的全部三聚氯氰业务注入美联新材。三聚氯氰产品的销售为公司经营及业绩带来了积极影响，增强了公司的盈利能力。

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

| | |
|--------------------------|----------------|
| 前五名客户合计销售金额（元） | 181,649,630.40 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例 | 14.41% |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00% |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元） | 占年度销售总额比例 |
|----|------|----------------|-----------|
| 1 | 客户 1 | 81,634,955.91 | 6.48% |
| 2 | 客户 2 | 36,205,987.73 | 2.87% |
| 3 | 客户 3 | 32,868,899.13 | 2.61% |
| 4 | 客户 4 | 30,939,787.63 | 2.46% |
| 5 | 客户 5 | 22,878,585.07 | 1.82% |
| 合计 | -- | 204,528,215.47 | 16.23% |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

| | |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元） | 365,240,203.41 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例 | 49.80% |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00% |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元） | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1 | 供应商 1 | 202,700,948.69 | 27.64% |
| 2 | 供应商 2 | 55,813,137.44 | 7.61% |
| 3 | 供应商 3 | 49,438,442.42 | 6.74% |
| 4 | 供应商 4 | 30,344,156.32 | 4.14% |
| 5 | 供应商 5 | 26,943,518.54 | 3.67% |
| 合计 | -- | 365,240,203.41 | 49.80% |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

| | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 | 重大变动说明 |
|------|---------------|---------------|---------|----------|
| 销售费用 | 45,828,065.39 | 15,749,695.03 | 190.98% | 并购营创三征所致 |
| 管理费用 | 63,386,356.93 | 17,719,203.85 | 257.73% | 并购营创三征所致 |
| 财务费用 | 21,787,614.79 | 4,788,671.84 | 354.98% | 并购营创三征所致 |
| 研发费用 | 49,959,573.83 | 19,533,818.63 | 155.76% | 并购营创三征所致 |

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

公司报告期研发项目情况主要如下：

| 序号 | 项目名称 | 项目进展 | 项目目标及影响 |
|----|----------------|-------|---|
| 1 | 聚丙烯薄壁专用白色母粒研发 | 试产中 | 项目针对聚丙烯薄壁制品生产速度快，产品用途广等特点，研究开发一款“流动性高、MFR高”，“刚性好、弯曲膜量高”，“软化点高、抗变形温差大”的专用白色母粒。聚丙烯薄壁专用白色母粒将广泛应用于食品容器、医药盒、化妆品、文具甚至多媒体包装等行业领域。预计该项目将对公司经营产生一定的积极影响。 |
| 2 | 太阳能光伏膜专用白色母粒研发 | 试产中 | 项目针对太阳能光伏膜具有交联作用、胶粘效果、极低伸缩率以及高耐候、防渗水等特点，研究开发一款“白度高、耐候性强”，“胶粘适中、MFR适中”的专用白色母粒。太阳能光伏膜专用白色母粒将广泛应用于晶硅电池、薄膜电池、晶硅双玻电池等光伏发电组件。预计该项目将对公司经营产生一定的积极影响。 |
| 3 | 煤气管道专用黑色母粒研发 | 试产中 | 项目针对PE煤气管道耐腐蚀性、高密封性、抗开裂性、耐低温性、耐刮痕性、使用寿命长等特点，研究开发一款“黑度高、无填充剂”，“抗老化高、MFR适中”，“相容性好、易加工”的专用黑色母粒。煤气管道专用黑色母粒将广泛应用于PE80中密度燃气管道、PE100高密度燃气管道等行业领域。预计该项目将对公司经营产生一定的积极影响。 |
| 4 | 汽车内饰用低气味黑色母粒研发 | 产品优化中 | 项目针对汽车内饰件低气味、环保、轻量化等特点，研究开发一款“黑度高、无填充剂”，“低VOC、低气味”，“易添加、易加工”的专用黑色母粒。汽车内饰用低气味黑色母粒将广泛应用于仪表盘、立柱、门板、仿真皮革等行业领域。预计该项目将对公司经营产生一定的积极影响。 |
| 5 | 电子保护膜专用彩色母粒研发 | 产品优化中 | 项目针对聚乙烯薄膜制品，对包覆制品起到高效的保护作用的特点，研究开发一款分散性优、拉伸性能强和透明性高的专用彩色母粒。电子保护膜专用彩色母粒将广泛应用于电子产品，五金行业、光电行业、印刷行业等领域。预计该项目将对公司经营产生一定的积极影响。 |

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

| | 2019 年 | 2018 年 | 2017 年 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 研发人员数量（人） | 53 | 41 | 30 |
| 研发人员数量占比 | 7.74% | 15.59% | 14.02% |
| 研发投入金额（元） | 49,959,573.83 | 19,533,818.63 | 16,124,437.61 |
| 研发投入占营业收入比例 | 3.96% | 3.35% | 3.47% |
| 研发支出资本化的金额（元） | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|------------------|-------|-------|-------|
| 资本化研发支出占研发投入的比例 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |
| 资本化研发支出占当期净利润的比重 | 0.00% | 0.00% | 0.00% |

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

| 项目 | 2019 年 | 2018 年 | 同比增减 |
|---------------|------------------|----------------|-----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,287,263,942.65 | 530,695,702.28 | 142.56% |
| 经营活动现金流出小计 | 1,115,245,490.61 | 456,759,882.24 | 144.16% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 172,018,452.04 | 73,935,820.04 | 132.66% |
| 投资活动现金流入小计 | 70,282,685.04 | 512,931,278.39 | -86.30% |
| 投资活动现金流出小计 | 607,552,448.19 | 582,948,543.81 | 4.22% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -537,269,763.15 | -70,017,265.42 | 667.34% |
| 筹资活动现金流入小计 | 700,841,799.43 | 161,951,914.69 | 332.75% |
| 筹资活动现金流出小计 | 277,839,283.87 | 155,519,186.86 | 78.65% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 423,002,515.56 | 6,432,727.83 | 6,475.79% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 58,560,105.01 | 11,197,190.80 | 422.99% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内，公司通过并购贷款收购营创三征股权并将其纳入合并报表范围，导致上述相关项目同比发生重大变动。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|-------|---------------|---------|-------------------|----------|
| 投资收益 | 24,852,380.48 | 23.22% | 对子公司控股前按权益法核算损益形成 | 是 |
| 营业外收入 | 1,446,878.42 | 1.35% | | |
| 营业外支出 | 288,075.30 | 0.27% | | |

| | | | | |
|--------|---------------|--------|--|--|
| 信用减值损失 | -1,759,311.99 | -1.64% | | |
|--------|---------------|--------|--|--|

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| | 2019 年末 | | 2019 年初 | | 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 | 236,504,683.40 | 13.05% | 168,327,195.22 | 17.86% | -4.81% | |
| 应收账款 | 146,682,458.76 | 8.10% | 104,611,829.78 | 11.10% | -3.00% | |
| 存货 | 161,462,925.11 | 8.91% | 146,526,035.45 | 15.55% | -6.64% | |
| 长期股权投资 | 75,550,563.41 | 4.17% | 170,480,653.02 | 18.09% | -13.92% | |
| 固定资产 | 521,122,865.31 | 28.76% | 106,167,042.70 | 11.27% | 17.49% | |
| 在建工程 | 247,159,238.07 | 13.64% | 123,462,162.71 | 13.10% | 0.54% | |
| 短期借款 | 311,000,000.00 | 17.16% | 160,000,000.00 | 16.98% | 0.18% | |
| 长期借款 | 233,000,000.00 | 12.86% | | | 12.86% | |

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

| 项目 | 期末账面价值（元） | 受限原因 |
|------|----------------|----------------|
| 货币资金 | 30,735,975.62 | 银行承兑汇票和信用证的保证金 |
| 固定资产 | 229,545,494.40 | 获取综合授信的抵押担保 |
| 无形资产 | 17,904,761.53 | 获取综合授信的抵押担保 |

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|--------|
| 510,920,269.07 | 196,609,000.00 | 79.70% |

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） |
|---------|-----------|------|----------------|--------|------|----------------|------|-------|------|---------------|------|-------------|---------------|
| 营新科技 | 精细化工产品的制造 | 增资 | 75,600,000.00 | 35.00% | 自有 | 盛海投资、至同化工、未名天源 | 长期 | 精细化工类 | | -949,436.60 | 否 | 2019年04月25日 | 公告编号：2019-037 |
| 营创三征 | 生产、销售三聚氯氰 | 收购 | 434,820,269.07 | 63.25% | 并购贷款 | 盛海投资、福庆化工 | 长期 | 精细化工类 | | 21,515,135.04 | 否 | 2019年02月28日 | 公告编号：2019-008 |
| 合计 | -- | -- | 510,420,269.07 | -- | -- | -- | -- | -- | 0.00 | 20,565,698.44 | -- | -- | -- |

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

| 募集年份 | 募集方式 | 募集资金总额 | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额 | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|---|--------|----------|-------------|-------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|----------------------|--------------|
| 2016 | 首次公开发行 | 20,026.5 | 3,629.98 | 15,890.08 | 0 | 0 | 0.00% | 4,911.11 | 公司尚未使用的募集资金存储于募集资金专户 | 0 |
| 合计 | -- | 20,026.5 | 3,629.98 | 15,890.08 | 0 | 0 | 0.00% | 4,911.11 | -- | 0 |
| 募集资金总体使用情况说明 | | | | | | | | | | |
| <p>(一) 实际募集资金的数额和资金到账时间</p> <p>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>(二) 2019年度募集资金使用情况及期末余额</p> <p>截至2019年12月31日，公司累计使用募集资金人民币158,900,804.81元；加上扣除手续费后累计利息收入净额7,746,865.85元；剩余募集资金余额49,111,061.04元。与募集资金专户中的期末资金余额49,111,061.04元一致。</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 | 839.64 | 6,925.93 | 74.48% | 2020年06月30日 | 0 | 0 | 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 | 2,790.34 | 8,964.15 | 83.56% | 2019年12月31日 | 0 | 0 | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|--|----------|----------|----------|-----------|----|----|---|---|----|----|
| 承诺投资项目小计 | -- | 20,026.5 | 20,026.5 | 3,629.98 | 15,890.08 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | | | | | | | | | | | |
| 合计 | -- | 20,026.5 | 20,026.5 | 3,629.98 | 15,890.08 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目) | <p>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。在募投项目建设实施过程中,由于政府土地出让审批程序较为复杂,因此造成上述募投项目进展与预期计划存在一定差异。随着项目的进行,公司募投项目土建工作仍在开展,仓库等辅助建筑已封顶,且政府部门已完成该对土地的收储工作。因此,公司对两个募投项目的实施方式和实施期限进行调整。</p> <p>自公司将原有两块募投项目用地中间的地块作为募投项目建设用地纳入两个募投项目的整体规划以来,公司积极协调推动上述中间地块所在地的政府主管部门实施上述地块的国有土地招拍挂流程。但由于国有土地需要履行的出让审批程序较为复杂,上述地块迟迟未能履行招拍挂公开出让程序,导致公司无法按照预期取得上述中间地块的土地使用权,由此对公司募投项目建设进度造成较大的影响。为加快募投项目的总体建设进度,公司重新对两个募投项目的实施方案及实施期限进行调整,不再将上述中间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地上进行规划建设。同时,根据募投项目的最新建设进展情况,公司预计无法在原计划建成时间(2019 年 3 月)内完成募投项目的建设,公司将上述项目的建成时间相应延长至 2019 年 12 月 31 日并将其预计达产时间调整为 2022 年。</p> <p>截至 2019 年 12 月 31 日,中高端黑色母粒产业化建设项目已达到预定可使用状态;截至目前,因受新型冠状病毒肺炎疫情的影响,中高端白色母粒产业化建设项目尚属于设备安装调试阶段,还有车间地面固化隔断、厂区路面硬化等工作尚未完成,公司预计该项目将于 2020 年 6 月 30 日达到预定可使用状态。公司拟将中高端白色母粒产业化建设项目的建成时间调整为 2020 年 6 月 30 日。</p> | | | | | | | | | | |
| 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 | <p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>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“未达到计划进度或预计收益的情况和原因”一栏表述。</p> | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|---|
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | <p>适用</p> <p>报告期内发生</p> <p>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》。）</p> |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 不适用 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 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 | 截止 2019 年 12 月 31 日，公司尚未使用的募集资金全部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 | 无 |

(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。

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：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、生产销售三聚氯氰及其衍生产品 | 168,000,000 | 631,910,030.75 | 454,250,753.12 | 964,105,026.11 | 136,213,198.58 | 119,072,729.58 |

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 | 增大公司生产经营规模，对经营业绩产生重大影响。 |

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 公司发展战略

公司以提升我国高分子材料着色及功能化技术为使命，秉承“质量第一，客户满意”的经营宗旨，以技术优势为依托，以创新的“全系列一体化”解决方案经营模式为保证，打造亚洲领先的色母粒研究与制造基地，并围绕新型材料这一核心主业拓展新业务领域，争取3年内将公司从单纯的色母粒企业打造成为产品线丰富的新型合成材料企业。具体的讲，公司将继续贯

彻“三个确保”和“三个突破”的奋斗目标：

1、三个确保

(1) 确保完成公司董事会制定的各项经营和管理目标，加快募投项目的建设，提升公司产能，同时，努力提升规范运作的能力和水平，把企业打造成一家优秀的上市公司；

(2) 进一步完善企业文化体系和制度建设，确保企业持续健康发展；进一步完善企业文化体系建设，通过多种方式、多渠道地让每位员工都能充分理解和领会公司的企业文化，并能结合到实际工作中，让美联文化成为推动公司发展的重要生产力。同时，公司将结合上市公司的有关规章制度，加强内部管理制度的建设与完善，确保公司持续健康发展；

(3) 继续实施公司“年年有进步，三年上台阶”的战略发展计划，确保公司持续稳定发展。

2、三个突破

(1) 科技创新持续取得突破：积极推进公司已经立项的研发项目的研发工作，积极申报研发成果和申请发明专利，并结合公司产能实施产业化，实现技术创新的价值；

(2) 服务领域的拓展取得突破：公司立足服务于现有行业领域，在现在已经进入的服务领域中，要进一步渗透、深入、专业化；同时要努力拓展新的服务领域，加大进口替代型高新技术产品的推广力度，扩大高新产品的市场占有率，使得中高端黑色母粒、生活护理等卫生材料、工程塑料着色母粒、5G通讯材料等产品成为公司新的利润增长点；

(3) 核心竞争力和装备能力取得突破：通过科技创新，拓展服务领域，增强企业核心竞争力；积极引进国际最先进的生产设备，高水平、高要求地建设好募投项目，提升装备能力，搭建适合公司发展的人力资源管理平台，为实现公司长期发展战略打好基础。

(二)2020年公司经营计划

1、要有针对性和创造性地拓展新市场，通过在国外建立办事处和生产基地，迅速扩大色母粒全球市场份额；要加强色母粒特别是黑色母粒、彩色母粒和功能母粒产品的推广力度，不断提高色母粒的销量；要加大三聚氰氨的营销力度，在巩固现有客户的基础上，不断拓展新的销售渠道，逐步扩大三聚氰氨市场份额；做好熔喷无纺布等卫生材料项目队伍建设工作，为后期迅速开拓市场提供强有力的支持。

2、要不断强化成本费用管控，加强精细化管理，充分挖掘成本节约潜力，持续推动降本增效工作扎实有效地开展，达到节约成本、降低损耗、杜绝浪费、持续降低运营成本的目的。

3、要做好研发项目立项和推进工作，加速开发新产品，不断完善新产品生产工艺，提高产品质量，确保客户能使用到最优质的产品。

4、要做好投资项目建设工作：一是要加速推进中高端白色母粒产业化建设项目的建设进度，确保项目顺利完工投产；二是要加速推进高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目的建设进度，争取项目尽快建成投产；三是要稳步开展高浓度彩色母粒建设项目的建设进度，做好高浓度彩色母粒智能制造车间及配色数据中心的建设工作，逐步推进营销服务中心在全国范围内的布局工作，以点带面优化彩色母粒业务；四要加快营创三征的融合步伐，尽快形成合力。

5、要充分利用资本市场平台，根据公司战略发展规划，稳步推动再融资工作，适时推进对上下游优质企业的整合，特别是对上游行业和资源的整合，增加公司资产规模，增强公司盈利能力，有效提高公司的综合竞争能力和抗风险能力，实现公司稳步快速发展。

上述经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

为完成2020年度经营计划，公司正常生产经营活动的营运资金需求预计约为5亿元。公司预计将发生约5亿元的资本性支出，主要用于已经或即将开展的固定资产项目建设。该支出是根据项目理想进度下做出的合理预估，可能会受项目实际进度等因素影响产生时间性等差异。上述资金需求主要由公司通过自有资金和募集资金解决。

(三) 影响公司未来发展的风险因素

1、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、普立万、卡博特的竞争，上述企业在资金、规模和研发实力上具备一定的优势。公司在中高端色母粒产品市场的销售，面临上述国际领先企业的竞争，公司盈利能力的稳定性和连续性可能受到不利影响。此外，国内一些优秀企业的发展，也会加大公司产品的在国内市场的竞争，对公司的经营产生不利影响。

公司控股子公司营创三征长期致力于三聚氰氨技术的研发，产品生产和经营，拥有多项与三聚氰氨生产经营相关的发明和实用新型专利技术，掌握着三聚氰氨行业前沿的工艺技术，是参与《中华人民共和国国家标准——三聚氰氨（GB/T25814-2010）》起草的三家机构之一，在三聚氰氨行业内具有权威性；其“至同”牌三聚氰氨以质量优势著称，广受国内外客户的好评，被辽宁省工商行政管理局认定为辽宁省著名商标。近年来，营创三征三聚氰氨的生产能力、实际产量和销售量在全球三聚氰氨行业内排名前列，是三聚氰氨行业的领先企业。

虽三聚氰氨行业在工艺技术和设备、安全生产、资金、人才、品牌与客户等方面均存在较高的进入壁垒，目前行业内的生产企业数量较少；但行业内已出现新进入者，同时，行业内原有企业存在扩大产能的可能性，使得三聚氰氨市场供给增加，行业内市场竞争加剧，营创三征的市场占有率可能会降低，未来三聚氰氨的销售价格、销售毛利率和营业收入可能出现下降，上述不利变化可能对公司及营创三征的经营业绩造成不利影响。

2、募集资金投资项目投产后达不到预期效益的风险

公司首次公开发行股票募集资金投资建设的项目为“中高端白色母粒产业化建设项目”和“中高端黑色母粒产业化建设项目”。其中，“中高端黑色母粒产业化建设项目”已于2019年底建设完成，“中高端白色母粒产业化建设项目”预计将于2020年6月底建设完成。公司拟公开发行可转换公司债券募集资金投资建设的项目为“年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目”，主要内容为新建高浓度彩色母粒智能制造车间及配色数据中心，并在全国范围内布局10处营销服务中心，建设期为三年。其中，高浓度彩色母粒智能制造车间及彩色母粒配色数据中心建筑物预计于2020年7月开始实施建设，建设期为1年。从目前来看，公司上述建设项目的产品未来市场前景广阔，但在未来仍然存在因行业竞争加剧、未来募投产品的市场需求低于预期的风险。同时，随着前述项目建成投产并结转为固定资产后，每年将增加一定的固定资产折旧费用，而募投项目产品市场开拓及产能消化存在一定的不确定性，有可能导致募投项目投产后达不到预期效益，甚至无法完全覆盖项目增加的折旧费用的风险，从而给公司的经营和发展带来不利影响。

3、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。

4、原材料及能源动力价格波动较大的风险

公司及控股子公司的主要原材料和能源动力为钛白粉、树脂（PP、PE等）、炭黑、原盐、戊烷、液氨、焦炭和电等，报告期内公司原材料及能源动力成本占主营业务成本的比例较大。因此，原材料和电力的价格波动对公司的成本影响较大。虽然从目前来看，公司能将原材料价格上涨压力传导至下游客户，但公司根据生产成本的变动调整产品销售价格仍然具有一定的滞后性，当原材料和电力价格出现快速上涨时，如公司未能及时调整相应产品的售价，则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。

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2019年度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。

7、三聚氯氰产品生产和销售的季节性波动风险

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

8、商誉减值风险

2019年3月底，公司收购营创三征的控股权，形成7,933.98万元的商誉。若未来三聚氯氰行业出现市场竞争加剧、主要原材料和能源动力价格上涨等不利因素，或在生产经营过程中出现因操作不当、设备故障、自然灾害或其他偶然因素等发生安全、环保事故的情况，将会对营创三征的生产经营造成不利影响，则可能存在商誉减值风险，从而对公司经营造成不利影响。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

| 接待时间 | 接待方式 | 接待对象类型 | 调研的基本情况索引 |
|-------------|------|--------|--|
| 2019年09月06日 | 其他 | 机构 | 沟通公司业务发展情况，详见巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ） |

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司章程》相关利润分配政策和审议程序实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备；相关议案经由公司董事会、监事会审议后提交股东大会审议，公司独立董事发表了独立意见，保证了全体股东的利益。

| 现金分红政策的专项说明 | |
|-------------------------------------|-----|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求： | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰： | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备： | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护： | 是 |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

| | |
|---|----------------|
| 每 10 股送红股数（股） | 3 |
| 每 10 股派息数（元）（含税） | 0.75 |
| 每 10 股转增数（股） | 6 |
| 分配预案的股本基数（股） | 240,000,000 |
| 现金分红金额（元）（含税） | 18,000,000.00 |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元） | 0.00 |
| 现金分红总额（含其他方式）（元） | 18,000,000.00 |
| 可分配利润（元） | 252,528,816.76 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例 | 20.00% |
| 本次现金分红情况 | |
| 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20% | |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明 | |

为了与所有股东分享公司发展的经营成果，结合公司经营情况，经董事会研究决定，公司拟定 2019 年度以截至 2019 年 12 月 31 日总股本 24,000.00 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.75 元（含税），送红股 3 股（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 6 股。

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2017年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以截至2017年12月31日公司总股本96,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币5元（含税），共计派发现金4800万元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时以资本公积金向全体股东每10股转增15股，共计转增144,000,000股，转增后公司总股本将增加至240,000,000股。

2018年度利润分配预案：公司决定不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2019年度利润分配及资本公积金转增股本预案：以截至2019年12月31日公司总股本240,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.75元（含税），送红股3股（含税），共计派发现金1800万元（含税），送红股72,000,000股（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配；同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增144,000,000股。本次送转股后公司总股本将增加至456,000,000股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额 (含税) | 分红年度合并 报表中归属于 上市公司普通 股股东的净利 润 | 现金分红金额 占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率 | 以其他方式 (如回购股 份)现金分红 的金额 | 以其他方式现 金分红金额占 合并报表中归 属于上市公司 普通股股东的 净利润的比例 | 现金分红总额 (含其他方 式) | 现金分红总额 (含其他方 式)占合并报 表中归属于上 市公司普通股 股东的净利润 的比率 |
|-------|----------------|---|---|---------------------------------|--|-----------------------|--|
| 2019年 | 18,000,000.00 | 90,111,800.23 | 19.98% | 0.00 | 0.00% | 18,000,000.00 | 19.98% |
| 2018年 | 0.00 | 63,295,898.09 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% |
| 2017年 | 48,000,000.00 | 54,569,161.17 | 87.96% | 0.00 | 0.00% | 48,000,000.00 | 87.96% |

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

1、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尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

| 承诺来源 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------|-----|-----------------------|---|-------------|------|-------|
| 资产重组时所作承诺 | 黄伟汕 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1.截至本承诺函签署之日，除营创三征及其控制的其他企业外，本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与营创三征及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务。 2.本次交易完成后，在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他企业不会直接或间接从事任何与上市公司及其下属公司（包括营创三征及其子公司，下同）经营业务构成竞争或潜在竞争关系的生产与经营，亦不会投资任何与上市公司及其下属公司经营业务构成竞争或潜在竞争关系的其他企业。3.在本人作为上市公司股东期间，如本人或本人控制的其他企业获得的商业机会与上市公司及其下属公司主营业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人将立即通知上市公司，并优先将该商业机会给予上市公司，避免与上市公司及其下属公司业务构成同业竞争或潜在同业竞争，以确保上市公司及上市公司其他股东利益不受损害。4.本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本人作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司或其子公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任并赔偿损失。 | 2019年02月27日 | 长期 | 正常履行中 |
| | 黄伟汕 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 1.本人及本人控制的企业将尽可能避免和减少与上市公司及其子公司的关联交易，不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为上市公司股东之地位谋求与上市公司达成交易的优先权利。对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的企业将与上市公司及其子公司按照公平、公允、等价、有偿等原则依法签订协议，并由上市公司按照有关法律、法规、其他规范性文件以及《广东美联新材料股份有限公司章程》等规定，依法履行相关内部决策批准程序并及时履行信息披露义务。2.本人保证本人及本人控制的企业不以与市场价格相比显失公允的条件与上市公司及其子公司进行交易，不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及其他股东合法权益的行为。3.本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经本人签署即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任，且在本 | 2019年02月27日 | 长期 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|--|---------------------------------|--------|--|-------------|---------------------------|-------|
| | | | 人作为上市公司股东期间持续有效，不可撤销。本人保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反相关承诺并因此给上市公司或其子公司造成损失的，本人将承担相应的法律责任并赔偿损失。 | | | |
| | 黄伟汕 | 其他承诺 | 本次交易的支付方式不涉及发行股份，而系支付现金等合法方式，对上市公司的控制权不会产生影响，上市公司的控股股东、实际控制人不会因本次交易发生变更，不会对现有的公司治理结构产生重大不利影响。本人作为上市公司的控股股东及实际控制人承诺将保持上市公司的人员、资产、财务、机构及业务独立。 | 2019年02月27日 | 长期 | 正常履行中 |
| | 营口福庆化工合伙企业（有限合伙）； 营口盛海投资有限公司 | 其他承诺 | 本次交易完成后，在未征得美联新材同意的情况下，刘至寻本人或其配偶、子女或前述自然人投资的企业均不得直接或间接拥有、管理、控制、投资或以其他方式从事与营创三征相同或构成同业竞争关系的业务；本次交易完成后，在营创三征核心管理人员（王兴海、商富丽、吕赢、赵志刚、齐长亮）、核心技术人员（梁海、吴丹）基本工资不降低的前提下（奖金、绩效等根据营创三征实际经营情况，并结合以往营创三征绩效考核方案而定），在未征得美联新材同意的情况下，营创三征核心管理人员以及核心技术人员在营创三征任职期间以及自营创三征离职后两年内，其自身及关系密切的家庭成员等关联方均不得直接或间接拥有、管理、控制、投资或以其他方式从事与营创三征相同或构成同业竞争关系的业务。营创三征核心管理人员和核心技术人员在营创三征任职期间，未经美联新材同意，不得在美联新材所投资企业以外的其他企业兼职。 | 2019年02月27日 | 长期 | 正常履行中 |
| | 营口福庆化工合伙企业（有限合伙）； 营口盛海投资有限公司 | 其他承诺 | 本次交易完成后，盛海投资、福庆化工确保刘至寻自本协议签署之日起至少七年内不得从营创三征离职，但因美联新材委派人员过错导致的除外。 | 2019年02月27日 | 2019年3月22日至 2026年3月21日 | 正常履行中 |
| | 营口福庆化工合伙企业（有限合伙）； 营口盛海投资有限公司 | 其他承诺 | 本次交易完成后，盛海投资、福庆化工确保营创三征核心管理人员（王兴海、商富丽、吕赢、赵志刚、齐长亮）以及营创三征核心技术人员（梁海、吴丹）保持稳定，自本协议签署之日起至少三年内不得主动辞职离开营创三征，但因美联新材委派人员过错导致的除外。 | 2019年02月27日 | 2019年3月22日至 2022年3月21日 | 正常履行中 |
| | 黄伟汕 | 股份减持承诺 | 自本承诺函签署之日起至本次重大资产重组实施完毕后12个月内，本人承诺不以任何方式转让在本次交易前所持有的美联新材的全部股票，如该等股份由于美联新材送红股、转增股本等原因而增加的，增加的股份亦遵照前述的锁定期安排进行锁定，在此之后按照中国证监会和交易所的有关规定执行。 | 2019年02月27日 | 2019年2月27日至 2020年3月26日 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|-----------------|-------------|--------|--|------------------|--------------------------------|-------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | 黄伟汕;张朝益 | 股份限售承诺 | 自发行人股票上市之日起 36 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该等股份。自发行人股票上市之日起 36 个月后, 本人在任职期间内每年转让的股份不超过本人直接或间接持有发行人股份总数的 25%; 在发行人首次公开发行股票上市之日起 36 个月后申报离职, 自申报离职之日起 6 个月内不转让其直接或间接持有的发行人股份。因发行人进行权益分派等导致其直接或间接持有发行人股份发生变化的, 仍应遵守上述规定。自发行人股票上市后 6 个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格, 或者上市后 6 个月期末收盘价低于首次公开发行价格, 本人持有的发行人股票的锁定期限在原有期限的基础上自动延长 6 个月。 | 2017 年 01 月 04 日 | 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日 | 正常履行中 |
| | 张朝凯;张盛业 | 股份限售承诺 | 自发行人股票上市之日起 36 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该等股份。 | 2017 年 01 月 04 日 | 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日 | 正常履行中 |
| | 张静琪;张俩佳;张佩琪 | 股份限售承诺 | 自发行人股票上市之日起 36 个月内, 本人不转让或者委托他人管理本人在发行人首次公开发行股票前已持有的发行人股份, 也不由发行人回购该等股份。 | 2017 年 01 月 04 日 | 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日 | 正常履行中 |
| | 段文勇;卓树标 | 股份减持承诺 | 在本人持股限售期满后两年内, 如因个人经济原因确需减持的, 除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺以及遵守相关法律法规规定的程序外, 本人减持价格不低于公司首次公开发行价格。 | 2018 年 01 月 04 日 | 2018 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日 | 正常履行中 |
| | 黄伟汕;张朝益 | 股份减持承诺 | 在本人持股限售期满后, 如因个人经济原因确需减持的, 除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外, 在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务, 即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告, 且本人持股限售期满后两年内减持价格不低于公司首次公开发行价格。本人承诺持有的公司股票锁定期届满后两年内合计减持不超过本人持有公司首次公开发行时的股份总数的 25%。 | 2020 年 01 月 04 日 | 2020 年 1 月 4 日至 2022 年 1 月 3 日 | 正常履行中 |
| | 张朝凯;张盛业 | 股份减持承诺 | 在本人持股限售期满后, 如因个人经济原因确需减持的, 除履行本次公开发行中作出的各种锁定和限售承诺外, 在二级市场进行减持还需要履行相应的信息披露义务, 即通过公司在减持前 3 个交易日予以公告。本人承诺持有的公司股票锁定期届满后两年内合计减持不超过本 | 2020 年 01 月 04 日 | 2020 年 1 月 4 日至 2022 年 1 | 正常履行中 |

| | | | | | | |
|------------------------|-----------------------|---|-------------------------|--------------------------------|-------|--|
| | | | 人持有公司首次公开发行时的股份总数的 50%。 | | 月 3 日 | |
| 黄伟汕 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 本人承诺在本人作为发行人股东的期间：本人将不直接从事与发行人相同或类似的产品生产和业务经营；本人将不会投资于任何与发行人的产品生产和业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；本人保证将促使本人控股或本人能够实际控制的企业（以下并称“控股企业”）不直接或间接从事、参与或进行与发行人的产品生产和业务经营相竞争的任何活动；本人所参股的企业，如从事与发行人构成竞争的产品生产和业务经营，本人将避免成为该等企业的控股股东或获得该等企业的实际控制权；如发行人此后进一步拓展产品或业务范围，本人和控股企业将不与发行人拓展后的产品或业务相竞争，如本人和控股企业与发行人拓展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本人将亲自和促成控股企业采取措施，以按照最大限度符合发行人利益的方式退出该等竞争。为规范和减少实际控制人及控制的企业与公司未来可能发生的关联交易，公司控股股东及实际控制人黄伟汕承诺：（1）将尽量避免或减少本人及本人控制的企业与美联新材之间的关联交易。若本人及本人控制的企业与美联新材发生无法避免的关联交易，则此种关联交易必须按公平、公允、等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按照美联新材《公司章程》规定的关联交易决策程序回避股东大会对关联交易事项的表决，或促成关联董事回避董事会对关联交易事项的表决。（2）严格遵守有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，行使股东权利，履行股东义务。（3）美联新材独立董事如认为本人及其控制的企业与美联新材之间的关联交易损害美联新材或美联新材其他股东的利益，可聘请独立的具有证券从业资格的中介机构对关联交易进行审计或评估。如果审计或评估的结果表明关联交易确实损害了美联新材或美联新材其他股东的利益，且有证据表明本人不正当利用股东地位，本人愿意就上述关联交易对美联新材或美联新材其他股东所造成的损失依法承担赔偿责任。（4）本人同意对因违背上述承诺或未履行上述承诺而给美联新材、美联新材其他股东和其他利益相关方造成的一切损失进行赔偿。 | 2014 年 05 月 26 日 | 长期 | 正常履行中 | |
| 公司;黄伟汕;张朝益;段文勇;卓树标;曾振南 | 稳定股价承诺 | 自公司股票上市之日起三十六个月内，当出现股票价格连续 20 个交易日的股票收盘价均低于最近一期经审计的每股净资产（以下简称“启动条件”），公司、公司控股股东以及董事（独立董事除外）、高级管理人员（以下简称“相关责任方”）承诺按照《广东美联新材料股份有限公司上市后三年内公司股价低于每股净资产时稳定股价的预案》采取措施稳定公司股价。公司董事会办公室负责前述启动条件的监测。在启动条件满足的当日，公司应发布公告提示公司股价已连续 20 个交易日低于每股净资产，相关责任方将开展措施稳定股价，并发出召开董事会通知。 | 2017 年 01 月 04 日 | 2017 年 1 月 4 日至 2020 年 1 月 3 日 | 正常履行中 | |

| | | | | | | |
|---------------|---------|--------|---|-------------|------------------------|-------|
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 公司 | 分红承诺 | 公司发行前滚存利润全部由本次发行后新老股东按持股比例共享。 | 2012年12月06日 | 长期 | 正常履行中 |
| | 黄伟汕;张朝益 | 股份减持承诺 | 基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,为促进公司持续、稳定、健康发展,并维护广大公众投资者利益,本人承诺自本承诺函出具之日起6个月内(即2019年12月17日至2020年6月16日)不通过集中竞价和大宗交易方式减持美联新材股票(包括承诺期间通过二级市场或中国证监会和深圳证券交易所规定允许方式增持的美联新材股票)。若违反上述承诺,减持股份所得全部归公司所有。 | 2019年12月17日 | 2019年12月17日至2020年6月16日 | 正常履行中 |
| | 张盛业 | 股份减持承诺 | 基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,为促进公司持续、稳定、健康发展,并维护广大公众投资者利益,本人承诺自本承诺函出具之日起6个月内(即2019年12月18日至2020年6月17日)不通过集中竞价和大宗交易方式减持美联新材股票(包括承诺期间通过二级市场或中国证监会和深圳证券交易所规定允许方式增持的美联新材股票)。若违反上述承诺,减持股份所得全部归公司所有。 | 2019年12月18日 | 2019年12月18日至2020年6月17日 | 正常履行中 |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用 不适用

1、会计政策变更原因

(1) 财政部于2017年3月31日发布了《关于印发修订<企业会计准则第22号——金融工具确认和计量>的通知》（财会〔2017〕7号）（以下简称“财会〔2017〕7号”）、《关于印发修订<企业会计准则第23号——金融资产转移>的通知》（财会〔2017〕8号）（以下简称“财会〔2017〕8号”）和《关于印发修订<企业会计准则第24号——套期会计>的通知》（财会〔2017〕9号）（以下简称“财会〔2017〕9号”），于2017年5月2日发布了《关于印发修订<企业会计准则第37号——金融工具列报>的通知》（财会〔2017〕14号）（以下简称“财会〔2017〕14号”），要求其他境内上市企业自2019年1月1日起施行前述修订后的相关会计准则。

(2) 财政部于2019年4月30日发布《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”），对一般企业财务报表格式进行了修订，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表均按财会〔2019〕6号要求编制执行。

(3) 财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》（财会〔2019〕8号）（以下简称“财会〔2019〕8号”），要求所有执行企业会计准则的企业予以施行。

(4) 财政部于2019年5月16日发布了《关于印发修订<企业会计准则第9号—债务重组>的通知》（财会〔2019〕9号）（以下简称“财会〔2019〕9号”），要求所有执行企业会计准则的企业予以施行。

(5) 财政部于2019年9月19日发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会〔2019〕16号）（以下简称“财会〔2019〕16号”），对合并财务报表格式进行了修订，要求所有已执行新金融准则的企业应当结合财会〔2019〕16号通知及附件要求对合并财务报表项目进行相应调整，并将适用于企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。

综上，公司报告期内按要求执行了上述通知及新的企业会计准则，对涉及变更的项目进行了会计政策变更。

2、会计政策变更对公司的影响

本次会计政策变更，仅对公司财务报表项目相关列示产生影响，不会对公司财务指标产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2019年3月，公司收购营创三征（营口）精细化工有限公司61%的股权，公司合计持有营创三征63.25%

的股权，营创三征成为上市公司的控股子公司。

2019年4月，公司新设全资子公司美胜新材料（东莞）有限公司，其注册资本为50.00万元人民币，截至2019年6月30日实缴出资50.00万元。

营创三征（营口）精细化工有限公司和美胜新材料（东莞）有限公司两个子公司于2019年新增纳入合并财务报表范围。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

| | |
|------------------------|----------------------|
| 境内会计师事务所名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元） | 70 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 1 |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名 | 赵国平、高媛媛 |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 1 |

是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

鉴于公司原审计机构广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）已连续为公司提供多年的审计服务，为更好地适应公司未来业务发展，经公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过，公司不再聘请广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019年度财务审计机构，并聘请亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019年度财务审计机构和内部控制审计机构。亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）具备会计师事务所执业证书以及证券、期货业务资格，能够独立对公司财务状况进行审计，满足公司财务审计工作的要求。

公司已就变更审计机构相关事项与广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）进行了事先沟通，并征得其理解和同意。公司独立董事对该事项发表了事前认可及独立意见、公司监事会对该事项发表了审核意见，均同意本次变更会计师事务所事项。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司因公开发行可转换公司债券事项，聘请华林证券股份有限公司为保荐机构，期间共支付保荐费用50万元。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十、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。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、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。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、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(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 | 股权收购 | 收购营创三征 31% 股权 | 按购买成本价 | 17,657.5 | 35,214.45 | 17,657.5 | 债权债务抵销 | | 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(如有) | | | | 公司收购美联盈通持有的营创三征 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 | | | | 壮大公司经营规模, 提升公司盈利能力。 | | | | | | | |

| | |
|--------------------------|---|
| 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

1、2019年度公司控股子公司营创三征与关联方营口德瑞化工有限公司发生了日常关联交易。具体情况详见公司于2020年4月27日披露的《关于2020年度日常关联交易预计的公告》。

2、2019年4月23日，公司与关联方盛海投资等签署《营口营新化工科技有限公司增资协议书》，拟以自有资金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，盛海投资放弃相应的优先认缴权。具体情况详见公司于2019年9月13日披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》。

3、2019年7月1日，公司与关联方盛海投资等签署《合作框架协议》，拟共同投资设立辽宁美诺新材料科技有限责任公司。本次投资中，公司以自有资金现金出资人民币1500万元，持股比例为10%；盛海投资以自有资金现金出资人民币1500万元，持股比例为10%。具体情况详见公司于2019年9月13日披露的《关于对外投资暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|-----------------------|------------------|------------|
| 关于 2020 年度日常关联交易预计的公告 | 2020 年 04 月 27 日 | 巨潮资讯网 |
| 关于对外投资暨关联交易的公告 | 2019 年 09 月 13 日 | 巨潮资讯网 |

十六、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

(1) 担保情况

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|---|----------------------|--------|-----------------|-----------------------------|------------|-----|------------|--------------|
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金 额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金 额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 营新科技 | 2019年07 月03日 | 25,000 | 2019年08月27 日 | 23,200 | 连带责任保 证 | 三年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1） | | | 25,000 | 报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2） | | | | 8,865.64 |
| 报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3） | | | 25,000 | 报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4） | | | | 8,865.64 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金 额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为关 联方担保 |
| 公司担保总额（即前三大项的合计） | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1） | | | 25,000 | 报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2） | | | | 8,865.64 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3） | | | 25,000 | 报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4） | | | | 8,865.64 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例 | | | | 12.75% | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D） | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务 担保余额（E） | | | | 0 | | | | |

| | |
|--|---|
| 担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F) | 0 |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | 0 |
| 对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | 无 |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | 无 |

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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 | 0 | 0 |
| 合计 | | 3,000 | 0 | 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) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

(1) 股东权益保护

公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律、法规和规范性文件的要求，持续完善公司三会治理，提升公司规范运作的水平。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构；制定了三会议事规则，严格明确决策、执行、监督等方面的职责权限，用制度的约束力使得三会各司其职、规范运作，形成了科学有效的职责分工、制衡机制。公司董事会下设四个专门委员会，即战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会，同时还制定了相应的工作细则，促进了董事会科学、高效、正确决策，保障了公司股东的合法权益。

(2) 职工权益保护

公司认真贯彻执行《劳动合同法》，将人才作为推动企业发展的第一要素，将企业发展战略与员工职业生涯规划有机结合，最大限度保护员工的权益，构建和谐劳动关系。公司为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育在内的社会保险，并为员工购买商业意外保险以及住房公积金，经常组织员工旅游和生日会等活动，丰富业余生活。此外，公司根据国家规定保障职工在怀孕、生育、哺乳期间所享有的福利待遇。

(3) 环境可持续发展

公司始终以推动行业进步为己任，积极响应国家低碳经济号召，投入大量资源进行节能环保新产品的研发。公司一方面严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、固废等进行有效综合治理，加强循环利用；另一方积极推行清洁生产工作，作为“广东省清洁生产企业”，公司从“节能、降耗、减污、增效”着手，提高资源利用效率，坚决保护生态环境。

公司发展至今，在追求经济效益的同时，也积极参与公益活动，切实履行社会责任，促进公司进步与社会、环境的协调发展，实现企业经济价值与社会价值之间的良性互动，创造共享价值，推动企业与社会的可持续发展。

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。

3、环境保护相关的情况

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 | 7.62 | 广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 色度 | 处理后间歇 | 1 | WS-13001 | 2 | 同上 | \ | \ | 无 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------|----------|----------|---|----------------------|--|------------------------------------|---|----------|---|
| | | 式排放 | | | | | | | |
| 同上 | CODcr | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | 23.3mg/L | 同上 | \ | 0.74 吨/年 | 无 |
| 同上 | BOD5 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | 5.1mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 氨氮 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | 1.27m/L | 同上 | \ | 0.10 吨/年 | 无 |
| 同上 | 悬浮物 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | 11mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 动植物油 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | 0.11mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 石油类 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | ND | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 磷酸盐（以P计） | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-13001 | 0.03mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 苯 | 有组织排放 | 2 | FQ-13001 FQ-13002 | 0.013mg/m ³ 0.024mg/m 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 | 7.45×0.001mg/m ³ ND | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 二甲苯 | 有组织排放 | 2 | FQ-13001 FQ-13002 | 0.031mg/m ³ 0.058mg/m ³ | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 非甲烷总烃 | 有组织排放 | 2 | FQ-13001 FQ-13002 | 0.51mg/m ³ 0.56mg/m ³ | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 颗粒物 | 有组织排放 | 2 | FQ-13001 FQ-13002 | <20mg/m ³ <20mg/m ³ | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 厨房油烟 | 有组织排放 | 1 | \ | 1.55mg/m ³ | 《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） | \ | \ | 无 |
| 广东美联新材料股份有限公司(美联路1号) | PH | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 7.94 | 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-16371 | 2 | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | CODcr | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 49.5mg/L | 同上 | \ | 0.39 吨/年 | 无 |
| 同上 | BOD5 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 10.2mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 氨氮 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 1.87mg/L | 同上 | \ | 0.05 吨/年 | 无 |
| 同上 | 悬浮物 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 15mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 动植物油 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 0.13mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 石油类 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | 0.05mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 磷酸盐（以P计） | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-16371 | ND | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 非甲烷总烃 | 有组织排放 | 2 | FQ-16371 FQ-16372 | 0.66mg/m ³ 0.56mg/m 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 | 颗粒物 | 有组织排放 | 2 | FQ-16371 FQ-16372 | <20mg/m ³ <20mg/m ³ | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 厨房油烟 | 有组织排放 | 1 | FQ-16373 | 1.10mg/m ³ | 《饮食业油烟排放标准》（GB18483-2001） | \ | \ | 无 |
| 广东美联新材料股份有限公司濠江分公司 | PH | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 7.53 | 广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段二级标准 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 色度 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 2 | 同上 | \ | \ | 无 |

| | | | | | | | | | |
|------|----------|----------|----|-----------|-----------------------|--|---|---|---|
| 同上 | CODcr | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 31.9mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | BOD5 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 5.1mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 氨氮 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 0.391mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 悬浮物 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 22mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 动植物油 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 0.10mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 石油类 | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 0.06mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 磷酸盐（以P计） | 处理后间歇式排放 | 1 | WS-50185 | 0.17mg/L | 同上 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 颗粒物 | 有组织排放 | 1 | FQ-50213 | <20mg/m ³ | 广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准标准限值 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 非甲烷总烃 | 有组织排放 | 1 | FQ-50213 | 0.62mg/m ³ | 广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准标准限值 | \ | \ | 无 |
| 同上 | 厨房油烟 | 有组织排放 | 1 | FQ-50214 | 1.22mg/m ³ | 《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 ³ | 《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 ³ | 《无机化学工业污染物排放标准》 | \ | \ | 无 |

| | | | | | | | | | |
|----|-------|-------|---|-------|----------------------|-------------------------------------|---|----------|---|
| | | | | | | GB 31573-2015 | | | |
| 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 | 0.3mg/m ³ | 《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 | 30mg/Nm ³ | 《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 | 15mg/L | 辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008 | \ | 10.9 吨/年 | 无 |
| 同上 | 氰化物 | 间歇式排放 | 1 | DW003 | 0.2mg/L | 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 | 50mg/L | 《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 | 8mg/L | 辽宁省《污水综合排放标准》 DB21/1627-2008 | \ | 5.84 吨/年 | 无 |

| | | | | | | | | | |
|----|-----|-------|---|-------|---------|-------------------------------------|---|---|---|
| 同上 | 悬浮物 | 间歇式排放 | 1 | DW003 | 20mg/L | 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 | 0.5mg/L | 《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 | 3mg/L | 《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。

十八、其他重大事项的说明

适用 不适用

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日办理完成相关工商变更登记手续，本次交易构成重大资产重组。具体情况详见公司于2019年2月28日在巨潮资讯网上披露的《第三届董事会第四次会议决议公告》。

报告期内，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。2019年11月28日，山东未名天源生物科技有限公司以6,600万元人民币认缴营新科技新增的注册资本6,600万元人民币，美联新材将其持有的营新科技股权中已经实缴出资完毕的0.4167%股权即90.00万元出资额以人民币90万元的价格转让给营口至同化工合伙企业（有限合伙）。前述增资及相关股权转让完成后，营新科技注册资本由15,000万元人民币增加至21,600万元人民币，其中美联新材出资7,560万元，占比35.00%，营口盛海投资有限公司出资4,320万元，占比20.00%，营口至同化工合伙企业（有限合伙）出资3,120万元，占比14.44%，山东未名天源生物科技有限公司出资6,600万元，占比30.56%。截至目前，营新科技已办理完成前述增资及股权转让相关的工商变更登记手续。具体情况详见公司于2019年4月25日和2019年11月29日在巨潮资讯网上分别披露的《关于增资营口营新化工科技有限公司的公告》和《关于签署合资经营合同的公告》。

报告期内，公司筹划公开发行可转换公司债券事项，拟募集资金总额超过2亿元并投资于年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目和补充流动资金。截至目前，公司公开发行可转换公司债券申请已获得中国证监会发行审核委员会审核通过。具体情况详见公司于2019年5月30日和2020年1月7日在巨潮资讯网上分别披露的《第三届董事会第八次会议决议公告》和《第三届董事会第十六次会议决议公告》。

十九、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 | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数 | 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 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 张盛业 | 28,900,000 | 0 | 0 | 28,900,000 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 张朝益 | 22,010,000 | 0 | 0 | 22,010,000 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 张朝凯 | 21,787,500 | 0 | 0 | 21,787,500 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 张静琪 | 5,057,500 | 0 | 0 | 5,057,500 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 张俩佳 | 2,250,000 | 0 | 0 | 2,250,000 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 段文勇 | 1,406,250 | 0 | 0 | 1,406,250 | 任职期内执行董监高限售规定 | 根据相关规则及实际情况而定。 |
| 卓树标 | 1,850,000 | 0 | 1,850,000 | 0 | 高管离职锁定 | 2019年5月13日 |
| 张佩琪 | 1,445,000 | 0 | 0 | 1,445,000 | 首发前限售股 | 2020年1月4日 |
| 合计 | 178,406,250 | 0 | 1,850,000 | 176,556,250 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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 | 25,986 | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 23,184 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9） | 0 | |
|--------------------------|--|---------------------|------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|---------|------------|
| 持股 5% 以上的股东或前 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 | 93,700,000 | 0 | 质押 | 62,740,000 |
| 张盛业 | 境内自然人 | 12.04% | 28,900,000 | 0 | 28,900,000 | 0 | | |
| 张朝益 | 境内自然人 | 9.17% | 22,010,000 | 0 | 22,010,000 | 0 | | |
| 张朝凯 | 境内自然人 | 9.08% | 21,787,500 | 0 | 21,787,500 | 0 | 质押 | 12,362,500 |
| 张静琪 | 境内自然人 | 2.11% | 5,057,500 | 0 | 5,057,500 | 0 | | |
| 张俩佳 | 境内自然人 | 0.94% | 2,250,000 | 0 | 2,250,000 | 0 | | |
| 段文勇 | 境内自然人 | 0.78% | 1,875,000 | 0 | 1,406,250 | 468,750 | | |
| 张佩琪 | 境内自然人 | 0.60% | 1,445,000 | 0 | 1,445,000 | 0 | | |
| 梁盛谊 | 境内自然人 | 0.42% | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | | |
| 毛幼聪 | 境内自然人 | 0.41% | 993,600 | 993,600 | 0 | 993,600 | | |
| 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 | | | | |
| 梁盛谊 | 1,000,000 | | 人民币普通股 | 1,000,000 | | | | |
| 毛幼聪 | 993,600 | | 人民币普通股 | 993,600 | | | | |
| 段文勇 | 468,750 | | 人民币普通股 | 468,750 | | | | |

| | | | |
|--|---|--------|---------|
| 唐国珍 | 404,650 | 人民币普通股 | 404,650 |
| 广东尚伟投资管理有限责任公司—尚泰 1 号证券投资基金 | 390,000 | 人民币普通股 | 390,000 |
| #童萍 | 380,000 | 人民币普通股 | 380,000 |
| 林凯 | 376,600 | 人民币普通股 | 376,600 |
| 刘倩 | 300,000 | 人民币普通股 | 300,000 |
| 上海天倚道投资管理有限公司—天倚道—幻方星辰 2 号私募基金 | 299,800 | 人民币普通股 | 299,800 |
| 朱继武 | 291,600 | 人民币普通股 | 291,600 |
| 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。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5) | 公司股东童萍通过普通证券账户持有 0 股,通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 380,000 股,实际合计持有 380,000 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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

| 控股股东姓名 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|--------------------------|---|----------------|
| 黄伟汕 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长、董事 | |
| 报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 持有鞍山七彩化学股份有限公司股份 7,820,000 股, 占其总股本比例为 7.33%。 | |

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

| 实际控制人姓名 | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|---------|----------|----|----------------|
| | | | |

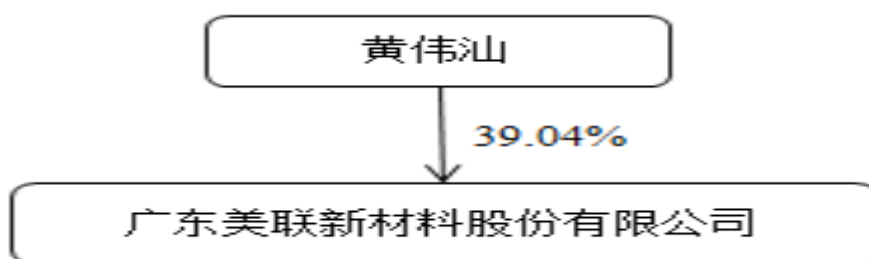
| | | | |
|----------------------|--------|----|---|
| 黄伟汕 | 本人 | 中国 | 否 |
| 主要职业及职务 | 董事长、董事 | | |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无 | | |

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股） |
|-----|---------------|------|----|----|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|
| 黄伟汕 | 董事、董事长 | 现任 | 男 | 54 | 2012年10月23日 | 2021年11月12日 | 93,700,000 | 0 | 0 | 0 | 93,700,000 |
| 张朝益 | 董事、总经理 | 现任 | 男 | 43 | 2012年10月23日 | 2021年11月12日 | 22,010,000 | 0 | 0 | 0 | 22,010,000 |
| 段文勇 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 现任 | 男 | 51 | 2012年10月23日 | 2021年11月12日 | 1,875,000 | 0 | 0 | 0 | 1,875,000 |
| 蒋进 | 董事、财务副总监 | 现任 | 男 | 40 | 2018年11月13日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 冯育升 | 独立董事 | 现任 | 男 | 64 | 2018年04月16日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 马北雁 | 独立董事 | 现任 | 男 | 50 | 2015年08月01日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 纪传盛 | 独立董事 | 现任 | 男 | 50 | 2018年11月13日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李晓杰 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 31 | 2017年07月17日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 林美娥 | 监事 | 现任 | 女 | 37 | 2012年10月23日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 余义龙 | 职工代表监事 | 现任 | 男 | 36 | 2013年09月12日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 曾振南 | 副总经理 | 现任 | 男 | 60 | 2013年04月01日 | 2021年11月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 117,585,000 | 0 | 0 | 0 | 117,585,000 |

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、董事会成员

黄伟汕：男，中国国籍，无境外永久居留权，1966年3月出生，北京大学EMBA。2000年6月创办汕头美联化工有限公司并任法定代表人、执行董事和总经理；现任美联新材法定代表人、董事长，兼任中国染料工业协会色母粒专业委员会副主任、深圳市高分子行业协会副会长和汕头市塑胶商会常务副会长等职务。

张朝益：男，中国国籍，无境外永久居留权，1977年12月出生，北京大学EMBA。2007年6月至2010年10月，任汕头美联化工有限公司销售经理；2010年11月至2012年10月，任广东美联新材料科技有限公司常务副总经理；2012年11月至今，任美联新材董事、总经理。

段文勇：男，中国国籍，无境外永久居留权，1969年9月出生，四川大学MBA。2008年10月至2011年10月，任四川科新机电股份有限公司副总经理、董事会秘书、财务总监；2011年11月至2012年10月，任广东美联新材料科技有限公司副总经理；2012年11月至今，任美联新材董事、副总经理、董事会秘书；2017年1月至今，任鞍山七彩化学股份有限公司董事；2018年2月至今，任惠州仁信新材料股份有限公司董事。

蒋进：男，中国国籍，无境外永久居留权，1980年1月出生，汕头大学工商管理硕士（MBA）在读，审计师。2013年8月至2018年10月，任美联新材财务部经理；2018年11月至今，任美联新材董事、财务副总监。

马北雁：男，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1970年7月，中国科学院博士。曾主持国家自然科学基金青年项目，曾获“广东省科学院科技进步二等奖”、“广东科协献计献策奖”等。2000年7月至2005年8月，任平安证券有限责任公司综合研究所行业公司部副总经理；2005年9月至2008年4月，任南方基金管理有限公司研究部首席分析师；2008年4月至2014年4月，任南方基金管理有限公司投资部南方稳健和南稳2号基金经理；2014年5月至2015年5月，任南方基金管理有限公司投资部基金经理；2015年7月至今，任美联新材独立董事；2015年10月至今，任诚朴（深圳）资产管理有限公司执行董事。

冯育升：男，中国国籍，无境外居留权，香港浸会大学工商管理硕士，中国注册会计师(非执业)。历任普宁县金宁钟日用制品有限公司会计部主任、汕头特区对外商业总公司下属企业财务部经理、汕头特区对外商业(集团)公司财务科长；1998年7月至2016年10月期间在凯撒(中国)股份有限公司任职，担任董事、副总经理、财务总监、董事会秘书；2015年5月至2019年6月期间担任广东韶钢松山股份有限公司独立董事；2016年2月至2019年12月期间担任金发拉比婴童用品股份有限公司独立董事；2017年9月起，在广东西电动力科技股份有限公司任职，担任董事、副总经理，董事会秘书。自2000年起，历任中国人民政治协商会议汕头市龙湖区第二届、第三届、第四届、第五届委员会委员。2012年6月，任广东上市公司协会财务总监专业委员会第二届副主任委员。现任广东蒙泰高新纤维股份有限公司独立董事、广东榕泰实业股份有限公司独立董事、广东邦宝益智玩具股份有限公司独立董事。2018年4月16日至今，任美联新材独立董事。

纪传盛：男，中国国籍，无境外永久居留权，1970年1月出生，1993年毕业于汕头大学，英语本科专业，暨南大学EMBA（学位班）在读，2010年12月获国际注册企业管理咨询师证书。曾任汕头经济特区龙宝贸易发展总公司出口部经理，汕头英盛有限公司监事，广州日报赢周刊内容制作顾问，深圳市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、经理和广东邦宝益智玩具股份有限公司独立董事；现任广东省企业管理咨询协会副会长，中国培训网总裁，汕头市英盛企业管理顾问有限公司执行董事、经理，深圳市英盛网络科技有限公司执行董事、经理，星辉互动娱乐股份有限公司独立董事、宏辉果蔬股份有限公司独立董事、拉芳家化股份有限公司独立董事和金发拉比婴童用品股份有限公司独立董事。2018年11月13日至今，任美联新材独立董事。

2、监事会成员

李晓杰：男，中国国籍，无境外永久居留权，男，1988年5月出生，大专学历。自2011年7月至今任职于广东美联新材料股份有限公司，历任公司工艺工程师、应用工程师，现任公司生产部副经理、监事会主席。

林美娥：女，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1982年8月，本科学历。2007年10月至今就职美联新材，现任美联

新材国际销售部区域经理、监事。

余义龙：男，中国国籍，无境外永久居住权，出生于1983年11月，中专中技学历，技师。2003年8月至2010年5月任职于汕头华钜科技有限公司，担任其设备电工职务。2010年6月至今就职美联新材，现任美联新材机修副主管、监事（职工代表监事）。

3、高级管理人员

张朝益：现任美联新材董事、总经理。简历详见本节“董事会成员”。

曾振南：男，中国国籍（香港居民），拥有英国永久居住权，出生于1960年10月，1987年7月获得英国谢菲尔德市理工学院授予的高分子科学与技术专业博士学位。1987年8月至1989年4月，任陶氏化学（美国）公司研发化验师；1989年5月至1990年2月，任香港塑胶科技中心（香港理工大学）技术资信主管；1990年3月至1992年6月，任香港力丰机械集团公司产品经理；1992年7月至1993年1月，任香港石化公司高级工程师；1993年2月至2007年1月，任美国卡博特公司亚太地区市场及研发经理；2007年9月至2010年6月，任香港惠高丰有限公司市场拓展经理；2010年7月至2012年11月，任舒尔曼（东莞）塑料有限公司总经理；2013年4月起，任美联新材副总经理。

段文勇：现任美联新材董事、副总经理、董事会秘书。简历详见本节“董事会成员”。

蒋进：现任美联新材董事、财务副总监。简历详见本节“董事会成员”。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称 | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|-------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 黄伟汕 | 汕头市创源企业管理咨询有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 黄伟汕 | 汕头市金平区金园运输有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 黄伟汕 | 汕头市金泰企业管理咨询有限公司 | 执行董事 | | | 否 |
| 黄伟汕 | 汕头市广油美联新材料研究院有限公司 | 董事长、总经理 | | | 否 |
| 黄伟汕 | 广东美联隔膜有限公司 | 执行董事、总经理 | | | 否 |
| 黄伟汕 | 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 黄伟汕 | 营口营新化工科技有限公司 | 董事长 | 2019年11月28日 | 2022年05月28日 | 否 |
| 黄伟汕 | 联朴新材料科技（上海）有限公司 | 董事长 | | | 否 |
| 张朝益 | 汕头市广油美联新材料研究院有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 张朝益 | 联朴新材料科技（上海）有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 段文勇 | 鞍山七彩化学股份有限公司 | 董事 | 2017年01月22日 | 2021年05月28日 | 否 |
| 段文勇 | 惠州仁信新材料股份有限公司 | 董事 | 2018年02月01日 | 2021年01月31日 | 否 |
| 段文勇 | 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 段文勇 | 营口营新化工科技有限公司 | 董事 | 2019年11月28日 | 2022年05月28日 | 否 |

| | | | | | |
|-----|-------------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 段文勇 | 辽宁美诺新材料科技有限责任公司 | 董事 | | | 否 |
| 段文勇 | 山东美诺新材料科技有限公司 | 董事 | | | 否 |
| 蒋进 | 汕头市广油美联新材料研究院有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 蒋进 | 北京喜悦投资管理有限公司 | 监事 | | | 否 |
| 冯育升 | 广东韶钢松山股份有限公司 | 独立董事 | 2015年05月20日 | 2019年06月24日 | 是 |
| 冯育升 | 广东榕泰实业股份有限公司 | 独立董事 | 2016年02月29日 | 2022年04月09日 | 是 |
| 冯育升 | 金发拉比婴童用品股份有限公司 | 独立董事 | 2016年02月19日 | 2019年12月16日 | 是 |
| 冯育升 | 广东邦宝益智玩具股份有限公司 | 独立董事 | 2019年09月12日 | 2021年08月08日 | 是 |
| 冯育升 | 广东蒙泰高新纤维股份有限公司 | 独立董事 | 2017年06月26日 | 2020年06月25日 | 是 |
| 冯育升 | 广东西电力科技股份有限公司 | 董事、副总经理、董事会秘书 | 2017年08月30日 | 2020年08月29日 | 是 |
| 马北雁 | 诚朴（深圳）资产管理有限公司 | 执行董事、总经理 | | | 是 |
| 纪传盛 | 汕头市英盛企业管理顾问有限公司 | 执行董事、经理 | | | 是 |
| 纪传盛 | 深圳市英盛网络教育科技有限公司 | 执行董事、经理 | | | 是 |
| 纪传盛 | 汕头市英盛有限公司 | 监事 | | | 是 |
| 纪传盛 | 中国培训网 | 总裁 | | | 否 |
| 纪传盛 | 广东省企业管理咨询协会 | 副会长 | | | 否 |
| 纪传盛 | 星辉互动娱乐股份有限公司 | 独立董事 | 2015年12月25日 | 2020年06月01日 | 是 |
| 纪传盛 | 宏辉果蔬股份有限公司 | 独立董事 | 2017年03月17日 | 2023年03月12日 | 是 |
| 纪传盛 | 拉芳家化股份有限公司 | 独立董事 | 2019年02月25日 | 2022年02月24日 | 是 |
| 纪传盛 | 金发拉比婴童用品股份有限公司 | 独立董事 | 2019年12月16日 | 2022年12月15日 | 是 |
| 纪传盛 | 广东金光高科股份有限公司 | 独立董事 | 2016年06月30日 | 2019年05月31日 | 是 |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事（包括独立董事）、监事报酬由公司股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定，在公司履职的董事、监事和高级管理人员按具体职务取薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|-------------------|----|----|------|--------------|--------------|
| 黄伟汕 | 董事、董事长 | 男 | 54 | 现任 | 19.52 | 否 |
| 张朝益 | 董事、总经理 | 男 | 43 | 现任 | 35.53 | 否 |
| 段文勇 | 董事、副总经理、 董事会秘书 | 男 | 51 | 现任 | 29.07 | 否 |
| 蒋进 | 董事、财务副总监 | 男 | 40 | 现任 | 23.05 | 否 |
| 冯育升 | 独立董事 | 男 | 64 | 现任 | 4.95 | 是 |
| 马北雁 | 独立董事 | 男 | 50 | 现任 | 5 | 否 |
| 纪传盛 | 独立董事 | 男 | 50 | 现任 | 4.83 | 否 |
| 李晓杰 | 监事会主席 | 男 | 32 | 现任 | 12.96 | 否 |
| 林美娥 | 监事 | 女 | 38 | 现任 | 14.57 | 否 |
| 余义龙 | 职工代表监事 | 男 | 37 | 现任 | 9.48 | 否 |
| 曾振南 | 副总经理 | 男 | 60 | 现任 | 40.77 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 199.73 | -- |

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

| | |
|---------------------------|-----------|
| 母公司在职员工的数量（人） | 252 |
| 主要子公司在职员工的数量（人） | 418 |
| 在职员工的数量合计（人） | 670 |
| 当期领取薪酬员工总人数（人） | 729 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 1 |
| 专业构成 | |
| 专业构成类别 | 专业构成人数（人） |
| 生产人员 | 426 |
| 销售人员 | 51 |
| 技术人员 | 44 |
| 财务人员 | 17 |
| 行政人员 | 132 |
| 合计 | 670 |

| 教育程度 | |
|--------|-------|
| 教育程度类别 | 数量（人） |
| 硕士及以上 | 9 |
| 本科、大专 | 317 |
| 其他 | 344 |
| 合计 | 670 |

2、薪酬政策

公司根据发展战略和年度经营目标，提供稳定而有竞争力的薪酬，实行以岗位为基础，参照当地工资水平、行业薪酬水平及公司支付能力，综合制定本公司薪酬水平，并根据公司经营状况、市场情况适时调整并完善。公司不同的岗位关键绩效有所区别，主要分为以下类别：

- （1）营销类员工主要工资构成为基本工资加销售绩效奖金；
- （2）生产类员工主要工资构成为基本工资加产量绩效奖金；
- （3）管理类员工主要工资构成为基本工资加管理绩效奖金。

3、培训计划

公司根据不同岗位人员的技能需求，定时开展不同的培训课程，务求让员工能胜任该岗位工作。培训一般分为三种类型，包括岗前培训、在岗培训及技能提升培训；

岗前培训：由人力资源部组织实施，主要是针对新员工，培训内容包括公司的文化、制度、相关岗位工作流程及注意事项等，每月进行两次；

在岗培训：由人力资源部组织，业务部门进行实施，培训内容包括：新产品知识、新业务知识、新流程制度及其它日常与部门业务工作相关的培训；

技能提升培训：由人力资源部组织实施，针对相关实际工作技能需要提升的人员进行的培训，包括技巧、方法、思维模式等，主要通过外部培训完成。

4、劳务外包情况

适用 不适用

| | |
|----------------|---------------|
| 劳务外包的工时总数（小时） | 555,400 |
| 劳务外包支付的报酬总额（元） | 19,854,736.26 |

第十节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等相关法律、法规的要求建立了健全的法人治理结构，坚持依法运作，公司章程明确规定了股东大会、董事会、监事会的权限、职责和义务。严格执行各项内控制度，同时根据监管部门的最新要求，及时对制度进行修改，不断提升公司治理水平，做好各项治理工作，具体情况如下：

（一）“三会”运作情况

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保所有股东平等、充分行使自己的权利。

报告期内，公司共召开9次股东大会，在股东大会召开过程中，公司充分保障股东的发言权，并积极认真地回复股东的提问，确保各股东平等的行使自己的权利。各股东通过公司股东大会认真负责地履行职责，行使权力，保障公司的规范运作。

2、关于董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，非独立董事4名，董事会的人数、构成及选聘程序符合相关法律法规、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定。公司董事会职责清晰，各位董事熟悉有关法律、法规，能以认真负责、勤勉诚信的态度出席董事会和股东大会，切实履行董事的职责和义务。独立董事能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》的规定，出席公司董事会、股东大会，独立履行职责，发表自己的独立意见，依据自己的专业能力及经验促进公司的规范运作。

董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会以及薪酬与考核委员会，各专门委员会严格遵守相关制度规定，各行其责，有力加强了公司董事会工作的规范运作。

报告期内，公司共召开13次董事会，各位董事均能按照《公司章程》及《董事会议事规则》等有关规定，出席董事会，认真审议各项议案，履行董事职责。

3、关于监事和监事会

公司监事会由3名监事组成，监事会的人数、构成及选聘程序均符合相关法律法规、《公司章程》及《监事会议事规则》的规定。公司监事能够按照《监事会议事规则》的要求，认真履行职责。对董事会决策程序、决议事项及公司依法运作情况实施监督，对公司的重大事项、关联交易、财务状况以及公司董事、高级管理人员履行职责情况的合法性、合规性进行有效监督，维护了公司及股东的合法权益。

报告期内，公司共召开11次监事会，各位监事均能按照《公司章程》及《监事会议事规则》等有关规定，出席监事会，勤勉尽责，认真审议各项议案，履行了监督职能。

（二）关于经营层

报告期内，公司定期召开总经理办公会议，审议公司的生产经营事项、内部管理方案等事项，从公司业务发展、市场营销、产品开发、组织建设、人才管理等多方面加强公司的管理，全面提升公司的竞争能力，促进公司的全面发展。

公司总经理及其他高级管理人员职责清晰，能够严格按照《公司章程》、《总经理工作细则》等各项管理制度履行职责，全面负责公司的生产经营管理工作、组织实施公司年度经营计划和投资方案、拟定公司的基本管理制度、制订公司的具体规章等，勤勉尽责，切实贯彻执行董事会的决议。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

（一）公司业务与资产独立情况

公司与控股股东之间产权明确。

公司拥有独立的生产系统、配套设施、土地使用权、专利技术资产；拥有独立的采购和销售系统，主要原材料采购和产品的销售自主进行。

截至2019年12月31日公司不存在资金、资产及其他资源被控股股东占用的情况。公司因此拥有独立于控股股东的生产系统，拥有完整的生产经营性资产。

（二）机构与人员独立情况

公司机构独立于控股股东。公司法人治理结构健全，责、权、利关系明晰。

董事、监事和高级管理人员候选人的提名严格按照公司章程进行，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会职权做出的人事任免决定的情况。

（三）财务独立情况

公司设有独立的财务部门，配备专职人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，实施严格的内部审计制度。公司在银行独立开设账户，未与控股股东共用银行账号。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、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30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 |

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|------------------|------------------|------------------------|
| 2019 年第五次临时股东大会 | 临时股东大会 | 61.04% | 2019 年 07 月 18 日 | 2019 年 07 月 18 日 | 刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-061 |
| 2019 年第六次临时股东大会 | 临时股东大会 | 61.04% | 2019 年 09 月 16 日 | 2019 年 09 月 16 日 | 刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-077 |
| 2019 年第七次临时股东大会 | 临时股东大会 | 61.04% | 2019 年 09 月 30 日 | 2019 年 09 月 30 日 | 刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-078 |
| 2019 年第八次临时股东大会 | 临时股东大会 | 70.11% | 2019 年 12 月 02 日 | 2019 年 12 月 02 日 | 刊载于巨潮资讯网，公告编号：2019-100 |

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

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会及股东大会的情况 | | | | | | | |
|-------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 冯育升 | 13 | 2 | 11 | 0 | 0 | 否 | 9 |
| 马北雁 | 13 | 2 | 11 | 0 | 0 | 否 | 9 |
| 纪传盛 | 13 | 2 | 11 | 0 | 0 | 否 | 9 |

连续两次未亲自出席董事会的说明

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，独立董事秉着对公司及全体股东诚信与勤勉的义务，严格按照相关法律、法规和《公司章程》、《独立董事工作制度》的要求，认真履行职责，维护公司整体利益和股东合法权益，了解公司运作，主动调查、获取做出决策所需要的情况和资料，对公司内部控制建设、管理体系建设、人才建设以及重大决策等方面提出了很多宝贵的专业性建议，对公司财务及生产经营活动进行了有效监督，提高了公司决策的科学性，为完善公司监督机制，维护公司和全体股东的合法权益发挥

了应有的作用。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别是战略发展委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会。各专门委员会职责明确，依据公司董事会制定的各专门委员会实施细则履行职责，就专业性事项进行研究，提出意见及建议，为董事会决策提供参考。

1、战略发展委员会履行职责情况

报告期内，战略发展委员会按照《董事会战略发展委员会工作细则》等相关制度的规定，积极开展相关工作，认真履行职责，对公司长期发展战略和重大投资决策及其他影响公司发展的重大事项进行探讨研究，并与公司管理层保持良好沟通，促进相关事项决策的科学性、高效性，为公司实现快速、持续、健康的发展积极出谋划策。

2、审计委员会履行职责情况

报告期内，审计委员会根据《董事会审计委员会工作细则》的规定，本着勤勉尽责的原则，充分发挥监督作用，维护了审计的独立性，审阅了公司的定期报告及审计部的工作报告，审查了公司内部控制制度的制定及执行情况，对公司财务状况和经营情况实施了有效的指导和监督。

3、提名委员会履行职责情况

报告期内，提名委员会根据《董事会提名委员会工作细则》的规定运作，并就专业事项进行研究和讨论，形成了有效的建议和意见，为董事会的决策提供了积极有效的支撑。

4、薪酬与考核委员会履行职责情况

报告期内，薪酬与考核委员会根据《董事会薪酬与考核委员会工作细则》的规定，积极履行职责并提出合理化建议，促进公司在规范运作的基础上，进一步提高在薪酬考核方面的科学性。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了健全的绩效考核管理体系，制定了与各工作岗位相符的业绩指标，对高级管理人员及各级员工实行绩效考核并根据考核结果进行奖惩。报告期内，高级管理人员均认真履行了工作职责，较好地完成了本年度经营管理任务。公司根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等规定，严格对高级管理人员的聘任、绩效评价与考核进行规范，在强化对高级管理人员的考评激励作用的同时，保证了公司近远期目标的达成。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

| | | |
|------------------------------|--|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期 | 2020 年 04 月 27 日 | |
| 内部控制评价报告全文披露索引 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn) | |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 75.75% | |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 68.51% | |
| 缺陷认定标准 | | |
| 类别 | 财务报告 | 非财务报告 |
| 定性标准 | <p>重大缺陷：（1）董事、监事和高级管理人员舞弊；（2）外部审计发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；（3）公司审计委员会和内部审计机构对内部控制监督无效；（4）因存在一个或多个内部控制缺陷，导致出现内部控制出现系统性、区域性的失效，可能导致公司严重偏离控制目标的情况。</p> <p>重要缺陷：（1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；（2）公司缺乏反舞弊程序和控制措施；（3）对于重要的非常规或特殊交易的会计账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；（4）对于期末财务报告的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到满足真实性、准确性的要求。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p> | <p>重大缺陷：如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。</p> <p>重要缺陷：如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。</p> <p>一般缺陷：如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。</p> |
| 定量标准 | <p>重大缺陷：错报影响\geq利润总额的 5%；错报影响\geq资产总额的 0.5%。重要缺陷：利润总额的 2%\leq错报影响$<$利润总额的 5%；资产总额的 0.2%\leq错报影响$<$资产总额的 0.5%。一般缺陷：错报影响$<$利润总额的 2%；错报影响$<$资产总额的 0.2%。</p> | 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0 | |
| 财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0 | |

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告

| 内部控制鉴证报告中的审议意见段 | |
|---|---|
| 我们认为，美联新材按照《企业内部控制基本规范》以及其他控制标准于 2019 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 | |
| 内控鉴证报告披露情况 | 披露 |
| 内部控制鉴证报告全文披露日期 | 2020 年 04 月 27 日 |
| 内部控制鉴证报告全文披露索引 | 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn |
| 内控鉴证报告意见类型 | 标准无保留意见 |
| 非财务报告是否存在重大缺陷 | 否 |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十一节 公司债券相关情况

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

第十二节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|----------------------|
| 审计意见类型 | 标准的无保留意见 |
| 审计报告签署日期 | 2020 年 04 月 23 日 |
| 审计机构名称 | 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计报告文号 | 亚会 A 审字[2020]0749 号 |
| 注册会计师姓名 | 赵国平、高媛媛 |

审计报告正文

广东美联新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广东美联新材料股份有限公司（以下简称“美联新材”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美联新材2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

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

（一）商誉减值测试

1、事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计、（十九）长期资产减值”及附注“六、合并财务报表主要项目注释、（十五）商誉”所述。

2019年3月22日，美联新材通过购买营创三征（营口）精细化工有限公司（以下简称“营创三征”）61%的股权，最终持有股权比例达到63.25%，取得了对营创三征的控制权，形成非同一控制下企业合并。购买日，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额确认商誉79,339,767.90元。

于报告期末，管理层将营创三征判断为独立的现金产生单元，聘请独立评估师对营创三征的相关资产组公允价值进行了评估，以协助管理层对营创三征商誉进行减值测试。减值评估涉及确定折现率等评估参数及对未来若干年的经营和财务情况的预测，包括未来若干年的销售增长率等。

营创三征商誉对财务报表影响重大，且上述判断和预测的合理性对商誉减值测试的结果具有重大影响，因此，我们将该事项作为关键审计事项。

2、审计应对

（1）复核管理层对资产组的认定和商誉的分摊方法；

(2) 了解各资产组的历史业绩情况及发展规划，以及宏观经济和所属行业的发展趋势；

(3) 评价管理层估算资产组可收回金额时采用的假设和方法；

(4) 复核现金流量预测数据和所采用折现率的合理性，包括所属资产组的预计产量、未来销售价格、增长率、预计毛利率以及相关费用等，并与相关资产组的历史数据进行比较分析；

(5) 评价管理层聘请的外部估值专家的胜任能力、评估过程和独立性。

(二) 收入确认

1、事项描述

参见财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计、（二十三）”所述收入确认原则及附注“六、合并财务报表主要项目注释、（三十四）”所述营业收入及营业成本。

美联新材2019年度营业收入1,260,236,641.03元，由于营业收入是美联新材的关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对美联新材经营成果产生重大影响，因此我们将美联新材收入确认识别为关键审计事项。

2、审计应付

我们执行的主要审计程序如下：

(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 针对不同销售方式，了解相关业务流程及取得相应的销售合同或业务协议及报关单，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价美联新材不同销售方式的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

(3) 按不同的收入方式选取样本，核对销售合同、出库单、报关单、发票及货运提单等，以及执行函证程序，检查销售收入的发生，评价相关收入确认是否符合美联新材收入确认的具体会计政策；

(4) 检查资产负债表日前后的收入交易记录，选取样本，核对出库单、验收单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括美联新材2019年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督美联新材的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：赵国平

中国注册会计师：高媛媛

二零二零年四月二十三日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东美联新材料股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 236,504,683.40 | 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 | | 15,387,797.82 |
| 应收账款 | 146,682,458.76 | 104,611,829.78 |
| 应收款项融资 | 69,379,851.93 | |
| 预付款项 | 21,510,010.08 | 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 | 1,105,095.88 | 48,097.54 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 161,462,925.11 | 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 | 12,619,781.35 | 2,839,731.75 |
| 流动资产合计 | 649,264,806.51 | 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 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 75,550,563.41 | 170,480,653.02 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 521,122,865.31 | 106,167,042.70 |
| 在建工程 | 247,159,238.07 | 123,462,162.71 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 172,540,793.85 | 45,560,018.98 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | 79,339,767.90 | |
| 长期待摊费用 | 13,685,274.00 | |
| 递延所得税资产 | 2,378,345.79 | 1,398,716.70 |
| 其他非流动资产 | 49,830,377.04 | 48,865,004.65 |
| 非流动资产合计 | 1,162,607,225.37 | 496,933,598.76 |
| 资产总计 | 1,811,872,031.88 | 941,562,140.28 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 311,000,000.00 | 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 | 78,759,369.81 | 106,296,967.02 |
| 应付账款 | 136,504,544.59 | 50,715,667.57 |
| 预收款项 | 27,541,562.16 | 1,926,867.39 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 合同负债 | | |
| 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 | 24,358,815.56 | 3,481,582.22 |
| 应交税费 | 5,764,988.17 | 5,695,081.67 |
| 其他应付款 | 3,183,830.48 | 1,169,237.74 |
| 其中：应付利息 | 861,978.99 | 225,002.08 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 632,113,110.77 | 329,285,403.61 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 233,000,000.00 | |
| 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 | 12,179,205.82 | 7,881,635.60 |
| 递延所得税负债 | 24,194,962.62 | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 269,374,168.44 | 7,881,635.60 |
| 负债合计 | 901,487,279.21 | 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 | 35,436,776.25 | 28,621,745.43 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 274,336,513.07 | 190,241,913.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 695,304,731.84 | 604,395,101.07 |
| 少数股东权益 | 215,080,020.83 | |
| 所有者权益合计 | 910,384,752.67 | 604,395,101.07 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,811,872,031.88 | 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 12 月 31 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 170,450,762.80 | 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 | | 15,387,797.82 |
| 应收账款 | 114,949,928.27 | 104,641,528.23 |
| 应收款项融资 | 14,896,174.76 | |
| 预付款项 | 10,308,424.49 | 6,887,853.96 |
| 其他应收款 | 48,533,596.34 | 77,947.88 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 144,417,688.10 | 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 | 7,102,041.99 | 2,678,707.78 |
| 流动资产合计 | 510,658,616.75 | 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 |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 564,270,832.48 | 223,630,653.02 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 1,000,000.00 | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 105,524,980.13 | 105,331,770.17 |
| 在建工程 | 143,657,019.16 | 122,635,727.81 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 44,338,375.66 | 45,560,018.98 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | | |
| 递延所得税资产 | 2,047,935.70 | 1,136,904.95 |
| 其他非流动资产 | 973,163.99 | 2,146,176.55 |
| 非流动资产合计 | 861,812,307.12 | 501,441,251.48 |
| 资产总计 | 1,372,470,923.87 | 941,502,377.83 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 265,000,000.00 | 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 | 78,759,369.81 | 106,296,967.02 |
| 应付账款 | 53,046,309.86 | 50,673,594.57 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 预收款项 | 1,854,946.48 | 1,926,867.39 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 3,564,358.76 | 3,410,632.22 |
| 应交税费 | 5,042,000.30 | 5,619,845.33 |
| 其他应付款 | 1,847,697.31 | 1,143,938.91 |
| 其中：应付利息 | 800,704.41 | 225,002.08 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 45,000,000.00 | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 454,114,682.52 | 329,071,845.44 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 233,000,000.00 | |
| 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 | 11,859,205.82 | 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 | 244,859,205.82 | 7,881,635.60 |
| 负债合计 | 698,973,888.34 | 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 | 35,436,776.25 | 28,621,745.43 |
| 未分配利润 | 252,528,816.76 | 190,395,708.84 |
| 所有者权益合计 | 673,497,035.53 | 604,548,896.79 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,372,470,923.87 | 941,502,377.83 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 年度 |
|--------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 1,260,236,641.03 | 583,718,008.30 |
| 其中：营业收入 | 1,260,236,641.03 | 583,718,008.30 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 1,180,385,916.13 | 522,919,523.31 |
| 其中：营业成本 | 993,516,369.62 | 462,077,420.07 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任合同准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 5,907,935.57 | 3,050,713.89 |
| 销售费用 | 45,828,065.39 | 15,749,695.03 |
| 管理费用 | 63,386,356.93 | 17,719,203.85 |
| 研发费用 | 49,959,573.83 | 19,533,818.63 |
| 财务费用 | 21,787,614.79 | 4,788,671.84 |
| 其中：利息费用 | 23,786,645.05 | 7,679,371.58 |
| 利息收入 | 1,658,040.17 | 2,597,763.21 |
| 加：其他收益 | 2,921,323.96 | 1,526,958.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 24,852,380.49 | 9,220,605.60 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 22,887,951.94 | 6,799,197.77 |

| | | |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,759,311.99 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,135,844.00 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 15,769.03 | -2,874.90 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 105,880,886.39 | 70,407,330.18 |
| 加：营业外收入 | 1,446,878.42 | 159,491.69 |
| 减：营业外支出 | 288,075.30 | 7,672.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 107,039,689.51 | 70,559,149.02 |
| 减：所得税费用 | 5,665,504.17 | 7,263,250.93 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 101,374,185.34 | 63,295,898.09 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 101,374,185.34 | 63,295,898.09 |
| 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 | 90,111,800.23 | 63,295,898.09 |
| 2.少数股东损益 | 11,262,385.11 | |
| 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 | 101,374,185.34 | 63,295,898.09 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 90,111,800.23 | 63,295,898.09 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 11,262,385.11 | |
| 八、每股收益： | | |
| (一)基本每股收益 | 0.380 | 0.260 |
| (二)稀释每股收益 | 0.380 | 0.260 |

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 年度 | 2018 年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 650,610,860.24 | 583,743,610.44 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 减：营业成本 | 512,203,409.27 | 462,060,835.23 |
| 税金及附加 | 2,789,858.62 | 2,975,943.69 |
| 销售费用 | 19,628,005.15 | 15,749,695.03 |
| 管理费用 | 23,610,428.21 | 17,642,979.04 |
| 研发费用 | 21,932,456.45 | 18,983,865.76 |
| 财务费用 | 21,467,050.07 | 4,793,288.36 |
| 其中：利息费用 | 21,917,257.16 | 7,679,371.58 |
| 利息收入 | 990,785.95 | 2,572,214.66 |
| 加：其他收益 | 1,780,662.38 | 1,526,958.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 23,364,683.57 | 8,815,615.87 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 22,887,951.94 | 6,799,197.77 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -1,799,271.86 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,135,813.97 |
| 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） | 72,294,471.81 | 70,740,888.82 |
| 加：营业外收入 | 1,062,784.48 | 159,323.50 |
| 减：营业外支出 | 20,945.79 | 7,672.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 73,336,310.50 | 70,892,539.47 |
| 减：所得税费用 | 5,186,002.30 | 7,448,471.54 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 68,150,308.20 | 63,444,067.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 68,150,308.20 | 63,444,067.93 |
| （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 | 68,150,308.20 | 63,444,067.93 |
| 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 年度 | 2018 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 | 1,277,945,464.04 | 526,291,123.07 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 252,544.26 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,065,934.35 | 4,404,579.21 |
| 经营活动现金流入小计 | 1,287,263,942.65 | 530,695,702.28 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 920,049,026.94 | 392,062,519.34 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 91,210,452.17 | 20,343,699.22 |
| 支付的各项税费 | 40,372,541.55 | 23,056,376.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 63,613,469.95 | 21,297,287.46 |
| 经营活动现金流出小计 | 1,115,245,490.61 | 456,759,882.24 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 172,018,452.04 | 73,935,820.04 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 31,650,000.00 | 478,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 38,449,504.11 | 34,029,778.39 |
| 处置固定资产、无形资产和其他 | 183,180.93 | 1,500.00 |

| | | |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| 长期资产收回的现金净额 | | |
| 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 | 70,282,685.04 | 512,931,278.39 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 295,041,653.45 | 141,514,543.81 |
| 投资支付的现金 | 84,164,786.06 | 441,434,000.00 |
| 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 | 607,552,448.19 | 582,948,543.81 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -537,269,763.15 | -70,017,265.42 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | 2,900,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | 750,000.00 | |
| 取得借款收到的现金 | 692,656,392.41 | 160,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,285,407.02 | 1,951,914.69 |
| 筹资活动现金流入小计 | 700,841,799.43 | 161,951,914.69 |
| 偿还债务支付的现金 | 245,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 23,257,551.67 | 55,519,186.86 |
| 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 | 9,581,732.20 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 277,839,283.87 | 155,519,186.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 423,002,515.56 | 6,432,727.83 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 808,900.56 | 845,908.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 58,560,105.01 | 11,197,190.80 |
| 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 | 205,768,707.78 | 147,208,602.77 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | 2018 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 | 588,373,975.69 | 526,291,123.07 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 10,263,518.55 | 4,379,030.66 |
| 经营活动现金流入小计 | 598,637,494.24 | 530,670,153.73 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 477,551,976.57 | 392,249,661.50 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 24,451,170.77 | 20,077,350.49 |
| 支付的各项税费 | 22,149,120.16 | 22,981,606.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 80,041,098.73 | 21,047,269.97 |
| 经营活动现金流出小计 | 604,193,366.23 | 456,355,887.98 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -5,555,871.99 | 74,314,265.75 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 31,650,000.00 | 429,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 38,449,504.11 | 33,624,788.66 |
| 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 | 1,500.00 |
| 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 | 70,129,504.11 | 462,626,288.66 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 36,472,944.43 | 92,974,292.22 |
| 投资支付的现金 | 386,625,000.00 | 444,084,000.00 |
| 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 | 423,097,944.43 | 537,058,292.22 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -352,968,440.32 | -74,432,003.56 |
| 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 | 543,000,000.00 | 160,000,000.00 |

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 3,000,000.00 | 1,932,864.57 |
| 筹资活动现金流入小计 | 546,000,000.00 | 161,932,864.57 |
| 偿还债务支付的现金 | 160,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 21,341,554.83 | 55,519,186.86 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,581,732.20 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 190,923,287.03 | 155,519,186.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 355,076,712.97 | 6,413,677.71 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 440,464.04 | 845,908.35 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,007,135.30 | 7,141,848.25 |
| 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 | 139,750,438.33 | 142,757,573.63 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|----------------|--------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | 797,830.54 | | 797,830.54 | | 797,830.54 | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 240,000,000.00 | | | | 145,531,442.52 | | | | 28,621,745.43 | | 191,039,743.66 | | 605,192,931.61 | | 605,192,931.61 | |
| 三、本期增减变 | | | | | | | | | 6,815, | | 83,296 | | 90,111, | 215,08 | 305,19 | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|---------------|----------------|----------------|
| 动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | | | 030.82 | | | ,769.41 | | 800.23 | 0,020.83 | 1,821.06 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 90,111,800.23 | | 90,111,800.23 | 11,262,385.11 | 101,374,185.34 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | 203,817,635.72 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | 203,817,635.72 | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | 6,815,030.82 | | | -6,815,030.82 | | 0.00 | | 0.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | 6,815,030.82 | | | -6,815,030.82 | | 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 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------|--|--|--|--------------|---------------|--|-----------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | 6,815,030.82 | -6,815,030.82 | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 6,815,030.82 | -6,815,030.82 | | |
| 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, | | | | 35,436.7 | 252,528,816.7 | | 673,497,0 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--------|--|--|--|-------|---|--|-------|
| 额 | 0 | | | | 442.52 | | | | 76.25 | 6 | | 35.53 |
|---|---|--|--|--|--------|--|--|--|-------|---|--|-------|

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年年度 | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|------------------------|---------|---------|----|-------------------------|-----------|------------|------|-------------------|--------------------|----|--------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减：库存 股 | 其他综 合收益 | 专项储备 | 盈余公 积 | 未分配利 润 | 其他 | 所有者权 益合计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年期末余 额 | 96,000 ,000.0 0 | | | | 289,531 ,442.52 | | | | 22,277, 338.64 | 181,296.0 47.70 | | 589,104,82 8.86 |
| 加：会计政 策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余 额 | 96,000 ,000.0 0 | | | | 289,531 ,442.52 | | | | 22,277, 338.64 | 181,296.0 47.70 | | 589,104,82 8.86 |
| 三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列) | 144,00 0,000. 00 | | | | -144,00 0,000.0 0 | | | | 6,344,4 06.79 | 9,099,661 .14 | | 15,444,067. 93 |
| (一)综合收益 总额 | | | | | | | | | | 63,444,06 7.93 | | 63,444,067. 93 |
| (二)所有者投 入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入 的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工 具持有者投入 资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计 入所有者权益 的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | 6,344,4 06.79 | -54,344,4 06.79 | | -48,000,000 .00 |
| 1. 提取盈余公 积 | | | | | | | | | 6,344,4 06.79 | -6,344,40 6.79 | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|--|--|---------------|----------------|--|----------------|
| 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 | | | | 28,621,745.43 | 190,395.708.84 | | 604,548,896.79 |

三、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

公司经营范围：生产、加工：色母粒、塑胶聚合物、塑料改性、塑料合金、塑料、助剂、颜料、钛白粉混拼（危险化学品除外）；销售：化工原料（危险化学品除外）；非织造布（无纺布）、塑料制品的生产、销售；物流仓储：普通货运（道路运输经营许可证有效期至2021年9月30日）；货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

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。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2020年4月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司包括5家，新增营创三征（营口）精细化工有限公司（以下简称“营创三征”）、美胜新材料（东莞）有限公司（以下简称“美胜”），净增加2家，具体见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

不适用

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(一)同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

1. 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。
2. 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3. 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。
4. 在合并财务报表中的会计处理见本附注五-6。

(二)非同一控制下企业合并

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

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

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

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

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

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

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

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

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

按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注五-6。

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

1. 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6、合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

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。

（2）外币报表折算

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。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产的分类

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

金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽

然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。。

金融负债终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |

| | |
|--------|-----------------------------|
| 商业承兑汇票 | 根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同 |
|--------|-----------------------------|

（2）应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|----------|-----------------------|
| 应收账款-组合1 | 以账龄作为信用风险特征的外销客户的应收款项 |
| 应收账款-组合2 | 以账龄作为信用风险特征的内销客户的应收款项 |

（3）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----------|-----------------------------|
| 其他应收款-组合1 | 日常经营活动中应收的低风险押金、保证金、政府补助等款项 |
| 其他应收款-组合2 | 应收其他单位的往来款项 |

12、存货

存货分类为：原材料、半成品、低值易耗品、产成品。

存货的核算：取得存货时按实际成本计价，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。

13、持有待售资产

持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

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

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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，是指公司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。

持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

(2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

(3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资

长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注五-6；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起

共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注五-7。

长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

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

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

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

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

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

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

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

15、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

| 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 | 0-5 | 4.75-5.00 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10 | 0-5 | 9.50-10.00 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-8 | 0-5 | 11.88-20.00 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 0-5 | 19.00-20.00 |

16、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

17、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

借款费用资本化期间

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

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

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

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

借款费用暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

a.取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

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

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

无形资产减值测试见本附注“五-19、长期资产减值”。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 类别 | 依据 |
|-------|--------|
| 土地使用权 | 出让年限 |
| 专利权 | 尚可使用年限 |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

19、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

20、长期待摊费用

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

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

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

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

（3）质量保证及维修

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

（4）回购担保

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

23、收入

是否已执行新收入准则

是 否

销售商品收入的确认

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

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

率法进行摊销，计入当期损益。

提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

让渡资产使用权收入的确认

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

a.利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

b.使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

公司收入确认的具体原则与方法

a.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。

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

24、政府补助

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

与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

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

27、 终止经营

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

- a. 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；
- b. 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；
- c. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注五-13。

28、 关联方

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

本公司关联方包括但不限于：

- (1) 母公司；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

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

(11) 持有本公司5% 以上股份的企业或者一致行动人；

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

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

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

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

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|---|--------------------|----|
| (1).财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号)，于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号) | 会计政策变更事项均已经董事会审议通过 | |

| | | |
|---|--|--|
| <p>(上述准则统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。(2)根据财政部 2019 年 4 月发布的《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), 对企业财务报表格式进行相应调整:(3)根据财政部 2019 年 5 月发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知(财会【2019】8 号)、关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知(财会【2019】9 号)、公司自 2019 年 1 月 1 日起开始执行新的非货币性资产交换及债务重组准则。</p> | | |
|---|--|--|

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 168,327,195.22 | 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 | 15,387,797.82 | 15,387,797.82 | -15,387,797.82 |
| 应收账款 | 104,611,829.78 | 104,611,829.78 | 938,624.17 |
| 应收款项融资 | | | 15,387,797.82 |
| 预付款项 | 6,887,853.96 | 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 | 48,097.54 | 48,097.54 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 146,526,035.45 | 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 | 2,839,731.75 | 2,839,731.75 | |
| 流动资产合计 | 444,628,541.52 | 445,567,165.69 | 938,624.17 |
| 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 | 170,480,653.02 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | 1,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 106,167,042.70 | 106,167,042.70 | |
| 在建工程 | 123,462,162.71 | 123,462,162.71 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 45,560,018.98 | 45,560,018.98 | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,398,716.70 | 1,257,922.77 | -140,793.93 |
| 其他非流动资产 | 48,865,004.65 | 48,865,004.65 | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 非流动资产合计 | 496,933,598.76 | 496,792,804.83 | -140,793.93 |
| 资产总计 | 941,562,140.28 | 942,359,970.82 | 797,830.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 160,000,000.00 | 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 | 106,296,967.02 | 106,296,967.02 | |
| 应付账款 | 50,715,667.57 | 50,715,667.57 | |
| 预收款项 | 1,926,867.39 | 1,926,867.39 | |
| 合同负债 | | | |
| 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 | 3,481,582.22 | 3,481,582.22 | |
| 应交税费 | 5,695,081.67 | 5,695,081.67 | |
| 其他应付款 | 1,169,237.74 | 1,169,237.74 | |
| 其中：应付利息 | 225,002.08 | 225,002.08 | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 329,285,403.61 | 329,285,403.61 | |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|------------|
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 7,881,635.60 | 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 | 7,881,635.60 | 7,881,635.60 | |
| 负债合计 | 337,167,039.21 | 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 | 28,621,745.43 | 28,621,745.43 | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 190,241,913.12 | 191,039,743.66 | 797,830.54 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 604,395,101.07 | 605,192,931.61 | 797,830.54 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | 604,395,101.07 | 605,192,931.61 | 797,830.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 941,562,140.28 | 942,359,970.82 | 797,830.54 |

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|---------|------------------|------------------|-----|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 163,876,166.08 | 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 | 15,387,797.82 | | -15,387,797.82 |
| 应收账款 | 104,641,528.23 | 104,641,528.23 | 938,624.17 |
| 应收款项融资 | | 15,387,797.82 | 15,387,797.82 |
| 预付款项 | 6,887,853.96 | 6,887,853.96 | |
| 其他应收款 | 77,947.88 | 77,947.88 | |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 146,511,124.60 | 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 | 2,678,707.78 | 2,678,707.78 | |
| 流动资产合计 | 440,061,126.35 | 440,999,750.52 | 938,624.17 |
| 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 | 223,630,653.02 | 223,630,653.02 | |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 105,331,770.17 | 105,331,770.17 | |
| 在建工程 | 122,635,727.81 | 122,635,727.81 | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 45,560,018.98 | 45,560,018.98 | |
| 开发支出 | | | |

| | | | |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | 1,136,904.95 | 996,111.02 | -140,793.93 |
| 其他非流动资产 | 2,146,176.55 | 2,146,176.55 | |
| 非流动资产合计 | 501,441,251.48 | 501,300,457.55 | -140,793.93 |
| 资产总计 | 941,502,377.83 | 942,300,208.37 | 797,830.54 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 160,000,000.00 | 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 | 106,296,967.02 | 106,296,967.02 | |
| 应付账款 | 50,673,594.57 | 50,673,594.57 | |
| 预收款项 | 1,926,867.39 | 1,926,867.39 | |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 3,410,632.22 | 3,410,632.22 | |
| 应交税费 | 5,619,845.33 | 5,619,845.33 | |
| 其他应付款 | 1,143,938.91 | 1,143,938.91 | |
| 其中：应付利息 | 225,002.08 | 225,002.08 | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 329,071,845.44 | 329,071,845.44 | |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |

| | | | |
|------------|----------------|----------------|------------|
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 7,881,635.60 | 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 | 7,881,635.60 | 7,881,635.60 | |
| 负债合计 | 336,953,481.04 | 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 | 190,395,708.84 | 191,193,539.38 | 797,830.54 |
| 所有者权益合计 | 604,548,896.79 | 605,346,727.33 | 797,830.54 |
| 负债和所有者权益总计 | 941,502,377.83 | 942,300,208.37 | 797,830.54 |

调整情况说明

(4) 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对2018年度财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

| 会计政策变更的内容和原因 | 受影响的报表项目 | 上期数（元） |
|---------------------------|-----------|-----------------|
| 根据上述会计政策变更，对财务报表格式进行重新列报。 | 应收票据 | 15,387,797.82 |
| | 应收账款 | 104,611,829.78 |
| | 应收票据及应收账款 | -119,999,627.60 |
| | 应付票据 | 106,296,967.02 |
| | 应付账款 | 50,715,667.57 |
| | 应付票据及应付账款 | -157,012,634.59 |

30、其他重要的会计政策

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

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 | 2019年4月1日前为16%，2019年4月1日后为13% |
| 城市维护建设税 | 免抵税额、应交流转税额 | 1%、7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、25% |
| 教育费附加 | 免抵税额、应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 免抵税额、应交流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 广东美联新材料股份有限公司 | 15% |
| 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% |
| 联朴新材料科技（上海）有限公司 | 25% |
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 15% |
| 美胜新材料（东莞）有限公司 | 25% |

2、税收优惠

1、企业所得税

——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：GR201944005667，有效期三年），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，有效期三年），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 | 72,641.77 | 26,978.82 |
| 银行存款 | 205,696,066.01 | 147,181,623.95 |
| 其他货币资金 | 30,735,975.62 | 21,118,592.45 |
| 合计 | 236,504,683.40 | 168,327,195.22 |

其他说明

其中，受限制的货币资金明细如下：

| 项目 | 期末余额（元） | 上年年末余额（元） |
|-----------|---------------|---------------|
| 质押的定期存单 | 15,000,000.00 | - |
| 信用证保证金 | 12,084,523.10 | 21,118,592.45 |
| 履约保证金 | 3,615,801.37 | - |
| 银行承兑汇票保证金 | 35,651.15 | - |
| 合计 | 30,735,975.62 | 21,118,592.45 |

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 | | 15,387,797.82 |
| 合计 | | 15,387,797.82 |

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 | 155,044 | 100.00% | 8,362,25 | 5.39% | 146,682,4 | 110,598,5 | 100.00% | 5,986,701 | 5.41% | 104,611,82 |

| | | | | | | | | | | |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 备的应收账款 | 715.43 | | 6.67 | | 58.76 | 31.72 | | .94 | | 9.78 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1、外销客户 | 27,635,323.29 | 17.82% | 1,226,287.71 | 4.44% | 26,409,035.58 | | | | | |
| 组合 2、内销客户 | 127,409,392.14 | 82.18% | 7,135,968.96 | 5.60% | 120,273,423.18 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 110,598,531.72 | 100.00% | 5,986,701.94 | 5.41% | 104,611,829.78 |
| 合计 | 155,044,715.43 | 100.00% | 8,362,256.67 | 5.39% | 146,682,458.76 | 110,598,531.72 | 100.00% | 5,986,701.94 | 5.41% | 104,611,829.78 |

按组合计提坏账准备：组合 1、外销客户

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 | 27,367,846.32 | 1,085,745.18 | 3.97% |
| 1 至 2 年 | 25,676.56 | 5,135.31 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 213,907.42 | 107,514.23 | 50.26% |
| 3 年以上 | 27,892.99 | 27,892.99 | 100.00% |
| 合计 | 27,635,323.29 | 1,226,287.71 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：组合 2、内销客户

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 | 124,718,193.12 | 6,233,013.71 | 5.00% |
| 1 至 2 年 | 1,832,959.36 | 366,591.87 | 20.00% |
| 2 至 3 年 | 643,752.56 | 321,876.28 | 50.00% |
| 3 年以上 | 214,487.10 | 214,487.10 | 100.00% |
| 合计 | 127,409,392.14 | 7,135,968.96 | -- |

确定该组合依据的说明：

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

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 152,086,039.44 |
| 1 至 2 年 | 1,858,635.92 |
| 2 至 3 年 | 857,659.98 |
| 3 年以上 | 242,380.09 |
| 3 至 4 年 | 86,427.38 |
| 4 至 5 年 | 61,874.35 |
| 5 年以上 | 94,078.36 |
| 合计 | 155,044,715.43 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|----|--------------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 5,048,077.77 | 1,760,405.86 | | | 1,553,773.04 | 8,362,256.67 |
| 合计 | 5,048,077.77 | 1,760,405.86 | | | 1,553,773.04 | 8,362,256.67 |

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------------------|---------------|-----------------|------------|
| 浙江中山化工集团股份有限公司 | 4,845,000.00 | 3.12% | 327,368.23 |
| Russia POLYEXIM | 4,683,183.75 | 3.02% | 135,987.90 |
| MEGHMANI INDUSTRIES LIMITED | 4,536,302.44 | 2.93% | 169,410.58 |
| 上海三念环保科技有限公司 | 4,190,475.00 | 2.70% | 172,285.02 |
| 汕头市双凤实业有限公司 | 3,178,694.30 | 2.05% | 285,758.92 |
| 合计 | 21,433,655.49 | 13.82% | |

4、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 银行承兑汇票 | 69,379,851.93 | |
| 合计 | 69,379,851.93 | |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

(1) 截至期末，公司无已质押的应收票据。

(2) 减值准备计提情况

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|---------------|--------|-------|---------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额（元） | 比例（%） | 金额（元） | 计提比例（%） | |
| 单项计提坏账准备的应收票据 | - | | - | | - |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 69,379,851.93 | 100.00 | - | | 69,379,851.93 |
| 其中：组合1、银行承兑汇票 | 69,379,851.93 | 100.00 | - | | 69,379,851.93 |
| 合计 | 69,379,851.93 | 100.00 | - | | 69,379,851.93 |

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

| 项目 | 期末终止确认金额（元） | 期末未终止确认金额（元） |
|--------|----------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 273,502,456.45 | - |
| 合计 | 273,502,456.45 | - |

5、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 | 21,335,940.79 | 99.19% | 6,886,365.07 | 99.98% |
| 1至2年 | 124,980.40 | 0.58% | 1,488.89 | 0.02% |
| 2至3年 | 49,088.89 | 0.23% | | |
| 合计 | 21,510,010.08 | -- | 6,887,853.96 | -- |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额（元） | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 账龄 |
|--------------|--------|---------------|--------------------|------|
| 营口供电公司 | 非关联方 | 6,577,729.54 | 30.58 | 1年以内 |
| 华林证券股份有限公司 | 非关联方 | 2,500,000.00 | 11.62 | 1年以内 |
| 中国农业银行股份有限公司 | 非关联方 | 2,507,142.86 | 11.66 | 1年以内 |
| 大庆油田化工有限公司 | 非关联方 | 1,725,372.17 | 8.02 | 1年以内 |
| 大化集团有限责任公司 | 非关联方 | 1,503,904.26 | 6.99 | 1年以内 |
| 合计 | / | 14,814,148.83 | 68.87 | / |

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 其他应收款 | 1,105,095.88 | 48,097.54 |
| 合计 | 1,105,095.88 | 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 |
|--------------|--------------|-----------|
| 代扣代缴社保及住房公积金 | 3,373.68 | 367.52 |
| 保证金及押金 | 40,374.00 | 8,400.00 |
| 其他外部单位往来 | 1,079,437.30 | 58,512.99 |
| 合计 | 1,123,184.98 | 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 | 16,310.40 | | | 16,310.40 |
| 本期转回 | 19,182.97 | | | 19,182.97 |
| 其他变动 | 1,778.70 | | | 1,778.70 |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 18,089.10 | | | 18,089.10 |

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 | 账面余额 |
|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,036,507.65 |
| 1 至 2 年 | 55,580.42 |
| 2 至 3 年 | 15,771.71 |
| 3 年以上 | 15,325.20 |
| 5 年以上 | 15,325.20 |
| 合计 | 1,123,184.98 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-------|-----------|-----------|-----------|----|----------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 其他应收款 | 19,182.97 | 16,310.40 | 19,182.97 | | 1,778.70 | 18,089.10 |
| 合计 | 19,182.97 | 16,310.40 | 19,182.97 | | 1,778.70 | 18,089.10 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 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 |
|--------------|--------|------------|-------|------------------|-----------|
| 茂名广油资产经营有限公司 | 其他单位往来 | 750,000.00 | 1 年以内 | 66.77% | |
| 刘文双 | 个人备用金 | 218,253.80 | 1 年以内 | 19.43% | 10,912.69 |
| 济宁市坤林商贸有 | 其他 | 51,753.76 | 1 年以内 | 4.61% | |

| | | | | | |
|---------------|--------|--------------|-------|--------|-----------|
| 限公司 | | | | | |
| 营口市老边区非税收入管理处 | 押金及保证金 | 25,574.00 | 1-2 年 | 2.28% | 5,114.80 |
| 汕头市住宅建筑工程公司 | 其他 | 15,325.20 | 1 年以内 | 1.36% | |
| 合计 | -- | 1,060,906.76 | -- | 94.45% | 16,027.49 |

7、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 | 116,815,893.73 | | 116,815,893.73 | 114,198,590.14 | | 114,198,590.14 |
| 库存商品 | 37,929,280.95 | | 37,929,280.95 | 30,985,187.13 | | 30,985,187.13 |
| 低值易耗品 | 644,342.42 | | 644,342.42 | 1,342,258.18 | | 1,342,258.18 |
| 半成品 | 6,073,408.01 | | 6,073,408.01 | | | |
| 合计 | 161,462,925.11 | | 161,462,925.11 | 146,526,035.45 | | 146,526,035.45 |

8、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 |
|---------|---------------|--------------|
| 预交增值税 | 1,775.71 | |
| 待抵扣进项税额 | 7,523,780.62 | 2,839,731.75 |
| 待认证进项税额 | 190.51 | |
| 增值税留抵税额 | 2,130,110.69 | |
| 预缴企业所得税 | 2,853,498.68 | |
| 其他 | 110,425.14 | |
| 合计 | 12,619,781.35 | 2,839,731.75 |

其他说明：

9、可供出售金融资产

单位：元

| 项 目 | 上年末余额 | | |
|----------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |
| 合 计 | 1,000,000.00 | - | 1,000,000.00 |

10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单 位 | 期初余额 (账面价 值) | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 (账面价 值) | 减值准备 期末余额 |
|---|--------------------|-------------------|-----------------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|---------------------|-------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | |
| 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 | 619,172.4 8 | | 900,000.0 0 | | | | | | 280,827.5 2 | |
| 营创三征 (营口) 精细化工 有限公司 (注1) | 18,711,00 0.00 | | | 1,642,272 .72 | | | -1,360,80 0.00 | | -18,992,4 72.72 | |
| 汕头市美 联赢达投 资企业 (有限合 伙)(注 2) | 151,150,4 80.54 | | | 22,195,11 5.81 | | | | | -173,345, 596.35 | |
| 营口营新 化工科技 有限公司 | | 76,500,00 0.00 | | -2,207,38 7.40 | | | | | 1,257,950 .81 | 75,550,56 3.41 |
| 小计 | 170,480,6 53.02 | 76,500,00 0.00 | -900,000. 00 | 21,630,00 1.13 | | | -1,360,80 0.00 | | -190,799, 290.74 | 75,550,56 3.41 |
| 合计 | 170,480,6 53.02 | 76,500,00 0.00 | -900,000. 00 | 21,630,00 1.13 | | | -1,360,80 0.00 | | -190,799, 290.74 | 75,550,56 3.41 |

其他说明

注1：本年公司处置持有的北京吉美云意色母粒科技有限公司全部股权。

注2：本年公司以现金收购营创三征（营口）精细化工有限公司61.00%的股权，最终持有股权比例达到63.25%，取得了对营创三征的控制权，纳入合并范围，参见本附注“八-1、非同一控制下企业合并”。

注3：汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）于2019年8月宣告解散，应收回投资款抵减公司向汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）全资子公司汕头市美联盈通投资有限公司收购其所持有的营创三征31%股权的应付股权转让款。

注4：营口营新化工科技有限公司情况参见本附注“九-3、在合营安排或联营企业中的权益”，其他为后来投资者承担进入前经营亏损形成的原股东利得。

期末，公司长期股权投资未出现减值迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

11、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|--------------|------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 其中：债务工具投资 | | |
| 权益工具投资 | 1,000,000.00 | |
| 合计 | 1,000,000.00 | |

其他说明：

12、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 521,122,865.31 | 106,167,042.70 |
| 合计 | 521,122,865.31 | 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 | 运输设备 | 其他设备 | 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 | 206,179,653.87 | 507,135,146.53 | 6,819,436.01 | 207,049,183.69 | 927,183,420.10 |
| （1）购置 | 783,429.39 | 1,405,437.42 | 679,646.02 | 76,624.11 | 2,945,136.94 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| (2) 在建工程转入 | 5,388,642.69 | 18,312,971.93 | | 6,187,169.19 | 29,888,783.81 |
| (3) 企业合并增加 | 200,007,581.79 | 487,416,737.18 | 6,139,789.99 | 200,785,390.39 | 894,349,499.35 |
| | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 1,819,751.66 | 731,472.70 | 2,211,930.14 | 4,763,154.50 |
| (1) 处置或报废 | | 1,819,751.66 | 731,472.70 | 2,211,930.14 | 4,763,154.50 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 278,723,803.89 | 590,795,500.33 | 11,194,668.33 | 206,353,158.12 | 1,087,067,130.67 |
| 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 | 74,120,572.43 | 269,206,220.48 | 4,489,723.46 | 162,885,996.28 | 510,702,512.65 |
| (1) 计提 | 12,243,574.91 | 41,581,405.70 | 1,409,926.66 | 16,441,251.64 | 71,676,158.91 |
| (2) 企业合并增加 | 61,876,997.52 | 227,624,814.78 | 3,079,796.80 | 146,444,744.64 | 439,026,353.74 |
| 3.本期减少金额 | | 604,174.78 | 684,351.59 | 1,949,543.29 | 3,238,069.66 |
| (1) 处置或报废 | | 604,174.78 | 684,351.59 | 1,949,543.29 | 3,238,069.66 |
| | | | | | |
| 4.期末余额 | 89,594,836.70 | 308,130,402.48 | 6,477,816.62 | 161,741,209.56 | 565,944,265.36 |
| 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 | 189,128,967.19 | 282,665,097.85 | 4,716,851.71 | 44,611,948.56 | 521,122,865.31 |
| 2.期初账面价值 | 57,069,885.75 | 45,951,748.68 | 2,434,260.27 | 711,148.00 | 106,167,042.70 |

(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 | 24,110,383.91 | 相关资料已提交、待审核 |
| 营创三征厂房 | 11,713,459.85 | 相关资料已提交、待审核 |

其他说明

固定资产抵押担保情况参见附注“七-19、短期借款”。

13、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 247,159,238.07 | 123,462,162.71 |
| 合计 | 247,159,238.07 | 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 |
| 濠江项目 | 142,306,850.22 | | 142,306,850.22 | 122,267,914.45 | | 122,267,914.45 |
| 隔膜项目 | 293,727.88 | | 293,727.88 | 201,009.43 | | 201,009.43 |
| 污水处理技术改造 | 4,689,821.40 | | 4,689,821.40 | | | |
| 2*1 万吨/年固体 氰化钠项目 | 27,966,682.72 | | 27,966,682.72 | | | |
| 氰乙酸酯及丙二 酸酯系列产品 | 5,163,679.09 | | 5,163,679.09 | | | |
| 氯气处理工艺研 发项目 | 38,269,502.21 | | 38,269,502.21 | | | |
| 利用三聚氯氰尾 气制次氯酸钠 | 1,819,392.64 | | 1,819,392.64 | | | |
| 三聚氯氰捕集工 艺研发 | 7,747,522.79 | | 7,747,522.79 | | | |
| 新增液碱储罐项 目 | 1,258,066.33 | | 1,258,066.33 | | | |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|--|----------------|----------------|--|----------------|
| 氰化钠脱硫脱色项目 | 1,064,867.75 | | 1,064,867.75 | | | |
| 其他 | 16,579,125.04 | | 16,579,125.04 | 993,238.83 | | 993,238.83 |
| 合计 | 247,159,238.07 | | 247,159,238.07 | 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 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------|----------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 濠江项目 | 261,352,900.00 | 122,267,914.45 | 31,199,767.66 | 11,160,831.89 | | 142,306,850.22 | 58.72% | 58.72% | | | | 其他 |
| 隔膜项目 | 503,100,000.00 | 201,009.43 | 92,718.45 | | | 293,727.88 | 0.06% | 0.06% | | | | 其他 |
| 污水处理技术改造 | 22,600,000.00 | | 4,901,028.30 | 211,206.90 | | 4,689,821.40 | 21.68% | 21.68% | | | | 其他 |
| 2*1 万吨/年固体氰化钠项目 | 59,792,000.00 | | 27,966,682.72 | | | 27,966,682.72 | 46.77% | 46.77% | | | | 其他 |
| 氰乙酸酯及丙二酸酯系列产品 | 101,710,000.00 | | 5,163,679.09 | | | 5,163,679.09 | 5.09% | 5.09% | | | | 其他 |
| 氯气处理工艺研发项目 | 55,650,000.00 | | 40,004,847.04 | 1,735,344.83 | | 38,269,502.21 | 71.89% | 71.89% | | | | 其他 |
| 利用三聚氯氰尾气制次氯酸钠 | 3,500,000.00 | | 1,819,392.64 | | | 1,819,392.64 | 51.98% | 51.98% | | | | 其他 |
| 三聚氯氰捕集工艺研发 | 9,560,000.00 | | 7,747,522.79 | | | 7,747,522.79 | 81.04% | 81.04% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------|------------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|---------|--------|--|--|--|----|
| 新增液碱储罐项目 | 490,000.00 | | 1,258,066.33 | | | 1,258,066.33 | 256.75% | 97.00% | | | | 其他 |
| 氰化钠脱硫脱色项目 | 1,070,000.00 | | 1,064,867.75 | | | 1,064,867.75 | 99.52% | 99.52% | | | | 其他 |
| 合计 | 1,018,824,900.00 | 122,468,923.88 | 121,218,572.77 | 13,107,383.62 | | 230,580,113.03 | -- | -- | | | | -- |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|-------|----------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 52,753,587.42 | | | | 52,753,587.42 |
| 2.本期增加金额 | 96,013,293.43 | 44,348,000.00 | | 1,237.50 | 140,362,530.93 |
| (1) 购置 | 49,900,000.00 | | | | 49,900,000.00 |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 46,113,293.43 | 44,348,000.00 | | 1,237.50 | 90,462,530.93 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 148,766,880.85 | 44,348,000.00 | | 1,237.50 | 193,116,118.35 |
| 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 | 8,408,786.31 | 4,972,747.49 | | 222.26 | 13,381,756.06 |
| (1) 计提 | 2,036,736.24 | 3,729,560.62 | | 166.69 | 5,766,463.55 |
| (2) 企业合并增加 | 6,372,050.07 | 1,243,186.87 | | 55.57 | 7,615,292.51 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|----------|----------------|---------------|--|----------|----------------|
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 15,602,354.75 | 4,972,747.49 | | 222.26 | 20,575,324.50 |
| 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 | 133,164,526.10 | 39,375,252.51 | | 1,015.24 | 172,540,793.85 |
| 2.期初账面价值 | 45,560,018.98 | | | | 45,560,018.98 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|---------------|-------------|
| 隔膜厂房 | 49,900,000.00 | 相关资料已提交、待审核 |

其他说明：

无形资产抵押担保情况参见附注“七-19、短期借款”。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

| | | | | | | |
|----------------------|--|---------------|--|--|--|---------------|
| 营创三征（营口） 精细化工有限公司 | | 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

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| 营创三征（营口） 精细化工有限公司 | | | | | | 0.00 |
| 合计 | | | | | | 0.00 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

（1）重要假设及依据

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

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

假设营创三征所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定时间和进度如期实现，并取得预期效益；

假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

（2）关键参数

| 公司 | 预测期 | 预测 收入增长率 | 稳定 增长期 | 折现率 (税前加权平均资本成本) |
|----------------------|-------------|-------------|-----------|---------------------|
| 营创三征（营口）精细化工 有限公司 | 2020年-2024年 | 注1 | 2025年以后持平 | 14.92% |

注1：根据公司管理层分析，预测期营创三征营业收入主要来源于主产品三聚氰氨收入、中间产品收入和其他材料收入。根据历史收入数据，管理层对上述业务的价格、客户渠道等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑

了预测期各种因素对上述指标变动的的影响，从而预测得出营创三征各项业务的营业收入，预计2020年-2024年收入增长率分别为-9.67%、23.97%、8.44%、9.78%、4.83%。

商誉减值测试的影响

公司年末对商誉减值进行测试，确定商誉未发生减值。

其他说明

16、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|--------------|--------|---------------|
| 装修费 | | 625,425.47 | 31,271.28 | | 594,154.19 |
| 厂区道路修整 | | 2,502,354.07 | 721,188.60 | | 1,781,165.47 |
| 设备改造支出 | | 1,320,606.65 | 863,608.77 | | 456,997.88 |
| 车间大修费 | | 12,209,576.02 | 1,356,619.56 | | 10,852,956.46 |
| 合计 | | 16,657,962.21 | 2,972,688.21 | | 13,685,274.00 |

其他说明

17、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 | | | 6,005,884.91 | 900,878.24 |
| 可抵扣亏损 | 457,865.76 | 114,466.44 | 1,047,247.01 | 261,811.75 |
| 信用减值损失 | 8,306,126.86 | 1,245,919.04 | | |
| 递延收益 | 6,786,402.09 | 1,017,960.31 | 1,573,511.37 | 236,026.71 |
| 合计 | 15,550,394.71 | 2,378,345.79 | 8,626,643.29 | 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 | 161,299,750.80 | 24,194,962.62 | | |
| 合计 | 161,299,750.80 | 24,194,962.62 | | |

(3) 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 |
| 信用减值损失 | 74,218.91 | |
| 合计 | 74,218.91 | 142.60 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

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

其他说明：

18、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 | 46,748,648.10 | 48,865,004.65 |
| 预付工程款 | 3,081,728.94 | |
| 合计 | 49,830,377.04 | 48,865,004.65 |

其他说明：

—按预付对象归集的期末重要其他非流动资产明细列示如下：

| 单位 | 与本公司关系 | 金额（元） | 账龄 | 备注 |
|-----------------------------------|--------|---------------|------|-------|
| 东芝机械株式会社（TOSHIBA MACHINE CO.,LTD） | 非关联方 | 42,801,622.50 | 1-2年 | 预付设备款 |
| 株式会社不二铁工所（FUJI TEKKO CO.,LTD） | 非关联方 | 3,276,000.00 | 1-2年 | 预付设备款 |

—账龄超过1年的重要预付设备款未结算原因为：公司尚未取得隔膜项目用地的土地使用权，未能如期完成项目基建工作，经与设备供应商协商后，双方同意延缓隔膜设备交货时间，具体交货时间待隔膜项目基建工作完成后再行商议确定。

19、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 | 151,000,000.00 | 115,000,000.00 |
| 保证借款 | 65,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 信用借款 | 80,000,000.00 | |
| 合计 | 311,000,000.00 | 160,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

截至期末，短期借款余额为311,000,000.00元，借款利率在4.7850%至5.1330%之间，其中：

(1) 中国银行股份有限公司营口分行的借款余额为46,000,000.00元，由编号为“2019年营中银抵保字YC001号”最高额抵押合同，以子公司营创三征（营口）精细化工有限公司的房屋建筑物及设备、土地使用权作为抵押。截至期末，子公司营创三征（营口）精细化工有限公司设定抵押的房屋建筑物及设备账面原值为725,012,926.04元、账面价值为287,590,081.75元，土地使用权账面原值46,113,293.43元、账面价值为38,926,150.44元。

关联方刘至寻及其配偶郝越男与中国银行股份有限公司营口分行签订编号为“2019年营中银个最保字YC001号”最高额保证合同，对上述借款提供连带责任保证。

关联方黄伟汕与中国银行股份有限公司营口分行签订编号“2019年营中银个最保字YC002号”最高额保证合同，对上述借款合同提供保证。

(2) 中国银行股份有限公司汕头科技支行的借款余额为50,000,000.00元，由编号为“GDY476450120181024号”最高额抵押合同，以公司房屋建筑物及土地使用权作为最高额抵押。（截至期末，公司设定抵押的房屋建筑物账面原值为38,496,936.14元、账面价值为27,322,790.51元，土地使用权账面原值8,198,800.00元、账面价值为1,366,466.67元）。

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

(3) 中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行的借款余额为15,000,000.00元。

关联方黄伟汕与中国工商银行股份有限公司汕头金樟支行签订编号“2017年美联高保字第01号”最高额保证合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

(4) 民生银行汕头分行的借款余额为55,000,000.00元。

关联方黄伟汕与民生银行汕头分行签订编号“个高抵字第17212015ML001号”最高额担保合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

黄伟汕、张朝益与民生银行汕头分行签订编号“个高保字第17302018ML001号”最高额担保合同，对上述借款合同提供连带责任保证。

(5) 光大银行汕头分行的借款余额为60,000,000.00元。

其中50,000,000.00元的借款由关联方黄伟汕、张朝益与光大银行汕头分行签订编号“兴银粤借保字（汕头）第201905162032号”最高额保证合同提供连带责任保证；15,000,000.00元的借款由公司在光大银行汕头分行的15,000,000.00元的定额存单提供质押。

20、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 78,759,369.81 | 106,296,967.02 |
| 合计 | 78,759,369.81 | 106,296,967.02 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

21、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 | 136,504,544.59 | 50,715,667.57 |
| 合计 | 136,504,544.59 | 50,715,667.57 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截止期末，公司无账龄超过1年的重要应付账款。

22、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 |
|------|---------------|--------------|
| 预收款项 | 27,541,562.16 | 1,926,867.39 |
| 合计 | 27,541,562.16 | 1,926,867.39 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

截止期末，公司无账龄超过1年的重要预收款项。

23、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 | 99,853,766.25 | 81,657,925.59 | 21,677,422.88 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 13,934,354.97 | 11,252,962.29 | 2,681,392.68 |
| 合计 | 3,481,582.22 | 113,788,121.22 | 92,910,887.88 | 24,358,815.56 |

(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 | 83,220,469.62 | 66,784,610.48 | 19,917,441.36 |
| 2、职工福利费 | | 6,442,446.55 | 6,442,446.55 | |
| 3、社会保险费 | | 6,837,534.30 | 5,402,585.98 | 1,434,948.32 |
| 其中：医疗保险费 | | 5,507,991.23 | 4,370,431.03 | 1,137,560.20 |
| 工伤保险费 | | 890,265.89 | 674,132.91 | 216,132.98 |
| 生育保险费 | | 439,277.18 | 358,022.04 | 81,255.14 |
| 4、住房公积金 | | 1,786,857.56 | 1,786,841.56 | 16.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 1,566,458.22 | 1,241,441.02 | 325,017.20 |
| 合计 | 3,481,582.22 | 99,853,766.25 | 81,657,925.59 | 21,677,422.88 |

(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 | | 13,561,462.34 | 10,961,324.80 | 2,600,137.54 |
| 2、失业保险费 | | 372,892.63 | 291,637.49 | 81,255.14 |

| | | | | |
|----|--|---------------|---------------|--------------|
| 合计 | | 13,934,354.97 | 11,252,962.29 | 2,681,392.68 |
|----|--|---------------|---------------|--------------|

其他说明：

24、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 增值税 | 3,253,801.66 | 1,822,226.50 |
| 企业所得税 | 1,408,536.78 | 3,392,536.49 |
| 其他税费 | 1,102,649.73 | 480,318.68 |
| 合计 | 5,764,988.17 | 5,695,081.67 |

其他说明：

25、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息 | 861,978.99 | 225,002.08 |
| 其他应付款 | 2,321,851.49 | 944,235.66 |
| 合计 | 3,183,830.48 | 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 | 437,039.16 | 225,002.08 |
| 长期借款应付利息 | 424,939.83 | |
| 合计 | 861,978.99 | 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 |
|-----|--------------|------------|
| 工程款 | 132,300.00 | 132,300.00 |
| 运费 | 192,133.86 | 293,565.80 |
| 其他 | 1,997,417.63 | 518,369.86 |

| | | |
|----|--------------|------------|
| 合计 | 2,321,851.49 | 944,235.66 |
|----|--------------|------------|

26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|------|
| 一年内到期的长期借款 | 45,000,000.00 | |
| 合计 | 45,000,000.00 | |

其他说明：

27、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 | 233,000,000.00 | |
| 合计 | 233,000,000.00 | |

长期借款分类的说明：

截至期末，长期借款233,000,000.00元及一年内到期的长期借款45,000,000.00元，借款利率为5.1450%，为公司向中国农业银行股份有限公司龙湖支行借入款项。由编号为“44100720190000334号”最高额权利抵押合同，以公司持有子公司营创三征63.25%的股权作为抵押。

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

28、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 | 6,058,700.00 | 1,761,129.78 | 12,179,205.82 | |
| 合计 | 7,881,635.60 | 6,058,700.00 | 1,761,129.78 | 12,179,205.82 | -- |

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 | | | 200,000.00 | | | 766,666.67 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 2013 年产业振兴和技术改造项目资金 | 3,243,166.67 | | | 671,000.00 | | | 2,572,166.67 | 与资产相关 |
| 中高端白色母粒产业化建设项目 | 182,500.00 | | | 30,000.00 | | | 152,500.00 | 与资产相关 |
| 应用于人造纸的功能母粒研发项目 | 195,000.00 | | | 30,000.00 | | | 165,000.00 | 与资产相关 |
| 2014 年省节约降耗专项资金 | 975,000.00 | | | 150,000.00 | | | 825,000.00 | 与资产相关 |
| 2014 年度省财政技术研究及开发费用补助项目 | 250,000.00 | | | 85,714.29 | | | 164,285.71 | 与资产相关 |
| 2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目 | 174,107.12 | | | 26,785.71 | | | 147,321.41 | 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 | 240,683.78 | | | 32,820.51 | | | 207,863.27 | 与资产相关 |
| 2016 年市级科技项目经费 | 81,000.00 | | | 9,000.00 | | | 72,000.00 | 与资产相关 |
| 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金 | 1,573,511.36 | | | 242,078.68 | | | 1,331,432.68 | 与资产相关 |
| 清算 2018 年和更正 2017 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金 | | 204,400.00 | | 17,033.33 | | | 187,366.67 | 与资产相关 |
| 关于清算下达 2018 年和 | | 1,560,600.00 | | 130,050.00 | | | 1,430,550.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--------------|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 更正后 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向） | | | | | | | | |
| 2019 年省公文促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（新一轮企业技术改造政策支持贷款贴息和事后奖补方向） | | 604,000.00 | | 20,133.33 | | | 583,866.67 | 与资产相关 |
| 汕头市 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金 | | 103,800.00 | | 5,931.43 | | | 97,868.57 | 与资产相关 |
| 2019 年省促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向） | | 3,265,900.00 | | 110,582.50 | | | 3,155,317.50 | 与资产相关 |
| 2019 年广东省科技专项资金 | | 320,000.00 | | | | | 320,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 7,881,635.60 | 6,058,700.00 | | 1,761,129.78 | | | 12,179,205.82 | |

其他说明：

29、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 |

其他说明：

30、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 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|------|---------------|---------------|------|
| 安全生产费 | | 11,790,884.47 | 11,790,884.47 | |
| 合计 | | 11,790,884.47 | 11,790,884.47 | |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

32、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 | 6,815,030.82 | | 35,436,776.25 |
| 合计 | 28,621,745.43 | 6,815,030.82 | | 35,436,776.25 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据公司章程按母公司净利润的10%计提盈余公积金。

33、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 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 797,830.54 | |
| 调整后期初未分配利润 | 191,039,743.66 | 181,290,421.82 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 90,111,800.23 | 63,295,898.09 |
| 减：提取法定盈余公积 | 6,815,030.82 | 6,344,406.79 |
| 应付普通股股利 | | 48,000,000.00 |
| 期末未分配利润 | 274,336,513.07 | 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 797,830.54 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。

34、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 | 1,139,453,679.35 | 906,465,714.42 | 581,597,958.98 | 460,235,974.30 |
| 其他业务 | 120,782,961.68 | 87,050,655.20 | 2,120,049.32 | 1,841,445.77 |
| 合计 | 1,260,236,641.03 | 993,516,369.62 | 583,718,008.30 | 462,077,420.07 |

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

35、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 | 835,596.89 | 888,940.00 |
| 教育费附加 | 1,604,887.73 | 634,957.12 |
| 房产税 | 1,739,439.03 | 396,732.06 |
| 土地使用税 | 1,173,633.30 | 757,538.45 |
| 其他 | 554,378.62 | 372,546.26 |
| 合计 | 5,907,935.57 | 3,050,713.89 |

其他说明:

36、销售费用

单位: 元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 运输费 | 30,985,952.10 | 8,412,331.96 |
| 职工薪酬 | 6,577,705.24 | 4,271,411.00 |
| 差旅费 | 4,395,741.80 | 1,382,561.17 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 广告展览费 | 1,291,123.38 | 841,499.71 |
| 办公费 | 403,757.39 | 501,448.81 |
| 检验费 | 46,030.00 | 124,959.72 |
| 其他 | 2,127,755.48 | 215,482.66 |
| 合计 | 45,828,065.39 | 15,749,695.03 |

其他说明：

37、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 28,519,626.44 | 7,167,067.92 |
| 中介服务费 | 7,332,331.15 | 5,138,982.54 |
| 办公费 | 3,426,567.36 | 828,697.89 |
| 业务招待费 | 4,870,463.66 | 620,221.15 |
| 差旅费 | 2,233,530.51 | 1,446,466.38 |
| 折旧及摊销 | 11,674,566.47 | 1,798,694.23 |
| 其他 | 5,329,271.34 | 719,073.74 |
| 合计 | 63,386,356.93 | 17,719,203.85 |

其他说明：

38、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 材料费 | 36,385,471.02 | 14,812,313.82 |
| 职工薪酬 | 8,671,791.28 | 2,435,341.24 |
| 折旧与摊销 | 4,491,657.99 | 1,876,540.23 |
| 其他 | 410,653.54 | 409,623.34 |
| 合计 | 49,959,573.83 | 19,533,818.63 |

其他说明：

39、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|--------------|
| 利息费用 | 23,786,645.05 | 7,679,371.58 |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 利息收入 | -1,658,040.17 | -2,597,763.21 |
| 汇兑损益 | -1,663,489.77 | -845,714.69 |
| 其他 | 1,322,499.68 | 552,778.16 |
| 合计 | 21,787,614.79 | 4,788,671.84 |

其他说明：

40、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 |
|---|------------|------------|
| 市战略性新兴产业扶持金 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 2012 年省科技专项资金（省工程中心） | | 58,333.33 |
| 2013 年产业振兴和技术改造项目资金 | 671,000.00 | 671,000.00 |
| 中高端白色母粒产业化建设项目 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 应用于人造纸的功能母粒研发项目 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 2014 年省节约降耗专项资金 | 150,000.00 | 150,000.00 |
| 2014 年度省财政技术研究与开发费用补助项目 | 85,714.29 | 85,714.28 |
| 2015 年度汕头市科技经费及科技计划项目 | 26,785.71 | 26,785.74 |
| 2015 年市级企业转型升级实施机器人应用专项资金 | 32,820.51 | 32,820.50 |
| 2016 年市级科技项目经费（电子载用导电黑色母粒研发项目） | 9,000.00 | 9,000.00 |
| 2017 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金 | 242,078.68 | 170,388.64 |
| 清算 2018 年和更正 2017 年工业企业技术改造事后奖补市级配套资金 | 17,033.33 | |
| 关于清算下达 2018 年和更正后 2017 年省级工业与信息化发展专项资金（技术改造方向） | 130,050.00 | |
| 2019 年省公文促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（新一轮企业技术改造政策支持贷款贴息和事后奖补方向） | 20,133.33 | |
| 汕头市 2018 年广东省工业企业技术改造事后奖补资金 | 5,931.43 | |
| 2019 年省促进经济发展（支持企业技术 | 110,582.50 | |

| | | |
|---|------------|-----------|
| 改造)专项资金(普惠性事后奖补方向) | | |
| 省外经贸运行监测点 2019 年资金补贴 | 3,600.00 | |
| 粤财工【2018】283 号文,用于促进投保出口信用保险和出口企业开拓国际市场 | 10,432.60 | |
| 专利资助金 | | 5,485.00 |
| 稳岗补贴 | 288,698.09 | 27,094.00 |
| 市 2017 年度推动发明和 PCT 专利产出工作措施扶持项目奖金 | | 960.00 |
| 中央财政 2017 年度外经贸发展专项资金 | | 29,377.00 |
| 个税代税手续费 | 46,061.58 | |
| 培训补贴 | 60,000.00 | |
| 专项资金贷款利息补贴 | 70,901.91 | |
| 科技成果奖励 | 550,000.00 | |
| 经贸发展专项基金 | 125,000.00 | |
| 其他 | 5,500.00 | |

41、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 | 22,887,951.94 | 6,799,197.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,538,778.33 | |
| 理财产品投资收益 | 425,650.22 | 2,421,407.83 |
| 合计 | 24,852,380.49 | 9,220,605.60 |

其他说明：

42、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | 2,872.57 | |
| 应收账款坏账损失 | -1,762,184.56 | |
| 合计 | -1,759,311.99 | |

其他说明：

43、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -1,135,844.00 |
| 合计 | | -1,135,844.00 |

其他说明：

44、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|-----------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计 | 15,769.03 | -2,874.90 |
| 其中：固定资产处置 | 15,769.03 | -2,874.90 |

45、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金 额 |
|------|--------------|------------|-------------------|
| 样品赠送 | 1,043,770.71 | | 1,043,770.71 |
| 其他 | 403,107.71 | 159,491.69 | 403,107.71 |
| 合计 | 1,446,878.42 | 159,491.69 | 1,446,878.42 |

46、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 |
|-------------|------------|----------|-------------------|
| 公益性捐赠支出 | 40,000.00 | | 40,000.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 150,129.51 | | |
| 其他 | 97,945.79 | 7,672.85 | |
| 合计 | 288,075.30 | 7,672.85 | 288,075.30 |

其他说明：

47、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 | 9,649,625.35 | 7,929,361.49 |
| 递延所得税费用 | -3,984,121.18 | -666,110.56 |
| 合计 | 5,665,504.17 | 7,263,250.93 |

(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 | 107,039,689.51 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,055,953.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 109,338.31 |
| 非应税收入的影响 | -3,433,192.79 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 427,341.29 |
| 研发费用加计扣除的影响 | -7,493,936.07 |
| 所得税费用 | 5,665,504.17 |

其他说明

48、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 政府补贴 | 7,218,894.18 | 1,806,816.00 |
| 利息收入 | 1,658,040.17 | 2,597,763.21 |
| 赔偿收入 | 189,000.00 | |
| 合计 | 9,065,934.35 | 4,404,579.21 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运输费 | 30,985,952.10 | 8,412,331.96 |
| 中介服务费 | 9,498,465.19 | 5,138,982.54 |
| 差旅费 | 6,629,272.31 | 2,829,027.55 |
| 办公费 | 3,830,324.75 | 1,330,146.70 |
| 业务招待费 | 4,870,463.66 | 620,221.15 |
| 广告展览费 | 1,291,123.38 | 841,499.71 |
| 其他 | 6,507,868.56 | 2,125,077.85 |
| 合计 | 63,613,469.95 | 21,297,287.46 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 2,285,407.02 | 1,951,914.69 |
| 归还科技计划项目款 | 3,000,000.00 | |
| 合计 | 5,285,407.02 | 1,951,914.69 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|-------|
| 银行承兑汇票及信用证保证金 | 9,581,732.20 | |
| 合计 | 9,581,732.20 | |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

49、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 | 101,374,185.34 | 63,295,898.09 |
| 加：资产减值准备 | 1,759,311.99 | 1,135,844.00 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、 | 71,676,158.91 | 11,253,760.73 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 生产性生物资产折旧 | | |
| 无形资产摊销 | 5,766,463.55 | 1,221,643.32 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,972,688.21 | |
| 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） | -15,769.03 | 2,874.90 |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 23,149,668.14 | 6,833,463.23 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -24,852,380.49 | -9,220,605.60 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -979,629.09 | -666,110.56 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -3,004,492.09 | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | -14,936,889.66 | -7,697,315.01 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -120,632,127.40 | -26,947,365.11 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 129,741,263.66 | 34,723,732.05 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 172,018,452.04 | 73,935,820.04 |
| 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 | 205,768,707.78 | 147,208,602.77 |
| 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 | 58,560,105.01 | 11,197,190.80 |

（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 | 279,375,000.00 |
| 其中： | -- |
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 279,375,000.00 |
| 减：购买日子公司持有的现金及现金等价物 | 51,028,991.32 |
| 其中： | -- |
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 51,028,991.32 |
| 其中： | -- |
| 取得子公司支付的现金净额 | 228,346,008.68 |

其他说明：

(3) 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 | 205,768,707.78 | 147,208,602.77 |
| 其中：库存现金 | 72,641.77 | 26,978.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 205,696,066.01 | 147,181,623.95 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 205,768,707.78 | 147,208,602.77 |

其他说明：

50、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 | 30,735,975.62 | 质押定期存单、银行承兑汇票和信用证的保证金、履约保证金 |
| 固定资产 | 314,912,872.26 | 获取综合授信的抵押房屋和设备 |
| 无形资产 | 40,292,617.11 | 获取综合授信的抵押土地使用权 |
| 合计 | 385,941,464.99 | -- |

其他说明：

51、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 | -- | -- | 10,197,922.54 |
| 其中：美元 | 1,116,594.61 | 6.9762 | 7,789,587.32 |
| 欧元 | 308,136.95 | 7.8155 | 2,408,335.22 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 28,980,399.42 |
| 其中：美元 | 4,121,440.24 | 6.9762 | 28,751,991.43 |
| 欧元 | 29,225.00 | 7.8155 | 228,407.99 |
| 港币 | | | |

| | | | |
|-------|------------|--------|--------------|
| 长期借款 | -- | -- | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | 4,933,535.34 |
| 其中：美元 | 602,010.34 | 6.9762 | 4,199,744.54 |
| 欧元 | 60,613.90 | 7.8155 | 473,727.94 |
| 瑞士法郎 | 36,105.80 | 7.2028 | 260,062.86 |
| 其他应付款 | | | 988,941.09 |
| 其中：美元 | 141,759.28 | 6.9762 | 988,941.09 |

其他说明：

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

适用 不适用

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(营口)精细化工有限公司 | 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 | 607,858,855.88 | 34,016,023.78 |
| | 2019年03月22日 | 415,827,796.35 | 61.00% | 现金购买 | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | 营创三征(营口)精细化工有限公司 |
|-----------------------|------------------|
| --现金 | 415,827,796.35 |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | 18,992,472.72 |

| | |
|-----------------------------|----------------|
| 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 |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

公司向非关联第三方收购营创三征股权支付的对价。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|---------|----------------|----------------|
| 资产： | 797,902,323.10 | 616,572,625.05 |
| 货币资金 | 63,079,198.15 | 63,079,198.15 |
| 应收款项 | 63,750,966.54 | 63,750,966.54 |
| 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 |
| 应收票据 | 42,806,511.39 | 42,806,511.39 |
| 预付账款 | 26,864,196.15 | 26,864,196.15 |
| 其他应收款 | 12,872,277.66 | 12,872,277.66 |
| 其他流动资产 | 4,601,599.98 | 4,601,599.98 |
| 在建工程 | 23,905,242.32 | 23,905,242.32 |
| 长期待摊费用 | 2,411,529.79 | 2,411,529.79 |
| 递延所得税资产 | 281,358.48 | 281,358.48 |
| 负债： | 235,877,815.32 | 208,678,360.61 |
| 借款 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 应付款项 | 81,030,700.73 | 81,030,700.73 |
| 应付票据 | 17,361,272.80 | 17,361,272.80 |
| 预收款项 | 14,464,296.78 | 14,464,296.78 |
| 应付职工薪酬 | 5,734,971.95 | 5,734,971.95 |
| 应交税费 | 8,756,045.10 | 8,756,045.10 |
| 其他应付款 | 11,331,073.25 | 11,331,073.25 |
| 递延所得税负债 | 27,199,454.71 | |

| | | |
|----------|----------------|----------------|
| 净资产 | 562,024,507.78 | 407,894,264.44 |
| 减：少数股东权益 | 407,894,264.44 | |
| 取得的净资产 | 355,480,501.17 | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值确定方法：在财务报表的基础上参照北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具的北方亚事评报字【2019】第01-031号资产评估报告确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

单位：元

| 被购买方名称 | 购买日之前原持有股权在购买日的账面价值 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值 | 购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失 | 购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设 | 购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额 |
|------------------|---------------------|---------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 18,992,472.72 | 18,992,472.72 | | 公司向第三方收购营创三征股权支付的对价。 | |

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------------------|-------|-----|--------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 广东美联隔膜有限公司 | 汕头 | 汕头 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |
| 汕头市广油美联新材料研究院有限公司 | 汕头 | 汕头 | 服务业 | 85.00% | | 投资设立 |
| 联朴新材料科技（上海）有限公司 | 上海 | 上海 | 批发和零售业 | 65.00% | | 投资设立 |

| | | | | | | |
|------------------|----|----|-----|---------|--|------|
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 营口 | 营口 | 制造业 | 63.25% | | 并购取得 |
| 美胜新材料（东莞）有限公司 | 东莞 | 东莞 | 制造业 | 100.00% | | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 36.75% | 12,500,888.74 | | 214,359,905.04 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

（4）重要非全资子公司的经营成果及现金流量

| 子公司名称 | 本期发生额（元） | | | |
|------------------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 营创三征（营口）精细化工有限公司 | 607,858,855.88 | 34,016,023.78 | 34,016,023.78 | 124,882,267.56 |

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

公司本年向非关联第三方平价转让汕头市广油美联新材料研究院有限公司15%的股权，转让后公司持有汕头市广油美联新材料研究院有限公司85%的股权。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------------------|------------|
| 购买成本/处置对价 | 750,000.00 |
| --现金 | 750,000.00 |
| 购买成本/处置对价合计 | 750,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 750,000.00 |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 营口营新化工科技有限公司 | 营口市 | 营口市 | 制造业 | 35.42% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

2019年5月，公司以现金增资取得营口营新化工科技有限公司51.00%的股权。2019年11月，营新科技取得非关联第三方公司的增资后，公司对营新科技的股权占有比例变更为35.42%

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------------|----------------|------------|
| | 营口营新化工科技有限公司 | |
| 流动资产 | 53,472,207.04 | |
| 其中：现金和现金等价物 | 44,245,531.73 | |
| 非流动资产 | 227,336,836.03 | |
| 资产合计 | 280,809,043.07 | |
| 流动负债 | 36,607,278.77 | |
| 非流动负债 | 78,656,392.41 | |
| 负债合计 | 115,263,671.18 | |
| 少数股东权益 | -2,853.06 | |
| 归属于母公司股东权益 | 165,548,224.95 | |
| 财务费用 | -166,494.72 | |
| 所得税费用 | -912,500.39 | |

| | | |
|--------|---------------|--|
| 净利润 | -2,948,003.22 | |
| 综合收益总额 | -2,948,003.22 | |

其他说明

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、其他非流动金融资产、借款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

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

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

1、信用风险

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

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

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

2、流动性风险

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

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

3、利率风险

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

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

4、外汇风险

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

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

以第三层次公允价值进行计量的其他非流动金融资产系对广州民营投资股份有限公司的股权投资。

公司于2017年出资100万元参股了广州民营企业投资股份有限公司，持股比例0.05%，期末按成本估值。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、应付利息和其他应付款等，不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

本企业的实际控制人：

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九-1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九-3、在合营安排或联营企业中的权益”。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|-------------------|--------------------------------|
| 张盛业 | 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 | 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 | 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 | 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 | 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 |
| 营口三征有机化工股份有限公司 | 营创三征董事近亲属控制企业 |
| 辽宁三征化学有限公司 | 营创三征董事近亲属控制企业 |
| 营口市昊霖化工有限公司 | 营创三征董事近亲属控制企业 |
| 刘至寻 | 间接持有营创三征 18.73%的股份 |
| 郝越男 | 刘至寻的配偶 |
| 汕头市美联赢达投资企业（有限合伙） | 联营企业 |

| | |
|---------------|-------------------------|
| 汕头市美联盈通投资有限公司 | 汕头市美联赢达投资企业（有限合伙）的全资子公司 |
|---------------|-------------------------|

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|---------|----------|--------------|
| 鞍山七彩化学股份有限公司 | 采购原材料 | 4,518,705.37 | | | 3,680,009.58 |
| 营口德瑞化工有限公司 | 采购原材料 | 55,813,137.44 | | | |
| 营口市昊霖盈含化工有限公司 | 采购原材料 | 6,818,753.02 | | | |
| 营口市昊霖运输有限公司 | 接受劳务 | 1,076,000.20 | | | |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------|---------------|-------|
| 鞍山七彩化学股份有限公司 | 销售产品 | 2,194,022.57 | |
| 营口德瑞化工有限公司 | 销售产品 | 12,326,508.98 | |
| 营口市昊霖盈含化工有限公司 | 销售产品 | 1,578,259.20 | |
| 营口三征新科技化工有限公司 | 销售产品 | 2,102,770.16 | |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）购除商品以外的其他资产

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|-------|-------|------------|
| | | | | |

关联担保情况说明

（一）为合并范围内公司提供担保情况

参见附注“七-19、20、27”。

(二) 为其他关联方提供担保情况

公司与中国建设银行股份有限公司营口分行签订编号为HTC210680000ZGDB201900025本金最高额保证合同，为营口营新在2019年8月20日至2020年8月20日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同、出具保函协议等不超过人民币232,000,000.00元的本金余额提供最高额保证。

(4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,284,258.76 | 1,471,970.22 |

(5) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|----------------|--------------|------------|------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收票据 | 营口德瑞化工有限公司 | 2,834,033.72 | | | |
| 应收账款 | 营口三征有机化工股份有限公司 | 950,000.00 | 190,000.00 | | |

(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 |
|------|---------------|--------------|--------|
| 预收账款 | 营口市昊霖盈含化工有限公司 | 619,056.20 | |
| 预收账款 | 辽宁三征化学有限公司 | 4,200.00 | |
| 预收账款 | 营口三征新科技化工有限公司 | 35,728.11 | |
| 应付账款 | 鞍山七彩化学股份有限公司 | 380,000.00 | |
| 应付账款 | 营口德瑞化工有限公司 | 2,659,859.82 | |

| | | | |
|------|---------------|--------------|--|
| 应付账款 | 营口市昊霖盈含化工有限公司 | 2,240,552.42 | |
| 应付账款 | 营口市昊霖运输有限公司 | 1,624,487.17 | |
| 应付账款 | 营口昊霖化工有限公司 | 977,769.75 | |

十三、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

截至期末，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。预付设备款情况参见附注“七-18、其他非流动资产”。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至期末，公司营创三征尚有未决诉讼事项。原告营口三征有机化工股份有限公司于2019年4月30日向营口市站前区人民法院起诉本公司，提出以下诉讼请求：1、请求判令被告停止侵权行为，恢复原告的正常电力供应；2、请求判令赔偿侵权行为造成的直接损失2,332,240.81元；3、相关诉讼费用由被告承担。

该案所涉及的纠纷营口市有关政府部门高度重视，营口市经济与信息化委员会对双方之间的纠纷进行过处理，判决结果暂不能预估。本公司不再向营口三征有机化工股份有限公司转售电力符合目前国家电力专营规定，本公司预计不会承担赔偿责任。

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

根据2020年4月23日公司董事会通过的关于2019年度利润分配的预案，公司拟以截至2019年12月31日总股本24,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利人民币0.75元（含税），送红股3股（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增6股。该利润分配预案尚需经股东大会审议通过后实施。

2、其他资产负债表日后事项说明

1、公司于2019年6月14日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过了《关于公司公开发行可转换债券相关事宜的议案》、《关于授权董事会全权办理本次公开发行可转换债券相关事宜的议案》。公司与2019年10月29日召开第三届董事会第十二次会议，审议通过《关于调整公司公司公开发行可转换债券方案的议案》。调整后，公司本次发行可转换债券的总规模不超过人民币20,674.00万元（含20,674.00万元），扣除发行费用后将投资于“年产2万吨高浓度彩色母粒建设项目”（募集资金拟投入金额14,472.00万元）、“补充

流动资金”（募集资金拟投入金额6,202.00万元）。2020年3月27日，中国证券监督管理委员会审核通过公司公开发行可转换公司债券的申请。

2、2020年3月10日召开第三届董事会第十八次会议审议通过《关于投资建设高档熔喷材料及熔喷无纺布技术改造项目的议案》。项目计划投资总额为12,000.00万元，其中设备及技术投资为7000.00万元，洁净车间改造投资为2000.00万元，流动资金为3000.00万元。项目资金来源为公司自筹资金。

3、新型冠状病毒肺炎疫情(以下简称“新冠肺炎疫情”)于2020年初爆发，对疫情的防控工作正在全国范围内持续进行，包括全国范围延长春节假期，部分地区春节后延迟复工，对人员流动和交通进行一定程度的控制，对特定人群进行隔离，提高工厂及办公场所的卫生和防疫要求，以及一系列增加社会距离的措施等。受新型冠状病毒肺炎疫情不可抗力因素的影响，2020年第一季度公司经营业绩出现暂时性下降。目前公司在手订单充足，财务报表项目变化与宏观经济情况基本一致，持续盈利能力未发生重大不利变化，财务经营状况正常。

十五、其他重要事项

1、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、三聚氰氨产品及相关制品、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、三聚氰氨产品及相关制品作为报告分部。报告分部各项目在持续经营利润总额基础上进行调整，除不包括营业外收支、公共管理费用之外，与公司持续经营利润总额是一致的。分部资产及负债不包括递延所得税资产、负债和不可以归属于经营分部日常活动的资产、负债。经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 色母业务 | 三聚氰氨业务 | 其他业务 | 分部间抵销 | 合计 |
|---------|------------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|
| 对外交易收入 | 634,434,139.19 | 503,597,900.37 | 122,204,601.47 | | 1,260,236,641.03 |
| 分部间交易收入 | 936,881.23 | | | -936,881.23 | |
| 利息收入 | -991,211.16 | -481,620.98 | -185,208.03 | | -1,658,040.17 |
| 利息支出 | 21,116,552.75 | 1,869,387.89 | | | 23,786,645.05 |
| 信用减值损失 | 1,809,674.08 | -114,148.76 | 63,786.67 | | 1,759,311.99 |
| 折旧和摊销费用 | 12,101,041.85 | 70,005,308.65 | 3,910,744.86 | | 86,017,095.36 |
| 净利润 | 68,150,308.20 | 34,016,023.78 | 416,472.77 | -1,208,619.41 | 101,374,185.34 |
| 资产总额 | 1,374,189,713.87 | 793,209,781.51 | 102,608,366.02 | -458,135,829.53 | 1,811,872,031.87 |
| 负债总额 | 700,659,409.80 | 201,854,240.25 | 201,854,240.25 | -48,755,424.64 | 901,487,279.21 |

十六、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 | 121,816,430.84 | 100.00% | 6,866,502.57 | 5.64% | 114,949,928.27 | 110,628,230.17 | 100.00% | 5,986,701.94 | 5.41% | 104,641,528.23 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 组合 1、外销客户 | 8,444,705.99 | 6.93% | 466,178.18 | 5.52% | 7,978,527.81 | | | | | |
| 组合 2、内销客户 | 113,371,724.85 | 93.07% | 6,400,324.39 | 5.65% | 106,971,400.46 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | 110,598,531.72 | 100.00% | 5,986,701.94 | 5.41% | 104,611,829.78 |
| 合并范围内业务组合 | | | | | | 29,698.45 | | 0.00 | | 29,698.45 |
| 合计 | 121,816,430.84 | 100.00% | 6,866,502.57 | 5.39% | 114,949,928.27 | 110,628,230.17 | 100.00% | 5,986,701.94 | | 104,641,528.23 |

按组合计提坏账准备：114,949,928.27

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 外销客户组合 | 8,444,705.99 | 466,178.18 | 5.52% |
| 内销客户组合 | 113,371,724.85 | 6,400,324.39 | 5.65% |
| 合计 | 121,816,430.84 | 6,866,502.57 | -- |

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 账面余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 119,825,273.23 |
| 1 至 2 年 | 907,987.83 |
| 2 至 3 年 | 856,538.94 |
| 3 年以上 | 226,630.84 |
| 3 至 4 年 | 86,427.38 |
| 4 至 5 年 | 46,125.10 |
| 5 年以上 | 94,078.36 |
| 合计 | 121,816,430.84 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 应收账款 | 5,048,077.77 | 1,818,424.80 | | | | 6,866,502.57 |
| 合计 | 5,048,077.77 | 1,818,424.80 | | | | 6,866,502.57 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|---------------|-----------------|------------|
| Russia POLYEXIM | 4,683,183.75 | 3.84% | 135,987.90 |
| 上海三念环保科技有限公司 | 4,190,475.00 | 3.44% | 172,285.02 |
| 汕头市双凤实业有限公司 | 3,178,694.30 | 2.61% | 285,758.92 |
| 广东安德力新材料有限公司 | 3,135,140.00 | 2.57% | 286,837.97 |
| 宝瑞泰（沧州）包装有限公司 | 2,655,886.00 | 2.18% | 216,360.34 |
| 合计 | 17,843,379.05 | 14.64% | |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|-----------|
| 其他应收款 | 48,533,596.34 | 77,947.88 |
| 合计 | 48,533,596.34 | 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 |
|-----------|---------------|-----------|
| 保证金及押金 | 4,800.00 | 8,400.00 |
| 子公司往来款 | 47,666,481.47 | 27,378.13 |
| 其他外部单位往来款 | 801,753.76 | 30,420.83 |
| 其他 | 60,561.11 | 30,901.86 |
| 合计 | 48,533,596.34 | 97,100.82 |

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 | 19,152.94 | | | 19,152.94 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |
| 2019 年 12 月 31 日余额 | 19,152.94 | | | 19,152.94 |

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 | 账面余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 48,482,493.01 |
| 1 至 2 年 | 20,006.42 |
| 2 至 3 年 | 15,771.71 |
| 3 年以上 | 15,325.20 |
| 5 年以上 | 15,325.20 |
| 合计 | 48,533,596.34 |

3) 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 |
|-------------------|-------|---------------|-------|------------------|----------|
| 广东美联隔膜有限公司 | 其他 | 46,924,042.70 | 1 年以内 | 96.68% | |
| 茂名广油资产经营有限公司 | 其他 | 750,000.00 | 1 年以内 | 1.55% | |
| 济宁市坤林商贸有限公司 | 其他 | 51,753.76 | 1 年以内 | 0.11% | |
| 美联新材（东莞）有限公司 | 其他 | 702,086.50 | 1 年以内 | 1.45% | |
| 汕头市广油美联新材料研究院有限公司 | 其他 | 40,352.27 | 1 年以内 | 0.08% | |
| 合计 | -- | 48,468,235.23 | -- | | |

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 | 488,720,269.07 | | 488,720,269.07 | 53,150,000.00 | | 53,150,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 75,550,563.41 | | 75,550,563.41 | 170,480,653.02 | | 170,480,653.02 |
| 合计 | 564,270,832.48 | | 564,270,832.48 | 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 | 750,000.00 | | | 2,750,000.00 | |
| 广东美联隔膜有限公司 | 50,000,000.00 | | | | | 50,000,000.00 | |
| 朴联新材料科技（上海）有限 | 650,000.00 | | | | | 650,000.00 | |

| | | | | | | | | | |
|--------------------------|---------------|--|--------------------|---------------|--|--|--|--|----------------|
| 公司 | | | | | | | | | |
| 营创三征（营 口）精细化工有 限公司 | | | 434,820,269.0 7 | | | | | | 434,820,269.07 |
| 营口营新化工 科技有限公司 | | | 76,500,000.00 | 76,500,000.00 | | | | | |
| 美胜新材料（东 莞）有限公司 | | | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 |
| 合计 | 53,150,000.00 | | 512,820,269.0 7 | 77,250,000.00 | | | | | 488,720,269.07 |

(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 | | |
| 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 | 619,172.4 8 | | -900,000. 00 | | | | | | 280,827.5 2 | |
| 营创三征 （营口） 精细化工 有限公司 | 18,711,00 0.00 | | | 1,642,272 .72 | | | -1,360,80 0.00 | | -18,992,4 72.72 | |
| 汕头市美 联赢达投 资企业 （有限合 伙） | 151,150,4 80.54 | | | 22,195,11 5.81 | | | | | -173,345, 596.35 | |
| 营口营新 化工科技 有限公司 | | 76,500,00 0.00 | | -949,436. 59 | | | | | | 75,550,56 3.41 |
| 小计 | 170,480,6 53.02 | 355,875,0 00.00 | -900,000. 00 | 22,887,95 1.94 | | | -1,360,80 0.00 | | -192,057, 241.55 | 75,550,56 3.41 |
| 合计 | 170,480,6 53.02 | 355,875,0 00.00 | -900,000. 00 | 22,887,95 1.94 | | | -1,360,80 0.00 | | -192,057, 241.55 | 75,550,56 3.41 |

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 | 633,791,709.45 | 497,020,160.76 | 581,606,955.20 | 460,219,389.46 |
| 其他业务 | 16,819,150.79 | 15,183,248.51 | 2,136,655.24 | 1,841,445.77 |
| 合计 | 650,610,860.24 | 512,203,409.27 | 583,743,610.44 | 462,060,835.23 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

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 | 22,887,951.94 | 6,799,197.77 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 280,827.52 | |
| 理财产品投资收益 | 195,904.11 | 2,016,418.10 |
| 合计 | 23,364,683.57 | 8,815,615.87 |

十七、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 | 15,769.03 | |
| 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） | 2,921,323.96 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 1,158,803.12 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 425,650.22 | |
| 处置长期股权投资 | 1,538,778.33 | |
| 减：所得税影响额 | 943,757.93 | |
| 少数股东权益影响额 | 515,118.78 | |
| 合计 | 4,601,447.95 | -- |

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 | 13.86% | 0.380 | 0.380 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 13.15% | 0.36 | 0.36 |

第十三节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、经公司法定代表人签名的2019年年度报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件备置地点：公司董事办。