

证券代码: 836608

证券简称: ST 帝通

主办券商: 恒泰长财证券



ST 帝通
NEEQ : 836608

广东帝通新材料股份有限公司
Guanadong Ditong New Material Co.,Ltd.



半年度报告

2021

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人之一麦鹤瀛、监事麦智协、董事麦有祥和郭巨成对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及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，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

由于控股股东、实际控制人之一麦鹤瀛因工作原因在外，无法审议公司 2021 年半年度报告和作出书面确认意见。董事麦有祥、郭巨成因工作原因在外无法出席第二届董事会第二十五次会议，无法审议公司 2021 年半年度报告和作出书面确认意见。监事麦智协因工作原因在外无法出席第二届监事会第八次会议，无法审议公司 2021 年半年度报告和作出书面确认意见。

2、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事麦有祥、郭巨成因工作原因在外无法出席第二届董事会第二十五次会议。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、技术泄密风险	产品配方设计以及生产工艺是公司的核心技术，核心技术一旦外泄，公司在相应产品方面的技术优势将受到削弱，从而在一定程度上影响公司产品的优势地位。 应对措施：公司设有独立场所存管所有核心技术的相关资料，并由专人管理。同时，公司坚持不断地深入研发核心技术，保持公司的技术创新能力，保持产品的优势地位。
2、市场竞争风险	由于改性塑料应用领域广泛，随着下游行业的不断发展，改性塑料的市场需求量也会越来越大，将促使行业竞争加剧和行业格局变化的出现。如果公司不能通过提高产品的技术水平，降低产品成本和扩展销售渠道等方面来增大市场占有率，将可能面临更大的市场竞争风

	<p>险。</p> <p>应对措施: 公司为应对市场竞争进一步加剧, 除了做好企业管理和客户管理外, 还加大对生产技术的发展, 增加技术研发的投入, 做好生产设备和生产环境的升级改造。</p>
3、原材料价格波动风险	<p>改性塑料的主要原材料是各种合成树脂, 其价格直接受到石油价格变动的影 响, 而国内石油价格常受到国外石油价格影响, 国外石油价格又受经济、政治和供求关系等因素影响。由此可见, 改性塑料的原材料价格存在出现巨大波动的可能性, 如果未来原材料的价格出现大幅上涨, 公司不能通过升级生产技术或改进生产工艺等方式降低生产成本, 最终上涨的成本将转嫁到客户身上, 这将会对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施: 为了更好地降低因原材料价格波动而发生的产品成本上涨风险, 公司通过关注原材料现货和期货价格的变化, 分析并制定合适的采购计划, 大大地降低了原材料价格波动风险。</p>
4、人才资源风险	<p>公司是一家改性塑料生产企业, 属于国家重点发展的新材料技术领域, 对产品的技术要求较高, 公司拥有核心技术人员和核心技术是决定行业竞争力的关键因素。随着行业的快速发展和市场竞争的加剧, 行业内企业对于人才的需求越来越大, 如果公司缺乏有效的中长期激励机制, 将面临技术人员流失风险, 而一旦技术人员流失, 将对公司的技术研发和产品质量造成巨大影响。</p> <p>应对措施: 公司将不断根据社会和行业的薪酬和福利水平的变化, 提高员工的薪酬和福利待遇, 以此防止人员流失和吸引更多的专业人才。同时, 公司一直重视人才队伍的建设, 采取了一系列措施, 举办各种相关技术和能力培训, 鼓励员工自我学习、自我提高, 为员工接受再教育创造条件, 为技术创新提供持续的人才保障。</p>
5、销售客户集中风险	<p>虽然公司已拥有一个持续合作的客户群体, 但是由于客户的企业规模存在一定的差异性, 使其在公司的销售额占比上也存在一定差异, 公司的业务销售额仍大部分来源于少数客户。加上, 由于市场需求变动、价格波动和同业竞争等原因, 可能对开发新客户产生影响, 不能保证短期内的客户数的增加。因此, 公司仍存在销售客户集中风险。</p> <p>应对措施: 公司一直积极加强与重要客户的沟通, 了解其需求, 提供完善的个性化服务。同时, 公司不断开拓市场, 努力寻找更多有实力的客户, 建立长期合作关系, 创造更多的营业收入。</p>
6、关联交易决策控制风险	<p>虽然股份公司成立后一直对关联交易进行严格监管, 但在公司日常经营中, 出现关联交易发生的可能性</p>

	<p>较大, 将发生的关联交易次数可能较多, 因此, 仍存在关联交易决策控制风险。</p> <p>应对措施: 首先, 公司根据实际经营情况, 对可预计的日常性关联交易进行合理预计并及时披露, 对超出预计的日常性关联交易和偶发性关联交易, 要根据相关法律法规和管理制度的规定, 对关联交易的合法性、合规性和合理性进行审议, 对三会的召开、实行和表决进行严格监督, 以保护公司和公司股东的权益为前提, 努力降低关联交易的决策控制风险。</p>
7、公司实际控制人发生变动的风险	<p>从股份公司成立以来, 麦鹤远(公司法定代表人)和麦鹤瀛一直为公司共同实际控制人, 未发生变更。截止到报告期末, 麦鹤远和麦鹤瀛仍为公司控股股东和实际控制人, 共同持有公司的 45.19% 股权, 公司控制权未发生变动, 公司主营业务和业务结构均未发生变化。但仍不能排除二人中任何一方或双方的股权对外转让, 或因公司扩大股本而导致公司实际控制人发生变动的风险。</p> <p>应对措施: 公司将不断优化投资者关系管理, 定期和不定期地对公司股东名册、股东人数增减情况、股东持股比例变动情况和股票交易异常变动等方面进行监控。</p>
8、银行贷款逾期的风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日, 短期借款余额 13,899,131.04 元且已逾期未还, 上述银行贷款已逾期。债权人针对上述逾期银行贷款已对公司提起诉讼, 公司存在重大的偿债风险, 从而对公司持续经营能力产生重大不利影响。</p> <p>应对措施: 公司将积极与银行进行磋商, 尽快制定合理的解决方案, 最大限度地减小对公司和股东的不利影响。公司将持续跟进上述事项的进展情况, 并及时进行信息披露。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、帝通新材	指	广东帝通新材料股份有限公司
股东大会	指	广东帝通新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	广东帝通新材料股份有限公司董事会
监事会	指	广东帝通新材料股份有限公司监事会
《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》、《章程》、公司章程、章程	指	《广东帝通新材料股份有限公司章程》
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
上年期末	指	2020 年 12 月 31 日
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
律师、广东华商	指	广东华商（赣州）律师事务所
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
改性塑料	指	在通用塑料和工程塑料的基础上，经过填充、共混、增强等方法加工改性，提高了阻燃性、强度、抗冲击性、韧性等方面的性能的塑料制品
电子载带片材	指	一种应用于电子包装领域的带状产品
软包装薄膜料	指	由塑料（或塑料复合材料）组成的，质地柔软的，可以通过制袋、包裹等方式对商品进行包装的材料
高分子添加剂	指	有助剂功能的一类功能高分子
高性能薄膜	指	新型高效分离技术的核心材料

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东帝通新材料股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Ditong New Material Co.,Ltd.
证券简称	ST 帝通
证券代码	836608
法定代表人	麦鹤远

二、 联系方式

信息披露事务负责人	麦醒中
联系地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区利来路 1 号二楼之 15
电话	0757-26363988
传真	0757-26363988
电子邮箱	490017532@qq.com
公司网址	www.ditongfuhe.com
办公地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区利来路 1 号二楼之 15
邮政编码	528325
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	广东帝通新材料股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 5 月 14 日
挂牌时间	2016 年 3 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-橡胶和塑料制品业(C29)-塑料制品业(C292)-其他塑料制品制造（2929）
主要业务	多功能母粒及深加工后的电子载带片材等改性塑料制品的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	精密复合包装材料、聚合物材料、高分子材料、高分子添加材料、高性能膜、高性能材料、复合塑料、改性塑料、多功能母料、记忆母料
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	41,093,311
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（麦鹤远、麦鹤瀛）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（麦鹤远、麦鹤瀛），一致行动人为（麦鹤

远、麦鹤瀛)

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914406065555746221	否
注册地址	广东省佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区利来路 1 号二楼之 15	是
注册资本 (元)	41,093,311.00	否

五、 中介机构

主办券商 (报告期内)	恒泰长财证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商 (报告披露日)	恒泰长财证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	49,334,856.89	3,502,625.69	1,308.51%
毛利率%	2.52%	-24.63%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,611,645.28	-5,437,465.93	33.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,874,537.53	-5,135,242.42	24.55%
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	82.29%	-60.90%	-
加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	82.29%	-57.52%	-
基本每股收益	0.09	-0.13	169.23%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	90,106,477.46	26,064,791.06	245.70%
负债总计	99,393,484.10	28,647,942.06	246.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	-5,989,512.37	-2,583,151.00	-131.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.15	-0.06	-131.87%
资产负债率%(母公司)	121.73%	109.91%	-
资产负债率%(合并)	110.31%	109.91%	-
流动比率	0.60	0.32	-
利息保障倍数	-7.87	-5.78	-

(三) 营运情况

单位: 元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,319,976.58	294,903.10	347.60%
应收账款周转率	3.16	0.33	-
存货周转率	19.99	1.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	245.70%	-12.66%	-
营业收入增长率%	1,308.51%	-93.22%	-
净利润增长率%	9.50%	-8.12%	-

(五) 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 商业模式

公司是一家集研发、采购、生产、销售于一体的功能母粒和电子载带片材生产企业，所处行业为改性塑料行业，是塑料加工工业的子行业，属于国家重点发展的新材料技术领域。公司拥有功能母粒、电子载带片材专业生产技术，拥有 4 项实用新型专利，4 项广东省高新技术产品证书认证，主要产品为各类功能母粒及深加工后的电子载带片材等改性塑料制品，包装软包装薄膜料、电子载带片材、高分子添加剂和高性能薄膜。

在采购方面：公司一般根据销售订单和生产计划确定采购计划。采购部门根据生产部门提供的清单并结合库存情况进行原材料采购。

在生产方面：由于不同客户对于技术指标的要求不同，公司采用“以销定产”的生产模式。即由客户提出产品要求，生产企业根据客户订单组织产品研发、生产、检验并交货。

在销售方面：公司的销售模式是厂商直接销售，逐步形成了稳定的以广东为代表的华南地区销售市场，主要客户群体均为终端生产使用企业，如电子行业、薄膜企业等。

在行业竞争不断加剧的环境下，公司管理层积极应对，一方面强化内部管理、提高专业水平，完善和拓展市场渠道，另一方面，不断加强产品和技术的研发创新实力，发挥现有技术优势，凭借高质量的产品，赢得客户的信赖，在稳健发展的基础上，为公司快速发展做好整体规划和战略布局。

报告期及报告期后至报告披露日，公司商业模式较上年未发生变化。

(二) 经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	33,429,815.40	37.10%	133,442.12	0.51%	24,951.92%
应收票据	1,254,801.96	1.39%	0.00	0.00%	-
应收账款	11,997,177.40	13.31%	7,080,136.44	27.16%	69.45%
预付款项	4,535,936.45	5.03%	55,212.43	0.21%	8,115.43%
其他应收款	1,049,509.57	1.16%	36,304.51	0.14%	2,790.85%

存货	2,333,510.35	2.59%	1,186,628.35	4.55%	96.65%
其他流动资产	873,254.16	0.97%	39,499.88	0.15%	2,110.78%
长期股权投资	137,533.08	0.15%	0.00	0.00%	-
固定资产	28,947,395.45	32.13%	17,533,567.33	67.27%	65.10%
短期借款	13,899,131.04	15.43%	13,915,331.04	53.39%	-0.12%
应付账款	27,747,778.80	30.79%	5,469,897.29	20.99%	407.28%
应付职工薪酬	351,600.32	0.39%	564,191.29	2.16%	-37.68%
应交税费	132,926.10	0.15%	66,521.24	0.26%	99.83%
其他应付款	29,172,168.04	32.38%	3,368,501.20	12.92%	766.03%
一年内到期的非流动负债	415,765.62	0.46%	0.00	0.00%	-
其他流动负债	5,026,343.44	5.58%	3,040,300.00	11.66%	65.32%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期期末货币资金的账面金额是 33,429,815.40 元，与上期期末数据对比增加 33,296,373.28 元，变动比例 24,951.92%。

2、应收账款

报告期期末应收账款的账面金额是 11,997,177.40 元，与上期期末数据对比增加 4,917,040.96 元，变动比例 69.45%。

3、固定资产

报告期期末固定资产的账面金额是 28,947,395.45 元，与上期期末数据对比增加 11,413,828.12 元，变动比例 65.10%。

4、应付账款

报告期期末应付账款的账面金额是 27,747,778.80 元，与上期期末数据对比增加 22,277,881.51 元，变动比例 407.28%。

6、其他应付款

报告期期末其他应付款的账面金额是 29,172,168.04 元，与上期期末数据对比增加 25,803,666.84 元，变动比例 766.03%。

以上科目变动增加的主要原因均是本期合并报表范围变更，新增合并控股子公司广东眸星能源有限公司、佛山市顺德区业亨科技有限公司导致上述科目金额增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	49,334,856.89	100.00%	3,502,625.69	100.00%	1,308.51%
营业成本	48,093,242.57	97.48%	4,365,350.88	124.63%	1,001.70%
毛利率%	2.52%	—	-24.63%	—	—
销售费用	1,218,185.93	2.47%	287,843.38	8.22%	323.21%
管理费用	2,866,398.31	5.81%	976,505.88	27.88%	193.54%
研发费用	206,280.16	0.42%	550,198.32	15.71%	-62.51%
财务费用	475,025.06	0.96%	769,782.63	21.98%	-38.29%
其他收益	260,820.00	0.53%	10,166.62	0.29%	2,465.45%
投资收益	-2,436.55	0.00%	0.00	0.00%	-
信用减值损失	-1,593,738.57	-3.23%	-832,311.07	-23.76%	-91.48%
资产减值损失	0.00	0.00%	-607,388.45	-17.34%	100.00%
营业利润	-4,923,084.93	-9.98%	-4,882,456.57	-139.39%	-0.83%
营业外收入	2,072.25	0.00%	0.60	0.00%	345,275.00%
营业外支出	0.00	0.00%	312,390.73	8.92%	-100.00%
净利润	-4,921,012.68	-9.97%	-5,437,465.93	-155.24%	9.50%
经营活动产生的现金流量净额	1,319,976.58	-	294,903.10	-	347.60%
投资活动产生的现金流量净额	32,456,904.33	-	1,064.00	-	3,050,360.93%
筹资活动产生的现金流量净额	1,583,624.00	-	-766,672.53	-	306.56%

项目重大变动原因:

1、营业收入

报告期期末营业收入的账面金额是 49,334,856.89 元，与上期期末数据对比增加 45,832,231.20 元，变动比例 1308.51%。

2、营业成本

报告期期末营业成本的账面金额是 48,093,242.57 元，与上期期末数据对比增加 43,727,891.69 元，变动比例 1001.70%。

3、经营活动产生的现金流量净额

报告期期末应收票据的账面金额是 1,319,976.58 元，与上期期末数据对比增加 1,025,073.48 元，变动比例 347.60%。

4、投资活动产生的现金流量净额

报告期期末应收票据的账面金额是 32,456,904.33 元，与上期期末数据对比增加 32,455,840.33 元，变动比例 3,050,360.93%。

5、筹资活动产生的现金流量净额

报告期期末应收票据的账面金额是 1,583,624.00 元，与上期期末数据对比增加 2,350,296.53 元，变动比例 306.56%。

以上科目变动增加的主要原因均是本期合并报表范围变更，新增合并控股子公司广东睥星能源有限公司、佛山市顺德区业亨科技有限公司导致上述科目金额增加。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
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)	260,820.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,072.25
非经常性损益合计	262,892.25
所得税影响数	0
少数股东权益影响额(税后)	0
非经常性损益净额	262,892.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018年12月,财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》,要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则要求,公司自2021年起按新租赁准则要求进行财务报表披露,不重述上年末可比数,只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

(2)、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

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

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		5,832,033.06	5,832,033.06
一年内到期的非流动负债		400,813.59	400,813.59
租赁负债		5,431,219.47	5,431,219.47

五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

√适用 □不适用

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	净利润
佛山市帝扬聚合物有限公司	控股子公司	食品塑料包装容器工具制品生产	500,000.00	2,958,842.12	233,446.16	6,091,061.99	-11,553.84
广东晔星能源有限公司	控股子公司	化学品、塑料及塑料制品贸易	10,000,000.00	16,722,110.33	-3,457,663.83	-4,023,743.29	38,160,570.80
佛山市顺德	控股子公司	新材料技术	500,000.00	43,784,860.75	1,156,831.04	27,209,223.05	-1,528,998.29

区 业 亨 科 技 有 限 公 司	研 发 、 碳 纤 维 再 生 利 用 技 术 研 发 、 国 内 贸 易 代 理					
---	---	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	14,530,841.09	14,530,841.09	-189.62%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行	公司	借款合同纠纷	否	14,530,841.09	否	判决阶段	2021年4月14日
广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行	公司	借款合同纠纷	否	3,078,844.49	否	判决阶段	2021年8月20日
总计	-	-	-	17,609,685.58	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

公司将密切关注上述诉讼的进展情况,并及时进行披露,上述诉讼对公司的经营方面和财务方面造成了一定的负面影响,暂不影响公司的日常经营。

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位:元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,500,000.00	458,233.91
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务	-	-
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	1,500,000.00	458,233.91

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位:元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	245,000.00	245,000.00

债权债务往来或担保等事项	0	0
关联租赁	120,000.00	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

上述重大关联交易是根据公司长远发展战略做出的决策, 风险可控, 不存在损害公司及股东利益的情形。

(五) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位: 元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-018	佛山市盈通黑金科技有限公司 49% 股权	24.50 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次设立佛山市盈通黑金科技有限公司, 是为了适应市场需求变化, 满足公司经营发展需要, 实行多元化战略布局, 不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响, 不存在损害公司及全体股东利益的情形。从长期发展来看, 对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月17日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	其他承诺(规范关联交易)	2016年2月17日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺(规范关联交易)	2016年2月17日	-	正在履行中
-	董监高	其他承诺(任职资格)	2016年2月17日	-	正在履行中
-	公司、实际控制人	其他承诺(规范劳动用工)	2016年2月17日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年2月17日	-	正在履行中

-	实际控制人或控股股东	其他承诺 (环境评估)	2015 年 12 月 28 日	-	正在履行中
-	股东	股份增持承诺	2016 年 5 月 8 日	2016 年 5 月 26 日	已履行完毕
-	股东、董事、监事、核心员工	股份增持承诺	2016 年 5 月 8 日	2016 年 5 月 26 日	已履行完毕
-	实际控制人或控股股东	其他承诺 (对外担保)	2020 年 1 月 20 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(七) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位: 元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	111,895.68	0.12%	诉讼
总计	-	-	111,895.68	0.12%	-

资产权利受限事项对公司的影响:

上述银行账户冻结事项对公司生产经营及财务状况产生一定不利影响。公司聘请的律师正在积极与多方沟通, 争取尽快解除公司银行账户的资金冻结。

(八) 失信情况

1、2019 年 10 月 21 日, 广州市黄埔区人民法院对公司董事麦醒中先生出具限制消费令, 立案号: (2019) 粤 0112 执 6677 号。具体内容详见公司于 2019 年 12 月 24 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上的《关于董事被出具限制消费令的公告 (补发)》(公告编号: 2019-065 号)。

2、2019 年 11 月 27 日, 佛山市顺德区人民法院对公司控股股东、实际控制人麦鹤远先生出具限制消费令, 立案号: (2019) 粤 0606 执 17670 号。具体内容详见公司于 2019 年 12 月 26 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 上的《关于控股股东、实际控制人、董事长、总经理兼信息披露负责人被出具限制消费令的公告》(公告编号: 2019-066 号)。2020 年 11 月 2 日, 广东省佛山市顺德区人民法院出具《执行完毕通知书》(2019) 粤 0606 执 17670 号, 上述限制消费令已经被撤销, 详见《关于公司控股股东、实际控制人、董事麦鹤远被撤销限制消费令的公告》(公告编号: 2021-001)。

3、天津市河东区人民法院将公司控股股东、实际控制人麦鹤远列入失信被执行人和限制消费人员, 执行依据文号为(2019)津 0102 民初 7327 号, 立案时间为 2020 年 07 月 09 日, 案号为(2020)津 0102 执 1634 号。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 25 日披露于全国中小企

业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于控股股东、实际控制人、董事麦鹤远被纳入失信被执行人和限制消费人员的公告(补发)》（公告编号：2020-054）。

4、广州市黄埔区人民法院于 2020 年 8 月 24 日对公司控股股东、实际控制人麦鹤远先生出具限制消费令，案号：（2020）粤 0112 执 7607 号。具体内容详见公司于 2020 年 8 月 25 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于控股股东、实际控制人、董事麦鹤远被出具限制消费令的公告》（公告编号：2020-055）。

5、2020 年 11 月 2 日，广东省佛山市顺德区人民法院出具《执行完毕通知书》（2019）粤 0606 执 17670 号，上述限制消费令已经被撤销，详见《关于公司控股股东、实际控制人、董事麦鹤远被撤销限制消费令的公告》（公告编号：2021-001）。

6、佛山市顺德区人民法院依据（2020）粤 0606 民初 14718 号、（2020）粤 06 民终 11660 号，将公司列入失信被执行人。案号：（2021）粤 0606 执 1321 号。具体内容详见公司于 2021 年 3 月 24 日披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上的《关于公司被纳入失信被执行人的公告（补发）》（公告编号：2021-016）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	23,800,773	57.92%	-	23,800,773	57.92%
	其中: 控股股东、实际 控制人	2,366,933	5.76%	-	2,366,933	5.76%
	董事、监事、高 管	162,721	0.40%	-	162,721	0.40%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	17,292,538	42.08%	-	17,292,538	42.08%
	其中: 控股股东、实际 控制人	16,204,103	39.43%	-	16,204,103	39.43%
	董事、监事、高 管	594,557	1.45%	-	594,557	1.45%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		41,093,311	-	0	41,093,311	-
普通股股东人数						128

股本结构变动情况:

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	麦鹤远	9,467,735	-	9,467,735	23.04%	7,100,802	2,366,933	-	-
2	麦鹤瀛	9,103,301	-	9,103,301	22.15%	9,103,301	-	-	-
3	麦嘉碧	2,625,850	-	2,625,850	6.39%	-	2,625,850	-	-
4	周亚非	2,344,000	-	2,344,000	5.70%	-	2,344,000	-	-

5	赵俊清	2,307,548	-	2,307,548	5.62%	-	2,307,548	-	-
6	杨艳丽	1,943,222	-	1,943,222	4.73%	-	1,943,222	-	-
7	何佩碟	1,291,754	-	1,291,754	3.14%	-	1,291,754	-	-
8	罗伟	820,898	-	820,898	2.00%	-	820,898	-	-
9	刘金花	659,000	-	659,000	1.60%	-	659,000	-	-
10	麦丽奇	628,570	-	628,570	1.53%	-	628,570	-	-
合计		31,191,878	0	31,191,878	75.90%	16,204,103	14,987,775	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

股东麦鹤远与股东麦鹤瀛是兄弟关系, 双方为一致行动人。其余股东之间均无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况:

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
麦鹤远	董事	男	1979 年 10 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
麦有祥	董事	男	1964 年 2 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
罗埠宇	董事	男	1985 年 1 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
郭巨成	董事	男	1975 年 2 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
麦醒中	董事	男	1973 年 3 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
麦剑峰	监事会主席	男	1976 年 5 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
麦建恒	监事	男	1986 年 7 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
麦智协	监事	男	1983 年 1 月	2018 年 10 月 9 日	2021 年 10 月 8 日
麦醒中	财务总监	男	1973 年 3 月	2021 年 4 月 12 日	2021 年 10 月 8 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事麦鹤远与董事罗埠宇为郎舅关系。公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
麦醒中	董事	新任	董事兼财务总监	原财务总监辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
麦醒中	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

麦醒中，男，1973年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于湖南理工学院会计学专业，本科学历。1997年8月至2002年8月，任职于佛山市顺德区杏坛供电公司，担任业务经理；1997年9月至2015年1月，任职于佛山市顺德区盈通实业有限公司，担任监事；2002年9月至2019年5月，任职于广东盈合新能源股份有限公司，担任财务部经理兼总经理；2007年5月至今，任职于佛山市顺德区盈锌电器实业有限公司，担任监事；2011年8月至2020年6月，任职于广东全盈物流有限公司，担任监事；2015年10月至今，任职于佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司，担任董事；2020年12月至今，任职于佛山市帝扬聚合物有限公司，担任执行董事兼经理；自2015年10月至今，任公司董事；2021年4月12日至今，任公司财务总监。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	2	3
生产人员	8	8
销售人员	2	6
技术人员	2	3
财务人员	1	6
行政人员	1	3
员工总计	16	29

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	33,429,815.40	133,442.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	1,254,801.96	
应收账款	五、3	11,997,177.40	7,080,136.44
应收款项融资			
预付款项	五、4	4,535,936.45	55,212.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,049,509.57	36,304.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,333,510.35	1,186,628.35
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	五、7	873,254.16	39,499.88
流动资产合计		55,474,005.29	8,531,223.73
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、8	137,533.08	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	28,947,395.45	17,533,567.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	5,547,543.64	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11		
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,632,472.17	17,533,567.33
资产总计		90,106,477.46	26,064,791.06
流动负债:			
短期借款	五、12	13,899,131.04	13,915,331.04
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	27,747,778.80	5,469,897.29
预收款项			
合同负债	五、14	15,277,040.53	
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	五、15	351,600.32	564,191.29
应交税费	五、16	132,926.10	66,521.24
其他应付款	五、17	29,772,168.04	3,368,501.20
其中: 应付利息		1,591,219.96	
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	五、18	415,765.62	
其他流动负债	五、19	5,026,343.44	3,040,300.00
流动负债合计		92,022,753.89	26,424,742.06
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	五、20	5,219,530.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、21	2,151,200.00	2,223,200.00
非流动负债合计		7,370,730.21	2,223,200.00
负债合计		99,393,484.10	28,647,942.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	41,093,311.00	41,093,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	141,993.22	2,023.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	1,243,223.45	1,243,223.45
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-48,468,040.04	-44,921,709.04
归属于母公司所有者权益合计		-5,989,512.37	-2,583,151.00
少数股东权益		-3,297,494.27	
所有者权益（或股东权益）合计		-9,287,006.64	-2,583,151.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		90,106,477.46	26,064,791.06

法定代表人：麦鹤远

主管会计工作负责人：麦醒中

会计机构负责人：麦醒中

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		112,851.40	133,442.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	1,684,560.43	7,080,136.44
应收款项融资			
预付款项		39,831.22	55,212.43

其他应收款	十二、2	1,041,620.77	36,304.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		713,193.04	1,186,628.35
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		19,865.89	39,499.88
流动资产合计		3,611,922.75	8,531,223.73
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,702,367.89	17,533,567.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,547,543.64	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,249,911.53	17,533,567.33
资产总计		25,861,834.28	26,064,791.06
流动负债：			
短期借款		13,899,131.04	13,915,331.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,658,268.33	5,469,897.29
预收款项			
合同负债		14,336.28	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		288,000.32	564,191.29
应交税费		65,991.45	66,521.24
其他应付款		2,728,375.10	3,368,501.20

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		415,765.62	
其他流动负债		3,042,163.72	3,040,300.00
流动负债合计		24,112,031.86	26,424,742.06
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		5,219,530.21	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债		2,151,200.00	2,223,200.00
非流动负债合计		7,370,730.21	2,223,200.00
负债合计		31,482,762.07	28,647,942.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		41,093,311.00	41,093,311.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,023.59	2,023.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,243,223.45	1,243,223.45
一般风险准备			
未分配利润		-47,959,485.83	-44,921,709.04
所有者权益（或股东权益）合计		-5,620,927.79	-2,583,151.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,861,834.28	26,064,791.06

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	五、26	49,334,856.89	3,502,625.69
其中：营业收入		49,334,856.89	3,502,625.69
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		52,922,586.70	6,955,549.36
其中：营业成本	五、26	48,093,242.57	4,365,350.88
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	63,454.67	5,868.27
销售费用	五、28	1,218,185.93	287,843.38
管理费用	五、29	2,866,398.31	976,505.88
研发费用	五、30	206,280.16	550,198.32
财务费用	五、31	475,025.06	769,782.63
其中：利息费用		554,735.85	766,672.53
利息收入		84,224.66	69.45
加：其他收益	五、32	260,820.00	10,166.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	-2,436.55	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-1,593,738.57	-832,311.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35		-607,388.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,923,084.93	-4,882,456.57
加：营业外收入	五、36	2,072.25	0.60
减：营业外支出	五、37		312,390.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,921,012.68	-5,194,846.70
减：所得税费用	五、38		242,619.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,921,012.68	-5,437,465.93
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,921,012.68	-5,437,465.93
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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,309,367.40	
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-3,611,645.28	-5,437,465.93
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,921,012.68	-5,437,465.93
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,611,645.28	-5,437,465.93
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,309,367.40	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.09	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	-0.13

法定代表人: 麦鹤远

主管会计工作负责人: 麦醒中

会计机构负责人: 麦醒中

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入		1,781,944.06	3,502,625.69
减: 营业成本		1,370,701.67	4,365,350.88

税金及附加		16,253.70	5,868.27
销售费用		127,514.53	287,843.38
管理费用		1,314,960.51	976,505.88
研发费用		206,280.16	550,198.32
财务费用		212,223.61	769,782.63
其中：利息费用			766,672.53
利息收入		114.86	69.45
加：其他收益		260,820.00	10,166.62
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,832,612.39	-832,311.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-607,388.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,037,782.51	-4,882,456.57
加：营业外收入		5.72	0.6
减：营业外支出			312,390.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,037,776.79	-5,194,846.70
减：所得税费用			242,619.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,037,776.79	-5,437,465.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,037,776.79	-5,437,465.93
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,037,776.79	-5,437,465.93
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.09	-0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.09	-0.13

(五) 合并现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		50,914,662.73	4,523,396.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	284,207.23	1,419,180.64
经营活动现金流入小计		51,198,869.96	5,942,577.35
购买商品、接受劳务支付的现金		47,428,280.89	3,261,050.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		935,866.94	934,725.62
支付的各项税费		293,088.20	1,837.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	1,221,657.35	1,450,061.08
经营活动现金流出小计		49,878,893.38	5,647,674.25
经营活动产生的现金流量净额		1,319,976.58	294,903.10

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,064.00
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		32,456,904.33	
投资活动现金流入小计		32,456,904.33	1,064.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		32,456,904.33	1,064.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		245,000.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,001,900.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,246,900.00	
偿还债务支付的现金		4,010,276.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			766,672.53
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		653,000.00	
筹资活动现金流出小计		4,663,276.00	766,672.53
筹资活动产生的现金流量净额		1,583,624.00	-766,672.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7.49
五、现金及现金等价物净增加额		35,360,504.91	-470,712.92
加: 期初现金及现金等价物余额		6,614.81	485,108.48
六、期末现金及现金等价物余额		35,367,119.72	14,395.56

法定代表人: 麦鹤远

主管会计工作负责人: 麦醒中

会计机构负责人: 麦醒中

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
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		5,007,697.59	4,523,396.71
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		262,005.26	1,419,180.64
经营活动现金流入小计		5,269,702.85	5,942,577.35
购买商品、接受劳务支付的现金		2,383,532.31	3,261,050.10
支付给职工以及为职工支付的现金		877,653.29	934,725.62
支付的各项税费		149,618.44	1,837.45
支付其他与经营活动有关的现金		254,257.90	1,450,061.08
经营活动现金流出小计		3,665,061.94	5,647,674.25
经营活动产生的现金流量净额		1,604,640.91	294,903.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,064.00
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			1,064.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			1,064.00
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		1,091,900.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,091,900.00	
偿还债务支付的现金		2,049,200.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			766,672.53
支付其他与筹资活动有关的现金		653,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,702,200.00	766,672.53
筹资活动产生的现金流量净额		-1,610,300.00	-766,672.53

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-7.49
五、现金及现金等价物净增加额		-5,659.09	-470,712.92
加：期初现金及现金等价物余额		6,614.81	485,108.48
六、期末现金及现金等价物余额		955.72	14,395.56

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节. 三. 28
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节. 一. 3
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月, 财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》, 要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起施行; 其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则要求, 公司自 2021 年起按新租赁准则要求进行财务报表披露, 不重述上年末可比数, 只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

(2)、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

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

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
----	------------------	----------------	-----

使用权资产		5,832,033.06	5,832,033.06
一年内到期的非流动负债		400,813.59	400,813.59
租赁负债		5,431,219.47	5,431,219.47

（二）财务报表项目附注

广东帝通新材料股份有限公司

2021年中期财务报表附注

（金额单位：人民币元）

一、 公司基本情况

1、公司概况

广东帝通新材料股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于 2010 年 5 月 14 日，统一社会信用代码为 914406065555746221，公司目前注册资本 4109.3311 万元，法定代表人为麦鹤远，住所为广东省佛山市顺德区杏坛镇齐杏社区利来路 1 号二楼之 15。

公司的经营范围：销售、制造：精密复合包装材料、聚合物材料、高分子材料、高分子添加材料、高性能膜、高性能材料、复合塑料、改性塑料、多功能母料、记忆母料；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、报告报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 8 月 26 日批准报出。

3、合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司 3 家。本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、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—基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。本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。

三、主要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历中期，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 6 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

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合

并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(11)“长期股权投资”或本附注三(8)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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。

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营参与方应当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。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的交易发生日即期汇率率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时将金融资产分类为以下类别：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。金融资产的分类取决于本公司企业管理该金融资产的业务模式以及该金融资产的现金流量特征。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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，均计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。本公司将非交易性权益工具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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产投资进行减值处理并确认损失准备。

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

本公司根据信用风险特征，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在评估应收款项预期信用损失时，按具体信用风险特征分类如下：

1) 对于应收款项及合同资产和应收租赁款（含重大融资成分和不含重大融资成分），本公司均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。

① 基于单项为基础评估预期信用损失：应收票据及应收账款中的金融机构信用类应收票据（含已承兑信用证）、关联方款项（同一控制下关联方和重大影响关联方）；其他应收款中的应收股利、应收利息、备用金、投资借款、保证金(含质保)、政府补助款项（含拆解补贴）；含重大融资成分的应收款项（即长期应收款）；

② 基于客户信用特征及账龄组合为基础评估预期信用损失：基于单项为基础评估预期信用损失之外的，本公司基于客户信用特征及账龄组合为基础评估应收票据及应收账款和其他应收款金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当有客观证据表明其客户信用特征及账龄组合已不能合理反映其预期信用损失，则单项测算预期未来现金流现值，产生现金流量短缺直接减记该金融资产的账面余额。

2) 对适用金融工具减值的其他资产，基于单项为基础评估预期信用损失。如非以公允价值变动入损益的贷款承诺和财务担保合同、以公允价值计量且其变动入其他综合收益金融资产；以摊余成本计量的其他金融资产(如其他流动资产、其他非流动金融资产等)。

(4) 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。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

（8）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（9）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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货包括：原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用及发出存货采用加权平均法计算。低值易耗品与周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品及包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时采用“五五摊销法”摊销, 包装物于领用时采用“一次摊销法”摊销。

11、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

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

预计出售

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

12、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其会计政策详见附注三、10“金融工具”。共同控制, 是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制, 并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响, 是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；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全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、投资性房地产

本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机械设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

15、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产

活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

17、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法附注五、19。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改

变, 则作为会计估计变更处理。由于各种原因无法预见该无形资产为本公司带来经济利益的期限而确认为其使用寿命不确定。在每个会计期间, 本公司对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、17“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准, 以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准:

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准: 为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段, 应确定为研究阶段, 该阶段具有计划性和探索性等特点; 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段, 应确定为开发阶段, 该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产, 本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的, 则估计其可收回金额, 进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产, 无论是否存在减值迹象, 每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定; 不存在销售协议但存在资产活跃市场的, 公允价值按照该资产的买方出价确定; 不存在销售协议和资产活跃市场的, 则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资

产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、合同负债

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

22、职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（3）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

（4）设定收益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

23、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提

是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

25、收入

2020 年度适用的收入政策

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1) . 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4)公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5)客户已接受该商品；(6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的,公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格,是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项,作为负债进行会计处理,不计入交易价格。合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助,确认为与资产相关的政府补助,与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益,与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助,确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理:用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。与企业日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下进行会计处理:初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;属于其他情况的,直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司的递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

29、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营：

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

(3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

28、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

2018 年 12 月，财政部修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不重述上年末可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

(2)、会计估计变更

本年度在报告期内无会计估计变更。

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

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产		5,832,033.06	5,832,033.06
一年内到期的非流动负债		400,813.59	400,813.59
租赁负债		5,431,219.47	5,431,219.47

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务增值额	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

无。

五、财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	23,218.25	1,782.40
银行存款	33,294,701.47	4,832.41
其他货币资金	111,895.68	126,827.31
合计	33,429,815.40	133,442.12

其他说明：截止 2021 年 6 月 30 日，受限的货币资金如下：

项目	2021 年 6 月 30 日
司法冻结资金	111,895.68
合计	111,895.68

广东帝通新材料股份有限公司与潘华贸易有限公司存在买卖合同纠纷，涉诉金额 874,680.00 元，该诉讼已完结，2020 年 12 月 2 日广东省广州市中级人民法院出具了（2020）粤 06 民终 11660 号《民事判决书》，帝通新材料需十日内向潘华贸易支付货款 760,591.00 元，并以 760,591.00 元为本金支付违约金 114,089.00 元，帝通新材料未按时支付，导致部分账户被冻结，冻结金额合计 111,895.68 元。

2、应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	1,254,801.96	
商业承兑汇票		
合计	1,254,801.96	

(1) 期末公司无已质押的应收票据。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2021 年 6 月 30 日终止确认金额	2021 年 6 月 30 日未终止确认金额
银行承兑汇票	2,757,755.56	2,300,000.00
合计	2,757,755.56	2,300,000.00

(3) 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 按账龄列示

项目	2021 年 6 月 30 日
1 年以内	7,421,711.68
1 至 2 年	1,606,956.88
2 至 3 年	2,688,084.66
3 至 4 年	2,743,450.21
4 至 5 年	917,916.05
5 年以上	4,779,204.95
合计	20,157,324.43

(2) 按坏账计提方法分类披露：

种类	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	20,157,324.43	100	8,160,147.03	40.48	11,997,177.40
客户特征组合					
合计	20,157,324.43	100	8,160,147.03	40.48	11,997,177.40

(续)

种类	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	11,035,792.42	100.00	3,955,655.98	35.84	7,080,136.44
其中: 账龄组合	11,035,792.42	100.00	3,955,655.98	35.84	7,080,136.44
客户特征组合					
合计		100.00	3,955,655.98		7,080,136.44

期末按单项计提坏账准备的应收账款: 无

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,421,711.68	371,085.58	5
1 至 2 年	1,606,956.88	499,856.53	31
2 至 3 年	2,688,084.66	736,276.93	27
3 至 4 年	2,743,450.21	1,158,719.29	42
4 至 5 年	917,916.05	615,003.75	67
5 年以上	4,779,204.95	4,779,204.95	100
合计	20,157,324.43	8,160,147.03	

组合中, 按客户特征组合计提坏账准备的应收账款:

无。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	
坏账准备	4,351,111.35	3,809,035.68			8,160,147.03

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
肇庆菲思科金属科技有限公司	非关联方	4,276,373.00	21.21	213,818.65
佛山市澳思科塑料实业有限公司	非关联方	3,815,467.88	18.93	3,600,929.58
梧州市顺腾贸易有限公司	非关联方	2,918,092.53	14.48	1,031,173.28

四会市科威尔实业有限公司	非关联方	1,808,261.60	8.97	361,652.32
中山永宁薄膜制品有限公司	非关联方	1,688,000.00	8.37	84,400.00
合计	--	14,506,195.01	71.96	5,291,973.83

(5) 报告期应收账款中应收关联方款项情况

无。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,511,905.23	99.47	55,212.43	100.00
1至2年	24031.22	0.53		
2至3年				
3-4年				
合计	4,535,936.45	100.00	55,212.43	100.00

(3) 按预付对象归集的前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项总额的比
中海壳牌石油化工有限公司	16,200.47	0.36
深圳市星顺隆实业有限公司	20,000.00	0.44
广东日进律师事务所	34,277.22	0.76
佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司	4,242,463.09	93.53
合计	4,312,940.78	95.09

5、其他应收款

总表分类

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,049,509.57	36,304.51
合计	1,049,509.57	36,304.51

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021年6月30日	2020年12月31日
暂借款	444,646.57	36,304.51
往来款	1,017,083.00	608,978.00
押金及保证金		
合计	1,461,729.57	645,282.51

(2) 其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期 预期信 用损失	

2021年1月1日余			608,978.00	608,978.00
2021年1月1日其他应收款在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提			403,242.00	403,242.00
本年转回			600,000.00	600,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021年6月30日			412,220.00	412,220.00

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	2021年6月30日
1年以内	23,679.78
1至2年	420,966.79
2至3年	8,978.00
3年以上	1,008,105.00
合计	1,461,729.57

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
上海中谷新良物流有限公司	往来	8,105.00	0.55	3,242.00
佛山市顺德区兆亨五金实业有限公司	往来	1,000,000.00	68.41	400,000.00
苏志明	往来	420,966.79	28.8	
合计	--	1,429,071.79	97.76	403,242.00

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	2021年6月30日	2020年12月31日
------	------------	-------------

	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	754,959.69	369,399.59	385,560.10	745,126.81	369,399.59	375,727.22
低值易耗品	10,213.84	-	10,213.84	4,227.31		4,227.31
在产品	81,516.67	52,143.16	29,373.51	85,808.81	52,143.16	33,665.65
库存商品	2,132,630.99	224,268.09	1,908,362.90	997,276.26	224,268.09	773,008.17
发出商品						
合计	2,979,321.19	645,810.84	2,333,510.35	1,832,439.19	645,810.84	1,186,628.35

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	369,399.59				369,399.59
在产品	52,143.16				52,143.16
库存商品	224,268.09				224,268.09
合计	645,810.84				645,810.84

7、其他流动资产

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待认证进项税	0	366.53
待抵扣增值税	873,254.15	39,133.35
合计	873,254.15	39,499.88

8、长期股权投资

被投资单位	2021年1月1日	本期增减变动				
		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
一、联营企业						
佛山市盈通黑金科技有限公司				-2,436.55		
三、其他						
佛山市帝扬聚合物有限公司						139,969.63
合计				-2,436.55		139,969.63

(续)

被投资单位	本期增减变动			2021年6月30日	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					
佛山市盈通黑金				-2,436.55	

科技有限公司					
三、其他					
佛山市帝扬聚合 物有限公司				139,969.63	
合计				137,533.08	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及构筑物	机械设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1、期初金额	13,340,772.15	23,795,117.73	656,088.19	1,280,484.00	39,072,462.07
2、本期增加金额	17,000,000.00	364,593.86	0.00	0.00	17,364,593.86
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他增加	17,000,000.00	364,593.86	0.00	0.00	17,364,593.86
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或者报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末金额	30,340,772.15	24,159,711.59	656,088.19	1,280,484.00	56,437,055.93
二、累计折旧	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期初金额	4,790,866.14	9,046,997.65	498,240.96	813,279.90	15,149,384.65
2、本期增加金额	2,016,843.30	355,744.72	63,365.06	100,795.02	2,536,748.10
(1) 计提	2,016,843.30	355,744.72	63,365.06	100,795.02	2,536,748.10
(2) 其他增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或者报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末金额	6,807,709.44	9,402,742.37	561,606.02	914,074.92	17,686,132.75
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、期初金额	0.00	9,803,527.73	0.00	0.00	9,803,527.73
2、本期增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末	0.00	9,803,527.73	0.00	0.00	9,803,527.73
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
期末金额	23,533,062.71	4,953,441.49	94,482.17	366,409.08	28,947,395.45
期初金额	11,666,572.64	5,241,943.36	157,847.23	467,204.10	17,533,567.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	22,238,739.92	7,872,993.19	9,803,527.73	4,562,219.00	市场未恢复
合计	22,238,739.92	7,872,993.19	9,803,527.73	4,562,219.00	

(3) 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 报告期末未办妥房屋产权证的情况

项目	报告期末账面价值	未办妥产权证书的原因
车间	11,642,822.69	所占用土地为租赁土地
合计	11,642,822.69	--

10、使用权资产

项目	房屋及构筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	5,832,033.06	5,832,033.06
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,832,033.06	5,832,033.06
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	284,489.42	284,489.42
(1) 计提	284,489.42	284,489.42
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	284,489.42	284,489.42
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	5,547,543.64	5,547,543.64
2.期初账面价值	5,832,033.06	5,832,033.06

11、递延所得税资产

(1) 本报告期内未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣亏损	29,353,428.79	29,353,428.79
固定资产减值准备	9,803,527.73	9,803,527.73
坏账准备	4,564,633.98	4,564,633.98
存货跌价准备	645,810.84	645,810.84
合计	44,367,401.34	44,367,401.34

其他说明：财务报表附注“二、2”所述，公司连续亏损，未来可能无法获得足够的应纳税所得额，出于谨慎性考虑，当期不确认递延所得税资产。

12、短期借款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
担保、抵押借款	13,899,131.04	13,915,331.04
合计	13,899,131.04	13,915,331.04

其他说明：本公司与中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行于 2018 年 12 月 20 日签订 1450 万元流动资金借款合同，借款期限为一年，并由佛山市顺德区盈通实业有限公司、广东盈合新能源股份有限公司、广东全盈物流有限公司、麦鹤远、麦鹤瀛、麦礼添、谭群段提供保证，由佛山市顺德区盈通实业总公司、麦鹤远提供房产作为抵押。期末该项借款余额 13,899,131.04 元。截止至 2021 年 6 月 30 日，此笔借款已逾期，本金尚未还清，已产生罚息。

13、应付账款

(1) 应付账款按款项性质列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付货款	26,254,230.10	4,333,551.21
应付工程款	332,120.00	334,316.00
其他	1,161,428.70	802,030.08
合计	27,747,778.80	5,469,897.29

(2) 应付账款按账龄列示

账龄	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	21,898,795.39	78.6	2,550,027.57	46.62
1至2年	3,347,800.99	12.25	2,178,175.00	39.82
2年以上	2,501,182.42	9.15	741,694.72	13.56
合计	27,747,778.80	100.00	5,469,897.29	100.00

(3) 报告期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2021年6月30日	未偿还或结转的原因
佛山市潘华贸易有限公司	744,225.36	资金紧缺暂未支付
佛山市顺德区杜亨工程塑料有	861,463.37	资金紧缺暂未支付
广东顺德挺然贸易有限公司	2,263,262.41	资金紧缺暂未支付
合计	3,868,951.14	-

(4) 本报告期应付关联方款项情况

详见“附注八、关联方及关联交易”。

(5) 期末应付账款前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占应付账款合计数的比例(%)
佛山市朵尚家居建材科技有限公司	非关联方	16,970,051.53	61.16
广东顺德挺然贸易有限公司	非关联方	2,263,262.41	8.16
佛山市日晞进出口有限公司	非关联方	1,359,181.66	4.9

广东顺德帝江进出口有限公司	非关联方	1,231,084.16	4.44
佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司	非关联方	861,463.37	3.1
合计	--	22,685,043.13	81.76

14、合同负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
预收货款	15,277,040.53	
合计	15,277,040.53	

(1) 合同负债按账龄列示

账龄	2021年6月30日	
	金额	比例(%)
1年以内	14,280,589.65	93.48
1至2年	996,450.88	6.52
2至3年		
3年以上		
合计	15,277,040.53	100

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月	本期增加	本期减少	2021年6月30
一、短期薪酬	569,191.29	842,803.67	1,060,394.64	351,600.32
二、离职后福利-设定提存计划		71,784.34	71,784.34	
合计	569,191.29	914,588.01	1,132,178.98	351,600.32

(2) 短期薪酬列示

项目	2020年12月31	本期增加	本期减少	2021年6月30
1、工资、奖金、津贴和	569,191.29	825,887.82	1,043,478.79	351,600.32
2、职工福利费		-15,000.00	-15,000.00	
3、社会保险费		31,915.85	31,915.85	
其中：医疗保险费		23,460.52	23,460.52	
工伤保险费		803.97	803.97	
生育保险费		7,651.36	7,651.36	
4、住房公积金				
5、工会经费和职				
合计	569,191.29	842,803.67	1,060,394.64	351,600.32

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31	本期增加	本期减少	2021年6月30
1、基本养老保险		70,525.28	70,525.28	
2、失业保险费		1,259.06	1,259.06	

3、辞退福利				
合计		71,784.34	71,784.34	

16、应交税费

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
增值税	60724.29	
城市维护建设税	2854.07	
教育费附加	1100.02	
地方教育费附加	938.6	
水利建设基金	0	
企业所得税	0	
个税	280.41	276.26
印花税	1162.9	377.1
环保税	0	2.07
房产税	65865.81	65,865.81
合计	132,926.10	66,521.24

17、其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付利息	3,278,631.95	1,687,411.99
应付股利		
其他应付款	25,893,536.09	1,681,089.21
合计	29,172,168.04	3,368,501.20

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
拆借款	20,694,502.98	823,775.41
暂垫款	3,042,435.91	701,051.61
服务款	308,980.26	156,262.19
其他	1,847,616.94	156,262.19
合计	25,893,536.09	1,681,089.21

②本报告期末其他应付款前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应付款合计数的比例(%)
麦佩碧	非关联方	1,050,000.00	1年以内	3.6
麦鹤远	关联方	2,371,263.73	1年以内	8.13
佛山市顺德区杜亨工程塑料有限公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	12.34
麦颖怡	非关联方	5,719,813.54	1年以内	19.6
广东盈合新能源股份有限公司	关联方	5,910,000.00	1年以内	20.26
合计	--	18,651,077.27		63.93

③本报告期其他应付关联方款项情况

本报告期其他应付关联方款项参见“附注八、4”。

18、一年内到期的非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的租赁负债	415,765.62	
合计	415,765.62	

19、其他流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
违约长期借款	3,040,300.00	3,040,300.00
待转销项税额	1,986,015.27	
加工费	28.17	
合计	5,026,343.44	3,040,300.00

2019年4月9日，广东帝通新材料股份有限公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行签订《借款合同》（合同编号：PJ108061201900024），贷款期限至2021年4月21日，原告依约于2019年4月22日向公司发放贷款3,200,000.00元，公司未依约偿付利息。广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行就此事提起诉讼。根据借款合同，该笔借款属于公司违约，企业应该立即偿还本金，审计将长期借款重分类至其他流动负债。

根据企业与银行签订借款合同中的还款协议“自本合同放款日，每6个月偿还本金不得少于17.5万元”，企业已经偿还部分借款本金，截止2021年6月30日，借款余额3,040,300.00元。

20、租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
租赁付款额	7,888,000.00	8,296,000.00
未确认融资费用	2,252,704.17	2,463,966.94
一年内到期的非流动负债	415,765.62	400,813.59
合计	5,219,530.21	5,431,219.47

21、其他非流动负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
待摊销土地租金	2,151,200.00	2,223,200.00
合计	2,151,200.00	2,223,200.00

22、股本

项目	2020年12月31	本年增减	2021年6月30
----	------------	------	-----------

	日	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	日
股份总数	41,093,311.00						41,093,311.00
其中: 受限流通股	17,292,538.00						17,292,538.00
非受限流通股	23,800,773.00						23,800,773.00

23、资本公积

项目	2020年12月31	本期增加	本期减少	2021年6月30
资本溢价	2,023.59	139,969.63		141,993.22
合计	2,023.59	139,969.63		141,993.22

24、盈余公积

类别	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年6月30日
法定盈余公积	1,243,223.45			1,243,223.45
合计	1,243,223.45			1,243,223.45

25、未分配利润

项目	2021年6月30日
调整前上期末未分配利润	-44,921,709.04
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	1,374,681.67
调整后期初未分配利润	-43,547,027.37
加: 本期净利润	-4,921,012.68
减: 提取法定盈余公积金	
提取一般风险准备	
对所有者(或股东)的分配	
其他	
期末未分配利润	-48,468,040.04

26、营业收入和营业成本

项目	2021年1-6月		2020年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,334,856.89	48,093,242.57	3,502,625.69	4,365,350.88
其他业务				
合计	49,334,856.89	48,093,242.57	3,502,625.69	4,365,350.88

27、税金及附加

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
城建税	32,945.71	2,795.28

教育费附加	13,890.12	1,197.98
地方教育费附加	9,465.34	798.65
印花税	7,153.50	1,013.90
环保税		11.10
车船税		51.36
合计	63,454.67	5,868.27

28、销售费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
运输费	660,753.27	116,927.68
薪酬	128,700.00	139,068.67
路桥油费	23,593.48	
租金	12,000.00	
折旧费	45,809.34	
进口代理服务	2,830.19	
代理费	30,210.00	
服务费	15,519.00	
产品折旧折让	269,800.00	
鉴证咨询费	461.88	
保险费	14,173.63	
装卸费	4,528.00	9,163.71
社保费	4,264.14	
业务招待费	5,543.00	
样品费		5.35
汽车费		15,630.20
差旅费		4,427.77
修理费		2,620.00
合计	1,218,185.93	287,843.38

29、管理费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
薪酬	302,368.47	198,089.91
办公费	7,492.23	1,865.87
业务招待费	34,435.33	9,217.50
排污费	24,778.76	
折旧费	1,763,591.44	352,488.53
差旅费	6,824.35	23,043.61
修理费	69,321.40	288
咨询技术服务费	54,399.41	1,132.08
社保费	49,897.65	10,368.74
高新申报费用	190,000.00	
诉讼费	11,881.19	62
电费	10,253.98	
福利费	2,181.00	2,500.00
租金	284,489.42	136,000.00
环评费	5,000.00	
电话费	2,866.36	19,401.19
其他	453.00	3,927.00

餐费补贴	7,639.00	
摊销建筑物管理费用	11,333.32	
印花税	3,720.70	
油费	3,213.80	
路桥费	280	
汽车费	12,000.00	3,922.00
保险费	1,623.14	
检测费	4854.36	4,902.43
网络服务费	1,500.00	
安全生产体检费		1,815.00
法律服务费		24,495.96
中介机构费用		199,151.88
合计	2,866,398.31	976,505.88

30、研发费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
材料		151,556.00
薪酬	162,509.14	325,548.91
折旧	43,771.02	61,410.54
电费		8,203.78
水费		479.09
福利费		
专利年费		3,000.00
合计	206,280.16	550,198.32

31、财务费用

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
利息支出	554,735.85	766,672.53
减：银行存款利息收入	84,224.66	69.45
汇兑收益		7.49
手续费	4,513.87	3,164.48
其他		7.58
合计	475,025.06	769,782.63

32、其他收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	260,820.00	10,166.62	260,820.00
其他			
合计	260,820.00	10,166.62	260,820.00

其他说明：政府补助说明如下：

补助项目	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
研发补贴收入	260,820.00	与收益相关
合计	260,820.00	--

33、投资收益

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,436.55	
合计	-2,436.55	

34、信用减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账预期损失	1,593,738.57	832,311.07
合计	1,593,738.57	832,311.07

35、资产减值损失

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
坏账损失		
存货跌价准备		607,388.45
固定资产减值准备		
合计		607,388.45

36、营业外收入

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
诉讼收入	2,066.53		2,066.53
其他	5.72	0.60	5.72
合计	2,072.25	0.60	2,072.25

37、营业外支出

项目	2021年1-6月	2020年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款			
违约金		169.46	
固定资产报废损失		312,225.17	
合计		312,390.73	

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用	1,325,090.16	242,619.23
合计	1,325,090.16	242,619.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021年1-6月
利润总额	-4,833,260.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,208,315.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
非应税收入所造成的影响	-65,205.00

研发费用等加计扣除影响	-51,570.04
本期末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,325,090.16
所得税费用	0.00

39、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
与收益相关的政府补助	260,820.00	1,166.62
暂收款项		1,417,944.57
利息收入	21314.98	69.45
营业外收入	2,072.25	
合计	284,207.23	1,419,180.64

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
暂付款项		1,100,060.66
财务费用	4,932.70	3,164.48
管理费用	1,095,279.17	231,095.96
销售费用	121,445.48	115,566.93
营业外支出		165.56
其他		7.49
合计	1,221,657.35	1,450,061.08

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
暂借款		
合计		

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金:

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
其他暂借款	653,000.00	
合计	653,000.00	

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	-4,921,012.68	-5,437,465.93
加: 资产减值损失	1,593,738.57	1,439,699.52
固定资产及投资性房地产折旧、生产性生物资产折旧	2,531,199.42	1,144,031.61
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		312,225.17
公允价值变动损失		
财务费用	2,427,772.97	766,687.60
投资损失	2,436.55	
递延所得税资产减少		242,619.23
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,469,553.94	1,184,149.60
经营性应收项目的减少	-1,273,840.16	519,778.68
经营性应付项目的增加	1,776,235.85	250,775.99
其他	653,000.00	-127,598.37
经营活动产生的现金流量净额	1,319,976.58	294,903.10
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	33,317,919.72	14,395.56
减：现金的期初余额	6,614.81	485,108.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	33,311,304.91	-470,712.92

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项目	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、现金	2,478.57	14,395.56
其中：库存现金		14,395.56
可随时用于支付的银行存款	33,317,919.72	
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物	33,317,919.72	14,395.56

38、所有权或使用权受到限制的资产

项目	报告期期末账面价值	受限原因
货币资金	111,895.68	冻结
合计	111,895.68	--

其他说明：详见货币资金批注。

六、合并范围的变更

被合并方名称	股权取得时	注册资本	股权取得比例	股权取得方式
广东晔星能源有限公司	2021 年 2	10,000,000.00	51%	外部收购
佛山市顺德区业亨科技	2021 年 3	500,000.00	51%	外部收购

其他说明：广东晔星能源有限公司、佛山市顺德区业亨科技有限公司均为 2021 年度外部收购而来，收购时未进行外部评估。

七、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	注册地址	业务性质	持股比例 (%)		股权取得方式
				直接	间接	
佛山市帝扬聚合物有限公司	广东省佛山市顺德区	广东省佛山市顺德区	食品用塑料制品生产销售	51		投资设立
广东晔星能源有限公司	佛山市顺德区杏坛镇	广东省佛山市顺德区	不带有储存设施经营(贸易经		51	外部收购
佛山市顺德区业亨科技有限公司	广东省佛山市顺德区	广东省佛山市顺德区	一般项目: 新材料技术研发; 碳纤		51	外部收购

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
麦鹤瀛	22.15	22.15
麦鹤远	23.04	23.04
合计	45.19	45.19

注:麦鹤瀛、麦鹤远共同持有本公司45.19%的股权,并共同享有本公司45.19%的表决权,

麦鹤瀛、麦鹤远为公司共同控制人。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东娜莎服装有限公司	股东的控制公司
广东全盈物流有限公司	实际控制人控制的公司
佛山市盈通黑金碳材料股份有限公司	实际控制人控制的公司
佛山市顺德区盈通实业有限公司	实际控制人控股的公司
岳阳昭通贸易有限公司	实际控制人控股的公司
广东盈合新能源股份有限公司	关联自然人任董事、密切关系人控股的公司
佛山市顺德区盈通化工有限公司	实际控制人控制的公司
佛山市顺德区盈通电气有限公司	实际控制人控股的公司
佛山市盈通聚合物精密材料有限公司	实际控制人控股的公司
麦鹤瀛	实际控制人
麦鹤远	实际控制人兼董事
麦醒中	董事
罗埠宇	董事
麦有祥	董事
郭巨成	董事
麦剑峰	监事会主席
麦建恒	监事
麦智协	监事

麦嘉碧	持有本公司 5% 以上股份的股东
周亚非	持有本公司 5% 以上股份的股东
赵俊清	持有本公司 5% 以上股份的股东
麦礼添	股东密切关系人
谭群段	股东密切关系人
张聪	股东密切关系人
罗彩祺	股东密切关系人
麦丽奇	董事密切关系人

3、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	交易内容	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
佛山市顺德区盈通实业有限公司	采购电		239,356.45
麦鹤远	土地租赁	480,000.00	480,000.00
广东全盈物流有限公司	运输及装卸费	19,321.10	5,383.51
广东全盈物流有限公司	采购电	438,912.81	

(2) 关联方资金拆借

关联方	2021 年 1-6 月		说明
拆入	拆入金额	归还拆入金额	
麦鹤远	23,680.55	4,783.25	关联方资金拆借不支付利息
广东全盈物流有限公司		72,800.00	关联方资金拆借不支付利息

(3) 关联方担保情况

本公司作为被担保方

保证担保

担保方	担保金额 (万元)	担保期限		担保是否履行完毕
麦礼添、谭群段、麦鹤远、麦醒中、罗彩祺、麦鹤瀛、张聪、佛山市顺德区盈通实业有限公司	320.00	2019 年 4 月 9 日	2022 年 10 月 8 日	否
麦星添	320.00	2019 年 4 月 9 日	2021 年 10 月 31 日	否
佛山市顺德区盈通实业有限公司、广东盈合新能源股份有限公司、广东全盈物流有限公司、麦鹤远、麦鹤瀛、麦礼添、谭群段	1,957.50	2018 年 6 月 19 日	2021 年 6 月 18 日	否

抵押担保

担保方	担保金额（万元）	担保期限		担保是否履行完毕
佛山市顺德区盈通实业有限公司	2,000.00	2018年6月19日	2023年6月18日	否
麦鹤远	2,000.00	2018年6月19日	2023年6月18日	否
麦鹤瀛、张聪	2,346.00	2016年4月8日	2026年4月7日	否
麦礼添、谭群段	469.00	2016年4月8日	2026年4月7日	否
麦鹤远、罗彩祺	600.00	2016年4月8日	2026年4月7日	否

质押担保

担保方	担保金额（万元）	担保期限		担保是否履行完毕
佛山市顺德区盈通实业有限公司	1,400.00	2019年4月9日	2024年4月8日	否

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2021年6月30日	2020年12月31日
		账面余额	账面余额
应付账款	广东全盈物流有限公司	314,055.23	95,685.79
其他应付款	佛山市顺德区盈通实业有限公司	356,344.60	416,640.62
其他应付款	广东全盈物流有限公司	99,656.99	172,456.99
应付账款	麦鹤远	340,000.00	513,000.00
其他应付款	麦鹤远	325,895.66	306,998.36
其他应付款	麦有祥	510.00	510.00
其他应付款	罗埠宇	4,487.25	12,308.71
其他应付款	郭巨成		11,578.87

其他说明：其他非流动资产为预付关联方设备款。

九、承诺及或有事项

（一）未决诉讼

1、2018年12月20日，广东帝通新材料股份有限公司与中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行签订《中国农业银行股份有限公司流动资金借款合同》（合同编号：44010120180016622），约定原告向被告全额提供一般流动资金借款1,450.00万元，中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行依约向公司发放贷款，公司未依约偿还全部款项。中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行就此事提起诉讼。

2021年3月18日，广东省佛山市顺德区人民法院作出的（2020）粤06民初340号《民事判决书》，具体内容为：被告广东帝通新材料股份有限公司应于本判决生效之日起十日

内向原告中国农业银行股份有限公司顺德杏坛支行偿还借款本金14,091,366.72 元及罚息(罚息:以1010 万元为本金,从2019 年12 月22 日按借款利率上浮50%计算至该本金实际清偿日止;以3,991,366.72 元为本金,从2019 年12 月24 日按借款利率上浮50%计算至该本金实际清偿日止);

广东帝通新材料股份有限公司对此判决,表示异议,拟继续上诉。

截止 2021 年 6 月 30 日,案件正在审理中。

(二) 其他或有事项

无。

十、报告期日后事项

2019 年4 月9 日,广东帝通新材料股份有限公司与广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行签订《借款合同》(合同编号: PJ108061201900024), 贷款期限至2021 年4 月21 日,原告依约于2019 年4 月22 日向公司发放贷款3,200,000.00 元,公司未依约偿付利息。广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行就此事提起诉讼。

公司于2021年8月19日收到广东省佛山市顺德区人民法院在2021年7月7日作出的《民事判决书》(2020)粤0606民初14782号,被告广东帝通新材料股份有限公司在本判决生效之日起五日内向原告广东顺德农村商业银行股份有限公司杏坛支行返还借款本金3,040,300.00元并支付利息121,041.92元、罚息、复利(罚息、复利计算方法:截至2021年6月30日止罚息353,333.53元、复利14,979.60元,从2021年7月1日起至清偿之日止,以实际尚欠借款本金金额为基数,按年利率11.4%计算罚息,以实际尚欠利息金额为基数,按年利率11.4%计算复利),具体判决结果详见公司在全国中小企业股份转让系统披露的《涉及诉讼进展公告》(2021-042)

十一、其他重要事项

1、2017年8月5日,公司股东、实际控制人麦鹤远向出借人李凯祺借款500.00万元未按期清偿,李凯祺就此事对麦鹤远及公司提起诉讼。根据北京市第三中级人民法院在 2021 年 3 月 31 日作出的(2021)京03民终1333号《民事判决书》,公司不承担对李凯祺的连带还款责任。

2、2021 年 2 月 4 日,公司全资子公司佛山市帝扬聚合物有限公司拟向广东睥星能源有限公司控股股东胡世河购买其持有的睥星能源 51.00%股权,交易金额为 1 元人民币,此次交易完成后,广东睥星能源有限公司成为公司之控股子公司。

3、2021 年 3 月 5 日，公司全资子公司佛山市帝扬聚合物有限公司的控股子公司广东晔星能源有限公司拟分别向佛山市顺德区业亨贸易有限公司股东梁发楠、梁发森购买其持有的佛山市顺德区业亨科技有限公司50%和 1%股权，成交金额分别为 250,000.00 元人民币和 5,000.00元人民币。

交易完成后，佛山市顺德区业亨科技有限公司成为公司的控股子公司。佛山市顺德区业亨科技有限公司（曾用名：佛山市顺德区业亨贸易有限公司）注册资本为50万元，法定代表人梁发森，登记机关为佛山市顺德区市场监督管理局，公司的注册地址为广东省佛山市顺德区杏坛镇昌教工业园六路6号之六；公司的许可经营项目：一般项目：新材料技术研发；碳纤维再生利用技术研发；国内贸易代理。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：货物进出口。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

4、2021 年 3 月 24 日，公司召开第二届董事会第二十一次会议，审议通过《关于公司出售资产的议案》，公司拟将全资子公司佛山市帝扬聚合物有限公司49.00%股权出售给佛山市顺德区卓辉新材料有限公司，成交金额为 1 元人民币，交易完成后，公司持股佛山市帝扬聚合物有限公司51%股权，交易由全资子公司变为公司的控股子公司。

5、广东帝通新材料股份有限公司与金发科技股份有限公司存在买卖合同纠纷，涉诉金额386,600.00元，该诉讼已完结，2020年6月18日广东省广州市中级人民法院出具了（2020）粤01民终9941号《民事判决书》，帝通新材料需十日内向金发科技支付货款386,600.00元，并以386,600.00元为本金支付违约金（按中国人民银行公布的同期贷款基准利率上浮50%从2019年4月1日起计至2019年8月19日止），帝通新材料未按时支付，导致部分账户被冻结，冻结金额合计126,827.31元。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄列示

项目	2021 年 6 月 30 日
1 年以内	689,096.80
1 至 2 年	969,031.00
2 至 3 年	462,000.00
3 至 4 年	255,580.00
4 至 5 年	917,916.05

5 年以上	4,779,204.95
合计	8,072,828.80

(2) 按坏账计提方法分类披露:

种类	2021 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	8,072,828.80	100	6,388,268.37	79.13	1,684,560.43
客户特征组合					
合计	8,072,828.80	100	6,388,268.37	79.13	1,684,560.43

(续)

种类	2020 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中: 账龄组合	11,035,792.42	100.00	3,955,655.98	35.84	7,080,136.44
客户特征组合					
合计		100.00	3,955,655.98	35.84	7,080,136.44

期末按单项计提坏账准备的应收账款: 无

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	2021 年 6 月 30 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	689,096.80	103,364.52	15
1 至 2 年	969,031.00	436,063.95	45
2 至 3 年	462,000.00	291,060.00	63
3 至 4 年	255,580.00	163,571.20	64
4 至 5 年	917,916.05	615,003.75	67
5 年以上	4,779,204.95	4,779,204.95	100
合计	8,072,828.80	6,388,268.37	

组合中, 按客户特征组合计提坏账准备的应收账款:

无。

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 6 月 30 日
			转回	转销	

坏账准备	3,955,655.98	2,432,612.39		6,388,268.37
------	--------------	--------------	--	--------------

(4) 按欠款方归集的前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
佛山市澳思科塑料实业有限公司	非关联方	3,815,467.88	47.26	3,600,929.58
佛山市顺德区夏普特金属制品有	非关联方	969,031.00	12	436,063.95
佛山市南海高泰金属材料有限公	非关联方	1,634,032.74	20.24	1,545,658.74
四会市科威尔实业有限公司	非关联方	717,580.00	8.89	454,631.20
佛山市欧思特特种材料科技有	非关联方	200,070.00	2.48	200,070.00
合计	--	7,336,181.62	90.87	6,237,353.47

(5) 报告期应收账款中应收关联方款项情况

无。

2、其他应收款

总表分类

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	441,620.77	645,282.51
合计	441,620.77	645,282.51

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
暂借款	441,620.77	36,304.51
往来款	608,978.00	608,978.00
押金及保证金		
合计	1,050,598.77	645,282.51

(2) 其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发 生信用减值)	整个存续期 预期信 用损失	
2021 年 1 月 1 日余			608,978.00	608,978.00
2021 年 1 月 1 日其 他应收款在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				

本年转回			600,000.00	600,000.00
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日			8,978.00	8,978.00

(3) 其他应收款按账龄列示

项目	2021 年 6 月 30 日
1 年以内	20,653.98
1 至 2 年	420,966.79
2 至 3 年	8,978.00
3 年以上	600,000.00
合计	1,050,598.77

(4) 本年度无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	账面余额	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备
佛山市顺德区业亨贸易有限公司	往来	600,000.00	57.11	
苏志明	借款	420,966.79	40.07	
个人社保费	代扣代缴社保	17,140.53	1.63	
麦球连	借款	3,000.00	0.29	
个人所得税	代扣代缴个税	513.45	0.05	
合计	--	1,041,620.77	99.15	

(6) 本公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

十三、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2021 年 1-6 月	说明
非流动性资产处置损益		固定资产报废
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)	260,820.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,072.25	
合计	262,892.25	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司股东的净利润	-		
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-		

第八节 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(如有)。

(三) 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址:

广东帝通新材料股份有限公司董事会秘书办公室

广东帝通新材料股份有限公司

二〇二一年八月三十日