

证券代码： 837182

证券简称： 鼎新高科

主办券商： 天风证券



# 鼎新高科

NEEQ : 837182

## 广东鼎新高新科技股份有限公司

## Guangdong dingxin High-Tech Co.,LTD



# 半年度报告

# 2021

# 公司半年度大事记



报告期内，公司获得3项专利证书

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
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 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	24
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	118

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人赖斌、主管会计工作负责人方辉及会计机构负责人（会计主管人员）方辉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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

廖春宏董事因个人原因没能出席本次董事会。

### 【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
下游房地产行业的宏观政策调控风险	公司属于建筑防水行业，生产的建筑防水材料主要应用于国内外工业建筑、民用建筑、公共设施和其他基础设施建设工程。报告期内，房地产行业是公司销售收入的主要来源。因此，房地产行业宏观调控、房地产投资增速下滑对公司销售收入和盈利质量影响较大。2020年8月住建部及央行召开座谈会形成重点房地产企业资金监测和融资管理规则，对房企融资进一步从严管控，进而可能对房地产上游供应行业产生不利影响：一是房地产行业总体投资下滑导致房地产企业对公司产品需求减少致使公司销售收入增幅下降；二是受投资总额下降的影响，房地产集采客户可能因控制成本而压低公司防水材料的销售价格，致使公司销售毛利下降；三是房地产行业受宏观调控等影响资金趋紧，公司对房地产行业客户的应收账款持续增加，致使公司资金成本上
原材料价格波动风险	公司产品的原辅材料主要包括沥青、HDPE粒子、聚酯胎、SBS、覆膜、乳液、聚酯等，各类化工原料及包装物成本占公司主营业务成本的90%左右，如果原材料市场价格波动一直处于

	<p>频繁变动期，公司不能把原材料价格波动的风险及时转移到下游客户，会存在因材料价格上涨带来的主营业务成本增加、业绩下滑的风险。</p>
行业竞争加剧风险	<p>随着国民经济的发展和防水材料在建筑应用领域的不断扩大，防水材料市场容量不断增长，但行业竞争也相对激烈。一方面，我国防水材料生产企业数量众多，但长期以来防水行业无序竞争现象较为突出，公司当前仍面临着部分行业企业“质次价低”的价格竞争压力；另一方面，随着我国防水等级要求的提高及环保政策的趋严，行业的整合集中将是长期趋势，行业内优势企业的综合竞争力也将不断提高，行业竞争将从当前的价格竞争逐步转变为产品质量、技术研发和内部管理等方面的竞争，竞争的层次进一步提高。</p>
公司治理的风险	<p>随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理也将会提出更高的要求，如果公司的治理结构和管理层的管理水平不能适应公司发展需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，公司将面临经营管理风险。因此，公司仍可能存在治理不规范或内部控制制度执行不到位而影响企业持续、稳步发展。</p>
技术更新的风险	<p>公司所处行业属于 C30 非金属矿物制品业，行业技术发展迅速及产品更新换代的速度较快。面对激烈的市场竞争，公司需不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场的变化和客户的需求，保持公司产品的竞争优势。新产品的研发和生产到推向市场并获得客户的认可，需要大量的人力、物力及较长的时间，存在各种不确定性。如果新产品在短时间无法顺应市场的需求，将会丧失一定的市场份额，在行业竞争中的优势将相应的减弱，将导致对公司的发展有一定的影响。</p>
公司实际控制人不当控制的风险	<p>公司实际控制人为赖汉思、赖斌，两人为父子关系。赖汉思直接持有公司股份 19,608,026 股，占公司股份总额的 32.14%。赖汉思之子赖斌直接持有公司股份 10,479,000 股，占公司股份总额的 17.18%，鼎新合伙持有公司股份 10,400,000 股，占公司股份总额的 17.05%，赖斌为鼎新合伙的执行合伙人，两人实际可支配公司表决权股份为 40,487,026 股，占公司股份总额的 66.36%，对公司形成共同控制，能对公司股东大会决策、董事会决策、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等产生重大影响。虽然公司已建立了较为完善的治理制度，但实际控制人仍有可能利用其控制地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，作出有利于控股股东、实际控制人的决策，可能会损害其他股东和公司利益，产生实际控制人不当控制的风险。</p>
行业不当竞争的风险	<p>目前，我国建筑防水行业内获得正规资质、生产许可证的卷材生产企业及涂料、密封条等非卷材类的企业，仅有上千家。大量无证生产的企业，多数设备简陋、工艺落后，加之我国在建筑防水行业管理方面的不完善，很多无证生产的小企业长期游离于市场监管之外，生产假冒伪劣产品，并与正规企业低价恶性竞争，挤占市场份额，导致大中型防水企业根本无力抗衡，</p>

	这已成为影响我国防水行业健康发展的主要障碍。由于建筑防水材料市场的特殊性，普通消费者在消费时很难从外观上对假冒产品进行质量判断，这对正规生产企业的合格产品产生极大的不利影响。如行业主管部门不能对无证生产企业的恶性竞争行为进行有效监管，建筑防水行业的不当竞争将给公司经营带来不利影响。
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
鼎新高科	指	广东鼎新高新科技股份有限公司
鼎新合伙	指	深圳市鼎新高科合伙投资企业（有限合伙）
鼎新深圳分公司	指	广东鼎新高新科技股份有限公司深圳分公司
咸宁鼎新	指	咸宁鼎新高新科技材料有限公司
梅州鼎新	指	梅州鼎新高新科技材料有限公司
惠州鼎新	指	惠州鼎新高新材料有限公司
鼎新中建	指	深圳市鼎新中建建筑工程有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转系统业务规则（试行）》
本报告	指	广东鼎新高新科技股份有限公司 2021 年半年度报告
上年同期	指	2020 年 01 月 01 日至 2020 年 06 月 30 日
本期、报告期	指	2021 年 01 月 01 日至 2021 年 06 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广东鼎新高新科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong dingxin High Tech Co.,LTD
	-
证券简称	鼎新高科
证券代码	837182
法定代表人	赖斌

### 二、 联系方式

董事会秘书	赖斌(公司总经理、代行董事会秘书职责)
联系地址	广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城3号楼B座1408
电话	0755-86524680
传真	0755-86524680
电子邮箱	dxgk@163.com
公司网址	<a href="http://www.dxgk.net">http://www.dxgk.net</a>
办公地址	广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城3号楼B座1408
邮政编码	518172
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城3号楼B座1408,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	2011年9月5日
挂牌时间	2016年4月29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）-非金属矿物制品业（C30）-砖瓦、石材等建筑材料制造（C303）-防水建筑材料制造（C3034）
主要业务	新型建筑防水材料的研发、生产和销售。
主要产品与服务项目	新型建筑防水材料。
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）	61,012,876
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（赖汉思）

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赖汉思、赖斌），一致行动人为（鼎新合伙）
--------------	-----------------------------

#### 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	91441300581428629X	否
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房	否
注册资本（元）	61,012,876	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 37F
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	天风证券

#### 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	13,370,597.19	9,658,238.12	38.44%
毛利率%	35.20%	44.74%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,786,068.11	-2,459,660.63	-297.86%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,685,979.41	-2,705,897.23	-257.96%
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）	-13.25%	-2.35%	-
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）	-13.12%	-2.59%	-
基本每股收益	-0.16	-0.04	-300.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	195,815,018.48	202,861,945.09	-3.47%
负债总计	126,856,443.21	124,117,301.71	2.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	68,958,575.27	78,744,643.38	-12.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.13	1.29	-12.40%
资产负债率%（母公司）	57.89%	54.38%	-
资产负债率%（合并）	64.78%	61.18%	-
流动比率	1.10	1.67	-
利息保障倍数	-2.20	-4.37	-

##### (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	3,307,561.27	2,453,581.67	34.81%
应收账款周转率	0.41	0.15	-
存货周转率	1.75	0.82	-

**（四） 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.47%	-0.37%	-
营业收入增长率%	38.44%	-84.46%	-
净利润增长率%	-297.86%	-147.48%	-

**（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**

广东鼎新高新技术股份有限公司是一家集防水材料研发、生产、销售、施工为一体的大型现代化的防水企业。公司自设立以来一直专注于防水业务领域，致力于为房屋建筑、轨道交通、机场、人防工程、地下空间、水利设施等提供新型防水材料。

公司的主打产品 CCB 高密封反应粘防水卷材是一种新型防水卷材，是由公司拥有发明专利的 CCB 高密封反应粘强力胶与 360 度网式交叉叠压高分子强力膜、PET 镀铝膜、高分子胎、聚酯胎等胎体复合而成的新型建筑防水材料系列产品。CCB 高密封反应粘强力胶采用了化学改性技术、化学粘接技术、双层高分子薄膜复合结构技术，极大地提高了沥青的延伸性与韧性，从而使 CCB 高密封反应粘强力胶具有优于普通产品几倍以上的抗老化、耐撕扯性能，这种化学粘结非常致密和牢固。公司自主研发的 CCB 高密封防水涂料是以新一代以水基作为载体的新型防水产品。产品不添加有机溶剂的水性防水涂料，不含焦油，无毒，无异味，属于环保产品。产品具有高柔韧性、高自愈功能，耐水性持久，抗窜水能力强；具有良好的弹性与柔性，粘结力强抗裂性能良好，可以抵御基层轻微的震荡和微小位移，与基材的附着力强，耐水、耐热、耐腐蚀性能良好，也适用于长期浸水的环境。产品能够应用于楼面、阳台、厨卫及地下室防水处理、管材钢筋等接头处理、下水道管材的密封处理、卷材的密封处理等领域。

公司是全国建筑行业优秀民营科技企业，防水质量标杆企业，公司产品荣获防水十大品牌、中国绿色节能环保品牌、中国工程建设重点推荐品牌等。2016 年 5 月公司取得了由中华人民共和国住房和城乡建设部换发的建筑企业施工资质证书，根据该专业承包资质，公司可以开展建筑业防水防腐保温工程专业承包贰级范围内的相关业务，该资质有助于公司开拓市场，扩大业务范围，提高盈利，进一步提高市场竞争力，更加有利于公司的发展。

**一、 研发**

公司高度重视自主知识产权和专利技术的持续开发，建立了专门的研发中心并持续引进高端技术人

才，建立了一支检验丰富的科研团队，拥有一支高学历、经验丰富、创新能力强的技术研发团队。随着公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，品牌知名度迅速上升，未来将针对房地产集团大客户加大销售力度，业绩有望获得更大的提升。公司设立了自有的研发奖励制度，鼓励技术人员不断创新，充分调动研发人员的积极性，推动新产品研发项目和产品技术的改进和工艺流程优化。

## 二、 销售模式

公司自成立以来，渠道管理团队在全国各地以直辖市、地级市为单位，在每个区域内发展代理商、经销商。同时公司也大力发展企业直营渠道，在湖北、梅州设立全资子公司，并设立海外事业部、华南事业部、华中事业部、华东事业部及北方运营中心、西南运营中心、广西运营中心、湖南运营中心等等。公司调整销售结算办法，缩短结算周期，小项目销售材料现金结算，大项目实行部分现销、部分月结，账期缩短。营销部门负责新市场的开拓，新客户的开发，新产品的推广和销售，销售价格的制定、新产品的开发等。财务部负责审核、管理、评价销售合同。

## 三、 生产及服务

公司以稳定的生产质量、生产工艺为核心，形成从采购、生产到销售及施工的完整经营模式。以先进的生产设备为基础，充分利用自身生产技术团队的优势，不断优化生产工艺，更好地服务于客户。公司始终秉持“天下无漏，惠泽众生”的使命，不断坚持技术创新和研发，让先进的工艺为所有建筑提供高端的防水产品与服务，为人类创造更加良好的人居环境。

报告期内，本公司的商业模式、产品服务、核心技术、收入来源等均无变化。

## （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		本期期初		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	1,533,594.60	0.78%	7,477,094.45	3.69%	-79.49%
应收账款	32,057,281.11	16.37%	33,774,806.51	16.65%	-5.09%
预付款项	3,786,324.30	1.93%	3,730,321.36	1.84%	1.50%
其他应收款	46,150,243.84	23.57%	41,342,256.58	20.38%	11.63%
存货	3,162,668.27	1.62%	6,715,032.33	3.31%	-52.90%
合同资产	517,004.04	0.26%	517,004.04	0.25%	0.00%
其他流动资产	1,423,544.75	0.73%	1,334,115.02	0.66%	6.70%
投资性房地产	3,476,625.09		4,382,383.78	2.16%	-20.67%
固定资产	36,511,101.18	18.65%	38,103,617.84	18.78%	-4.18%
在建工程	24,951,864.04	12.74%	24,951,864.05	12.30%	0.00%

无形资产	15,101,650.19	7.71%	15,311,295.75	7.55%	-1.37%
商誉	549,085.55	0.28%	549,085.55	0.27%	0.00%
递延所得税资产	10,993,647.17	5.61%	9,072,683.48	4.47%	21.17%
其他非流动资产	15,600,384.35	7.97%	15,600,384.35	7.69%	0.00%
短期借款	7,366,872.18	3.76%	7,366,872.18	3.63%	0.00%
应付账款	24,463,258.32	12.49%	25,590,570.15	12.61%	-4.41%
合同负债	5,145,927.67	2.63%	3,578,346.07	1.76%	43.81%
应付职工薪酬	4,346,527.97	2.22%	4,097,426.10	2.02%	6.08%
应交税费	1,271,446.66	0.65%	694,694.72	0.34%	83.02%
其他应付款	37,376,374.55	19.09%	15,130,535.76	7.46%	147.03%
其他流动负债	600,435.99	0.31%	465,184.95	0.23%	29.07%
长期借款	40,910,867.20	20.89%	60,010,867.20	29.58%	-31.83%
长期应付款	1,595,194.50	0.81%	4,415,544.03	2.18%	-63.87%
预计负债	1,760,064.28	0.89%	640,943.66	0.32%	174.61%
递延收益	1,333,840.58	0.68%	1,427,651.06	0.70%	-6.57%
递延所得税负债	685,633.31	0.35%	698,665.83	0.34%	-1.87%
未分配利润	-6,089,656.47	-3.11%	3,696,411.64	1.82%	-264.75%
总资产	195,815,018.48		202,861,945.09		-3.47%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

本期期末货币资金较本期期初减少 5,943,499.85 元，下降 79.49%，主要原因：报告期被司法冻结的银行存款上半年陆续被法院执行划扣，支付了部分原告款项。

##### 2、应收账款

本期期末应收账款较本期期初减少 1,717,525.40 元，下降 5.09%，主要原因：报告期以现金销售结算为主，当期无新增应收账款，同时公司启动法律诉讼收款后，收到了部分客户的历年尚欠货款。

##### 3、其他应收款

本期期末其他应收款较本期期初增加 4,807,987.26 元，增长 11.63%，主要原因：报告期因股东赖汉思、廖春宏借款，公司担保，引起诉讼连带公司，司法执行将被冻结的公司账户（担保方）划扣诉讼款项支付原告，形成增加对股东的其他应收款。

##### 4、存货

本期期末存货较本期期初减少 3,552,364.06 元，下降 52.90%，主要原因：报告期销售同比略有增长，故库存商品减少。

## 5、投资性房地产

本期期末投资性房地产较本期期初减少 905,758.69 元，下降 20.67%，主要原因：报告期公司转让了投资性房地产“贵州省铜仁市一处商铺”给盛广源物流公司（冲抵了运输费应付帐款）。

## 6、固定资产

本期期末固定资产较本期期初减少 1,592,516.66 元，减少 4.18%，主要原因：报告期折旧导致。

## 7、递延所得税资产

本期期末递延所得税资产较本期期初增加 1,920,963.69 元，增长 21.17%，主要原因：报告期应收账款按账龄计提款账准备及亏损产生的递延所得税。

## 8、合同负债

本期期末合同负债较本期期初增加 1,567,581.60 元，增长 43.81%，主要原因：报告期根据销售合同已收货款，商品暂未发出。

## 9、应付账款

本期期末应付账款较本期期初减少 1,127,311.83 元，下降 4.41%，主要原因：报告期实行现金采购，当期应付账款没有增加，历年应付供应商货款部分支付。

## 10、应交税费

本期期末应交税费较本期期初增加 576,751.94 元，增长 83.02%，主要原因：报告期内母公司因所有银行账户司法冻结期初 7,462,179.18 元，至 6 月末仍冻结 1,378,967.59 元，纳税账户冻结无法交税，欠税未缴。

## 11、其他应付款

本期期末其他应付款较本期期初增加 22,245,838.79 元，增长 147.03%，主要原因：公司借东莞银行惠州分行贷款至 2020 年末余额 1900 万元，于 2021 年 1 月 9 日到期公司无力偿还，其贷款签约放贷时有广东省融资再担保有限公司给公司进行担保，故在 2021 年 3 月 29 日广东省融资再担保有限公司代鼎新高科偿还东莞银行惠州分行贷款本金 19,000,000.00 元，利息费用等 1,055,925.00 元，形成了报告期内公司增加了尚欠广东省融资再担保有限公司的其他应付款 20,055,925 元。

## 12、其他流动负债

本期期末其他流动负债较本期期初增加 135,251.04 元，增长 29.07%，主要原因：根据销售合同已收货款，商品暂未发出，产生未转销项税额。

## 13、长期借款

本期期末长期借款较本期期初减少 19,100,000.00 元，下降 31.83%，主要原因：报告期内 2021 年 3

月 29 日广东省融资再担保有限公司代鼎新高科偿还东莞银行惠州分行贷款本金 19,000,000.00 元。

#### 14、长期应付款

本期期末长期应付款较本期期初减少 2,820,349.53 元，下降 63.87%，主要原因：报告期内诉讼调解司法划扣广东鼎新母公司账户款项，代全资子公司梅州鼎新结清原告仲利国际租赁有限公司融资租赁款 2,550,000.00 元。

#### 15、预计负债

本期期末预计负债较本期期初增加 1,119,120.62 元，增长 174.61%，主要原因：报告期内 2021 年 4 月 1 日广东省融资再担保有限公司代鼎新高科偿还东莞银行惠州分行贷款本金 19,000,000.00 元，支付利息费用 1,055,925.00 元后，广东省融资再担保有限公司于 2021 年 5 月对鼎新高科提起“代偿权纠纷”诉讼，按原担保合同从 2021 年 3 月 29 日至 6 月 30 日以 20,055,925.00 基数分别计算每日万分之三的利息和违约金为 1,119,120.62 元，形成预计负债的增长。

#### 16、未分配利润

本期期末未分配利润本期期初减少 9,786,068.11 元，下降 264.75%，主要原因是报告期亏损 9,786,068.11 元的结果。

## 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	13,370,597.19	100.00%	9,658,238.12	100.00%	38.44%
营业成本	8,663,674.91	64.80%	5,336,713.84	55.26%	62.34%
毛利率	35.20%		44.74%		-21.32%
税金及附加	101,484.53	0.76%	86,430.86	0.89%	17.42%
销售费用	499,835.99	3.74%	1,502,540.53	15.56%	-66.73%
管理费用	6,217,348.24	46.50%	3,932,627.18	40.72%	58.10%
研发费用	687,716.51	5.14%	1,016,673.06	10.53%	-32.36%
财务费用	3,968,490.55	29.68%	2,829,564.85	29.30%	40.25%
信用减值损失	-4,893,267.22	-36.60%	911,685.92	9.44%	636.73%
其他收益	93,810.48	0.70%	300,330.79	3.11%	-68.76%
营业利润	-11,567,410.28	-86.51%	-3,834,295.49	-39.70%	-201.68%
营业外收入	414,215.44	3.10%	673.46	0.01%	61,405.57%
营业外支出	566,869.48	4.24%	99.21	0.00%	571,283.41%
利润总额	-11,720,064.32	-87.66%	-3,833,721.24	-39.69%	-205.71%

所得税费用	-1,933,996.21	-14.46%	-1,374,060.61	-14.23%	-40.75%
净利润	-9,786,068.11	-73.19%	-2,459,660.63	-25.47%	-297.86%
经营活动产生的现金流量净额	3,307,561.27	-	2,453,581.67	-	34.81%
投资活动产生的现金流量净额	-67,500.00	-	-19,583.89	-	-244.67%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,100,349.53	-	-1,472,106.90	-	-110.61%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、营业收入

报告期营业收入比上年同期增加 3,712,359.07 元，增长 38.44%，主要原因为报告期内受国内大环境影响，市场销售回暖，但受流动资金影响，只能实行现金销售和现金采购，所以业绩难以做大，订单仍不饱满。

##### 2、营业成本

报告期营业成本比上年同期增加 3,326,961.07 元，增长 62.34%，主要原因报告期内随营业收入增长 38.44%而增加。

##### 3、销售费用

报告期销售费用比上年同期减少 1,002,704.54 元，下降 66.73%，主要原因公司开源节流，精兵简政，大幅压缩业务费用。

##### 4、管理费用

报告期管理费用比上年同期增加 2,284,721.06 元，增长 58.10%，主要原因梅州鼎新没有正常生产，机器设备、厂房折旧费用转入管理费用 1,517,533.14 元，存货报废损失 422,885.05 元。

##### 5、研发费用

报告期研发费用比上年同期减少 328,956.55 元，下降 32.36%，主要原因公司整体经营状况不佳，投入研发资金减少。

##### 6、财务费用

报告期财务费用比上年同期增加 1,138,925.70 元，增长 40.25%，主要原因系欠广东省融资再担保有限公司等金融机构贷款到期后违约罚息。

##### 7、信用减值损失

报告期信用减值损失比上年同期增加 5,804,953.14 元，增长 636.73%，主要原因系前期应收账款因新冠疫情影响，回款缓慢，预估信用减值损失大幅增加。

**8、营业外收入**

报告期营业外收入比上年同期增加 413,541.98 元，增长 61,405.57%，主要原因系诉讼司法调解梅州鼎新偿还仲利国际租赁有限公司融资租赁款，形成债务重组收益 413,333.33 元。

**10、营业外支出**

报告期营业外支出比上年同期增加 566,770.27 元，增长 571,283.41%，主要原因鼎新高科尚欠广东省融资再担保有限公司 20,055,925 元，从 2021 年 3 月 29 日起至 2021.6.30 日按原担保合同约定计算的违约金 559,560.31 元（每日万分之三标准），导致营业外支出同比增加。

**11、所得税费用**

报告期所得税费用比上年同期减少 559,935.60 元，下降 40.75%，主要原因系递延所得税资产增加对应递延所得税减少。

**12、净利润**

报告期净利润比上年同期减少 7,326,407.48 元，下降 297.86%，主要原因：梅州鼎新无法正常生产，折旧、存货报废产生大额费用，银行等到期违约罚息，应收账款产生信用减值和资产减值大额损失综合因素影响。

**13、经营活动产生的现金流量净额**

本期期末经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 853,979.60 元，较上年同期增长 34.81%，主要原因系报告期经营支出减少所致。

**14、投资活动产生的现金流量净额**

本期期末投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 47,916.11 元，较上年同期减少 244.67%，主要原因系鼎新高科购入一台涂料环保排烟设备 67,500 元。

**15、筹资活动产生的现金流量净额**

本期期末筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,628,242.63 元，较上年同期下降 110.61%，主要原因系公司报告期内筹资活动流出增加。

**三、非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	93,810.48
债务重组损益	413,333.33
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,987.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-58,843.56</b>



所得税影响数	41,245.14
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-100,088.70</b>

#### 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

2018年12月7日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自2021年1月1日起实施。该政策的执行，对公司报表没有影响。

#### 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
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	子公司	科学研究和技术服务业	50,000,000	54,854,449.66	30,008,181.28	0.00	-854,202.16
梅州鼎新高新科技材料有限公司	子公司	建筑材料业	21,000,000	30,294,806.73	7,706,264.15	390,396.97	-2,696,511.1
惠州鼎	子	建	106,462,709	115,468,932.21	100,768,364.27	7,322,612.91	-1,857,960.95

新高新 材料有 限公司	公 司	筑 材 料 业					
深圳市 鼎新科 技供应 链管理 有限公 司	参 股 公 司	材 料 销 售	5,000,000	0	0	0	0
咸宁水 獭防水 材料销 售有限 公司	参 股 公 司	材 料 销 售	100,000,000	0	0	0	0

## （二） 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市鼎新科技供应链管理有限公司	深圳市鼎新科技供应链管理有限公司业务为新型建筑防水材料的、销售和防水工程施工，与公司防水卷材销售、生产具用关联性。	新三板鼎新高科母子公司因为负面清单较多，帐户大多被司法冻结，导致开展一些正常经营、投标接单受阻，故新投设立新公司用于后续正常经营
咸宁水獭防水材料销售有限公司	咸宁水獭防水材料销售有限公司业务为新型建筑防水材料的、销售和防水工程施工，与公司防水卷材销售、生产具用关联性。	新三板鼎新高科母子公司因为负面清单较多，帐户大多被司法冻结，导致开展一些正常经营、投标接单受阻，故新投设立新公司用于后续正常经营

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

公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

## 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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	√是 □否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √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	3,216,665.15	88,954,361.00	92,171,026.15	133.66%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### (二) 公司发生的对外担保

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
廖春宏、赖汉思	是	5,000,000	2,320,000	2,320,000	2012年12月3日	2026年6月3日	保证	连带	尚未履行
赖斌	是	2,244,487.65	1,297,815.24	1,297,815.24	2018年11月7日	2026年6月7日	保证	连带	尚未履行
廖春宏	否	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2018年6月15日	2026年6月15日	保证	连带	尚未履行
赖斌、赖汉思	是	1,558,801.59	1,558,801.59	1,558,801.59	2018年9月27日	2026年6月27日	保证	连带	尚未履行
鼎新中建	否	4,023,000	4,023,000	4,023,000	2020年6月29日	2026年6月29日	保证	连带	尚未履行
赖红彬	否	405,902.88	405,902.88	405,902.88	2019年4月22日	2026年6月22日	保证	连带	尚未履行
总计	-	15,232,192.12	11,605,519.71	11,605,519.71	-	-	-	-	-

**对外担保分类汇总：**

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	15,232,192.12	11,605,519.71
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,803,289.24	7,176,616.83
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

**清偿和违规担保情况：**

公司为赖汉思、赖斌、廖春宏三位股东提供了 10,803,289.24 元提供连带担保；  
 公司为鼎新中建提供 4,023,000.00 元连带责任担保；  
 公司为赖红彬提供 405,902.88 元连带责任担保；  
 以上担保均尚未履行必要决策程序。

**（三） 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****控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：**

单位：元

占用者	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
赖汉思	其他	0	2,042,359.00		2,042,359.00	2,042,359.00	尚未履行
廖春宏	其他	0	3,320,403.00		3,320,403.00	3,320,403.00	尚未履行
合计	-	0	5,362,762.00		5,362,762.00	5,362,762.00	-

**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

股东赖汉思、廖春宏借款，公司担保，引起诉讼连带公司，司法执行将被冻结的公司账户（担保方）划扣诉讼款项支付原告，形成股东对公司资金的占用。

## (四) 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
董监高声明	董监高	信息准确承诺	2016年1月1日		正在履行中
董监高声明	公司	信息准确承诺	2016年1月1日		正在履行中
2016-003	实际控制人或控股股东	限售承诺	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	其他股东	限售承诺	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	董监高	限售承诺	2016年4月29日		正在履行中
社保	实际控制人或控股股东	缴纳社保	2013年1月1日		正在履行中
2016-003	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	董监高	关联交易	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	公司	关联交易	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	董监高	董监高任职	2016年4月29日		正在履行中
2016-003	实际控制人或控股股东	违规担保	2016年4月29日		正在履行中

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## (五) 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
其他货币资金	流动资产	冻结	1,378,967.59	0.70%	诉讼冻结
固定资产	非流动资产	抵押	20,682,568.77	10.56%	用于融资租赁的固定资产：1,802,146.30元；用于借款抵押的固定资产：18,880,422.47元。
无形资产	非流动资产	抵押	10,829,519.70	5.53%	用于借款抵押

在建工程	非流动资产	抵押	24,951,864.04	12.74%	用于借款抵押
总计	-	-	57,842,920.10	29.53%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

金额占总资产的比例为 29.53%，属于可控范围，不会对公司的经营造成过大的影响。

**（六） 失信情况**

公司实际控制人赖斌被列为失信被执行人；  
公司实际控制人赖汉思被列为失信被执行人；  
广东鼎新高新技术股份有限公司被列为失信被执行人。

**第五节 股份变动和融资****四、 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	33,208,856	54.43%	0	33,208,856	54.43%
	其中：控股股东、实际控制人	7,521,752	12.33%	0	7,521,752	12.33%
	董事、监事、高管	9,268,006	15.19%	0	9,268,006	15.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,804,020	45.57%	0	27,804,020	45.57%
	其中：控股股东、实际控制人	22,565,270	36.98%	0	22,565,270	36.98%
	董事、监事、高管	27,804,020	45.57%	0	27,804,020	45.57%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		61,012,876	-	0	61,012,876	-
<b>普通股股东人数</b>						60

**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	赖汉思	19,608,026	0	19,608,026	32.1375%	14,706,020	4,902,006	0	3,114,285
2	赖斌	10,479,000	0	10,479,000	17.1751%	7,859,250	2,619,750	0	164,285
3	深圳市鼎新高科合伙企业（有限合伙）	10,400,000	0	10,400,000	17.0456%	0	10,400,000	0	0
4	廖春宏	6,985,000	0	6,985,000	11.4484%	5,238,750	1,746,250	0	0
5	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	5,822,000	-5,822,000	0	0	0	0	0	0
6	深圳市鸿盛隆发展有限公司	3,905,279	0	3,905,279	6.4007%	0	0	0	0
7	丰顺县泰晨实业有	2,989,571	0	2,989,571	4.8999%	0	0	0	0

	限公 司								
8	钱军	1,187,200	-66,742	1,120,458	1.8364%	0	0	0	0
9	王志 宏	0	0	639,722	1.0485%	0	0	0	
10	冯姜 平	587,067	1,129	588,196	0.9641%	0	0	0	0
11	林文 龙	0	0	501,352	0.8217%				
合计		61,963,143	-5,887,613	57,216,604	93.78%	27,804,020	19,668,006	0.00	3,278,570

普通股前十名股东间相互关系说明：

赖汉思与赖斌为父子关系，廖春宏为赖汉思配偶的弟弟；赖斌为鼎新合伙的执行事务合伙人，廖春宏为鼎新合伙的有限合伙人。

## 五、 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

#### （一）控股股东情况

公司控股股东赖汉思先生持有公司股份 19,608,026 股，占公司股份总数的 32.14%，为公司控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

赖汉思：男，中国国籍，无境外居留权。1980 年 1 月至 1986 年 1 月，就职于中国第十六冶金建设有限公司机关宣传部，担任韶关日报记者、党总支书记职务；1986 年 2 月至 2001 年 10 月，就职于中国第十六冶金建设有限公司，担任工程指挥长职务；2002 年 1 月至 2014 年 3 月，就职于深圳市鼎新中建建筑工程有限公司，担任董事长职务；2011 年 9 月至 2014 年 3 月，就职于广东鼎新高高科技材料有限公司，担任执行董事职务。自 2015 年 4 月 21 日至今，担任广东鼎新高科技股份有限公司董事长职务。

#### （二）实际控制人情况

公司股东赖汉思先生持有公司股份 19,608,026 股，占公司股份总数的 32.14%；公司股东赖斌先生持有公司股份 10,479,000 股，占公司股份总数的 17.18%；深圳鼎新合伙持有公司股份 10,400,000 股，占公司股份总额的 17.05%，赖斌为深圳鼎新合伙的执行合伙人。赖汉思先生与赖斌先生为父子关系，两人实际可支配公司表决权股份为 40,487,026 股，占公司股份总额的 66.36%，二人能对公司的重大事项、财务、经营政策等决策产生重大影响，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

赖汉思：男，中国国籍，无境外居留权。1980 年 1 月至 1986 年 1 月，就职于中国第十六冶金建设

有限公司机关宣传部，担任韶关日报记者、党总支书记职务；1986年2月至2001年10月，就职于中国第十六冶金建设有限公司，担任工程指挥长职务；2002年1月至2014年3月，就职于深圳市鼎新中建建筑工程有限公司，担任董事长职务；2011年9月至2014年3月，就职于广东鼎新高新科技材料有限公司，担任执行董事职务。自2015年4月21日至今，担任广东鼎新高新科技股份有限公司董事长职务。

赖斌：男，中国国籍，无境外居留权。2001年9月至2004年6月，就读于广东职业技术师范学院应用电子专业，专科学历；2004年7月至2009年10月，就职于美的集团，担任技术部主管职务；2009年11月至今，就职于深圳市鼎新中建建筑工程有限公司，担任执行董事职务；2013年9月至2015年4月，就职于广东鼎新高新科技材料有限公司，担任执行董事兼总经理职务；2015年4月21日至今，担任广东鼎新高新科技股份有限公司董事、总经理职务。

## 六、 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

## 七、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 八、 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

## 九、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 十、 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
赖汉思	董事长	男	1956年6月	2018年7月21日	2021年7月20日
赖斌	董事、总经理	男	1983年1月	2018年7月21日	2021年7月20日
廖春宏	董事、副总经理	男	1975年11月	2018年7月21日	2021年7月20日
赖斌	代行董事会秘书	男	1983年1月	2020年11月26日	2021年7月20日
李军政	董事	男	1978年11月	2018年7月21日	2021年7月20日
方辉	董事、财务总监	男	1966年9月	2018年7月21日	2021年7月20日
杨浩明	监事会主席	男	1979年6月	2018年7月21日	2021年7月20日
马淙	监事	男	1983年12月	2018年7月21日	2021年7月20日
廖春权	职工代表监事	男	1983年3月	2019年5月13日	2021年7月20日
<b>董事会人数：</b>					<b>5</b>
<b>监事会人数：</b>					<b>3</b>
<b>高级管理人员人数：</b>					<b>3</b>

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

赖汉思与赖斌系父子关系，廖春宏为赖汉思配偶的兄弟。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员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

#### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

## (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	22	22
生产人员	24	24
销售人员	18	18
技术人员	6	6
财务人员	6	6
员工总计	76	76

## (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	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	1,533,594.60	7,477,094.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	32,057,281.11	33,774,806.51
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,786,324.30	3,730,321.36
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、4	46,150,243.84	41,342,256.58

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,162,668.27	6,715,032.33
合同资产	五、6	517,004.04	517,004.04
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	1,423,544.75	1,334,115.02
<b>流动资产合计</b>		<b>88,630,660.91</b>	<b>94,890,630.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、8	3,476,625.09	4,382,383.78
固定资产	五、9	36,511,101.18	38,103,617.84
在建工程	五、10	24,951,864.04	24,951,864.05
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	15,101,650.19	15,311,295.75
开发支出			
商誉	五、12	549,085.55	549,085.55
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13	10,993,647.17	9,072,683.48
其他非流动资产	五、14	15,600,384.35	15,600,384.35
<b>非流动资产合计</b>		<b>107,184,357.57</b>	<b>107,971,314.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>195,815,018.48</b>	<b>202,861,945.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、15	7,366,872.18	7,366,872.18
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、16	24,463,258.32	25,590,570.15
预收款项			
合同负债	五、17	5,145,927.67	3,578,346.07
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、18	4,346,527.97	4,097,426.10
应交税费	五、19	1,271,446.66	694,694.72
其他应付款	五、20	37,376,374.55	15,130,535.76
其中：应付利息	五、20.1	6,539,996.79	4,754,012.40
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	五、21	600,435.99	465,184.95
<b>流动负债合计</b>		<b>80,570,843.34</b>	<b>56,923,629.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	40,910,867.20	60,010,867.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	1,595,194.50	4,415,544.03
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、24	1,760,064.28	640,943.66
递延收益	五、25	1,333,840.58	1,427,651.06
递延所得税负债	五、13	685,633.31	698,665.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,285,599.87</b>	<b>67,193,671.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,856,443.21</b>	<b>124,117,301.71</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	61,012,876.00	61,012,876.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	9,778,867.04	9,778,867.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、28	4,256,488.70	4,256,488.70
一般风险准备			
未分配利润	五、29	-6,089,656.47	3,696,411.64
归属于母公司所有者权益合计		68,958,575.27	78,744,643.38
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>68,958,575.27</b>	<b>78,744,643.38</b>

负债和所有者权益（或股东权益）总计		195,815,018.48	202,861,945.09
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		664,686.74	7,258,088.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	7,047,992.94	4,598,602.83
应收款项融资			
预付款项		3,756,151.93	3,709,691.74
其他应收款	十二、2	32,082,993.59	21,024,679.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		176,991.16	-
合同资产		517,004.04	517,004.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		79,247.01	
<b>流动资产合计</b>		<b>44,325,067.41</b>	<b>37,108,066.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	161,661,910.45	161,661,910.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			850,712.82
固定资产		4,483,877.88	4,643,088.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			



长期待摊费用			
递延所得税资产		2,148,506.16	1,481,670.39
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>168,294,294.49</b>	<b>168,637,381.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>212,619,361.90</b>	<b>205,745,448.71</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		7,366,872.18	7,366,872.18
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,307,816.59	34,205,344.17
预收款项			
合同负债		2,925,848.80	3,170,716.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,109,409.15	2,718,151.41
应交税费		964,072.62	381,376.26
其他应付款		57,518,165.76	31,224,803.37
其中：应付利息		2,621,270.88	2,393,391.76
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		380,360.32	412,193.07
<b>流动负债合计</b>		<b>108,572,545.42</b>	<b>79,479,456.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		11,159,867.20	30,159,867.20
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,595,194.50	1,595,194.50
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,760,064.28	640,943.66
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,515,125.98</b>	<b>32,396,005.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>123,087,671.40</b>	<b>111,875,461.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		61,012,876.00	61,012,876.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,778,867.04	9,778,867.04

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,256,488.70	4,256,488.70
一般风险准备			
未分配利润		14,483,458.76	18,821,755.10
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>89,531,690.50</b>	<b>93,869,986.84</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>212,619,361.90</b>	<b>205,745,448.71</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>13,370,597.19</b>	<b>9,658,238.12</b>
其中：营业收入	五、30	13,370,597.19	9,658,238.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>20,138,550.73</b>	<b>14,704,550.32</b>
其中：营业成本	五、30	8,663,674.91	5,336,713.84
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、31	101,484.53	86,430.86
销售费用	五、32	499,835.99	1,502,540.53
管理费用	五、33	6,217,348.24	3,932,627.18
研发费用	五、34	687,716.51	1,016,673.06
财务费用	五、35	3,968,490.55	2,829,564.85
其中：利息费用		3,660,909.70	2,502,332.93
利息收入		3,774.90	1,494.43
加：其他收益	五、36	93,810.48	300,330.79
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）	五、37	-4,893,267.22	911,685.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,567,410.28	-3,834,295.49
加：营业外收入	五、38	414,215.44	673.46
减：营业外支出	五、39	566,869.48	99.21
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,720,064.32	-3,833,721.24
减：所得税费用	五、40	-1,933,996.21	-1,374,060.61
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,786,068.11	-2,459,660.63
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）		-9,786,068.11	-2,459,660.63
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,786,068.11	-2,459,660.63
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,786,068.11	-2,459,660.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,786,068.11	-2,459,660.63
（二）归属于少数股东的综合收益总额			

<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.04

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十二、4	6,479,697.92	9,314,073.89
减：营业成本	十二、4	4,112,025.85	6,057,462.47
税金及附加		52,188.91	35,835.06
销售费用		399,571.59	1,499,768.53
管理费用		1,637,175.35	1,802,485.26
研发费用		391,082.77	517,211.20
财务费用		2,085,948.49	1,401,846.27
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		-	205,152.81
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）		-2,247,276.75	-224,110.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-4,445,571.79	-2,019,492.44
加：营业外收入		-	673.46
减：营业外支出		559,560.31	72.10
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,005,132.10	-2,018,891.08
减：所得税费用		-666,835.77	-311,610.55
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-4,338,296.33	-1,707,280.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,338,296.33	-1,707,280.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-4,338,296.33</b>	<b>-1,707,280.53</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.07	-0.03

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,576,631.58	26,693,320.03
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、41.1	4,657.01	1,526,222.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>17,581,288.59</b>	<b>28,219,542.71</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,632,166.20	19,858,850.83
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		3,162,668.89	3,302,109.80
支付的各项税费		500,020.60	1,598,747.71
支付其他与经营活动有关的现金	五、41.2	5,978,871.63	1,006,252.70
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>14,273,727.32</b>	<b>25,765,961.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,307,561.27</b>	<b>2,453,581.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,500.00	19,583.89
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>67,500.00</b>	<b>19,583.89</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-67,500.00</b>	<b>-19,583.89</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	4,042,704.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>4,042,704.50</b>
偿还债务支付的现金		100,000.00	4,530,469.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		180,000.00	543,203.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、41.3	2,820,349.53	441,138.89
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,100,349.53</b>	<b>5,514,811.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,100,349.53</b>	<b>-1,472,106.90</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>139,711.74</b>	<b>961,890.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		14,915.27	1,633,979.77

六、期末现金及现金等价物余额		154,627.01	2,595,870.65
----------------	--	------------	--------------

法定代表人：赖斌

主管会计工作负责人：方辉

会计机构负责人：方辉

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,570,627.54	8,205,169.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,012,765.14	17,175,613.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,583,392.68</b>	<b>25,380,782.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,282,826.32	14,542,028.91
支付给职工以及为职工支付的现金		1,127,857.05	1,272,009.42
支付的各项税费		-	1,466,628.41
支付其他与经营活动有关的现金		6,173,193.83	5,550,505.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,583,877.20</b>	<b>22,831,172.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-484.52</b>	<b>2,549,610.26</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	4,042,704.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>4,042,704.50</b>
偿还债务支付的现金		-	4,530,469.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	452,121.51

支付其他与筹资活动有关的现金		-	246,472.22
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	5,229,063.24
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-1,186,358.74
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-484.52	1,363,251.52
加：期初现金及现金等价物余额		11,171.20	1,011,107.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		10,686.68	2,374,358.89



### 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	1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

1、本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东鼎新高新科技股份有限公司 财务报表附注

截止2021年6月30日

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

#### 1、公司的发行上市及股本等基本情况

广东鼎新高新科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为广东鼎新高新科技材料有限公司（以下简称“有限公司”），有限公司由赖汉思和赖斌于 2011 年 9 月 5 日出资组建成立，并于 2015 年 5 月 7 日整体变更为股份有限公司。

2016年4月7日，经全国中小企业股份转让系统有限公司《关于同意广东鼎新高新科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]2892号)批复，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“鼎新高科”，证券代码为837182。

历经多次增资后，截止2021年6月30日，公司注册资本为人民币6,101.29万元；统一社会信用代码：91441300581428629X；法定代表人：赖斌。

## 2、公司注册地、总部地址

公司名称：广东鼎新高新科技股份有限公司。

公司注册地：广东省惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房。

公司总部地址：广东省惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房。

## 3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：公司主要生产高新防水建筑材料。根据国家统计局的行业分类标准划分，公司生产的防水建筑材料属于非金属矿物制品业（行业代码“C30”）——砖瓦、石材等建筑材料制造（行业代码“C303”）——防水建筑材料制造（行业代码“C3034”）；根据中国证监会2012年修订的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为制造业中的非金属矿物制品业（代码C30）；根据全国中小企业股份转让系统公司2015年制定的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为建筑材料业（代码11101110）。

许可经营项目：高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工,进出口贸易。(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)。

公司主要经营活动为：高新防水建筑材料的研发、生产、销售及施工。

## 4、本期合并财务报表范围及其变化情况

### （1）本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司咸宁鼎新高新科技材料有限公司、梅州鼎新高新科技材料有限公司、惠州鼎新高新材料有限公司。

### （2）本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

## 5、财务报告批准报出日

本财务报表于2021年8月28日经公司董事会批准报出。

## 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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）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。除某些金融工具外，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。

## 2、 持续经营

(1)影响公司持续经营能力的因素：

### 1) 运营资金

公司2021年销售业绩增长低于预期、发生大额亏损，导致公司资金周转困难。虽然账面流动资产大于流动负债，营运资金为正，但资产周转率低，导致公司难以产生足够的现金流量支撑企业正常运营。

### 2) 市场订单

受疫情、房地产行业调控等影响，公司防水产品销售及防水工程作业量同比低于预期，业务量大幅下降。

### 3) 逾期债务

公司存在逾期金融机构借款及到期债务无法偿还的情况，金融机构已提起相关诉讼，并按照法律程序进行，存在银行账户被冻结的情况。公司存在拖欠供应商货款的情况。

(2)2021年公司持续经营能力应对措施

上述影响因素虽然存在影响公司持续经营的迹象，但是公司在考虑了资产减值损失和应收账款坏账准备等因素的情况下，公司总资产大于总债务，截止目前靠现金采购和现金销售尚能维持日常生产运营。主营产品市场符合国家产业政策规划，市场前景看好，同时公司采取以下措施化解暂时债务问题：

1)逾期借款事项对公司持续经营能力产生重大影响，公司与各借款机构积极协商，采取相关改善措施化解风险：

2) 积极开拓其他产品市场，加大应收账款的催收工作，加快公司的资金回笼，改善现金流；

3) 积极引进战略投资者及行业投资，签署投资意向协议。

4) 加大销售力度，发展防水材料客户，争取市场订单，注重市场开发。利用公司前期累积的研发成果，拓展产品市场。

通过以上评估和分析，我们预计上述影响持续经营的迹象虽不能完全消除，但是预计在此后的12月内不会进一步恶化，公司至少能按照目前状况运营，因此，公司按照持续经营为基础编制财务报表是恰当的。

### 三、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本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

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

#### 3、 营业周期

正常营业周期是指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) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

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

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至

报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将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，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，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认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净资产份额的差额，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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、金融工具（不包括减值）

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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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。

#### 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。



## （2）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。

## （3）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。

#### （4）金融负债的终止确认

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。

#### （5）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。

#### （6）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。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，使用不可输入值。

#### （7）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。

### 9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、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，也应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。

#### （1）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。

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。

#### （2）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。

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

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。

#### （4）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。

#### （5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，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。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据
组合3（合并范围内关联方组合）	合并范围内关联方的应收账款和其他应收款

##### ②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债

务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期信用损失率
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期信用损失率
组合3（合并范围内关联方组合）	预计存续期信用损失率

② 各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1—2年	10.00	10.00
2—3年	20.00	20.00
3—4年	60.00	60.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（合并范围内关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

## 10、 存货

### （1） 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### （2） 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

### （3） 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### （4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

③其他周转材料采用一次转销法。

### 11、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 12、 长期股权投资

#### （1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

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

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

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

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

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；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所有者权益。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。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。

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属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持



有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

### 13、 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

（1）本公司投资性房地产的计量模式

#### a、 折旧或摊销方法

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75

#### b、 减值测试方法及会计处理方法

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注三、25、资产减值”。

（2）投资性房地产的转换

本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。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，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，其差额计入其他综合收益。

### 14、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、办公设备、运输设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	10	5.00	9.50
办公设备	5	5.00	19.00
运输设备	4	5.00	23.75

### （3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 16、 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- 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。

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

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### （2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 17、 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物等。

在租赁期开始日，本公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。本公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的

账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## 18、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

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

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	29-50 年
软件	5 年

其他

5年

## 19、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

## 20、 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。

### （1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （3）辞退福利

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

### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 21、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁

和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 22、 收入

### （1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，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。

### （2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②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。

③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或服务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或服务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。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

### （3）收入确认的具体方法

#### ①按时点确认的收入

公司销售防水材料等产品，属于在某一时刻履行履约义务。收入确认需满足以下条件：公司销售的产品交付给购货方，经购货方签收确认后作为风险报酬的转移时点确认销售收入的实现。

#### ②按履约进度确认的收入

公司防水工程施工业务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

工程防水工程施工收入以双方确认的完工进度结算书上的金额开具发票并确认工程收入的实现。

## 23、 合同成本

### 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在其他流动资产或其他非流动资产中列报。

## 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

上述与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

上述与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：(1)本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 24、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

## 25、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 26、 租赁

### 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 作为承租人

本公司作为承租人的一般会计处理见附注三、17和附注三、21。

#### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

(2)其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000.00元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 作为融资租赁出租人

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁款在实际发生时计入当期损益。

#### 售后租回交易

按照附注三、22评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### 作为承租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司作为承租人继续确认被转让资产，并按照抵押借款模式进行会计处理。将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，长期应付款与借款本金的差额作为未确认融资费用；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

## 27、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、投资性房地产、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的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，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28、 公允价值计量

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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 29、重要会计政策和会计估计的变更

### （1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

#### 新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理。根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益。

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目无影响。

此外，首次执行日开始本公司将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款

额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

## （2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

## 四、 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、工程收入	13、9、3
城市建设维护税	应交流转税额	7
教育费附加	应交流转税额	3
地方教育费附加	应交流转税额	2
房产税	按原值 70%*1.2%/租金收入 12%	1.2/12
土地使用税	五级	1 元/1.5 元/2 元
个人所得税	支付给职工的所得由本公司代扣代缴所得税	7 级累进税率
企业所得税	应纳税所得额	15、25

存在不同企业土地使用税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	土地使用税税率
广东鼎新高新科技股份有限公司	1 元/平方米/年
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	2 元/平方米/年
梅州鼎新高新科技材料有限公司	1 元/平方米/年

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
广东鼎新高新科技股份有限公司	15%
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	25%
梅州鼎新高新科技材料有限公司	25%
惠州鼎新高新材料有限公司	25%

### 2、税收优惠

本公司于2018年11月28日取得高新技术企业证书，有效期三年。依据《中华人民共和国企业所得税法》主席令63号第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，

减按15%的税率征收企业所得税。主管税务局已通过公司的企业所得税优惠减免政策申请备案，公司取得减按15%优惠税率缴纳企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	142,349.67	14,915.27
银行存款	12,277.34	
其他货币资金	1,378,967.59	7,462,179.18
<b>合计</b>	<b>1,533,594.60</b>	<b>7,477,094.45</b>
其中：存放在境外的款项总额		

期末，其他货币资金系银行冻结存款1,378,967.59元，本公司编制现金流量表时，已将其他货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,284,189.17	12.52	2,578,189.17	48.79	2,706,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	36,923,216.95	87.48	7,571,935.84	20.51	29,351,281.11
<b>合计</b>	<b>42,207,406.12</b>	<b>100.00</b>	<b>10,150,125.01</b>	<b>69.30</b>	<b>32,057,281.11</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,938,189.17	13.20	2,578,189.17	43.42	3,360,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,032,037.70	86.80	8,617,231.19	22.08	30,414,806.51
<b>合计</b>	<b>44,970,226.87</b>	<b>100.00</b>	<b>11,195,420.36</b>	<b>65.50</b>	<b>33,774,806.51</b>

#### 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额

	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
铜仁市鼎黔建材有限公司	3,787,210.00	1,081,210.00	28.55	双方协商减免
三门峡朝阳建筑工程有限责任公司	1,496,979.17	1,496,979.17	100.00	对方单位已超过判决约定付款时限仍未付款
合计	5,284,189.17	2,578,189.17	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,553,938.39	227,696.93	5
1 至 2 年	20,388,694.54	2,038,869.45	10
2 至 3 年	6,378,986.54	1,275,797.31	20
3 至 4 年	2,258,529.15	1,355,117.49	60
4 至 5 年	3,343,068.33	2,674,454.66	80
5 年以上	0.00	0.00	100
合计	36,923,216.95	7,571,935.84	20.51

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,045,295.35 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额：无。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
中国十七冶集团有限公司 (博望新区)	非关联方	4,088,000.00	1-2 年 3,000,000.00 元； 2-3 年 1,088,000.00 元	9.69	517,600.00
中国十七冶集团有限公司	非关联方	2,902,331.95	4-5 年	6.88	2,321,865.56
铜仁市鼎黔建材有限公司	非关联方	3,787,210.00	2-3 年	8.97	1,081,210.00
中冶建工集团 (天津) 建设工	非关联方	1,623,494.70	1-2 年 1,000,000.00 元； 2-3 年 623,494.70	3.85	224,698.94



程有限公司			元		
三门峡朝阳建筑工程有限公司	非关联方	1,496,979.17	3—4年	3.55	1,496,979.17
<b>合计</b>		<b>13,898,015.82</b>		<b>32.93</b>	<b>5,642,353.67</b>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、 预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	953,879.55	25.19	897,876.61	23.65
1至2年	2,832,444.75	74.81	2,832,444.75	76.35
<b>合计</b>	<b>3,786,324.30</b>	<b>100</b>	<b>3,730,321.36</b>	<b>100</b>

#### (2) 账龄超过一年、金额较大的预付款项明细如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市力众建筑劳务有限公司	2,647,069.95	未到结算期
<b>合计</b>	<b>2,647,069.95</b>	

#### (3) 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	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
深圳市力众建筑劳务有限公司	非关联方	2,647,069.95	2-3年	未到结算期	69.91
珠海市朗迈建筑材料有限公司	非关联方	476,873.70	1年以内	未到结算期	12.59
广东广源石油制品有限公司	非关联方	295,374.80	1年以内 110,000.00;1-2年 185,374.80	未到结算期	7.80
陕西晴朗防水材料有限公司	非关联方	150,000.00	1年以内	未到结算期	3.96
广东恒森建设有限公司	非关联方	105,000.00	1年以内	未到结算期	2.77
<b>合计</b>		<b>3,674,318.45</b>			<b>97.04</b>

### 4、 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	46,150,243.84	41,342,256.58
<b>合计</b>	<b>46,150,243.84</b>	<b>41,342,256.58</b>

4.1 应收利息：无。

4.2 应收股利：无。

4.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	54,302,037.38	100	8,151,793.54	15.01	46,150,243.84
<b>合计</b>	<b>54,302,037.38</b>	<b>100.00</b>	<b>8,151,793.54</b>	<b>15.01</b>	<b>46,150,243.84</b>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	45,900,851.55	100	4,558,594.97	9.93	41,342,256.58
<b>合计</b>	<b>45,900,851.55</b>	<b>100.00</b>	<b>4,558,594.97</b>	<b>9.93</b>	<b>41,342,256.58</b>

期末单项计提坏帐准备的其他应收款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)

1年以内	8,910,270.32	445,513.52	5
1至2年	13,738,733.94	1,373,873.39	10
2至3年	31,650,033.12	6,330,006.63	20
3至4年		0.00	60
4-5年	3,000.00	2,400.00	80
合计	<b>54,302,037.38</b>	<b>8,151,793.54</b>	15.01

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,593,198.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	560,000.00	560,000.00
其他	53,742,037.38	45,340,851.55
合计	<b>54,302,037.38</b>	<b>45,900,851.55</b>

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
前海中建劳务分包（深圳）有限公司	其他	19,727,831.55	1年以内 2,640,520.00 元；1-2年 3,578,746.27 元；2-3年 13,508,565.28 元	36.33	3,191,613.68
深圳洋迪商贸有限公司	其他	13,688,949.78	2-3年	25.21	2,737,789.96
深圳市鼎新防水工程有限公司	其他	12,859,889.79	1年以内 800,800.00 元；1-2年 7,608,154.73 元；2-3年 4,450,935.06 元	23.68	1,691,042.49
深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	其他	2,277,540.10	1年以内 35,000.00 元；1-2年 2,242,540.10 元	4.19	226,004.01
中铁四局集团有限公司南京分公司秦淮大道综合管廊项目部	投标保证金	100,000.00	1-2年	0.18	10,000.00
合计		<b>48,654,211.22</b>		<b>89.59</b>	<b>7,856,450.13</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 5、 存货

### (1) 存货分类

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	1,545,078.03		1,545,078.03	1,983,898.60		1,983,898.60
发出商品	176,991.16		176,991.16	13,680.00		13,680.00
库存商品	1,440,599.08		1,440,599.08	2,969,256.14		2,969,256.14
在产品				1,748,197.59		1,748,197.59
合计	<b>3,162,668.27</b>		<b>3,162,668.27</b>	<b>6,715,032.33</b>		<b>6,715,032.33</b>

### (2) 存货跌价准备

本公司原材料均为生产产成品而持有，产成品销售市场价未发生减值,经减值测试后可变现净值大于成本，不存在减值情况，故本公司存货未计提跌价准备。

(3) 存货期末余额不存在借款费用资本化金额。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无。

### (5) 存货变动情况说明

存货期末余额较期初余额减少 3,552,364.06 元，同期减少比例为 52.90%，主要原因是公司库存商品减少。

## 6、 合同资产

### (1) 合同资产情况

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
应收质保金	687,755.05	170,751.01	517,004.04	687,755.05	170,751.01	517,004.04
合计	<b>687,755.05</b>	<b>170,751.01</b>	<b>517,004.04</b>	<b>687,755.05</b>	<b>170,751.01</b>	<b>517,004.04</b>

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销或核销	原因
应收质保金	0.00		0.00	

合计	0.00		0.00	/
----	------	--	------	---

### 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,423,544.75	1,334,115.02
<b>合计</b>	<b>1,423,544.75</b>	<b>1,334,115.02</b>

### 8、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	5,075,366.29			5,075,366.29
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产\无形资产转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	857,501.37			857,501.37
(1) 处置	857,501.37			857,501.37
(2) 其他转出				
4.期末余额	4,217,864.92			4,217,864.92
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	692,982.51			692,982.51
2.本期增加金额	55,045.87			55,045.87
(1) 固定资产\无形资产转入				
(2) 计提或摊销	55,045.87			55,045.87
3.本期减少金额	6,788.55			6,788.55
(1) 处置	6,788.55			6,788.55
(2) 其他转出				
4.期末余额	741,239.83			741,239.83
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,476,625.09		3,476,625.09
2.期初账面价值	4,382,383.78		4,382,383.78

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

## 9、 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	36,511,101.20	38,103,617.84
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>36,511,101.20</b>	<b>38,103,617.84</b>

### 9.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	42,189,135.71	10,536,332.01	1,027,938.53	399,564.66	54,152,970.91
2.本期增加金额		67,500.00			67,500.00
(1) 购置		67,500.00			67,500.00
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
(3) 固定资产改建减少					
(4) 转入投资性房地产					
4.期末余额	42,189,135.71	10,603,832.01	1,027,938.53	399,564.66	54,220,470.91

二、累计折旧					
1.期初余额	10,504,984.58	4,484,007.81	699,946.16	360,414.52	16,049,353.07
2.本期增加金额	1,036,250.09	532,690.79	84,494.18	6,581.58	1,660,016.64
(1) 计提	1,036,250.09	532,690.79	84,494.18	6,581.58	1,660,016.64
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 固定资产改建转入在建工程					
(3) 转入投资性房地产					
4.期末余额	11,541,234.67	5,016,698.60	784,440.34	366,996.10	17,709,369.71
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	30,647,901.05	5,587,133.41	243,498.19	32,568.56	36,511,101.21
2.期初账面价值	31,684,151.13	6,052,324.20	327,992.37	39,150.14	38,103,617.84

(2) 暂时闲置的固定资产：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	5,938,602.22	4,161,649.30		1,776,952.92
运输设备	120,419.66	95,226.28		25,193.38
<b>合计</b>	<b>6,059,021.88</b>	<b>4,256,875.58</b>		<b>1,802,146.30</b>

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
科技楼	2,638,372.41	由于历史原因，建设时无报批手续，暂无法办理房产证。
厂房4	2,457,490.83	暂未办妥产权证书

## 9.2 固定资产清理

本公司期末无固定资产清理余额。

## 10、 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,951,864.05	24,951,864.05
工程物资		
合计	24,951,864.05	24,951,864.05

## 10.1 在建工程

(1) 在建工程情况

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
咸宁子公司：厂房建设工程	24,951,864.05		24,951,864.05	24,951,864.05		24,951,864.05
合计	24,951,864.05		24,951,864.05	24,951,864.05		24,951,864.05

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	企业并购增加	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
咸宁：咸宁生产基地	19,763,109.43	24,951,864.05					24,951,864.05	126.25	126.25				自有资金



合计	19,763,109.43	24,951,864.05					24,951,864.05					
----	---------------	---------------	--	--	--	--	---------------	--	--	--	--	--

注：期末余额高于预算数，一是属于公司原承建方湖北亿梵建筑工程有限公司其土建工程预算 19,763,109.43 元内的桩基础施工超深使其超过原土建预算 979,754.62 元。二是土建工程之外的附属工程项目（原未在湖北亿梵建筑工程有限公司土建工程预算内）由五家承建方分别承建的：咸宁市振威建筑运输工程有限公司-厂区道路 164.00 万元；湖南鸿源电力建设有限公司咸宁分公司-强电工程 129.80 万元；咸宁市徐家湾建筑装饰工程有限公司-雨污水及吊顶工程 51.00 万元；咸宁市龙盛安防科技有限公司-弱电工程 53.50 万元；电梯及消防其他 22.60 万元，小计土建工程之外的附属工程项目共计工程造价 420.90 万元。超预算加预算外的项目共计 5,188,754.62 元，当前工程项目已全部完工，工程款只部分支付。

### （3）本公司本期未发生在建工程减值情况。

## 10.2 工程物资

本期公司无工程物资。

## 11、 无形资产

### （1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	17,547,649.82			17,547,649.82
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
(2)转入投资性房地产				
4.期末余额	17,547,649.82			17,547,649.82
二、累计摊销				
1.期初余额	2,236,354.07			2,236,354.07
2.本期增加金额	209,645.56			209,645.56
(1)计提	209,645.56			209,645.56
(2)企业合并增加				

3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)转入投资性房地产			
4.期末余额	2,445,999.63		2,445,999.63
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	15,101,650.19		15,101,650.19
2.期初账面价值	15,311,295.75		15,311,295.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

## 12、 商誉

### (1) 商誉账面原值

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		
梅州鼎新高新科技材料有限公司	549,085.55					549,085.55
合计	549,085.55					549,085.55

### (2) 商誉减值准备

公司对非同一控制下企业合并形成的商誉，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，将所估计的可回收金额与账面价值比较，确认计提资产减值准备。

公司根据管理层批准的五年期预算，采用现金流量预测法对资产组和资产组组合的可回收金额进行评估，测试商誉是否发生减值。减值测试中采用的其他关键假设包括：各业务类型增长率、毛利率及其他相关费用，管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定相关关键假设。商誉减值测试采用的折现率为加权平均资本成本。

根据减值测试结果，本期末商誉中收购子公司梅州鼎新高新科技材料有限公司形成的

商誉未发生减值。

### 13、 递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

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	18,472,669.19	4,186,093.62	15,924,766.34	3,773,845.58
可抵扣亏损	29,803,618.17	6,474,093.40	22,889,437.54	4,941,925.13
与资产相关的政府补助分摊	1,333,840.58	333,460.15	1,427,651.06	356,912.77
<b>合计</b>	<b>49,610,127.94</b>	<b>10,993,647.17</b>	<b>40,241,854.94</b>	<b>9,072,683.48</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

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	2,742,533.22	685,633.31	2,794,663.31	698,665.83
<b>合计</b>	<b>2,742,533.22</b>	<b>685,633.31</b>	<b>2,794,663.31</b>	<b>698,665.83</b>

### 14、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付在建工程款	15,600,384.35	15,600,384.35
<b>合计</b>	<b>15,600,384.35</b>	<b>15,600,384.35</b>

### 15、 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	3,366,872.18	3,366,872.18
保证、抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
保证、质押借款		
<b>合计</b>	<b>7,366,872.18</b>	<b>7,366,872.18</b>

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 7,366,872.18 元。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（年）	逾期时间(天)	逾期利率（年）
中国邮政储蓄银行惠州惠阳支行	3,366,872.18	7.00%	309	7.00%
深圳农村商业银行龙岗支行	4,000,000.00	6.80%	36	6.80%
合计	7,366,872.18	/	/	/

## 16、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	24,463,258.32	25,590,570.15
合计	24,463,258.32	25,590,570.15

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
昆山竹言薄膜特殊材料有限公司	3,654,320.09	延期支付
河北鑫融泉科技有限公司	1,887,122.68	延期支付
广东中鹏能源有限公司	1,697,993.65	延期支付
雄县舰海防水辅料有限公司	1,661,992.58	延期支付
湖北舰海新兴材料股份有限公司	1,545,982.53	延期支付
东莞市恒东新材料有限公司	1,237,441.00	延期支付
阳山华祥化工有限公司	1,230,934.88	延期支付
嘉兴格雷特包装材料有限公司	1,104,834.24	延期支付
上海冠达塑胶有限公司	1,050,734.26	延期支付
合计	15,071,355.91	

## 17、 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	5,145,927.67	3,578,346.07
预收防水工程款		
合计	5,145,927.67	3,578,346.07

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：

项目	变动金额	变动原因
预收产品销售款	1,567,581.60	预收产品销售款增加
预收防水工程款		

合计	1,567,581.60	/
----	--------------	---

## 18、 应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,097,426.10	2,897,751.19	2,648,649.32	4,346,527.97
二、离职后福利设定提存计划		293,547.11	293,547.11	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,097,426.10	3,191,298.30	2,942,196.43	4,346,527.97

### (2) 短期薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,084,057.80	2,664,701.91	2,411,513.12	4,337,246.59
二、职工福利费		29,876.00	29,876.00	
三、社会保险费	8,400.16	111,952.51	120,352.67	
其中：医疗保险费	8,400.16	108,236.45	116,636.61	
工伤保险费		639.53	639.53	
生育保险费		3,076.53	3,076.53	
四、住房公积金		66,705.00	66,705.00	
五、工会经费和职工教育经费	4,968.14	24,515.77	20,202.53	9,281.38
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,097,426.10	2,897,751.19	2,648,649.32	4,346,527.97

### (3) 设定提存计划列示

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		292,751.97	292,751.97	
2、失业保险费		795.14	795.14	
3、企业年金缴费				

合计	293,547.11	293,547.11
----	------------	------------

**19、 应交税费**

项目	期末余额	期初余额
增值税	815,905.24	124,961.48
印花税	9,723.80	6,948.00
企业所得税	270,939.67	270,939.67
城市维护建设税	54,747.52	19,260.68
教育费附加	23,463.22	8,254.58
地方教育费附加	15,642.14	5,503.04
土地使用税	27,186.33	52,319.52
环保税	637.45	354.88
个人所得税	2,906.60	1,564.89
房产税	50,294.69	204,587.98
<b>合计</b>	<b>1,271,446.66</b>	<b>694,694.72</b>

**20、 其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,539,996.79	4,754,012.40
应付股利		
其他应付款	30,836,377.76	10,376,523.36
<b>合计</b>	<b>37,376,374.55</b>	<b>15,130,535.76</b>

**20.1 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	5,817,351.94	4,347,104.67
短期借款应付利息	722,644.85	406,907.73
<b>合计</b>	<b>6,539,996.79</b>	<b>4,754,012.40</b>

重要的已逾期未支付的利息情况：深圳农村商业银行新生支行逾期未支付 1,130,952.96 元，中国邮政储蓄银行惠州惠阳支行逾期未支付 326,851.70 元，广东丰顺农村商业银行丰城支行逾期未支付 1,928,358.23 元，湖北银行咸宁温泉支行逾期未支付 1,999,420.61 元，前

海微众银行逾期未支付 515,952.51 元，东莞银行惠州分行逾期未支付 637,141.36 元，另广东省融资再担保有限公司代偿东莞银行逾期未支付利息 1,055,925.00 元(已转其他应付款)。

**20.2 应付股利：无。**

**20.3 其他应付款**

**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	1,034,447.06	109,241.14
保证金	1,134,600.00	1,134,600.00
其他往来	28,667,330.70	9,132,682.22
<b>合计</b>	<b>30,836,377.76</b>	<b>10,376,523.36</b>

其他往来中增加 2021 年 3 月 29 日由广东省融资再担保有限公司（现更名广东粤财融资担保集团有限公司）代广东鼎新高新科技股份有限公司偿还东莞银行惠州分行借款本金 1900 万元、利息 1,055,925.00 元。

**(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。**

**21、 其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	600,435.99	465,184.95
<b>合计</b>	<b>600,435.99</b>	<b>465,184.95</b>

**22、 长期借款**

**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,400,000.00	17,500,000.00
信用借款	1,084,659.90	1,084,659.90
保证、抵押借款	22,326,207.30	41,426,207.30
<b>合计</b>	<b>40,810,867.20</b>	<b>60,010,867.20</b>

**(2) 已逾期未偿还的长期借款情况**

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 30,835,659.90 元。其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率（年）	逾期时间（天）	逾期利率（年）
深圳前海微众银行股份有限公司	658,026.29	10.95%	214	10.95%
深圳前海微众银行股份有限公司	426,633.61	10.95%	184	10.95%
丰顺农村信用合作联社	17,400,000.00	8.4000%	235	12.60%
湖北银行咸宁温泉支行	12,351,000.00	8.5500%	225	12.8250%
合计	30,835,659.90	/	/	/

说明：

1、公司之梅州子公司与丰顺县农村信用合作联社签订借款合同借款 18,000,000 元；借款用途为支付工程款及设备款；借款期限从 2017-11-08 至 2020-11-08（实际 2017-11-17 发放 3,000,000 元、2017-11-22 发放 10,000,000 元、2017-12-12 发放 2,520,000 元、2018-2-28 发放 360,000 元、2018-4-10 发放 2,000,000 元、2018-4-27 发放 120,000 元）；合同约定的贷款利率为浮动利率，年利率 8.4%，贷款基准利率上浮 76.8422%；为抵押借款，抵押物为 25133.2 m<sup>2</sup>土地使用权、8489.6 m<sup>2</sup>建筑物。截至 2021 年 6 月 30 日尚待归还 17,400,000 元。

2、编号 002102019K00063《授信合同》显示，深圳农村商业~~银行~~龙岗支行向公司提供 1500 万元的授信额度，额度项下设 3 个子额度：①子额度 1：3 年期可循环子额度 300 万元，年固定利率不低于 6.8%，额度项下贷款按月付息，到期还本，单笔贷款期限不超过 1 年，用于流动资金周转；②子额度 2：3 年期可循环贷款子额度 100 万元，年固定利率不低于 7%，额度项下贷款按月付息，到期还本，单笔贷款期限不超过 1 年，用于代发工资；③子额度 3：3 年期不可循环贷款子额度 1100 万元，利率浮动百分比不低于 140%，额度项下贷款按月付息，发放起按月按发放金额的 1%还本，余额到期结清，用于归还借款，实际出账金额不得高于贷款余额。本授信额度下的借款以惠州工厂及土地使用权作抵押物，由赖汉思、赖斌、廖春嫦、李芳芳、廖春宏保证担保。公司于 2019 年 6 月 20 日收到子额度 3 项下 1100 万元（三年期）贷款，本年度已归还 264,792.70 元，截至 2021 年 6 月 30 日累计已归还贷款 924,792.70 元，尚余 10,075,207.30 元待归还。

3、编号为 C2018 借 200311180001《固定资产借款合同》显示，公司之咸宁子公司向湖北银行咸宁温泉支行借款 1500 万元；借款用途用于项目一期建设工程款支付和机械设备



购置等；借款期限从 2018 年 11 月 18 日至 2020 年 11 月 18 日，实际于 2018 年 12 月 12 日收到 1000 万贷款,2020 年 2 月 1 日收到 350 万贷款；合同约定的贷款年利率为 8.55%；采用按月结息，分期还款；据编号为 C2018 借 200311180001 《固定资产借款合同》显示，由咸宁鼎新高新科技股份有限公司名下土地及在建工程提供抵押担保，由广东鼎新高新科技股份有限公司，自然人赖汉思及配偶廖春嫦、自然人赖斌及配偶李芳芳提供全程连带责任保证担保。该项借款于 2018 年收到 1000 万元、2020 年收到 350 万元，2020 年度已归还 1,129,000.00 元，截至 2021 年 6 月 30 日尚余 12,351,000.00 元待归还。

4、编号为 QYDED201810316048 《借款额度合同》显示，公司向深圳前海微众银行股份有限公司借款 300 万元；借款用途为企业流动资金周转；于 2018 年 10 月 31 日收到 30 万元（前海微众银行要求公司法定代表人赖斌代公司收款），于 2018 年 12 月 4 日收到 170 万贷款，借款期限从 2018 年 12 月 4 日至 2020 年 11 月 28 日；于 2018 年 12 月 4 日收到 99 万贷款，借款期限从 2018 年 12 月 4 日至 2020 年 12 月 28 日；合同约定的贷款日利率为 0.030%；采用按月分期等本还款方式；据编号为 QYDED201810316048 《借款额度合同》显示，此贷款为信用贷款，由广东鼎新高新科技股份有限公司为借款人向深圳前海微众银行股份有限公司为额度项下所有贷款。2018 年度还款 79,166.66 元，2019 年还款 1,345,346.52 元，2020 年度还款 224,224.42 元，截至 2021 年 6 月 30 日尚存 1,084,659.90 元待还。

5、编号为东银（9701）2018 年对公流贷字第 024185 号《流动资金借款合同》显示，公司与东莞银行惠州分行签订本金为 2300 万的长期借款，借款期限为 2018-12-25 至 2020-12-24；借款用途为采购原材料，贷款利率采用固定利率 6.175%。借款由广东省融资再担保有限公司担保，鼎新中建、梅州鼎新、咸宁鼎新、赖汉思、赖斌、廖春宏、廖春嫦、李芳芳、江文慧保证担保。该借款于 2020 年度已归还 400 万元，截至 2020 年末尚余 1900 万元待归还。该借款于 2021 年 3 月 29 日由广东省融资再担保有限公司（现更名广东粤财融资担保集团有限公司）代鼎新高科偿还东莞银行惠州分行本金 1900 万元、利息 1,055,925.00 元。

### 23、 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,595,194.50	4,415,544.03

专项应付款		
合计	1,595,194.50	4,415,544.03

### 23.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,595,194.50	4,558,527.83
减：未确认融资费用	0.00	142,983.80
合计	1,595,194.50	4,415,544.03

### 23.2 专项应付款：无。

### 24、 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
诉讼赔偿	1,760,064.28	640,943.66	诉讼支出损失
合计	1,760,064.28	640,943.66	

### 25、 递延收益

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	1,427,651.06		93,810.48	1,333,840.58	与资产相关政府补助
合计	1,427,651.06		93,810.48	1,333,840.58	

### 26、 股本

	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	61,012,876.00						61,012,876.00

### 27、 资本公积

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）	9,778,867.04			9,778,867.04
合计	9,778,867.04			9,778,867.04

### 28、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,256,488.70			4,256,488.70

任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>4,256,488.70</b>			<b>4,256,488.70</b>

## 29、未分配利润

项目	本期
调整前上期末未分配利润	3,696,411.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	
调整后期初未分配利润	3,696,411.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,786,068.11
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-6,089,656.47

## 30、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	12,168,993.80	7,395,322.22	9,658,238.12	5,336,713.84
其他业务	1,201,603.39	1,268,352.69		
<b>合计</b>	<b>13,370,597.19</b>	<b>8,663,674.91</b>	<b>9,658,238.12</b>	<b>5,336,713.84</b>

### （1）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	8,134,533.28	5,199,733.05	6,124,448.20	3,810,382.69
工程业务	4,034,460.52	2,195,589.17	3,533,789.92	1,526,331.15
其他业务	1,201,603.39	1,268,352.69		

合计	13,370,597.19	8,663,674.91	9,658,238.12	5,336,713.84
----	---------------	--------------	--------------	--------------

## (2) 按产品品种分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
双面膜	5,810,493.41	3,764,999.10	4,370,031.85	2,468,100.98
单面膜	2,239,402.71	1,369,653.15	1,430,141.56	1,100,585.81
涂料	67,115.04	56,620.80	324,274.79	241,695.90
其他	17,522.12	8,460.00		
合计	8,134,533.28	5,199,733.05	6,124,448.20	3,810,382.69

## (3) 产品销售按地区分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	1,413,307.54	961,498.59	1,126,000.44	712,415.40
西北地区	282,566.38	207,896.45	569,734.52	390,658.90
华东地区	2,763,141.60	1,858,067.68	1,997,676.97	1,358,828.75
华中地区	3,007,473.50	1,808,133.62	1,794,725.63	1,039,873.65
西南地区	668,044.26	364,136.71	636,310.64	308,605.99
合计	8,134,533.28	5,199,733.05	6,124,448.20	3,810,382.69

## (4) 工程业务按地区分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	210,570.61	112,726.52	404,098.68	154,104.57
西北地区			440,366.98	161,602.55
华东地区	703,708.94	375,131.34	1,080,965.53	590,400.64
华中地区	1,804,270.71	962,327.71	642,201.84	235,670.40
西南地区	828,831.95	484,651.92	966,156.89	384,552.99
东北地区	487,078.31	260,751.68		

合计	4,034,460.52	2,195,589.17	3,533,789.92	1,526,331.15
----	--------------	--------------	--------------	--------------

**31、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	0.00	32,844.96
城市维护建设税	55,020.45	25,701.21
教育费附加	23,580.19	11,173.75
地方教育费附加	15,720.12	7,449.16
房产税	0.00	0.00
印花税	6,881.20	8,981.12
环保税	282.57	280.66
合计	101,484.53	86,430.86

**32、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	297,156.53	764,115.36
福利费	0.00	8,640.71
社保	40,482.68	19,584.61
住房公积金	5,500.00	12,750.00
办公费	10,889.28	24,243.88
差旅费	73,790.39	138,076.73
运输费	17,268.93	342,736.59
广告费	0.00	18,491.00
快递费	0.00	7,608.49
交际应酬费	22,158.00	66,939.60
汽车费	9,761.60	69,499.19
房租	1,255.00	21,712.01
其它	21,573.58	8,142.36
合计	499,835.99	1,502,540.53

**33、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

工资	1,687,981.47	2,068,685.09
福利费	29,876.00	95,355.00
社保费	163,888.02	67,467.57
住房公积金	35,277.00	37,657.00
工会经费	24,515.77	29,731.88
办公通讯费	153,886.27	52,835.02
水电费	151,949.80	51,321.54
交通差旅费	51,706.98	14,246.50
业务招待费	20,492.00	63,292.06
折旧费	2,583,296.18	761,493.80
无形资产摊销费	209,645.56	209,645.58
汽车费	72,340.14	28,048.74
保险费	2,672.07	6,650.94
物业管理费	21,022.68	8,238.16
低值易耗品	0.00	3367.17
政府规费	550.00	33,055.66
中介服务费	497,135.75	309,919.40
商标服务费	0.00	1,200.00
修缮费	45,640.00	8,820.00
天然气	35,958.98	34,138.43
存货盘亏	422,885.05	0.00
其它	6,628.52	47,457.64
<b>合计</b>	<b>6,217,348.24</b>	<b>3,932,627.18</b>

### 34、 研发费用

#### (1) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用总额	687,716.51	1,016,673.06

#### (2) 按成本项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

薪酬费用	631,885.72	852,704.55
材料费用	40,295.79	78,716.00
其他费用	15,535.00	85,252.51
<b>合计</b>	<b>687,716.51</b>	<b>1,016,673.06</b>

### 35、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	168,371.95	56,073.00
利息收入	-3,774.90	-1,494.43
利息支出	3,660,909.70	2,502,332.93
确认的融资费用	142,983.80	272,653.35
<b>合计</b>	<b>3,968,490.55</b>	<b>2,829,564.85</b>

### 36、 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
惠州市社会保险基金管理局稳岗补贴		150,796.81	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴		4,356.00	与收益相关
咸宁市社会保险基金管理局稳岗补贴		1,367.50	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局清洁生产补贴款		50,000.00	与收益相关
生产设线设备政府补贴	13,556.58	13,556.58	与收益相关
丰顺财政局省级加大技术改造力度奖励资金	51,111.06	51,111.06	与收益相关
丰顺县财政局扶持工业企业技术改造奖励资金	29,142.84	29,142.84	与收益相关
<b>合计</b>	<b>93,810.48</b>	<b>300,330.79</b>	

其他收益全部计入当期非经常性损益。

### 37、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	1,300,068.65	989,546.08
三、其他应收款减值损失	3,593,198.57	-77,860.16
<b>合计</b>	<b>4,893,267.22</b>	<b>911,685.92</b>

**38、 营业外收入**

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
其他	414,215.44	673.46	414,215.44
<b>合计</b>	<b>414,215.44</b>	<b>673.46</b>	<b>414,215.44</b>

**39、 营业外支出**

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
诉讼赔偿	559,560.31		559,560.31
滞纳金	7,309.17	99.21	7,309.17
<b>合计</b>	<b>566,869.48</b>	<b>99.21</b>	<b>566,869.48</b>

**40、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	0.00	2,914.86
递延所得税费用	-1,933,996.21	-1,376,975.47
<b>合计</b>	<b>-1,933,996.21</b>	<b>-1,374,060.61</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额
利润总额	-11,720,064.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,758,009.65
子公司适用不同税率的影响	-671,493.22
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	495,506.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
外出经营预缴企业所得税未抵缴的影响	
税率变动的影响对期初递延所得税余额的影响	
其他(加计扣除费用的影响)	



所得税费用

-1,933,996.21

**41、 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	本期发生额	上期发生额
政府补助	882.11	300,330.79
银行存款利息	3,774.90	1,494.43
其他往来款		1,224,397.46
<b>合计</b>	<b>4,657.01</b>	<b>1,526,222.68</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期发生额	上期发生额
付现的期间费用	2,083,232.75	1,006,252.70
付现营业外支出		
其他往来款	3,895,638.88	
<b>合计</b>	<b>5,978,871.63</b>	<b>1,006,252.70</b>

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
融资租入固定资产所支付的租赁费	2,820,349.53	441,138.89
<b>合计</b>	<b>2,820,349.53</b>	<b>441,138.89</b>

**42、 现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,786,068.11	-2,459,660.63
加：资产减值准备	4,893,267.22	-911,685.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,681,956.52	1,719,467.10
无形资产摊销	190,621.50	190,621.50
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（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	3,660,909.70	2,774,986.28
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,920,963.69	-1,378,408.83
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-13,032.52	-13,138.65
存货的减少（增加以“－”号填列）	3,552,364.06	-1,884,206.33
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,235,894.53	3,626,085.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,798,810.47	789,521.68
其他（冻结存款减少）	6,083,211.59	
经营活动产生的现金流量净额	3,307,561.27	2,453,581.67
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	154,627.01	2,595,870.65
减：现金的期初余额	14,915.27	1,633,979.77
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	139,711.74	961,890.88

## （2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	154,627.01	14,915.27
其中：库存现金	142,349.67	14,915.27
可随时用于支付的银行存款	12,277.34	0.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	154,627.01	14,915.27
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### 43、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,378,967.59	诉讼冻结
固定资产	20,682,568.77	用于融资租赁的固定资产：1,802,146.30；用于借款抵押的固定资产：18,880,422.47。
无形资产	10,829,519.70	用于借款抵押
在建工程	24,951,864.04	用于借款抵押
合计	56,463,952.51	

#### 六、合并范围的变更

- 1、 本期非同一控制下企业合并：无。
- 2、 本期同一控制下企业合并：无。

#### 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	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	湖北省咸安经济开发区	湖北省咸安经济开发区	科学研究和技术服务业	100.00		设立
梅州鼎新高新科技材料有限公司	广东省丰顺县生态工业园	广东省丰顺县生态工业园 1 号地块	建筑材料业	100.00		非同一控制合并
惠州鼎新高新材料有限公司	广东省惠州市仲恺高新区	广东省惠州市仲恺高新区潼湖镇三和西大道东侧厂房	建筑材料业	100.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

##### (2) 重要的非全资子公司：无。

##### 2、 在合营企业或联营企业中的权益

本公司无合营企业、联营企业。

## 八、 关联方及关联交易

### 1、本企业的最终控制方情况

实际控制人	对公司的持股比例(%)	对公司的表决权比例(%)	与公司关系
赖汉思	32.14	32.14	持股股东、董事长
赖斌	17.18	17.18	持股股东、总经理
合计	49.32	49.32	

赖汉思与赖斌为父子关系，合计直接持有公司 49.32%的股份，为公司的共同实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业无重要的合营或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联与公司的关系
深圳市鼎新高科投资合伙企业（有限合伙）	持股 17.05% 股东，赖斌担任普通合伙人，贺敏芳、廖春宏、杨浩明等人担任有限合伙人
廖春宏	持股 11.23% 股东，董事、副总经理
深圳市鸿盛隆发展有限公司	持股 6.40% 股东
赖斌	董事会秘书
李军政	董事
方辉	董事、财务总监
杨浩明	监事会主席
马淙	监事
廖春权	监事

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本公司本期未发生购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

**(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司本期未发生关联受托管理、承包及委托管理或出包情况。

**(3) 关联租赁情况**

本公司本期未发生关联租赁。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

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
廖春宏、赖汉思	4,940,000.00	2019年2月15日	2020年2月14日	否
赖斌	2,244,487.65	2018年11月7日	2019年11月5日	否
赖斌、赖汉思	1,558,801.89	2018年9月27日	2019年12月24日	否
廖春宏	1,100,000.00	2020年3月24日	未约定到期日	否
深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	2,360,500.00	2019年6月21日	最后一笔债务履行期限届满后24个月	否
廖春宏	2,000,000.00	2018年6月15日	未约定到期日	否

本公司股东廖春宏、赖汉思 2019 年 2 月 15 日向廖东苑借款 500 万元，由本公司提供担保，约定借款期限为一年，按月息 2% 计算利息。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有 232 万元本金未偿还。

本公司股东赖斌 2018 年 11 月 7 日向刘湘婷借款 230 万元，由本公司提供担保，约定借款期限为半年，后又续签半年，按月息 2.3% 计算利息。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有本金 1,297,815.24 元未偿还。

本公司股东赖斌、赖汉思 2018 年 9 月 27 日向刘湘婷借款 160 万元，由本公司提供担保，约定借款期限为一年，后又续签 3 个月，按月息 2.5% 计算利息。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有本金 1,558,801.89 元未偿还。

本公司股东廖春宏 2020 年 3 月 24 日向张贵英借款 110 万元，由本公司提供担保，未约定借款期限，按月息 2% 计算利息。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有本金 1,100,000.00 元未偿还。

深圳市鼎新中建建筑工程有限公司 2019 年 6 月 26 日向康业融资租赁（深圳）有限公司借款 402.3 万元，由本公司及子公司咸宁鼎新高科技材料有限公司、赖斌、赖汉思、李芳芳、廖春嫦、刘卓平提供担保，借款到期日为 2020 年 12 月 25 日。截至 2021 年 6 月 30

日，尚有 2,360,500.00 元未偿还。

本公司股东廖春宏 2018 年 6 月 15 日向曾庆昌借款 200 万元，由本公司提供担保，未约定借款期限及利率。截至 2021 年 6 月 30 日，尚有本金 2,000,000.00 元未偿还。

本公司作为被担保方

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
赖汉思、赖斌、廖春宏、廖春嫦、李芳芳、江文慧	13,000,000.00	2018 年 7 月 16 日	2021 年 7 月 15 日	是
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳	15,000,000.00	2018 年 11 月 18 日	2020 年 11 月 17 日	否
赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳、廖春宏、江文慧、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司、梅州鼎新高新科技材料有限公司	23,000,000.00	2018 年 12 月 28 日	2020 年 12 月 24 日	否
赖汉思、赖斌、廖春嫦、李芳芳、廖春宏	15,000,000.00	2019 年 6 月 20 日	2022 年 6 月 17 日	否
赖汉思、赖斌、廖春嫦、李芳芳	4,000,000.00	2019 年 8 月 27 日	2020 年 8 月 25 日	否

关联担保情况说明：

根据编号为 C2018 借 200311180001 《固定资产借款合同》显示，公司之咸宁子公司向湖北银行咸宁温泉支行借款 1500 万元，用于项目一期建设工程款支付和机械设备购置等；借款期限从 2018 年 11 月 18 日至 2020 年 11 月 18 日；合同约定的贷款年利率为 8.55%；采用按月结息，分期还款。据编号为 C2018 借 200311180001 《固定资产借款合同》显示，由咸宁鼎新高新科技股份有限公司名下土地及在建工程提供抵押担保，由广东鼎新高新科技股份有限公司，自然人赖汉思及配偶廖春嫦、自然人赖斌及配偶李芳芳提供全程连带责任保证担保。该项借款实际于 2018 年 12 月 12 日收到 1000 万元，2019 年 2 月 1 日收到 350 万元，并于 2020 年度已归还 112.9 万元，截至 2021 年 6 月 30 日尚余 12,351,000.00 元待归还。

根据编号为东银（9701）2018 年对公流贷字第 024185 号《流动资金借款合同》显示，公司向东莞银行惠州分行申请借款 2300 万元，借款用途仅限于采购原材料；借款期限为 2018 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日；合同约定固定利率 6.175%，采用按月付息，前 6 个季度每季度还本不少于 100 万元，第 7 个季度还本不少于 200 万元，其余到期一次还本的还款方式。根据编号为东银（9701）2018 年最高保字第 030511 号、东银（9701）2018 年最高保字第 030512 号、东银（9701）2018 年最高保字第 030513 号、东银（9701）2018

年最高保字第 030514 号《最高额保证合同》以及编号为东银（9701）2018 年保字第 030521 号《一般保证合同》显示，由李芳芳、赖斌、廖春嫦、赖汉思、廖春宏、江文慧、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司、梅州鼎新高新科技材料有限公司、广东省融资再担保公司担保提供担保。该借款于 2019 年 1 月 10 日收到 2300 万元，截至 2020 年末已归还 400 万元，尚有 1900 万元于 2021 年 3 月 29 日由广东省融资再担保有限公司（现更名广东粤财融资担保集团有限公司）代鼎新高科偿还东莞银行惠州分行结清本金 1900 万元、支付利息 1,055,925.00。

根据编号 002102019K00063《授信合同》显示，深圳农村商业~~银行~~龙岗支行向公司提供 1500 万元的授信额度，额度项下设 3 个子额度：①子额度 1：3 年期可循环子额度 300 万元，年固定利率不低于 6.8%，额度项下贷款按月付息，到期还本，单笔贷款期限不超过 1 年，用于流动资金周转；②子额度 2：3 年期可循环贷款子额度 100 万元，年固定利率不低于 7%，额度项下贷款按月付息，到期还本，单笔贷款期限不超过 1 年，用于代发工资；③子额度 3：3 年期不可循环贷款子额度 1100 万元，利率浮动百分比不低于 140%，额度项下贷款按月付息，发放起按月按发放金额的 1.00%还本，余额到期结清，用于归还借款，实际出账金额不得高于贷款余额。本授信额度下的借款以惠州工厂及土地使用权作抵押物，由赖汉思、赖斌、廖春嫦、李芳芳、廖春宏保证担保。公司于 2019 年 6 月 20 日收到子额度 3 项下 1100 万元贷款，截至 2020 年末累计已归还贷款 924,792.70 元，尚余 10,075,207.30 元待归还。于 2019 年 6 月 20 日收到子额度 1 项下贷款 300 万元，子额度 2 项下贷款分别于 2019 年 7 月 2 日收到 612,865.34 元、2019 年 7 月 10 日收到 387,134.66 元，子额度 1、2 项下贷款合计 400 万元，此 400 万元短期贷款于 2020 年 5 月 26 日到期后展期至 2021 年 5 月 26 日止一次性还本付息，截至 2021 年 6 月 30 日尚未开始偿还。

根据编号为 44001370100219080005《小企业流动资金借款合同》显示，公司向中国邮政储蓄银行惠州分行借款 400 万元，借款用途为采购原材料，借款期限为 2019 年 8 月 27 日至 2020 年 8 月 25 日，贷款利率为 7.00%；由赖汉思、赖斌、廖春嫦、李芳芳担保承担连带担保责任。2019 年 8 月 27 日收到借款 400 万元，截至 2021 年 6 月 30 日尚有 3,366,872.18 元待偿还。

## (5) 关联方资金拆借：

关联方名称	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额	起始日	到期日	说明
拆入资金							
赖斌	100,000.08			100,000.08	2018年10月31日	2021年10月28日	按年利率10.8%分期付息
拆出资金							

## 6、 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

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
其他应收款	马淙	1,083.00	166.60	2,208.00	195.80

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额	备注
其他应付款	赖斌	100,000.08	100,000.08	关联方拆入资金
其他应付款	李军政	5,794.00	9,241.06	报销款

## 九、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

资产负债表日不存在对外重要承诺事项。

## 2、 或有事项

## 公司担保形成的或有事项：

## (1) 案号：(2020)粤 0307 民初 21777 号，借贷纠纷

本公司股东廖春宏和赖汉思拖欠原告廖东苑借款，在达成还款协议后没有按期履行，本公司担保。广东省梅州市中级人民法院(2020)粤 14 民终 1331 号,于 2020 年 11 月 20 日作出二审(终审)判决：廖春宏、赖汉思、本公司于判决生效之日起二十日内偿还借款本金 494.00 万元、利息 75.00 万元（计算至 2020 年 5 月 15 日止）给廖东苑；廖春宏、赖汉思、本公司从 2020 年 5 月 16 日起，以实欠借款本金为基数，按月息 2 分支付利息给廖东苑，直至借款本金还清之日为止；廖春宏、赖汉思、本公司于本判决生效之日起二十日内支付财产保全保险费 11,625.00 元给原告廖东苑。



本公司因为股东担保于 2021 年 1 月 5 日被法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 300 万元，于 2021 年 3 月 25 日由法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 320,403.00 元用于代股东偿还债务。

(2) 案号：(2020)粤 0307 民初 18879 号，借贷纠纷

本公司股东赖斌欠刘湘婷借款在达成还款协议后没有按期履行，本公司担保。广东省深圳市中级人民法院(2020)粤 03 民终 25422 号,于 2020 年 12 月 11 日作出二审(终审)判决赖斌、本公司于判决生效之日起五日内偿还欠款 2,244,487.65 元及计息（按月利率 2%自 2019 年 10 月 16 日起计至清偿之日止）。

(3) 案号：(2020)粤 0307 民初 20469 号，借贷纠纷

本公司股东赖斌和赖汉思欠刘湘婷借款在达成还款协议后没有按期履行，本公司担保。广东省深圳市中级人民法院(2020)粤 03 民终 26087 号,于 2020 年 12 月 11 日作出二审(终审)判决赖斌、赖汉思和本公司于判决生效之日起五日内偿还刘湘婷截至 2019 年 12 月 13 日止尚欠的本金 1,558,801.89 元、利息 102,391.20 元，并自 2019 年 12 月 14 日起按年利率 24%，以尚欠本金 1,558,801.89 元为基数,向原告支付逾期利息至本金 1,558,801.89 元还清之日止。

本公司因为股东担保于 2021 年 1 月 14 日被法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 194,419.60 元，于 2021 年 1 月 26 日由法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 182,564.00 元，于 2021 年 2 月 1 日由法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 385,110.00 元，于 2021 年 2 月 22 日由法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 55,760.00 元，于 2021 年 3 月 5 日由法院执行划扣广东鼎新高新科技股份有限公司帐户 1,223,394.88 元代股东偿还债务。

(4) 案号：(2020)粤 1481 民初 2754 号，借贷纠纷

本公司股东廖春宏向张贵英借款未还，本公司担保。广东省兴宁市人民法院（2020）粤 1481 民初 2754 号一审判决廖春宏于判决生效之日起 10 日内向张贵英支付本金 1,100,000.00 元，且应支付以 1,100,000.00 元为基数自 2020 年 3 月 24 日起至清偿之日止按年利率 16.2% 计算的利息；本公司承担连带清偿责任。

(5) 案号：(2020)深国仲 2099 号，借贷纠纷

深圳市鼎新中建建筑工程有限公司欠付康业融资租赁（深圳）有限公司借款，本公司及子公司咸宁鼎新高新科技材料有限公司、赖斌、赖汉思、李芳芳、廖春嫦、刘卓平担保。深圳国际仲裁院(2020)深国仲 2099 号裁决本公司支付剩余租金 2,360,500.00 元、延期导致

的违约金 16,109.33 元；逾期未支付租金产生的违约金自 2020 年 5 月 6 日起的部分；本公司及子公司咸宁鼎新高科技材料有限公司、赖斌、赖汉思、李芳芳、廖春嫦、刘卓平承担无限连带责任并承担仲裁费 54,130.00 元。

(6) 案号：(2020)粤 0112 民初 16192 号，借贷纠纷

赖红彬欠付广州萝岗金发小额贷款股份有限公司借款，赖斌、赖汉思、廖春嫦、本公司提供担保。赖红彬欠付广州萝岗金发小额贷款股份有限公司借款，广东省广州市黄埔区人民法院(2020)粤 0112 民初 16192 号判决赖红彬于本判决生效之日起 10 日内支付贷款本金 405,992.88 元，支付利息 22,373.55 元（2020 年 7 月 31 日前欠付利息）及 2020 年 8 月 1 日起至清偿之日止的利息（以 405,992.88 元为基数，按月利率 2% 计算）。赖斌、赖汉思、廖春嫦、本公司承担连带清偿责任。

## 十、资产负债表日后事项

### 1、重要的调整、非调整事项

无

### 2、利润分配情况

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需披露的利润分配事项。

### 3、销售退回

截至本财务报表批准报出日，本公司未发生重要销售退回。

## 十一、其他重要事项

(1) 案号：(2020)黔 0602 民初 2426 号，合同纠纷

铜仁市鼎黔建材有限公司欠付本公司货款，2020 年 7 月 31 日，贵州省铜仁市碧江区人民法院(2020)黔 0602 民初 2426 号调解铜仁市鼎黔建材有限公司 2020 年 7 月支付 15 万元（已实际支付），2020 年 8 月付 65 万，2020 年 9 月付 80 万，2020 年 10 月付 100 万，2020 年 12 月付 766,665.15 元。

铜仁市鼎黔建材有限公司于 2021 年 2 月 3 日付 100 万元（电子商业承兑汇票），于 2021 年 6 月 29 日付 72 万元（电子银行承兑汇票），截至 2021 年 6 月 30 日，铜仁市鼎黔建材有限公司尚欠本公司款项 570,972.50 元。

(2) 案号：(2020)粤 0307 民初 18043 号，合同纠纷

本公司之子公司梅州鼎新高科技材料有限公司欠付仲利国际租赁有限公司融资租赁款项，本公司、罗育光、赖斌、赖汉思、廖春宏担保。2020 年 12 月 10 日，广东省深圳市

龙岗区人民法院(2020)粤 0307 民初 18043 号调解结果：扣除履约保证金后鼎新欠对方货款 2,613,333.00 元，双方协商确认鼎新在此调解书生效后 15 天内支付对方 2,200,000.00 元即结清全部债务，如未及时支付将以 2,200,000.00 元为基数再次诉请执行并收取年利率 10% 自 2021 年 1 月 1 日起的逾期利息。

本公司于 2021 年 3 月 5 日从母公司广东鼎新高新科技股份有限公司帐户由法院划扣 2,211,072.00 元,结清仲利国际租赁有限公司融资租赁款，此案结清。

(3) 案号：(2020)粤 1302 民初 17681 号，合同纠纷

本公司欠付东莞市恒东新材料有限公司货款，2020 年 12 月 29 日，广东省惠州市惠城区人民法院(2020)粤 1302 民初 17681 号判决本公司在本判决发生法律效力之日起 7 日内支付货款 1,142,941.00 元及利息（利息以 1,142,941.00 元为基数，按同期银行贷款市场报价利率自 2020 年 9 月 22 日起计算到实际清偿之日止）；承担案件受理费 19,195.56 元。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未向该公司支付上述款项

(4) 案号：(2020)粤 1302 民初 17933 号，买卖合同纠纷

本公司欠付阳山华祥化工有限公司货款及运费，广东省惠州市惠城区人民法院(2020)粤 1302 民初 17933 号于 2020 年 12 月 15 日判决本公司于判决发生法律效力之日起 7 日内向阳山华祥化工有限公司支付货款及运费 1,330,986.29 元，逾期未付需加倍支付债务利息；案件受理费 16,778.07 元由本公司承担。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未向该公司支付上述款项

(5) 案号：(2020)浙 0483 民初 4748 号，合同纠纷

本公司欠付嘉兴格雷特包装材料有限公司货款，2020 年 10 月 20 日，浙江省桐乡市人民法院(2020)浙 0483 民初 4748 号判决本公司于判决生效之日起 10 日内支付货款 1,104,834.24 元及逾期损失（以 1,104,834.24 元为基数，按银行贷款市场报价利率自 2020 年 8 月 24 日起计算至实际付清之日止）。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司尚未支付上述款项

(6) 案号：(2020)粤 1302 民初 10544 号，借贷合同纠纷

本公司欠付中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行贷款本金及利息，2020 年 12 月 23 日，广东省惠州市惠城区人民法院（2020）粤 1302 民初 10544 号判决本公司于判决发生法律效力之日起 10 日内向中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行支付贷款本金 3366872.96 元及利息（含罚息、复利，暂计至 2020 年 5 月 27 日）22242.96 元（2020 年 5

月 27 日之后按合同计算利息至清偿之日止，最高不超过年利 24%）。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司已支付贷款本金 0.78 元、尚未支付利息

(7) 案号：(2020)粤 1302 民初 19155 号，买卖合同纠纷

本公司欠付上海冠达塑料有限公司货款，广东省惠州市惠城区人民法院(2020)粤 1302 民初 19155 号于 2021 年 2 月 7 日，判决本公司于判决发生法律效力之日起 7 日内向上海冠达塑料有限公司支付货款 1047249.42 元及逾期利息损失（以 1047249.42 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 1 月 18 日起）；案件受理费 14945.24 元、保全费 5000 元均由本公司承担。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未尚未支付上述款项

(7) 案号：(2020)粤 1302 民初 19156 号，买卖合同纠纷

本公司欠付昆山竹言薄膜特殊材料有限公司货款，广东省惠州市惠城区人民法院 (2020) 粤 1302 民初 19156 号判决本公司于判决发生法律效力之日起 7 日内向昆山竹言薄膜特殊材料有限公司支付货款 3654320.09 元及逾期利息损失（以 1104607.17 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 3 月 1 日起；以 931828.7 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 4 月 1 日起；以 499694.91 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 5 月 1 日起；以 467232.81 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 6 月 1 日起；以 388079.1 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 7 月 1 日起；以 262877.4 元为基数，按贷款市场报价利率自 2019 年 8 月 1 日起）；案件受理费 37634.56 元、保全费 5000 元均由本公司承担。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未尚未支付上述款项

(9) 案号：(2021) 粤 1302 民初 4494 号，买卖合同纠纷

本公司欠付深圳德坤物流有限公司运输费，广东省惠州市惠城区人民法院 (2021) 粤 1302 民初 1945 号于 2021 年 4 月 29 日判决本公司于判决发生法律效力之日起 7 天内支付运输款 459946 元及违约金（违约金以 459946 元为基数，自 2020 年 7 月 23 日起至付款款项止按年利率 3.85% 计算）；案件受理费 4100 元由本公司承担。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未尚未支付上述款项

(10) 案号：(2020) 粤 1302 民初 18445 号，买卖合同纠纷

本公司欠付惠州市惠城区三和纸筒厂货款，2021 年 1 月 18 日，广东省惠州市惠城区人民法院 (2020) 粤 1302 民初 18445 号判决本公司于判决发生法律效力之日起七日内支付货款 520265.27 元及逾期付款损失（逾期付款损失计算方式：以未付货款 520265.27 元为基数，

按全国银行间同业拆借中心 2020 年 1 月公布的一年期贷款市场报价利率上浮 50%自 2020 年 1 月 10 日起计付实际清偿之日止）。如未按判决指定的期间履行给付金钱义务，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 4626 元由本公司负担。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未尚未支付上述款项

（11）案号：(2021)粤 0118 民初 2657 号

本公司欠付增城市新塘盈智高科精细化工厂货款，广东省广州市增城区人民法院(2021)粤 0118 民初 2657 号判决本公司于判决发生法律效力之日起 7 日内支付货款 239,995.00 元及逾期付款利息（自 2021 年 2 月 4 日起至付款款项止按贷款市场报价利率上浮 50%计算）。如未按本判决及时履行支付义务，按相关法律需加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司未尚未支付上述款项

（12）案号：(2021)粤 0307 民初 10190 号，借款合同纠纷

本公司股东廖春宏向曾庆昌借款 2,000,000.00 元未还，本公司担保。曾庆昌提起诉讼要求偿还本金及利息，广东省深圳市龙岗区人民法院(2021)粤 0307 民初 10190 号通知于 2021 年 5 月 7 日开庭，暂未收到判决结果。

（13）案号：(2020)粤 1423 民初 544 号，银行借款到期未能偿还

本公司之子公司梅州鼎新高高科技材料有限公司欠付广东丰顺农村商业银行股份有限公司贷款 17,400,000.00 元及利息，罗育光、赖汉思、罗秋和担保。广东省丰顺县人民法院(2020)粤 1423 民初 544 号于 2021 年 5 月 7 日一审判决梅州鼎新应于判决发生法律效力起 10 日内向广东丰顺农村商业银行股份有限公司偿还本金 1740 万元及利息（计至 2021 年 2 月 20 日应收利息 1025666.49 元，2021 年 2 月 21 日至清偿之日的利息按合同约定计算）；若未按期偿还借款，由广东丰顺农村商业银行股份有限公司对梅州鼎新高高科技材料有限公司提供的抵押物以折价、拍卖或变卖所得价款享有优先受偿权；罗育光，赖汉思，罗秋和承担连带清偿责任。

（14）案号：(2021)粤 0307 民初 12535 号，银行借款到期未能偿还

本公司欠付深圳农村商业银行股份有限公司龙岗支行贷款 14,075,207.30 元及利息，超过还款期限后没有及时还款。赖汉思、廖春嫦、李芳芳、赖斌、廖春宏担保。深圳农村商业银行股份有限公司龙岗支行提起诉讼，广东省龙岗区人民法院(2021)粤 0307 民初 12535 号通知于 2021 年 6 月 10 日一审开庭，本公司截至本报告报出日尚未收到判决结果。

（15）案号：（2021）粤 0104 民初 22895 号，追偿权纠纷

根据编号为东银（9701）2018 年对公流贷字第 024185 号《流动资金借款合同》显示，公司向东莞银行惠州分行申请借款 2300 万元，借款用途仅限于采购原材料；借款期限为 2018 年 12 月 25 日至 2020 年 12 月 24 日；合同约定固定利率 6.175%，采用按月付息，前 6 个季度每季度还本不少于 100 万元，第 7 个季度还本不少于 200 万元，其余到期一次还本的还款方式。根据编号为东银（9701）2018 年最高保字第 030511 号、东银（9701）2018 年最高保字第 030512 号、东银（9701）2018 年最高保字第 030513 号、东银（9701）2018 年最高保字第 030514 号《最高额保证合同》以及编号为东银（9701）2018 年保字第 030521 号《一般保证合同》显示，由李芳芳、赖斌、廖春嫦、赖汉思、廖春宏、江文慧、深圳市鼎新中建建筑工程有限公司、梅州鼎新高新科技材料有限公司、广东省融资再担保公司担保提供担保。该借款于 2019 年 1 月 10 日收到 2300 万元，截至 2020 年末已归还 400 万元，尚有 1900 万元，于 2021 年 3 月 29 日由广东省融资再担保有限公司（现更名广东粤财融资担保集团有限公司）代偿东莞银行惠州分行结清本金 1900 万元、支付利息 1,055,925.00，此款至今本公司没有支付给广东省融资再担保有限公司（现更名广东粤财融资担保集团有限公司），由此广东省融资再担保有限公司（现更名广东粤财融资担保集团有限公司）于 2021 年 5 月 28 日提起追偿权纠纷诉讼，广州市越秀区人民法院（2021）粤 0104 民初 22895 号通知于 2021 年 9 月 7 日一审开庭。

（16）案号：（2021）鄂 1202 执 1854 号，银行借款到期未能偿还

本公司全资子公司咸宁鼎新高新科技材料有限公司欠付湖北银行股份有限公司咸宁温泉支行贷款 1,235.10 万元及利息，超过还款期限后未及时还款。广东鼎新高新科技股份有限公司、赖汉思、廖春嫦、赖斌、李芳芳担保。湖北银行股份有限公司咸宁温泉支行提起诉讼，湖北省咸宁市咸安区人民法院（2021）鄂 1202 执 1854 号通知于 2021 年 6 月 2 日执行冻结、扣押，尚未通知开庭。

（17）案号：（2021）鄂 1202 民初 1702 号，合同纠纷

本公司全资子公司咸宁鼎新高新科技材料有限公司欠付湖北亿梵建筑有限公司工程款，该公司诉请支付工程款 8,329,615.65 元及及利息，咸宁市咸安区人民法院于 2021 年 4 月 19 日立案，尚未通知开庭。

**(18) 对外投资**

2021年4月21日，本公司受让深圳市鼎新科技供应链管理有限公司原股东谭亚琴认缴的注册资本125万元、股权比例25%。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未对该公司实际出资。

2021年5月17日，本公司与深圳市鼎新防水工程有限公司、新鼎新防水材料销售（深圳）有限公司、李粉桂、李劲共同出资组建成立咸宁水獭防水材料销售有限公司，该公司注册资本为人民币10,000万元、认缴出资日期为2052年12月31日。本公司认缴注册资本2,000万元、占股20%。截至本财务报表批准报出日，本公司尚未对该公司实际出资。

**十二、 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**

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,624,987.56	100.00	576,994.62	7.57	7,047,992.94
<b>合计</b>	<b>7,624,987.56</b>	<b>100</b>	<b>576,994.62</b>	<b>7.57</b>	<b>7,047,992.94</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,840,634.56	100.00	242,031.73	5.00	4,598,602.83
<b>合计</b>	<b>4,840,634.56</b>	<b>100.00</b>	<b>242,031.73</b>	<b>5.00</b>	<b>4,598,602.83</b>

期末单项计提坏帐准备的应收账款：无。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	3,710,082.72	185,504.14	5.00
1-2年	3,914,904.84	391,490.48	10.00
合计	<b>7,624,987.56</b>	<b>576,994.62</b>	7.57

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 334,962.89 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

## （3）本期实际核销的应收账款情况：无。

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备期末金额
中国三冶集团有限公司	非关联方	530,915.36	1年以内	6.96	26,545.77
三门峡鼎新建筑材料有限公司	非关联方	574,376.00	1-2年	7.53	57,437.60
山河建设集团有限公司（碧）	非关联方	577,102.00	1年以内 190,000元,1-2年 387,102.00元	7.57	48,210.20
湖南鼎新发展材料有限公司	非关联方	763,340.00	1年以内 256,000.00元,1-2年 507,340.00元	10.01	63,534.00
中国水利水电第十一工程局有限公司	非关联方	996,335.07	1年以内	13.07	49,816.75
合计		<b>3,442,068.43</b>		<b>45.14</b>	<b>245,544.32</b>

## （5）因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

## （6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	32,082,993.59	21,024,679.43
合计	<b>32,082,993.59</b>	<b>21,024,679.43</b>



2.1 应收利息：无。

2.2 应收股利：无。

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	35,655,984.72	100	3,572,991.13	10.02	32,082,993.59
其中：账龄组合	26,898,199.03	75.44	3,572,991.13	13.28	23,325,207.90
关联方组合	8,757,785.69	24.56			8,757,785.69
<b>合计</b>	<b>35,655,984.72</b>	<b>100</b>	<b>3,572,991.13</b>	<b>10.02</b>	<b>32,082,993.59</b>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,685,356.70	100.00	1,660,677.27	7.32	21,024,679.43
<b>合计</b>	<b>22,685,356.70</b>	<b>100.00</b>	<b>1,660,677.27</b>	<b>7.32</b>	<b>21,024,679.43</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	信用损失准备	预期信用损失率(%)
1年以内	5,422,342.32	271,117.12	5.00
1至2年	9,950,973.37	995,097.34	10.00
2至3年	11,521,883.34	2,304,376.67	20.00
3至4年			60.00
4—5年	3,000.00	2,400.00	80.00

合计	26,898,199.03	3,572,991.13	13.28
----	---------------	--------------	-------

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,912,313.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	8,757,785.69	1,114,000.00
押金保证金	210,000.00	210,000.00
其他	26,688,199.03	21,361,356.70
合计	35,655,984.72	22,685,356.70

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	关联方往来款	1,266,000.00	1年以内 709,000.00 元;1-2年 557,000.00 元	3.55	
深圳市鼎新中建建筑工程有限公司	往来款	2,277,540.10	1年以内 35,000.00 元;1-2年 2,242,540.00 元	6.39	226,004.00
惠州鼎新高新材料有限公司	关联方往来款	7,256,679.97	1年以内	20.35	
前海中建劳务分包(深圳)有限公司	往来款	7,742,611.55	1-2年 673,246.27 元;2-3年 7,069,365.28 元	21.71	1,481,197.68
深圳市鼎新防水工程有限公司	往来款	11,266,935.06	1-2年 6,816,000.00 元;2-3年 4,450,935.06 元	31.60	1,571,787.01
合计		29,809,766.68		83.60	3,278,988.70

(6) 涉及政府补助的应收款项：无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

## 3、长期股权投资

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	161,661,910.45		161,661,910.45	161,604,910.45		161,604,910.45
对联营、合营企业投资						
合计	161,661,910.45		161,661,910.45	161,661,910.45		161,661,910.45

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	期末账面价值
咸宁鼎新高新科技材料有限公司	34,199,200.00			34,199,200.00		34,199,200.00
梅州鼎新高新科技材料有限公司	21,000,001.08			21,000,001.08		21,000,001.08
惠州鼎新高新材料有限公司	106,462,709.37			106,462,709.37		106,462,709.37
合计	161,661,910.45			161,661,910.45		161,661,910.45

## (2) 对联营、合营企业投资：无。

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,668,491.50	3,261,313.03	9,314,073.89	6,057,462.47
其他业务	811,206.42	850,712.82		
合计	6,479,697.92	4,112,025.85	9,314,073.89	6,057,462.47

## 十三、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	93,810.48	政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	413,333.33	应付融资租赁款重组收益
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-565,987.37	个税返还 282.11 元、其他 600.00 元、税收滞纳金 7,309.17 元、诉讼赔偿 559,560.31 元
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	41,245.14	
少数股东权益影响额		
合计	-100,088.70	

## 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
归属于公司普通股股东的净利润	-13.25%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.12%	-0.16	-0.16

广东鼎新高新科技股份有限公司

2021年8月30日

## 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：

广东省深圳市龙岗区清林路天安数码城 3 号楼 B 座 1408, 董事会秘书办公室