

公司代码：603186

公司简称：华正新材

浙江华正新材料股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人刘涛、主管会计工作负责人俞高及会计机构负责人(会计主管人员)李丽君声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本报告期内公司不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险事项，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论和分析”之“五（一）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	34
第八节	优先股相关情况.....	39
第九节	债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	40

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年度报告全文和摘要。 报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公共的原稿。
--------	--

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、发行人、华正新材	指	浙江华正新材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股东大会	指	浙江华正新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华正新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华正新材料股份有限公司监事会
控股股东、华立集团	指	华立集团股份有限公司
联生绝缘	指	公司全资子公司杭州联生绝缘材料有限公司
华聚材料	指	公司全资子公司杭州华聚复合材料有限公司
扬州麦斯通	指	公司全资子公司扬州麦斯通复合材料有限公司
华正香港	指	公司全资子公司华正新材料（香港）有限公司
杭州华正	指	公司全资子公司杭州华正新材料有限公司
珠海华正	指	公司全资子公司珠海华正新材料有限公司
华正营销	指	公司全资子公司浙江华正材料营销有限责任公司
杭州材鑫	指	公司全资子公司杭州材鑫投资管理有限公司
爵豪科技	指	公司控股子公司杭州爵豪科技有限公司
华正能源	指	公司控股子公司浙江华正能源材料有限公司
杭州中骥	指	公司的控股子公司杭州中骥汽车有限公司
上海中骥	指	杭州中骥的全资子公司上海中骥汽车有限公司
杭州爵鑫	指	杭州材鑫参股并担任执行事务合伙人的公司杭州爵鑫投资合伙企业（有限合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江华正新材料股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元	指	人民币元
CCL	指	覆铜板
复合材料	指	由两种或两种以上异质、异型、异性材料复合而成的具有特殊功能和结构的材料，具体指公司的相关产品包括覆铜板、导热材料、绝缘材料及蜂窝材料等
铝塑膜	指	全称锂离子电池软包用铝塑复合膜，是一种锂离子电池的封装材料，对锂离子电池的内部材料起保护作用
IPD	指	Integrated Product Development 的简称，即集成产品开发，是一套产品开发的模式、理念与方法
IC	指	Intergrated Circuit 的缩写，集成电路
HDI	指	High Density Interconnect 的缩写，即高密度互连，一种采用细线路、微小孔、薄介电层的高密度印刷线路板技术
Dk	指	介电常数，是电极间充以某种物质时的电容与同样构造的真空电容器的电容之比，通常表示

		某种材料储存电能能力的大小
Df	指	介质损耗，绝缘材料或电介质在交变电场中，由于介质电导和介质极化的滞后效应，使电介质内流过的电流相量和电压相量之间产生一定的相位差，即形成一定的相角，此相角的正切值即介质损耗
Tg	指	玻璃态转化温度，Glass Transition Temperature 的缩写，是玻璃态物质在玻璃态和高弹态之间相互转化的温度
MiniLED	指	芯片尺寸介于 50~200 μm 之间的 LED 器件

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙江华正新材料股份有限公司
公司的中文简称	华正新材
公司的外文名称	Zhejiang Wazam New Materials Co., LTD.
公司的外文名称缩写	WAZAM
公司的法定代表人	刘涛

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	居波	林金锦
联系地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号
电话	0571-88650709	0571-88650709
传真	0571-88650196	0571-88650196
电子信箱	hzxc@hzcc1.com	hzxc@hzcc1.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号
公司办公地址的邮政编码	311121
公司网址	http://www.wazam.com.cn
电子信箱	hzxc@hzcc1.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华正新材	603186	无

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	1,709,212,417.17	947,626,729.66	80.37
归属于上市公司股东的净利润	121,762,927.03	58,260,147.00	109.00
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	114,948,895.38	47,291,708.52	143.06
经营活动产生的现金流量净额	131,650,178.51	134,862,603.79	-2.38
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,539,453,752.09	1,455,039,409.16	5.80
总资产	4,192,447,947.34	3,467,203,049.55	20.92

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.86	0.44	95.45
稀释每股收益(元/股)	0.86	0.44	95.45
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.81	0.36	125.00
加权平均净资产收益率(%)	8.10	6.70	增加1.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	7.65	5.43	增加2.22个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
----------	----	---------

非流动资产处置损益	-162.90	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,384,655.73	
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	3,241,577.95	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-189,745.47	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-574,553.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	134,593.87	
少数股东权益影响额	-756,256.49	
所得税影响额	-1,426,077.12	
合计	6,814,031.65	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

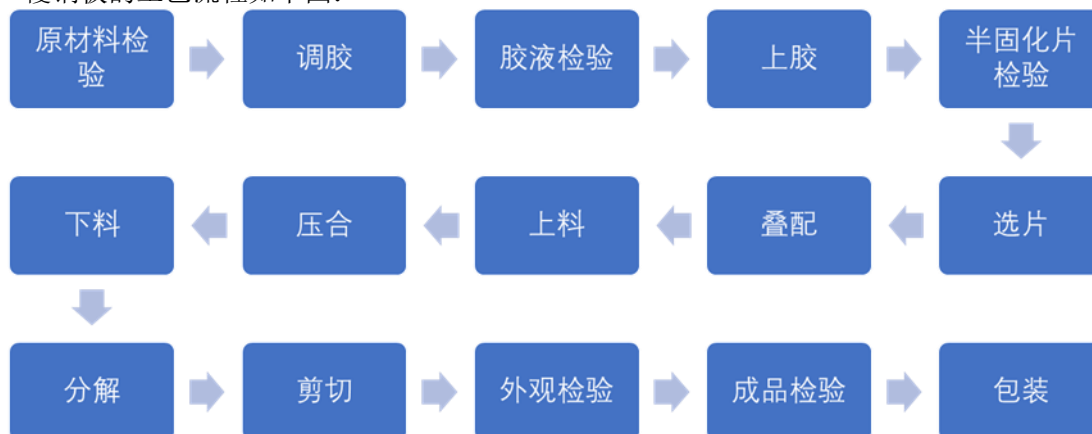
一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 主要业务

公司主要从事覆铜板材料、功能性复合材料、交通物流用复合材料和锂电池软包用铝塑复合材料等产品的设计、研发、生产及销售，产品广泛应用于5G通讯信息交换系统、云计算储存系统、自动驾驶信号采集系统、物联网射频系统、医疗设备、轨道交通、锂电池、绿色物流等各大领域。

(1) 公司主要产品覆铜板（CCL）全称覆铜箔层压板，是制作印制电路板（PCB）的基础材料。覆铜板是将玻璃纤维布或其他增强材料浸以树脂，一面或双面覆以铜箔并经热压而制成的一种板状材料，担负着印制电路板导电、绝缘、支撑三大功能，是一类专用于PCB制造的特殊层压板。以玻璃纤维布基双面覆铜板为例，其主要原材料为铜箔、玻璃纤维布、树脂等。PCB的性能、品质、制造中的可加工性、制造水平、制造成本以及长期可靠性等，很大程度上取决于所用的覆铜板材料。

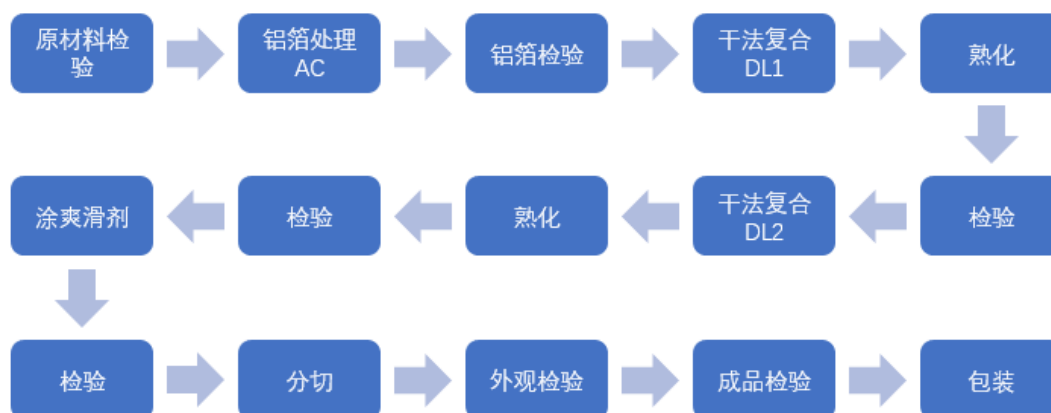
覆铜板的工艺流程如下图：



(2) 公司重点产品锂电池软包用铝塑膜，是锂电池电芯软包封装的关键材料。铝塑膜由外层尼龙层、中间铝箔层、内层热封层通过胶粘剂压合粘结而成。相较于钢壳、铝壳或塑料壳等包装材料，铝塑膜具备质量轻、厚度薄、外形设计灵活等优势，在3C数码、动力、储能等领域得到了广泛应用。为了保证软包锂电池能够持续稳定运行，不产生鼓包、漏液等问题，铝塑膜需要具备极高的阻隔性、良好的热封性能、耐电解液及强腐蚀、以及较强的延展性、柔韧性与机械强

度等，是锂离子电池材料领域技术难度较高的环节，全球及国内铝塑膜市场主要供应商是大日本印刷（DNP）、昭和电工等少数日本企业。

铝塑膜工艺流程图如下图：



（二）经营模式

1、研发模式

公司的研发中心为国家企业技术中心，公司以研发能力的打造作为公司发展的核心推动力。公司建立 IPD 管理体系，从异步开发与共用基础模块、跨部门团队协作、项目和管道管理、结构化流程、客户需求分析、优化投资组合和衡量标准等七个方面着手，提升公司的产品开发管理水平。IPD 管理体系使产品开发更加关注客户需求，加快市场响应速度，缩短产品开发周期，减少开发成本，提高产品的稳定性。

公司根据市场需求布局了细分为高频、高速、高导热、铝塑膜、特种复合材料和研发管理等产品开发部，坚持自主研发，构建核心开发能力和技术壁垒。各研发部立足于市场需求，集中专业技术资源，开发有竞争力的中高端产品，为终端客户的开拓打下基础。

公司以 PMO 项目管理模式统筹协调研发项目进度，利用平台化管理模式，调配公司资源，管控开发流程，建立共性技术知识库，支撑各产品线的持续成长；以知识产权管理、研发特色的人力资源管理、预算及成本管理、标准及检测管理等为支线的网络化管理模式，建立研发管理数据库，积累管理与创新经验，为研发的可持续发展提供保障；以检测中心为检测方法设备的开发、产品性能的表征与分析及产品标准的建立等提供保障；以实验工程部为实验设备、实验工艺及标准化开发过程提供保障。

2、采购模式

公司打造基于战略合作关系的供应链体系，同时为更好统筹、快速响应关键原材料的采购需求，公司在采购中心内设立了战略采购部。战略采购部门重点工作是推动高频高速覆铜板和铝塑膜等战略产业的原材料国产化进程，通过上下游产品共同开发和测试，实现由欧美、日韩等区域进口原材料逐步实现国产替代，构建公司的供应链安全和可持续发展。

公司生产所需主要原材料为铜箔、玻纤布、树脂、铝板和复合纱等，供应商自身规模较大。公司与主要供应商均签订战略合作协议，建立规模优势。公司销售部门根据市场状况和定制情况制订销售计划，公司计划部编制月度原材料进货计划表，经采购总监及总裁批准后实施，研发中心或生产工艺部门负责所采购材料的技术参数要求，品质部门负责对采购材料的品质进行管控。采购中心在实施采购活动前需多方询价，综合供方的售价、品质、交期等因素择优下单。公司在提升自身技术研发能力的同时，联合采购、研发、生产等部门，利用战略供应商资源，积极与战略供应商进行原材料合作开发，提升产品竞争力和公司的行业地位。

3、生产模式

公司各工厂实现智能工厂的运营模式，通过导入 ERP、MES、CRM 等系统，打通了生产全流程，实现了供应链协同、柔性化生产、智慧诊断和智慧决策。

公司订单具有多批次多品种的特点。公司通过订单系统性处理，为客户提供个性化产品，满足客户对不同批次的数量规格要求、技术要求、交期要求等，实现端到端交付。公司主要采用订单式生产模式，从订单接收到生产结束主要经过销售、工艺、计划、物控等部门评审，若为特殊

规格或新产品，先由工艺部门审核，评估生产能力及设计生产工艺，之后由生产部门按照不同工序进行分解调配、安排生产，战略性客户会留有一定的产能余量，确保优先生产供货。公司聚焦产品生产质量管理，对标行业优质标杆企业的质量标准，细化任务有效提升产品质量，为客户提供优质安全的产品。

4、销售模式

公司主要产品所处的电子材料行业具有终端产品迭代升级快速和技术变革快速的特点。公司深入终端客户，前移开发周期，以研发对接客户产品开发部门，挖掘终端客户的需求和技术趋势，以终端客户认证带动销售。公司持续推进大客户战略，大客户、战略性客户、新产品销售比例逐年上升，有效提升了公司在行业、市场中的地位。公司产品销售采用直销、代销、经销相结合的销售模式。

(三)行业情况说明

2021年上半年，电子材料行业呈现稳定增长态势。通讯、汽车、消费电子等终端市场从量和质等方面拉动了产业链上游的需求。

Prismark 基于 2021 年一季度的行业数据上调了 PCB 行业全年的增速预期，从之前的 8.6% 调整至 14.0%，预计 2021 全球 PCB 行业市场规模将达 740 亿美元。2021 年上半年国内新建 5G 基站 19 万个，5G 基站总数达到了 96.1 万个，700M 基站的招标落地将促使 5G 将迎来密集交付期，将进一步拉动高频高速覆铜板市场需求，同时对各种类别的覆铜板提出了更高的技术要求。在全球“宅经济”的拉动下，智慧家电、办公电器等电子消费品，以及服务器、数据中心、路由器、交换机等通讯电子需求旺盛。随着全球社会逐步高度数字化以及 IT 技术的进步发展，应用于芯片封装和存储市场的 IC 封装基板需求高速增长，行业内相关公司加快了对 IC 封装基板的布局。在 MiniLED 方面，三星、苹果、华为等知名厂商陆续发布基于 MiniLED 背光显示技术的 iPad、电视等产品，将带动 MiniLED 基板需求快速增长，MiniLED 产品对 PCB 产品的线宽线距、散热、一致性等性能有更高的要求，可应用于 MiniLED 的覆铜板需求也快速增长。

2021 年上半年，覆铜板产业上游主要原材料铜箔、玻纤布、树脂等价格整体呈现明显上涨，对覆铜板产业链上下游协作提出了更高要求，覆铜板价格也随之进行动态调整，从而导致电子材料产业内厂商周转加快、动态调整采购和销售。

在全球“碳中和”战略背景下，新能源汽车的发展已成为实现减少二氧化碳排放的重要途径。根据中国汽车协会数据，上半年新能源汽车累计销量为 120.6 万辆，同比增长 201.5%。新能源汽车在智能驾驶、智能座舱、智能网联等方面要求更广泛的智能化和电气化，单车的 PCB 用量相较传统燃油车增量明显，并且要求 PCB 向集成化和薄型化发展，要求覆铜板向高频高速覆铜板转型并由单一的硬板或软板向刚柔混压覆铜板升级。

此外，新能源汽车提出了更高的安全性和续航里程的要求，随着新能源电池技术的不断迭代发展，软包电池渗透率不断提升，拉动铝塑膜市场快速增长，同时也带来了铝塑膜国产化的市场机遇。

交通物流复材受益于物流行业的增长和发展，各类厢式货车及冷链物流市场需求旺盛，热塑性蜂窝板及冷藏板等新型材料市占率提升。各类功能性复合材料在轨道交通、医疗器械、消费电子等领域有了更广泛的应用，符合客户需求的定制化开发及整体解决方案为各类功能性复合材料提供了更广阔的市场。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 研发优势

公司始终追求成为技术领先的科技型新材料企业，对研发实施高投入策略，依托公司已拥有的国家企业技术中心的平台，以研发能力打造作为公司发展的核心推动力。公司研发团队及经营团队历来重视市场前沿技术发展趋势，建立 IPD 管理体系，以市场需求为导向，积极捕捉材料行业新的市场机遇，并结合公司产品、制造工艺、细分市场、战略等实际情况，综合评判材料领域的市场发展，以自主研发为主，内外结合，依托多项发明专利和实用新型专利的保障，为终端客户提供个性化、定制化的产品与服务。公司已建立覆铜板先进材料、锂电池用铝塑膜、复合材料等技术优势，为各产品线发展打下坚实基础。

(二) 资源整合优势

在市场需求层面，公司基于大量的客户积累和沉淀，协同战略合作客户共同开发新产品，实现与客户的资源同步升级。公司始终以终端客户需求为导向，将公司产品线发展战略与未来市场需求趋势进行结合。在营销层面，发挥市场开拓的协同效用，挖掘细分市场对各品种复合材料的需求，为客户提供更多的产品选择和解决方案，增强了与客户的紧密度。在技术层面，公司利用层压制品上工艺、技术、设备、制造、原料等方面存在的共性，掌握界面技术和高分子材料组合技术，充分发挥部分产能柔性生产的优势，充分利用各方资源，推动共性技术的融合和专有技术的突破。

（三）市场优势

公司战略产品通过终端客户认证带动销售，具备批量产品供货能力，在中高端产品中具有一定的市场先发优势，部分产品性能内部测试指标高于行业标准，在后续的客户开拓、产品营销等方面走在了市场前沿。在客户开拓上，公司已与 PCB 行业前 100 强企业中的 50% 以上客户建立了业务关系，战略客户比重稳步提升。

在铝塑膜产业具有技术优势和先发市场优势，在前期布局铝塑膜中试产线后，完成适用于 3C 数码领域和动力领域的产品开发，能够实现进口替代。

在轻量化的复合材料领域，公司于国内最早布局热塑性蜂窝材料产业，目前已形成热塑性、热固性材料的完整产品序列，能够为物流行业提供总体解决方案，目前是德邦、京东、顺丰、中国邮政等大型物流客户的重要供应商。

（四）团队优势

公司经营管理团队在行业内工作多年，从业经验丰富，对行业的发展趋势和竞争格局有深入的了解；且均在公司服务多年，管理团队稳定，为公司后续的稳健经营、良性发展打下了基础。中层骨干团队年龄结构合理，中高级管理人员平均年龄在 37 岁左右，梯队建设良好，在市场、生产、研发等各重要岗位都拥有兼具经验和事业热情的专业领军人物。

（五）智能制造优势

公司的青山湖一期、二期工厂，拥有行业一流的生产设备，实现智能工厂的运营模式，通过导入 ERP、MES、CRM 等系统，打通了生产全流程，实现了供应链协同、柔性化生产、智慧诊断和智慧决策。公司青山湖智能制造基地具备无卤无铅板材、高多层板材、高频高速板材等多种覆铜板柔性制造能力，建立产品数据智能分析与决策系统，实现制造过程现场数据采集与可视化，满足客户定制化需求，保障产品品质稳定性和一致性。

三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，电子材料行业受宏观经济影响整体需求旺盛，通讯、汽车、消费电子等终端市场同比呈现高增长态势。国内在“碳中和”驱动及“宅经济”需求的拉动下，智慧家电、服务器、数据中心、新能源汽车等终端应用市场需求旺盛，并推动行业向高阶材料升级。

报告期内，公司实现营业收入 170,921.24 万元，同比增长 80.37%；实现归属于上市公司股东净利润 12,176.29 万元，同比增长 109%。报告期内，公司进一步推进重点扩产项目建设，持续优化产品结构，以高质量产能扩充、提升管理效能牵引新一轮发展，围绕既定经营计划开展了一系列工作：

（一）抓住市场机遇，核心产业高速发展

报告期内，覆铜板产业进一步深化落实产品结构升级，H1（基础产品线）产品销售占比下降，H2（成长产品线）及 H3（种子产品线）高等级产品销售占比提升，半固化片出货量也有明显的提升。高频覆铜板出货量提升明显；高速覆铜板加快市场导入；基础材料在新的应用市场如汽车、车载能源、工业控制等拓展终端客户；HDI 和类 BT 板材进一步深化产品开发和市场布局，用于 MiniLED 背光和直显的类 BT 板材、中高 Tg FR-4 板材和 HDI 板材实现批量出货，应用于存储领域的类 BT 板材实现市场突破。

报告期内，覆铜板产业在原材料价格持续上涨的背景下，提高订单动态管理能力，协同产业链上下游，研判产销平衡和价格趋势，提高生产、采购、销售等环节的配合程度，消化成本上升带来的压力，促进产业快速发展。

报告期内青山湖工厂进一步提升智能管理水平，MES2.0 正式上线运行，打通全生产流程。质量管理持续导入 QMS2.0 项目，实现品质管理前移和供应商信息智能化。

交通物流复合材料及功能性复合材料产业进一步有效整合，组建复合材料事业部，实现销售、采购和研发的平台化管理；同时开拓厢式货车、冷链物流、电子消费品、医疗等终端应用市场，开发出一系列高力学强度、高电气强度、轻量化的复合材料新产品，如新能源汽车 PACK 系统电池护板等。

（二）推进重点扩产项目，牵引产业发展升级

报告期内，年产 650 万平米高频高速覆铜板青山湖二期项目完成建设，已进入试生产阶段，产能释放顺利。该项目的快速达产将进一步提升公司供应链的保障能力和柔性智能制造水平，同时也进一步提升了公司的产能规模。

报告期内，公司启动建设年产 2400 万张高等级覆铜板珠海富山制造基地一期项目，公司珠海基地按照更先进的智慧工厂标准进行建设，一期项目将实现月产 80 万张高等级覆铜板的产能。通过布局珠海智能制造基地，公司将实现跨区域发展模式，进一步提升覆铜板产业的市场竞争力及行业地位。

报告期内，公司向子公司华正能源增资 1.4 亿元，用于“年产 3600 万平方米锂电池封装用高性能铝塑膜项目”建设，配置日本进口设备、引进日本技术，同时布局了干法和热法产线，打造公司铝塑膜产品规模制造能力，进一步拓展消费电子、动力电池等应用领域；并预留了未来进一步扩产的土地、厂房等要素资源，为后续发展打下坚实基础。

（三）启动发行可转换公司债券相关工作

报告期内，公司启动了发行可转换债券相关工作，募集资金将主要用于投资“年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地”一期项目。2021 年 7 月 30 日公司获得中国证监会核准发行的批文。

（四）围绕公司战略目标全面推动多项关键任务落地

报告期内，公司围绕战略会议制定的关键任务全面落实推进。

公司继续深入推进 IPD 项目，明确各产品线总经理负责制和项目管理规范，IPD 框架完成搭建，初步实现产品线的垂直管理和资源支持。

报告期内，公司进一步提升研发体系建设，围绕产品小试、中试、UL 认证等环节强化作业指导和流程建设。知识管理体系通过 IPMS 再认证。研发中心围绕高速材料、类 BT 材料、HDI 材料、铝塑膜、复合材料等重点领域完成的产品开发和产品优化超 50 个子项目。

公司开展“昆仑人才培养计划”和“校招人才培养计划”，为后续发展储备人才梯队，更好的实现经营传承；公司开展“岗位职责与能力评价项目”，进一步优化岗位职责与能力的配置，提高管理效率。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,709,212,417.17	947,626,729.66	80.37
营业成本	1,383,713,190.37	753,233,497.84	83.70
销售费用	35,625,098.29	27,594,943.73	29.10
管理费用	48,240,518.82	37,031,636.78	30.27
财务费用	25,509,382.98	19,343,722.17	31.87
研发费用	71,349,228.43	54,289,096.74	31.42
经营活动产生的现金流量净额	131,650,178.51	134,862,603.79	-2.38
投资活动产生的现金流量净额	-359,885,013.49	-270,847,990.18	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	226,063,699.10	504,444,178.48	-55.19

营业收入变动原因说明：主要系本期覆铜板销量增加及售价上升所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期随着销量和营收增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系随着营业收入增长相关推广费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系新产业和新基地的建设导致相关费用增加。

财务费用变动原因说明：主要系本期借款利息及汇兑损失增加所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期加大研发投入导致研发费用增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期营收增加，营运资金占用增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期固定资产购建支出增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期收到非公开发行股票募集资金所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
应收款项	1,228,073,962.88	29.29	883,209,358.27	25.47	39.05	主要系本期营收增加导致应收账款增加所致
存货	400,286,246.35	9.55	279,100,190.58	8.05	43.42	主要系销量上升及材料价格上涨所致
在建工程	691,643,638.98	16.50	197,772,053.29	5.70	249.72	主要系珠海工厂及青山

						湖二期投入所致	二投增所致
长期借款	259,187,466.00	6.18	164,781,753.77	4.75	57.29	主系在建工程投入所致	要在工投增所致
交易性金融资产	90,364,602.75	2.16	191,895,603.72	5.53	-52.91	主系委托理财余额减少所致	要本委理余额减所致
应收票据	2,640,276.70	0.06	1,277,443.50	0.04	106.68	主系本期收到的票据增加所致	要本到托的据加所致
预付款项	19,094,324.72	0.46	11,215,646.72	0.32	70.25	主系付材料增加所致	要预材款加所致
开发支出	17,455,500.30	0.42	12,235,774.62	0.35	42.66	主系符合本条的发出增加所致	要符资化件研支增所致
其他非流动资产	63,765,330.13	1.52	125,154,426.74	3.61	-49.05	主系付设购款	要预的备置减

						少所致
应付票据	682,765,090.99	16.29	497,203,922.40	14.34	37.32	主要系为支付材料款开的承兑汇票增加所致
应付账款	683,155,638.33	16.29	468,113,309.96	13.50	45.94	主要系应付材料款增加所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 96,291,456.12（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 2.30%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	132,533,099.83	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票及信用证、取得银行授信
应收款项融资	37,254,134.96	公司质押承兑汇票用于取得银行授信
固定资产	145,067,497.04	公司抵押固定资产用于取得银行授信
无形资产	83,499,810.78	公司抵押无形资产用于取得银行授信
投资性房地产	18,804,541.46	公司抵押投资性房地产用于取得银行授信
合计	417,159,084.07	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

经 2020 年 6 月 5 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过，公司使用募集资金对杭州华正增资用于年产 650 万平方米高频高速覆铜板青山湖制造基地二期募投项目，该项目正处于试产阶段。

经 2021 年 1 月 14 日召开的公司第四届董事会第十次会议和 2021 年 2 月 5 日召开的公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司拟发行可转换债券，募集资金将主要用于投资“年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地”一期项目，一期项目将实现月产 80 万张高等级覆铜板的产能。公司已利用自有资金开展珠海基地一期项目建设工作。

2021 年 5 月 27 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于向控股子公司增资的议案》，公司使用自有资金 14,000 万元向控股子公司浙江华正能源材料有限公司进行增资，华正能源注册资本由 6,000 万元人民币增加至 20,000 万元人民币。详细内容见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《浙江华正新材料股份有限公司关于向控股子公司增资的公告》（公告编号：2021-057）。公司使用自有资金对浙江华正能源材料有限公司进行增资用于建设年产 3600 万平方米铝塑膜扩产项目，该项目正处于建设阶段。

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

详见第十节 财务报告之“七、合并财务报表项目注释 2、交易性金融资产”

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

企业名称	注册资本	主营业务	持股比例 (%)	业务性质	总资产	净资产	净利润
联生绝缘	5,000	主要从事包括覆铜板和绝缘材料在内的复合材料的生产和销售。	100	制造业	56,047.57	20,594.16	2,309.37
爵豪科技	2,000	主要从事产品贸易以及母排等复合材料的生产和销售。	70.05	制造业	4,904.66	3,208.42	314.18

华聚材料	6,000	主要从事蜂窝复合材料的研发、设计、生产、销售。	100	制造业	27,464.75	10,420.23	682.05
华正香港	1万港币	主要从事复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的销售及出口贸易。	100	贸易	9,575.21	-440.71	-131.56
杭州华正	62,600	主要从事覆铜板的生产、销售。	100	制造业	143,003.17	75,430.73	5,599.24
华正能源	20,000	研发、生产、销售锂离子电池薄膜、包装膜等特殊功能性薄膜。	98.4	制造业	18,992.89	10,632.02	-441.51
扬州麦斯通	1,726.40	生产冷藏、保温、干货车箱板以及玻璃钢复合材料，销售本公司自产产品。	100	制造业	14,023.55	5,018.85	405.36
杭州中骥	2,000	生产、销售、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让：冷藏保温汽车及新能源汽车、冷藏集装箱；生产、销售：汽车设备。	75	制造业	4,443.78	702.43	-94.04
珠海华正	12,000	复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料、高频高速散热材料、印制线路板、蜂窝复合材料、热塑性蜂窝复合板的销售、技术开发、制造。	100	制造业	30,324.70	9,880.22	-25.01

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场波动风险

受上下游供需状况等因素的影响，产业链年度内具有一定的波动性，公司必须时刻把握行业变化节奏，及时灵活应对，充分做好前期各项应对策略，同时加快提升其余产品的销售份额，熨平市场波动带来的经营风险。

2、市场竞争风险

随着客户集中度和对产品需求个性化程度越来越高，市场竞争越来越激烈的影响，公司必须深入了解终端客户的需求，提前做好研发与技术储备，才能更快、更好地提供产品与服务，增强客户紧密度，避免被竞争激烈的市场淘汰。

3、原材料价格波动风险

公司几大主要原材料受期货价格、产能发挥、供需状况、环保政策等因素影响，价格波动较大，公司必须时刻关注行业政策及主力供应商的经营状况，在确保公司正常生产运转的前提下，规避材料价格波动风险提高盈利水平。

4、汇率波动风险

公司海外业务有一定占比，汇率波动对公司经营业绩有一定的影响，公司必须时刻关注宏观环境和汇率的变化，在保有、开拓海外市场份额的前提下，开展一定额度的远期结售汇业务，灵活运用公司海外产品的价格策略，积极和相关涉外业务机构沟通、合作，在确保货款安全的前提下，规避汇率市场波动风险。

5、研发投入与产出之间的风险

公司每年会投入较大资源跟踪、开发客户所需产品和市场，储备后续发展产品、项目，但也面临新产品商用市场发展不及预期、经营计划不达预期的风险。公司必须综合权衡投入产出比，平衡好短期支出与长期收益的资源安排，在负债可控的前提下，确保合理的效益贡献，以回报股东、回报员工，保障公司长期稳定的健康发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 5 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2021 年 2 月 6 日	会议审议通过了《关于公司符合公开发行 A 股可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行 A 股可转换公司债券发行方案的议案》、《关于〈浙江华正新材料股份有限公司公开发行 A 股可转换公司债券预案〉的议案》、《关于〈公开发行 A 股可转换公司债券募集资金使用的可行性分析报告〉的议案》、《关于公司未来三年（2021-2023 年）股东回报规划的议案》、《关于公开发行 A 股可转换公司债券摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》、《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》、《关于公开发行 A 股可转换公司债券之债券持有人会议规则的议案》、《关于最近五年未被证券监管部门和交易所采取处罚或监管措施的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次公开发行 A 股可转换公司债券相关事宜的议案》和《关于控股股东为公司本次公开发行 A 股可转换公司债券事项提供担保暨关联交

2020 年年度 股东大会	2021 年 4 月 8 日	上海证券 交易所网 站 (http:// www.sse.c om.cn)	2021 年 4 月 9 日	易的议案》。 会议审议通过了《公司 2020 年度董事会工 作报告》、《公司 2020 年度监事会工作报 告》、《公司 2020 年度报告及其摘要》、 《公司 2020 年度财务决算报告》、《公司 2020 年度利润分配预案》、《关于确认公 司 2020 年度董事及监事薪酬的议案》、《关 于 2021 年度公司向银行申请授信额度的 议案》、《关于 2021 年度公司为子公司提 供担保的议案》、《关于 2021 年度公司开 展远期结售汇业务的议案》、《关于公司 开展票据池业务的议案》、《关于续聘公 司 2021 年度审计机构并议定 2020 年度审 计费用的议案》、《关于修订〈董事薪酬管 理制度〉的议案》、《关于修订〈监事薪酬 管理制度〉的议案》和《关于公司前次募集 资金使用情况报告的议案》。
------------------	-------------------	--	-------------------	--

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2021 年 3 月 24 日，公司单独持有 40.06%股份的控股股东华立集团股份有限公司提出临时提案，将《关于公司前次募集资金使用情况报告的议案》增加至于 2021 年 4 月 8 日召开的 2020 年年度股东大会审议，详细内容见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《浙江华正新材料股份有限公司关于 2020 年年度股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：2021-036）。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
------	------

<p>2021年1月5日,经公司与上海证券交易所和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司确认,将用于本次股权激励计划授予的64.36万股回购股份由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。</p>	<p>具体详见公司2021年1月6日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司股份性质变更暨2020年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》(公告编号:2021-001)。</p>
<p>2021年1月8日,公司完成了2020年限制性股票激励计划所涉及的限制性股票授予登记工作,向26名激励对象授予64.36万股限制性股票,并取得了中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《证券变更登记证明》和《过户登记确认书》。</p>	<p>具体详见公司2021年1月9日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于2020年限制性股票激励计划授予结果公告》(公告编号:2021-002)。</p>
<p>2021年5月27日,公司召开第四届董事会第十四会议和第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划回购价格的议案》和《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》等议案。鉴于公司2020年年度权益分派的实施对限制性股票的回购价格由16.88元/股调整为16.60元/股。因一名激励对象离职不再具备激励资格,同意对其持有的已获授但尚未解除限售的2万股限制性股票进行回购注销。公司独立董事发表了同意的独立意见,浙江天册律师事务所出具了专项法律意见书。</p>	<p>具体详见公司2021年5月28日刊登于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于调整公司2020年限制性股票激励计划回购价格的公告》(公告编号:2021-054)和《浙江华正新材料股份有限公司关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》(公告编号:2021-055)。</p>

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

浙江华正新材料股份有限公司为浙江省杭州市级重点排污单位。

1、主要危险废物

生产中产生的主要危险废物有：废环氧树脂、废矿物油、含铜废液、废包装桶等，华正新材均委托有资质的单位规范处置。详见下表：

危废种类	废环氧树脂	废含胶滤袋	废包装桶	废矿物油	油水混合物	含铜废液	合计 (吨)
危废代码	HW13 900- 014-13	HW49 900- 041-49	HW49 900- 041-49	HW08 900- 249-08	HW09 900- 006-09	HW22 397- 004- 22	
往年贮存量 (吨)	13.67	6.33	2.989	0.78	0	1.3	25.069
产生量 (吨)	54.32	20.93	58.077	0	1.49	5.525	140.342
送持证单位 处置量 (吨)	64.2	27.26	59.64	0.78	1.49	5.925	159.295
累计贮存量 (吨)	3.79	0	1.426	0	0	0.9	6.116

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

II、废水

华正新材共有生活废水排放口1个（无生产废水，排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击性排放），通过管网排至城市污水处理厂统一处理，排放浓度达到《GB8978-1996 污水综合排放标准》和《DB 33/887-2013 工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》规定的标准要求，达标排放，详见下表：

主要污染物	实测值	单位	排放标准	排放情况
COD	156	mg/L	500	达标
氨氮	19.8	mg/L	35	达标

III、废气

华正新材生产废气经废气处理设施有效处理后，尾气达到《GB16297-1996 大气污染物综合排放标准》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA001	VOCs	mg/m ³	120	19.4	达标

华正新材天然气锅炉废气充分燃烧后，经15m烟囱高空排放，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）及《余杭区打赢“蓝天保卫战”暨大气污染防治2020年实施计划》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA002 (1#锅炉)	NO _x	mg/m ³	50	21	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	5.3	达标
	烟气黑度	林格曼黑度， 级	1	<1	达标
DA003 (2#锅炉)	NO _x	mg/m ³	50	此台为备用，平时不开机	
	SO ₂	mg/m ³	50		
	颗粒物	mg/m ³	20		
	烟气黑度	林格曼黑度， 级	1		

DA004 (3#锅炉)	NOx	mg/m ³	50	24	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	5.3	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标
DA005 (4#锅炉)	NOx	mg/m ³	50	25	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	3.7	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标
DA006 (5#锅炉)	NOx	mg/m ³	150	108	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<4	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1.3	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标
说明：根据《余杭区打赢“蓝天保卫战”暨大气污染防治 2020 年实施计划》要求，大于 1 蒸吨以上的锅炉纳入低氮改造，锅炉氮氧化物排放指标 50mg/m ³ 以下，小于 1 蒸吨的锅炉暂不纳入改造，锅炉氮氧化物排放指标仍维持《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）中 150mg/m ³ 。我司共计 5 台锅炉，1#-4#锅炉均超过 1 蒸吨，已在 2020 年 12 月完成低氮改造，5#锅炉未超过 1 蒸吨。					

注：危险废物根据国家危废目录及环保部门确认，废水及废气检测报告每年由有资质的第三方提供。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司全面执行《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规，防污染设施建设齐全，定期维护、正常运行，以保证各类污染物达标排放；同时对危险废物分类收集，单独存放在公司的危废暂存间，由有资质公司定期处理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司依法进行建设项目环境影响评价，依法取得环保行政许可，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收规定等相关制度和规定。2021 年上半年，“年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地项目”已履行环评审批程序，并取得《关于珠海华正新材料有限公司年产 2400 万张高等级覆铜板项目环境影响报告表的批复》（珠环建表（2021）67 号）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司设立安全环保管理委员会，负责事故发生后的指挥和应急处理，并对公司的环境因素进行了风险评估和分析，针对可能发生的污染事故，提出相应处置预案和措施。公司按照国家环保相关法律法规的要求，编制了公司《突发环境事件应急预案》，该预案符合《国家突发环境事件应急预案》、《环境事故应急预案编制导则》的要求，并在环保局备案，备案编号为 330110-2018-103-M，安环部门每年组织事故演练和培训，使员工掌握相关知识，熟悉了解应急防范措施。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司按照国家及地方环境保护相关法律法规和公司实际情况，制定环境自行检测方案，如日常进行水质取样检测、废气、噪声监测；对危废的产生、入库等环节进行全程监测。严格按方案要求进行自行监测活动及定期在排污许可网站上进行信息公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

□适用 √不适用

7. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

√适用 □不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

√适用 □不适用

处罚期间	处罚机关	被处罚主体	处罚事由	处罚内容
2021 年 4-6 月	杭州市生态管理局余杭分局	公司全资子公司杭州华聚	蜂窝复合板边条、玻璃钢切粉末等一般工业固废露天堆放	责令改正、罚款 100,000 元

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

□适用 √不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

□适用 √不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

√适用 □不适用

为了保护环境、防治水污染，公司积极响应当地政府环保要求，履行环境责任，对现有厂区污水管网排查及提升改造（如：管道破裂、变形等更换），投入资金约 80 万元，目前已在 2021 年 6 月份完成改造，现杭州余杭水务有限公司正在组织相关部门验收，预计 2021 年 8 月完成。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司积极响应国家环保相关政策要求，减少碳排放、节能减排，在当地政府环保部门的大力支持下，公司对本部工厂原有废气焚烧炉进行升级改造，对原有锅炉进行低氮改造，共计投入资金 1000 余万元，经多次废气检测验证，各项污染物排放均稳定达标排放。此次改造，不仅提升了废气处理效率，也减少污染物的排放，更是节约了成本，浙江华正天然气年使用量由原来的 63 万 m³ 降低至 25 万 m³，下降约 60%，每年节省成本约 125 万元。浙江

华正还顺利完成环评后评价备案，真正做到绿色发展，实现了环境效益、经济效益和社会效益的共赢。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	发行前担任公司的董事、监事及高级管理人员刘涛、郭江程、刘宏生、汤新强	在本人担任华正新材董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有华正新材股份总数的25%，并且在卖出后六个月内不再买入华正新材的股份，买入后六个月内不再卖出华正新材股份；离职后半年内，本人不转让持有的华正新材股份。	上市前承诺，期限为2017-1-3至离职后半年	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东华立集团、实际控制人汪力成、发行前持股5%以上的股东恒正投资	本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与华正新材及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与华正新材及其子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给华正新材造成的经济损失承担赔偿责任。	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	控股股东华立集团、实际控制人汪力成	1、确保华正新材的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；2、对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则，参照市场通行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同；3、严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东及	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用

			关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平、合理；4、严格遵守有关关联交易的信息披露原则。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人汪力成、控股股东华立集团、发行前持股 5% 以上的股东钱海平	<p>1、在锁定期满之后，本公司（本人）直接或间接持有的发行人股份减持情况如下：（1）减持方式：在本公司（本人）直接或间接所持发行人股份锁定期届满后，本公司（本人）减持所持有发行人的股份应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（2）减持价格：本公司（本人）直接或间接所持华正新材股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。本公司（本人）直接或间接所持华正新材股票在锁定期满后两年后减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。</p> <p>（3）减持比例：在本公司（本人）承诺的锁定期满后两年内，若本人进行减持，则每年减持发行人的股份数量不超过本公司（本人）直接或间接持有的发行人股份的 25%。</p> <p>2、本公司（本人）在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。</p> <p>3、本公司（本人）将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本公司（本人）将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者</p>	上市前承诺，期限为 2017-1-3 至锁定期满后两年	是	是	不适用	不适用

			道歉；并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内回购违规减持卖出的股票，且自回购完成之日起将本人所持有的全部发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。（2）如果因上述违规减持卖出的股票而获得收益的，所得的收益归发行人所有，本公司（本人）将在获得收益的 5 日内将前述收益支付到发行人指定账户。（3）如果因上述违规减持卖出的股票事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司（本人）将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送，亦不会采用其他方式损害公司利益；2、本人对自身日常的职务消费行为进行约束；3、本人不会动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；5、若未来公司拟实施股权激励计划，本人将行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司	在有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后 3 个交易日内，本公司将根据相关法律法规及公司章程规定启动召开董事会、临时股东大会程序，并经相关主管部门批准、核准或备案，启动股份回购措施；回购价格为本公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用

与首次公开发行相关的承诺	其他	实际控制人汪力成	若有权部门认定发行人首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将通过华立集团依法购回华立集团已转让的原限售股份。本人将通过华立集团在上述事项认定后3个交易日内启动购回事宜，购回价格为发行人首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。若本人通过华立集团购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将通过华立集团依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	控股股东华立集团	若有权部门认定发行人首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法购回已转让的原限售股份。本公司将在上述事项认定后3个交易日内启动购回事宜，购回价格为发行人首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。若本公司购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本公司将依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司、实际控制人汪力成、控股股东华立集团及公司董事、监事、高级管理人员	若因公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司（本人）将依法赔偿投资者损失。	上市前承诺，期限为长期	否	是	不适用	不适用

与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东及实际控制人	公司控股股东/实际控制人就本次公开发行 A 股可转换债券事项关于摊薄即期回报及采取填补措施作出如下承诺：1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任；3、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	承诺时间 2021-1-20， 期限为可转债发行完成	是	是	不适用	不适用
	其他	公司董事/高级管理人员	公司董事/高级管理人员就本次公开发行 A 股可转换债券事项关于摊薄即期回报及采取填补措施作出如下承诺：1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。7、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人	承诺时间 2021-1-20， 期限为可转债发行完成	是	是	不适用	不适用

			承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。					
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
2021年1月20日，公司第四届董事会第十次会议和第四届监事会第九次会议审议通过了《关于控股股东为公司本次公开发行A股可转换公司债券事项提供担保暨关联交易的议案》，控股股东拟为公司本次公开发行A股可转换公司债券提供担保。	具体详见公司2021年1月21日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于控股股东拟为公司公开发行A股可转换公司债券提供担保暨关联交易的公告》（公告编号：2021-013）。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							402,196,519.78								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							651,767,285.78								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							651,767,285.78								
担保总额占公司净资产的比例（%）							42.34								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							不适用								
担保情况说明							无								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	1,269,531	0.89				643,600	643,600	1,913,131	1.35
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他境内资持股	1,269,531	0.89				643,600	643,600	1,913,131	1.35
其中：境内非国有法人持股	1,269,531	0.89						1,269,531	0.89
境内自然人持股						643,600	643,600	643,600	0.45
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	140,775,781	99.11				-643,600	-643,600	140,132,181	98.65
1、人民币普通股	140,775,781	99.11				-643,600	-643,600	140,132,181	98.65

2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	142,045,312	100.00						142,045,312	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

公司于 2021 年 1 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明，完成了公司 2020 年限制性股票激励计划所涉及的限制性股票登记工作。本次股权激励授予 26 名激励对象限制性股票共计 64.36 万股，股份来源为公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股，授予完成后公司的总股本不变，授予的 64.36 万股回购股份由无限售条件流通股变更为有限售条件流通股。具体详见公司 2021 年 1 月 6 日和 2021 年 1 月 9 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于股份性质变更暨 2020 年限制性股票激励计划权益授予的进展公告》（公告编号：2021-001）和《浙江华正新材料股份有限公司关于 2020 年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：2021-002）。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

（二）限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
俞高	0	0	41,200	41,200	股权激励限售	
王超	0	0	41,200	41,200	股权激励限售	
周阳	0	0	41,200	41,200	股权激励限售	
居波	0	0	30,000	30,000	股权激励限售	
核心管理人员、核心技术（业务）	0	0	490,000	490,000	股权激励限售	

人员（22人）						
合计	0	0	643,600	643,600	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截止报告期末普通股股东总数（户）	16,613
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

（二）截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记 或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
华立集团股份 有限公司	0	56,902,768	40.06	1,269,531	无	0	境内非国 有法人
兴证证券资管 —陈国建—兴 证资管科睿89 号单一资产管 理计划	2,840,000	5,680,000	4.00	0	无	0	其他
全国社保基金 四一三组合	2,130,489	4,508,800	3.17	0	无	0	其他
中国农业银行 股份有限公司—工 银瑞信战略 转型主题股 票型证券投资 基金	-65,347	2,829,801	1.99	0	无	0	其他
鹏华基金管理 有限公司—社 保基金17031 组合	2,172,225	2,172,225	1.53	0	无	0	其他
招商银行股份 有限公司—鹏 华新兴产业混 合型证券投资 基金	1,783,447	1,783,447	1.26	0	无	0	其他
UBS AG	1,416,526	1,460,984	1.03	0	无	0	境外法人
招商银行股份 有限公司—鹏 华新兴成长混 合型证券投资 基金	1,217,797	1,217,797	0.86	0	无	0	其他

郭江程	0	1,177,481	0.83	0	无	0	境内自然人
招商银行股份有限公司—工银瑞信战略远见混合型证券投资基金	948,063	948,063	0.67	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
华立集团股份有限公司	55,633,237	人民币普通股	55,633,237				
兴证证券资管—陈国建—兴证资管科睿89号单一资产管理计划	5,680,000	人民币普通股	5,680,000				
全国社保基金四一三组合	4,508,800	人民币普通股	4,508,800				
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信战略转型主题股票型证券投资基金	2,829,801	人民币普通股	2,829,801				
鹏华基金管理有限公司—社保基金17031组合	2,172,225	人民币普通股	2,172,225				
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	1,783,447	人民币普通股	1,783,447				
UBS AG	1,460,984	人民币普通股	1,460,984				
招商银行股份有限公司—鹏华新兴成长混合型证券投资基金	1,217,797	人民币普通股	1,217,797				
郭江程	1,177,481	人民币普通股	1,177,481				
招商银行股份有限公司—工银瑞信战略远见混合型证券投资基金	948,063	人民币普通股	948,063				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	华立集团股份有限公司	1,269,531	2021年11月30日	0	自非公开发行股票结束之日起18个月内限售
2	俞高	41,200	根据股权激励解锁时间	0	股权激励限售
3	王超	41,200	根据股权激励解锁时间	0	股权激励限售
4	周阳	41,200	根据股权激励解锁时间	0	股权激励限售
5	居波	30,000	根据股权激励解锁时间	0	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东为公司控股股东及公司高管，上述股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
刘涛	董事	914,046	914,046	0	无
汪思洋	董事	0	0	0	无
郭江程	董事、高管	1,177,481	1,177,481	0	无
杨庆军	董事	0	0	0	无
杨维生	独立董事	0	0	0	无
陈连勇	独立董事	0	0	0	无
章击舟	独立董事	0	0	0	无
汤新强	监事	458,697	458,697	0	无
肖琪经	监事	0	0	0	无
赵芳芳	监事	0	0	0	无
俞高	高管	0	41,200	41,200	股权激励授予
刘宏生	高管	283	283	0	无

王超	高管	0	41,200	41,200	股权激励授予
周阳	高管	0	41,200	41,200	股权激励授予
居波	高管	0	30,000	30,000	股权激励授予

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	期初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持有 限制性股 票数量
俞高	高管	0	41,200	0	41,200	41,200
王超	高管	0	41,200	0	41,200	41,200
周阳	高管	0	41,200	0	41,200	41,200
居波	高管	0	30,000	0	30,000	30,000
合计	/	0	153,600	0	153,600	153,600

(三) 其他说明

适用 不适用

公司 2020 年限制性股票激励计划的授予日为 2020 年 12 月 1 日，公司于 2021 年 1 月 8 日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的证券变更登记证明，办理完成了公司 2020 年限制性股票激励计划所涉及的限制性股票登记工作。

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	358,510,712.04	380,145,416.82
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	90,364,602.75	191,895,603.72
衍生金融资产			
应收票据	七、4	2,640,276.70	1,277,443.50
应收账款	七、5	1,228,073,962.88	883,209,358.27
应收款项融资	七、6	233,767,251.40	303,380,650.18
预付款项	七、7	19,094,324.72	11,215,646.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	11,915,413.45	11,223,495.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	400,286,246.35	279,100,190.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	58,146,290.63	47,982,925.39
流动资产合计		2,402,799,080.92	2,109,430,730.58
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	9,022,355.74	9,320,198.78
固定资产	七、21	763,535,137.70	768,023,120.48
在建工程	七、22	691,643,638.98	197,772,053.29
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	七、26	194,166,258.94	198,027,301.74
开发支出	七、27	17,455,500.30	12,235,774.62
商誉			
长期待摊费用	七、29	14,801,418.91	16,001,082.23
递延所得税资产	七、30	35,259,225.72	31,238,361.09
其他非流动资产	七、31	63,765,330.13	125,154,426.74
非流动资产合计		1,789,648,866.42	1,357,772,318.97
资产总计		4,192,447,947.34	3,467,203,049.55
流动负债：			
短期借款	七、32	813,280,131.12	654,697,571.03
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、33	608,533.70	
衍生金融负债			
应付票据	七、35	682,765,090.99	497,203,922.40
应付账款	七、36	683,155,638.33	468,113,309.96
预收款项			
合同负债	七、38	16,318,358.92	18,307,524.52
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	七、39	41,435,648.61	54,543,307.65
应交税费	七、40	12,886,475.51	14,020,326.03
其他应付款	七、41	30,716,117.27	31,772,334.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	39,253,300.00	34,588,056.94
其他流动负债	七、44	1,672,657.37	1,676,505.85
流动负债合计		2,322,091,951.82	1,774,922,859.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	259,187,466.00	164,781,753.77
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	36,678,262.26	39,528,268.14
递延所得税负债	七、30	24,971,629.56	21,955,121.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		320,837,357.82	226,265,143.85

负债合计		2,642,929,309.64	2,001,188,003.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	142,045,312.00	142,045,312.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	791,201,955.55	788,777,852.29
减：库存股	七、56	10,863,968.00	10,863,968.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	42,712,479.62	42,712,479.62
一般风险准备			
未分配利润	七、60	574,357,972.92	492,367,733.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,539,453,752.09	1,455,039,409.16
少数股东权益		10,064,885.61	10,975,637.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,549,518,637.70	1,466,015,046.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,192,447,947.34	3,467,203,049.55

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		160,720,846.14	121,167,709.85
交易性金融资产			963,920.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	938,452,511.84	709,867,437.00
应收款项融资		169,841,119.74	258,234,905.47
预付款项		6,210,542.19	5,440,206.33
其他应收款	十七、2	152,511,164.88	67,282,394.37
其中：应收利息			
应收股利			
存货		95,352,341.12	111,863,935.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,785,182.49	7,554,857.04
流动资产合计		1,524,873,708.40	1,282,375,365.75
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,033,500,902.11	932,388,675.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		20,242,371.06	20,733,717.76
固定资产		159,221,480.24	161,640,052.78
在建工程		7,199,041.02	4,946,624.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		72,039,189.94	73,636,098.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,547,063.35	11,493,123.36
递延所得税资产		15,402,168.34	13,989,933.99
其他非流动资产		5,854,136.88	7,168,697.90
非流动资产合计		1,324,006,352.94	1,225,996,924.27
资产总计		2,848,880,061.34	2,508,372,290.02
流动负债：			
短期借款		560,160,283.89	461,554,630.61
交易性金融负债		443,304.20	
衍生金融负债			
应付票据		415,930,000.00	303,792,000.00
应付账款		536,092,010.17	417,899,008.02
预收款项			
合同负债		3,228,747.10	8,319,472.95
应付职工薪酬		19,837,472.44	26,105,913.40
应交税费		2,475,252.09	2,274,308.62
其他应付款		23,368,571.25	30,452,233.01
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,700,000.00	29,034,756.94
其他流动负债		419,737.12	1,028,299.05
流动负债合计		1,590,655,378.26	1,280,460,622.60
非流动负债：			
长期借款		64,800,000.00	25,036,288.54
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,990,086.58	11,645,292.66
递延所得税负债		4,193,287.22	3,038,420.00

其他非流动负债			
非流动负债合计		78,983,373.80	39,720,001.20
负债合计		1,669,638,752.06	1,320,180,623.80
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		142,045,312.00	142,045,312.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		785,256,629.36	782,832,526.10
减：库存股		10,863,968.00	10,863,968.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		42,712,479.62	42,712,479.62
未分配利润		220,090,856.30	231,465,316.50
所有者权益（或股东权益）合计		1,179,241,309.28	1,188,191,666.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,848,880,061.34	2,508,372,290.02

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七、61	1,709,212,417.17	947,626,729.66
其中：营业收入	七、61	1,709,212,417.17	947,626,729.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	七、61	1,567,089,614.27	897,519,733.33
其中：营业成本	七、61	1,383,713,190.37	753,233,497.84
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	七、62	2,652,195.38	6,026,836.07
销售费用	七、63	35,625,098.29	27,594,943.73
管理费用	七、64	48,240,518.82	37,031,636.78
研发费用	七、65	71,349,228.43	54,289,096.74
财务费用	七、66	25,509,382.98	19,343,722.17
其中：利息费用		23,858,196.34	20,411,448.52
利息收入		1,143,521.83	1,186,241.82

加：其他收益	七、67	11,715,235.52	17,943,452.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	5,191,367.15	-392,384.40
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）	七、70	-2,139,534.67	-332,037.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-18,186,315.68	-529,828.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-1,878,214.58	-3,296,857.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-162.90	15,366.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,825,177.74	63,514,706.53
加：营业外收入	七、74	256,557.62	578,982.39
减：营业外支出	七、75	831,111.54	1,422,979.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		136,250,623.82	62,670,709.69
减：所得税费用	七、76	13,886,744.36	3,649,386.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		122,363,879.46	59,021,323.12
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		122,363,879.46	59,021,323.12
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		121,762,927.03	58,260,147.00
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		600,952.43	761,176.12
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		122,363,879.46	59,021,323.12
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		121,762,927.03	58,260,147.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		600,952.43	761,176.12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.86	0.44
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.86	0.44

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	1,313,679,499.56	774,308,936.22
减：营业成本	十七、4	1,168,440,610.51	670,329,343.24
税金及附加		1,675,110.94	3,038,144.10
销售费用		15,767,479.32	14,889,161.06
管理费用		30,067,798.71	22,657,166.57
研发费用		41,246,153.29	33,972,530.55
财务费用		17,129,206.75	10,393,743.16
其中：利息费用		16,581,023.74	13,356,287.14
利息收入		1,593,925.03	1,556,465.35
加：其他收益		3,840,771.18	8,897,334.19
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	1,810,199.20	24,607,615.60
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）			
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）		-1,407,224.20	-379,081.60
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,202,642.80	-3,260,187.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,645.35	-498,166.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,228,598.07	48,396,361.13
加：营业外收入		16,227.22	531,731.90
减：营业外支出		102,368.48	407,536.58
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,142,456.81	48,520,556.45
减：所得税费用		-255,770.35	390,384.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,398,227.16	48,130,171.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,398,227.16	48,130,171.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		28,398,227.16	48,130,171.88

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,286,217,607.97	863,650,895.03
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		46,482,054.61	12,760,655.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	11,533,484.55	22,896,057.66
经营活动现金流入小计		1,344,233,147.13	899,307,608.42
购买商品、接受劳务支付的现金		957,512,662.39	572,269,734.52
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		150,322,164.69	118,088,532.35
支付的各项税费		24,737,954.30	17,242,796.84

支付其他与经营活动有关的现金	七、78	80,010,187.24	56,843,940.92
经营活动现金流出小计		1,212,582,968.62	764,445,004.63
经营活动产生的现金流量净额		131,650,178.51	134,862,603.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		49,324.31	67,520.77
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	七、78	475,360,348.52	81,790.00
投资活动现金流入小计		475,409,672.83	149,310.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		465,126,046.32	130,523,126.55
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	七、78	370,168,640.00	140,474,174.40
投资活动现金流出小计		835,294,686.32	270,997,300.95
投资活动产生的现金流量净额		-359,885,013.49	-270,847,990.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			633,347,274.77
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		550,914,303.28	341,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	34,570,000.00	
筹资活动现金流入小计		585,484,303.28	974,347,274.77
偿还债务支付的现金		262,207,576.14	395,749,999.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		66,881,028.04	43,204,377.44
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	七、78	30,332,000.00	30,948,719.85
筹资活动现金流出小计		359,420,604.18	469,903,096.29
筹资活动产生的现金流量净额		226,063,699.10	504,444,178.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,508,013.98	88,073.54

五、现金及现金等价物净增加额		-3,679,149.86	368,546,865.63
加：期初现金及现金等价物余额		229,656,762.07	52,805,372.33
六、期末现金及现金等价物余额		225,977,612.21	421,352,237.96

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		964,906,349.00	683,457,298.99
收到的税费返还		8,641,443.17	4,344,091.36
收到其他与经营活动有关的现金		36,607,295.84	55,778,413.10
经营活动现金流入小计		1,010,155,088.01	743,579,803.45
购买商品、接受劳务支付的现金		676,324,445.14	626,304,367.39
支付给职工及为职工支付的现金		63,565,795.03	53,853,301.31
支付的各项税费		-806,266.41	7,297,406.60
支付其他与经营活动有关的现金		69,833,009.92	36,188,719.27
经营活动现金流出小计		808,916,983.68	723,643,794.57
经营活动产生的现金流量净额		201,238,104.33	19,936,008.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,000,000.00
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		17,760.03	5,429.39
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		190,325,095.96	1,013,306.26
投资活动现金流入小计		190,342,855.99	26,018,735.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,914,449.34	18,963,917.48
投资支付的现金		100,594,795.12	510,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		298,168,640.00	22,474,174.40

投资活动现金流出小计		409,677,884.46	551,438,091.88
投资活动产生的现金流量净额		-219,335,028.47	-525,419,356.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			633,257,274.77
取得借款收到的现金		354,639,075.98	230,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		354,639,075.98	863,257,274.77
偿还债务支付的现金		215,670,575.98	240,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,287,603.30	36,198,013.88
支付其他与筹资活动有关的现金		30,332,000.00	30,950,000.00
筹资活动现金流出小计		303,290,179.28	307,148,013.88
筹资活动产生的现金流量净额		51,348,896.70	556,109,260.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,122,140.05	313,697.09
五、现金及现金等价物净增加额		32,129,832.51	50,939,610.63
加：期初现金及现金等价物余额		58,112,133.57	18,272,273.76
六、期末现金及现金等价物余额		90,241,966.08	69,211,884.39

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	142,045,312.00				788,777,852.29	10,863,968.00			42,712,479.62		492,367,733.25		1,455,039,409.16	10,975,637.24	1,466,015,046.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	142,045,312.00				788,777,852.29	10,863,968.00			42,712,479.62		492,367,733.25		1,455,039,409.16	10,975,637.24	1,466,015,046.40
三、本期					2,424,103.26						81,990,239.67		84,414,342.93	-910,751.63	83,503,591.30

增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额										121,762,927.03		121,762,927.03	600,952.43	122,363,879.46
(二) 所有者投入和减少资本					2,424,103.26							2,424,103.26	-1,511,704.06	912,399.20
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付					2,424,103.26							2,424,103.26		2,424,103.26

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	142,045,312.00				791,201,955.55	10,863,968.00		42,712,479.62		574,357,972.92		1,539,453,752.09	10,064,885.61	1,549,518,637.70

项目	2020 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	129,350,000.00				181,542,127.63				37,059,263.24		394,790,114.04		742,741,504.91	9,973,527.37	752,715,032.28	
加：会计																

政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	129,350,000.00				181,542,127.63				37,059,263.24	394,790,114.04	742,741,504.91	9,973,527.37	752,715,032.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,695,312.00				621,073,157.74				36,270,647.00	670,039,116.74	851,176.12	670,890,292.86		
（一）综合收益总额									58,260,147.00	58,260,147.00	761,176.12	59,021,323.12		
（二）所有者投入和减	12,695,312.00				621,073,157.74					633,768,469.74	90,000.00	633,858,469.74		

积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期	142,045,312.00				802,615,285.37				37,059,263.24	431,060,761.04	1,412,780,621.65	10,824,703.49	1,423,605,325.14	

(二) 所有者投入和减少资本	12,695,312.00				621,073,157.74						633,768,469.74
1. 所有者投入的普通股	12,695,312.00				621,073,157.74						633,768,469.74
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-21,989,500.00	-21,989,500.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,989,500.00	-21,989,500.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	142,045,312.00				796,555,718.24				37,059,263.24	228,716,540.96	1,204,376,834.44

公司负责人：刘涛 主管会计工作负责人：俞高 会计机构负责人：李丽君

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江华正新材料股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系由浙江华正电子集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2003年3月6日在浙江省工商行政管理局登记注册,并取得注册号为3300001009466的《企业法人营业执照》,并于2015年12月21日在浙江省工商行政管理局办理“五证合一”登记,并取得统一社会信用代码为9133000074771866XW的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号,法定代表人刘涛。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2858号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,235.00万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币3,235.00万元。公司股票已于2017年1月3日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司2018年2月6日第三届董事会第八次会议、2018年第一次临时股东大会决议,公司向部分董事、部分高级管理人员和董事会认为需要激励的中层管理人员及核心技术(业务)骨干共31名激励对象给予132万股限制性股票,每股授予价格为12.93元,增加股本132.00万元,增加资本公积(股本溢价)15,747,600.00元,变更后公司股本变更为13,067.00万元。本次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2018]0211号验资报告。

根据公司2018年8月14日召开的第三届董事会第十二次会议、2018年9月25日召开的董事会第十四次会议以及2018年11月8日召开的第十六次会议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币1,320,000.00元,其中限制性股票授予对象减资人民币1,320,000.00元,公司按每股人民币12.93元,以货币方式归还人民币16,869,600.00元,2018年5月31日派发的现金股利人民币198,000.00元,共计人民币17,067,600.00元归还限制性股票授予对象,同时分别减少股本人民币1,320,000.00元,资本公积人民币15,747,600.00元。本次减资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2019]0893号验资报告。

根据公司第三届董事会第十九次会议、2019年第一次临时股东大会、第三届董事会第二十三次会议、2019年年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2020]32号文《关于核准浙江华正新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司拟向包括公司控股股东华立集团股份有限公司或其指定的控制的企业在内的不超过35名特定投资者非公开发行不超过25,870,000股(含25,870,000股)A股股票。根据最终投资者申购情况,公司实际向12名特定对象发行人民币普通股(A股)12,695,312股(每股面值1元),增加注册资本及实收股本人民币12,695,312.00元,变更后的注册资本及实收股本为人民币142,045,312.00元。此次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2020]3518号验资报告。

根据公司2020年11月23日召开的第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2020年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及其相关议案,以及2020年12月1日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,公司2020年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就,确定以2020年12月1日为授予日,向26名激励对象授予643,600.00股限制性股票,授予价格为每股人民币16.88元,股票来源为公司从二级市场回购的A股普通股股票。本次限制性股票激励计划未导致股本总额变动。

截止2021年6月30日,公司现有注册资本为人民币142,045,312.00元,总股本为142,045,312.00股,每股面值人民币1元,其中:有限售条件的流通股份A股1,913,131.00股;无限售条件的流通股份A股140,132,181.00股。

公司的基本组织架构:本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构,设立了股东大会、董事会、监事会及总经理。股东大会是公司的权力机构,董事会是股东大会的执行机构,监事会是公司的内部监督机构。总经理负责公司的日常经营管理工作,下设销售部、采购部、品质管理部、行政管理部和研发中心等部门。

公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。经营范围为:复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的生产、销售、技术开发及技术咨询业务,经营进出口业务,自有房屋租赁。主要产品为覆铜板、导热材料、功能性复合材料、交通物流用复合材料等。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 16 家，详见本报告“第十节 财务报告之九 在其他主体中的权益”所述。与上年度相比，详见本报告“第十节 财务报告之八 合并范围的变更”所述。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，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)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等指定了若干项具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本报告“第十节 财务报告之五、23 固定资产、五、29 无形资产、五、38 收入”等所述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司华正新材料(香港)有限公司、华正新材料株式会社采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，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。公司取得的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。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“第十节 财务报告之五、21 长期股权投资”或本报告“第十节 财务报告之五、10 金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本报告“第十节 财务报告之五、21 长期股权投资 3(2) 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本报告“第十节 财务报告之五、38 收入”确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

该类金融负债按照本报告“第十节 财务报告之五、10 金融工具”确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本报告“第十节 财务报告之五、10 金融工具”方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本报告“第十节 财务报告之五、38 收入”的确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同

不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2) 终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

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，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，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。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。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本报告“第十节财务报告之五、10 金融工具 1(3)3”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司

根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收补贴款没有信用风险

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货,以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值,除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值;以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外,本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定,其中:

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;

(2)需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项

17. 持有待售资产

√适用 □不适用

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2)出售极可能发生,即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销,持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时,先抵减处置组商誉的账面价值,再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时,首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值,再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回,转回金额计入当期损益;划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的,以前减记的金额应当予以恢复,并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回,转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重,按比例增加其账面价值,同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

18. 债权投资**债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

21. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属

于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本

与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司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的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

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

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10.00-35.00	5.00	2.71-9.50
机器设备	直线法	8.00-15.00	5.00	6.33-11.88
运输工具	直线法	5.00	5.00	19.00
电子设备	直线法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、

印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会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。

其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

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

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金

额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50
非专利技术	预计受益期限	5-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，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. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本报告“第十节 财务报告之五、10 金融工具”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资

产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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

36. 股份支付

适用 不适用

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

6. 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

38. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

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

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

(1)内销产品在产品出库，客户签收确认后，主要风险和报酬转移给买方，确认为收入的实现；

(2)外销产品(包括直销、经销和代销)根据《联合国国际货物买卖合同公约》、《国际贸易术语解释通则》和2010年新修订的《国际贸易术语解释通则》，在CIF、FOB及CFR的合同项下，其风险转移点是完全相同的，即风险自货物在装运港装上指定船只后转移给买方。实务操作中，装上船只取得提单的时间比较难确定，且从产品出口报关完成后到装上船只的时间较短，风险也较小，因此按照实质重于形式的原则，本公司以产品出口报关完成作为确认收入的时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

√适用 □不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

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规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用或(类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的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。

40. 政府补助

√适用 □不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回

的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),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递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人:公司出租资产收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人:公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

出租人:在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人:在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本报告“第十一节 财务报告之五、10 金融工具”披露。

库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。如果注销库存股，按股票面值 and 注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 5%、6%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙江华正新材料股份有限公司	15
杭州华聚复合材料有限公司	15
杭州华正新材料有限公司	15
浙江华正能源材料有限公司	15
华正新材料(香港)有限公司	16.5
其他境内纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 子公司杭州联生绝缘材料有限公司(以下简称“联生绝缘”)是经杭州市民政局审核确认的民政福利企业，持有杭州市民政局颁发的《社会福利企业证书》(福企证字第 33000107115 号)。根据财政部、国家税务总局于 2007 年 6 月 15 日联合发布的财税[2007]92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》和根据财政部、国家税务总局于 2016 年 5 月 5 日联合发布的财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，联生公司增值税按实际安置残疾人员的人数限额退税。同时根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，联生公司企业所得税采取福利人员工资成本加计扣除。

(2) 本公司于 2009 年 10 月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规

定享受企业所得税优惠。本公司于 2018 年 11 月 30 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR201833002386，资格有效期 3 年。据此，本公司 2021 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 子公司杭州华聚复合材料有限公司于 2017 年 11 月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。于 2020 年 12 月 1 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202033003569，资格有效期 3 年。据此，2021 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 子公司杭州华正新材料有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR201833003371，资格有效期 3 年。据此，2021 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 子公司浙江华正能源材料有限公司于 2020 年 12 月 1 日通过高新技术企业认定，证书编号：GR202033007952，资格有效期 3 年。据此，2021 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	70,714.45	47,580.94
银行存款	225,893,996.09	229,606,689.37
其他货币资金	132,546,001.50	150,491,146.51
合计	358,510,712.04	380,145,416.82
其中：存放在境外的 款项总额	2,192,473.18	4,744,677.30

其他说明：

- 截止 2021 年 06 月 30 日，存放境外的款项系本公司子公司华正新材料(香港)有限公司和华正新材料株式会社期末持有的银行存款。
- 截止 2021 年 06 月 30 日，其他货币资金中包含银行承兑汇票保证金及利息 126,641,241.75，票据池保证金及利息 5,861,858.08 元，利率互换保证金 30,000.00 元，其使用存在限制。
- 外币货币资金明细情况详见本报告“第十节 财务报告之七、82 外币货币性项目”所述。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	90,364,602.75	191,895,603.72
其中：		
理财产品	90,364,602.75	190,931,683.72
其他		963,920.00
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	90,364,602.75	191,895,603.72

其他说明：

√适用 □不适用

截止 2021 年 6 月 30 日持有的大额理财产品具体明细如下：

理财机构名称	产品名称	金额(万元)	认购期	到期日	理财期限(天)	预计收益金额(万元)
中国农业银行杭州西溪支行	中国农业银行“汇利丰”2021年第4795期对公定制人民币结构性存款产品	3,000.00	2021/4/22	2021/7/15	84	10.36-24.85
杭州银行余杭支行	杭州银行“添利宝”结构性存款产品(TLBB20212459)	3,000.00	2021/6/7	2021/8/9	63	7.77-17.61
建行余杭太炎支行	建行浙江分行定制型单位结构性存款2021年第274期	3,000.00	2021/6/9	2021/9/7	90	11.23-23.67
合计		9,000.00				

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,640,276.70	1,277,443.50
商业承兑票据		
合计	2,640,276.70	1,277,443.50

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	2,640,276.70	100.00			2,640,276.70	1,277,443.50	100.00			1,277,443.50
其中：										
银行承兑汇票	2,640,276.70	100.00			2,640,276.70	1,277,443.50	100.00			1,277,443.50
合计	2,640,276.70	100.00			2,640,276.70	1,277,443.50	100.00			1,277,443.50

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	2,640,276.70		
合计	2,640,276.70		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,286,192,040.36
1至2年	3,608,445.70
2至3年	3,922,848.60
3年以上	990,789.08
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	1,294,714,123.74

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,294,714,123.74	100.00	66,640,160.86	5.15	1,228,073,962.88	932,054,953.91	100.00	48,845,595.64	5.24	883,209,358.27
其中：										

	1,294,714,123.74	100.00	66,640,160.86	5.15	1,228,073,962.88	932,054,953.91	100.00	48,845,595.64	5.24	883,209,358.27
合计	1,294,714,123.74	100.00	66,640,160.86	5.15	1,228,073,962.88	932,054,953.91	100.00	48,845,595.64	5.24	883,209,358.27

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,294,714,123.74	66,640,160.86	5.15
合计	1,294,714,123.74	66,640,160.86	5.15

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,286,192,040.36	64,309,830.44	5.00
1至2年	3,608,445.70	360,844.57	10.00
2至3年	3,922,848.60	1,176,854.58	30.00
3年以上	990,789.08	792,631.26	80.00
合计	1,294,714,123.74	66,640,160.86	5.15

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	48,845,595.64	18,462,425.85		667,860.63		66,640,160.86
合计	48,845,595.64	18,462,425.85		667,860.63		66,640,160.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	667,860.63

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	金额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
单位 1	107,429,783.45	1 年以内	8.30	5,371,489.17
单位 2	75,820,026.12	1 年以内	5.86	3,791,001.31
单位 3	63,046,766.97	1 年以内	4.87	3,152,338.35
单位 4	56,254,385.71	1 年以内	4.34	2,812,719.29
单位 5	54,327,024.67	1 年以内	4.20	2,716,351.23
合计	356,877,986.92		27.57	17,843,899.35

期末外币应收账款情况详见本报告“第十节 财务报告之七、82 外币货币性项目”所述。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	233,767,251.40	303,380,650.18
合计	233,767,251.40	303,380,650.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数

应收票据	303,380,650.18	-	233,767,251.40
		69,613,398.78	

均系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

1、期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	233,767,251.40		

2、期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收账款融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	866,392,485.61	

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	16,680,090.50	87.36	9,183,650.40	81.88
1至2年	1,370,564.67	7.18	1,380,489.67	12.31
2至3年	420,235.17	2.20	197,208.66	1.76
3年以上	623,434.38	3.26	454,297.99	4.05
合计	19,094,324.72	100.00	11,215,646.72	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
单位1	3,481,515.00	1年以内	18.23	采购尚未完成
单位2	2,872,369.98	1年以内	15.04	采购尚未完成
单位3	1,104,932.80	1年以内	5.79	采购尚未完成
单位4	1,054,613.98	1年以内	5.52	采购尚未完成
单位5	702,218.33	1年以内	3.68	采购尚未完成
小计	9,215,650.09		48.26	

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,915,413.45	11,223,495.40
合计	11,915,413.45	11,223,495.40

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,234,423.77
1 至 2 年	636,995.73
2 至 3 年	282,968.89

3年以上	1,314,618.61
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	13,469,007.00

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,168,255.25	4,937,469.76
应收房租水电费	325,370.09	268,518.79
押金、保证金、备用金等	6,832,663.04	5,726,390.33
其他	2,142,718.62	2,120,820.24
合计	13,469,007.00	13,053,199.12

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	1,829,703.72			1,829,703.72
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-276,110.17			-276,110.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	1,553,593.55			1,553,593.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,829,703.72	- 276,110.17				1,553,593.55
合计	1,829,703.72	- 276,110.17				1,553,593.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	应收出口退税款	4,168,255.25	1年以内	30.95	
单位2	押金保证金	1,481,632.00	[注]	11.00	379,018.10
单位3	押金保证金	1,200,000.00	1年以内	8.91	60,000.00
单位4	押金保证金	500,000.00	1年以内	3.71	25,000.00
单位5	押金保证金	330,000.00	1年以内	2.45	16,500.00
合计	/	7,679,887.25	/	57.02	480,518.10

[注]1年以内1,075,050.00元，3年以上406,582.00元；

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	168,487,845.71		168,487,845.71	109,616,122.76		109,616,122.76
在产品	69,781,845.04		69,781,845.04	43,079,916.79		43,079,916.79
库存商品	133,961,698.65	4,095,747.38	129,865,951.27	114,129,616.26	6,500,509.09	107,629,107.17
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	24,137,356.38		24,137,356.38	10,597,354.30		10,597,354.30
委托加工物资	7,674,082.55		7,674,082.55	7,848,211.71		7,848,211.71

其他 周转 材料	339,165.40		339,165.40	329,477.85		329,477.85
合计	404,381,993.73	4,095,747.38	400,286,246.35	285,600,699.67	6,500,509.09	279,100,190.58

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	6,500,509.09	1,878,214.58		4,282,976.29		4,095,747.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	6,500,509.09	1,878,214.58		4,282,976.29		4,095,747.38

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税	54,819,394.91	42,531,455.34
预缴企业所得税	1,022,236.64	3,878,308.24
其他	2,304,659.08	1,573,161.81
合计	58,146,290.63	47,982,925.39

其他说明：

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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	11,994,087.61			11,994,087.61
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\ 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少金额	146,585.09		146,585.09
(1) 处置			
(2) 其他转出	146,585.09		146,585.09
4. 期末余额	11,847,502.52		11,847,502.52
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	2,673,888.83		2,673,888.83
2. 本期增加金额	160,780.75		160,780.75
(1) 计提或摊销	160,780.75		160,780.75
3. 本期减少金额	9,522.80		9,522.80
(1) 处置			
(2) 其他转出	9,522.80		9,522.80
4. 期末余额	2,825,146.78		2,825,146.78
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	9,022,355.74		9,022,355.74
2. 期初账面价值	9,320,198.78		9,320,198.78

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末用于借款抵押的投资性房地产，详见本财务报告“第十节 财务报告之五、81 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	763,535,137.70	768,023,120.48
固定资产清理		
合计	763,535,137.70	768,023,120.48

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	261,348,405.72	725,822,067.65	8,816,872.63	32,372,926.51	1,028,360,272.51
2. 本期增加金额	16,317,857.53	10,715,163.51	399,398.22	1,954,087.51	29,386,506.77
(1) 购置	16,171,272.44	7,548,484.81	399,398.22	1,935,501.30	26,054,656.77
(2) 在建工程转入		3,166,678.70		18,586.21	3,185,264.91
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	146,585.09				146,585.09
3. 本期减少金额		864,307.24	258,215.00	166,498.45	1,289,020.69
(1) 处置或报废		864,307.24	258,215.00	166,498.45	1,289,020.69
(2) 其他					
4. 期末余额	277,666,263.25	735,672,923.92	8,958,055.85	34,160,515.57	1,056,457,758.59
二、累计折旧					
1. 期初余额	51,385,000.15	185,318,943.04	5,315,830.81	17,943,781.58	259,963,555.58
2. 本期增加金额	4,972,785.36	25,380,415.45	483,825.74	2,063,825.93	32,900,852.48
(1) 计提	4,963,262.56	25,380,415.45	483,825.74	2,063,825.93	32,891,329.68
(2) 其他	9,522.80				9,522.80
3. 本期减少金额		18,661.41	232,393.50	64,328.71	315,383.62
(1) 处置或报废		18,661.41	232,393.50	64,328.71	315,383.62
(2) 其他					
4. 期末余额	56,357,785.51	210,680,697.08	5,567,263.05	19,943,278.80	292,549,024.44
三、减值准备					
1. 期初余额		373,596.45			373,596.45
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		373,596.45			373,596.45

四、账面价值					
1. 期末账面价值	221,308,477.74	524,618,630.39	3,390,792.80	14,217,236.77	763,535,137.70
2. 期初账面价值	209,963,405.57	540,129,528.16	3,501,041.82	14,429,144.93	768,023,120.48

本期原值增加其他系投资性房地产转回 146,585.09 元，累计折旧 9,522.80 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	691,643,638.98	197,772,053.29
工程物资		
合计	691,643,638.98	197,772,053.29

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
在安装设备	34,885,628.94		34,885,628.94	13,645,866.11		13,645,866.11

青山湖宿舍楼	57,054,326.82		57,054,326.82	33,648,360.60		33,648,360.60
年产650万平方米高频高速覆铜板青山湖基地二期建设项目	317,852,007.09		317,852,007.09	119,751,505.32		119,751,505.32
麦斯通二期厂房	6,902,287.32		6,902,287.32	905,759.84		905,759.84
年产2400万张高等级覆铜板项目	233,806,869.93		233,806,869.93	29,668,224.36		29,668,224.36
其他零星工程	991,874.59		991,874.59	152,337.06		152,337.06
年产3600万平方米锂电池封装用高性能铝塑膜生产项目	40,150,644.29		40,150,644.29			
合计	691,643,638.98		691,643,638.98	197,772,053.29		197,772,053.29

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
在安装设备		13,645,866.11	24,671,756.75	3,185,264.91	246,729.01	34,885,628.94						自筹
青山湖宿舍楼	90,000,000.00	33,648,360.60	23,405,966.22			57,054,326.82	63.39	装修施工阶段	10,775,864.66	803,820.51	4.60	自筹

年产650万平方米高频高速覆铜板青山湖基地二期建设项目	597,480,000.00	119,751,505.32	198,100,501.77			317,852,007.09	53.20	试生产阶段				自筹+募股资金
年产2400万张高等级覆铜板项目	2,049,000,000.00	29,668,224.36	204,138,645.57			233,806,869.93	11.41	土建				自筹
麦斯通二期厂房	10,000,000.00	905,759.84	5,996,527.48			6,902,287.32	69.02	竣工验收阶段	189,631.98	104,902.80	4.15	自筹

年产3600万平方米锂电池封装用高性能铝塑膜生产项目	500,000,000.00		40,150,644.29			40,150,644.29	8.03	土 建				自 筹
合计	3,246,480,000.00	197,619,716.23	496,464,042.08	3,185,264.91	246,729.01	690,651,764.39	/	/	10,965,496.64	908,723.31	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

本期在建工程其他减少系转入无形资产的金额 234,339.63 元，转入长期待摊费用的金额 12,389.38 元。

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权利	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	192,532,299.99		16,680,656.19	24,394,545.83	233,607,502.01
2. 本期增加金额	438,939.74			647,267.94	1,086,207.68
(1) 购置	438,939.74			412,928.31	851,868.05
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				234,339.63	234,339.63
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	192,971,239.73		16,680,656.19	25,041,813.77	234,693,709.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,620,253.97		2,363,092.96	9,596,853.34	35,580,200.27
2. 本期增加金额	1,971,908.58		868,702.63	2,106,639.27	4,947,250.48
(1) 计提	1,971,908.58		868,702.63	2,106,639.27	4,947,250.48
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	25,592,162.55		3,231,795.59	11,703,492.61	40,527,450.75

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	167,379,077.18		13,448,860.60	13,338,321.16	194,166,258.94
2. 期初账面价值	168,912,046.02		14,317,563.23	14,797,692.49	198,027,301.74

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 7.11%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末用于抵押的无形资产详见本财务报表“第十节 财务报告之七、81 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
小间距 LED 显示用黑色覆铜板研发	6,962,784.27	2,341,437.91						9,304,222.18
5G 高 CTEPTFE 玻纤覆铜板研发	5,272,990.35	2,878,287.77						8,151,278.12

合计	12,235,774.62	5,219,725.68					17,455,500.30
----	---------------	--------------	--	--	--	--	---------------

其他说明：

无

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	13,964,926.56	796,554.44	1,938,407.75		12,823,073.25
隔墙工程	863,940.48	284,195.84	170,268.82		977,867.50
排污权	426,600.69		90,703.45		335,897.24
厂房廊道玻璃雨篷	31,285.57		4,578.38		26,707.19
高多层调胶区 M3#槽改造工程	46,908.67	37,017.25	10,566.40		73,359.52
2号厂房环氧地坪	37,988.30		8,547.37		29,440.93
医疗项目冷库	46,764.09		6,843.53		39,920.56
模具费	156,237.73	102,708.32	117,121.16		141,824.89
长期咨询服务费	426,430.14		73,102.31		353,327.83
合计	16,001,082.23	1,220,475.85	2,420,139.17		14,801,418.91

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润	482,630.52	120,657.63	487,710.84	121,927.71
可抵扣亏损	102,643,254.54	17,988,760.96	93,326,359.33	16,576,446.01
坏账准备	68,193,754.41	10,523,036.74	46,930,259.36	7,824,698.15
存货跌价准备	4,095,747.38	744,420.76	6,500,509.09	1,099,240.80
政府补助	29,136,658.98	5,293,389.76	30,615,464.45	5,519,902.94
尚未解锁股权激励摊销	3,022,285.16	481,156.86	603,464.39	96,145.48
计入当期损益的公允价值变动	608,533.70	107,803.01		
合计	208,182,864.69	35,259,225.72	178,463,767.46	31,238,361.09

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	9,942,394.52	2,485,598.63	10,240,596.56	2,560,149.14
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产加速折旧	132,755,008.91	22,431,340.51	115,234,682.12	19,110,632.24
计入当期损益的公允价值变动	364,602.75	54,690.42	1,895,603.73	284,340.56
合计	143,062,006.18	24,971,629.56	127,370,882.41	21,955,121.94

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,242,904.75	4,118,636.45
可抵扣亏损	894.65	559.14
合计	5,243,799.40	4,119,195.59

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	78.10	78.10	
2024	146.95	146.95	
2025	334.09	334.09	
2026	335.51		
合计	894.65	559.14	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
未实现售后租回损益	4,436,204.64		4,436,204.64	5,136,747.90		5,136,747.90
预付长期资产购置款	59,329,125.49		59,329,125.49	120,017,678.84		120,017,678.84
合计	63,765,330.13		63,765,330.13	125,154,426.74		125,154,426.74

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	48,000,000.00	48,000,000.00
保证借款	550,000,000.00	280,000,000.00
信用借款	214,468,500.00	245,000,000.00
信用证贴现		40,000,000.00
未到期应付利息	811,631.12	1,697,571.03
抵押+保证借款		40,000,000.00
合计	813,280,131.12	654,697,571.03

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

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
交易性金融负债		608,533.70		608,533.70
其中：				
其他		608,533.70		608,533.70
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计		608,533.70		608,533.70

其他说明：

无

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	682,765,090.99	497,203,922.40

合计	682,765,090.99	497,203,922.40
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	680,007,097.45	460,589,258.96
1-2 年	865,758.69	4,694,740.73
2-3 年	276,987.88	1,048,866.77
3 年以上	2,005,794.31	1,780,443.50
合计	683,155,638.33	468,113,309.96

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	16,318,358.92	18,307,524.52
合计	16,318,358.92	18,307,524.52

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

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、短期薪酬	54,543,307.65	145,285,386.32	158,466,990.48	41,361,703.49
二、离职后福利-设定提存计划		5,274,191.07	5,200,245.95	73,945.12
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	54,543,307.65	150,559,577.39	163,667,236.43	41,435,648.61

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

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	52,126,769.47	122,075,821.76	134,562,341.52	39,640,249.71
二、职工福利费	19,342.00	11,886,032.30	11,905,374.30	0.00
三、社会保险费	38,379.48	4,258,655.84	4,250,455.26	46,580.06
其中：医疗保险费	38,379.48	4,132,485.06	4,127,011.78	43,852.76
工伤保险费		126,170.78	123,443.48	2,727.30
生育保险费				
四、住房公积金	50,130.00	5,464,369.00	5,461,769.00	52,730.00
五、工会经费和职工教育经费	2,308,686.70	1,600,507.42	2,287,050.40	1,622,143.72
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	54,543,307.65	145,285,386.32	158,466,990.48	41,361,703.49

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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
1、基本养老保险		5,094,706.17	5,025,289.29	69,416.88
2、失业保险费		179,484.90	174,956.66	4,528.24
3、企业年金缴费				
合计		5,274,191.07	5,200,245.95	73,945.12

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,678,024.62	4,388,481.41
消费税		
营业税		
企业所得税	7,751,552.46	4,370,724.17
个人所得税	975,400.50	389,273.33
城市维护建设税	232,914.88	717,464.81
教育费附加（含）地方教育附加	166,367.74	512,474.86
房产税	991,435.45	1,901,151.93
土地使用税	863,323.14	1,563,473.10
印花税	137,456.72	177,282.42
残疾人保障金	90,000.00	
合计	12,886,475.51	14,020,326.03

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,716,117.27	31,772,334.92
合计	30,716,117.27	31,772,334.92

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	9,764,502.29	11,564,966.18
内外销运保费佣金	9,691,926.14	8,205,699.33

限制性股票回购义务	10,863,968.00	10,863,968.00
其他	395,720.84	1,137,701.41
合计	30,716,117.27	31,772,334.92

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

单位名称	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	10,863,968.00	限制性股票回购义务

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	39,253,300.00	34,588,056.94
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	39,253,300.00	34,588,056.94

其他说明：

无

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	1,672,657.37	1,676,505.85
合计	1,672,657.37	1,676,505.85

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	174,800,300.00	130,050,300.00
信用借款	39,800,000.00	
未到期应付利息	22,500.00	166,787.77
质押+保证借款	44,564,666.00	34,564,666.00
合计	259,187,466.00	164,781,753.77

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

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	形成原因
政府补助	39,528,268.14		2,850,005.88	36,678,262.26	
合计	39,528,268.14		2,850,005.88	36,678,262.26	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
拆迁补偿费	8,912,803.71			1,371,200.52		7,541,603.19	与资产相关
技改项目资金	24,170,509.08			849,926.68		23,320,582.40	与资产相关
机器换人技术改造项目补助	2,128,288.82			259,105.58		1,869,183.24	与资产相关
智能制造项目补助资金	4,316,666.53			369,773.10		3,946,893.43	与资产相关

合计	39,528,268.14			2,850,005.88		36,678,262.26	
----	---------------	--	--	--------------	--	---------------	--

其他说明：

适用 不适用

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本报告“第十节 财务报告之七、84 政府补助”所述。

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	142,045,312.00						142,045,312.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

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
资本溢价（股本溢价）	786,972,495.37			786,972,495.37
其他资本公积	1,805,356.92	2,424,103.26		4,229,460.18
合计	788,777,852.29	2,424,103.26		791,201,955.55

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期授予限制性股票等待期内摊销计入资本公积-其他资本公积 2,424,103.26 元。

56、库存股

√适用 □不适用

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
限制性股权激励	10,863,968.00			10,863,968.00
合计	10,863,968.00			10,863,968.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

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
法定盈余公积	42,712,479.62			42,712,479.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	42,712,479.62			42,712,479.62

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	492,367,733.25	394,790,114.04
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	492,367,733.25	394,790,114.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,762,927.03	125,220,335.59
减：提取法定盈余公积		5,653,216.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	39,772,687.36	21,989,500.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	574,357,972.92	492,367,733.25

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,653,713,503.75	1,348,562,502.40	922,686,858.26	741,052,186.17
其他业务	55,498,913.42	35,150,687.97	24,939,871.40	12,181,311.67
合计	1,709,212,417.17	1,383,713,190.37	947,626,729.66	753,233,497.84

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,800,619.44	1,761,893.39
教育费附加	1,285,461.07	1,258,479.72
资源税		
房产税	-558,590.85	1,222,455.57
土地使用税	-620,211.96	1,099,059.30
车船使用税	210.00	660.00
印花税	701,264.17	651,356.71
环境保护税	43,443.51	32,931.38
合计	2,652,195.38	6,026,836.07

其他说明：

计缴标准详见本报告第十节财务报告六、“税项”所述。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	16,918,000.31	14,718,086.72
办公费	905,823.43	833,301.45
差旅、交通、车辆使用费	1,551,584.66	1,259,880.73
业务招待费	8,527,833.94	5,717,099.17
国外佣金	2,789,991.77	961,769.38
股权激励成本	302,886.72	
其他费用	4,628,977.46	4,104,806.28
合计	35,625,098.29	27,594,943.73

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	23,992,193.98	18,712,644.00
折旧摊销费	8,872,975.62	6,851,094.93
办公费	8,173,601.41	6,339,186.07
差旅、交通费、车辆使用费	808,157.41	523,676.51
业务招待费	3,369,182.26	1,446,788.60
股权激励成本	960,150.78	
其他费用	2,064,257.36	3,158,246.67
合计	48,240,518.82	37,031,636.78

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	25,570,813.64	22,968,162.67
折旧摊销费	5,695,214.18	4,373,886.87
办公费	695,354.65	5,053,804.74
认证费	2,733,243.99	3,611,016.18
差旅、交通费、车辆使用费	1,594,440.45	1,108,121.93
股权激励成本	1,085,344.08	
其他费用	3,821,654.34	1,243,776.82
直接材料	30,153,163.10	15,930,327.53
合计	71,349,228.43	54,289,096.74

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	23,858,196.34	20,411,448.52
减：利息收入	-1,143,521.83	-1,186,241.82
汇兑损益	1,391,281.77	-624,311.23
其他	1,403,426.70	742,826.70
合计	25,509,382.98	19,343,722.17

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,850,005.88	2,477,754.89
与收益相关的政府补助	8,730,635.77	15,341,837.80
个税手续费返还	134,593.87	123,859.41
合计	11,715,235.52	17,943,452.10

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本报告第十节财务报告七、84“政府补助”所述。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,949,789.20	-392,384.40

理财产品取得的投资收益	3,241,577.95	
合计	5,191,367.15	-392,384.40

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-1,572,453.70	-332,037.76
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,572,453.70	
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
理财产品及结构性存款公允价值变动收益	-567,080.97	
合计	-2,139,534.67	-332,037.76

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-18,462,425.85	-607,473.55
其他应收款坏账损失	276,110.17	77,644.93
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-18,186,315.68	-529,828.62

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,878,214.58	3,296,857.29
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	1,878,214.58	3,296,857.29

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-162.90	15,366.17
合计	-162.90	15,366.17

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无法支付的应付款	126,328.89	47,250.00	126,328.89
赔款	130,227.22	529,731.90	130,227.22

其他	1.51	2,000.49	1.51
合计	256,557.62	578,982.39	256,557.62

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	19,881.64	683,875.05	19,881.64
其中：固定资产处置损失	19,881.64	683,875.05	19,881.64
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	500,000.00		500,000.00
罚款支出	20,000.00		20,000.00
其他	291,229.90	739,104.18	291,229.90
合计	831,111.54	1,422,979.23	831,111.54

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,816,550.86	2,860,997.29
递延所得税费用	-929,806.50	788,389.28
合计	13,886,744.36	3,649,386.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	136,250,623.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,437,593.57

子公司适用不同税率的影响	3,744,605.05
调整以前期间所得税的影响	1,841,127.64
非应税收入的影响	-1,504,676.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,360,525.49
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	104,872.68
研发费加计扣除的影响	-11,249,254.28
福利企业工资加计扣除的影响	-848,049.23
所得税费用	13,886,744.36

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府财政补助	3,680,102.00	14,380,951.63
银行存款利息收入	1,143,521.83	1,186,241.82
收到的租金	1,678,906.82	1,235,091.61
收回的保证金	522,193.09	2,593,724.60
其他往来款净额及其他	4,508,760.81	3,500,048.00
合计	11,533,484.55	22,896,057.66

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,820,590.60	2,523,599.69
支付的其他费用及往来款净额	57,848,983.82	39,932,011.30
支付运输费用	18,138,249.64	11,978,678.54
支付的佣金	1,202,363.18	2,409,651.39
合计	80,010,187.24	56,843,940.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财	473,241,919.32	
远期结售汇收益	2,118,429.20	81,790.00
履约保证金退回		
收回远期结汇保证金		
合计	475,360,348.52	81,790.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	370,000,000.00	140,000,000.00
支付衍生金融产品的投资损失	168,640.00	474,174.40
履约保证金		
支付远期结汇保证金		
合计	370,168,640.00	140,474,174.40

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回贷款保证金	34,570,000.00	
处置少数股权		
合计	34,570,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
信用证贴现到期	30,000,000.00	30,000,000.00
限制性股票回购	332,000.00	
其他的筹资		948,719.85
合计	30,332,000.00	30,948,719.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	122,363,879.46	59,021,323.12
加：资产减值准备	1,878,214.58	3,296,857.29
信用减值损失	18,186,315.68	529,828.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,212,884.37	27,313,489.56
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,947,250.48	4,075,835.14
长期待摊费用摊销	2,420,139.17	1,604,499.61
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）	162.90	-15,366.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	19,881.64	683,875.05
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,139,534.67	332,037.76
财务费用（收益以“-”号填列）	24,661,019.98	18,700,183.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,191,367.15	392,384.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,020,864.63	-317,497.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,016,507.62	1,094,081.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-118,781,294.06	-7,227,795.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-336,181,090.35	-17,143,995.56
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	382,979,004.15	42,522,862.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	131,650,178.51	134,862,603.79
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	225,977,612.21	421,352,237.96
减：现金的期初余额	229,656,762.07	52,805,372.33
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	-3,679,149.86	368,546,865.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	225,977,612.21	229,656,762.07
其中：库存现金	70,714.45	47,580.94
可随时用于支付的银行存款	225,893,996.09	229,606,689.37
可随时用于支付的其他货币资金	12,901.67	2,491.76
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	225,977,612.21	229,656,762.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

2021 年半年度现金流量表中现金期末数为 225,977,612.21 元，2021 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 358,510,712.04 元，差额 132,533,099.83 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金及利息 126,641,241.75 元，票据池保证金 5,861,858.08 元，利率互换保证金 30,000.00 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

货币资金	132,533,099.83	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票及信用证、取得银行授信
固定资产	145,067,497.04	公司抵押固定资产用于取得银行授信
无形资产	83,499,810.78	公司抵押无形资产用于取得银行授信
投资性房地产	18,804,541.46	公司抵押投资性房地产用于取得银行授信
应收款项融资	37,254,134.96	公司质押承兑汇票用于取得银行授信
合计	417,159,084.07	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	1,244,717.30	6.4601	8,040,998.23
欧元	121,392.24	7.6862	933,045.04
港币	6,557.65	0.83208	5,456.49
英镑	2,425.16	8.941	21,683.36
澳元	0.33	4.8528	1.60
日元	8,880,909.00	0.058428	518,893.75
应收账款			
其中：美元	27,809,024.49	6.4601	179,649,079.11
英镑	354,304.33	8.941	3,167,835.01
澳元	111,425.74	4.8528	540,726.83
应付账款			
其中：美元	702,684.86	6.4601	4,539,414.46
欧元	294,500.00	7.6862	2,263,585.90
日元	330,962,700.00	0.058428	19,337,488.64

其他说明：

无

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2020 年度区有关稳外贸政策补助资金	619,495.00	其他收益	619,495.00
2020 年度余杭区专利授权和集成电路布图设计登记奖励	230,000.00	其他收益	230,000.00
2020 年杭州市级配套资金	490,000.00	其他收益	490,000.00
2020 年智能化技术改造咨询诊断补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
2021 年省专项发展资金	1,160,000.00	其他收益	1,160,000.00
高企奖励政策补贴	600,000.00	其他收益	600,000.00
监督管理局/企事业补贴	25,120.00	其他收益	25,120.00
开放型经济政策补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技型中小企业政策补贴	10,000.00	其他收益	10,000.00
人才补贴	20,000.00	其他收益	20,000.00
稳岗社保返还	98,739.97	其他收益	98,739.97
以工代训补贴	76,500.00	其他收益	76,500.00
增值税退税	5,195,993.38	其他收益	5,195,993.38
专利专项资金	1,800.00	其他收益	1,800.00
递延收益分摊	79,141,316.06	其他收益	2,850,005.88
其他	52,987.42	其他收益	52,987.42
合计	87,871,951.83		11,580,641.65

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）以直接设立或投资等方式增加的子公司

2021 年 1 月，本公司出资设立全资子公司华正新材料株式会社(以下简称日本华正公司)。日本华正公司于 2021 年 1 月 6 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 59.48 万元，其中本公司出资人民币 59.48 万元，占其注册资本的 100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2021 年 06 月 30 日，日本华正公司的净资产为 539,053.00 元，成立日至期末的净利润为-55,742.12 元。

2021 年 2 月，子公司杭州材鑫以普通合伙人认缴杭州华材投资管理合伙企业（有限合伙）80%股权，拥有对其的实质控制权，故将该公司纳入合并财务报表范围。

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
杭州联生绝缘材料有限公司	中国境内	杭州市余杭区中泰街道岑岭村	制造业	100		同一控制下企业合并
杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)	中国境内	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号9幢509室	投资管理	0.1667		出资设立
杭州爵豪科技有限公司	中国境内	杭州市余杭区中泰街道岑岭村	制造业	70	0.05	出资设立
杭州华聚复合材料有限公司	中国境内	杭州市余杭区余杭街道华一路2号1幢	制造业	100		出资设立
华正新材料(香港)有限公司	中国香港	Room D, 10/F., Tower A, Billion Centre, 1Wang Kwong Road, Kowloon Bay, Kowloon, Hong Kong	进出口贸易	100		出资设立
杭州华正新材料有限公司	中国境内	浙江省杭州市临安区青山湖街道龙跃街88号	制造业	100		出资设立
浙江华正能源材料有限公司	中国境内	浙江省杭州市临安区青山湖街道龙跃街88号	制造业	98.4		出资设立
浙江华正材料营销有限责任公司	中国境内	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号9幢507室	贸易	100		出资设立
扬州麦斯通复合材料有限公司	中国境内	扬州市新谊路7号	制造业	100		非同一控制下企业合并

杭州材鑫投资管理有限公司	中国境内	浙江省杭州市余杭区仓前街道景兴路999号6幢209-6-038室	投资管理	100		出资设立
杭州中骥汽车有限公司	中国境内	浙江省杭州市余杭区余杭街道城东路3号南区	制造业	75		同一控制下企业合并
上海中骥汽车有限公司	中国境内	上海市宝山区潘泾路1280号4幢	贸易		75	同一控制下企业合并
珠海华正新材料有限公司	中国境内	珠海市斗门区珠峰大道西6号124室	制造业	100		出资设立
黄石华正新材料有限公司	中国境内	黄石经济技术开发区·铁山区金山大道189号B栋研发大楼501	制造业	100		出资设立
华正新材料株式会社	日本东京	东京都品川区五反田一丁目10番7号AIOS五反田楼415	制造业	100		出资设立
杭州华材投资管理合伙企业(有限合伙)	中国境内	浙江省杭州市余杭区仓前街道景兴路999号6幢209-4-009	投资管理	80		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据合伙协议,杭州材鑫投资管理有限公司为杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人,管理并归集企业的财产份额,拥有对其的实质控制权,故表决权比例为100.00%。

根据合伙协议,杭州材鑫投资管理有限公司为杭州华材投资管理合伙企业(有限合伙)的普通合伙人,管理并归集企业的资产份额,拥有对其的实质控制权,故表决权比例为100.00%。

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

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无

确定公司是代理人还是委托人的依据:

无

其他说明:

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江华正能源材料有限公司	1.60	-183,112.83		864,391.70
杭州爵豪科技有限公司	29.95	940,957.40	1,497,500.00	9,582,101.59
杭州中骥汽车有限公司	25.00	-156,766.49		1,170,946.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江华正能源材料有限公司	50,476,132.90	139,452,750.85	189,928,883.75	33,916,296.2	49,692,408.29	83,608,404.91	40,357,842.72	95,925,642.90	136,283,485.62	77,254,910.42	48,293,330.53	125,548,240.95
杭州爵豪科技有限公司	36,210,316.34	12,836,269.6	49,046,586.0	5,686,004.40	11,276,407.63	16,962,412.03	32,916,214.05	8,843,177.76	41,759,391.81	10,169,944.41	1,222,756.06	11,392,700.47

杭州中骥汽车有限公司	37,296.760.36	7,141.045.69	44,437.806.05	37,413.532.86		37,413.532.86	19,801.395.17	7,246.714.99	27,048.110.16	19,083.426.09		19,083.426.09
------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	--	---------------

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江华正能源材料有限公司	12,308,928.35	-4,415,065.83	-4,415,065.83	-10,898,775.25	5,549,804.56	-1,498,166.79	-1,498,166.79	-6,936,641.96
杭州爵豪科技有限公司	27,608,025.39	3,141,760.95	3,141,760.95	-3,252,226.72	22,001,703.20	2,890,713.68	2,890,713.68	516,080.90
杭州中骥汽车有	48,951,324.27	-940,410.88	-940,410.88	3,473,900.44	22,521,836.26	-182,208.97	-182,208.97	-1,443,386.82

限 公 司								
-------------	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本报告第十一节之七“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过

与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内、香港，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元、港币结算，境外经营公司以美元、港币结算，故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币）存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告第十一节之七、82“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告第十一节之七、82“外币货币性项目”。

2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(7) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(8) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(9) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(10) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(11) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(12) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(13) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(14) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(15) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	81,328.01	-	-	-	81,328.01
应付票据及应付账款	136,592.07	-	-	-	136,592.07
其他应付款	3,071.61	-	-	-	3,071.61
一年内到期的非流动负债	3,925.33	-	-	-	3,925.33
长期借款	-	20,214.35	929.56	4,772.59	25,916.50
金融负债和或有负债合计	224,917.02	20,214.35	929.56	4,772.59	250,833.52

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	65,469.76	-	-	-	65,469.76
应付票据及应付账款	96,531.72	-	-	-	96,531.72
其他应付款	3,177.23	-	-	-	3,177.23
一年内到期的非流动负债	3,458.81	-	-	-	3,458.81
长期借款	-	4,000.00	6,000.00	6,461.50	16,461.50
金融负债和或有负债合计	168,637.52	4,000.00	6,000.00	6,461.50	185,099.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年06月30日，本公司的资产负债率为63.04%(2020年12月31日:57.72%)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产		90,364,602.75		90,364,602.75
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		90,364,602.75		90,364,602.75
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品		90,364,602.75		90,364,602.75
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		90,364,602.75		90,364,602.75
(六) 交易性金融负债		608,533.70		608,533.70
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		608,533.70		608,533.70
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		608,533.70		608,533.70
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		608,533.70		608,533.70
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

对于公司持有的银行理财产品、外汇远期合约等，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为现金流量折现模型、同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同约定的预期收益率、到期合约相应的所报远期汇率等。

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

适用 不适用

本公司持有的应收款项融资主要包括：应收票据，由于承兑汇票期限短，出票日、转让日、质押日或到期日接近，以其账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

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

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华立集团股份有限公司	浙江杭州	实业投资	30,338	40.06	40.06

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是汪力成

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告第十一节之九、1“在子公司中的权益”所述。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本报告第十一节之九、1“在子公司中的权益”所述。

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
芜湖宝骐汽车制造有限公司	受同一母公司控制
杭州华方医院有限公司	受同一母公司控制
杭州华谱企业管理咨询有限公司	受同一母公司控制
浙江厚达智能科技股份有限公司	本公司控股股东之参股公司
云南昆中药健康产业有限公司	受同一母公司控制

其他说明

无

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华立集团股份有限公司	其他	54,000.00	421,488.12
华立集团股份有限公司	酒水	203,880.00	
云南昆中药健康产业有限公司	其他		1,440.00
杭州华谱企业管理咨询有限公司	会展服务		1,100.00
杭州华谱企业管理咨询有限公司	培训费	49,821.78	
浙江厚达智能科技股份有限公司	自动仓库		54,710.30
浙江厚达智能科技股份有限公司	自动输送系统	2,277,292.05	

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	576.58	473.69

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
其他非流动资产	浙江厚达智能科技股份有限公司			1,286,670.00	
其他应收款	芜湖宝骐汽车制造有限公司			15,426.49	1,344.73

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江厚达智能科技股份有限公司	1,241,670.00	

其他应付款	芜湖宝骐汽车制造有限公司	5,798.51	
-------	--------------	----------	--

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2020年限制性股票激励计划授予价格 16.88 元/股, 合同剩余 29 个月

其他说明

公司于2020年12月1日召开了第四届董事会第九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，向26名激励对象授予64.36万限制性股票，授予日为2020年12月1日，授予价格为每股16.88元。

本次激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过48个月。本次激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月、36个月。在锁定期内，激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定，不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内，若达到本股权激励计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：

(1) 第一次解锁期为自授予日起12个月后的首个交易日起至相应的授予日起24个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的50%；

(2) 第二次解锁期为自授予日起24个月后的首个交易日起至相应的授予日起36个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的30%；

(3) 第三次解锁期为自授予日起36个月后的首个交易日起至相应的授予日起48个月内的最后一个交易日当日止，可解锁数量占限制股票总数的20%。

公司于2021年5月27日召开了第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司2020年限制性股票激励计划回购价格的议案》，将回购价格由16.88元/股调整为16.60元/股。本次董事会会议还审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》及公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，公司2020年度限制性股票激励对象彭海雷先生已经离职，不再具备激励对象资格，公司董事会同意对彭海雷先生持有的已获授但尚未解除限售的2万股限制性股票进行回购注销。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	采用布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型计算确定
------------------	-------------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,884,660.18
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,424,103.26

其他说明
无

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 募集资金使用承诺情况

a) 2016 年首次公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2858号)，本公司于2016年12月22日采用网下配售和网上定价方式公开发行股票共计32,350,000股，每股面值1元，发行价格为5.37元/股，实际募集资金总额为人民币173,719,500.00元，扣除各项发行费用后，实际募集资金净额人民币133,261,150.00元。募集资金投向使用情况如下(单位：万元)：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
新增年产1.2万吨树脂基纤维增强型特种复合材料技改项目	13,326.11	13,718.08

b) 非公开发行股票情况

本公司经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]32号)核准，采用向特定对象非公开发行的方式，向包括公司控股股东华立集团股份有限公司或其指定的控制的企业在内的12名特定对象发行人民币普通股(A股)12,695,312股，发行价格为人民币51.20元/股，实际募集资金总额为人民币649,999,974.40元，扣除承销费用16,742,699.63元(其中进项税947,699.98元)后的余额633,257,274.77元已由主承销商、上市保荐人兴业证券股份有限公司于2020年5月19日存入本公司募集资金监管账

户。另扣除律师费 424,528.30 元、验资费 42,452.83 元、股权登记费 11,976.71 元(不含进项税)后,实际募集资金净额为人民币 633,726,016.91 元。

公司 2020 年度使用非公开募集资金 336,747,954.90 元,2021 年上半年实际使用非公开募集资金 198,323,044.63 元,截止 2021 年 6 月 30 日,公司累计已使用非公开募集资金 535,070,999.53 元,均用于募投项目“年产 650 万平方米高频高速覆铜板青山湖制造基地二期项目”的建设;累计收到的募集资金银行存款利息以及理财产品收益扣除手续费等后的净额为 3,287,207.80 元。截至 2021 年 6 月 30 日,结余募集资金(含利息收入扣除银行手续费的净额)余额为 105,942,509.95 元。募集资金投向使用情况如下(单位:万元):

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产 650 万平米高频高速覆铜板青山湖制造基地二期项目	46,000.00	36,134.54
补充流动资金	17,372.60	17,372.56
合计	63,372.60	53,507.10

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况,详见本报告第十一节之十四、2(1)1)“本公司合并范围内公司之间的担保情况”所述。

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物	抵押物	担保借款余额(票据余额)	借款最后到期日(票据最后到期日)
			账面原值	账面价值		
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	土地使用权	860.86	730.30	300.00	2022/6/16
		房屋建筑物	2,572.26	1,678.23		
浙江华正新材料股份有限公司	中国银行杭州余杭宝塔支行	不动产权证	7,731.59	5,992.87	3,000.00	2022/1/12
浙江华正新材料股份有限公司	建设银行余杭太炎支行	房屋建筑物	3,756.65	2,858.82	1,500.00	2022/1/18
		土地使用权	2,861.31	2,157.80		
杭州华正新材料有限公司	农行西溪支行	不动产权证	8,301.20	8,257.31	3,456.47	2025/7/30
杭州联生绝缘材料有限公司	建设银行余杭太炎支行	不动产权证	3,630.01	3,061.86	1,000.00	2022/10/20
小计			29,713.89	24,737.18	9,256.47	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况(单位:万元)

担保单位	抵押权人	质押标的物	质押物账面原值	担保票据余额	借款最后到期日
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行余杭支行	保证金	1,388.95	6,843.00	2021/12/17
浙江华正新材料股份有限公司	浦发银行未来科技城支行	保证金	798.00	3,990.00	2021/7/29
浙江华正新材料股份有限公司	民生银行武林支行	保证金	810.80	4,054.00	2021/12/25
浙江华正新材料股份有限公司	光大银行吴山支行		480.50	1,922.00	2021/10/15
浙江华正新材料股份有限公司	兴业银行余杭支行	保证金	2,499.35	11,538.50	2021/12/10

浙江华正新材料股份有限公司	中信银行未来科技城支行		483.30	2,416.50	2021/10/27
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行余杭支行	保证金	586.01	-	
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行余杭支行	承兑汇票	3,126.32	-	
杭州华正新材料有限公司	杭州银行余杭支行	承兑汇票	599.10		
杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行余杭支行	保证金	708.57	2,834.27	2021/12/28
杭州华正新材料有限公司	宁波银行杭州分行	保证金	748.50	3,742.50	2021/11/25
杭州华正新材料有限公司	光大银行吴山支行		874.25	3,497.00	2021/9/25
杭州华正新材料有限公司	中国银行余杭宝塔支行	保证金	942.40	4,712.00	2021/8/25
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行余杭宝塔支行	保证金	162.50	650.00	2021/12/20
杭州联生绝缘材料有限公司	光大银行吴山支行	保证金	667.25	2,669.00	2021/11/25
杭州联生绝缘材料有限公司	农行西溪支行	保证金	985.30	4,926.50	2021/12/25
扬州麦斯通复合材料有限公司	杭州银行余杭支行	保证金	0.15	-	
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行扬州分行	保证金	0.03	-	
扬州麦斯通复合材料有限公司	招商银行股份有限公司扬州分行	保证金	443.03	1,429.14	2021/11/27
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行扬州分行	保证金	671.88	2,223.09	2021/12/24
小计			16,976.18	57,447.51	

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2021年6月30日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款最后到期日(票据最后到期日)	备注
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行宝塔支行	1,000.00	2022/3/7	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	建行太炎支行	2,000.00	2022/10/20	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行临安支行	11,000.00	2023/6/2	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	工行众安支行	5,000.00	2022/1/27	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行余杭支行	3,000.00	2021/9/23	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	浦发银行临安支行	5,000.00	2023/2/7	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	建行太炎支行	3,560.36	2025/4/3	借款

浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	光大银行吴山支行	1,000.00	2022/7/15	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	工行众安支行	3,000.00	2021/11/23	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行余杭支行	2,000.00	2022/2/21	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	中国银行余杭宝塔支行	2,000.00	2022/5/23	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州爵豪科技有限公司	光大银行吴山支行	975.00	2022/7/15	借款
浙江华正新材料股份有限公司	扬州麦斯通复合材料有限公司	中国银行扬州邗江支行	500.00	2022/4/14	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	农行西溪支行	7,500.00	2022/11/25	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	工行众安支行	9,850.00	2022/2/25	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	兴业银行余杭支行	6,000.00	2022/6/23	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行余杭宝塔支行	7,000.00	2022/2/3	借款
杭州华聚复合材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	交通银行杭州临安支行	4,000.00	2022/3/8	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行余杭支行	2,125.70	2021/12/28	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	南京银行未来科技城支行	1,200.00	2021/12/10	国内信用证
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行余杭支行	1,556.29	2021/9/13	国际信用证
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	光大银行吴山支行	2,622.75	2021/9/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国银行余杭宝塔支行	3,769.60	2021/8/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	宁波银行杭州分行	2,994.00	2021/11/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行宝塔支行	487.50	2021/12/20	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	光大银行吴山支行	2,001.75	2021/11/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	农行西溪支行	3,941.20	2021/12/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	扬州麦斯通复合材料有限公司	招商银行股份有限公司扬州分行	986.11	2021/11/27	应付票据
杭州华聚复合材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	南京银行未来科技城支行	1,200.00	2021/12/10	国内信用证
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	农行西溪支行	8,652.00	2021/9/24	应付票据
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	兴业银行余杭支行	9,039.15	2021/12/10	应付票据
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	民生银行武林支行	3,243.20	2021/12/25	应付票据
合计			118,204.61		

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	987,305,117.73
1至2年	477,705.36
2至3年	7,957.97
3年以上	385,723.01
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	988,176,504.07

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

按 单 项 计 提 坏 账 准 备										
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	988,176,504.07	100.00	49,723,992.23	5.03	938,452,511.84	747,572,431.51	100.00	37,704,994.51		709,867,437.00
其中:										
	988,176,504.07	100.00	49,723,992.23	5.03	938,452,511.84	747,572,431.51	100.00	37,704,994.51		709,867,437.00
合计	988,176,504.07	/		/	938,452,511.84	747,572,431.51	/	37,704,994.51	/	709,867,437.00

按单项计提坏账准备：
适用 不适用

按组合计提坏账准备：
适用 不适用
 组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	988,176,504.07	49,723,992.23	5.03
合计	988,176,504.07	49,723,992.23	5.03

按组合计提坏账的确认标准及说明：
适用 不适用
 确定该组合的依据详见本报告“第十节 财务报告之五、12 应收账款”所述。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：
适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	37,704,994.51	12,205,841.40		186,843.68		49,723,992.23
合计	37,704,994.51	12,205,841.40		186,843.68		49,723,992.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	186,843.68

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	金额	账龄	占应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
单位 1	75,820,026.12	1 年以内	7.67	3,791,001.31
单位 2	68,553,906.72	1 年以内	6.94	3,427,695.34
单位 3	63,046,766.97	1 年以内	6.38	3,152,338.35
单位 4	55,232,628.71	1 年以内	5.59	2,761,631.44
单位 5	54,327,024.67	1 年以内	5.50	2,716,351.23
合计	316,980,353.19		32.08	15,849,017.66

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	152,511,164.88	67,282,394.37
合计	152,511,164.88	67,282,394.37

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	

其中：1年以内分项	
1年以内小计	155,505,219.50
1至2年	5,092,040.63
2至3年	
3年以上	485,586.61
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	161,082,846.74

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	2,025,049.28	3,512,362.43
往来款	156,633,550.18	67,244,582.98
应收房租水电费	320,170.09	268,518.79
押金保证金	1,127,534.70	1,228,400.00
其他	976,542.49	603,410.63
合计	161,082,846.74	72,857,274.83

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	5,574,880.46			5,574,880.46
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,996,801.40			2,996,801.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	8,571,681.86			8,571,681.86

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	5,574,880.46	2,996,801.40				8,571,681.86
合计	5,574,880.46	2,996,801.40				8,571,681.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	往来款	148,000,000.00	1 年以内	91.88	7,400,000.00
单位 2	往来款	5,258,038.20	[注]	3.26	515,153.94
单位 3	往来款	3,106,717.86	1 年以内	1.93	155,335.89
单位 4	应收出口退税款	2,025,049.28	1 年以内	1.26	
单位 5	押金保证金	500,000.00	1 年以内	0.31	25,000.00
合计	/	158,889,805.34	/	98.64	8,095,489.83

[注]其中 1 年以内 212,997.57 元，1-2 年 5,045,040.63 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,033,500,902.11		1,033,500,902.11	932,388,675.51		932,388,675.51
对联营、合营企业投资						
合计	1,033,500,902.11		1,033,500,902.11	932,388,675.51		932,388,675.51

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	减值准备期末余额
杭州联生绝缘材料有限公司	58,267,214.64	75,721.68		58,342,936.32		
杭州爵豪科技有限公司	14,013,470.28	75,721.68		14,089,191.96		
杭州华聚复合材料有限公司	60,026,940.56	151,443.36		60,178,383.92		
华正新材料(香港)有限公司	7,927.00			7,927.00		
杭州华正新材料有限公司	626,026,940.56	138,823.08		626,165,763.64		
浙江华正能源材料有限公司	22,000,000.00	100,000,000.00		122,000,000.00		
扬州麦斯通复合材料有限公司	42,212,876.28	75,721.68		42,288,597.96		

杭州材鑫投资管理有限公司	101,000.00			101,000.00		
杭州中骥汽车有限公司	9,732,306.19			9,732,306.19		
珠海华正新材料有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
华正新材料株式会社		594,795.12		594,795.12		
合计	932,388,675.51	101,112,226.60		1,033,500,902.11		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,246,433,488.08	1,108,108,461.87	738,855,031.25	641,005,879.76
其他业务	67,246,011.48	60,332,148.64	35,453,904.97	29,323,463.48
合计	1,313,679,499.56	1,168,440,610.51	774,308,936.22	670,329,343.24

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		25,000,000.00

权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,810,199.20	-392,384.40
合计	1,810,199.20	24,607,615.60

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-162.90	
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）	6,384,655.73	
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	3,241,577.95	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-189,745.47	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-574,553.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	134,593.87	
所得税影响额	-1,426,077.12	
少数股东权益影响额	-756,256.49	
合计	6,814,031.65	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	8.10	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.65	0.81	0.81

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：刘涛

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 11 日

修订信息

适用 不适用