

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 2024 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性、准确性、完整性，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)黎林林声明：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他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 | 6 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 | 公司治理 | 24 |
| 第五节 | 环境与社会责任 | 25 |
| 第六节 | 重要事项 | 35 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况 | 44 |
| 第八节 | 优先股相关情况 | 49 |
| 第九节 | 债券相关情况 | 50 |
| 第十节 | 财务报告 | 53 |

| | |
|--------|---|
| 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告的原稿。 |

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 |
| 杭州华聚 | 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 |
| 杭州材鑫 | 指 | 公司全资子公司杭州材鑫投资管理有限公司 |
| 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 |
| 珠海华正 | 指 | 公司全资子公司珠海华正新材料有限公司 |
| 浙江华聚 | 指 | 公司全资子公司浙江华聚复合材料有限公司 |
| 日本华正 | 指 | 公司全资子公司华正新材料株式会社 |
| 韩国华正 | 指 | 公司全资子公司韩国华正新材料株式会社 |
| 华正科技 | 指 | 公司全资子公司杭州华正复合材料科技有限公司 |
| 深圳中科 | 指 | 公司控股子公司深圳中科华正半导体材料有限公司 |
| 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 | 公司全资子公司浙江华正能源材料有限公司 |
| 杭州中骥 | 指 | 公司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） |
| 华方丰洲 | 指 | 公司参股的合伙企业杭州华方丰洲投资管理合伙企业（有限合伙） |
| 华方创量 | 指 | 华方丰洲的执行事务合伙人杭州华方创量投资有限公司 |
| 《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 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| CCL | 指 | 覆铜箔层压板（copper-clad laminate，简称 CCL 或者覆铜板），在一面或两面覆有铜箔的层压板 |
| PCB | 指 | 印制电路板（Printed Circuit Board，简称 PCB），采用印制技术，在绝缘基材上按预定设计形成导电路线图或含印制元件的功能板 |
| 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 |
| 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 |

| | | |
|-----------|---|---|
| | | 子电池的封装材料，对锂离子电池的内部材料起保护作用 |
| CBF 积层绝缘膜 | 指 | 可应用于先进封装领域诸如 FC-BGA 高密度封装基板、芯片再布线介质层、芯片塑封、芯片粘结、芯片凸点底部填充等重要应用场景的关键封装材料 |
| 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电路板技术 |
| Df | 指 | Dielectric Dissipation Factor 的缩写，即介质损耗，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 | Glass Transition Temperature 的缩写，即玻璃态转化温度，是玻璃态物质在玻璃态和高弹态之间相互转化的温度 |
| FC-BGA | 指 | Flip Chip Ball Grid Array 的缩写，即倒装芯片球栅格阵列的封装格式 |
| Chiplet | 指 | 芯粒，即预先制造好、具有特定功能、可组合集成的芯片 |
| LTC 流程 | 指 | Leads To Cash 的缩写，即从线索到回款的端到端流程 |
| IPM | 指 | Intelligent Power Module 的缩写，即智能功率模块 |
| IGBT | 指 | Insulated Gate Bipolar Transistor 的缩写，即绝缘栅双极型晶体管 |
| ECP | 指 | Embedded Component Packaging 的缩写，即嵌入式组件封装 |
| RCC | 指 | Resin Coated Copper Foil 的缩写，即涂树脂铜箔 |
| VCM | 指 | Voice Coil Motor 的缩写，即音圈马达 |
| CRM | 指 | Customer Relationship Management 的缩写，即客户关系管理 |
| CTE | 指 | Coefficient of Thermal Expansion 的缩写，即热膨胀系数 |
| Dk | 指 | 是介电常数，指材料在电场作用下存储电荷的能力与真空或空气中存储电荷能力的比值 |
| CAF | 指 | 是 Conductive Anodic Filamentation 的缩写，指导电阳极丝，是一种在 PCB 中可能发生的电化学现象 |
| CKD | 指 | 是 Completely Knocked Down 的缩写，指汽车的主要零件被拆解成散件，然后在目的地组装成整车 |

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 | 俞高 | 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 | 不适用 |

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 | 《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 | 不适用 |

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 | 1,942,110,329.36 | 1,581,168,934.69 | 22.83 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 9,972,548.29 | -11,270,017.91 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 11,239,140.33 | -21,011,324.83 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,252,392.43 | 191,689,625.51 | -110.04 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年末增减 (%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,562,668,632.57 | 1,550,966,280.22 | 0.75 |
| 总资产 | 6,260,196,972.17 | 5,792,327,848.49 | 8.08 |

(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) | 0.07 | -0.08 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.07 | -0.08 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股) | 0.08 | -0.15 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 0.64 | -0.67 | 增加1.31个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%) | 0.72 | -1.26 | 增加1.98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) |
|--|---------------|---------|
| 非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 75,118.30 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,283,363.25 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,899,707.12 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占 | | |

| | | |
|--|---------------|--|
| 用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 177,905.39 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 173,661.77 | |
| 减：所得税影响额 | -78,953.95 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 155,887.58 | |
| 合计 | -1,266,592.04 | |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

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

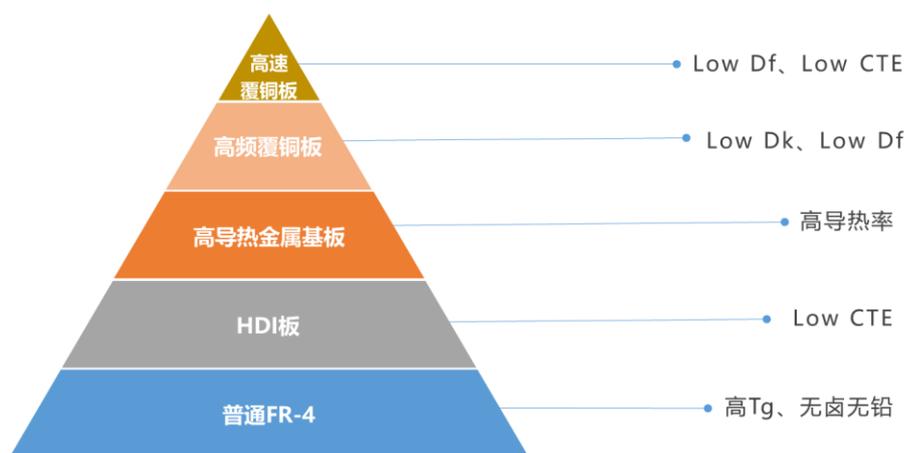
公司主要从事覆铜板及粘结片、复合材料和膜材料等产品的设计、研发、生产及销售，产品广泛应用于 5G 通讯、服务器、数据中心、半导体封装、新能源汽车、智慧家电、医疗设备、轨道交通、绿色物流等领域。

1. 公司主要产品覆铜板（CCL），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它增强材料浸以树脂，一面或双面覆以铜箔或其他金属层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。

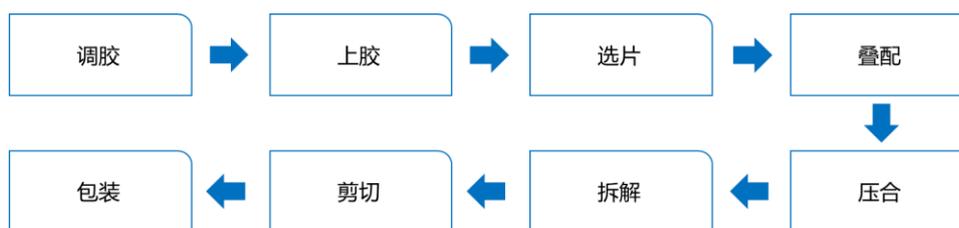
公司致力于技术的开发与迭代，覆铜板在实现“三高（高频、高速、高导热）”特性的同时，进一步推进“三低（Low Dk、Low Df、Low CTE）”技术指标的纵深发展。覆铜板产品的下游应用领域众多且有不同功能化需求，公司覆铜板产品分类如下：

| 类型 | 终端应用场景 |
|---------|---------------------------------|
| 普通FR-4 | 计算机及外围设备、通讯设备、汽车电子、消费电子、仪器仪表等 |
| 高速覆铜板 | 服务器、存储器、交换机、基站、路由器、汽车电子、高性能计算机等 |
| 高频覆铜板 | 基站天线、功放、毫米波雷达等 |
| 高导热金属基板 | 照明系统、汽车照明、电源管理、电机控制、高压充电、功率模块等 |
| HDI覆铜板 | 笔记本电脑、智能手机、可穿戴设备等 |

公司主要产品已逐步切换到高等级覆铜板，各类产品特性如下图所示：



覆铜板的工艺流程如下图：



2. 公司半导体封装材料包括 BT 封装材料和 CBF 积层绝缘膜，适用于 Chiplet、FC-BGA 等先进封装工艺，具体应用场景如下所示：

| 类型 | 应用场景 |
|----------|--|
| BT封装材料 | Mini&Micro LED、Memory、MEMS、CPU/GPU等算力芯片等 |
| CBF积层绝缘膜 | CPU/GPU等算力芯片、手机用VCM音圈马达、手机主板等 |

(1) BT 封装材料，具有高耐热性、耐 CAF、低介电常数和低膨胀系数等多种优势，主要应用于在 Memory、Mini&Micro LED 等应用场景。

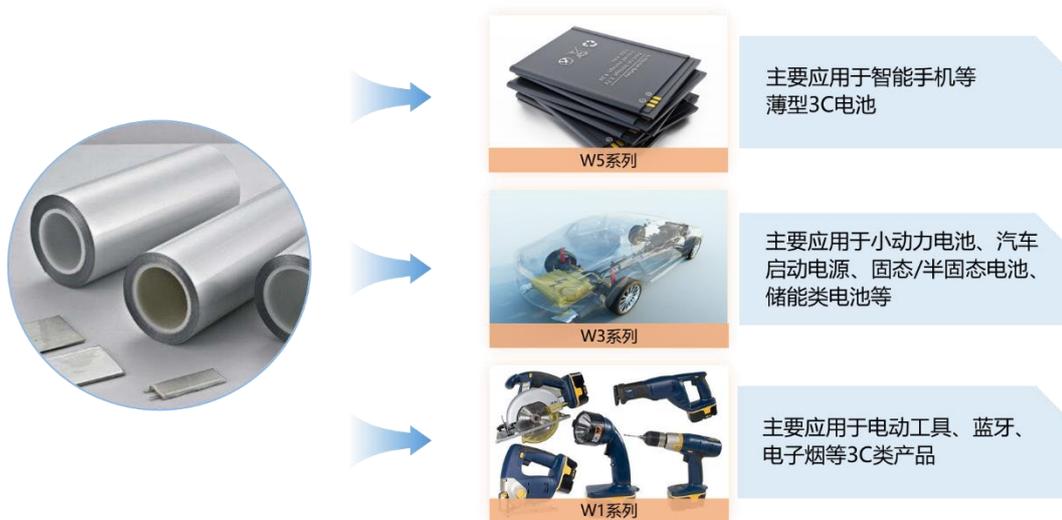
(2) CBF 积层绝缘膜是公司与深圳先进电子材料国际创新研究院合作开发的半导体封装材料，具有良好的介电性能、热膨胀系数、剥离强度、绝缘性能和可加工性能，可应用于 CPU/GPU 等算力芯片的半导体封装等。

3. 公司复合材料产品包括功能性复合材料和交通物流用复合材料。功能性复合材料是以玻璃纤维布为增强材料，浸渍或涂布树脂，并经过高温压制而成的一种绝缘材料，广泛应用于消费电子、电工电器、工业装备等；交通物流用复合材料是以聚丙烯树脂为原料，经过工艺成型制成蜂窝芯，并与玻纤等表面蒙皮材料经过高温压制复合而成的一种板状材料，具备轻质、高强、耐候的特点，广泛应用于新能源汽车、厢式货车、冷链物流等领域。具体如下所示：

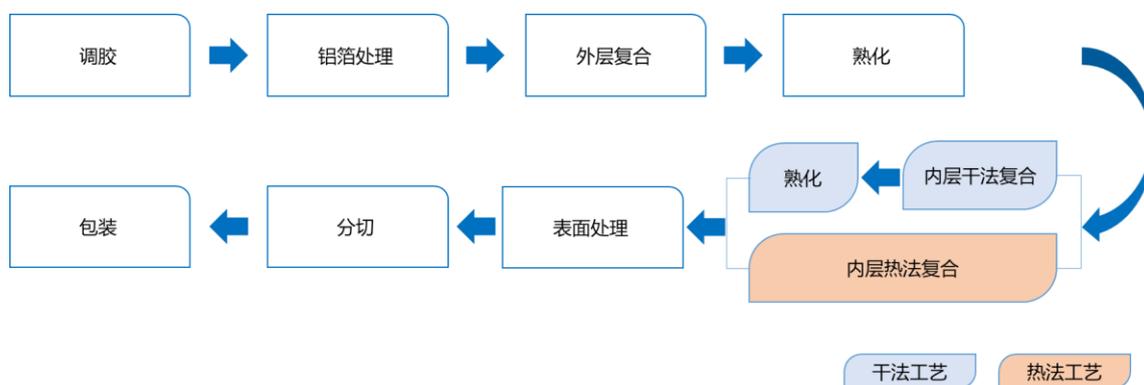
| 类型 | 产品系列 | 应用场景 |
|-----------|-------------|-----------------------|
| 功能性复合材料 | 绝缘层压板、绝缘加工件 | 电工电气、新能源汽车、医疗设备、手机后盖等 |
| 交通物流用复合材料 | 蜂窝系列 | 卡车车厢、封闭式拖挂车、房车、客车地板等 |
| | 厢板系列 | 冷藏车、房车、厢式货车、半挂车、拖挂车等 |
| | 厢车系列 | 冷链物流、干式货运、特种专用车等 |

4. 公司的铝塑膜产品，主要应用于软包锂电池的电芯封装，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，其在阻隔性、冲深、耐穿刺、耐电解液和绝缘性等方面均有严格要求，目前已被广泛应用于动力、3C 数码、储能等软包锂电池。相较于铝壳或钢壳等封装形式，铝塑膜作为封装材质更轻，且软包锂电池采用叠片工艺使得电池结构更紧密，大幅度提高了同等规格尺寸下软包锂电池的容量，是锂电池朝着轻量化、小体积发展的关键材料。作为主要锂电池材料之一的铝塑膜，其大部分高端市场份额仍被 DNP、昭和电工等少数海外企业所占据。

公司铝塑膜产品分为 W1 系列、W3 系列、W5 系列。具体如下所示：



铝塑膜工艺流程图如下图：



（二）经营模式

1. 研发模式

根据战略目标，公司积极在高端电子材料、复合材料、膜材料等先进材料领域进行产品开发和工艺技术布局。

公司研判行业发展趋势，联合产业链上下游，开展技术与工艺研究与开发，并且与相关高校、科研院所积极开展产学研合作，开展材料的基础研究。

公司在所有事业部推行 IPD 集成产品开发模式，建成数字化集成开发平台，实现产品实现从需求、设计、生产、服务的全生命周期管理。

公司构建了强大的分析测试能力，为内部产品开发提供坚实保障，并为下游客户及终端客户提供所需的检测分析服务，可快速满足客户在分析测试上的需求。

同时公司持续提升研发项目信息化水平，在研发的协同、效率及数据资料完整性、保密性、时效性等方面实现有效提高。

2. 采购模式

公司致力于打造有韧性、可靠的采购供应链，建设基于战略合作的供应商伙伴关系。公司内部持续优化采购管理流程体系，搭建供应商管理信息化系统（SRM），实现价值采购和阳光采购。

在常规原材料方面，采购部门结合原材料需求计划、预测计划与市场供需情况，在充分询价、议价、比价的基础上，结合库存情况进行波段采购；在特种原材料方面，采购部门按 IPD 要求介入各开发项目，提供供应链方案。

在高速高频覆铜板、半导体封装材料、铝塑膜等战略产品方面，公司通过与上下游的战略合作与联合开发，实现相关产品关键原材料的国产替代和多元化选择，构建安全和可持续发展的采购供应链。

3. 生产模式

公司致力打造柔性生产体系，为客户提供多系列多层次产品，满足客户对品质、交期等差异化要求，实现端到端交付。

公司致力于智能工厂和未来工厂的建设，在青山湖基地和珠海基地，通过引入集成供应链管理（ISC）进行管理升级，依托流程、组织、信息的集成，驱动研发、生产、销售，实现跨区域协同管理和资源整合，实现生产制造各个环节的流程化管理。

4. 销售模式

公司坚持以客户为中心，以市场为导向，以终端客户认证带动销售，全方位深入客户，挖掘客户需求和市场机会点，为客户提供多样化的产品应用解决方案，提高市场机会点转化成订单从而实现商业价值的能力。

公司集中优质资源全方位服务战略大终端和战略 PCB 大客户，聚焦汽车、通信、智能终端与模组三大产品领域，通过 3R 团队的有效协同，提升市场占有率和客户满意度。

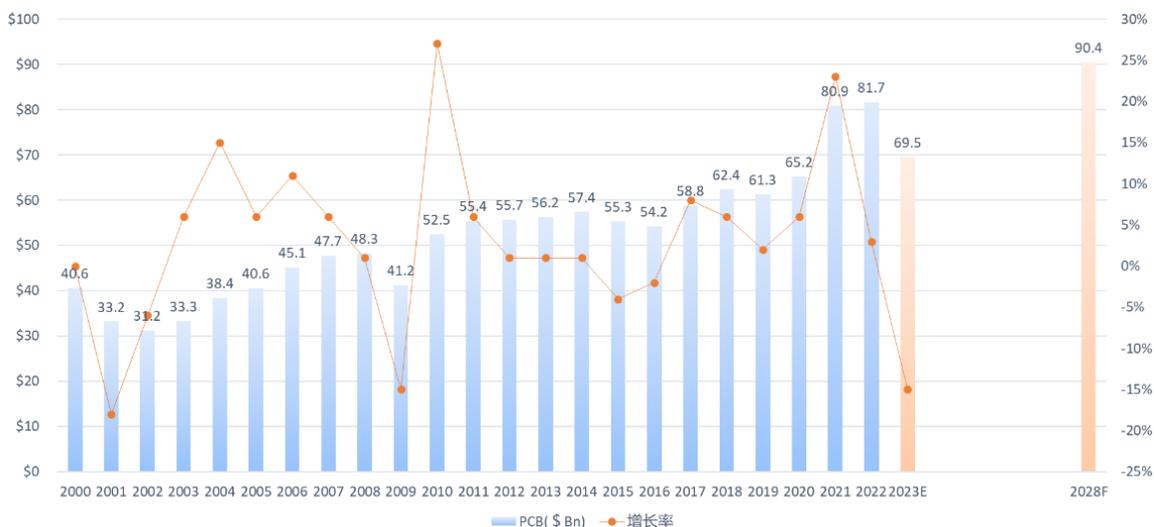
（三）行业情况说明

2022-2023 年覆铜板行业持续承压，进入 2024 年上半年，覆铜板的市场需求有所回升，同时下游库存调整和上游原材料价格变化也带来市场波动。

据 PrismaMark 统计，2023 年全球 CCL 市场规模约为 127.34 亿美元，同比下降 16.3%，短期行业有所承压；从区域划分来看，中国占全球比例约为 73.3%，与 2022 年相近。公司在全年 CCL 行业中市占率约为 2.9%，相较 2022 年的 2.0% 有显著提升。

同时据 PrismaMark 预测，至 2028 年全球 PCB 市场规模约为 904.13 亿美元，2023-2028 年复合增长率将达 5.4%，从长期看仍将保持增长态势。

随着电子电路行业技术及 AI 应用场景的迅速发展，AI 服务器等终端应用产品呈现更高层数设计、更精密线路排布等需求，市场对更低损耗、更高稳定性、更高散热性 PCB 产品的需求将变得更为突出，IC 载板、高速板、HDI 板等技术含量更高的产品增长速度将更快，未来在行业中占比将进一步提升，同时也给应用于这些应用领域的高等级覆铜板打开了市场增长空间。



IC 载板是集成电路产业链封测环节的关键载体，IC 载板的基础材料分为积层绝缘膜和 BT 封装材料等，目前用于 IC 载板的材料国产化率较低，拥有极大的国产替代空间，行业内相关公司已加速产业布局。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

(一) 品牌优势

公司经过 20 多年的发展，已跻身行业前列，是国内外产品类别最齐全的覆铜板厂商之一。公司具备为客户提供专业化服务的能力，同时公司的高质量管理水平、产品的高一致性和高稳定性，获得了业内下游客户及核心终端客户的广泛认可。公司牵头、参与国家及行业标准化工作，共参与 26 项标准的制定，其中国际标准 3 项、国家标准 10 项、行业标准 7 项、团体标准 6 项。公司注重品牌营销，增强品牌溢价能力，提升公司核心竞争力。

(二) 研发优势

公司始终追求成为技术领先的科技型新材料平台企业，依托公司已拥有的国家企业技术中心的平台，打造研发能力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，建立了 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，并结合公司在战略、产品、制造工艺、细分市场等实际情况，综合研判材料领域的发展趋势，确定公司研发方向。

公司已建立高等级覆铜板、高导热胶膜、CBF 积层绝缘膜、锂电池用铝塑膜、特种复合材料等产品的技术优势，产品广泛服务于 5G 通信、AI 算力服务器、高功率电源管理、芯片封装和载板、新能源电池、新能源汽车物流、大型医疗器械、消费电子等各个领域。

公司在高端测试仪器方面持续投入，检测中心具有业内先进的测试设备和测试方案，是经 CNAS 认证的第三方检测机构，在满足公司各类产品的性能检测要求的同时，可为外部客户提供完备的检测服务。

公司研判行业发展趋势，联合产业链上下游，开展技术与工艺研究与开发，并且与相关高校、科研院所积极开展产学研合作，开展材料的基础研究，在基础研究、原物料国产化和专有化方面构建了自身的核心能力。

(三) 资源整合优势

公司以覆铜板为核心产业，布局 BT 封装材料、CBF 积层绝缘膜等半导体封装材料，以及铝塑膜等先进膜材料，具备相关多元化资源整合能力，针对各个业务单元在市场和技術等层面的共通性，进行资源整合，形成营运合力。

在市场需求层面，公司基于长期大量的客户积累，针对市场新技术和新需求，协同客户共同开发新产品。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材料的需求，为客户提供更多的产品选择和解决方案，提升市场占有率和客户满意度。

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，推动共性技术的融合和专有技术的突破。

(四) 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 强企业中的大部分客户建立了业务关系，战略合作客户比重稳步提升。

在特种复合材料领域，公司深耕多年，具备强大的根据客户需求提供系列产品解决方案能力；同时公司是国内最早布局热塑性蜂窝材料的厂家，目前已形成热塑性、热固性材料的完整产品系列，能够为物流行业提供总体解决方案，目前是德邦、顺丰、中国邮政等大型物流客户的重要供应商。

(五) 团队优势

公司高度重视人才的选育留用，培育出了一支年富力强、开拓创新、团结进取的研发技术与专业管理队伍。公司经营管理团队人员结构合理，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，为公司稳健经营、良性发展打下了基础。此外，公司还基于战略需求不断完善员工培育体系，加强人才梯队建设，强化员工技能，助力员工与企业共同成长。

(六) 智能制造优势

公司不断深入开展数字化建设、推行智能制造，青山湖制造基地覆铜板工厂成功入选浙江省“未来工厂”试点企业名单，珠海制造基地的建成完成了覆铜板制造能力的进一步迭代升级。

公司以实现快速交付能力、提升质量、降低成本为智能制造的核心目标，以工业互联网平台为基础支撑，深度应用人工智能、5G、大数据等新一代信息技术，通过 MES、SCADA、APS、QMS、ERP 等系统，实现生产制造的流程化、柔性化，生产过程的智慧诊断和智慧决策。同时，公司积极探索网络化协同、个性化定制、数字化管理、绿色化生产、安全化管控等模式，打造国内领先的印制电路行业智能制造标杆，推动传统制造行业数字化转型升级。

公司通过引入集成供应链管理（ISC）进行管理升级，依托流程、组织、信息的集成，驱动了研发、生产、销售的协同管理和资源整合，同时杭州、珠海等多个生产基地跨区域运营带来了更好的协同效应，进一步提升了响应速度、产品质量的一致性和稳定性。

三、经营情况的讨论与分析

2024 年上半年覆铜板市场需求有所回升，同时下游库存调整和原材料价格波动也对市场带来较大影响。公司积极优化相关产品结构、强化内部管理，提升营销和制造能力匹配扩产计划，在报告期内新增扩产能得到有效释放，覆铜板、复合材料等产品销量增加，报告期内营业收入为 19.42 亿元，同比增长 22.83%。

（一）稳中求进，加快发展新质生产力

1. 覆铜板

报告期内，覆铜板产业在库存调整、原材料价格波动的背景下，公司及时捕捉客户需求，动态调整覆铜板产品售价和原材料采购价格，保持高稼动率运行，努力提升市场占有率，整体业务呈现上升态势。

公司集中资源加速开拓高速覆铜板产品在服务器、数据中心、交换机、光模块等领域的市场应用，提高高速覆铜板市场占有率。同时，公司开发 Ultra low loss 等级材料国产化供应链体系，并通过国内大型通讯公司认证，实现供应链可控以及降低成本，增大公司产品在 56Gbps 交换机、400G 光模块以及高阶 AI 服务器领域的竞争优势；公司开发了无卤素的 Ultra low loss 等级材料，可用于下一代 AI 服务器；为满足 112Gbps 交换机领域及 800G 光模块领域更强烈的需求，公司开发的 Extreme low loss 等级材料扩展市场验证渠道，加快多家通讯公司认证，目前进展良好。

高频覆铜板在通信领域的市场优势继续得到巩固，产品覆盖基站天线、功率放大器、滤波器等射频领域的全部应用，持续拓展新客户，5G-A 用覆铜板实现批量稳定出货；同时，为满足极大功率放大器应用对更高导热系数和更低介电损耗的需求，公司开发了高导热高频覆铜板，参与国内大型终端客户测试，目前进展良好。毫米波通信技术是实现高频段通信的关键技术之一，目前公司已经推出多种可应用于毫米波天线、毫米波雷达等多种应用场景的产品解决方案，相关材料均已实现稳定生产和供应。同时，公司正在积极开发应用于更高频率的产品，以应对未来 6G 和卫星通信的技术需求。

高导热金属基板进一步调整产品结构、优化生产工艺、降低生产成本，巩固了在背板显示、新能源电控及充电系统等市场的竞争优势；通过配套知名 PCB 客户及模组厂，已成功进入国内大型自主品牌汽车厂商和合资汽车厂商材料体系，提升公司在新能源汽车照明系统等相关领域的市场份额；成功拓展算力服务器领域的应用，实现稳定批量销售；同时，针对 IPM、IGBT 模块等领域的市场应用，公司通过了部分国内知名终端厂商及下游客户验证，实现批量销售，后续将进一步拓展市场，持续开展客户验证。

HDI 材料聚焦智能手机、汽车电子等细分市场，设计和提供高性价比的产品方案，并实现批量销售。当前终端应用产品设计及制造呈现向更加短小轻薄化发展的趋势，要求 HDI 材料向更高刚性、更高 Tg、低介电损耗和低热膨胀系数的方向发展，公司将紧跟技术需求，进一步丰富产品系列。

公司加速开拓半固化片产品在新能源汽车、光伏逆变器等领域的市场应用，半固化片销量显著提升。同时，公司坚持贯彻大客户战略，集中优质资源全方位服务战略大终端和战略 PCB 大客户，大客户的半固化片销量占比也显著提升，并提高了客户满意度和粘性。

2. 半导体封装材料

BT 封装材料在 Mini&Micro LED、Memory、VCM 音圈马达等应用场景实现批量稳定订单交付，以优异的性价比优势逐步实现国产替代的需求。

CBF 积层绝缘膜加快研发进程，积极推动终端验证，加速系列产品的开发。公司在算力芯片等应用场景已形成系列产品，已在国内主要 IC 载板厂家开展验证；CBF-RCC 产品在智能手机的 VCM 音圈马达、主板等应用场景的客户端开启验证流程，部分产品已实现小批量订单交付。

3. 功能性复合材料与交通物流用复合材料

报告期内，公司功能性复合材料与交通物流用材料产业巩固扩大现有市场优势，并丰富产品系列，开拓新应用新市场。

公司快速响应市场，根据客户需求定向开发了 3D 手机背壳成型材料，应用于新型手机背板，通过了多家国内重要手机终端验证，现已实现稳定批量销售；进一步开拓折叠手机市场，提供材料解决方案，实现稳定批量销售；同时，为满足消费电子以及光伏新能源对于高透光的需求，开发透明玻纤材料，现已实现小批量销售。

功能性复合材料在 CT、核磁共振等医疗设备领域实现前期产品稳定交付的前提下，并大力开发滑环、机架等新产品，为客户提供整体解决方案；同时，稳步推进半导体设备用绝缘材料在相关半导体设备厂商的验证，取得较好的阶段性成果。公司深度参与客户的方案设计，为客户提供相应材料及组件的解决方案，共同开发迭代产品，深入拓展市场需求，以技术创新及客户服务提升竞争力。

交通物流用热塑性蜂窝材料，在车厢、物流箱、客车、房车等应用市场稳步发展；公司已拥有材料生产、方案设计、CKD 组装的全方位能力，可为客户提供一体化服务。公司加大力度开拓海外市场，发掘新的客户和经销商。同时，公司开发轻量化保温热塑车厢板，可应用于房车和冷藏车等领域，对海外客户形成小批量交付。

4. 铝塑膜

报告期内，持续开发新产品，加速客户验证，提升市场占有率。公司进一步加大推广高耐久性、高冲深铝塑膜产品，通过多家客户认证，提高公司在储能领域的市场占有率；公司紧跟固态、半固态电池发展趋势，与国内知名厂商开展技术研发和产品应用开发，在消费类高倍率领域已实现小批量交付。同时，持续进行技术研发和工艺开发，推动核心原材料国产化，现已实现原材料的多元化选择。

（二）加强内部管理，提升客户对产品的满意度

公司加强内部管理，优化资源配置，健全流程制度，提高营运效率；加强员工培训，提升员工的技能水平和综合素质，培养员工勤于思考、善于总结、勇于创新的工作习惯，倡导开放包容的企业文化，完善激励体系，不断激发员工的自身内驱力、倡导以奋斗者为本的价值观。

公司秉持“以客户为中心，持续提升客户满意度”的初心，围绕“质量是一切工作的先决条件，是价值与尊严的起点”的方针开展质管工作，为公司可持续发展提供坚实保障。公司聚焦于产品供应链的优化，实施了一系列针对量产品和非量产品品质提升的具体措施，通过计划制定责任到人、措施落实责任到人，过程跟进责任到人的方式实现全程管控。

（三）优化战略管理体系，持续建设流程型组织

报告期内，公司进一步固化战略管理体系，形成总体战略到业务战略的有效解码，加强绩效及项目的闭环管理，快速调整策略及资源分配，确保战略目标的达成。

持续推进从线索到回款的端到端业务流程（LTC）及市场管理流程（MM）体系建设，以客户为中心，明确市场线索的挖掘及分析，快速转化市场机会点，注重 3R 团队协同运作，持续提升客户满意度。

持续完善集成供应链流程管理体系（ISC），优化三级计划管理，精准制定生产计划和交付周期，提高生产计划与采购匹配性，降低运营成本。

深入推进集成产品开发模式（IPD），根据业务场景持续优化开发流程，稳步提升产品开发成功率及可评价性。

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 | 1,942,110,329.36 | 1,581,168,934.69 | 22.83 |
| 营业成本 | 1,733,806,428.47 | 1,413,437,902.60 | 22.67 |
| 销售费用 | 42,427,612.67 | 39,563,936.48 | 7.24 |
| 管理费用 | 52,384,420.47 | 53,583,375.99 | -2.24 |
| 财务费用 | 35,593,732.40 | 12,638,957.98 | 181.62 |
| 研发费用 | 90,536,974.25 | 94,501,822.79 | -4.20 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,252,392.43 | 191,689,625.51 | -110.04 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -176,073,572.13 | -210,052,507.06 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 272,173,727.02 | -43,322,762.87 | 不适用 |

营业收入变动原因说明：主要系本期覆铜板销量增加所致。

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：主要系本期营收增加，相关营销费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系加强管理，推行降本增效所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期流动资金借款增加以及项目借款利息费用资本化减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期减少研发投入所致。

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减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期新增借款增加所致。

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 |
|---------|---------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 交易性金融资产 | | | 718,098.12 | 0.01 | -100.00 | 主要系远期结售汇公允价值变动所致 |
| 预付款项 | 12,507,155.46 | 0.20 | 9,482,393.25 | 0.16 | 31.90 | 主要系本期 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|-------|----------------|-------|---------|----------------------|
| | | | | | | 预付采购额增加所致 |
| 其他应收款 | 14,144,311.91 | 0.23 | 10,320,236.75 | 0.18 | 37.05 | 主要系本期应收出口退税款增加所致 |
| 其他流动资产 | 41,330,263.00 | 0.66 | 29,420,101.86 | 0.51 | 40.48 | 主要系本期待抵扣增值税增加所致 |
| 开发支出 | | | 8,811,879.04 | 0.15 | -100.00 | 主要系本期研发项目完成后转无形资产所致 |
| 其他非流动资产 | 66,855,738.08 | 1.07 | 25,871,179.86 | 0.45 | 158.42 | 主要系本期预付设备购置款增加所致 |
| 短期借款 | 1,213,862,153.56 | 19.39 | 919,504,313.93 | 15.87 | 32.01 | 主要系本期短期借款增加所致 |
| 交易性金融负债 | 244,490.00 | 0.004 | | | 100.00 | 主要系远期结售汇公允价值变动所致 |
| 应付账款 | 938,173,203.90 | 14.99 | 672,306,682.35 | 11.61 | 39.55 | 主要系本期应付材料和设备款增加所致 |
| 应付职工薪酬 | 40,136,516.78 | 0.64 | 57,907,106.71 | 1.00 | -30.69 | 主要系本期发放上年预提年度奖金及激励所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 120,826,593.94 | 1.93 | 38,599,776.91 | 0.67 | 213.02 | 主要系本期一年以内到期的长期借款增加所致 |
| 递延收益 | 192,521,860.25 | 3.08 | 147,245,464.94 | 2.54 | 30.75 | 主要系收到的与资产相关的政府补助增加所致 |

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 1,294,511.47（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.02%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明适用 不适用

其他说明

无

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 | 167,707,043.00 | 公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票 |
| 货币资金 | 1,218,092.63 | 计提的未到期利息 |
| 应收票据 | 39,767,359.53 | 已背书未到期不予终止确认的应收票据 |
| 固定资产 | 990,145,240.71 | 公司抵押固定资产用于取得银行授信 |
| 无形资产 | 156,947,526.00 | 公司抵押无形资产用于取得银行授信 |
| 合计 | 1,355,785,261.87 | |

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

1、2024 年 3 月 21 日，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于公司在泰国投资新建生产基地的议案》，公司计划在泰国投资新建覆铜板生产基地，项目投资总额不超过 6,000 万美元，包括但不限于购买土地、生产厂房建设及租赁、购建固定资产等相关事项，实际投资金额以中国及泰国当地主管部门批准金额为准。公司将根据市场需求和业务进展等具体情况分阶段实施建设泰国生产基地，该项目目前尚处于前期准备阶段。

2、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，该项目已基本完工投产，少部分设备尚处于调试中。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|-------|------------|-------------|---------------|---------|--------|-----------|------|-----|
| 远期结售汇 | 718,098.12 | -718,098.12 | | | | | | |
| 合计 | 718,098.12 | -718,098.12 | | | | | | |

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(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

| 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。 | 100.00 | 制造业 | 45,495.92 | 15,648.40 | 1,197.07 |
| 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 | 9,201.67 | 4,806.01 | 714.44 |
| 杭州华聚 | 6,000 | 主要从事蜂窝复合材料的研发、设计、生产、销售。 | 100.00 | 制造业 | 18,567.23 | 12,456.91 | 479.99 |
| 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。 | 100.00 | 贸易 | 14,030.32 | 304.70 | -70.91 |
| 杭州华正 | 62,600 | 主要从事覆铜板的生产、销售。 | 100.00 | 制造业 | 213,889.60 | 73,972.72 | 1,679.99 |
| 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。 | 100.00 | 制造业 | 44,667.65 | 8,137.95 | 1,608.53 |
| 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。 | 100.00 | 制造业 | 8,925.84 | 3,581.79 | -27.60 |
| 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 | 75.00 | 制造业 | 3,914.13 | -262.58 | -147.89 |

| | | | | | | | | |
|------|-----------|--|--------|-----|------------|-----------|---------|--|
| | | 汽车及新能源汽车、冷藏集装箱；生产、销售；汽车设备。 | | | | | | |
| 珠海华正 | 65,000 | 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。 | 100.00 | 制造业 | 189,643.21 | 57,743.12 | 853.02 | |
| 浙江华聚 | 3,000 | 高性能纤维及复合材料制造；轨道交通绿色符合材料销售；高性能纤维及复合材料销售。 | 100.00 | 制造业 | 14,634.95 | 2,991.61 | -11.43 | |
| 日本华正 | 1,000 万日元 | 复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的生产、销售、技术开发及咨询服务。 | 100.00 | 贸易 | 119.29 | 47.14 | -11.40 | |
| 韩国华正 | 10 万美元 | 进出口贸易，覆铜板材料在韩国市场销售、服务管理，技术引进与交流，新材料，技术开发等。 | 100.00 | 贸易 | 10.16 | 10.16 | -0.63 | |
| 华正营销 | 1,000 | 复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的销售及技术开发、技术服务、技术咨询；货物进出口。 | 100.00 | 贸易 | 992.97 | 992.97 | -0.05 | |
| 深圳中科 | 8,000 | 电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发。 | 65.00 | 制造业 | 2,987.99 | 2,436.83 | -375.99 | |
| 华 | 5,000 | 非证券业务的 | 80.00 | 投资管 | 1,541.95 | 1,509.08 | 3.47 | |

| | | | | | | | |
|------|-----|--------------------------|--------|----|--|--|--|
| 方丰洲 | | 投资管理。 | | 理 | | | |
| 华正科技 | 500 | 新材料技术研发；新材料技术推广服务；货物进出口。 | 100.00 | 贸易 | | | |

(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，产业链报告期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，加快提升公司产品的销售份额，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、紧跟市场趋势，提前做好研发与技术储备，才能更快、更好地提供服务，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，完善供应链风险应对机制，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，灵活制定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 |
|--------------|-----------------|--|-----------------|--|
| 2023 年年度股东大会 | 2024 年 5 月 10 日 | 上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn) | 2024 年 5 月 11 日 | 会议审议通过了《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《公司 2023 年度报告及其摘要》《公司 2023 年度财务决算报告》《公司 2023 年度利润分配预案》《关于确认公司 2023 年度董事及监事薪酬的议案》《关于 2024 年度公司向银行申请授信额度的议案》《关于 2024 年度公司预计为子公司提供担保的议案》《关于 2024 年度公司开展票据池业务的议案》《关于续聘公司 2024 年度审计机构的议案》《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于公司未来三年（2024-2026 年）股东回报规划的议案》 |

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

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 |
|--|---|
| 2024 年 1 月 3 日，公司披露了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解锁暨上市的公告》，根据公司《2020 年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计 24 人，可解除限售的限制性股票数量为 11.8720 万股，占公司目前股份总数的 0.08%，本次解锁的限制性股票上市流通日为 2024 年 1 月 8 日。 | 具体详见公司 2024 年 1 月 3 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第三个解除限售期解锁暨上市的公告》（公告编号：2024-002）。 |

（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、杭州华正新材料有限公司、杭州爵豪科技有限公司被列入《2024 年浙江省环境监管重点单位名录》；珠海华正新材料有限公司被列入《珠海市 2024 年环境监管重点单位名录》；扬州麦斯通复合材料有限公司被列入《江苏省 2024 年环境监管重点单位名录》。

（1）浙江华正新材料股份有限公司的排污信息如下：

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，公司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- 007-09 | HW22 397- 004-22 | |
| 产生量（吨） | 15.8265 | 21.5715 | 27.5510 | 0 | 0 | 4.7065 | 69.6555 |

| | | | | | | | | |
|--------------|-----------------|---------|---------|---------|---|---|--------|---------|
| 处置量 (吨) | 送持证单位处置量 (吨) | 13.5360 | 17.4660 | 26.7790 | 0 | 0 | 1.2340 | 59.015 |
| | 处置往年贮存量 (吨) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 累计贮存量 (吨) | | 2.2905 | 4.1055 | 0.7720 | 0 | 0 | 3.4725 | 10.6405 |

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

公司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《DB33/887-2013 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 | 66 | mg/L | 500 | 达标 |
| 氨氮 | 5.93 | mg/L | 35 | 达标 |

③ 废气

A. 生产废气：公司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 | 二甲基甲酰胺 | mg/m ³ | 20 | <0.1 | 达标 |
| | 丙酮 | mg/m ³ | 300 | <0.7 | 达标 |
| | 丁酮 | mg/m ³ | 300 | <0.08 | 达标 |
| | 氮氧化物 | mg/m ³ | 100 | 35 | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 50 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | <1.0 | 达标 |

B. 锅炉废气：公司使用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 | 33.7 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | <1.0 | 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 | 备用锅炉，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 | 33.9 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | <1.0 | 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 | 37.7 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | <1.0 | 达标 |
| | 烟气黑度 | 林格曼黑度, 级 | 1 | <1 | 达标 |

注：1. 危险废物根据国家危废目录及生态环境部门确认，废水及废气检测报告每年由有资质的第三方提供。

2. 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/m³ 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/m³。公司共计 4 台锅炉，1#-4#锅炉均超过 1 蒸吨，已完成低氮改造。

(2) 杭州华正新材料有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

杭州华正生产中的主要危险废物有：废环氧树脂、废矿物油、含铜废液、废包装桶等，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 | 废活性炭 | 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 | HW49 900- 039-49 | HW22 397- 004-22 | | |
| 产生量 (吨) | 53.7540 | 15.5625 | 44.5345 | 0 | 19.1205 | 0 | 132.97 15 | |
| 处置量 (吨) | 送持证 单位处 置量 (吨) | 44.0885 | 11.5945 | 44.8960 | 0 | 16.8535 | 0 | 117.43 25 |
| | 处置往 年贮存 量 (吨) | 1.8745 | 0 | 1.8170 | 0 | 0 | 0 | 3.6915 |
| 累计贮存量 (吨) | 11.5400 | 3.9680 | 1.4555 | 0 | 2.2670 | 0 | 19.230 5 | |

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

杭州华正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《DB33/887-2013 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 | 288.33 | mg/L | 500 | 达标 |
| 氨氮 | 34.33 | mg/L | 35 | 达标 |

③ 废气

A. 生产废气：杭州华正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 | 二甲基甲酰胺 | mg/m ³ | 50 | <5 | 达标 |
| | 丙酮 | mg/m ³ | 300 | 1.39 | 达标 |
| | 苯乙烯 | mg/m ³ | / | <0.004 | 达标 |
| | 氮氧化物 | mg/m ³ | 240 | 21 | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 550 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 200 | 5.2 | 达标 |
| DA003 | 二甲基甲酰胺 | mg/m ³ | 50 | <5 | 达标 |
| | 丙酮 | mg/m ³ | 300 | 1.06 | 达标 |
| | 环己酮 | mg/m ³ | 50 | <0.33 | 达标 |
| | 氮氧化物 | mg/m ³ | 240 | 29 | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 550 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 200 | 5.5 | 达标 |
| DA007 | 丙酮 | mg/m ³ | 300 | 2.31 | 达标 |
| | 甲苯 | mg/m ³ | 40 | <0.004 | 达标 |
| | 二甲基甲酰胺 | mg/m ³ | 50 | <5 | 达标 |
| | 氮氧化物 | mg/m ³ | 240 | 16 | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 550 | 16 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 200 | 4.3 | 达标 |
| DA008 | 丙酮 | mg/m ³ | 300 | 1.84 | 达标 |
| | 二甲苯 | mg/m ³ | 70 | <0.009 | 达标 |
| | 二甲基甲酰胺 | mg/m ³ | 50 | <5 | 达标 |
| | 氮氧化物 | mg/m ³ | 240 | 7 | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 550 | 19 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 200 | 4.9 | 达标 |

B. 锅炉废气：杭州华正使用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 |
|-----------------|-----------------|-------------------|------|------|------|
| DA005 (1#锅炉) | NO _x | mg/m ³ | 150 | 18.8 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | <3 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | 6.6 | 达标 |
| | 烟气黑度 | 林格曼黑度，级 | 1 | <1 | 达标 |
| DA006 (2#锅炉) | NO _x | mg/m ³ | 150 | 16 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | / | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | / | 达标 |

| | | | | | |
|-----------------|-----------------|-------------------|-----|------|----|
| | 烟气黑度 | 林格曼黑度, 级 | 1 | / | 达标 |
| DA004 (3#锅炉) | NOx | mg/m ³ | 150 | / | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | / | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | / | 达标 |
| | 烟气黑度 | 林格曼黑度, 级 | 1 | / | 达标 |
| DA009 (4#锅炉) | NOx | mg/m ³ | 150 | 21.8 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | 8 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | 6.9 | 达标 |
| | 烟气黑度 | 林格曼黑度, 级 | 1 | <1 | 达标 |

注：表中“/”表示未开机。

(3) 杭州爵豪科技有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

爵豪科技生产中产生的主要危险废物有：废乳化液、磨削泥等，均委托有资质的单位规范处置。详见下表：

| 危废种类 | | 废乳化液 | 磨削泥 | 合计 (吨) |
|------------|---------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 危废代码 | | HW09 900-006-09 | HW13 900-451-13 | |
| 产生量 (吨) | | 43.8445 | 56.6880 | 100.5325 |
| 处置量 (吨) | 送持证单位 处置量 (吨) | 41.0370 | 53.6785 | 94.7155 |
| | 处置往年贮 存量 (吨) | 0.2300 | 1.5700 | 1.8000 |
| 累计贮存量 (吨) | | 3.0375 | 4.5795 | 7.617 |

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

爵豪科技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《DB33/887-2013 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 | 56 | mg/L | 500 | 达标 |
| 氨氮 | 28.5 | mg/L | 35 | 达标 |

(4) 珠海华正新材料有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

珠海华正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，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 | 含油抹 布 | 含铜废 液 | 废活 性炭 | 合计 (吨) |
|------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------|-----------|
| 危废代码 | HW13 900- 014-13 | HW49 900- 041-49 | HW49 900- 041-49 | HW08 900- 249-08 | HW08 900- 249-08 | HW22 397- 004-22 | HW49 | |

| | | | | | | | | |
|-----------|--------------|-------|-------|-------|------|-------|------------|--------|
| | | | | | | | 900-039-49 | |
| 产生量 (吨) | 41.26 | 21.67 | 46.6 | 0.17 | 0 | 10.73 | 0 | 120.43 |
| 处置量 (吨) | 送持证单位处置量 (吨) | 41.41 | 21.85 | 46.92 | 0.21 | 0 | 10.73 | 121.12 |
| | 处置往年贮存量 (吨) | 0.15 | 0.18 | 1.24 | 0.04 | 0 | 0 | 1.61 |
| 累计贮存量 (吨) | 0 | 0 | 0.92 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.92 |

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

珠海华正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），排放浓度达到广东省《水污染物排放限值》（DB44/26-2001）第二时段三级标准与富山江湾（工业）水质净化厂生活污水进水水质要求的较严者后排入富山江湾（工业）水质净化厂，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 | 148 | mg/L | 250 | 达标 |
| 氨氮 | 17.1 | mg/L | 25 | 达标 |
| 悬浮物 | 10 | mg/L | 200 | 达标 |
| 五日生化需氧量 | 44.7 | mg/L | 160 | 达标 |
| 总氮 | 24.3 | mg/L | 30 | 达标 |
| 总磷 | 2.02 | mg/L | 5 | 达标 |
| 动植物油 | 1.20 | mg/L | 100 | 达标 |

③ 废气

A. 生产废气：

珠海华正生产废气经废气处理设施有效处理后，经 28m 烟囱高空排放，尾气达到广东省《大气污染物排放限值》（DB44/27-2001）第二时段二级标准和《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB 37824—2019）中大气污染物特别排放限值中 TVOC 和苯系物相关要求，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 (1#TO 炉废气排放口) | 氮氧化物 | mg/m ³ | 120 | / | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 500 | / | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 120 | / | 达标 |
| | 苯系物 | mg/m ³ | 40 | / | 达标 |
| | 总挥发性有机物 | mg/m ³ | 80 | / | 达标 |
| DA002 (2#TO 炉废气排放口) | 氮氧化物 | mg/m ³ | 120 | 16 | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 500 | 8 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 120 | 33 | 达标 |

| | | | | | |
|----------------------------|---------|-------------------|-----|-------|----|
| | 苯系物 | mg/m ³ | 40 | ND | 达标 |
| | 挥发性有机物 | mg/m ³ | 80 | 0.49 | 达标 |
| DA006 (3#T0 炉废 气排放口) | 氮氧化物 | mg/m ³ | 120 | ND | 达标 |
| | 二氧化硫 | mg/m ³ | 500 | 4 | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 120 | 36 | 达标 |
| | 苯系物 | mg/m ³ | 40 | 0.441 | 达标 |
| | 总挥发性有机物 | mg/m ³ | 80 | 14.1 | 达标 |

注：表中“/”表示未开机。

珠海华正品保实验室废气、研发实验室废气经废气处理设施有效处理后，经 25m 烟囱高空排放，达到《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB 37824—2019）中表 2 大气污染物特别排放限值中 TVOC 和苯系物标准要求，达标排放，详见下表：

| | | | | | |
|---------------------------|---------|-------------------|----|------|----|
| DA004（品保 实验室废气 排放口） | 苯系物 | mg/m ³ | 40 | ND | 达标 |
| | 总挥发性有机物 | mg/m ³ | 80 | 2.28 | 达标 |
| DA005（研发 实验室废气 排放口） | 苯系物 | mg/m ³ | 40 | ND | 达标 |
| | 总挥发性有机物 | mg/m ³ | 80 | 6.72 | 达标 |

珠海华正蚀刻废气经废气处理设施有效处理后，经 22m 烟囱高空排放，尾气达到《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）限值标准要求，达标排放，详见下表：

| | | | | | |
|--------------------|-----|-------------------|----|------|----|
| DA007（蚀刻 废气排放口） | 氯化氢 | mg/m ³ | 30 | 0.45 | 达标 |
|--------------------|-----|-------------------|----|------|----|

珠海华正储罐废气经废气处理设施有效处理后，经 15m 烟囱高空排放，达到《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB 37824—2019）中大气污染物特别排放限值中 TVOC 和苯系物标准要求，达标排放，详见下表：

| | | | | | |
|------------------------|---------|-------------------|----|------|----|
| DA009（储罐 废气排放 口） | 苯系物 | mg/m ³ | 40 | ND | 达标 |
| | 总挥发性有机物 | mg/m ³ | 80 | 5.57 | 达标 |

B. 锅炉废气：珠海华正天然气锅炉废气充分燃烧后，经 22m 烟囱高空排放，尾气排放执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》（DB 44/765-2019）中“新建燃气锅炉污染物排放限值”以及《广东省生态环境厅关于 2021 年工业炉窑、锅炉综合整治重点工作的通知》（粤环函[2021]461 号）的相关要求（氮氧化物≤50mg/m³）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 |
|-------|-----------------|-------------------|------|-----|------|
| DA003 | NO _x | mg/m ³ | 50 | 30 | 达标 |
| | SO ₂ | mg/m ³ | 50 | ND | 达标 |
| | 颗粒物 | mg/m ³ | 20 | 4.2 | 达标 |
| | 烟气黑度 | 林格曼黑度，级 | 1 | <1 | 达标 |

注：ND 表示未检出。

（5）扬州麦斯通复合材料有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

扬州麦斯通生产中产生的主要危险废物有：废环氧树脂、废砂纸、废过滤棉、废包装桶等，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 | 废包装桶 | 废活性炭 | 合计 |
|------|-------|------|------|----|
|------|-------|------|------|----|

| | | | | | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|---------|
| 危废代码 | HW13 900-014-13 | HW49 900-041-49 | HW49 900-039-49 | (吨) | |
| 产生量 (吨) | 15.2500 | 14.8362 | 5.56 | 35.6462 | |
| 处置量 (吨) | 送持证单位处置量 (吨) | 13.5760 | 13.8462 | 5.56 | 32.9722 |
| | 处置往年贮存量 (吨) | 1.7860 | 0 | 0 | 1.7860 |
| 累计贮存量 (吨) | 3.46 | 0.99 | 0 | 4.45 | |

② 废水

扬州麦斯通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《GB/T 31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准》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 | 115 | mg/L | 500 | 达标 |
| 氨氮 | 32.3 | mg/L | 35 | 达标 |

③ 废气

生产废气：扬州麦斯通生产废气经废气处理设施有效处理后，尾气达到《DB 32/4041-2021 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 |
|-------|-------|-------------------|------|-------|------|
| 1# | 苯乙烯 | mg/m ³ | 20 | 0.608 | 达标 |
| | 非甲烷总烃 | mg/m ³ | 60 | 5.37 | 达标 |
| 2# | 苯乙烯 | mg/m ³ | 20 | 0.49 | 达标 |
| | 非甲烷总烃 | mg/m ³ | 60 | 6.68 | 达标 |
| 3# | 苯乙烯 | mg/m ³ | 20 | 4.34 | 达标 |
| | 非甲烷总烃 | mg/m ³ | 60 | 4.76 | 达标 |
| 4# | 苯乙烯 | mg/m ³ | 20 | 2.71 | 达标 |
| | 非甲烷总烃 | mg/m ³ | 60 | 0.62 | 达标 |

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司及其各子公司全面执行《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，由有资质公司合规、及时处理。

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

公司及其各子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和排污许可，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、排污许可等相关制度和规定。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及其各子公司设立安卫环管理委员会，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。编制的预案符合《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，并在生态环境部门备案，公司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

公司及其各子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，制定环境自行监测方案，如日常进行水质取样检测、废气监测；对危废的产生、入库等环节进行全程监测。严格按照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

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

除上述披露的公司外，公司其余下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，各子公司均积极履行企业环保主体责任，严格遵守环境保护法律法规及标准要求，积极落实企业各项环保管控措施。

(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

(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

报告期内，公司及子公司杭州华正、珠海华正、华正能源、联生绝缘积极响应清洁生产政策，使用太阳能光伏发电后减少了电费支出共计 75.84 万元。

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 | 是否有履行期限 | 承诺期限 | 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 | 是 | 2017-1-3 至离职后半年 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 控股股东华立集团、实际控制人汪力成 | 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 | 否 | 2017-1-3 至长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | |
|--------|-------------------|--|-------|---|-----------------|---|-----|-----|
| 解决关联交易 | 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。 | 上市前承诺 | 否 | 2017-1-3至长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他 | 实际控制人汪力成、控股股东华立集团 | 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。（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 | 上市前承诺 | 否 | 2017-1-3至股票持有期间 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | | |
|----|-------------|--|---|---|--------------|---|-----|-----|--|--|
| | | | <p>的 25%。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 个工作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。</p> | | | | | | | |
| 其他 | 公司董事、高级管理人员 | <p>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</p> | 上市前承诺 | 否 | 2017-1-3 至长期 | 是 | 不适用 | 不适用 | | |

| | | | | | | | | | |
|----|----------|--|--|-------|---|-------------|---|-----|-----|
| | | | 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。 | | | | | | |
| 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 | 否 | 2017-1-3至长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 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项，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 | 否 | 2017-1-3至长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 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 | 上市前承诺 | 否 | 2017-1-3至长期 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|----|-------------------------------------|---|-----------|---|--------------|---|-----|-----|
| | | | 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项，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。 | | | | | | |
| | 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 | 否 | 2017-1-3 至长期 | 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。 | 2021-1-20 | 是 | 至可转债实施完毕 | 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 | 2021-1-20 | 是 | 至可转债实施完毕 | 是 | 不适用 | 不适用 |

| | | | | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|
| | | | <p>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，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p> | | | | | | |
|--|--|--|---|--|--|--|--|--|--|

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

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

公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行了 57,000 万元可转换公司债券，公司控股股东华立集团为公司本次公开发行可转换公司债券事项提供不可撤销的保证担保，承担连带保证责任。公司自每年向可转换公司债券持有人支付利息后的三十个工作日内，按照付息时未转股的实际剩余可转换债券本金余额（按面值计算），以年化费率 1% 计算并向控股股东华立集团支付担保费。2024 年公司向担保人控股股东支付了相应的担保费用。

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 |
| 无 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | 753,351,271.89 | | | | | | | | |
| 报告期末对子公司担保余额合计（B） | | | | | | | 1,380,103,475.44 | | | | | | | | |
| 公司担保总额情况（包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | | | | | | |
| 担保总额（A+B） | | | | | | | 1,380,103,475.44 | | | | | | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例（%） | | | | | | | 88.32 | | | | | | | | |
| 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） | | | | | | | 168,183,224.40 | | | | | | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额（E） | | | | | | | 598,769,159.15 | | | | | | | | |
| 上述三项担保金额合计（C+D+E） | | | | | | | 766,952,383.55 | | | | | | | | |
| 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、募集资金使用进展说明

□适用 √不适用

十三、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 | 118,720 | 0.08 | | | | - 118,720 | - 118,720 | 0 | 0 |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 118,720 | 0.08 | | | | - 118,720 | - 118,720 | 0 | 0 |
| 其中：境内非国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 118,720 | 0.08 | | | | - 118,720 | - 118,720 | 0 | 0 |
| 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 | 141,893,207 | 99.92 | | | | 118,745 | 118,745 | 142,011,952 | 100.00 |
| 1、人民币普通股 | 141,893,207 | 99.92 | | | | 118,745 | 118,745 | 142,011,952 | 100.00 |
| 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 | 142,011,927 | 100.00 | | | | 25 | 25 | 142,011,952 | 100.00 |

2、股份变动情况说明

适用 不适用

1、2024年1月3日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解锁暨上市的公告》，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计24人，可解除限售的限制性股票数量为11.8720万股，占公司目前股份总数的0.08%，本次解锁的限制性股票上市流通日为2024年1月8日。

2、公司于2022年1月24日公开发行了57,000.00万元可转换公司债券，华正转债”自2022年7月28日起可转换为本公司股份。自2024年1月1日至2024年6月30日，共有人民币1,000元“华正转债”已转换为公司股票，转股数量为25股。

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 | 8,240 | 8,240 | | 0 | 股权激励限售 | 2024年1月8日 |
| 王超 | 8,240 | 8,240 | | 0 | 股权激励限售 | 2024年1月8日 |
| 周阳 | 8,240 | 8,240 | | 0 | 股权激励限售 | 2024年1月8日 |
| 核心管理人员、核 | 94,000 | 94,000 | | 0 | 股权激励限售 | 2024年1月8日 |

| | | | | | | |
|-----------------------------|---------|---------|--|---|---|---|
| 心技术 (业务) 人员 (21 人) | | | | | | |
| 合计 | 118,720 | 118,720 | | 0 | / | / |

二、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 16,517 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截至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(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
|--|------------|------------|-----------|-------------------------|----------------|----|-------------|
| 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 | 40.07 | 0 | 无 | 0 | 境内非国 有法人 |
| 上海赤钥投资 有限公司一赤 钥 10 号私募 证券投资基金 | 553,600 | 4,991,200 | 3.51 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 朱立锋 | 1,233,883 | 3,240,983 | 2.28 | 0 | 无 | 0 | 境内自然 人 |
| 上海浦东发展 银行股份有限 公司一景顺长 城电子信息产 业股票型证券 投资基金 | -233,483 | 2,664,201 | 1.88 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 宁波银行股份 有限公司一景 顺长城成长龙 头一年持有期 混合型证券投 资基金 | 785,943 | 1,821,043 | 1.28 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 杨栋斐 | 671,200 | 1,624,800 | 1.14 | 0 | 无 | 0 | 境内自然 人 |
| 中国工商银行 股份有限公司 一景顺长城创 新成长混合型 证券投资基金 | 498,412 | 1,354,700 | 0.95 | 0 | 无 | 0 | 其他 |

| 中国建设银行股份有限公司—景顺长城环保优势股票型证券投资基金 | 92,300 | 1,344,900 | 0.95 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
|------------------------------------|--|-----------|------------|---|---|---|-------|
| 郭江程 | 0 | 1,177,481 | 0.83 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 中国银行股份有限公司—景顺长城优选混合型证券投资基金 | 94,304 | 1,081,604 | 0.76 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
| 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 | 56,902,768 | 人民币普通股 | 56,902,768 | | | | |
| 上海赤钥投资有限公司—赤钥10号私募证券投资基金 | 4,991,200 | 人民币普通股 | 4,991,200 | | | | |
| 朱立锋 | 3,240,983 | 人民币普通股 | 3,240,983 | | | | |
| 上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金 | 2,664,201 | 人民币普通股 | 2,664,201 | | | | |
| 宁波银行股份有限公司—景顺长城成长龙头一年持有期混合型证券投资基金 | 1,821,043 | 人民币普通股 | 1,821,043 | | | | |
| 杨栋斐 | 1,624,800 | 人民币普通股 | 1,624,800 | | | | |
| 中国工商银行股份有限公司—景顺长城创新成长混合型证券投资基金 | 1,354,700 | 人民币普通股 | 1,354,700 | | | | |
| 中国建设银行股份有限公司—景顺长城环保优势股票型证券投资基金 | 1,344,900 | 人民币普通股 | 1,344,900 | | | | |
| 郭江程 | 1,177,481 | 人民币普通股 | 1,177,481 | | | | |
| 中国银行股份有限公司—景顺长城优选混合型证券投资基金 | 1,081,604 | 人民币普通股 | 1,081,604 | | | | |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 无 | | | | | | |
| 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 | 除股东郭江程为公司控股股东华立集团董事外，公司未知上述其他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

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 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

(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

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 | 8,240 | 0 | 8,240 | 0 | 0 |
| 王超 | 高管 | 8,240 | 0 | 8,240 | 0 | 0 |
| 周阳 | 高管 | 8,240 | 0 | 8,240 | 0 | 0 |
| 合计 | / | 24,720 | 0 | 24,720 | 0 | 0 |

(三) 其他说明

适用 不适用

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、公司债券（含企业债券）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

(一) 转债发行情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2508号文核准，公司于2022年1月24日公开发行了57,000.00万元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计5,700,000张。债券期限6年，自2022年1月24日至2028年1月23日止。票面利率第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

经上海证券交易所自律监管决定书[2022]43号文同意，公司57,000.00万元可转换公司债券于2022年2月22日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“华正转债”，债券代码“113639”。

根据有关规定以及《华正新材公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“可转债募集说明书”）规定，公司本次发行的“华正转债”自2022年7月28日起可转换为本公司股份，转股期起止日期为2022年7月28日至2028年1月23日。本次可转债的初始转股价格为39.09元/股，最新转股价格为38.51元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

| | | |
|--------------------------------------|------------|---------|
| 可转换公司债券名称 | 华正转债 | |
| 期末转债持有人数 | 6,037 | |
| 本公司转债的担保人 | 华立集团股份有限公司 | |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 无 | |
| 前十名转债持有人情况如下： | | |
| 可转换公司债券持有人名称 | 期末持债数量（元） | 持有比例（%） |
| 中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金 | 47,233,000 | 8.29 |
| 中国工商银行股份有限公司—嘉实稳宏债券型证券投资基金 | 17,000,000 | 2.98 |
| 建信基金—建设银行—中国建设银行股份有限公司工会委员会员工股权激励理事会 | 15,803,000 | 2.77 |
| 中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金 | 15,485,000 | 2.72 |
| 华夏基金延年益寿7号固定收益型养老金产品—中信银行股份有限公司 | 14,475,000 | 2.54 |
| 中国工商银行股份有限公司—汇添富可转换债券债券型证券投资基金 | 12,468,000 | 2.19 |
| 百年保险资管—南京银行—百年资管弘远24号资产管理产品 | 10,534,000 | 1.85 |
| 国寿养老红义固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司 | 10,490,000 | 1.84 |
| 中国工商银行股份有限公司—华商丰利增强定期开放债券型证券投资基金 | 9,704,000 | 1.70 |

| | | |
|---|-----------|------|
| 鹏华基金—中信证券股份有限公司—鹏华基金多资产绝对收益 2 号单一资产管理计划 | 9,475,000 | 1.66 |
|---|-----------|------|

(三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前 | 本次变动增减 | | | 本次变动后 |
|-----------|-------------|--------|----|----|-------------|
| | | 转股 | 赎回 | 回售 | |
| 华正转债 | 569,937,000 | 1,000 | | | 569,936,000 |

(四) 报告期转债累计转股情况

| 可转换公司债券名称 | 华正转债 |
|-----------------------|-------------|
| 报告期转股额（元） | 1,000 |
| 报告期转股数（股） | 25 |
| 累计转股数（股） | 1,640 |
| 累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%） | 0.0012 |
| 尚未转股额（元） | 569,936,000 |
| 未转股转债占转债发行总量比例（%） | 99.9888 |

(五) 转股价格历次调整情况

单位：元 币种：人民币

| 可转换公司债券名称 | | 华正转债 | | |
|-----------------|-----------|-----------------|-------------------|--------------------------------|
| 转股价格调整日 | 调整后转股价格 | 披露时间 | 披露媒体 | 转股价格调整说明 |
| 2022 年 4 月 27 日 | 38.59 元/股 | 2022 年 4 月 20 日 | 上海证券交易所网站及《上海证券报》 | 因实施 2021 年年度利润分配方案对可转债转股价格进行调整 |
| 2023 年 5 月 16 日 | 38.51 元/股 | 2023 年 5 月 9 日 | 上海证券交易所网站及《上海证券报》 | 因实施 2022 年年度利润分配方案对可转债转股价格进行调整 |
| 截至本报告期末最新转股价格 | | 38.51 元/股 | | |

(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

本报告期期初公司总资产为 579,232.78 万元，负债合计 422,583.49 万元，资产负债率为 72.96%；本报告期末，公司总资产为 626,019.70 万元，负债合计 465,521.40 万元，资产负债率为 74.36%。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》《公司债券发行与交易管理办法》和上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定，报告期内，公司委托信用评级机构上海新世纪资信评估投资服务有限公司（以下简称“上海新世纪”）对华正转债进行了跟踪信用评级。上海新世纪于 2024 年 6 月 13 日出具了《浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券定期跟踪评级报告》，维持公司主体信用等级为“AA-”，评级展望为“稳定”，并维持华正转债信用等级为“AA+”。本次评级结果较前次没有变化。

公司发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率设定为：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年

1.80%、第六年 2.00%。目前公司经营情况稳定，外部融资渠道畅通，能为债券偿付提供基本保障。同时，控股股东华立集团股份有限公司为本次债券提供不可撤销的保证担保，承担连带保证责任，有效提高本次债券的本息偿付安全性。

(七) 转债其他情况说明

无

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

2024 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 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 七、1 | 573,790,271.93 | 512,430,763.43 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 七、2 | | 718,098.12 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 七、4 | 44,752,154.72 | 53,407,151.64 |
| 应收账款 | 七、5 | 1,633,448,181.41 | 1,368,998,148.41 |
| 应收款项融资 | 七、7 | 193,858,417.80 | 275,233,773.28 |
| 预付款项 | 七、8 | 12,507,155.46 | 9,482,393.25 |
| 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、9 | 14,144,311.91 | 10,320,236.75 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 七、10 | 478,776,449.73 | 451,571,933.80 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | 41,330,263.00 | 29,420,101.86 |
| 流动资产合计 | | 2,992,607,205.96 | 2,711,582,600.54 |
| 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 | 七、16 | 774,969.68 | 846,323.12 |
| 长期股权投资 | | | |
| 其他权益工具投资 | 七、18 | 10,318,678.65 | 10,318,678.65 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 七、20 | 3,481,008.80 | 4,088,094.32 |
| 固定资产 | 七、21 | 2,617,898,202.72 | 2,426,311,030.09 |
| 在建工程 | 七、22 | 188,893,077.95 | 264,007,498.50 |
| 生产性生物资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 七、26 | 269,206,951.26 | 240,567,865.51 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | 8,811,879.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 七、28 | 14,337,791.68 | 15,356,838.83 |
| 递延所得税资产 | 七、29 | 95,823,347.39 | 84,565,860.03 |
| 其他非流动资产 | 七、30 | 66,855,738.08 | 25,871,179.86 |
| 非流动资产合计 | | 3,267,589,766.21 | 3,080,745,247.95 |
| 资产总计 | | 6,260,196,972.17 | 5,792,327,848.49 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 七、32 | 1,213,862,153.56 | 919,504,313.93 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | 七、33 | 244,490.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | 七、35 | 870,021,444.88 | 1,063,446,471.04 |
| 应付账款 | 七、36 | 938,173,203.90 | 672,306,682.35 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 七、38 | 6,711,775.48 | 8,422,111.04 |
| 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 | 40,136,516.78 | 57,907,106.71 |
| 应交税费 | 七、40 | 12,333,542.53 | 13,822,300.23 |
| 其他应付款 | 七、41 | 30,950,993.74 | 33,120,190.93 |
| 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 | 120,826,593.94 | 38,599,776.91 |
| 其他流动负债 | 七、44 | 40,398,156.05 | 32,063,247.68 |
| 流动负债合计 | | 3,273,658,870.86 | 2,839,192,200.82 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 七、45 | 621,174,872.01 | 680,904,013.15 |
| 应付债券 | 七、46 | 557,656,919.83 | 549,356,091.03 |
| 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 | 192,521,860.25 | 147,245,464.94 |

| | | | |
|----------------------|------|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | 七、29 | 10,201,517.26 | 9,137,111.67 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,381,555,169.35 | 1,386,642,680.79 |
| 负债合计 | | 4,655,214,040.21 | 4,225,834,881.61 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | 七、53 | 142,011,952.00 | 142,011,927.00 |
| 其他权益工具 | 七、54 | 50,511,238.51 | 50,511,327.13 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 七、55 | 793,201,507.40 | 793,383,031.72 |
| 减：库存股 | 七、56 | | 1,911,392.00 |
| 其他综合收益 | 七、57 | 254,942.92 | 254,942.92 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 七、59 | 66,429,774.07 | 66,429,774.07 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 七、60 | 510,259,217.67 | 500,286,669.38 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,562,668,632.57 | 1,550,966,280.22 |
| 少数股东权益 | | 42,314,299.39 | 15,526,686.66 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,604,982,931.96 | 1,566,492,966.88 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 6,260,196,972.17 | 5,792,327,848.49 |

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：黎林林

母公司资产负债表

2024 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 | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 330,206,710.07 | 308,598,415.15 |
| 交易性金融资产 | | | 718,098.12 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 26,640,511.21 | 28,450,486.62 |
| 应收账款 | 十九、1 | 1,024,086,580.54 | 1,182,146,702.38 |
| 应收款项融资 | | 98,961,317.00 | 185,012,317.15 |
| 预付款项 | | 4,982,734.61 | 25,053,742.92 |
| 其他应收款 | 十九、2 | 251,061,508.00 | 280,856,040.90 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | 30,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 存货 | | 69,688,810.87 | 70,033,374.52 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|---------------|------|------------------|------------------|
| 其他流动资产 | | 7,254,565.68 | 220,542.37 |
| 流动资产合计 | | 1,812,882,737.98 | 2,081,089,720.13 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | 384,070.00 | 419,890.00 |
| 长期股权投资 | 十九、3 | 1,661,321,878.22 | 1,661,321,878.22 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 27,807,739.92 | 14,346,527.78 |
| 固定资产 | | 127,082,921.98 | 147,712,998.87 |
| 在建工程 | | 33,878,284.43 | 19,845,034.65 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 81,669,122.77 | 75,512,115.60 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | 8,811,879.04 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 5,556,379.23 | 7,324,379.60 |
| 递延所得税资产 | | 37,680,763.53 | 31,687,224.15 |
| 其他非流动资产 | | 2,537,063.32 | 11,110,911.96 |
| 非流动资产合计 | | 1,977,918,223.40 | 1,978,092,839.87 |
| 资产总计 | | 3,790,800,961.38 | 4,059,182,560.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 524,293,137.50 | 505,438,548.62 |
| 交易性金融负债 | | 244,490.00 | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 169,200,520.56 | 482,607,000.00 |
| 应付账款 | | 973,565,867.30 | 959,868,039.14 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 5,226,517.12 | 7,902,611.34 |
| 应付职工薪酬 | | 13,144,361.20 | 20,389,146.46 |
| 应交税费 | | 1,873,236.17 | 3,101,479.67 |
| 其他应付款 | | 26,585,846.71 | 90,274,808.66 |
| 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 | | 37,072,175.00 | 1,600,000.00 |
| 其他流动负债 | | 24,852,861.80 | 14,877,727.46 |
| 流动负债合计 | | 1,776,059,013.36 | 2,086,059,361.35 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 60,285,750.00 | 46,527,033.33 |
| 应付债券 | | 557,656,919.83 | 549,356,091.03 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 7,310,430.37 | 8,971,970.31 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 625,253,100.20 | 604,855,094.67 |
| 负债合计 | | 2,401,312,113.56 | 2,690,914,456.02 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 142,011,952.00 | 142,011,927.00 |
| 其他权益工具 | | 50,511,238.51 | 50,511,327.13 |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 788,323,511.16 | 788,451,782.28 |
| 减：库存股 | | | 1,911,392.00 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 66,429,774.07 | 66,429,774.07 |
| 未分配利润 | | 342,212,372.08 | 322,774,685.50 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,389,488,847.82 | 1,368,268,103.98 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 3,790,800,961.38 | 4,059,182,560.00 |

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：黎林林

合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-------------|------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入 | | 1,942,110,329.36 | 1,581,168,934.69 |
| 其中：营业收入 | 七、61 | 1,942,110,329.36 | 1,581,168,934.69 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,962,965,310.92 | 1,621,671,996.94 |
| 其中：营业成本 | 七、61 | 1,733,806,428.47 | 1,413,437,902.60 |
| 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 | 8,216,142.66 | 7,946,001.10 |
| 销售费用 | 七、63 | 42,427,612.67 | 39,563,936.48 |
| 管理费用 | 七、64 | 52,384,420.47 | 53,583,375.99 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|----------------|
| 研发费用 | 七、65 | 90,536,974.25 | 94,501,822.79 |
| 财务费用 | 七、66 | 35,593,732.40 | 12,638,957.98 |
| 其中：利息费用 | | 35,641,754.30 | 18,954,471.61 |
| 利息收入 | | 4,084,051.41 | 5,368,489.41 |
| 加：其他收益 | 七、67 | 33,557,461.41 | 23,415,049.20 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 七、68 | -2,937,119.00 | -34,861.80 |
| 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 | -962,588.12 | -7,001,719.11 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 七、71 | -2,590,200.49 | -3,072,533.60 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 七、72 | -4,568,295.66 | -3,738,047.02 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 七、73 | 75,118.30 | 41,798.30 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,719,394.88 | -30,893,376.28 |
| 加：营业外收入 | 七、74 | 866,241.07 | 1,706,236.37 |
| 减：营业外支出 | 七、75 | 688,335.68 | 107,711.70 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,897,300.27 | -29,294,851.61 |
| 减：所得税费用 | 七、76 | -8,659,860.75 | -18,524,747.74 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,557,161.02 | -10,770,103.87 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 10,557,161.02 | -10,770,103.87 |
| 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） | | 9,972,548.29 | -11,270,017.91 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 584,612.73 | 499,914.04 |
| 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 | | 10,557,161.02 | -10,770,103.87 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 9,972,548.29 | -11,270,017.91 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 584,612.73 | 499,914.04 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.07 | -0.08 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.07 | -0.08 |

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：黎林林

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|---------|------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 十九、4 | 1,175,946,118.63 | 1,302,662,273.83 |
| 减：营业成本 | 十九、4 | 1,101,569,410.71 | 1,236,438,933.44 |
| 税金及附加 | | 3,835,712.48 | 2,693,010.76 |
| 销售费用 | | 17,677,984.84 | 14,218,601.66 |
| 管理费用 | | 26,681,184.09 | 28,838,857.25 |
| 研发费用 | | 34,107,469.07 | 29,501,754.38 |
| 财务费用 | | 10,964,386.00 | 14,180,834.80 |
| 其中：利息费用 | | 18,616,178.16 | 17,641,638.76 |
| 利息收入 | | 11,294,258.67 | 4,537,866.75 |
| 加：其他收益 | | 2,952,087.11 | 9,791,877.56 |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十九、5 | 31,304,281.00 | 85,151,720.00 |
| 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） | | -962,588.12 | -6,612,036.18 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 371,244.91 | 790,674.81 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -348,089.94 | -752,759.90 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 75,299.05 | 41,734.96 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 14,502,205.45 | 65,201,492.79 |
| 加：营业外收入 | | 863,239.38 | 1,666,665.99 |
| 减：营业外支出 | | 661,209.73 | 14,640.62 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 14,704,235.10 | 66,853,518.16 |
| 减：所得税费用 | | -4,733,451.48 | -6,402,451.77 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,437,686.58 | 73,255,969.93 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 19,437,686.58 | 73,255,969.93 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （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 | | 19,437,686.58 | 73,255,969.93 |
| 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：黎林林

合并现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023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 | | 1,635,110,363.11 | 1,708,079,811.34 |
| 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 | | 43,192,845.67 | 41,677,645.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 67,515,492.83 | 41,072,722.22 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,745,818,701.61 | 1,790,830,178.70 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,445,871,183.36 | 1,291,420,308.40 |
| 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 | | 195,272,986.25 | 182,239,666.39 |
| 支付的各项税费 | | 36,004,291.90 | 39,398,673.33 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 七、78 | 87,922,632.53 | 86,081,905.07 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,765,071,094.04 | 1,599,140,553.19 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -19,252,392.43 | 191,689,625.51 |
| 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 | | 196,624.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 205,035.77 | 75,323.36 |
| 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 | | 3,810,960.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 401,659.77 | 3,886,283.36 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 173,341,488.90 | 210,096,718.62 |
| 投资支付的现金 | | 3,133,743.00 | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 七、78 | | 3,842,071.80 |
| 投资活动现金流出小计 | | 176,475,231.90 | 213,938,790.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -176,073,572.13 | -210,052,507.06 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 820,343,336.00 | 542,032,251.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 七、78 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 820,343,336.00 | 542,032,251.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 503,396,875.00 | 540,731,250.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 38,714,228.03 | 44,623,763.87 |
| 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 | 6,058,505.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 548,169,608.98 | 585,355,013.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 272,173,727.02 | -43,322,762.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| | | 4,089,388.14 | 836,034.97 |

| | | | |
|----------------|--|----------------|----------------|
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 80,937,150.60 | -60,849,609.45 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 323,927,985.70 | 367,926,165.29 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 404,865,136.30 | 307,076,555.84 |

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：黎林林

母公司现金流量表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023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 | | 1,257,765,248.40 | 1,111,053,908.69 |
| 收到的税费返还 | | 28,048,858.91 | 24,049,794.24 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 9,508,345.99 | 21,678,493.94 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,295,322,453.30 | 1,156,782,196.87 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,209,107,766.22 | 1,078,628,452.35 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 60,393,925.13 | 59,843,987.12 |
| 支付的各项税费 | | 17,480,211.54 | 6,185,520.57 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 36,039,921.20 | 41,345,502.13 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,323,021,824.09 | 1,186,003,462.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -27,699,370.79 | -29,221,265.30 |
| 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 | | 144,396,624.00 | 5,250,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 140,635.73 | 64,772.92 |
| 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 | | 10,000,000.00 | 128,339,224.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 154,537,259.73 | 133,653,996.92 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 12,155,707.58 | 5,533,576.40 |
| 投资支付的现金 | | 3,092,343.00 | |
| 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 | | 95,546,354.45 | 91,638,229.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 110,794,405.03 | 97,171,805.40 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 43,742,854.70 | 36,482,191.52 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 274,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 274,000,000.00 | 240,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 205,800,000.00 | 260,800,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 15,753,472.95 | 25,630,419.87 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 6,058,505.95 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 227,611,978.90 | 286,430,419.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 46,388,021.10 | -46,430,419.87 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 3,112,709.83 | 449,194.94 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 65,544,214.84 | -38,720,298.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 233,595,181.56 | 243,733,974.19 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 299,139,396.40 | 205,013,675.48 |

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：黎林林

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|---------------|----------------|---------------|------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 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 | 142,011,927.00 | | | 50,511,327.13 | 793,383,031.72 | 1,911,392.00 | 254,942.92 | | 66,429,774.07 | | 500,286,669.38 | | 1,550,966,280.22 | 15,526,686.66 | 1,566,492,966.88 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 142,011,927.00 | | | 50,511,327.13 | 793,383,031.72 | 1,911,392.00 | 254,942.92 | | 66,429,774.07 | | 500,286,669.38 | | 1,550,966,280.22 | 15,526,686.66 | 1,566,492,966.88 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 25.00 | | | -88.62 | -181,524.32 | -1,911,392.00 | | | | | 9,972,548.29 | | 11,702,352.35 | 26,787,612.73 | 38,489,965.08 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|-------|--|--|--------|-------------|---------------|--|--|--|--|--------------|--|--------------|---------------|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | | 9,972,548.29 | | 9,972,548.29 | 584,612.73 | 10,557,161.02 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | 25.00 | | | -88.62 | -181,524.32 | -1,911,392.00 | | | | | | | 1,729,804.06 | 28,000,000.00 | 29,729,804.06 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | -182,563.02 | -1,911,392.00 | | | | | | | 1,728,828.98 | | 1,728,828.98 |
| 4. 其他 | 25.00 | | | -88.62 | 1,038.70 | | | | | | | | 975.08 | 28,000,000.00 | 28,000,975.08 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | -1,797,000.00 | -1,797,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|---------------|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 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 | 142,011,952.00 | | 50,511,238.51 | 793,201,507.40 | | 254,942.92 | | 66,429,774.07 | | 510,259,217.67 | | 1,562,668,632.57 | 42,314,299.39 | 1,604,982,931.96 |

| 项目 | 2023 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 | 142,011,621.00 | | | 50,512,390.64 | 793,068,615.50 | 4,778,480.00 | | | 65,372,833.81 | | 633,223,342.53 | | 1,679,410,323.48 | 17,511,735.53 | 1,696,922,059.01 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|---------------|----------------|---------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 二、本年期初余额 | 142,011,621.00 | | 50,512,390.64 | 793,068,615.50 | 4,778,480.00 | | 65,372,833.81 | | 633,223,342.53 | | 1,679,410,323.48 | 17,511,735.53 | 1,696,922,059.01 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 203.00 | | -709.02 | 144,785.55 | -2,867,088.00 | | | | -22,630,955.59 | | -19,619,588.06 | -1,746,335.96 | -21,365,924.02 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | -11,270,017.91 | | -11,270,017.91 | 499,914.04 | -10,770,103.87 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 203.00 | | -709.02 | 144,785.55 | -2,867,088.00 | | | | | | 3,011,367.53 | | 3,011,367.53 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | 136,726.14 | -2,867,088.00 | | | | | | 3,003,814.14 | | 3,003,814.14 |
| 4. 其他 | 203.00 | | -709.02 | 8,059.41 | | | | | | | 7,553.39 | | 7,553.39 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--------------|--|---------------|----------------|------------------|---------------|------------------|--|--|
| 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 | 142,011,824.00 | | | 50,511,681.62 | 793,213,401.05 | 1,911,392.00 | | 65,372,833.81 | 610,592,386.94 | 1,659,790,735.42 | 15,765,399.57 | 1,675,556,134.99 | | |

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：黎林林

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | |
|----|-----------|--------|------|--|--|------|------|--|
| | | 其他权益工具 | 资本公积 | | | 专项储备 | 盈余公积 | |
| | | | | | | | | |

| | 实收资本 (或股本) | 优先股 | 永续债 | 其他 | | 减：库存 股 | 其他综合 收益 | | | 未分配利 润 | 所有者权 益合计 |
|---------------------------|--------------------|-----|-----|---------------|--------------------|---------------|------------|--|-------------------|--------------------|----------------------|
| 一、上年期末余额 | 142,011,927.0 0 | | | 50,511,327.13 | 788,451,782. 28 | 1,911,392.00 | | | 66,429,774.0 7 | 322,774,685. 50 | 1,368,268,10 3.98 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 142,011,927.0 0 | | | 50,511,327.13 | 788,451,782. 28 | 1,911,392.00 | | | 66,429,774.0 7 | 322,774,685. 50 | 1,368,268,10 3.98 |
| 三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列） | 25.00 | | | -88.62 | -128,271.12 | -1,911,392.00 | | | | 19,437,686.5 8 | 21,220,743.8 4 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 19,437,686.5 8 | 19,437,686.5 8 |
| （二）所有者投入和减少资 本 | 25.00 | | | -88.62 | -128,271.12 | -1,911,392.00 | | | | | 1,783,057.26 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投 入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权 益的金额 | | | | | -129,309.82 | -1,911,392.00 | | | | | 1,782,082.18 |
| 4. 其他 | 25.00 | | | -88.62 | 1,038.70 | | | | | | 975.08 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的 分配 | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或 股本） | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或 股本） | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结 转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存 收益 | | | | | | | | | | | |

2024 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|---------------|----------------|--|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 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 | 142,011,952.00 | | | 50,511,238.51 | 788,323,511.16 | | | | 66,429,774.07 | 342,212,372.08 | 1,389,488,847.82 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|---------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 142,011,621.00 | | | 50,512,390.64 | 788,123,442.07 | 4,778,480.00 | | | 65,372,833.81 | 324,623,160.82 | 1,365,864,968.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 142,011,621.00 | | | 50,512,390.64 | 788,123,442.07 | 4,778,480.00 | | | 65,372,833.81 | 324,623,160.82 | 1,365,864,968.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 203.00 | | | -709.02 | 144,785.55 | -2,867,088.00 | | | | 61,895,032.25 | 64,906,399.78 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 73,255,969.93 | 73,255,969.93 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 203.00 | | | -709.02 | 144,785.55 | -2,867,088.00 | | | | | 3,011,367.53 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 136,726.14 | -2,867,088.00 | | | | | 3,003,814.14 |
| 4. 其他 | 203.00 | | | -709.02 | 8,059.41 | | | | | | 7,553.39 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | - | - |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | 11,360,937.68 | 11,360,937.68 |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - | - |

| | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|---------------|----------------|--------------|--|--|---------------|----------------|------------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 142,011,824.00 | | | 50,511,681.62 | 788,268,227.62 | 1,911,392.00 | | | 65,372,833.81 | 386,518,193.07 | 1,430,771,368.12 |

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：黎林林

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,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。

根据公司2020年11月23日召开的2020年第一次临时股东大会决议授权及2021年5月27日公司召开的第四届董事会第十四次会议决议,决定将公司注册资本由142,045,312.00元减少至142,025,312.00元,本次减少注册资本20,000.00元系减少离职激励对象彭海雷已获授但尚未解除限售的限制性股票。此次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2021]6655号验资报告。

根据公司2020年11月23日召开的2020年第一次临时股东大会决议授权及2022年11月7日召开的第四届董事会第二十九次会议,决定将公司注册资本由142,025,312.00元减少至142,010,312.00元,本次减少注册资本15,000.00元系减少离职激励对象居波已获授但尚未解除限售的限制性股票。此次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2022]7972号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2508 号文核准，公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行了 57,000.00 万元可转换公司债券。公司公开发行的可转换公司债券自 2022 年 7 月 28 日开始转股，截至 2024 年 6 月 30 日累计共有人民币 64,000 元“华正转债”已转换为公司股票，累计转股数量为 1,640 股，本次债转股增加注册资本及股本 1,640.00 元。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司现有注册资本为人民币 142,011,952.00 元，总股本为 142,011,952.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 0 股；无限售条件的流通股份 A 股 142,011,952.00 股。

本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。

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。主要经营活动为：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等服务，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。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 16 日经公司第五届董事会第十次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》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(2023 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，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十节 财务报告之五、12、应收票据、13、应收账款、14、应收款项融资、15、其他应收款、21 固定资产、26 无形资产、34 收入等相关说明。

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据√适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 应收账款——金额 1000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。 |
| 单项金额重大的应收款项 | 应收账款——金额 1000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。 |
| 本期重要的应收款项核销 | 应收账款——金额 1000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5% 以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10% 以上的款项。 |
| 重大的账龄超过 1 年的预付款项 | 单项金额超过 500 万元的款项。 |
| 重大的在建工程 | 期初或期末余额 500.00 万元以上的工程。 |
| 大额的账龄超过 1 年的应付款项 | 应付账款——单项金额超过 500 万元的款项；其他应付款——单项金额超过 500 万元的款项。 |
| 重要的账龄超过 1 年的合同负债 | 单项金额超过 500 万元的款项。 |
| 重要的非全资子公司 | 收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额 2% 的子公司。 |
| 重要的资本化研发项目 | 投入总金额超过 500 万元的项目 |
| 重要的账龄超过 1 年的应收股利 | 单项金额超过 500 万元的款项 |

6. 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或留存收益；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。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

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，详见第十节 财务报告之五、19“长期股权投资”或第十节 财务报告之五、11“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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 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，计入当期损益或其他综合收益。

11. 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。

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“第十节 财务报告之五、34 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“第十节 财务报告之五、11 金融工具”金融资产转移的会计政策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“第十节 财务报告之五、11 金融工具”的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照“第十节 财务报告之五、34 收入”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。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(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，是指本公司将金融资产(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

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第十节 财务报告之五、11 金融工具”。

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、合同资产、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“第十节 财务报告之五、11 金融工具”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或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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并未显著增加，处于第一阶段，本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本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；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本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。

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。

7. 公允价值

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。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

| 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 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13. 应收账款√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

| 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 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14. 应收款项融资√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**√适用 不适用

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|---------------|
| 银行承兑汇票组合 | 承兑人为信用等级较高的银行 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法 适用 不适用**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15. 其他应收款√适用 不适用**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

√适用 □不适用

| 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 | 应收出口退税及政府补贴款 |

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√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) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 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. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(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直接转入留存收益。

(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直接转入留存收益。

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。

20. 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，采用成本模式进行后续计量。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、无形资产或存货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。

21. 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。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%) |
|---------|-------|-------------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10.00-35.00 | 5.00 | 2.71-9.50 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8.00-15.00 | 5.00 | 6.33-11.88 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5.00 | 5.00 | 19.00 |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 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。

4. 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。

(2). 折旧方法

适用 不适用

22. 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。

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

| 类别 | 转为固定资产的标准和时点 |
|--------|---------------------|
| 房屋及建筑物 | 满足建筑完工验收条件 |
| 机器设备 | 安装调试后达到设计要求或合同规定的标准 |

23. 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。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产合同性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). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

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。

(2) 具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括职工薪酬、直接材料投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、办公差旅费、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：1)本公司将为获取并研究新的技术知识而进行的计划调查等的准备活动阶段作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。2)在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

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

公司将满足资本化条件的开发阶段支出确认为无形资产，不满足条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

27. 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、使用权资产、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表日存在减值迹象的，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“第十节 财务报告之五、11 金融工具 7 公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或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度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 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：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

29. 合同负债

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。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

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

短期薪酬的会计处理方法

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。

设定提存计划

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）或者企业年金计划。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或者年金计划缴费，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。

31. 预计负债

适用 不适用

32. 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. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

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)。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

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，控制权转移给买方，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涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 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。

36. 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，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。

37. 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、负债于资产负债表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)直接所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(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。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产

为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 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

本公司作为出租人时，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

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、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. 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“第十节 财务报告之五、11 金融工具 7 公允价值”披露。

40. 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). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 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 3%、5%、6%、9%、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 | 实际缴纳的流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 10%、15%、16.5%、23.2%、25% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 3% |
| 地方教育附加 | 实际缴纳的流转税税额 | 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%、12% |

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% |
| 扬州麦斯通复合材料有限公司 | 15% |
| 珠海华正新材料有限公司 | 15% |
| 杭州爵豪科技有限公司 | 15% |
| 华正新材料(香港)有限公司 | 16.5% |
| 日本华正新材料株式会社 | 23.2% |
| 韩国华正新材料株式会社 | 10% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 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“联生公司”)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 2021 年 12 月 16 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202133007956，资格有效期 3 年。据此，本公司 2024 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 2023 年 12 月 8 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202333006071，资格有效期 3 年。据此，2024 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，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 2021 年 12 月 16 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202133007143，资格有效期 3 年。据此，2024 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 2023 年 12 月 8 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202333004872，资格有效期 3 年。据此，2024 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(6) 子公司扬州麦斯通复合材料有限公司于 2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202132004860，资格有效期 3 年，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。据此，2024 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(7) 子公司珠海华正新材料有限公司于 2022 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202244014948，资格有效期 3 年，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。据此，2024 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(8) 子公司杭州爵豪科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202233004310，资格有效期 3 年，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。据此，2024 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 | 6,435.53 | 12,711.03 |
| 银行存款 | 406,076,793.40 | 325,239,516.20 |
| 其他货币资金 | 167,707,043.00 | 187,178,536.20 |
| 存放财务公司存款 | | |
| 合计 | 573,790,271.93 | 512,430,763.43 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 819,515.41 | 366,768.23 |

其他说明

1. 截止 2024 年 6 月 30 日，存放境外的款项系本公司子公司华正新材料株式会社及韩国华正新材料株式会社期末持有的银行存款合计 819,515.41 元。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本财务报告“第十节财务报告之七、31 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

3. 外币货币资金明细情况详见本报告“第十节 财务报告之七、81 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 | 指定理由和依据 |
|--------------------------|------|------------|---------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 718,098.12 | / |
| 其中： | | | |
| 其他 | | 718,098.12 | / |
| 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 | | 718,098.12 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

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 | | |
| 商业承兑票据 | 44,752,154.72 | 53,407,151.64 |
| 合计 | 44,752,154.72 | 53,407,151.64 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | |
| 商业承兑票据 | | 39,767,359.53 |
| 合计 | | 39,767,359.53 |

(4). 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 | 44,977,039.92 | 100.00 | 224,885.20 | 0.5 | 44,752,154.72 | 53,675,529.28 | 100.00 | 268,377.64 | 0.5 | 53,407,151.64 |
| | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | |
| 银行承兑汇票 | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票 | 44,977,039.92 | 100.00 | 224,885.20 | 0.5 | 44,752,154.72 | 53,675,529.28 | 100.00 | 268,377.64 | 0.5 | 53,407,151.64 |
| | | | | | | | | | | |
| 合计 | 44,977,039.92 | / | 224,885.20 | / | 44,752,154.72 | 53,675,529.28 | / | 268,377.64 | / | 53,407,151.64 |

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：商业承兑汇票

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 (%) |
| 商业承兑汇票 | 44,977,039.92 | 224,885.20 | 0.5 |
| 合计 | 44,977,039.92 | 224,885.20 | 0.5 |

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 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 | 268,377.64 | -43,492.44 | | | | 224,885.20 |
| 合计 | 268,377.64 | -43,492.44 | | | | 224,885.20 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

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 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| | 1,633,894,478.92 | 1,364,057,199.37 |
| 1 年以内小计 | 1,633,894,478.92 | 1,364,057,199.37 |
| 1 至 2 年 | 9,749,692.86 | 12,880,318.93 |
| 2 至 3 年 | 2,489,095.36 | 3,287,551.35 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 682,885.40 | 10,373,138.60 |
| 4 年以上 | 10,178,758.60 | 138,532.00 |
| 4 至 5 年 | | |

| | | |
|-------|------------------|------------------|
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 1,656,994,911.14 | 1,390,736,740.25 |

(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 | 5,832,077.60 | 0.35 | 5,832,077.60 | 100.00 | | 5,822,511.17 | 0.42 | 5,822,511.17 | 100.00 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,651,162,833.54 | 99.65 | 17,714,652.13 | 1.07 | 1,633,448,181.41 | 1,384,914,229.08 | 99.58 | 15,916,080.67 | 1.15 | 1,368,998,148.41 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 1,651,162,833.54 | 99.65 | 17,714,652.13 | 1.07 | 1,633,448,181.41 | 1,384,914,229.08 | 99.58 | 15,916,080.67 | 1.15 | 1,368,998,148.41 |
| 合计 | 1,656,994,911.14 | / | 23,546,729.73 | / | 1,633,448,181.41 | 1,390,736,740.25 | / | 21,738,591.84 | / | 1,368,998,148.41 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 291,789.07 | 291,789.07 | 100.00 | 公司经营困难，预计无法收回 |

| | | | | |
|------|--------------|--------------|--------|----------------|
| 单位 2 | 3,994,309.03 | 3,994,309.03 | 100.00 | 公司已申请破产，预计无法收回 |
| 单位 3 | 1,545,979.50 | 1,545,979.50 | 100.00 | 公司经营困难，预计无法收回 |
| 合计 | 5,832,077.60 | 5,832,077.60 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

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 | 1,651,162,833.54 | 17,714,652.13 | 1.07 |
| 合计 | 1,651,162,833.54 | 17,714,652.13 | 1.07 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-------|------------------|---------------|----------|
| 1 年以内 | 1,633,894,478.92 | 8,169,354.80 | 0.50 |
| 1-2 年 | 7,953,234.61 | 1,590,646.92 | 20.00 |
| 2-3 年 | 2,447,785.04 | 1,223,892.52 | 50.00 |
| 3-4 年 | 682,885.40 | 546,308.32 | 80.00 |
| 4 年以上 | 6,184,449.57 | 6,184,449.57 | 100.00 |
| 小计 | 1,651,162,833.54 | 17,714,652.13 | 1.07 |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

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 | 5,822,511.17 | 9,566.43 | | | | 5,832,077.60 |
| 按组合计提 | 15,916,080.67 | 2,103,968.54 | -763.57 | 306,160.65 | | 17,714,652.13 |

| | | | | | | |
|-------|---------------|--------------|---------|------------|--|---------------|
| 提坏账准备 | | | | | | |
| 合计 | 21,738,591.84 | 2,113,534.97 | -763.57 | 306,160.65 | | 23,546,729.73 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(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 | 306,160.65 |

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和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|----------|----------------|-------------------------|--------------|
| 单位 1 | 203,189,304.10 | | 203,189,304.10 | 12.26 | 1,021,427.61 |
| 单位 2 | 93,541,029.95 | | 93,541,029.95 | 5.65 | 467,705.15 |
| 单位 3 | 92,397,434.50 | | 92,397,434.50 | 5.58 | 461,987.17 |
| 单位 4 | 86,901,643.18 | | 86,901,643.18 | 5.24 | 505,090.22 |
| 单位 5 | 59,206,549.13 | | 59,206,549.13 | 3.57 | 324,336.98 |
| 合计 | 535,235,960.86 | | 535,235,960.86 | 32.30 | 2,780,547.13 |

其他说明

期末外币应收账款情况详见本报告“第十节 财务报告之七、81 外币货币性项目”所述。

其他说明：

适用 不适用

6、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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 信用评级较高的银行承兑汇票 | 193,858,417.80 | 275,233,773.28 |
| 合计 | 193,858,417.80 | 275,233,773.28 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□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款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 958,427,097.98 | |
| 合计 | 958,427,097.98 | |

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 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 |
|--------|----------------|----------------|----------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 275,233,773.28 | -81,375,355.48 | | 193,858,417.80 |

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、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 | 10,878,443.10 | 86.98 | 8,559,843.19 | 90.27 |
| 1 至 2 年 | 1,205,773.09 | 9.64 | 873,437.32 | 9.21 |
| 2 至 3 年 | 422,939.27 | 3.38 | 49,112.74 | 0.52 |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 12,507,155.46 | 100.00 | 9,482,393.25 | 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 | 2,908,325.50 | 1 年以内 | 23.25 | 采购尚未完成 |
| 单位 2 | 973,636.00 | 1 年以内 | 7.78 | 采购尚未完成 |
| 单位 3 | 940,000.00 | 1 年以内 | 7.52 | 采购尚未完成 |
| 单位 4 | 847,747.23 | 1 年以内 | 6.78 | 采购尚未完成 |
| 单位 5 | 659,584.74 | 1 年以内 | 5.27 | 采购尚未完成 |
| 合计 | 6,329,293.47 | | 50.61 | |

其他说明

适用 不适用

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

9、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 | 14,144,311.91 | 10,320,236.75 |
| 合计 | 14,144,311.91 | 10,320,236.75 |

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□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 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| | 12,771,589.33 | 8,458,592.18 |
| 1 年以内小计 | 12,771,589.33 | 8,458,592.18 |
| 1 至 2 年 | 951,864.88 | 1,544,641.15 |
| 2 至 3 年 | 650,370.80 | 966,050.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 1,553,050.00 | 807,563.89 |
| 4 年以上 | 1,394,194.27 | 1,199,630.38 |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 17,321,069.28 | 12,976,477.60 |

(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 | 7,620,794.67 | 4,449,646.12 |
| 应收房租水电费 | 81,062.11 | 302,095.36 |
| 押金、保证金、备用金等 | 7,377,902.38 | 5,950,868.46 |
| 其他 | 2,241,310.12 | 2,273,867.66 |
| 合计 | 17,321,069.28 | 12,976,477.60 |

(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) | |
| | | | | |

| | | | | |
|----------------|--------------|--|--|--------------|
| 2024年1月1日余额 | 2,656,240.85 | | | 2,656,240.85 |
| 2024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 | 520,516.52 | | | 520,516.52 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 3,176,757.37 | | | 3,176,757.37 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本报告第十节之十二 1、“金融工具的风险”之说明。

(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 | 2,656,240.85 | 520,516.52 | | | | 3,176,757.37 |
| 合计 | 2,656,240.85 | 520,516.52 | | | | 3,176,757.37 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|---------------------|------------|--------------|--------------|
| 单位 1 | 7,620,794.67 | 44.00 | 应收退税款 | 1 年以内 | |
| 单位 2 | 2,180,015.00 | 12.59 | 押金保证金及备用金等 | 1 年以上 [注] | 1,406,298.60 |
| 单位 3 | 800,000.00 | 4.62 | 押金保证金及备用金等 | 1 年以内 | 4,000.00 |
| 单位 4 | 571,000.00 | 3.30 | 押金保证金及备用金等 | 1 年以内 | 2,855.00 |
| 单位 5 | 544,370.80 | 3.14 | 押金保证金及备用金等 | 2-3 年 | 272,185.40 |
| 合计 | 11,716,180.47 | 67.64 | / | / | |

[注]：其中 1-2 年 698,383.00 元，3-4 年 1,075,050.00 元，4 年以上 406,582.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10. 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 | 201,004,991.74 | | 201,004,991.74 | 196,086,299.12 | | 196,086,299.12 |
| 在产品 | 75,795,495.84 | | 75,795,495.84 | 70,431,460.68 | | 70,431,460.68 |
| 库存商品 | 168,583,312.13 | 9,197,105.97 | 159,386,206.16 | 168,152,455.48 | 8,429,303.03 | 159,723,152.45 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | 37,215,939.26 | | 37,215,939.26 | 22,712,833.36 | | 22,712,833.36 |
| 委托加工物资 | 5,373,816.73 | | 5,373,816.73 | 2,618,188.19 | | 2,618,188.19 |
| 合计 | 487,973,555.70 | 9,197,105.97 | 478,776,449.73 | 460,001,236.83 | 8,429,303.03 | 451,571,933.80 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 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 | 8,429,303.03 | 4,568,295.66 | | 3,800,492.72 | | 9,197,105.97 |
| 周转材料 | | | | | | |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |

| | | | | | |
|------------|--------------|--------------|--|--------------|--------------|
| 合同履 约成本 | | | | | |
| 合计 | 8,429,303.03 | 4,568,295.66 | | 3,800,492.72 | 9,197,105.97 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

| 类别 | 确定可变现净值的具体依据 | 本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因 |
|------|---------------------------|-----------------------------|
| 库存商品 | 预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额 | 已计提跌价的库存商品本期实现销售 |

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

期末存货期末数中无资本化利息金额。

(5). 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

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

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

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 | | |
| 增值税留抵税额及待抵扣增值税 | 32,850,967.93 | 22,039,739.99 |
| 预缴企业所得税 | 946,330.31 | 298,307.37 |
| 预付信用证贴现利息 | 5,980,340.03 | 3,790,208.34 |
| 其他 | 1,552,624.73 | 3,291,846.16 |
| 合计 | 41,330,263.00 | 29,420,101.86 |

其他说明：

无

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

债权投资减值准备本期变动情况

□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

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值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). 本期实际的核销债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

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

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|------------|------------|----------|------------|------------|----------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |
| 融资租赁款 | | | | | | | |
| 其中：未实现融资收益 | | | | | | | |
| 分期收款销售商品 | | | | | | | |
| 分期收款提供劳务 | | | | | | | |
| 员工购房借款 | 778,864.00 | 3,894.32 | 774,969.68 | 850,576.00 | 4,252.88 | 846,323.12 | |
| 合计 | 778,864.00 | 3,894.32 | 774,969.68 | 850,576.00 | 4,252.88 | 846,323.12 | / |

(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 | 778,864.00 | 100.00 | 3,894.32 | 0.50 | 774,969.68 | 850,576.00 | 100.00 | 4,252.88 | 0.50 | 846,323.12 |
| 其中: | | | | | | | | | | |
| 账龄组合 | 778,864.00 | 100.00 | 3,894.32 | 0.50 | 774,969.68 | 850,576.00 | 100.00 | 4,252.88 | 0.50 | 846,323.12 |
| 合计 | 778,864.00 | / | 3,894.32 | / | 774,969.68 | 850,576.00 | / | 4,252.88 | / | 846,323.12 |

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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) | |
|--------------------|--------------------|------------------------------|------------------------------|----------|
| 2024年1月1日余 额 | 4,252.88 | | | 4,252.88 |
| 2024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 | -358.56 | | | -358.56 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日 余额 | 3,894.32 | | | 3,894.32 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等项
所采用的输入值、假设等信息详见本报告第十节 财务报告十二 1、“金融工具的风险”

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况
适用 不适用

核销说明：
适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------|---------------|--------|------|---------------|---------------|----|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 南京宽能半导体有限公司 | 10,318,678.65 | | | | | | 10,318,678.65 | | | | |
| 合计 | 10,318,678.65 | | | | | | 10,318,678.65 | | | | / |

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□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 | 5,646,120.14 | | | 5,646,120.14 |
| 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 | 635,536.56 | | | 635,536.56 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 635,536.56 | | | 635,536.56 |
| 4. 期末余额 | 5,010,583.58 | | | 5,010,583.58 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,558,025.82 | | | 1,558,025.82 |
| 2. 本期增加金额 | 70,005.62 | | | 70,005.62 |
| (1) 计提或摊销 | 70,005.62 | | | 70,005.62 |
| 3. 本期减少金额 | 98,456.66 | | | 98,456.66 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 98,456.66 | | | 98,456.66 |
| 4. 期末余额 | 1,529,574.78 | | | 1,529,574.78 |
| 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 | 3,481,008.80 | | | 3,481,008.80 |
| 2. 期初账面价值 | 4,088,094.32 | | | 4,088,094.32 |

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□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。

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 | 2,617,898,202.72 | 2,426,311,030.09 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,617,898,202.72 | 2,426,311,030.09 |

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 | 1,013,613,394.23 | 1,916,574,801.28 | 12,203,932.62 | 50,616,221.07 | 2,993,008,349.20 |
| 2. 本期增加金额 | 73,771,231.02 | 200,242,851.39 | 384,318.57 | 823,208.22 | 275,221,609.20 |
| (1) 购置 | 291,895.34 | 4,631,344.68 | 66,442.47 | 562,720.14 | 5,552,402.63 |
| (2) 在建工程转入 | 72,843,799.12 | 195,611,506.71 | 317,876.10 | 260,488.08 | 269,033,670.01 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 投资性房地产转入 | 635,536.56 | | | | 635,536.56 |
| 3. 本期减少金额 | | 20,103.54 | 617,912.78 | 166,192.26 | 804,208.58 |
| (1) 处置或报废 | | 20,103.54 | 617,912.78 | 166,192.26 | 804,208.58 |
| 4. 期末余额 | 1,087,384,625.25 | 2,116,797,549.13 | 11,970,338.41 | 51,273,237.03 | 3,267,425,749.82 |
| 二、累计折旧 | | | | | |

| | | | | | |
|--------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 1. 期初余额 | 106,808,248.18 | 421,410,391.26 | 5,924,817.93 | 32,180,265.29 | 566,323,722.66 |
| 2. 本期增加金额 | 16,235,884.73 | 64,017,467.16 | 418,675.43 | 2,873,429.10 | 83,545,456.42 |
| (1) 计提 | 16,137,428.07 | 64,017,467.16 | 418,675.43 | 2,873,429.10 | 83,446,999.76 |
| (2) 投资性房地产转入 | 98,456.66 | | | | 98,456.66 |
| 3. 本期减少金额 | | 872.62 | 587,017.14 | 127,338.67 | 715,228.43 |
| (1) 处置或报废 | | 872.62 | 587,017.14 | 127,338.67 | 715,228.43 |
| 4. 期末余额 | 123,044,132.91 | 485,426,985.80 | 5,756,476.22 | 34,926,355.72 | 649,153,950.65 |
| 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 | 964,340,492.34 | 1,630,996,966.88 | 6,213,862.19 | 16,346,881.31 | 2,617,898,202.72 |
| 2. 期初账面价值 | 906,805,146.05 | 1,494,790,813.57 | 6,279,114.69 | 18,435,955.78 | 2,426,311,030.09 |

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 161,510,311.66 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末账面价值 |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 3,481,008.80 |

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----------|----------------|------------|
| 珠海华正二期工程 | 188,547,454.28 | 尚在办理中 |

(5). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本财务报告“第十节 财务报告之七、31 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

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 | 188,893,077.95 | 264,007,498.50 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 188,893,077.95 | 264,007,498.50 |

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 | 账面价值 |
|---|----------------|------|----------------|----------------|----|----------------|
| 在安装设备 | 52,481,390.28 | | 52,481,390.28 | 37,899,685.91 | | 37,899,685.91 |
| 年产 3600 万平方米铝塑膜临安青山湖基地项目 | 9,776,223.68 | | 9,776,223.68 | 9,193,717.31 | | 9,193,717.31 |
| 年产 2400 万张高等级覆铜板项目 | 14,432,156.93 | | 14,432,156.93 | 148,463,022.56 | | 148,463,022.56 |
| 年产 600 万平方米轻质高强环保复合材料、年产 5000 套复合材料车厢青山湖智能化制造基地项目 | 107,820,612.09 | | 107,820,612.09 | 65,355,533.72 | | 65,355,533.72 |
| 其他零星工程 | 4,382,694.97 | | 4,382,694.97 | 3,095,539.00 | | 3,095,539.00 |
| 合计 | 188,893,077.95 | | 188,893,077.95 | 264,007,498.50 | | 264,007,498.50 |

(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 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|------|-----|------|--------|------------|----------|------|----------------|------|-----------|--------------|-------------|------|
| | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------|-------------------------------------|-------------------|------------------|------|--------------|
| 年产2400万张高等级覆铜板项目 | 191 858 万元 | 148,463,0 22.56 | 71,084,62 2.89 | 205,115,4 88.52 | 14,432,15 6.93 | 71.17 | 基建已基本完工，一期设备已安装完毕并正常生产，二期设备尚处于安装调试中 | 43,397,7 60.78 | 1,881,75 0.14 | 3.74 | 自筹+银行贷款+发债资金 |
|------------------|------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------|-------------------------------------|-------------------|------------------|------|--------------|

| | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---------|--------------|------------|--|--|--------------|-------|---------------------|--------------|--|--|---------|
| 年产3600万平方米铝塑膜临安青山湖基地项目 | 42180万元 | 9,193,717.31 | 582,506.37 | | | 9,776,223.68 | 75.12 | 已基本完工投产，少部分设备尚处于调试中 | 5,423,973.46 | | | 自筹+银行贷款 |
|------------------------|---------|--------------|------------|--|--|--------------|-------|---------------------|--------------|--|--|---------|

| | | | | | | | | | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|--|----------------|-------|---------|---------------|--------------|------|---------|
| 年产37800万元60万平方米轻质高强环保复合材料、年产5000套复合材料车厢青山湖智能化制造基地项目 | 65,355,533.72 | 42,465,078.37 | | | 107,820,612.09 | 31.95 | 基建建设过程中 | 2,837,902.49 | 1,413,588.21 | 3.30 | 自筹+银行贷款 |
| 合计 | 223,012,273.59 | 114,132,207.63 | 205,115,488.52 | | 132,028,992.70 | / | / | 51,659,636.73 | 3,295,338.35 | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 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

(1). 油气资产情况

适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1). 使用权资产情况

适用 不适用

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

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 | 合计 |
|------------|----------------|-----|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 223,016,339.73 | | 61,884,794.95 | 40,614,168.94 | 325,515,303.62 |
| 2. 本期增加金额 | | | 38,022,884.75 | 2,857,477.88 | 40,880,362.63 |
| (1) 购置 | | | 29,132,075.47 | 2,857,477.88 | 31,989,553.35 |
| (2) 内部研发 | | | 8,890,809.28 | | 8,890,809.28 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 223,016,339.73 | | 99,907,679.70 | 43,471,646.82 | 366,395,666.25 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 36,715,325.49 | | 17,655,650.08 | 26,137,035.63 | 80,508,011.20 |
| 2. 本期增加金额 | 2,286,419.58 | | 6,819,137.31 | 3,135,719.99 | 12,241,276.88 |
| (1) 计提 | 2,286,419.58 | | 6,819,137.31 | 3,135,719.99 | 12,241,276.88 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 39,001,745.07 | | 24,474,787.39 | 29,272,755.62 | 92,749,288.08 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | 4,439,426.91 | | 4,439,426.91 |
| 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 | | | 4,439,426.91 | | 4,439,426.91 |

| 四、账面价值 | | | | | |
|-----------|----------------|--|---------------|---------------|----------------|
| 1. 期末账面价值 | 184,014,594.66 | | 70,993,465.40 | 14,198,891.20 | 269,206,951.26 |
| 2. 期初账面价值 | 186,301,014.24 | | 39,789,717.96 | 14,477,133.31 | 240,567,865.51 |

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 19.32%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本财务报告“第十节 财务报告之七、31 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

27、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

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、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 | 7,778,818.03 | 124,951.38 | 1,802,092.00 | 90,601.83 | 6,011,075.58 |
| 隔墙工程 | 636,913.30 | | 217,870.04 | | 419,043.26 |
| 排污权 | 902,916.93 | | 54,875.18 | | 848,041.75 |
| 厂房廊道玻璃雨篷 | 3,815.31 | | 3,815.31 | | 0.00 |
| 高多层调胶区 M3#槽改造工程 | 10,826.40 | | 10,826.40 | | 0.00 |
| 2 号厂房环氧地坪 | 949.71 | | 949.71 | | 0.00 |
| 医疗项目冷库 | 5,702.94 | | 5,702.94 | | 0.00 |
| 模具费 | 22,317.18 | 41,592.92 | 15,483.95 | | 48,426.15 |
| 改造工程 | 957,237.33 | 207,964.59 | 209,026.59 | | 956,175.33 |
| 设备辅助装置 | 3,099,348.06 | 1,597,485.21 | 254,386.14 | | 4,442,447.13 |
| 其他 | 1,203,184.30 | | 253,131.50 | | 950,052.80 |
| 龙门体设备基础零星工程 | 50,346.54 | | 2,673.27 | | 47,673.27 |
| 青山湖搬迁工程 | 684,462.80 | | 69,606.39 | | 614,856.41 |
| 合计 | 15,356,838.83 | 1,971,994.10 | 2,900,439.42 | 90,601.83 | 14,337,791.68 |

其他说明：

本期装修工程其他减少系调整暂估金额与实际决算金额差异 90,601.83 元。

29、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 | 12,450,930.18 | 1,942,546.67 | 11,885,810.04 | 1,835,987.26 |
| 内部交易未实现利润 | 683,464.80 | 102,519.72 | 691,875.24 | 103,781.28 |
| 可抵扣亏损 | 750,182,116.81 | 113,120,190.03 | 703,406,773.58 | 106,246,549.85 |
| 坏账准备 | 18,139,164.63 | 2,796,619.92 | 15,428,539.99 | 2,378,849.50 |
| 尚未解锁股权激励摊销 | | | 1,973,030.40 | 303,082.56 |
| 政府补助 | 192,121,577.97 | 29,164,476.46 | 146,251,020.02 | 22,298,203.80 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 244,490.00 | 36,673.50 | | |
| 合计 | 973,821,744.39 | 147,163,026.30 | 879,637,049.27 | 133,166,454.25 |

(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 | 8,181,767.00 | 1,227,265.05 | 8,451,384.32 | 1,267,707.65 |
| 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 | | | | |
| 交易性金融资产公允价值变动(增加) | | | 718,098.12 | 107,714.72 |
| 固定资产加速折旧 | 362,802,684.60 | 57,132,047.95 | 335,769,500.37 | 53,065,392.53 |
| 其他 | 21,212,554.44 | 3,181,883.17 | 21,979,273.28 | 3,296,890.99 |
| 合计 | 392,197,006.04 | 61,541,196.17 | 366,918,256.09 | 57,737,705.89 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | - 51,339,678.91 | 95,823,347.39 | - 48,600,594.22 | 84,565,860.03 |
| 递延所得税负债 | - 51,339,678.91 | 10,201,517.26 | - 48,600,594.22 | 9,137,111.67 |

(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 | 11,780,432.95 | 11,046,843.92 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 38,753,032.31 | 36,432,547.54 |
| 合计 | 50,533,465.26 | 47,479,391.46 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2024 年 | 681,140.35 | 681,140.35 | |
| 2025 年 | 2,034,305.29 | 2,034,305.29 | |
| 2026 年 | 4,594,164.41 | 4,594,164.41 | |
| 2027 年 | 12,075,201.36 | 12,075,201.36 | |
| 2028 年 | 17,047,736.13 | 17,047,736.13 | |
| 2029 年 | 2,320,484.77 | | |
| 合计 | 38,753,032.31 | 36,432,547.54 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、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 | 232,945.08 | | 232,945.08 | 933,488.34 | | 933,488.34 |
| 预付长期资产购置款 | 66,622,793.00 | | 66,622,793.00 | 24,937,691.52 | | 24,937,691.52 |
| 合计 | 66,855,738.08 | | 66,855,738.08 | 25,871,179.86 | | 25,871,179.86 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|----|------|------|-----|-----|------|------|-----|-----|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类 | 受限情 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类 | 受限情 |
| | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----|---------------------|----------------|----------------|----|---------------------|
| 货币资金 | 167,707,043.00 | 167,707,043.00 | 质押 | 况公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票 | 187,178,536.20 | 187,178,536.20 | 质押 | 况公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票 |
| 货币资金 | 1,218,092.63 | 1,218,092.63 | 其他 | 计提的未到期利息 | 1,324,241.53 | 1,324,241.53 | 其他 | 计提的未到期利息 |
| 应收票据 | 39,767,359.53 | 39,767,359.53 | 其他 | 已背书未到期不予终止确认的应收票据 | 31,360,907.86 | 31,360,907.86 | 其他 | 已背书未到期不予终止确认的应收票据 |
| 存货 | | | | | | | | |
| 其中：数据 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|------------------|------------------|----|------------------|------------------|------------------|----|------------------|
| 资源 | | | | | | | | |
| 固定资产 | 1,082,608,565.86 | 990,145,240.71 | 抵押 | 公司抵押固定资产用于取得银行授信 | 1,009,742,015.84 | 938,327,643.71 | 抵押 | 公司抵押固定资产用于取得银行授信 |
| 无形资产 | 185,083,876.02 | 156,947,526.00 | 抵押 | 公司抵押无形资产用于取得银行授信 | 185,083,876.02 | 158,869,920.43 | 抵押 | 公司抵押无形资产用于取得银行授信 |
| 其中：数据资源 | | | | | | | | |
| 合计 | 1,476,384,937.04 | 1,355,785,261.87 | / | / | 1,414,689,577.45 | 1,317,061,249.73 | / | / |

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 | 3,001,437.50 | 3,002,525.78 |
| 保证借款 | 376,611,078.54 | 131,110,292.36 |
| 信用借款 | 361,203,420.85 | 350,294,674.25 |
| 抵押+保证借款 | 45,030,916.67 | 85,071,563.75 |
| 质押+保证借款 | 48,015,300.00 | 30,025,257.79 |
| 信用证贴现 | 380,000,000.00 | 320,000,000.00 |
| 合计 | 1,213,862,153.56 | 919,504,313.93 |

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 | 期末余额 | 指定的理由和依据 |
|---------------------------|------|------------|----------|
| 交易性金融负债 | | | / |
| 其中： | | | |
| 其他 | | 244,490.00 | / |
| 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 | | | |
| 其中： | | | |
| 合计 | | 244,490.00 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

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 | 870,021,444.88 | 1,063,446,471.04 |
| 合计 | 870,021,444.88 | 1,063,446,471.04 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因是 无

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 | 850,338,930.80 | 610,135,659.29 |
| 1 至 2 年 | 62,997,139.32 | 41,813,793.82 |
| 2 至 3 年 | 17,951,490.51 | 16,939,152.38 |
| 3 年以上 | 6,885,643.27 | 3,418,076.86 |
| 合计 | 938,173,203.90 | 672,306,682.35 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------|---------------|---------------|
| 单位 1 | 24,965,180.63 | 厂房施工方，工程结算期内 |
| 单位 2 | 12,594,198.03 | 设备尚未验收，合同结算期内 |
| 单位 3 | 10,444,687.33 | 设备尚未验收，合同结算期内 |
| 合计 | 48,004,065.99 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见本报告“第十节 财务报告之七、81 外币货币性项目”。

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

(3). 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

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 | 6,711,775.48 | 8,422,111.04 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 6,711,775.48 | 8,422,111.04 |
|----|--------------|--------------|

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 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 | 57,838,602.01 | 175,074,019.67 | 192,846,695.86 | 40,065,925.82 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 68,504.70 | 11,076,669.28 | 11,074,583.02 | 70,590.96 |
| 三、辞退福利 | | 443,390.37 | 443,390.37 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 57,907,106.71 | 186,594,079.32 | 204,364,669.25 | 40,136,516.78 |

(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 | 55,327,375.52 | 147,408,730.35 | 164,858,019.72 | 37,878,086.15 |
| 二、职工福利费 | 368,190.90 | 10,809,499.32 | 10,774,463.87 | 403,226.35 |
| 三、社会保险费 | 37,366.20 | 6,252,632.96 | 6,248,072.42 | 41,926.74 |
| 其中：医疗保险费 | 31,969.01 | 5,847,356.28 | 5,842,960.25 | 36,365.04 |
| 工伤保险费 | 5,397.19 | 405,276.68 | 405,112.17 | 5,561.70 |
| 生育保险费 | 0.00 | | | |
| 四、住房公积金 | 50,180.00 | 7,860,200.00 | 7,861,650.00 | 48,730.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 2,055,489.39 | 2,742,957.04 | 3,104,489.85 | 1,693,956.58 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 57,838,602.01 | 175,074,019.67 | 192,846,695.86 | 40,065,925.82 |

(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 | 66,428.80 | 10,668,440.45 | 10,666,417.41 | 68,451.84 |
| 2、失业保险费 | 2,075.90 | 408,228.83 | 408,165.61 | 2,139.12 |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 68,504.70 | 11,076,669.28 | 11,074,583.02 | 70,590.96 |

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 | 2,912,737.85 | 1,259,095.61 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 296,936.66 | 893,637.33 |
| 个人所得税 | 563,041.26 | 518,459.67 |
| 城市维护建设税 | 200,059.55 | 354,661.30 |
| 教育费附加 | 85,739.81 | 151,997.69 |
| 地方教育附加 | 57,159.88 | 101,331.79 |
| 房产税 | 4,683,340.70 | 7,066,529.26 |
| 土地使用税 | 972,709.14 | 1,905,449.26 |
| 印花税 | 630,117.68 | 559,238.32 |
| 残疾人保障金 | 1,931,700.00 | 1,011,900.00 |
| 合计 | 12,333,542.53 | 13,822,300.23 |

其他说明：

无

41、 其他应付款**(1). 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 | 30,950,993.74 | 33,120,190.93 |
| 合计 | 30,950,993.74 | 33,120,190.93 |

(2). 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 | 14,842,049.92 | 15,082,948.57 |
| 内外销运保费佣金 | 11,241,826.72 | 8,718,713.72 |
| 限制性股票回购义务 | 0.00 | 1,911,392.00 |
| 应付暂收款 | 1,819,133.80 | 1,239,691.82 |
| 担保费 | 2,342,196.07 | 5,376,764.16 |
| 其他 | 705,787.23 | 790,680.66 |
| 合计 | 30,950,993.74 | 33,120,190.93 |

(2). 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明。

| 单位名称 | 期末数 | 款项性质或内容 |
|------------|--------------|---------|
| 华立集团股份有限公司 | 2,342,196.07 | 可转债担保费 |
| 小计 | 2,342,196.07 | |

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 | 120,826,593.94 | 38,599,776.91 |
| 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 | 120,826,593.94 | 38,599,776.91 |

其他说明：

单位：元 币种：人民币

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押+保证借款 | 33,590,738.37 | 25,423,274.70 |

| | | |
|------|----------------|---------------|
| 保证借款 | 57,210,355.57 | 13,176,502.21 |
| 信用借款 | 20,017,000.00 | |
| 抵押借款 | 10,008,500.00 | |
| 合计 | 120,826,593.94 | 38,599,776.91 |

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 | 630,796.52 | 702,339.82 |
| 未终止确认的应收票据 | 39,767,359.53 | 31,360,907.86 |
| 合计 | 40,398,156.05 | 32,063,247.68 |

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 | | 10,011,876.11 |
| 保证借款 | 50,037,500.00 | 44,052,254.87 |
| 信用借款 | | 20,023,752.22 |
| 抵押+保证借款 | 571,137,372.01 | 606,816,129.95 |
| 未到期应付利息 | | |
| 合计 | 621,174,872.01 | 680,904,013.15 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 债券面值 | 569,936,000.00 | 569,937,000.00 |
| 应付债券-利息调整 | -13,759,324.29 | -22,716,979.60 |

| | | |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付债券-应计利息 | 1,480,244.12 | 2,136,070.63 |
| 合计 | 557,656,919.83 | 549,356,091.03 |

(2). 应付债券的具体情况：（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

单位：元 币种：人民币

| 债券名称 | 面值(元) | 票面利率(%) | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | 本期转股 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|-------|---------|-----------|------|------------|------------|------|----------|------------|-----------|--------|-------------|------|
| 华正转债 | 100 | [注] | 2022/1/24 | 6年 | 570,000.00 | 549,356.03 | | 1,623.49 | -8,957.623 | 2,279.748 | 967.98 | 557,656.919 | 否 |
| 合计 | / | / | / | / | 570,000.00 | 549,356.03 | | 1,623.49 | -8,957.623 | 2,279.748 | 967.98 | 557,656.919 | / |

[注]债券票面年利率分别为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

| 项目 | 转股条件 | 转股时间 |
|-----------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| 2022 年向不特定对象发行可转换公司债券 | 自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起可开始转股 | 2022 年 7 月 28 日至 2028 年 1 月 23 日 |

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行 570.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 57,000.00 万元，扣除发行费用 8,309,207.54 元后募集资金净额 561,690,792.46 元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为 511,173,881.88 元（其中：面值总额 570,000,000.00 元，利息调整 58,826,118.12 元），剩余部分权益成份的公允价值为 50,516,910.58 元，计入其他权益工具。

截至 2024 年 6 月 30 日，累计共有人民币 64,000 元（640 张）“华正转债”已转换为公司普通股股票，累计转股数量为 1,640 股，相应累计增加公司股本 1,640.00 元，同时累计增加资本公积-股本溢价 63,542.63 元，累计减少其他权益工具 5,672.09 元。

(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 | 147,245,464.94 | 54,019,500.00 | 8,743,104.69 | 192,521,860.25 | |
| 合计 | 147,245,464.94 | 54,019,500.00 | 8,743,104.69 | 192,521,860.25 | / |

其他说明：

适用 不适用

涉及递延收益的政府补助情况详见第十节 财务报告十一“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 | 142,011,927.00 | | | | 25.00 | 25.00 | 142,011,952.00 |

其他说明：

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公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2508号）核准，公司发行的可转换公司债券已于2022年2月22日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“华正转债”，代码“113639”。根据相关法律、法规和《浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，公司本次发行的华正转债自2022年7月28日起可转换为公司股份。2024年度本次发行的华正转债实际完成转股10.00份，合计债券面值1,000.00元，相应增加普通股（A）股25.00股，因债转股相应增加股本25.00元，增加资本公积-股本溢价1,038.70元。

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

本公司于2022年1月24日公开发行570.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额57,000.00万元，扣除发行费用8,309,207.54元后募集资金净额561,690,792.46元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为511,173,881.88元（其中：面值总额570,000,000.00元，利息调整58,826,118.12元），剩余部分权益成份的公允价值为50,516,910.58元，计入其他权益工具。

(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

单位：元 币种：人民币

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|--------------|---------------|------|------|-------|-------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换 | 5,699,370.00 | 50,511,327.13 | | | 10.00 | 88.62 | 5,699,360.00 | 50,511,238.51 |

| | | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|-------------------|--|--|-----------|-----------|-------------------|
| 公司 债券 权益 成分 公允 价值 | | | | | | | |
| 合计 | 5,699,370.0 0 | 50,511,327.1 3 | | | 10.0 0 | 88.6 2 | 5,699,360.0 0 |
| | | | | | | | 50,511,238.5 1 |

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

截至2024年06月30日，本期已实际完成转股10.00份，合计债券面值1,000.00元，因转股可转换公司债券权益成分公允价值减少88.62元。相关会计处理的依据详见第十节 财务报告七、46“应付债券”所述。

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） | 791,102,490.69 | 1,475,412.20 | | 792,577,902.89 |
| 其他资本公积 | 2,280,541.03 | | 1,656,936.52 | 623,604.51 |
| 合计 | 793,383,031.72 | 1,475,412.20 | 1,656,936.52 | 793,201,507.40 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）本期股本溢价增加1,475,412.20元，其中可转换公司债券转股增加资本公积-股本溢价1,038.70元，详见本报告第十节 财务报告七、53“股本”所述；限制性股票第三期股份解锁增加资本公积-股本溢价1,474,373.50元。

（2）本期其他资本公积减少1,656,936.52元，系限制性股票第三期股份解锁减少资本公积-其他资本公积1,474,373.50元，以及冲销前期确认递延所得税资产计入资本公积-其他资本公积182,563.02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 | 1,911,392.00 | | 1,911,392.00 | - |
| 合计 | 1,911,392.00 | | 1,911,392.00 | - |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限制性股票第三个限售期已届满且解除限售条件已成就，减少限制性股票回购义务及库存股 1,911,392.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期发生金额 | | | | | 期末余额 |
|-------------------|------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | |
| 一、不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | 254,942.92 | | | | | | 254,942.92 |
| 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 | | | | | | | |
| 其中：权益法 | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--|--|--|------------|
| 下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | | | | | | | | |
| 其他综合收益合计 | 254,942.92 | | | | | | | 254,942.92 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

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 | 66,429,774.07 | | | 66,429,774.07 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 66,429,774.07 | | | 66,429,774.07 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期法定盈余公积增减详见本报告第十节 财务报告七、60“未分配利润”所述。

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 | 500,286,669.38 | 633,223,342.53 |
| 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 | 500,286,669.38 | 633,223,342.53 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 9,972,548.29 | -120,518,795.21 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 1,056,940.26 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 11,360,937.68 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 510,259,217.67 | 500,286,669.38 |

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 | 1,897,866,983.38 | 1,728,761,067.20 | 1,547,090,914.45 | 1,407,192,447.31 |
| 其他业务 | 44,243,345.98 | 5,045,361.27 | 34,078,020.24 | 6,245,455.29 |
| 合计 | 1,942,110,329.36 | 1,733,806,428.47 | 1,581,168,934.69 | 1,413,437,902.60 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|-----------|------------------|------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 覆铜板 | 1,541,979,986.60 | 1,428,661,788.50 |
| 导热材料 | 131,066,597.71 | 107,389,991.38 |
| 功能性复合材料 | 73,235,163.79 | 52,161,663.26 |
| 交通物流用复合材料 | 124,392,530.35 | 101,714,372.93 |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 其他材料 | 27,192,704.93 | 38,833,251.13 |
| 其他业务收入 | 44,243,345.98 | 5,045,361.27 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 1,588,757,260.01 | 1,423,586,900.21 |
| 境外 | 353,353,069.35 | 310,219,528.26 |
| 市场或客户类型 | | |
| 合同类型 | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 按合同期限分类 | | |
| 按销售渠道分类 | | |
| 合计 | 1,942,110,329.36 | 1,733,806,428.47 |

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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 | 1,630,041.32 | 1,466,033.39 |
| 教育费附加 | 1,164,315.31 | 1,050,572.21 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 2,634,194.01 | 3,807,316.80 |
| 土地使用税 | 1,012,678.04 | -61,281.44 |
| 车船使用税 | 360.00 | 360.00 |
| 印花税 | 1,684,142.61 | 1,640,625.54 |
| 环境保护税 | 90,411.37 | 42,374.60 |
| 合计 | 8,216,142.66 | 7,946,001.10 |

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 | 19,775,875.56 | 17,083,997.87 |
| 业务招待费 | 12,367,161.14 | 12,345,083.04 |
| 差旅、交通、车辆使用费 | 2,571,660.49 | 2,829,043.85 |
| 国外佣金 | 3,014,145.82 | 1,737,757.45 |
| 办公费 | 1,950,870.89 | 1,864,856.65 |
| 股权激励成本 | - | 23,801.18 |
| 其他费用 | 2,747,898.77 | 3,679,396.44 |
| 合计 | 42,427,612.67 | 39,563,936.48 |

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 | 28,603,631.44 | 27,129,039.73 |
| 折旧摊销费 | 13,421,818.21 | 13,020,863.15 |
| 办公费 | 6,040,858.28 | 6,801,822.55 |
| 业务招待费 | 2,224,366.09 | 4,107,420.64 |
| 差旅、交通费、车辆使用费 | 911,590.13 | 925,056.58 |
| 股权激励成本 | - | 71,464.84 |
| 其他费用 | 1,182,156.32 | 1,527,708.50 |
| 合计 | 52,384,420.47 | 53,583,375.99 |

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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 直接材料 | 35,018,358.74 | 41,525,697.84 |
| 员工薪酬 | 33,530,444.55 | 32,026,315.17 |
| 折旧与摊销 | 16,092,335.36 | 13,567,425.60 |
| 认证费 | 2,153,296.54 | 1,421,894.48 |
| 差旅、交通、车辆使用费 | 2,303,612.54 | 2,428,235.74 |
| 办公费 | 341,553.66 | 589,932.72 |
| 股权激励成本 | - | 36,853.44 |
| 其他费用 | 1,097,372.86 | 2,905,467.80 |
| 合计 | 90,536,974.25 | 94,501,822.79 |

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 | 39,214,591.24 | 37,675,645.64 |
| 减：利息资本化 | 3,295,338.35 | 18,425,043.37 |
| 减：利息收入 | 4,084,051.41 | 5,368,489.41 |
| 减：财政贴息 | 277,498.59 | 296,130.66 |
| 汇兑损益 | -5,690,559.99 | -8,755,560.16 |
| 票据贴现利息 | 5,218,609.94 | 5,763,762.20 |
| 手续费支出 | 1,826,976.00 | 1,504,130.94 |
| 其他 | 2,681,003.56 | 540,642.80 |
| 合计 | 35,593,732.40 | 12,638,957.98 |

其他说明：

本期计入财务费用的政府补助情况详见本报告第十节 财务报告七、十一“政府补助”所述

67、 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 与资产相关的政府补助 | 8,743,104.69 | 5,605,429.03 |
| 与收益相关的政府补助 | 6,616,556.72 | 17,613,636.06 |
| 个税手续费返还 | 173,661.77 | 195,984.11 |
| 增值税加计抵减 | 18,024,138.23 | |
| 合计 | 33,557,461.41 | 23,415,049.20 |

其他说明：

无

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 | -2,937,119.00 | -34,861.80 |

| | | |
|-------------------|---------------|------------|
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | -2,937,119.00 | -34,861.80 |

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 | | |
| 其中：其他 | | |
| 交易性金融负债 | -962,588.12 | -7,001,719.11 |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | -962,588.12 | -7,001,719.11 |

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 | -43,492.44 | 22,769.72 |
| 应收账款坏账损失 | 2,113,534.97 | 3,237,190.78 |
| 其他应收款坏账损失 | 520,516.52 | -187,068.34 |
| 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 | -358.56 | -358.56 |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | 2,590,200.49 | 3,072,533.60 |

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、合同资产减值损失 | | |

| | | |
|---------------------|--------------|--------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 4,568,295.66 | 3,738,047.02 |
| 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 | 4,568,295.66 | 3,738,047.02 |

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 |
|------------------------|-----------|-----------|
| 处置未划分为持有代售的非流动资产时确认的收益 | 75,118.30 | 41,798.30 |
| 合计 | 75,118.30 | 41,798.30 |

其他说明：

√适用 □不适用

无

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 | 2,557.52 | 56.04 | 2,557.52 |
| 其中：固定资产处置利得 | 2,557.52 | 56.04 | 2,557.52 |
| 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 | | | |
| 赔偿收入 | 827,160.21 | 1,667,609.95 | 827,160.21 |
| 无法支付的应付款 | 5,005.14 | - | 5,005.14 |
| 其他 | 31,518.20 | 38,570.38 | 31,518.20 |
| 合计 | 866,241.07 | 1,706,236.37 | 866,241.07 |

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 | 1,329.35 | 21,901.64 | 1,329.35 |
| 其中：固定资产处置损失 | 1,329.35 | 21,901.64 | 1,329.35 |
| 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 | 20,000.00 | | 20,000.00 |
| 滞纳金及罚款支出 | 667,006.33 | 6,693.06 | 667,006.33 |
| 其他 | - | 79,117.00 | - |
| 合计 | 688,335.68 | 107,711.70 | 688,335.68 |

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 | 1,679,436.60 | 5,053.78 |
| 递延所得税费用 | -10,339,297.35 | -18,529,801.52 |
| 合计 | -8,659,860.75 | -18,524,747.74 |

(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 | 1,897,300.27 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 284,595.04 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 2,461,384.52 |
| 调整以前期间所得税的影响 | 2,710,273.08 |
| 非应税收入的影响 | -2,545,402.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 2,376,851.69 |
| 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 | - |
| 研究开发费加计扣除的影响 | -14,120,562.69 |
| 其他 | 173,000.11 |
| 所得税费用 | -8,659,860.75 |

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

其他综合收益情况详见本报告第十节 财务报告七、57 “其他综合收益”所述。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

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 | 58,642,418.91 | 26,974,617.09 |
| 银行存款利息收入 | 4,541,117.33 | 3,670,294.79 |
| 收到的租金 | 1,685,129.03 | 1,238,801.28 |
| 收回的保证金 | 158,098.42 | 4,273,058.56 |
| 其他往来款净额及其他 | 2,304,191.06 | 4,708,024.95 |
| 个税手续费返还 | 184,538.08 | 207,925.55 |
| 合计 | 67,515,492.83 | 41,072,722.22 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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 | 500,000.00 | 2,955,856.73 |
| 支付的其他费用及往来款净额 | 60,885,738.23 | 60,332,521.18 |
| 支付运输费用 | 23,934,526.11 | 19,688,452.13 |
| 支付的佣金 | 2,602,368.19 | 3,105,075.03 |
| 合计 | 87,922,632.53 | 86,081,905.07 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

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 |
|---------|-------|--------------|
| 远期结售汇收益 | - | 3,810,960.00 |
| 合计 | - | 3,810,960.00 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

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 |
|-------------|-------|--------------|
| 支付远期结售汇投资损失 | - | 3,842,071.80 |
| 合计 | - | 3,842,071.80 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

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 |
|--------|--------------|-------|
| 可转债担保费 | 6,058,505.95 | 0.00 |
| 合计 | 6,058,505.95 | 0.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

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 |
|----|------|------|-------|------|-------|------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| | | | | | | |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期借款 | 919,504,313.93 | 741,241,260.00 | 31,738,865.46 | 478,622,285.83 | | 1,213,862,153.56 |
| 应付股利 | | | 1,437,600.00 | 1,437,600.00 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 38,599,776.91 | | 103,945,567.03 | 21,718,750.00 | | 120,826,593.94 |
| 长期借款 | 680,904,013.15 | 79,102,076.00 | 3,115,252.06 | 38,052,719.20 | 103,893,750.00 | 621,174,872.01 |
| 应付债券 | 549,356,091.03 | | 10,581,576.80 | 2,279,748.00 | 1,000.00 | 557,656,919.83 |
| 合计 | 2,188,364,195.02 | 820,343,336.00 | 150,818,861.35 | 542,111,103.03 | 103,894,750.00 | 2,513,520,539.34 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

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 | 10,557,161.02 | -10,770,103.87 |
| 加：资产减值准备 | 4,568,295.66 | 3,738,047.02 |
| 信用减值损失 | 2,590,200.49 | 3,072,533.60 |

| | | |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 83,517,005.38 | 64,847,954.17 |
| 使用权资产摊销 | | |
| 无形资产摊销 | 11,940,825.88 | 10,115,401.13 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,900,439.42 | 3,059,190.49 |
| 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） | -75,118.30 | -41,798.30 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 1,329.35 | 21,901.64 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 962,588.12 | 7,001,719.11 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 39,451,979.66 | 24,422,841.64 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 2,937,119.00 | 34,861.80 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -11,257,487.36 | -24,294,850.29 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 1,064,405.59 | 5,797,631.06 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -31,772,811.59 | 7,297,649.24 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -175,185,297.06 | 126,210,856.51 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 38,546,972.32 | -28,824,209.44 |
| 其他 | - | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -19,252,392.43 | 191,689,625.51 |
| 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 | 404,865,136.30 | 307,076,555.84 |
| 减：现金的期初余额 | 323,927,985.70 | 367,926,165.29 |
| 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 | 80,937,150.60 | -60,849,609.45 |

(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 | 404,865,136.30 | 323,927,985.70 |
| 其中：库存现金 | 6,435.53 | 12,711.03 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 404,858,700.77 | 323,915,274.67 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 404,865,136.30 | 323,927,985.70 |
| 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 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 理由 |
|--------|----------------|----------------|--------------|
| 其他货币资金 | 167,707,043.00 | 156,351,819.94 | 质押用于开具银行承兑汇票 |
| 银行存款 | 1,218,092.63 | - | 计提的未到期利息 |
| 合计 | 168,925,135.63 | 156,351,819.94 | / |

其他说明：

√适用 □不适用

2024 半年度不涉及现金收支的票据背书转让金额为 486,730,791.37 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、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 | 3,451,224.84 | 7.1268 | 24,596,189.19 |
| 欧元 | 8,773.29 | 7.6617 | 67,218.32 |
| 港币 | 26,713.35 | 0.91268 | 24,380.74 |
| 澳元 | 214.60 | 4.765 | 1,022.57 |
| 英镑 | 46.63 | 9.043 | 421.68 |
| 日元 | 16,094,043.00 | 0.044738 | 720,015.30 |

| | | | |
|-------|---------------|-----------|----------------|
| 韩元 | 19,394,935.00 | 0.0051886 | 100,632.56 |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 29,756,098.03 | 7.1268 | 212,065,759.44 |
| 欧元 | 84,060.46 | 7.6617 | 644,046.03 |
| 港币 | | | |
| 澳元 | 190,363.02 | 4.765 | 907,079.79 |
| 英镑 | 292,465.97 | 9.043 | 2,644,769.77 |
| 应付账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 319,613.68 | 7.1268 | 2,277,822.77 |
| 欧元 | 300,824.84 | 7.6617 | 2,304,829.68 |
| 港币 | | | |
| 日元 | 42,972,847.00 | 0.044738 | 1,922,519.23 |

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

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 租赁收入 | 其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入 |
|-------|--------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 1,081,274.39 | |
| 合计 | 1,081,274.39 | |

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出**(1). 按费用性质列示**

√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 |
|------------|---------------|----------------|
| 职工薪酬 | 33,607,456.79 | 34,604,789.77 |
| 直接材料 | 35,018,358.74 | 49,074,588.05 |
| 折旧与摊销 | 16,092,335.36 | 14,578,281.74 |
| 认证费 | 2,153,296.54 | 1,561,211.45 |
| 办公费 | 341,553.66 | 594,128.14 |
| 差旅费 | 2,305,530.54 | 2,688,251.20 |
| 股权激励成本 | - | 36,853.44 |
| 其他 | 1,097,372.86 | 2,920,319.29 |
| 合计 | 90,615,904.49 | 106,058,423.08 |
| 其中：费用化研发支出 | 83,717,836.94 | 89,637,422.71 |
| 资本化研发支出 | 78,930.24 | 11,556,600.29 |
| 前期资本化摊销 | 6,819,137.31 | 4,864,400.08 |

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√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 | | |
| 功率半导体用高导热(≥6.0W/m·K)金属基板的开发 | 8,811,879.04 | 78,930.24 | | | 8,890,809.28 | | | - |
| 合计 | 8,811,879.04 | 78,930.24 | | | 8,890,809.28 | | | - |

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时 | 预计经济利 | 开始资本化 | 具体依据 |
|----|------|-------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|-------|------|

| | | 间 | 益产生方式 | 的时点 | |
|--|------|------------|-------|------------|--------|
| 功率半导体用高导热 ($\geq 6.0\text{W}/\text{m}\cdot\text{K}$) 金属基板的开发 | 100% | 2024 年 2 月 | 生产并销售 | 2023 年 3 月 | 已转无形资产 |

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

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. 因其他原因减少子公司的情况

本公司之子公司黄石华正新材料有限公司，因无生产经营已于 2024 年 5 月 6 日完成工商注销登记。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 因其他原因增加子公司的情况

本公司之子公司杭州华正复合材料科技有限公司已于 2024 年 6 月 6 日完成工商注册登记。

6、 其他

适用 不适用

十、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

单位:万元 币种:人民币

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册资本 | 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 | 5,000.00 | 浙江省杭州市 | 制造业 | 100.00 | | 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 | 600.00 | 浙江省杭州市 | 投资管理 | 0.1667 | | 出资入伙 |
| 杭州爵豪科技有限公司 | 中国境内 | 2,000.00 | 浙江省杭州市 | 制造业 | 70.00 | 0.05 | 出资设立 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 中国境内 | 6,000.00 | 浙江省杭州市 | 制造业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 华正新材料(香港)有限公司 | 中国香港 | 1万港币 | 香港 | 进出口贸易 | 100.00 | | 出资设立 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 中国境内 | 62,600.00 | 浙江省杭州市 | 制造业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 浙江华正能源材料有限公司 | 中国境内 | 20,000.00 | 浙江省杭州市 | 制造业 | 92.00 | 8.00 | 出资设立 |
| 浙江华正材料营销有限责任公司 | 中国境内 | 1,000.00 | 浙江省杭州市 | 贸易 | 100.00 | | 出资设立 |
| 扬州麦斯通复合材料有限公司 | 中国境内 | 1,726.40 | 江苏省扬州市 | 制造业 | 100.00 | | 非同一控制下企业合并 |
| 杭州材鑫投资 | 中国境内 | 500.00 | 浙江省杭州市 | 投资管理 | 100.00 | | 出资设立 |

| | | | | | | | |
|--|------|---------------|------------|-----------|--------|-------|-------------------|
| 管理有 限公司 | | | | | | | |
| 杭州中 骥汽车 有限公 司 | 中国境内 | 2,000.00 | 浙江省杭 州市 | 制造业 | 75.00 | | 同一控制 下企业合 并 |
| 珠海华 正新材 料有限 公司 | 中国境内 | 65,000.00 | 广东省珠 海市 | 制造业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 杭州华 正复合 材料科 技有限 公司 | 中国境内 | 500.00 | 浙江省杭 州市 | 贸易 | 100.00 | | 出资设立 |
| 华正新 材料株 式会社 | 日本 | 1,000 万 日元 | 日本 | 进出口贸 易 | 100.00 | | 出资设立 |
| 浙江华 聚复合 材料有 限公司 | 中国境内 | 3,000.00 | 浙江省杭 州市 | 制造业 | 100.00 | | 出资设立 |
| 杭州华 材投资 管理合 伙企业 (有限 合伙) | 中国境内 | 500.00 | 浙江省杭 州市 | 投资管理 | 20.00 | 80.00 | 出资入伙 |
| 韩国华 正新材 料株式 会社 | 韩国 | 10 万美 元 | 韩国 | 进出口贸 易 | 100.00 | | 出资设立 |
| 深圳中 科华正 半导体 材料有 限公司 | 中国境内 | 8,000.00 | 广东省深 圳市 | 制造业 | 65.00 | | 出资设立 |
| 杭州华 方丰洲 投资管 理合伙 企业 (有限 合伙) | 中国境内 | 5,000.00 | 浙江省杭 州市 | 投资管理 | 80.00 | | 出资入伙 |

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%。

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：万元 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 |
|------------|--------------|--------------|----------------|------------|
| 杭州爵豪科技有限公司 | 29.95 | 213.97 | 179.70 | 1,439.59 |
| 杭州中骥汽车有限公司 | 25.00 | -36.97 | - | -120.00 |

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

无

其他说明：

√适用 □不适用

无

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：万元 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 |
| 杭州爵豪科技有限公司 | 7,226.34 | 1,975.33 | 9,201.67 | 4,132.04 | 263.62 | 4,395.66 | 7,215.47 | 2,079.46 | 9,294.93 | 4,412.51 | 190.20 | 4,602.71 |

| | | | | | | | | | | | | |
|------------|----------|--------|----------|----------|---|----------|----------|--------|----------|----------|---|----------|
| 杭州中骥汽车有限公司 | 3,619.74 | 294.39 | 3,914.13 | 4,176.71 | - | 4,176.71 | 3,263.39 | 320.93 | 3,584.32 | 3,699.02 | - | 3,699.02 |
|------------|----------|--------|----------|----------|---|----------|----------|--------|----------|----------|---|----------|

| 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 |
| 杭州爵豪科技有限公司 | 4,373.50 | 714.44 | 714.44 | -717.36 | 3,406.78 | 317.42 | 317.42 | 958.03 |
| 杭州中骥汽车有限公司 | 3,273.29 | -147.89 | -147.89 | 75.03 | 4,456.05 | -82.79 | -82.79 | 36.54 |

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**十一、政府补助****1、报告期末按应收金额确认的政府补助**适用 不适用

应收款项的期末余额 137,849.93（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用**2、涉及政府补助的负债项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|----------------|---------------|-------------|--------------|--------|----------------|----------|
| 递延收益 | 145,506,233.69 | 50,812,000.00 | | 8,293,642.40 | | 188,024,591.29 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 1,739,231.25 | 3,207,500.00 | | 449,462.29 | | 4,497,268.96 | 与收益相关 |
| 合计 | 147,245,464.94 | 54,019,500.00 | | 8,743,104.69 | | 192,521,860.25 | / |

3、计入当期损益的政府补助适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 与收益相关 | 15,359,661.41 | 23,219,065.09 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 277,498.59 | 296,130.66 |
| 合计 | 15,637,160.00 | 23,515,195.75 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√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节之七、81“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节之七、81“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

| 汇率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|-------|-------------|-----------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升 5% | 1,171.92 | 1,137.27 |
| 下降 5% | -1,171.92 | -1,137.27 |

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。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

| 利率变化 | 对净利润的影响(万元) | |
|-----------|-------------|--------|
| | 本期数 | 上年数 |
| 上升 50 个基点 | -190.22 | -79.53 |
| 下降 50 个基点 | 190.22 | 79.53 |

(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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 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。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 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。
- (6) 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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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的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 | 122,260.64 | | | | 122,260.64 |
| 应付票据及应付账款 | 180,819.46 | | | | 180,819.46 |
| 其他应付款 | 3,095.10 | | | | 3,095.10 |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,308.32 | | | | 12,308.32 |
| 长期借款 | 2,281.27 | 7,985.10 | 47,008.98 | 10,972.36 | 68,247.71 |
| 应付债券 | 341.96 | 854.90 | 1,025.88 | 61,553.09 | 63,775.83 |
| 金融负债和或有负债合计 | 321,106.75 | 8,840.00 | 48,034.86 | 72,525.45 | 450,507.06 |
| 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 | 93,232.02 | - | - | - | 93,232.02 |
| 应付票据及应付账款 | 173,575.32 | - | - | - | 173,575.32 |
| 其他应付款 | 3,312.02 | - | - | - | 3,312.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,978.38 | - | - | - | 3,978.38 |

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 长期借款 | 2,840.76 | 14,812.53 | 47,814.54 | 11,900.76 | 77,368.59 |
| 应付债券 | 227.97 | 341.96 | 854.91 | 62,579.08 | 64,003.92 |
| 金融负债和或有负债合计 | 277,166.47 | 15,154.49 | 48,669.45 | 74,479.84 | 415,470.25 |

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 2024 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 74.36% (2023 年 12 月 31 日: 72.96%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|----------------|--------|----------------|
| 票据背书 | 应收款项融资 | 437,636,544.07 | 终止确认 | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据背书 | 应收票据 | 39,767,359.53 | 未终止确认 | 保留了其几乎所有的风险和报 |

| | | | | |
|------|--------|------------------|------|----------------|
| | | | | 酬，包括与其相关的违约风险 |
| 票据背书 | 应收票据 | 9,326,887.77 | 终止确认 | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 票据贴现 | 应收款项融资 | 861,648,314.81 | 终止确认 | 转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | / | 1,348,379,106.18 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------|-----------|------------------|---------------|
| 应收款项融资 | 票据背书 | 437,636,544.07 | |
| 应收款项融资 | 票据贴现 | 861,648,314.81 | 5,218,609.94 |
| 应收票据 | 票据背书 | 9,326,887.77 | |
| 合计 | / | 1,308,611,746.65 | 5,218,609.94 |

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、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 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且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 | | | | |
| (3) 衍生金融资产 | | | | |
| 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 | | 10,318,678.65 | | 10,318,678.65 |
| (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 | | | | |
| (六) 应收款项融资 | | | 193,858,417.80 | 193,858,417.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 10,318,678.65 | 193,858,417.80 | 204,177,096.45 |
| (六) 交易性金融负债 | | 244,490.00 | | 244,490.00 |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | 244,490.00 | | 244,490.00 |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | 244,490.00 | | 244,490.00 |
| 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 | | 244,490.00 | | 244,490.00 |
| 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

对于公司持有的外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为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挂钩标的观察值、到期合约相应的所报远期汇率。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但由于近期内被投资单位存在引入外部投资者情况，故最近轮外部投资者融资价格可作为确定公允价值的参考依据。

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

公司持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票，不存在相同资产或负债在活跃市场上的报价，也无活跃市场中类似资产或负债的报价，不存在可观察的市场报价，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等。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**十四、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 | 40.07 | 40.07 |

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

本企业子公司情况详见本报告第十节之十、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 |
|----------------|--------------|
| 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 |
| 杭州华方创量投资管理有限公司 | 受同一母公司控制 |
| 浙江华方资产管理有限公司 | 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 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 华立集团股份有限公司 | 培训费 | 513,207.54 | | | 28,301.89 |
| 华立集团股份有限公司 | 担保费 | 2,342,196.07 | | | 5,038,060.42 |
| 浙江厚达智能科技股份有限公司 | 半成品自动化立体库大保养 | 72,566.37 | | | |
| 浙江厚达智能科技股份有限公司 | 防撞条 | | | | 2,389.38 |
| 合计 | | 2,927,969.98 | | | 5,068,751.69 |

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

单位：元 币种：人民币

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 华立集团股份有限公司 | 569,936,000.00 | 2022/1/24 | 2028/1/23 | 否 |

关联担保情况说明

适用 不适用

注：担保金额为截止 2024 年 6 月 30 日未转股的实际剩余债券本金余额。

本公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行 570.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 57,000.00 万元，华立集团股份有限公司为本公司本次公开发行可转换公司债券提供保证担保。本公司按照付息时未转股的实际剩余债券本金余额(按面值计算)，以年化费率 1%计算并向担保人华立集团股份有限公司支付担保费，2024 年 1-6 月，共计发生担保费金额 2,342,196.07 元(不含税)。

(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 | 416.21 | 329.61 |

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、应收、应付关联方等未结算项目情况****(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 | 113,740.00 | - | - | - |
|---------|----------------|------------|---|---|---|

(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 | - | 10,760.00 |
| 其他应付款 | 浙江华方资产管理有限公司 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 其他应付款 | 华立集团股份有限公司 | 2,342,196.07 | 5,376,764.16 |

(3). 其他项目√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 |
|------|----------------|------------|--------|
| 预付账款 | 杭州华方创量投资管理有限公司 | 227,625.00 | |

7、关联方承诺 适用 不适用**8、其他** 适用 不适用**十五、股份支付****1、各项权益工具** 适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

 适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况** 适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况** 适用 不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、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)合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本报告第十节之十六2、(1)2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2)合并范围内各公司为自身对外借款、开立银行承兑汇票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 账面原值 | 抵押物 账面价值 | 担保借款余额/ 票据余额 | 借款到期日/ 票据到期日 |
|---------------|--------------------|-------|-------------|-------------|-----------------|-----------------|
| 珠海华正新材料有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 房屋建筑物 | 50,179.12 | 48,593.75 | 38,987.50 | 2026/11/21 |
| | | 土地使用权 | 3,133.51 | 2,888.25 | | |
| | | 机器设备 | 15,734.11 | 14,239.37 | | |
| 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 | 房屋建筑物 | 3,176.72 | 1,325.20 | 300.00 | 2025/6/25 |
| | | 土地使用权 | 860.86 | 678.65 | | |
| 浙江华正能源材料有限公司 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 房屋建筑物 | 8,835.75 | 8,476.01 | 3,929.06 | 2028/11/20 |
| | | 土地使用权 | 1,507.03 | 1,395.35 | | |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国银行股份有限公司杭州余杭支行 | 房屋建筑物 | 3,705.85 | 2,652.14 | 6,629.83 | 2025/10/21 |
| | | 土地使用权 | 4,024.92 | 2,789.46 | | |
| 杭州华正新材料有限公司 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 房屋建筑物 | 17,605.59 | 15,775.11 | 18,301.60 | 2026/7/12 |
| | | 土地使用权 | 2,934.98 | 2,506.09 | | |
| | 中国农业银行杭州余杭支行 | 房屋建筑物 | 6,587.43 | 6,146.66 | 4,973.00 | 2024/9/25 |
| | | 土地使用权 | 1,839.86 | 1,647.51 | | |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 中国建设银行股份有限公司杭州太炎支行 | 房屋建筑物 | 2,436.29 | 1,806.28 | 1,000.00 | 2025/1/18 |
| | | 土地使用权 | 1,202.72 | 935.16 | | |
| 浙江华聚复合材料有限公司 | 中国工商银行股份有限公司杭州众安支行 | 土地使用权 | 3,004.51 | 2,854.28 | 9,673.14 | 2031/2/28 |

| | | | | | | |
|----|--|--|------------|------------|-----------|--|
| 小计 | | | 126,769.25 | 114,709.28 | 83,794.13 | |
|----|--|--|------------|------------|-----------|--|

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款、开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位:万元)

| | | | | | | |
|---------------|----------------------|------|----------|----------|----------|------------|
| 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司吉大支行 | 货币资金 | 117.70 | 117.70 | 588.50 | 2024-7-15 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司吉大支行 | 货币资金 | 748.86 | 748.86 | 3,744.30 | 2024-7-31 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司吉大支行 | 货币资金 | 868.20 | 868.20 | 4,341.00 | 2024-8-28 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 交通银行粤海路支行 | 货币资金 | 386.30 | 386.30 | 1,931.50 | 2024-9-13 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 东亚银行(中国)有限公司珠海分行 | 货币资金 | 675.30 | 675.30 | 3,376.50 | 2024-10-28 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 东亚银行(中国)有限公司珠海分行 | 货币资金 | 174.80 | 174.80 | 874.00 | 2024-11-13 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 东亚银行(中国)有限公司珠海分行 | 货币资金 | 701.60 | 701.60 | 3,508.00 | 2024-11-27 |
| 珠海华正新材料有限公司 | 交通银行粤海路支行 | 货币资金 | 1,278.80 | 1,278.80 | 6,394.00 | 2024-12-25 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国民生银行股份有限公司杭州分行 | 货币资金 | 185.40 | 185.40 | 927.00 | 2024-7-29 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 115.20 | 115.20 | 576.00 | 2024-8-28 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行 | 货币资金 | 1,056.44 | 1,056.44 | 5,282.20 | 2024-9-27 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 上海浦发银行未来科技城支行 | 货币资金 | 437.20 | 437.20 | 2,186.00 | 2024-10-12 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 中信银行余杭支行 | 货币资金 | 900.12 | 900.12 | 6,000.82 | 2024-11-29 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 中信银行余杭支行 | 货币资金 | 292.20 | 292.20 | 1,948.00 | 2024-12-26 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 专利权 | - | - | 3,000.00 | 2024-11-28 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 专利权 | - | - | 1,800.00 | 2025-3-21 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 96.82 | 96.82 | 484.10 | 2024-7-10 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 建设银行杭州余杭支行 | 货币资金 | 691.74 | 691.74 | 3,458.70 | 2024-7-30 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 货币资金 | 1,301.12 | 1,301.12 | 6,505.60 | 2024-8-26 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 350.00 | 350.00 | 1,750.00 | 2024-9-8 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 货币资金 | 994.60 | 994.60 | 4,973.00 | 2024-9-25 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 981.66 | 981.66 | 4,908.31 | 2024-10-26 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 货币资金 | 1,219.20 | 1,219.20 | 6,096.00 | 2024-11-27 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 货币资金 | 811.60 | 811.60 | 4,058.00 | 2024-12-19 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 上海浦发银行临安支行 | 货币资金 | 972.00 | 972.00 | 6,485.00 | 2024-12-26 |

| | | | | | | |
|---------------|------------------|------|-----------|-----------|-----------|------------|
| 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司吉大支行 | 货币资金 | 117.70 | 117.70 | 588.50 | 2024-7-15 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 74.80 | 74.80 | 374.00 | 2024-7-10 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 54.30 | 54.30 | 271.50 | 2024-7-29 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 79.40 | 79.40 | 397.00 | 2024-8-27 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 130.40 | 130.40 | 652.00 | 2024-9-8 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 120.90 | 120.90 | 604.50 | 2024-9-25 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 55.12 | 55.12 | 275.60 | 2024-10-25 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 187.60 | 187.60 | 938.00 | 2024-11-28 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 货币资金 | 82.40 | 82.40 | 412.00 | 2024-12-12 |
| 杭州联生绝缘材料有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 货币资金 | 150.00 | 150.00 | 750.00 | 2024-12-26 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 65.44 | 65.44 | 327.22 | 2024-7-30 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 21.22 | 21.22 | 106.11 | 2024-8-28 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 102.82 | 102.82 | 514.09 | 2024-9-27 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 23.01 | 23.01 | 115.07 | 2024-10-26 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 10.87 | 10.87 | 54.33 | 2024-11-29 |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 货币资金 | 24.92 | 24.92 | 124.61 | 2024-12-26 |
| 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 | 货币资金 | 72.39 | 72.39 | 233.52 | 2024-7-29 |
| 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 | 货币资金 | 68.31 | 68.31 | 220.37 | 2024-9-4 |
| 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 | 货币资金 | 73.05 | 73.05 | 235.66 | 2024-9-28 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| 小 计 | | | 16,753.81 | 16,753.81 | 91,802.11 | |

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. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本报告第十节之十四、5“关联交易情况”之说明。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2024 年 06 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/票据余额 | 借款到期日/票据到期日 | 备注 |
|---------------|---------------|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 38,987.50 | 2026-11-21 | 借款 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 交通银行粤海路支行 | 1,000.00 | 2025-2-1 | 借款 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 交通银行粤海路支行 | 4,000.00 | 2025-2-7 | 借款 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司珠海分行 | 588.50 | 2024-7-15 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司珠海分行 | 3,744.30 | 2024-7-31 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 珠海华润银行股份有限公司珠海分行 | 4,341.00 | 2024-8-28 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 交通银行粤海路支行 | 1,931.50 | 2024-9-13 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 东亚银行(中国)有限公司珠海分行 | 3,376.50 | 2024-10-28 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 东亚银行(中国)有限公司珠海分行 | 874.00 | 2024-11-13 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 东亚银行(中国)有限公司珠海分行 | 3,508.00 | 2024-11-27 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 珠海华正新材料有限公司 | 交通银行粤海路支行 | 6,394.00 | 2024-12-25 | 应付票据 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 浙江华聚复合材料有限公司 | 中国工商银行股份有限公司杭州众安支行 | 9,673.14 | 2031-2-28 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 600.00 | 2025-3-24 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 5,000.00 | 2027-1-18 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 3,000.00 | 2024-11-28 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 1,800.00 | 2025-3-21 | 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 | 中国工商银行杭州众安支行 | 4,000.00 | 2025-1-16 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 3,200.00 | 2024-8-15 | 保理 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 3,000.00 | 2025-3-18 | 保理 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 1,500.00 | 2025-6-20 | 保理 |
| 杭州华正新材料有限公司 | 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 6,000.00 | 2024-9-24 | 国际贸易(参融通) |
| 杭州华正新材料有限公司 | 浙江华正新材料股份有限公司 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 4,000.00 | 2024-10-11 | 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 | 中国工商银行杭州众安支行 | 5,000.00 | 2024-11-18 | 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 | 中国工商银行杭州众安支行 | 5,000.00 | 2025-3-17 | 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 | 杭州银行余杭支行 | 2,000.00 | 2025-5-21 | 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 | 杭州银行余杭支行 | 6,000.00 | 2025-6-10 | 国内信用证 |
| 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 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 2,000.00 | 2024-10-10 | 借款 |

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额/票据余额 | 借款到期日/票据到期日 | 备注 |
|---------------|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------|
| 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 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 3,500.00 | 2025-4-17 | 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 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 1,000.00 | 2025-4-23 | 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 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 2,129.83 | 2025-10-21 | 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 | 建设银行杭州余杭支行 | 3,024.13 | 2025-2-27 | 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 | 中国工商银行杭州众安支行 | 5,000.00 | 2025-3-27 | 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 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 5,700.00 | 2026-7-12 | 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 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 179.61 | 2026-6-27 | 保函 |
| 浙江华正新材料股份有限公司 | 杭州华正新材料有限公司 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 92.04 | 2024-7-12 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 93.93 | 2024-9-5 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 484.10 | 2024-7-10 | 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 | 建设银行杭州余杭支行 | 3,458.70 | 2024-7-30 | 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 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 6,505.60 | 2024-8-26 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 1,750.00 | 2024-9-8 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 4,973.00 | 2024-9-25 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 4,908.31 | 2024-10-26 | 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 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 6,096.00 | 2024-11-27 | 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 | 中国银行股份有限公司杭州市余杭支行 | 4,058.00 | 2024-12-19 | 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 | 上海浦发银行临安支行 | 6,485.00 | 2024-12-26 | 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 | 建设银行杭州余杭支行 | 3,800.00 | 2025-1-18 | 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 | 杭州银行余杭支行 | 1,000.00 | 2025-1-28 | 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 | 1,000.00 | 2024-11-1 | 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 | 中国银行扬州开发区支行 | 1,000.00 | 2025-6-25 | 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 | 杭州银行余杭支行 | 900.00 | 2025-4-24 | 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 | 南京银行股份有限公司杭州分行 | 1,000.00 | 2024-11-22 | 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 | 建设银行杭州余杭支行 | 1316.12 | 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 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 2,975.36 | 2028-11-20 | 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 | 交通银行股份有限公司杭州临安支行 | 953.70 | 2028-11-20 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 374 | 2024-7-10 | 应付票据 |

| 担保单位 | 被担保单位 | 贷款金融机构 | 担保借款余额/票据余额 | 借款到期日/票据到期日 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 271.5 | 2024-7-29 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 397.00 | 2024-8-27 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 652.00 | 2024-9-8 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 604.5 | 2024-9-25 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 275.60 | 2024-10-25 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 938.00 | 2024-11-28 | 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 | 杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行 | 412.00 | 2024-12-12 | 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 | 中国农业银行杭州余杭支行 | 750.00 | 2024-12-26 | 应付票据 |
| 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 327.22 | 2024-7-30 | 应付票据 |
| 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 106.11 | 2024-8-28 | 应付票据 |
| 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 514.09 | 2024-9-27 | 应付票据 |
| 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 115.07 | 2024-10-26 | 应付票据 |
| 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 54.33 | 2024-11-29 | 应付票据 |
| 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 | 杭州银行股份有限公司余杭支行 | 124.61 | 2024-12-26 | 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 | 233.52 | 2024-7-29 | 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 | 220.37 | 2024-9-4 | 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 | 江苏银行股份有限公司扬州分行 | 235.66 | 2024-9-28 | 应付票据 |
| 小计 | | | 210,507.44 | | |

3. 其他或有负债及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 958,427,097.98 元，已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票为 39,767,359.53 元。

(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

十七、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

十八、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、重要债务重组

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

(1). 可转换金融工具

公司于 2021 年 7 月 30 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2508 号），核准公司向社会公开发行面值总额 57,000 万元可转换公司债券，期限 6 年。

2022 年 1 月 19 日，董事会第二十二次会议决议审议通过了《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券方案的议案》，本次发行可转债募集资金总额为人民币 57,000.00 万元，发行数量为 570.00 万张，每张面值 100 元，可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即 2022 年 1 月 24 日至 2028 年 1 月 23 日。

公司公开发行的可转换公司债券自 2022 年 7 月 28 日开始转股，截至 2024 年 6 月 30 日累计共有人民币 64,000 元“华正转债”已转换为公司普通股股票，累计转股数量为 1,640 股。

十九、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 | 期初账面余额 |
|------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| | | |
| 1 年以内 | 1,026,507,074.13 | 1,184,154,936.50 |
| 1 年以内小计 | 1,026,507,074.13 | 1,184,154,936.50 |
| 1 至 2 年 | 3,632,638.25 | 5,179,385.34 |
| 2 至 3 年 | 78,724.88 | 4,779.88 |
| 3 至 4 年 | | 368.00 |
| 4 年以上 | 113,432.00 | 113,064.00 |
| 合计 | 1,030,331,869.26 | 1,189,452,533.72 |

(1). 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 | 291,789.07 | 0.03 | 291,789.07 | 100.00 | 0.00 | 291,789.07 | 0.02 | 291,789.07 | 100.00 | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 | 1,030,040,080.19 | 99.97 | 5,953,499.65 | 0.58 | 1,024,086,580.54 | 1,189,160,744.65 | 99.98 | 7,014,042.27 | 0.59 | 1,182,146,702.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 账 龄 组 合 | 1,030,040,080.19 | 99.97 | 5,953,499.65 | 0.58 | 1,024,086,580.54 | 1,189,160,744.65 | 99.98 | 7,014,042.27 | 0.59 | 1,182,146,702.38 |
| 合 计 | 1,030,331,869.26 | / | 6,245,288.72 | / | 1,024,086,580.54 | 1,189,452,533.72 | / | 7,305,831.34 | / | 1,182,146,702.38 |

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | | |
|------|------------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| 单位 1 | 291,789.07 | 291,789.07 | 100.00 | 公司经营困难，预计无法收回 |
| 合计 | 291,789.07 | 291,789.07 | 100.00 | / |

按单项计提坏账准备的说明：

□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 | 1,030,040,080.19 | 5,953,499.65 | 0.58 |
| 合计 | 1,030,040,080.19 | 5,953,499.65 | 0.58 |

按组合计提坏账准备的说明：

√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、13 应收账款”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(2). 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 | 291,789.07 | | | | | 291,789.07 |
| 按组合计提坏账准备 | 7,014,042.27 | - 758,328.58 | | 302,214.04 | | 5,953,499.65 |
| 合计 | 7,305,831.34 | - 758,328.58 | | 302,214.04 | | 6,245,288.72 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(3). 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 | 302,214.04 |

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

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|----------|---------------|-------------------------|----------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|------|----------------|--|----------------|-------|--------------|
| 单位 1 | 144,930,702.06 | | 144,930,702.06 | 13.89 | 724,653.51 |
| 单位 2 | 83,267,082.66 | | 83,267,082.66 | 7.98 | 486,917.42 |
| 单位 3 | 59,206,549.13 | | 59,206,549.13 | 5.68 | 324,336.98 |
| 单位 4 | 51,766,570.33 | | 51,766,570.33 | 4.96 | 258,832.85 |
| 单位 5 | 32,938,783.92 | | 32,938,783.92 | 3.16 | 164,693.92 |
| 合计 | 372,109,688.10 | | 372,109,688.10 | 35.67 | 1,959,434.68 |

其他说明

无

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 | 30,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 其他应收款 | 221,061,508.00 | 140,856,040.90 |
| 合计 | 251,061,508.00 | 280,856,040.90 |

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). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

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

单位：元 币种：人民币

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 子公司分红 | 30,000,000.00 | 140,000,000.00 |
| 合计 | 30,000,000.00 | 140,000,000.00 |

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

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 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内 | 222,128,598.27 | 141,526,772.15 |
| 1 年以内小计 | 222,128,598.27 | 141,526,772.15 |
| 1 至 2 年 | 0.00 | 0.00 |
| 2 至 3 年 | 16,000.00 | 16,000.00 |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | 48,000.00 | 48,000.00 |
| 4 年以上 | 321,259.38 | 321,259.38 |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | |
| 合计 | 222,513,857.65 | 141,912,031.53 |

(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 | 5,052,692.85 | 3,572,802.05 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 合并内往来款 | 215,204,251.71 | 137,027,996.33 |
| 押金保证金 | 1,475,259.38 | 435,131.08 |
| 其他 | 781,653.71 | 876,102.07 |
| 合计 | 222,513,857.65 | 141,912,031.53 |

(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) | |
| 2024年1月1日余额 | 1,055,990.63 | | | 1,055,990.63 |
| 2024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 | 396,359.02 | | | 396,359.02 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 1,452,349.65 | | | 1,452,349.65 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本报告第十节之十二1、“金融工具的风险”之说明。

(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 | 1,055,990.63 | 396,359.02 | | | | 1,452,349.65 |
| 合计 | 1,055,990.63 | 396,359.02 | | | | 1,452,349.65 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

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 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|------|----------------|---------------------|---------|-------|--------------|
| 单位 1 | 207,520,192.12 | 93.26 | 合并内往来款 | 1 年以内 | 1,037,600.96 |
| 单位 2 | 5,052,692.85 | 2.27 | 应收出口退税款 | 1 年以内 | |
| 单位 3 | 4,350,290.13 | 1.96 | 合并内往来款 | 1 年以内 | 21,751.45 |
| 单位 4 | 3,088,877.45 | 1.39 | 合并内往来款 | 1 年以内 | 15,444.39 |
| 单位 5 | 800,000.00 | 0.36 | 押金保证金 | 1 年以内 | 4,000.00 |
| 合计 | 220,812,052.55 | 99.24 | / | / | 1,078,796.80 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

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 | 1,661,321,878.22 | | 1,661,321,878.22 | 1,661,321,878.22 | | 1,661,321,878.22 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 1,661,321,878.22 | | 1,661,321,878.22 | 1,661,321,878.22 | | 1,661,321,878.22 |

(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 | 58,463,844.46 | | | 58,463,844.46 | | |
| 杭州爵豪科技有限公司 | 14,210,100.10 | | | 14,210,100.10 | | |
| 杭州华聚复合材料有限公司 | 60,420,200.20 | | | 60,420,200.20 | | |
| 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 | 626,210,100.10 | | | 626,210,100.10 | | |
| 浙江华正能源材料有限公司 | 173,286,800.36 | | | 173,286,800.36 | | |
| 扬州麦斯通复合材料有限公司 | 42,409,506.10 | | | 42,409,506.10 | | |
| 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 | 620,347,720.85 | | | 620,347,720.85 | | |
| 华正新材料株式会社 | 594,795.12 | | | 594,795.12 | | |
| 浙江华聚复合材料有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 韩国华正新材料株式会社 | 529,899.96 | | | 529,899.96 | | |

| | | | | | | |
|----------------------------------|------------------|--|--|------------------|--|--|
| 深圳中科华正 半导体材料有 限公司 | 3,007,677.78 | | | 3,007,677.78 | | |
| 杭州华方丰洲 投资管理合伙 企业（有限合 伙） | 12,000,000.00 | | | 12,000,000.00 | | |
| 浙江华正材料 营销有限责任 公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 合计 | 1,661,321,878.22 | | | 1,661,321,878.22 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□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 | 1,159,819,464.87 | 1,092,585,703.78 | 1,238,941,267.41 | 1,178,717,534.55 |
| 其他业务 | 16,126,653.76 | 8,983,706.93 | 63,721,006.42 | 57,721,398.89 |
| 合计 | 1,175,946,118.63 | 1,101,569,410.71 | 1,302,662,273.83 | 1,236,438,933.44 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|------------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 商品类型 | | |
| 覆铜板 | 1,006,596,604.02 | 965,488,037.73 |
| 导热材料 | 130,857,390.38 | 107,331,209.14 |
| 功能性复合材料 | 22,365,470.47 | 19,766,456.91 |
| 其他 | 16,126,653.76 | 8,983,706.93 |
| 按经营地区分类 | | |
| 境内 | 927,105,480.03 | 878,030,785.02 |
| 境外 | 248,840,638.60 | 223,538,625.69 |
| 市场或客户类型 | | |
| 合同类型 | | |
| 按商品转让的时间分类 | | |

| | | |
|---------|------------------|------------------|
| 按合同期限分类 | | |
| 按销售渠道分类 | | |
| 合计 | 1,175,946,118.63 | 1,101,569,410.71 |

其他说明

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

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

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 | 34,200,000.00 | 85,250,000.00 |
| 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 | -2,895,719.00 | -98,280.00 |
| 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 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | 31,304,281.00 | 85,151,720.00 |

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、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 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 75,118.30 | |
| 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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 2,283,363.25 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | -3,899,707.12 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | 177,905.39 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 173,661.77 | |

| | | |
|---------------|---------------|--|
| 减：所得税影响额 | -78,953.95 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 155,887.58 | |
| 合计 | -1,266,592.04 | |

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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

其他说明

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 | 0.64 | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.72 | 0.08 | 0.08 |

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：2024 年 8 月 16 日

修订信息

适用 不适用