

上海宏达新材料股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨鑫(张雨人代)、主管会计工作负责人乐美彧及会计机构负责人(会计主管人员)乐美彧声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事 姓名	未亲自出席董事 职务	未亲自出席会议 原因	被委托人姓名
杨鑫	董事长	2021年8月12日晚间，公司接到桂林市公安局电话，告知公司董事长杨鑫目前已被桂林市公安局立案调查。公司自2021年8月12日下午起至今通过各种渠道多次联系杨	无

		鑫，但均无法取得联系。	
--	--	-------------	--

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

公司专网通信业务现出现重大风险，详情请见本报告第三节“十、公司面临的风险和应对措施”、第六节“十三、其他重大事项的说明”以及“十四、公司子公司重大事项”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	20
第五节 环境和社会责任	22
第六节 重要事项	23
第七节 股份变动及股东情况	35
第八节 优先股相关情况	40
第九节 债券相关情况	41
第十节 财务报告	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人（暂由董秘代履职）、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2021年半年度财务报表；
- (二) 2021年上半年公司公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、宏达新材	指	上海宏达新材料股份有限公司，曾用名江苏宏达新材料股份有限公司
报告期内	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
东莞新东方	指	东莞新东方科技有限公司，为本公司全资子公司
上海鸿翥	指	上海鸿翥信息科技有限公司，为本公司全资子公司
上海观峰	指	上海观峰信息科技有限公司，为本公司全资子公司
上海鸿孜	指	上海鸿孜企业发展有限公司，为公司控股股东
江苏伟伦	指	江苏伟伦投资管理有限公司，原为公司控股股东
江苏明珠	指	江苏明珠硅橡胶材料有限公司，曾为本公司全资子公司
江苏利洪	指	江苏利洪硅材料有限公司，曾为本公司孙公司，江苏明珠全资子公司
安徽迈腾	指	安徽迈腾新材料有限公司，曾为本公司孙公司，江苏明珠全资子公司
镇江新旺	指	镇江新旺高新硅材料有限公司，曾为本公司孙公司，江苏明珠全资子公司
DMC	指	硅氧烷，用于生产生胶的主要原材料
宁波骥勤	指	宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司，上海鸿孜控股股东，公司收购上海观峰信息科技有限公司交易对方
江苏卓睿	指	江苏卓睿控股有限公司，公司收购上海观峰信息科技有限公司交易对方
PCB	指	PCB (Printed Circuit Board)，中文名称为印制电路板，又称印刷线路板，是重要的电子部件，是电子元器件的支撑体，是电子元器件电气连接的载体。
PCBA	指	PCBA 是英文 Printed Circuit Board Assembly 的简称，即 PCB 空板经过 SMT 上件，或经过 DIP 插件的整个制程
SMT	指	SMT 贴片是表面组装技术（表面贴装技术）(Surface Mounted Technology 的缩写)，指的是在 PCB 基础上进行加工的系列工艺流程

		程的简称。
杭州科立	指	杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙），为公司持股 5%以上股东
北京富欧	指	北京富欧航电科技有限公司，为上海观峰材料供应商
南京银行	指	南京银行股份有限公司上海分行，为上海观峰借贷银行

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宏达新材	股票代码	002211
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海宏达新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宏达新材		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hongda New Material Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONGDA NEW MATERIAL		
公司的法定代表人	杨鑫		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张雨人	许栋阳
联系地址	上海市徐汇区宜山路 700 号 B2 栋 1703 室	上海市徐汇区宜山路 700 号 B2 栋 1703 室
电话	021-64036071	021-64036071
传真	021-64036081 转 8088	021-64036081 转 8088
电子信箱	zhengquanbu@002211sh.com	zhengquanbu@002211sh.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	288,099,279.82	350,291,597.62	-17.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-97,754,513.16	9,966,520.55	-1,080.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	-100,065,688.63	7,267,182.58	-1,476.95%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-83,195,741.05	-261,150,903.69	68.14%
基本每股收益（元/股）	-0.2260	0.023	-1,082.61%
稀释每股收益（元/股）	-0.2260	0.023	-1,082.61%
加权平均净资产收益率	-13.76%	1.40%	-15.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,047,751,324.97	1,135,832,515.29	-7.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	661,364,043.93	759,118,557.09	-12.88%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,027.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,056,573.85	政府扶持资金

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,613.23	
减：所得税影响额	777,039.05	
合计	2,311,175.47	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内公司主营业务主要分为硅橡胶及其制品的加工销售、专网通信设备的加工、组装、检测及销售业务等。其中从事硅橡胶及其制品的加工销售的为子公司东莞新东方；专网通信设备的加工、组装、检测及销售业务为新增的业务，由公司于2019年投资的子公司上海鸿翥以及收购的子公司上海观峰两家公司从事。

（一）高温硅橡胶业务

公司主要从事有机硅的初级深加工，所生产的硅橡胶产品包括高温橡胶及液体胶，下游制品涉及建筑、电子/电器、电力/新能源、医疗/个人护理、纺织、日用品、交通运输等多个行业，例如：各种按键；电线电缆；电力、电气、家用电器的密封件；交通运输上的绝缘、防潮、耐气候、耐老化件；食品、医疗、卫生方面的无毒、耐高低温及生理惰性制品；汽车领域的耐高温绝缘零件（如汽车火花塞、高压帽、电线、前大灯耐热密封垫、汽车耐热胶管），客户对象为生产硅橡胶制品的国内外客户。

（二）PCBA业务

上海观峰专门从事电子设备所需印制电路板加工业务。包括印制电路板受托贴片加工、焊接加工、测试、维修等业务，主要受托加工的产品包括：无线图像传输系统、特种通信系统等高科技系统的集成电路板，涉及领域包括网关及编解码通讯安全、射频发射和接收器、半导体芯片测试板、汽车电子、3D显示、工业控制等，对上海鸿翥的专网通信设备制造业务提供了有效支持。在报告期内，上海观峰对受托加工的业务进行了拓展，在原有的业务领域之外，还开拓了半导体芯片测试板和汽车电子相关业务，并且在原有的来料加工的基础上，与客户进行更深层次的配合与合作，可以进行带料加工、并且能够完成贴片组装业务一体式加工，可为客户提供完整的从材料到成品的加工流程，提高客户产品交付效率。

（三）专网通信业务

全资子公司上海鸿翥专业从事专网无线通信产品的开发、生产及销售；经营范围包括：信息科技、物联网科技、电子科技、计算机科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，信息安全服务，网络设备、电子设备、通信设备的研制、生产、销售；专网通信产品包括：嵌入式多功能媒体安全网关、无线智能自组网密管系统、可视化多媒体人机交互中控系统、无线网络视频安全监控系统、通信综合业务处理板、多业务无线通信机。上海观峰专门从事电子设备所需印制电路板加工业务。包括印制电路板受托贴片加工、焊接加工、测试、维修等业务，主要受托加工的产品包括：无线图像传输系统、特种通信系统等高科技系统的集成电路板，涉及领域包括网关及编解码通讯安全、射频发射和接收器、半导体芯片测试板、汽车电子、3D显示、工业控制等，对上海鸿翥的专网通信设备制造业务提供了有效支持。

近期公司注意到多家上市公司专网通讯业务疑似出现重大风险，其中部分上市公司就相关情况披露了风险提示公告。公司已就自身的相关业务及可能面临的相关风险于2021年6月1日披露了《关于公司子公司部分经营业务的风险提示公告》（公告编号：2021-050）；收到并回复了深交所下发的《关于对上海宏达新材料股份有限公司的关注函》（公司部关注函（2021）第227号）、《关于对上海宏达新材料股份有限公司2020年年报的问询函》（公司部年报问询函（2021）第521号）。

二、核心竞争力分析

（一）技术与产业化优势

1、硅橡胶业务：公司全资子公司东莞新东方是高新技术企业，主要从事高温硅橡胶、液体硅橡胶等机硅生胶及硅油的研究、生产和销售，其坚持科技创新理念，致力于新产品的研发和新工艺的改进。经过多年的技术积累和自主开发，目前公司拥有专业的研发团队，及多项专利技术。公司倡导科技创新引领行业发展的理念，未来将积极推进各项创新项目，努力提升生产效率，保持公司在市场的竞争优势。

新东方公司产品硅橡胶具有优异的耐热性、耐寒性、介电性、耐臭氧和耐大气老化性能，以及优异的生理惰性，其使用

温度宽广，能在-60°C至+250°C下长期使用，无毒、无味、无腐蚀，且能经受苛刻的消毒条件，因此被广泛用于航空、电缆、电子电器、仪表、汽车、建筑、食品加工、医疗器械、日常生活用品、情趣用品等行业。公司产品系列丰富，拥有230多个高温硅橡胶品种牌号，可向市场提供高、中、低档全系列产品，除可生产普通性能制品外，还可提供阻燃、绝缘、耐高温、耐低温、耐水蒸汽、高抗撕、高弹性、低压缩、永不变形等多种特殊性能的硅橡胶产品，能够满足不同客户的多样化需求。

2、PCBA业务：公司全资子公司上海观峰是一家专业的集成电路板焊接组装高端制造企业。拥有一流的高端制造设备和优秀的专业管理团队，能够提供超越客户要求的高品质产品、技术支持和优质服务。上海观峰采用高端制造所需的全进口定制化高端制造自动化设备，为扩充产能和满足超大尺寸产品生产，公司还引进了西门子高端贴片设备。生产设备选自德国、英国、法国等，检测设备选自德国、美国、韩国等，实验设备采用工业级要求标准设计建造，实验环境温度湿度可满足-40°C~85°C，相对湿度≤85%RH，温度波动范围≤0.5°C。生产车间采用近似医药无尘等级标准要求的净化板装饰，达到10万级无尘生产环境；配置高档中央空调设备，实现了恒温恒湿高端制造环境，环境温度湿度可严格控制在25±3°C，湿度可严格控制在30~60%RH。采用一键式整线调宽模式设计生产线，采用定制化的设备通讯接口、定制化的信息集成处理系统来收集、统计、分析相关设备数据信息，为管理者提供科学的、客观的、系统化的报告供其快速决策和高效管理。上海观峰注重团队建设和专业技能培训，团队稳定，专业技能强，专业管理团队能为客户快速设计个性化的产品生产工艺、能为客户提供个性化的特殊加工工艺和实验服务、能为客户提供其产品可制造性设计和改进技术支持和服务、能为客户提供售后技术支持和改进服务、能为客户提供行业前沿技术引进和咨询技术服务等。能为客户提供独有的超大规格产品尺寸的自动生产服务、能为客户超高要求和特殊设计的产品提供高标准全自动化的特种设备生产加工。能为客户提供洁净度极高的无铅无卤环保型产品生产加工，产品表面离子浓度可有效控制在0.1ug/cm²范围。

（二）营销优势

东莞新东方设在硅橡胶需求旺盛的珠三角地区，可提供便捷的产品供应和技术服务。公司销售规模在行业内继续保持前列。依靠其技术服务和销售服务密切结合的团队特色，公司客户资源丰富，不依赖单一客户，并与客户保持稳定的合作关系。公司施行严格的项目和产品质量管理制度，并建立起了有效的供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，并通过ISO9001质量体系认证、ISO14001环境体系认证。公司采取直营模式，产品直接销售到终端工厂，没有中间商和代理商，公司具有行业内较高的定价。2020年公司倡导大变革、大发展，努力实现低成本、高质量的平衡，严抓节能降耗、降低单位产量能耗，引进人才、加大特种高附加值硅橡胶的开发力度，购置自动化设备、提高生产效率和产能。公司在2020年受到疫情和原材料大幅涨价且紧缺等不利影响，仍然保持了业务平稳发展。东莞新东方主要业务在广东市场，月产能3000吨高温硅橡胶、500吨液态硅橡胶、4000吨硅橡胶生胶，产销量在珠三角地区处于领先地位，有较高的品牌知名度。

上海观峰是印制电路板加工，包括信息科技、通讯科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，仓储服务（除危险化学品、粮油），生产加工通讯电路板，销售自产产品，从事货物及技术的进出口业务。主要产品为无线图像传输系统、特种通信系统等高科技系统的集成电路板。涉及领域包括网关及编解码通讯安全，射频发射&接收器等，已布局5G通讯、量子通讯等通讯及安全领域。除了PCBA行业所固有的采购途径多，经手的环节少，交期可控等优势外，上海观峰更加关注客户需求，在理解客户需求的基础上，根据客户需求独创多种生产工艺和流程，不断对工艺和流程进行打磨，提升智能制造的能力，提升生产效率。同时上海观峰也一直紧跟客户产品的升级，不断调整自身的生产工艺的同时，再配合其先进的自动化生产设备与行业理念，努力为客户提供更加优质的产品和服务。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	288,099,279.82	350,291,597.62	-17.75%	信息安全行业相关合

				同预期未执行，导致营业收入减少。
营业成本	266,378,443.25	303,960,703.08	-12.36%	信息安全行业相关合同预期未执行，导致营业成本减少。
销售费用	7,104,926.05	6,943,019.01	2.33%	本期与上期持平。
管理费用	17,110,035.09	14,085,344.15	21.47%	定向增发股票事项取消后，相关费用计入管理费用。
财务费用	3,443,446.09	69,839.28	4,830.53%	信息安全行业融资费用增加。
所得税费用	-3,011,576.84	4,393,291.32	-168.55%	信息安全行业亏损计提递延所得税。
研发投入	15,376,013.93	11,420,842.28	34.63%	硅橡胶行业增加研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	-83,195,741.05	-261,150,903.69	68.14%	本期与上期相比，采购原料款减少。
投资活动产生的现金流量净额	-1,490,705.11	294,825,940.99	-100.51%	上期投资流入主要为赎回理财产品，本期无理财产品业务。
筹资活动产生的现金流量净额	-16,922,646.16	61,494,525.83	-127.52%	本期与上期相比，借款流入小于还款流出。
现金及现金等价物净增加额	-101,609,092.32	94,963,806.92	-207.00%	受经营活动、投资活动、筹资活动综合影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

- 1、信息安全行业相关合同预期未执行影响，导致营业收入、营业成本及对应毛利减少。
- 2、信息安全行业相关合同预期未执行影响，导致商誉减值7580万，导致公司利润减少。
- 3、目前，因为硅橡胶行业上游原材料价格大幅上涨，而东莞新东方硅橡胶生产加工业务属于硅橡胶行业的中下游环节，由于原材料价格大幅上涨，导致公司硅橡胶产品的成本大幅上升；同时，受下游产品市场的价格限制，原材料价格上涨无法传递到硅橡胶成品的销售价格，因此导致公司硅橡胶业务的毛利率未有明显变化，同时，东莞新东方在本报告期内加大了赊销力度，导致应收账款增加，相应的信用减值准备也有所提升，故而影响到硅橡胶业务的营利情况。

公司已就自身的相关业务及可能面临的相关风险于2021年6月1日披露了《关于公司子公司部分经营业务的风险提示公告》(公告编号：2021-050)。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	288,099,279.82	100%	350,291,597.62	100%	-17.75%
分行业					
化工	274,306,794.64	95.21%	186,141,670.55	53.14%	47.36%
信息安全	13,792,485.18	4.79%	164,149,927.07	46.86%	-91.60%
分产品					
生胶	26,825,256.86	9.31%	11,163,740.28	3.19%	140.29%
混炼胶	229,692,157.82	79.73%	164,629,788.53	47.00%	39.52%
液态胶	17,789,379.96	6.17%	10,348,141.74	2.95%	71.91%
信息通讯设备	13,792,485.18	4.79%	164,149,927.07	46.86%	-91.60%
分地区					
境内销售	272,968,454.85	94.75%	334,394,037.78	95.46%	-18.37%
直接出口	15,130,824.97	5.25%	15,897,559.84	4.54%	-4.82%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
化工	274,306,794.64	251,661,603.05	8.26%	47.36%	46.63%	0.46%
分产品						
生胶	26,825,256.86	24,515,158.79	8.61%	140.29%	149.89%	-3.51%
混炼胶	229,692,157.82	213,799,455.43	6.92%	39.52%	38.87%	0.43%
液态胶	17,789,379.96	13,346,988.83	24.97%	71.91%	69.57%	1.04%
分地区						
境内销售	259,175,969.67	238,607,002.29	7.94%	52.24%	51.01%	0.75%
直接出口	15,130,824.97	13,054,600.76	13.72%	-4.82%	-4.16%	-0.59%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、本期化工硅橡胶产品-混炼胶、生胶、液态胶等产销量较上期大幅上升：上期因新冠疫情影响化工硅橡胶产品销售，本期不受新冠疫情影响。
- 2、本期信息安全产品-信息通讯设备销量较上期大幅下降：本期因信息安全行业相关合同预期未执行，导致公司通信基站产品暂未实现销售。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-75,802,699.26	75.23%	商誉计提减值准备	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	69,288,659.87	6.61%	143,777,054.98	12.66%	-6.05%	因支付采购款项，导致货币资金减少。
应收账款	165,973,857.36	15.84%	169,553,094.41	14.93%	0.91%	本报告期末与上年末数据持平。
存货	423,998,950.50	40.47%	320,455,306.73	28.21%	12.26%	信息安全行业相关合同预期未执行，导致存货增加。
固定资产	96,773,740.79	9.24%	102,319,050.35	9.01%	0.23%	主要受计提折旧影响，固定资产净值减少。
在建工程	4,781,767.78	0.46%	4,781,767.78	0.42%	0.04%	本报告期末与上年末数据持平。
短期借款	44,800,000.00	4.28%	73,091,888.88	6.44%	-2.16%	因借款流入小于还款流出，导致短期借款减少。
合同负债	33,378,100.45	3.19%	31,008,995.47	2.73%	0.46%	本报告期末与上年末数据基本持平。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额（元）	受限原因
货币资金		用于开具银行承

	34,952,534.68	兑的保证金 34,440,650.00 元； 用于偿还短期借 款的保证金 511,884.68元。
合计	34,952,534.68	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞新东方科技有限公司	子公司	生产和销售硅橡胶、硅油	8000 万	301,366,690.92	118,460,386.45	274,306,794.64	-2,407,586.12	-2,315,797.45
上海鸿燧信息科技有限公司	子公司	信息安全、量子技术相关软件、设备的研发、测试、组装、生产、销售等	15000 万	412,820,451.44	184,992,131.14	657,030.96	-9,243,875.08	-6,932,906.31
上海观峰信息科技有限公司	子公司	印制电路板加工	5000 万	230,618,557.21	71,816,072.38	13,135,454.22	-9,273,949.85	-8,661,104.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

（一）子公司合同执行异常及相关存货可能无法变现的风险

2020至2021年期间，上海鸿燧、上海观峰与江苏弘萃实业发展有限公司、保利民爆科技集团股份有限公司、中宏正益能源控股有限公司、中宏瑞达科技发展有限公司等客户签订了系列销售协议，分别约定公司向前述客户销售专网通信产品。根据合同约定，公司应在收到客户预付款后在指定时间内完成备货，并根据客户指令交货。客户已就前述部分合同向公司支付预付款，同时我方亦按照协议约定完成产品备货。近期，经多次催告，部分客户仍迟迟未按协议要求按时履行合同约定的提货义务。

截至目前，子公司就上述合同对应的存货约25,124万元（扣除已收到的预收款项），占公司最近一期经审计净资产的33.10%。前述客户未按时履行合同义务的行为已经构成违约，并严重影响了子公司的资金安全与专网通信业务的经营与安排，存在对公司资产造成损失的可能。公司将根据会计准则规定，遵循谨慎性原则对可能的损失予以分析评估。另经公司通过公开渠道检索，未发现前述客户发生重大诉讼等重大不利变化。

（二）应收账款逾期风险

近期公司专网通信业务应收账款的逾期情况引起公司高度关注。经公司及子公司多次核查，尚未发现公司主要客户的经营状况发生较为不利的变化。但经多次与客户协商、催讨督促，部分客户仍出现逾期回款的情况。

截至目前，公司关于专网通信产品应收账款合计约12,116万元，占公司最近一期经审计净资产的15.96%。前述应收账款逾期的风险增加，将对公司的资产流动性和经营业绩产生不利影响，也不排除未来出现部分应收账款无法收回而损害公司利益的

情形。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）专网通信业务风险

近期公司注意到多家上市公司专网通讯业务疑似出现重大风险，其中部分上市公司就相关情况披露了风险提示公告。目前，公司全资子公司上海鸿燊信息科技有限公司及上海观峰信息科技有限公司经营的专网通信业务存在部分合同执行异常及部分应收账款逾期及回收不确定的风险。截至本公告日，子公司就上述合同对应的存货约25,124万元（扣除已收到的预收款项），占公司最近一期经审计净资产的33.10%；公司关于专网通信产品应收账款合计约12,116万元，占公司最近一期经审计净资产的15.96%。目前，公司及子公司已多次向应收账款相对方催收，并已发送催款函及律师函，催告其尽快将逾期未支付的货款汇至公司账户；就合同执行异常以及存货处置变现不足的风险，公司子公司已向合同相对方发送合同履行催告函，催告其及时履行合同义务。

（二）高温硅橡胶行业可能存在的风险

《橡胶行业十三五发展规划纲要》等将继续淘汰落后产能列入橡胶行业政策导向。公司作为国内高温橡胶主要生产企业之一，在各方面都保持了较强的竞争优势。但如果未来国家对高温橡胶行业产业指导政策发生重大不利改变，可能对公司的发展造成不良影响。并带来由此产生的政策风险。

自2017年以来，受到环保督查、供给侧改革、出口增加等因素的影响，公司所处行业主要原材料DMC等供应紧张，但公司尚未与供应商签订长期采购协议，原材料采购价格的变化是影响公司产品毛利率的重要因素，如果未来原材料价格短期内持续快速上涨或波动频繁，可能对公司经营生产及业绩产生不利影响。

公司从事高温橡胶的研发、生产和销售，在生产过程中将产生废水、废气及固废等副产品；目前，公司已严格按照法律法规进行环保投入，采取一系列环保措施，严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程也建立了严格的标准操作规范，但仍无法完全排除因人为操作失误或意外原因导致的环保事故或安全生产事故，从而影响公司的正常经营活动。未来公司将继续狠抓环保与污染治理，尽可能避免事故的发生。

（三）宏观经济波动风险

宏观经济风险形成的原因具有复杂性和多重性。随着经济的发展，造成宏观经济风险的因素类型和结构也在发生变化，这些都会导致新的经济问题的出现。宏观经济风险的形成和发展是由经济发展本身决定的，宏观经济风险具有潜在性、隐藏性和累积性，宏观经济的波动会对国民经济结构和发展水平产生一定程度的影响。具体而言，包括国内生产总值、城镇人均可支配收入、全国总人口数、汇率等宏观经济指标。如果未来全球经济发生较大波动，我国的经济增速持续放缓，则公司的经营业绩也可能会随着高温橡胶或专网通讯行业的调整而出现下降的风险。

（四）核心人才流失风险

公司长期从事的高温橡胶的研发、生产和销售业务建立在较强的经营管理能力及技术研发实力之上，要保持公司在行业中的竞争地位必须拥有一支稳定的、高素质的管理及技术人才队伍。虽然公司建立了良好的激励机制，制定了具有竞争力的薪酬制度、绩效考核制度，但随着公司业务的发展，公司对人才的需求日益增加，如果公司不能持续吸引并留住人才，公司未来的发展将受到较大制约。

（五）营业利润波动的风险

公司主营业务中的高温硅橡胶属于竞争激烈的行业，政策导向、市场需求及价格等因素均能对公司净利润产生重大影响，如果未来公司高温橡胶业务情况没有明显改善且公司不能够加快战略转型或进一步增强竞争优势，将可能导致公司营业利润出现波动的风险。

（六）经营活动现金流净额为负的风险

受宏观经济环境及政策调控、销售进度以及原材料价格上涨的影响，公司可能面临阶段性现金流量不足的风险和资金周转压力。如果公司对于经营活动现金失去控制，将造成公司现金流紧张，进而影响公司整体经营业绩。

（七）新冠疫情与其他不可控的风险

本公司不排除因政治、经济、自然灾害等其他不可控因素带来不利影响的可能性。近期，由于新型冠状病毒疫情的加剧情况，宏观经济运行受到不同程度影响。公司高度重视疫情防控工作，在做好疫情防控的基础上，努力保障生产运营。同时，公司与供应商及客户保持及时沟通，对疫情进行密切跟踪和评估。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	39.09%	2021 年 04 月 08 日	2021 年 04 月 09 日	
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	11.06%	2021 年 05 月 21 日	2021 年 05 月 22 日	

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨鑫	董事长	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届董事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届董事会第三十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，选举杨鑫先生为公司董事；经第六届董事会第一次会议审议通过，选举杨鑫先生为公司董事长。
周军	董事	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届董事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届董事会第三十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，选举周军先生为公司董事。
张雨人	董事	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届董事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届董事会第三十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，选举张雨人先生为公司董事。
王华	独立董事	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届董事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届董事会第三十四次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，选举王华先生为公司独立董事。
董红曼	独立董事	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届董事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届董事会第三十四次会议及 2020 年

				年度股东大会审议通过，选举董红曼女士为公司独立董事。
殷燕	监事会主席	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届监事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届监事会第十九次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，选举殷燕女士为公司监事；经第六届监事会第一次会议审议通过，选举殷燕女士为公司监事会主席。
周建华	监事	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届监事会届满，根据相关规则进行换届选举。经第五届监事会第十九次会议及 2020 年年度股东大会审议通过，选举周建华女士为公司监事。
许茹	监事	被选举	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届监事会届满，根据相关规则进行换届选举。经公司 2021 年第一次职工大会审议通过，选举许茹女士为公司职工代表监事。
张雨人	董事会秘书	聘任	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届高级管理人员任期届满，根据相关规则进行换届选举。经公司第六届董事会第一次会议审议通过，公司同意聘请张雨人先生担任董事会秘书，任期至第六届董事会届满之日为止。
乐美彧	财务总监	聘任	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届高级管理人员任期届满，根据相关规则进行换届选举。经公司第六届董事会第一次会议审议通过，公司同意聘请乐美彧先生担任财务总监，任期至第六届董事会届满之日为止。
周军	总经理	聘任	2021 年 04 月 09 日	因公司第五届高级管理人员任期届满，根据相关规则进行换届选举。经公司第六届董事会第一次会议审议通过，公司同意聘请周军先生担任总经理，任期至第六届董事会届满之日为止。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
东莞新东方	环保罚款	"1 台混炼胶喷淋除尘装置溢水； 1 台液态胶废气处理装置储水池溢水。"	罚款 15 万元	未对东莞新东方生产经营造成重大影响	"1.混炼胶设备：停机维修，更换进水管，确保不产生漏水。 2.液态胶设备：因自来水进水开头未关紧，重新关闭开关，确保无漏水情况。"

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

公司报告半年度暂未开展扶贫工作，也暂无后续扶贫工作计划。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	上海鸿孜	自愿性承诺	在标的股份交割之日起 36 个月内不得以任何方式减持本次股份转让中所受让的宏达新材股票	2018 年 11 月 02 日	36 个月	经第六届董事会第四次会议以及 2021 年第一次股东大会审议通过, 同意豁免该承诺事项。
	杨鑫	自愿性承诺	自本人成为上市公司实际控制人之日起 36 个月内不得以任何方式直接或间接转让宏达新材的控制权	2018 年 11 月 02 日	36 个月	经第六届董事会第四次会议以及 2021 年第一次股东大会审议通过, 同意豁免该承诺事项。
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
南京银行股份有限公司上海分行因《最高债权额合同》起诉上海观峰,因《最高额保证合同》起诉上海鸿孜和公司,要求上海观峰清偿借款本金、利	1,026	否	已撤诉	公司于 2021 年 6 月 10 日收到上海市静安区安人民法院作出的(2021)沪 0106 民初 25247 号之一的民事裁定书,准许原告南京银行股份有限公司	南京银行股份有限公司上海分行因本金融借款合同纠纷,于 2021 年 6 月 8 日申请冻结了上海鸿孜持有公司股份 2,100,000	2021 年 06 月 19 日	详见公司披露于中国证监会指定披露媒体的《关于持股 5% 以上股东股份冻结的公告》(2021-05

息、逾期利息、诉讼费用、律师费用等，要求上海鸿孜和公司上海观峰前述还款义务承担连带清偿责任。				公司上海分行与 2021 年 6 月 9 日向法院提出的撤诉申请。	股，占公司总股本比例 0.49%。该案经过双方协商一致，前述冻结股份已于 2021 年 6 月 18 日解除司法冻结。公司就持股 5% 以上股东部分股份冻结及解除冻结的事项及时进行了信息披露。		3)、《关于持股 5% 以上股东部分股份解除司法冻结的公告》(公告编号: 2021-057)。
北京富欧航电科技有限公司因《采购合同》起诉上海观峰，要求上海观峰按照双方签订的前述合同承担清偿应付货款、延期付款的违约金、诉讼费用。	520.5	否	一审判决，二审上诉中	本诉讼已于 2021 年 7 月 26 日于上海市青浦区人民法院开庭审理完毕，目前上海观峰已收到收到一审判决书，正在进行上诉中。	北京富欧航电科技有限公司因本案申请冻结上海观峰中国人民银行、农业银行账户，冻结金额为 18,267,592.13 元。		无

九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
上海宏达收到上海证监局警示函	其他	未按照《上市公司信息披露管理办法》及时审议和披露关联交易，未及时披露公司理财产品累计购买的情况。	被有权机关调查	因前述行为违反了《上市公司信息披露管理办法》(证监会令第 40 号)第二条第一款、第三十条第一款和第二款第二项、第三十三条第一款的规定，被	2021 年 02 月 02 日	巨潮资讯网《关于收到上海证监局警示函的公告》(公告编号: 2021-002)

				上海证监局采取出具警示函的行政监管措施。		
上海宏达-长江分公司	其他	2021年4月1日至2021年6月30日企业所得税（应纳税所得额）未按期进行申报。	其他	罚款 100 元		

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

2018年10月31日，江苏伟伦投资管理有限公司（以下简称“江苏伟伦”）和上海鸿孜正式签订《股份转让协议》，经双方协商确定，江苏伟伦以人民币976,800,000元的总价向上海鸿孜转让宏达新材122,100,000股标的股份。由于上海鸿孜现金流较为紧张，截至目前尚存31,380万元股权转让款逾期未向江苏伟伦支付。上海鸿孜于2021年5月9日收到江苏省镇江市中级人民法院送达的《应诉通知书》（（2021）苏11民初169号）等材料，法院已受理其与江苏伟伦投资管理有限公司之间股权转让纠纷案件。公司于2021年4月28日披露了《关于持股5%以上股东股份冻结的公告》（公告编号：2021-035），江苏伟伦因股权纠纷案已向法院申请冻结了上海鸿孜持有公司股份87,660,000股，占其所持股份比例的71.79%，占公司总股份的20.27%。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

1、公司于2021年5月5日召开第六届董事会第三次会议及第六届监事会第三次会议审议通过《关于公司2020年度非公开发行A股股票方案股东大会决议有效期到期不再延期暨终止2020年度非公开发行A股股票事项的议案》、《关于签署〈附条件生效的非公开发行股份认购协议〉及〈补充协议〉之终止协议暨关联交易的议案》。关联董事杨鑫先生在董事会审议上述议案时回避表决。公司独立董事已对上述涉及关联交易的事项发表了事前认可意见及独立意见。同日，公司与上海鸿孜签署了《终止协议》。本次签署的《附条件生效的非公开发行股份认购协议及补充协议之终止协议》涉及的关联交易系公司终止2020年度非公开发行股票的事项。

2、公司全资子公司上海鸿鑫因日常经营需要，于2021年5月19日向上海鸿孜申请总金额不超过190万元人民币的无息借款，借款期限为1年。

3、公司全资子公司上海观峰因日常经营需要，于2021年6月9日向上海鸿孜申请总金额不超过178万元人民币的无息借款，借款期限为1年。

4、公司全资子公司上海观峰因日常经营需要，拟向上海鸿孜申请总金额不超过200万元人民币的无息借款，借款期限为1年。公司于2021年6月11日召开第六届董事会第五次会议，以4票同意，0票反对，0票弃权的表决结果审议通过了《关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，其中董事长杨鑫先生为上海鸿孜实际控制人，作为关联董事对该议案回避表决，独立董事对该事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。

5、公司全资子公司上海观峰因日常经营需要，拟向上海鸿孜申请总金额不超过1000万元人民币的无息借款，借款期限为1年。公司于2021年6月22日召开第六届董事会第六次会议，以4票同意，0票反对，0票弃权的表决结果审议通过了《关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的议案》，其中董事长杨鑫先生系上海鸿孜实际控制人，作为关联董事对该议案回避表决，独立董事对该事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于签署《附条件生效的非公开发行股份认购协议及补充协议之终止协议》暨关联交易的公告	2021年05月06日	《证券时报》《巨潮资讯网》
关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的公告	2021年06月15日	《证券时报》《巨潮资讯网》
关于全资子公司向控股股东借款暨关联交易的公告	2021年06月23日	《证券时报》《巨潮资讯网》

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司全资子公司上海观峰（乙方）于2020年4月向中建投租赁股份有限公司（甲方）开展融资租赁业务，申请融资总额不超过人民币8,000万元人民币，租赁期限为自起租日起不超过12个月；租赁本金为人民币柒仟玖佰玖拾玖万玖仟肆佰叁拾元整（小写：¥79,999,430.00）；租赁物为租赁物是由甲方根据乙方的书面指令，向乙方指定的供应商购买，以融资租赁的方式出租给乙方使用的物件（数据双向通信套件、编码板、解码板、无线自组网网板）。公司、公司控股股东上海鸿孜及公司实际控制人杨鑫先生及其配偶刘清女士为前述交易提供无偿连带责任保证。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中建投租赁股份有限公司	上海观峰	融资租赁标的物为中建投为公司采购的原材料,目前已转换为存货	8,000	2020年04月30日	2021年04月29日	0	无	受专网通信业务影响,该部分存货暂时难以变现	否	无

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	露日期						(如 有)			
公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发 生日期	实际担 保金额	担保类 型	担保物 (如有)	反担 保情 况 (如 有)	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
上海鸿翥	2020 年 12 月 03 日	500	2020 年 11 月 23 日	500	连带责 任担保	无	无	自每期 债务履 行期限 届满之 日(或 债权人 垫付款 项之 日)起, 计至全 部主合 同项下 最后到 期的主 债务履 行期限 届满之 日(或 债权人 垫付款 项之 日)后 两年止	否	否
上海观峰	2021 年 03 月 23 日	1,000	2021 年 02 月 23 日	1,000	连带责 任担保	无	无	主债权 发生期 间届满 之日起 三年	否	否
上海观峰	2021 年 03 月 03 日	700	2021 年 03 月 03 日	700	连带责 任担保	无	无	主债权 发生期 间届满 之日起 三年	否	否
上海鸿翥	2020 年	500	2021 年	500	连带责	无	无	主债权	否	否

	07月04日		06月15日		任担保			发生期间届满之日起两年		
上海观峰	2020年04月07日	7,999.94	2020年04月30日	7,999.94	连带责任担保	无	无	保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		20,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		10,700				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		20,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		10,700				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		20,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		10,700				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		20,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		10,700				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				16.18%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值（万元）（如有）	合同涉及资产的评估价值（万元）（如有）	评估机构名称（如有）	评估基准日（如有）	定价原则	交易价格（万元）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
上海宏达新材料股份有限公司	上海鸿孜企业发展有限公司	非公开发行股票	2021年05月05日			民生证券股份有限公司		关于本次终止发行的定价为定价基准日前20个交易日公司股票交易均价的80%（定价基准日前20个交	28,275	是	上海鸿孜系公司控股股东，与公司构成关联关系。	本次签署的《附条件生效的非公开发行股份认购协议及补充协议之终止协议》涉及的关联交易系	2021年05月06日	详见公司披露于中国证监会指定披露媒体的《关于终止2020年度非公开发行股票的公告》（公

								易日 股票 交易 均价 =定 价基 准日 前 20 个交 易日 股票 交易 总额/ 定价 基准 日前 20 个 交易 日股 票交 易总 量)。				公 司 终 止 2020 度年 非公 开发 行股 票的 事 项。	告编 号： 2021- 039) ；《关 于签 署 《附 条件 生效 的非 公开 发行 股份 认购 协议 及补 充协 议之 终止 协 议》 暨关 联交 易的 公 告》 (公 告编 号： 2021- 040) 。
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	---

十三、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

一、报告期内，公司注意到多家上市公司专网通讯业务疑似出现重大风险，其中部分上市公司就相关情况披露了风险提示公告。公司已就自身的相关业务及可能面临的相关风险披露了风险提示公告；收到并回复了深交所下发的《关于对上海宏达新材料股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2021〕第227号）、《关于对上海宏达新材料股份有限公司2020年年报的问询函》（公司部年报问询函〔2021〕第521号）、《关于对上海宏达新材料股份有限公司的关注函》（公司部关注函〔2021〕第276号）。

二、公司股东、实际控制人拟发生变化

公司于2021年5月31日接到控股股东上海鸿孜企业发展有限公司通知，其与杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）于2021年5月31日签订了《股份转让协议》。2021年6月30日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，上海

鸿孜原持有的公司股份3,444万股（占公司总股本的7.96%）已过户登记至杭州科立名下。截至目前，杭州科立持有公司3,444万无限售流通股股份，占公司总股本的7.96%，为公司第三大股东。

三、公司实际控制人、董事长疑似失联

2021年8月12日晚间，公司接到桂林市公安局电话，告知公司董事长杨鑫目前已被桂林市公安局立案调查。公司自2021年8月12日下午起至今通过各种渠道多次联系杨鑫，但均无法未取得联系。该事项不会对公司日常经营活动产生重大影响，但不排除可能对公司部分业务安排及董事会、股东大会运作产生短暂风险。

四、控股股东所持公司股票将被司法拍卖

上海鸿孜所持公司股份将被执行第一次司法拍卖，执行拍卖的数量为8,766万股，占其所持有公司股份的100%，占公司总股本的20.27%。如届时前述股份全部被司法处置，将会导致公司控股股东、实际控制人发生变更，进而可能对公司生产经营、业务发展方向及公司治理产生重大影响；同时若前述股份全部被司法处置，根据上海鸿孜与杭州科立签订《股份转让协议》的约定，上海鸿孜将无法继续办理剩余8,766万股公司股份的交易过户手续。届时，公司控股股东此次股份转让事项能否按照《股份转让协议》的约定继续履行将存在重大不确定性。

查询索引：

《证券时报》，《巨潮资讯网》

- 1、《关于公司子公司部分经营业务的风险提示公告》（公告编号：2021-050）；
- 2、《关于上海宏达新材料股份有限公司的关注函回复的公告》（公告编号：2021-054）；
- 3、《关于对2020年年报的问询函回复的公告》（公告编号：2021-064）；
- 4、《关于上海宏达新材料股份有限公司的关注函回复的公告》（公告编号：2021-067）；
- 5、《关于控股股东、实际控制人签署《股份转让协议》暨公司控制权拟发生变更的公告》（公告编号：2021-051）；
- 6、《关于控股股东股份转让的进展公告》（公告编号：2021-060）；
- 7、《关于实际控制人、董事长疑似失联的公告》（公告编号：2021-070）；
- 8、《关于控股股东收到法院执行裁定书暨相关风险提示性公告》（公告编号：2021-071）；
- 9、《关于控股股东所持公司股票将被司法拍卖的提示性公告》（2021-072）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

（一）子公司合同执行异常及相关存货可能无法变现的风险

2020至2021年期间，上海鸿鑫、上海观峰与江苏弘萃实业发展有限公司、保利民爆科技集团股份有限公司、中宏正益能源控股有限公司、中宏瑞达科技发展有限公司等客户签订了系列销售协议，分别约定公司向前述客户销售专网通信产品。根据合同约定，公司应在收到客户预付款后在指定时间内完成备货，并根据客户指令交货。客户已就前述部分合同向公司支付预付款，同时我方亦按照协议约定完成产品备货。近期，经多次催告，部分客户仍迟迟未按协议要求按时履行合同约定的提货义务。

截至目前，子公司就上述合同对应的存货约25,124万元（扣除已收到的预收款项），占公司最近一期经审计净资产的33.10%。前述客户未按时履行合同义务的行为已经构成违约，并严重影响了子公司的资金安全与专网通信业务的经营与安排，存在对公司资产造成损失的可能。公司将根据会计准则规定，遵循谨慎性原则对可能的损失予以分析评估。另经公司通过公开渠道检索，未发现前述客户发生重大诉讼等重大不利变化。

（二）应收账款逾期风险

近期公司专网通信业务应收账款的逾期情况引起公司高度关注。经公司及子公司多次核查，尚未发现公司主要客户的经营状况发生较为不利的变化。但经多次与客户协商、催讨督促，部分客户仍出现逾期回款的情况。

截至目前，公司关于专网通信产品应收账款合计约12,116万元，占公司最近一期经审计净资产的15.96%。前述应收账款逾期的风险增加，将对公司的资产流动性和经营业绩产生不利影响，也不排除未来出现部分应收账款无法收回而损害公司利益的情形。

（三）公司股东、实际控制人拟发生变化

公司于2021年5月31日接到控股股东上海鸿孜企业发展有限公司通知，其与杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）于2021年5月31日签订了《股份转让协议》。2021年6月30日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，上海鸿孜原持有的公司股份3,444万股（占公司总股本的7.96%）已过户登记至杭州科立名下。截至目前，杭州科立持有公司3,444万无限售流通股股份，占公司总股本的7.96%，为公司第三大股东。上海鸿孜持有公司股份8,766万股，占公司总股本的20.27%，为公司控股股东，公司实际控制人为杨鑫先生。

（四）公司实际控制人、董事长疑似失联

2021年8月12日晚间，公司接到桂林市公安局电话，告知公司董事长杨鑫目前已被桂林市公安局立案调查。公司自2021年8月12日下午起至今通过各种渠道多次联系杨鑫，但均无法未取得有效联系。该事项不会对公司日常经营活动产生重大影响，但不排除可能对公司部分业务安排及董事会、股东大会运作产生短暂风险。

（五）控股股东所持公司股票将被司法拍卖

上海鸿孜所持公司股份将被执行第一次司法拍卖，执行拍卖的数量为8,766万股，占其所持有公司股份的100%，占公司总股本的20.27%。如届时前述股份全部被司法处置，将会导致公司控股股东、实际控制人发生变更，进而可能对公司生产经营、业务发展方向及公司治理产生重大影响；同时若前述股份全部被司法处置，根据上海鸿孜与杭州科立签订《股份转让协议》的约定，上海鸿孜将无法继续办理剩余8,766万股公司股份的交易过户手续。届时，公司控股股东此次股份转让事项能否按照《股份转让协议》的约定继续履行将存在重大不确定性。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,287,500	28.28%				-87,660,000	-87,660,000	34,627,500	8.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	122,287,500	28.28%				-87,660,000	-87,660,000	34,627,500	8.01%
其中：境内法人持股	122,100,000	28.23%				-87,660,000	-87,660,000	34,440,000	7.96%
境内自然人持股	187,500	0.04%						187,500	0.04%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	310,188,279	71.72%				87,660,000	87,660,000	397,848,279	91.99%
1、人民币普通股	310,188,279	71.72%				87,660,000	87,660,000	397,848,279	91.99%
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	432,475,779	100.00%						432,475,779	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司接到控股股东上海鸿孜通知，其将与杭州科立筹划关于公司股份转让事项，双方已于2021年5月13日就相关事宜签订了《股份转让框架协议》。杭州科立拟通过协议转让的方式受让上海鸿孜持有的12,210万股公司股份，合计占公司总股本的

28.23%。2021年6月30日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，上海鸿孜原持有的公司股份3,444万股（占公司总股本的7.96%）已过户登记至杭州科立名下。截至目前，杭州科立持有公司3,444万无限售流通股股份，占公司总股本的7.96%，为公司第三大股东。上海鸿孜持有公司股份8,766万股，占公司总股本的20.27%，为公司控股股东，公司实际控制人为杨鑫先生。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于2021年5月12日召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第四次会议，并于2021年5月22日召开了2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司控股股东、实际控制人申请豁免承诺的议案》，同意豁免公司控股股东上海鸿孜及实际控制人杨鑫先生于2018年10月31日与江苏伟伦签署《股份转让协议》中做出的自愿性承诺事项。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2021年6月30日，中国证券登记结算有限责任公司出具了《证券过户登记确认书》，上海鸿孜原持有的公司股份3,444万股（占公司总股本的7.96%）已过户登记至杭州科立名下。截至目前，杭州科立持有公司3,444万无限售流通股股份，占公司总股本的7.96%，为公司第三大股东。上海鸿孜持有公司股份8,766万股，占公司总股本的20.27%，为公司控股股东，公司实际控制人为杨鑫先生。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海鸿孜企业发展有限公司	122,100,000	122,100,000	0	0	上海鸿孜及实际控制人杨鑫先生于2018年10月31日与江苏伟伦签署《股份转让协议》中做出的承诺事项。经第六届董事会第四次会议以及2021年第一次股东大会审	2021年5月22日

					议通过，同意豁免该承诺事项。	
合计	122,100,000	122,100,000	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		38,171	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
上海鸿孜企业发展有限公司	境内非国有法人	20.27%	87,660,000	-34,440,000		87,660,000	冻结	87,660,000
江苏伟伦投资管理有限公司	境内非国有法人	9.98%	43,159,343			43,159,343		
杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	7.96%	34,440,000	34,440,000	34,440,000			
王玉	境内自然人	1.57%	6,800,000	-1,118,800		6,800,000		
龚锦娣	境内自然人	1.53%	6,601,299			6,601,299		
朱燕梅	境内自然人	1.20%	5,200,809			5,200,809		
周春林	境内自然人	0.96%	4,157,651	79,100		4,157,651		
李山青	境内自然人	0.79%	3,427,900			3,427,900		

侯辉兰	境内自然人	0.76%	3,266,400			3,266,400		
北京怀信投资基金管理有限公司一怀信信安3号私募证券投资基金	其他	0.70%	3,040,000			3,040,000		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅存在关联关系。龚锦娣为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之母，朱燕梅为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之妹。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东未向公司提供相关说明。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注11）	无							
前10名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海鸿孜企业发展有限公司	87,660,000	人民币普通股	87,660,000					
江苏伟伦投资管理有限公司	43,159,343	人民币普通股	43,159,343					
杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）	34,440,000	人民币普通股	34,440,000					
王玉	6,800,000	人民币普通股	6,800,000					
龚锦娣	6,601,299	人民币普通股	6,601,299					
朱燕梅	5,200,809	人民币普通股	5,200,809					
周春林	4,157,651	人民币普通股	4,157,651					
李山青	3,427,900	人民币普通股	3,427,900					
侯辉兰	3,266,400	人民币普通股	3,266,400					
北京怀信投资基金管理有限公司一怀信信安3号私募证券投资基金	3,040,000	人民币普通股	3,040,000					
前10名无限售条件普通股股东之间，以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅存在关联关系。龚锦娣为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之母，朱燕梅为江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟之妹。其他股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海宏达新材料股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	69,288,659.87	143,777,054.98
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,586,174.04	839,600.83
应收账款	165,973,857.36	169,553,094.41
应收款项融资		
预付款项	116,503,045.79	155,850,302.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,130,050.82	9,513,239.47
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	423,998,950.50	320,455,306.73

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	34,983,722.00	30,701,904.82
流动资产合计	822,464,460.38	830,690,503.56
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	96,773,740.79	102,319,050.35
在建工程	4,781,767.78	4,781,767.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,495,049.75	22,859,400.35
开发支出		
商誉	90,167,883.78	165,970,583.04
长期待摊费用	4,808,859.42	5,777,336.24
递延所得税资产	6,259,563.07	3,268,483.97
其他非流动资产		165,390.00
非流动资产合计	225,286,864.59	305,142,011.73
资产总计	1,047,751,324.97	1,135,832,515.29
流动负债：		
短期借款	44,800,000.00	73,091,888.88
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	34,440,650.00	7,830,369.50

应付账款	72,948,232.84	60,874,759.28
预收款项		
合同负债	33,378,100.45	31,008,995.47
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	4,787,119.36	5,230,426.98
应交税费	547,163.23	9,063,896.90
其他应付款	116,617,909.33	103,125,985.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	76,091,971.97	83,523,878.65
流动负债合计	383,611,147.18	373,750,201.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,579,124.98	2,746,250.00
递延所得税负债	197,008.88	217,506.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,776,133.86	2,963,756.62
负债合计	386,387,281.04	376,713,958.20
所有者权益：		

股本	432,475,779.00	432,475,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,027,351,290.22	1,027,351,290.22
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,894,524.03	28,894,524.03
一般风险准备		
未分配利润	-827,357,549.32	-729,603,036.16
归属于母公司所有者权益合计	661,364,043.93	759,118,557.09
少数股东权益		
所有者权益合计	661,364,043.93	759,118,557.09
负债和所有者权益总计	1,047,751,324.97	1,135,832,515.29

法定代表人：杨鑫

主管会计工作负责人：乐美彧

会计机构负责人：乐美彧

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	187,209.09	8,902,181.23
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	53,657.70	35,233.70
其他应收款	281,235,082.14	283,554,805.36
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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	368,504.30	3,722,540.53
流动资产合计	281,844,453.23	296,214,760.82
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	448,434,900.00	448,434,900.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	5,626.10	6,357.44
在建工程	4,781,767.78	4,781,767.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	19,032,565.31	19,198,063.55
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	56,603.77	113,207.55
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	472,311,462.96	472,534,296.32
资产总计	754,155,916.19	768,749,057.14
流动负债：		
短期借款		10,010,833.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	300,000.00	300,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	698,008.87	647,528.50
应交税费		

其他应付款	98,480,000.00	98,480,134.66
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		
其他流动负债		
流动负债合计	99,478,008.87	109,438,496.49
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	0.00	0.00
负债合计	99,478,008.87	109,438,496.49
所有者权益：		
股本	432,475,779.00	432,475,779.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,037,879,266.13	1,037,879,266.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,894,524.03	28,894,524.03
未分配利润	-844,571,661.84	-839,939,008.51
所有者权益合计	654,677,907.32	659,310,560.65
负债和所有者权益总计	754,155,916.19	768,749,057.14

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	288,099,279.82	350,291,597.62
其中：营业收入	288,099,279.82	350,291,597.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	309,881,936.74	337,797,239.69
其中：营业成本	266,378,443.25	303,960,703.08
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	469,072.33	1,317,491.89
销售费用	7,104,926.05	6,943,019.01
管理费用	17,110,035.09	14,085,344.15
研发费用	15,376,013.93	11,420,842.28
财务费用	3,443,446.09	69,839.28
其中：利息费用	2,582,959.59	465,495.83
利息收入	169,342.55	198,610.84
加：其他收益	3,056,573.85	228,060.04
投资收益（损失以“-”号填列）		3,468,102.99
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“—”号填列)		
公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-6,268,948.34	-1,341,266.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-75,802,699.26	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	7,117.44	
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	-100,790,613.23	14,849,254.41
加:营业外收入	184,813.23	1,400.95
减:营业外支出	160,290.00	490,843.49
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	-100,766,090.00	14,359,811.87
减:所得税费用	-3,011,576.84	4,393,291.32
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	-97,754,513.16	9,966,520.55
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	-97,754,513.16	9,966,520.55
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-97,754,513.16	9,966,520.55
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
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	-97,754,513.16	9,966,520.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	-97,754,513.16	9,966,520.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2260	0.023
(二) 稀释每股收益	-0.2260	0.023

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨鑫

主管会计工作负责人：乐美或

会计机构负责人：乐美或

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	0.00	8,988,591.38
减：营业成本	0.00	8,873,239.28
税金及附加		6,055.20
销售费用		
管理费用	5,682,063.01	2,410,026.49

研发费用		
财务费用	84,743.07	95,693.43
其中：利息费用	81,250.00	104,000.00
利息收入	2,803.78	11,877.98
加：其他收益	1,134,693.59	33.08
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-540.84	-1,859.91
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,632,653.33	-2,398,249.85
加：营业外收入		230.07
减：营业外支出		6,000.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-4,632,653.33	-2,404,019.78
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,632,653.33	-2,404,019.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,632,653.33	-2,404,019.78
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,632,653.33	-2,404,019.78
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0107	-0.0056
(二) 稀释每股收益	-0.0107	-0.0056

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,200,003.62	446,240,096.75
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	1,859,603.56	972,450.38
收到其他与经营活动有关的现金	3,410,729.63	198,610.84
经营活动现金流入小计	311,470,336.81	447,411,157.97
购买商品、接受劳务支付的现金	345,162,091.63	654,671,627.20
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	21,012,007.62	18,598,682.09
支付的各项税费	11,141,796.33	12,271,694.65
支付其他与经营活动有关的现金	17,350,182.28	23,020,057.72
经营活动现金流出小计	394,666,077.86	708,562,061.66
经营活动产生的现金流量净额	-83,195,741.05	-261,150,903.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,011.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		104,949,380.00
收到其他与投资活动有关的现金		217,444,736.15
投资活动现金流入小计	20,011.89	322,394,116.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,510,717.00	7,568,175.16
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,510,717.00	27,568,175.16
投资活动产生的现金流量净额	-1,490,705.11	294,825,940.99
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	27,000,000.00	65,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	13,780,000.00	
筹资活动现金流入小计	40,780,000.00	65,000,000.00
偿还债务支付的现金	55,200,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,502,646.16	465,495.83
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		3,039,978.34
筹资活动现金流出小计	57,702,646.16	3,505,474.17
筹资活动产生的现金流量净额	-16,922,646.16	61,494,525.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	-205,756.21
五、现金及现金等价物净增加额	-101,609,092.32	94,963,806.92

加：期初现金及现金等价物余额	135,945,217.51	43,230,382.98
六、期末现金及现金等价物余额	34,336,125.19	138,194,189.90

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,137,787.87	112,143.11
经营活动现金流入小计	1,137,787.87	112,143.11
购买商品、接受劳务支付的现金		10,026,760.31
支付给职工以及为职工支付的现金	1,794,033.12	1,577,911.39
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	310,654.45	641,338.86
经营活动现金流出小计	2,104,687.57	12,246,010.56
经营活动产生的现金流量净额	-966,899.70	-12,133,867.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,011.89	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		104,949,380.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,011.89	104,949,380.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,699.00
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		20,008,699.00
投资活动产生的现金流量净额	14,011.89	84,940,681.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	25,230,000.00	21,000,000.00
筹资活动现金流入小计	25,230,000.00	31,000,000.00
偿还债务支付的现金	10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,083.33	104,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	22,900,001.00	110,000,000.00
筹资活动现金流出小计	32,992,084.33	110,104,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-7,762,084.33	-79,104,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,714,972.14	-6,297,186.45
加：期初现金及现金等价物余额	8,902,181.23	7,360,578.89
六、期末现金及现金等价物余额	187,209.09	1,063,392.44

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	432				1,02				28,8		-729		759,		759,	

余额	,47 5,7 79. 00				7,35 1,29 0.22				94,5 24.0 3		,603, 036. 16		118, 557. 09		118, 557. 09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	432 ,47 5,7 79. 00				1,02 7,35 1,29 0.22				28,8 94,5 24.0 3		-729 ,603, 036. 16		759, 118, 557. 09		759, 118, 557. 09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-97, 754, 513. 16		-97, 754, 513. 16		-97, 754, 513. 16
（一）综合收益总额											-97, 754, 513. 16		-97, 754, 513. 16		-97, 754, 513. 16
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
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	432,475,79.00			1,027,351,290.22				28,894,524.03		-827,357,549.32		661,364,043.93		661,364,043.93	

上期金额

单位：元

项目	2020 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	
	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	432 ,47 5,7 79. 00				1,02 7,35 1,29 0.22				28,8 94,5 24.0 3		-782 ,298, 820. 11		706, 422, 773. 14		706,4 22,77 3.14
加：会计 政策变更															
前 期差错更正															
同 一控制下企 业合并															
其 他															
二、本年期初 余额	432 ,47 5,7 79. 00				1,02 7,35 1,29 0.22				28,8 94,5 24.0 3		-782 ,298, 820. 11		706, 422, 773. 14		706,4 22,77 3.14
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)											9,96 6,52 0.55		9,96 6,52 0.55		9,966 ,520. 55
(一)综合收 益总额											9,96 6,52 0.55		9,96 6,52 0.55		9,966 ,520. 55
(二)所有者 投入和减少 资本															
1. 所有者投 入的普通股															
2. 其他权益 工具持有者 投入资本															

余额	,47				7,35				94,5		,332,		389,		89,29
	5,7				1,29				24.0		299.		293.		3.69
	79.				0.22				3		56		69		
	00														

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-839,939,008.51		659,310,560.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-839,939,008.51		659,310,560.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,632,653.33		-4,632,653.33
（一）综合收益总额										-4,632,653.33		-4,632,653.33
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入												

资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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												
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	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-844,571,661.84		654,677,907.32

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-839,463,374.23		659,786,194.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-839,463,374.23		659,786,194.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-2,404,019.78		-2,404,019.78
（一）综合收益总额										-2,404,019.78		-2,404,019.78
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三)利润分配												
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												
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	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-841,867,394.01		657,382,175.15

三、公司基本情况

1、公司的历史沿革

上海宏达新材料股份有限公司（原江苏宏达新材料股份有限公司）（以下简称“公司”或“本公司”）于2004年1月7日经江苏省人民政府苏政复[2004]5号文批复同意，由镇江宏达化工有限公司(以下简称“有限公司”)整体变更设立股份有限公司，2004年2月13日经江苏省工商行政管理局核准登记成立。注册资本为8,380.6868万元。公司整体变更设立时名称为“江苏宏达化工新材料股份有限公司”，2006年4月18日经江苏省工商行政管理局核准名称变更为“江苏宏达新材料股份有限公司”。2007年5月22日，公司注册资本增加到18,087.7186万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2008]71号文核准，公司于2008年1月23日首次向社会公开发行人民币普通股(A股)6,100万股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币10.49元。江苏天华大彭会计师事务所有限公司对公司A股发行的资金到位情况进行了审验，并于2008年1月28日出具了苏天会验[2008]2号验资报告。A股发行完成后，公司根据2008年第一次临时股东大会决议办理了有关注册资本的工商变更登记，公司的注册资本由18,087.7186万元变更为24,187.7186万元。

2010年10月27日，中国证券监督管理委员会以“证监许可[2010]1491号”文《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行不超过60,000,000股新股，公司依据向投资者询价结果，确定最终发行数量为46,440,000股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币15.07元，公司完成非公开发行股票后，股本增加到288,317,186股，每股面值1元。

2011年4月6日，根据公司股东大会决议通过的《关于2010年利润分配预案的议案》，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止2010年12月31日总股本288,317,186股为基数，向公司全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至432,475,779股，每股面值1元。

2、公司的注册地、组织形式、组织架构和总部地址

本公司的注册地及总部地址：上海市闵行区春常路18号1幢2层A区

本公司的组织形式：股份有限公司（上市）

本公司下设董事会、董事会办公室、财务部、监事会、内审部、商务部等职能部门及东莞新东方科技有限公司、上海鸿翥信息科技有限公司和上海观峰信息科技有限公司等3家子公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

有机硅单体及副产品的生产加工，生产销售硅油、硅橡胶及其制品、高分子材料和石油化工配件，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，仅限分支机构生产销售、经营项目按生产许可证核准范围，通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务，基础软件、支撑软件、应用软件的开发和销售，信息系统、网络系统建设、维护、运营服务，信息安全服务，网络设备、电子设备、通信设备的销售。

4、财务报告批准报出

本财务报告于2021年8月26日经公司第六届董事会第七次会议批准报出。

报告期内合并报表范围及其变化情况

子公司名称	子公司简称	是否合并		备注
		2021半年度	2020半年度	

东莞新东方科技有限公司	东莞新东方	是	是	
上海鸿翥信息科技有限公司	上海鸿翥	是	是	
上海观峰信息科技有限公司	上海观峰	是	是	

注：以下涉及子公司名称的均采用以上简称。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

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：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度自公历1月1日起至12月31日，中期包括月度、季度和半年度。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

（2）非同一控制下企业合并

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。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、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，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，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围认定

母公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表，合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）控制依据

投资方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其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

（3）合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起，本公司开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行调整后合并。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

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

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

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，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的各项交易的条款、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。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”（详见本附注五、17（2）④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”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司根据其在合营安排中享有的权利和承担的义务将合营安排分为共同经营和合营企业。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基

本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

② 公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认与计量

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

动使企业面临的风险水平。

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

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

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

(4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债(或其一部分)终止确认的,将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵消

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

(6) 金融资产与金融负债公允价值的确认方法

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

(7) 金融资产减值

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

① 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

② 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③ 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④ 金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

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

项目	确定组合的依据	确认组合的依据
银行承兑汇票	按照承兑单位评级划分	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账

(1) 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	应收账款 坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至五年	50%
五年以上	100%

(2) 本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

期末对有客观证据表明其已发生减值的其他应收款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该其他应收款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	计提方法
应收合并范围内关联方款项	本组合为风险较低应收关联方的款项
其他应收款项	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	其他应收款 坏账准备计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至五年	50%
五年以上	100%

14、存货

（1）存货分类

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、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品和周转材料。

（2）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制

（3）存货按实际成本计价

原材料按实际成本计价，按先进先出法结转发出材料成本；产品成本采用标准成本法核算，标准成本与实际成本的差异全部由当期完工产品成本负担，采用加权平均法结转销售成本；低值易耗品采用领用时一次摊销的方法。

（4）存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受毁损、全部或部分陈旧过时、销售价格低于成本等情况的存货，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值部分计提并计入当期损益。可变现净值是指公司在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。已计提跌价准备的存货价值得以恢复的，按恢复增加的数额（其增加数以原计提的金额有限）调整存货跌价准备及当期收益。

15、合同资产

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、12 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

16、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售：一是在当前状况下，仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款，即可立即出售；二是出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。如果该出售计划需要得到股东或者监管部门批准，应当已经取得批准。

（1）取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

（2）持有待售类别的初始计量和后续计量

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- ① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- ② 可收回金额。

17、长期股权投资

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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

（1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为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 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，区别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

③ 其他方式取得的长期投资

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

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

C、通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

① 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其

他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

（3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

（4）共同控制和重要影响的判断标准

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。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。

投资性房地产减值准备计提依据参照附注五、23“长期资产减值”。

19、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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。固定资产按照成本进行初始计量，外购的固定资产按照实际支付款作为成本；投资者投入的固定资产按照投资合同或协议约定的价值作为成本；自行建造的固定资产按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出作为成本；非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 21 号—租赁》确定。与固定资产有关的后续支出，如果有关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本。除此以外的后续支出在发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.0%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.0%
其他	年限平均法	5	5%	19.0%

已计提减值准备的固定资产，扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧额。固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：① 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；② 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；③ 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；④ 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

20、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

(1) 在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

(3) 在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

21、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法：

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价

值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

无形资产摊销方法和期限：

本公司的土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；本公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

无形资产减值准备的确认标准和计提方法：

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、23“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- 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 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；
- 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；

23、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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，按照公允价值计量；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司的离职后福利全部为设定提存计划，即依据相关法律法规要求，职工在为公司提供服务期间，公司依据规定的缴纳基数和比例计算并向当地政府经办机构缴纳的养老保险等，公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的离职后福利确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象，分别计入固定资产成本、无形资产成本、产品成本、劳务成本，或计入当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期

限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

27、预计负债

（1）确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

28、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；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、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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。职工或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的新权益工具是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，对所授予的替代权益工具进行处理。

29、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上

按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行优先股、永续债等金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

30、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 18 号——上市公司从事化工行业相关业务》的披露要求

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

（1）销售商品收入的确认

商品销售以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。具体确认时点为：

- ① 出口销售，按出口订单约定时间按期供货，在办理海关报关手续并获取装箱提单后确认销售收入。
- ② 国内销售，依据销售合同约定的时间按期供货，由销售部门与客户对账，以经客户确认的提货清单为依据开具发票后确认销售收入。

（2）提供劳务收入的确认

劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

（1）收入的确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确定收入，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，企业应当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，企业应当考虑下列迹象：①企业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企业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企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的,本公司为主要责任人,按照已收或应收对价总额确认收入;否则,本公司为代理人,按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入,该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

(2) 收入计量原则

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

②合同中存在可变对价的,公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。。

③合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

④合同中如果存在重大融资成分,本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格;对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的,本公司不考虑其中的融资成分。

⑤合同中存在应付客户对价的,除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的,本公司将该应付对价冲减交易价格,并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

(3) 收入确认的具体方法

公司收入主要来源于: 商品销售收入。

公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让生胶、混炼胶、特种胶、信息通讯设备等的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上,以商品的控制权转移时点确认收入:取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。控制权转移的具体判断依据为:国内销售,依据销售合同约定的时间按期供货,以经客户确认的实物收货凭据、到货交接验收单为依据开具发票后确认销售收入。出口销售,按出口订单约定时间按期供货,在办理海关报关手续并获取装箱提单后确认销售收入。

31、政府补助

(1) 政府补助的类型及判断依据

政府补助,是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。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。

(2) 政府补助的确认

对于国家统一标准定额或者定量享受的政府补助,在期末按照应收金额予以计量确认。除此之外的政府补助均在实际收到时予以计量确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 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。

(2) 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。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准及会计处理方法：

终止经营是指已被公司处置或被公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分可以是满足下列条件之一的：①代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③仅仅是为了再出售而取得的子公司。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

2021年首次执行新租赁准则，公司业务暂无需要调整年初资产负债表科目。

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

36、其他

重大会计判断和估计：

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）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）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。

（3）非金融非流动资产减值准备

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。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

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

（5）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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	13%
城市维护建设税	增值税	5%
企业所得税	企业应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
东莞新东方	15%
上海鸿翥	25%
上海观峰	25%

2、税收优惠

子公司东莞新东方于2018年11月通过复审并取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844004843，证书有效期三年，子公司东莞新东方报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	80,298.13	43,170.01
银行存款	34,757,711.74	135,902,047.50
其他货币资金	34,450,650.00	7,831,837.47
合计	69,288,659.87	143,777,054.98
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	34,952,534.68	7,831,837.47

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	226,174.04	839,600.83
商业承兑票据	1,360,000.00	
合计	1,586,174.04	839,600.83

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 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

单位：元

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	166,657,707.15	
合计	166,657,707.15	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	121,810,397.24	65.07%	12,766,397.24	10.48%	109,044,000.00	650,397.24	0.35%	650,397.24	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,386,076.00	34.93%	8,456,218.64	12.93%	56,929,857.36	183,992,117.72	99.65%	14,439,023.31	7.85%	169,553,094.41
其中：										
合计	187,196,473.24	100.00%	21,222,615.88	11.34%	165,973,857.36	184,642,514.96	100.00%	15,089,420.55	8.17%	169,553,094.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞新东方应收款项	650,397.24	650,397.24	100.00%	经诉讼调解后无法收回的款项
上海鸿翥&上海观峰应收款项	121,160,000.00	12,116,000.00	10.00%	出于谨慎性及风险预估考虑，故在本期对专网无线通信产品应收账款（一年以内）计提减值准备 10%
合计	121,810,397.24	12,766,397.24	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,072,583.50	2,853,629.18	5.00%
1 至 2 年	1,491,306.31	149,130.63	10.00%
2 至 3 年	114,328.00	34,298.40	30.00%
3 至 4 年	349,535.29	174,767.65	50.00%
4 至 5 年	2,227,860.23	1,113,930.12	50.00%
5 年以上	4,130,462.67	4,130,462.67	100.00%
合计	65,386,076.00	8,456,218.64	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	178,232,583.50
1 年以内	178,232,583.50
1 至 2 年	1,491,306.31
2 至 3 年	114,328.00
3 年以上	7,358,255.43
3 至 4 年	349,535.29
4 至 5 年	2,227,860.23
5 年以上	4,780,859.91
合计	187,196,473.24

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按单项计提坏账准备的应收账款	650,397.24	6,810,000.00				7,460,397.24
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	14,439,023.31	-676,804.67				13,762,218.64
合计	15,089,420.55	6,133,195.33				21,222,615.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏弘萃实业发展有限公司	68,100,000.00	36.38%	6,810,000.00
中宏正益能源控股有限公司	53,060,000.00	28.34%	5,306,000.00
东莞市吉力橡胶贸易有限公司	26,975,847.60	14.41%	1,348,792.38
西安与非网络科技有限公司	6,912,066.00	3.69%	345,603.30
上海星地通通信科技有限公司	5,608,668.83	3.00%	280,433.44
合计	160,656,582.43	85.82%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	115,527,487.46	99.16%	155,796,505.72	99.97%
1 至 2 年	22,139.96	0.02%	31,739.96	0.02%
2 至 3 年	953,418.37	0.82%		
3 年以上		0.00%	22,056.64	0.01%
合计	116,503,045.79	--	155,850,302.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 91,139,091.70 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 78.23%。

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,130,050.82	9,513,239.47
合计	10,130,050.82	9,513,239.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	25,208,357.99	25,183,494.48
职工备用金借款	1,169,510.58	427,797.84
融资租赁保证金	7,999,943.00	7,999,943.00
资产出售款		14,011.89
押金	1,367,865.00	1,367,865.00
合计	35,745,676.57	34,993,112.21

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	296,378.26		25,183,494.48	25,479,872.74
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	——	——	——	——
本期计提	135,753.01			135,753.01
2021 年 6 月 30 日余额	432,131.27		25,183,494.48	25,615,625.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,397,717.09
1 年以内	9,397,717.09
1 至 2 年	493,800.00
2 至 3 年	550,374.00
3 年以上	25,303,785.48
5 年以上	25,303,785.48
合计	35,745,676.57

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他 应收款	25,183,494.48					25,183,494.48
按账龄组合计提坏账准备的其他 应收款	296,378.26	135,753.01				432,131.27
合计	25,479,872.74	135,753.01				25,615,625.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞宏达新材料有限公司	借款	24,088,494.48	五年以上	67.39%	24,088,494.48
中建投租赁股份有限公司	融资租赁保证金	7,999,943.00	一年以内	22.38%	0.00
夏朝阳	职工备用金借款	1,095,000.00	五年以上	3.06%	1,095,000.00
上海枫林科创发展有限公司	押金	550,374.00	二年以上	1.54%	165,112.20
莘庄工业区西区经济发展有限公司	押金	493,200.00	一至二年	1.38%	49,320.00
合计	--	34,227,011.48	--	95.75%	25,397,926.68

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	175,240,215.63		175,240,215.63	188,365,538.04		188,365,538.04
在产品	8,640,348.31		8,640,348.31	15,820,521.08		15,820,521.08
库存商品	239,091,986.33		239,091,986.33	115,393,646.30		115,393,646.30
周转材料	520,528.20		520,528.20	391,213.27		391,213.27
发出商品	505,872.03		505,872.03			
委托加工物资				484,388.04		484,388.04
合计	423,998,950.50		423,998,950.50	320,455,306.73		320,455,306.73

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待抵扣增值税	34,983,722.00	26,478,841.73
预付的非公开发行费用		3,356,603.76
待摊销的房租及物业费用		866,459.33
合计	34,983,722.00	30,701,904.82

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	96,773,740.79	102,319,050.35
合计	96,773,740.79	102,319,050.35

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	98,427,929.07	81,200,876.29	2,949,790.20	6,759,421.33	12,105,046.49	201,443,063.38
2.本期增加金额						
(1) 购置		1,136,106.14		95,612.88	165,795.67	1,397,514.69
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		146,141.88	146,997.00			293,138.88
(1) 处置或报废		146,141.88	146,997.00			293,138.88
4.期末余额	98,427,929.07	82,190,840.55	2,802,793.20	6,855,034.21	12,270,842.16	202,547,439.19
二、累计折旧						
1.期初余额	47,440,794.48	39,622,356.01	1,306,969.81	4,517,765.40	6,236,127.33	99,124,013.03
2.本期增加金额	2,362,270.32	3,594,148.29	209,944.60	248,452.75	509,382.36	6,924,198.32

(1) 计提	2,362,270.32	3,594,148.29	209,944.60	248,452.75	509,382.36	6,924,198.32
3.本期减少 金额		134,865.80	139,647.15			274,512.95
(1) 处置 或报废		134,865.80	139,647.15			274,512.95
4.期末余额	49,803,064.80	43,081,638.50	1,377,267.26	4,766,218.15	6,745,509.69	105,773,698.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	48,624,864.27	39,109,202.05	1,425,525.94	2,088,816.06	5,525,332.47	96,773,740.79
2.期初账面 价值	50,987,134.59	41,578,520.28	1,642,820.39	2,241,655.93	5,868,919.16	102,319,050.35

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方厂房及办公楼	49,595,984.69	集体土地（政策原因）

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,781,767.78	4,781,767.78
合计	4,781,767.78	4,781,767.78

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇江大港 30 亩地行政生活服务区项目	4,633,779.10		4,633,779.10	4,633,779.10		4,633,779.10
上海莘庄工业园西区 34AA-03A-a 地块工程	147,988.68		147,988.68	147,988.68		147,988.68
合计	4,781,767.78		4,781,767.78	4,781,767.78		4,781,767.78

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源

				资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	资本 化金 额	化率	
镇江 大港 30 亩 地行 政生 活服 务区 项目		4,633, 779.10			4,633, 779.10							其他
上海 莘庄 工业 园西 区 34AA- 03A-a 地块 工程		147,98 8.68			147,98 8.68							其他
合计		4,781, 767.78			4,781, 767.78	--	--					--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
----	-------	-----	-------	-------	----

一、账面原值					
1.期初余额	25,624,585.06			1,429,328.70	27,053,913.76
2.本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部 研发					
(3) 企业 合并增加					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,624,585.06			1,429,328.70	27,053,913.76
二、累计摊销					
1.期初余额	3,442,389.57			752,123.84	4,194,513.41
2.本期增加 金额	194,836.74			169,513.86	364,350.60
(1) 计提	194,836.74			169,513.86	364,350.60
3.本期减少 金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,637,226.31			921,637.70	4,558,864.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加 金额					
(1) 计提					
3.本期减少 金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,987,358.75			507,691.00	22,495,049.75
2.期初账面价值	22,182,195.49			677,204.86	22,859,400.35

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方化工有限公司新建厂房及办公楼对应的土地使用权	3,061,697.51	集体土地（政策原因）

其他说明：

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	减值准备	
上海观峰	165,970,583.04				75,802,699.26	90,167,883.78
合计	165,970,583.04				75,802,699.26	90,167,883.78

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海观峰	0.00	75,802,699.26				75,802,699.26
合计	0.00	75,802,699.26				75,802,699.26

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系因现金收购上海观峰100%股权而形成的非同一控制下的企业合并产生的。

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

本公司于每年年度终了都会对因企业合并所形成的商誉进行减值测试，确定对各商誉估计其可收回金额。资产组或者资产组

组合的可收回金额低于其账面价值的，将会确认相应的减值损失。本公司将归属资产组的固定资产、长期待摊费用、无形资产、其他非流动资产等可辨认的长期资产，资产组账面金额合计为33,332,116.22元，应分摊至资产组100%的商誉金额为165,970,583.04元，资产组分摊商誉后的账面净值为199,302,699.26元。本公司账面商誉价值为非同一控制下并购所形成的，商誉所涉及的资产组或资产组组合与购买日商誉减值测试时所确定的资产组一致。

公司管理层根据历史经验及对市场发展的预测预计其未来的利润指标和现金流量，计算与商誉相关资产组未来现金流量的现值来确定可收回金额，依据测试结果对商誉计提减值。本次测试的方法为收益法，采用的具体方法为税前自由现金流折现模型；本次测试的折现率为税前折现率，利用加权平均资本成本模型（WACC）计算。管理层根据最近期的财务预算编制未来5年（“预算期”）的现金流量预测，并确定5年以后（“稳定期”）的现金流量，计算的可收回金额所用的折现率为15.60%。

根据公司与原上海观峰股东签订的《关于上海观峰信息科技有限公司的股权收购协议》有关条款，上海观峰2019年度、2020年度和2021年度的承诺净利润数分别不低于900万元、1,950万元及2,300万元。上海观峰2020年度经审计的扣非净利润为2,189.52万元，已完成业绩承诺的要求。

2021半年度，因子公司合同执行异常及相关存货可能无法变现的风险，预计无法完成对应业绩承诺，鉴于此，公司认为对上海观峰投资部分的经济价值没有得到体现，按照谨慎性原则，对其投资形成的商誉余额计提减值准备75,802,699.26元。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
全景网服务费	113,207.55		56,603.78		56,603.77
上海宏达办公楼 装修工程摊销	311,592.70		124,637.04		186,955.66
上海鸿翥租赁的 厂房及办公楼装 修摊销	2,809,122.48		326,154.77		2,482,967.71
上海鸿翥工厂一 楼无尘车间废气 处理机电安装工 程	163,657.87		109,795.75		53,862.12
上海观峰租赁的 厂房及办公楼装 修摊销	2,379,755.64		351,285.48		2,028,470.16
合计	5,777,336.24		968,476.82		4,808,859.42

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,467,032.39	4,724,075.57	16,480,098.22	3,268,483.97
可抵扣亏损		1,535,487.50		
合计	14,467,032.39	6,259,563.07	16,480,098.22	3,268,483.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	788,035.52	197,008.88	870,026.46	217,506.62
合计	788,035.52	197,008.88	870,026.46	217,506.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

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		6,259,563.07		3,268,483.97
递延所得税负债		197,008.88		217,506.62

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	24,089,195.07	24,089,195.07
可抵扣亏损	101,998,161.85	101,998,161.85
合计	126,087,356.92	126,087,356.92

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			
2022 年	798,401.71	798,401.71	
2023 年			
2024 年	93,971,203.28	93,971,203.28	
2025 年	7,228,556.86	7,228,556.86	
合计	101,998,161.85	101,998,161.85	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款及其他				165,390.00		165,390.00
合计				165,390.00		165,390.00

其他说明：

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	44,800,000.00	73,091,888.88
合计	44,800,000.00	73,091,888.88

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 14,800,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
上海鸿鑫	14,800,000.00	4.90%	2021 年 06 月 17 日	7.35%
合计	14,800,000.00	--	--	--

其他说明：

上海鸿鑫已于7月15日偿还所有逾期借款。

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	34,440,650.00	7,830,369.50
合计	34,440,650.00	7,830,369.50

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	72,926,172.20	59,785,049.51
1 至 2 年	22,060.64	1,089,709.77
合计	72,948,232.84	60,874,759.28

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

19、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司东莞新东方预收货款	10,432,250.88	10,549,951.22
子公司上海鸿翥预收货款	14,627,681.42	12,141,876.10
子公司上海观峰预收货款	8,318,168.15	8,317,168.15
合计	33,378,100.45	31,008,995.47

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,137,202.20	18,416,470.68	18,883,163.91	4,670,508.97
二、离职后福利-设定提存计划	93,224.78	2,824,022.45	2,800,636.84	116,610.39
合计	5,230,426.98	21,240,493.13	21,683,800.75	4,787,119.36

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,792,721.48	15,844,658.43	16,117,144.15	4,520,235.76
2、职工福利费	93,531.30	569,838.79	719,526.22	-56,156.13
3、社会保险费	151,114.42	1,164,874.86	1,199,915.94	116,073.34
其中：医疗保险费	116,005.70	935,345.73	923,807.97	127,543.46
工伤保险费	6,765.78	23,696.76	28,575.28	1,887.26
生育保险费	28,342.94	65,514.57	111,562.09	-17,704.58
4、住房公积金	96,835.00	819,863.00	827,342.00	89,356.00
5、工会经费和职工教育经费	3,000.00	17,235.60	19,235.60	1,000.00
合计	5,137,202.20	18,416,470.68	18,883,163.91	4,670,508.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,282.32	2,731,851.36	2,708,774.55	112,359.13
2、失业保险费	3,942.46	92,171.09	91,862.29	4,251.26
合计	93,224.78	2,824,022.45	2,800,636.84	116,610.39

其他说明：

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	422,840.64	2,571,803.45
企业所得税	0.00	6,139,662.69
个人所得税	28,715.06	26,169.04
城市维护建设税	31,241.31	147,922.56
教育费附加	31,241.32	147,922.56
印花税	33,124.90	30,416.60
合计	547,163.23	9,063,896.90

其他说明：

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	116,617,909.33	103,125,985.92
合计	116,617,909.33	103,125,985.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及代垫款项	386,720.00	1,082,476.04
往来及预提款项	3,971,189.33	3,563,509.88
借款	13,780,000.00	
股权收购待付款	90,000,000.00	90,000,000.00
认购非公开发行股票保证金	8,480,000.00	8,480,000.00
合计	116,617,909.33	103,125,985.92

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	85,500,000.00	根据股权收购协议,按照业绩承诺达成情况分期支付
江苏卓睿控股有限公司	4,500,000.00	根据股权收购协议,按照业绩承诺达成情况分期支付
合计	90,000,000.00	--

其他说明

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资租赁款	71,752,948.92	79,577,324.27
待转销项税	4,339,023.05	3,946,554.38
合计	76,091,971.97	83,523,878.65

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	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	期末余额

其他说明：

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,746,250.00		167,125.02	2,579,124.98	
合计	2,746,250.00		167,125.02	2,579,124.98	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高污染燃 料锅炉淘 汰或改造 项目补贴	171,250.00			17,125.02			154,124.98	与资产相 关
技术改造 专项资金	2,575,000. 00			150,000.00			2,425,000. 00	与资产相 关
合计	2,746,250. 00			167,125.02			2,579,124. 98	

其他说明：

高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴系根据东莞市环境保护局关于印发《东莞市高污染燃料禁燃区外10蒸吨/小时及以下高污染燃料锅炉淘汰或改造项目财政补贴实施方案》的通知（东环（2015）143号），子公司东莞新东方分别获得该项补贴34.25万元，上述专项政府补贴与资产相关，在相关锅炉改造验收后，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。

技术改造专项资金项目子公司上海观峰根据上海青浦区经济委员会关于印发《青浦区技术改造专项支持实质细则》的通知（青经发（2019）30号）收到的专项资金300万元，根据专项报告显示该项目的建设的截止日为2019年7月，该项专项政府补贴与资产相关，在相关项目建设完成后，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,475,779. 00						432,475,779. 00

其他说明：

2008年1月10日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司首次公开发行股票的通知》（证监许可[2008]71号）文核准，并经深圳证券交易所同意，公司由主承销商国信证券有限责任公司采用网下询价配售和网上定价发行相结合方式发行人民币普通股(A股)61,000,000股,每股发行价格为10.49元，扣除发行费后实际募集资金净额为人民币610,979,288.69元。其中：61,000,000.00元为新增股本，溢价部分549,979,288.69元列入公司资本公积。新增股本经江苏天华

大彭会计师事务所有限公司验证，并出具苏天会验（2008）2号《验资报告》。

2010年10月27日，经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏宏达新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2010]1491号）核准，公司于2010年11月1日向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）46,440,000股，每股发行价格人民币15.07元，公司募集资金总额人民币699,850,800.00元，扣除各项发行费用人民币27,482,230.00元，实际募集资金净额人民币672,368,570.00元，其中：46,440,000.00元列为新增股本，溢价部分625,928,570.00元列入公司资本公积。以上募集资金经江苏公证天业会计师事务所有限公司于2010年11月18日出具的苏公W(2010)B123号《验资报告》审验。

2011年4月，公司实施了2010年度利润分配及资本公积金转增股本方案，以截止2010年12月31日总股本288,317,186股为基数，向公司全体股东每10股转增5股。转增后公司总股本增至432,475,779股，每股面值1元。江苏公证天业会计师事务所有限公司对公司资本公积转增股本事项进行了审验，并于2011年4月15日出具了苏公W[2011]B033号验资报告。

26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,021,217,494.90			1,021,217,494.90
其他资本公积	6,133,795.32			6,133,795.32
合计	1,027,351,290.22			1,027,351,290.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积主要为2012年5月8日公司第三届董事会第二十一会议通过“关于终止江苏宏达新材料股份有限公司首期股权激励计划的议案”，根据《企业会计准则解释第3号》的规定，作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额计入损益的同时确认资本公积6,130,000.00元。

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,894,524.03			28,894,524.03
合计	28,894,524.03			28,894,524.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-729,603,036.16	-782,298,820.11
调整后期初未分配利润	-729,603,036.16	-782,298,820.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-97,754,513.16	9,966,520.55
期末未分配利润	-827,357,549.32	-772,332,299.56

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,096,836.46	266,378,443.25	350,291,597.62	303,960,703.08
其他业务	2,443.36			
合计	288,099,279.82	266,378,443.25	350,291,597.62	303,960,703.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

本公司销售化工硅橡胶的业务通常仅包括转让该商品的合同履约义务，在该商品已经发出并收到客户的确认单时，即该商品的控制权已发生转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司为该业务的履约义务的主要责任人，因行业特殊性，企业无需承担预期将退还给客户款项等类似义务，无特别质量保证等相关义务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 229,627,702.82 元，其中，229,627,702.82 元预计将于 2021 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	133,842.78	210,361.53

教育费附加	133,842.79	210,361.52
房产税		415,561.21
土地使用税		54,534.63
车船使用税	720.00	2,220.00
印花税	200,666.76	424,453.00
合计	469,072.33	1,317,491.89

其他说明：

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	1,482,498.19	1,696,557.80
职工薪酬	1,305,687.70	1,247,911.74
差旅费	4,252,019.47	3,968,496.98
办公费	4,230.97	1,400.00
其他费用	60,489.72	28,652.49
合计	7,104,926.05	6,943,019.01

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,990,766.40	4,674,659.17
折旧	1,487,911.61	1,330,729.96
无形资产摊销	364,350.60	352,461.60
低值易耗品摊销	244,984.27	200,752.88
办公费	783,352.91	700,124.89
差旅费	87,963.94	170,716.55
招待费	530,496.18	1,172,657.73
修理费	97,194.39	117,563.10
财产保险费	150,441.07	189,750.47
中介机构服务费	4,568,461.97	2,150,492.69
交通运输费	17,809.20	20,157.90
水电费	1,080,388.84	1,183,839.96

其他	1,705,913.71	1,821,437.25
合计	17,110,035.09	14,085,344.15

其他说明：

33、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,442,785.52	4,741,246.87
材料费	8,680,494.19	4,180,940.89
研究设备及设施费	404,634.91	1,207,372.06
燃料及动力费	21,438.62	340,795.72
其他	826,660.69	950,486.74
合计	15,376,013.93	11,420,842.28

其他说明：

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,582,959.59	465,495.83
减：利息收入	169,342.55	198,610.84
汇兑损益	374.94	-205,756.21
手续费	1,029,454.11	8,710.50
合计	3,443,446.09	69,839.28

其他说明：

35、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,056,573.85	228,060.04
合计	3,056,573.85	228,060.04

36、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,468,102.99
合计		3,468,102.99

其他说明：

37、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-135,753.01	-23,023.91
应收账款坏账损失	-6,133,195.33	-1,318,242.64
合计	-6,268,948.34	-1,341,266.55

其他说明：

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-75,802,699.26	
合计	-75,802,699.26	

其他说明：

39、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	7,117.44	

40、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	184,813.23	1,400.95	184,813.23
合计	184,813.23	1,400.95	184,813.23

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

41、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		16,000.00	
固定资产报废损失	90.00	474,843.49	90.00
罚款支出	150,200.00		150,200.00
诉讼赔偿支出			
其他	10,000.00		10,000.00
合计	160,290.00	490,843.49	160,290.00

其他说明：

42、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,157,531.85	3,993,615.55
递延所得税费用	-1,854,044.99	399,675.77
合计	-3,011,576.84	4,393,291.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-100,766,090.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-25,191,522.50
子公司适用不同税率的影响	111,510.29
调整以前期间所得税的影响	-26,239.34
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	22,094,674.71
所得税费用	-3,011,576.84

其他说明

43、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	169,342.55	198,610.84
政府补助及拨款	3,241,387.08	
合计	3,410,729.63	198,610.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	17,350,182.28	23,020,057.72
合计	17,350,182.28	23,020,057.72

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
短期银行金融理财产品到期收回		213,976,633.16
短期银行金融理财产品到期收益		3,468,102.99
合计		217,444,736.15

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
上海观峰向上海鸿孜借款	13,780,000.00	

合计	13,780,000.00	
----	---------------	--

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁手续费		3,039,978.34
合计		3,039,978.34

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-97,754,513.16	9,966,520.55
加：资产减值准备	82,071,647.60	1,341,266.55
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	6,649,685.37	6,208,350.84
使用权资产折旧		
无形资产摊销	364,350.60	364,350.60
长期待摊费用摊销	968,476.82	891,156.84
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）	-7,117.44	
固定资产报废损失（收益以 “-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填 列）	2,582,959.59	69,839.28
投资损失（收益以“-”号填 列）		-3,468,102.99
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-2,991,079.10	420,173.52

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-20,497.74	-20,497.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-103,543,643.77	-69,082,375.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,700,045.58	-68,503,461.84
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,783,944.60	-139,338,123.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-83,195,741.05	-261,150,903.69
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	34,336,125.19	138,194,189.90
减：现金的期初余额	135,945,217.51	43,230,382.98
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	-101,609,092.32	94,963,806.92

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	34,336,125.19	135,945,217.51
其中：库存现金	80,298.13	43,170.01
可随时用于支付的银行存款	34,245,827.06	135,902,047.50
可随时用于支付的其他货币资金	10,000.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	34,336,125.19	135,945,217.51

其他说明：

45、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,952,534.68	用于开具银行承兑的保证金 34,440,650.00 元；用于偿还短期借款的保证金 511,884.68 元。
合计	34,952,534.68	--

其他说明：

46、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	7,476,385.20
其中：美元	1,112,094.85	6.4601	7,184,243.94
欧元			0.00
港币	351,097.56	0.83208	292,141.26
应收账款	--	--	4,319,256.51
其中：美元	516,060.20	6.4601	3,333,800.50
欧元			0.00

港币	1,184,328.44	0.83208	985,456.01
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

47、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造专项资金	167,125.02	其他收益	167,125.02
稳岗补贴	900.00	其他收益	900.00
2021 年个税退还手续费	11,548.83	其他收益	11,548.83
税收返还	2,200,000.00	其他收益	2,200,000.00
政府扶持资金	677,000.00	其他收益	677,000.00
合计	3,056,573.85		3,056,573.85

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方	股权取得	股权取得	股权取得	股权取得	购买日	购买目的	购买日至	购买日至
------	------	------	------	------	-----	------	------	------

名称	时点	成本	比例	方式		确定依据	期末被购买方的收入	期末被购买方的净利润
----	----	----	----	----	--	------	-----------	------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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

是 否

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞新东方	东莞市	东莞市	生产和销售砂	100.00%		投资设立

			胶、硅油；货物进出口、技术进出口			
上海鸿翥	上海市	上海市	许可项目：货物进出口；技术进出口；进出口代理。一般项目：从事信息科技、物联网科技、电子科技、计算机科技、通信科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，基础软件、支撑软件、应用软件的开发和销售，信息系统、网络系统建设、维护、运营服务，信息处理和存储支持服务，信息安全服务，数字内容服务，集成电路设计，计算机、网络设备、电子设备、通信设备、电子元器件及组件、通用仪器仪表、可穿戴设备及其他智能产品的研制、生产、销售，广告制作，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），存储服务（除危险	100.00%		投资设立

			品), 房屋租赁, 物业管理, 商务咨询; 集中式快速充电站; 分布式交流充电桩销售; 安全技术防范系统设计施工服务; 节能管理服务; 电动汽车充电基础设施运营; 智能机器人的研发; 智能控制系统集成; 人工智能行业应用系统集成服务; 移动通信设备销售; 移动终端设备销售; 信息安全设备制造; 信息安全设备销售; 网络与信息安全软件开发; 互联网安全服务; 商用密码产品销售; 商用密码产品进出口; 数据处理和存储支持服务; 云计算设备制造; 互联网设备制造。			
上海观峰	上海市	上海市	信息科技、通讯科技专业领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务, 仓储服务 (除危险化学品、粮	100.00%		非同一控制下的股权收购

			油), 生产加工 通讯电路板, 销售自产产 品, 从事货物 及技术的进出 口业务。			
--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

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

单位: 元

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

其他说明:

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1)、汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，期末持有外币明细详见附注七、46“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

(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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求，截止2020年12月31日，本公司有息负债本金余额为152,999,430.00元。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。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、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动性风险，是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
上海鸿孜企业发展有限公司	上海	电子、通讯产品专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机系统集成，投资管理，资产管理，企业管理咨询，投资咨询，商务信息咨询，保洁服务，电子商务（不得从事增值电信、金融业务），计算机网络工程（除专项审批），	20,000 万元	20.27%	20.27%

		仓储服务、货运代理（以上范围除危险化学品），装卸服务，销售机电设备、五金交电、电线电缆、音响设备、建材、矿产品（除专控）、金属材料及制品、食用农产品（不含生猪产品）、计算机软硬件及辅助设备、通讯器材、汽车配件，从事货物及技术的进出口业务。			
--	--	---	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

上海鸿孜企业发展有限公司持有上海宏达新材料股份有限公司20.27%的股份，公司的控股股东为上海鸿孜企业发展有限公司，实际控制人为上海鸿孜企业发展有限公司的控制人杨鑫先生。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	上海鸿孜企业发展有限公司的控股股东
宁波鸿孜通信科技有限公司	公司实际控制人杨鑫先生控制的企业
桂林坤弘量子信息科技有限公司	公司实际控制人杨鑫先生对其存在重大影响的企业
江苏伟伦投资管理有限公司	公司持股在 5%以上的股东
朱恩伟	公司持股在 5%以上的股东的实际控制人
王华/侯莉/黄磊/周军/乐美或/张雨人	12 个月内公司的董事及高级管理人员
刘清	公司实际控制人配偶
杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）	公司持股在 5%以上的股东

其他说明

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海鸿翥	5,000,000.00	2020年11月23日	2021年10月27日	否
上海观峰	10,000,000.00	2021年02月23日	2022年02月22日	否
上海观峰	7,000,000.00	2021年03月03日	2022年03月02日	否
上海鸿翥	3,000,000.00	2021年06月15日	2021年09月15日	否
上海鸿翥	2,000,000.00	2021年06月23日	2021年09月23日	否
上海观峰	79,999,430.00	2020年04月30日	2021年04月29日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨鑫、刘清夫妇 上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2020年07月31日	2021年07月30日	否
上海鸿孜企业发展有限公司	10,000,000.00	2021年02月23日	2022年02月22日	否
上海鸿孜企业发展有限公司、杨鑫先生	79,999,430.00	2020年04月30日	2021年04月29日	否

关联担保情况说明

上海鸿翥于2021年6月15日到期的担保金额300万元及2021年6月23日到期的担保金额200万元，均延期3个月；以上两笔借款均于2021年8月20日还清。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海鸿孜企业发展有限公司	1,780,000.00	2021年06月09日	2022年06月08日	
上海鸿孜企业发展有限公司	2,000,000.00	2021年06月11日	2022年06月10日	
上海鸿孜企业发展有限公司	10,000,000.00	2021年06月22日	2022年06月21日	
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司董事、监事及高级管理人员	1,210,860.00	1,030,010.00

(8) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	85,500,000.00	85,500,000.00
其他应付款	上海鸿孜企业发展有限公司	8,480,000.00	8,480,000.00

6、关联方承诺

7、其他

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	281,235,082.14	283,554,805.36
合计	281,235,082.14	283,554,805.36

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	305,299,989.54	307,629,988.54

资产出售款		14,011.89
职工备用金借款	7,828.51	
往来款	17,000.00	
合计	305,324,818.05	307,644,000.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	700.59		24,088,494.48	24,089,195.07
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	540.84			540.84
2021 年 6 月 30 日余额	1,241.43		24,088,494.48	24,089,735.91

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	158,759,145.51
1 年以内	158,759,145.51
1 至 2 年	42,362,491.24
2 至 3 年	80,114,686.82
3 年以上	24,088,494.48
5 年以上	24,088,494.48
合计	305,324,818.05

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他	24,088,494.48					24,088,494.48

应收款						
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	700.59	540.84				1,241.43
合计	24,089,195.07	540.84				24,089,735.91

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海鸿翥信息科技有限公司		180,776,501.00	二年以内	59.21%	0.00
东莞新东方科技有限公司		92,434,994.06	一至三年	30.27%	0.00
东莞宏达新材料有限公司		24,088,494.48	五年以上	7.89%	24,088,494.48
上海观峰信息科技有限公司		8,000,000.00	一年以内	2.62%	0.00
深圳证券信息有限公司		17,000.00	一年以内	0.01%	850.00
合计	--	305,316,989.54	--	100.00%	24,089,344.48

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	448,434,900.00		448,434,900.00	448,434,900.00		448,434,900.00
合计	448,434,900.00		448,434,900.00	448,434,900.00		448,434,900.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞新东方	73,434,900.00					73,434,900.00	
上海鸿翥	150,000,000.00					150,000,000.00	
上海观峰	225,000,000.00					225,000,000.00	
合计	448,434,900.00					448,434,900.00	

(2) 其他说明

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	8,988,591.38	8,873,239.28

合计	0.00	0.00	8,988,591.38	8,873,239.28
----	------	------	--------------	--------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	7,027.44	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,056,573.85	政府扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	24,613.23	
减：所得税影响额	777,039.05	
合计	2,311,175.47	--

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

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	-13.76%	-0.2260	-0.2260
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.09%	-0.2314	-0.2314

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

上海宏达新材料股份有限公司

2021 年 8 月 27 日