

上海宏达新材料股份有限公司

2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月 25 日

合并资产负债表

编制单位：上海宏达新材料股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：人民币元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	219,827,992.64	207,910,125.62
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	959,499.31	273,080.00
应收账款	14,066,834.30	48,719,526.30
应收款项融资		
预付款项	23,664,918.70	37,821,351.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,974,298.38	20,167,436.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	27,145,312.12	41,039,132.17
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	3,846,292.24	44,071,681.97
流动资产合计	293,485,147.69	400,002,333.66
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	78,270,994.82	85,397,669.15
在建工程	4,717,603.34	4,633,779.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,659,032.87	3,489,726.12

无形资产	21,837,365.86	22,126,987.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,831.86	56,603.77
递延所得税资产	1,255,160.85	1,414,401.78
其他非流动资产		183,710.00
非流动资产合计	110,752,989.60	117,302,877.17
资产总计	404,238,137.29	517,305,210.83
流动负债：		
短期借款		4,005,800.00
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	125,684,516.37	180,183,719.29
应付账款	30,134,373.29	53,016,009.22
预收款项	22,402,720.00	22,302,720.00
合同负债	12,484,095.50	19,472,840.21
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	2,578,588.13	4,304,824.40
应交税费	2,531,340.34	3,791,153.75
其他应付款	164,956,349.24	168,636,152.94
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	1,378,027.36	1,577,693.07
其他流动负债	1,622,932.42	2,531,469.23
流动负债合计	363,772,942.65	459,822,382.11
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	3,456,060.00	2,043,603.53
长期应付款		
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	2,244,874.94	2,411,999.96
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,700,934.94	4,455,603.49
负债合计	369,473,877.59	464,277,985.60
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	-1,453,957,333.55	-1,435,694,368.02
归属于母公司所有者权益合计	34,764,259.70	53,027,225.23
少数股东权益		
所有者权益合计	34,764,259.70	53,027,225.23
负债和所有者权益总计	404,238,137.29	517,305,210.83

法定代表人：黄俊 主管会计工作负责人：王燕杰 会计机构负责人：王燕杰

母公司资产负债表

单位：人民币元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,925,783.12	259,819.15
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	375,410.12	39,654.66
其他应收款	35,871,598.36	11,121,870.02
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	550,666.77	381,087.33

流动资产合计	38,723,458.37	11,802,431.16
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	73,434,900.00	73,434,900.00
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	236,998.53	4,894.76
在建工程	4,633,779.10	4,633,779.10
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,898,978.52	
无形资产	18,697,114.55	18,863,355.17
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		56,603.77
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	98,901,770.70	96,993,532.80
资产总计	137,625,229.07	108,795,963.96
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	100,000.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	234,112.26	1,306,511.96
应交税费	34,864.24	32,648.73
其他应付款	99,264,773.14	99,269,041.63
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	460,128.21	
其他流动负债		
流动负债合计	100,093,877.85	100,608,202.32
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	1,373,689.03	
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	1,373,689.03	
负债合计	101,467,566.88	100,608,202.32
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	-1,463,091,906.97	-1,491,061,807.52
所有者权益合计	36,157,662.19	8,187,761.64
负债和所有者权益总计	137,625,229.07	108,795,963.96

合并利润表

单位：人民币元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	198,258,309.19	288,099,279.82
其中：营业收入	198,258,309.19	288,099,279.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,125,818.96	309,881,936.74
其中：营业成本	194,030,882.36	267,860,941.44
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	767,752.79	469,072.33

销售费用	4,782,564.44	5,622,427.86
管理费用	14,930,724.86	17,110,035.09
研发费用	8,034,038.15	15,376,013.93
财务费用	-3,420,143.64	3,443,446.09
其中：利息费用	108,399.76	2,582,959.59
利息收入	2,287,424.29	169,342.55
加：其他收益	498,874.10	3,056,573.85
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,071,097.81	-6,268,948.34
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）	-7,076.75	7,117.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-19,304,614.61	-100,790,613.23
加：营业外收入	311,770.49	184,813.23
减：营业外支出	217,365.68	160,290.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-19,210,209.80	-100,766,090.00
减：所得税费用	-947,244.27	-3,011,576.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,262,965.53	-97,754,513.16
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-18,262,965.53	-97,754,513.16
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	-18,262,965.53	-97,754,513.16
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	-18,262,965.53	-97,754,513.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-18,262,965.53	-97,754,513.16
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	-0.0422	-0.2260
(二) 稀释每股收益	-0.0422	-0.2260

法定代表人：黄俊 主管会计工作负责人：王燕杰 会计机构负责人：王燕杰

母公司利润表

单位：人民币元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	39,844.00	0.00
销售费用		
管理费用	4,374,760.92	5,682,063.01
研发费用		
财务费用	7,923.52	84,743.07
其中：利息费用	8,148.21	81,250.00
利息收入	2,354.59	2,803.78
加：其他收益	325,210.70	1,134,693.59
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）	31,772,190.04	-540.84
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）	27,674,872.30	-4,632,653.33
加：营业外收入	300,117.90	
减：营业外支出	5,089.65	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	27,969,900.55	-4,632,653.33
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	27,969,900.55	-4,632,653.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	27,969,900.55	-4,632,653.33
（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	27,969,900.55	-4,632,653.33
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0647	-0.0107
（二）稀释每股收益	0.0647	-0.0107

合并现金流量表

单位：人民币元

项目	2022 年半年度	2021 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	221,287,361.53	306,200,003.62
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	2,479.82	1,859,603.56
收到其他与经营活动有关的现金	41,785,404.61	3,410,729.63
经营活动现金流入小计	263,075,245.96	311,470,336.81
购买商品、接受劳务支付的现金	166,244,380.60	345,162,091.63
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	15,430,424.01	21,012,007.62
支付的各项税费	4,606,981.58	11,141,796.33
支付其他与经营活动有关的现金	8,829,426.62	17,350,182.28
经营活动现金流出小计	195,111,212.81	394,666,077.86
经营活动产生的现金流量净额	67,964,033.15	-83,195,741.05
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	789,962.00	20,011.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	789,962.00	20,011.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-5,700,668.01	1,510,717.00
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	-5,700,668.01	1,510,717.00
投资活动产生的现金流量净额	6,490,630.01	-1,490,705.11
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
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
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	55,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,516.67	2,502,646.16
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	1,243,325.88	
筹资活动现金流出小计	5,271,842.55	57,702,646.16
筹资活动产生的现金流量净额	-5,271,842.55	-16,922,646.16
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	69,182,820.61	-101,609,092.32
加：期初现金及现金等价物余额	24,937,257.48	135,945,217.51
六、期末现金及现金等价物余额	94,120,078.09	34,336,125.19

母公司现金流量表

单位：人民币元

项目	2022 年半年度	2021 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	889,257.72	1,137,787.87
经营活动现金流入小计	889,257.72	1,137,787.87
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,840,579.85	1,794,033.12
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	2,916,178.10	310,654.45
经营活动现金流出小计	5,756,757.95	2,104,687.57
经营活动产生的现金流量净额	-4,867,500.23	-966,899.70
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		
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	325,134.45	
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	325,134.45	
投资活动产生的现金流量净额	-325,134.45	14,011.89
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		
收到其他与筹资活动有关的现金	55,720,528.07	25,230,000.00
筹资活动现金流入小计	55,720,528.07	25,230,000.00
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
支付其他与筹资活动有关的现金	48,623,188.31	22,900,001.00
筹资活动现金流出小计	48,623,188.31	32,992,084.33
筹资活动产生的现金流量净额	7,097,339.76	-7,762,084.33
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	1,904,705.08	-8,714,972.14
加：期初现金及现金等价物余额	21,078.04	8,902,181.23
六、期末现金及现金等价物余额	1,925,783.12	187,209.09

合并所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	2022 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	432,475 ,779.00				1,02 7,35 1,29 0.22				28,89 4,524 .03		- 1,435, 694,36 8.02		53,02 7,225 .23		53,02 7,225 .23
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	432,475 ,779.00				1,02 7,35 1,29 0.22				28,89 4,524 .03		- 1,435, 694,36 8.02		53,02 7,225 .23		53,02 7,225 .23
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）											- 18,262 ,965.5 3		- 18,26 2,965 .53		- 18,26 2,965 .53

(一) 综合收益总额											- 18,262 ,965.5 3		- 18,26 2,965 .53		- 18,26 2,965 .53
(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	432,475,779.00				1,027,351,290.22				28,894,524.03		-1,453,957.333.55		34,764,259.70		34,764,259.70

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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		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				1,027,351,290.22				28,894,524.03		-729,603.16		759,118.5709		759,118,557.09
加：会计政策变更															
前期差错更正											10,480,596.08		10,480,596.08		10,480,596.08
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	432,475,779.00				1,027,351,290.22				28,894,524.03		-719,124.08		769,599.15317		769,599,153.17
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	432,475,779.00				1,027,351,290.22				28,894,524.03		-816,876,953.24		671,844,640.01		671,844,640.01
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	---------------	--	-----------------	--	----------------	--	----------------

母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：人民币元

项目	2022 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	-1,491,061,807.52		8,187,761.64
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	432,475,779.00	0.00	0.00	0.00	1,037,879,266.13	0.00	0.00	0.00	28,894,524.03	-1,491,061,807.52		8,187,761.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										27,969,900.55		27,969,900.55
（一）综合收益总额										27,969,900.55		27,969,900.55
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支												0.00

付计入所有者权益的金额												
4. 其他												0.00
(三) 利润分配												0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备												0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期末余额	432,475,779.00	0.00	0.00	0.00	1,037,879,266.13	0.00	0.00	0.00	28,894,524.03	-1,463,091,906.97		36,157,662.19

上年金额

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												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	432,475,779.00	0.00	0.00	0.00	1,037,879,266.13	0.00	0.00	0.00	28,894,524.03	-839,939,008.51	0.00	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												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公												0.00

积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												0.00
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												0.00
5. 其他综 合收益结转 留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项 储备												0.00
1. 本期提 取												0.00
2. 本期使 用												0.00
(六) 其他												0.00
四、本期期 末余额	432,4 75,77 9.00	0.00	0.00	0.00	1,037 ,879, 266.1 3	0.00	0.00	0.00	28,89 4,524 .03	- 844,5 71,66 1.84	0.00	654,6 77,90 7.32

上海宏达新材料股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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的批复》，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。

2019 年 1 月 4 日，上海鸿孜受让江苏伟伦持有的 122,100,000 股公司股票，成为公司控股股东。

2021 年 10 月 11 日江苏省镇江市中级人民法院于作出[(2021)苏 11 执 171 号之二]《执行裁定书》，将被执行人上海鸿孜持有的宏达新材股票 8,646 万股作价 343,764,960 元抵偿上海鸿孜所欠申请执行人江苏伟伦债务。2021 年 10 月 25 日根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次变动后，江苏伟伦合计持有 129,619,343 股公司股份，占上市公司股本总额的 29.97%。而后江苏伟伦股份减持到 125,735,743 股，占上市公司股本总额的 29.07%。上市公司的控股股东变更为江苏伟伦，上市公司的实际控制人变更为朱恩伟先生。

公司法定代表人：黄俊。

公司的注册地：上海市闵行区春常路 18 号 1 幢 3 层 X13 室。

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。

本公司 2022 年半年度财务报表批准报出日为 2022 年 8 月 25 日。

本公司 2022 年上半年度纳入财务报表合并范围的公司共 5 户，分别为母公司上海宏达新材料股份有限公司、全资子公司东莞新东方科技有限公司、全资子公司上海观峰信息科技有限公司、全资子公司上海鸿鑫信息科技有限公司及全资子公司东莞新东方科技有限公司新投资设立的全资子公司漳州新东达新材料有限公司。本期新增漳州新东达新材料有限公司 1 户，为公司全资子公司东莞新东方科技有限公司于 2022 年上半年度投资设立的 100%全资子公司。详见本附注九“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。除某些金融工具和投资性房地产外，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

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、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、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本报告为 2022 年上半年度财务报告，会计期间为 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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、22“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、22（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业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益, 但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外, 本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产, 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外, 在初始确认时, 本公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产, 本公司采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 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	按照承兑银行评级划分	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间预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	按照承兑人评级划分	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，编制应收票据账龄和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、应收款项融资

无。

14、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

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%

15、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为限）调整存货跌价准备及当期收益。

16、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。

17、合同成本

无。

18、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。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、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、31“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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。

（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%

（3）固定资产的初始计量和后续计量

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。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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、31“长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）使用权资产确认条件

本公司在租赁期开始日对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

（2）使用权资产的折旧方法

自租赁期开始日起，公司采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值

公司使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本节附注五、31、“长期资产减值”。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

①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。

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）：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 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；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

②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。

③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、31“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者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。

31、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、使用权资产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。

32、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。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而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。

34、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。

35、租赁负债

（1）初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益，应当资本化的除外。在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。①续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化

的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；②购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

36、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）预计负债的计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

（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。

40、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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

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

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

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

（3）递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（4）递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

42、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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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) 递延所得税资产

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

(4) 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。

(5) 预计负债

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

(6) 收入

如本附注五、39、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

这些重大判断和估计可能对当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

44、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

45、其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%
消费税	无	无
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育附加	应交流转税额	5%

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
东莞新东方科技有限公司	15%
漳州新东达新材料有限公司	25%
上海观峰信息科技有限公司	25%
上海鸿鑫信息科技有限公司	25%
上海宏达新材料股份有限公司	25%

2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司子公司东莞新东方科技有限公司于 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，于 2021 年 12 月 20 日通过复审，证书号：GR202144001434，在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

无

五、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	88,578.27	125,968.07
银行存款	94,054,898.00	27,088,965.81
其他货币资金	125,684,516.37	180,695,191.74
合计	219,827,992.64	207,910,125.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	125,707,914.55	182,972,868.14

其他说明

截止至 2022 年 6 月 30 日，公司使用受限的货币资金总额为 125,707,914.55 元。分为以下 2 个部分：

(1) 子公司上海观峰与供应商北京富欧航电科技有限公司买卖合同纠纷，导致上海观峰银行存款 23,398.18 元被法院冻结；

(2) 子公司东莞新东方开具银行承兑而被质押的履约承兑保证金为 125,684,516.37 元。

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

无。

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

无。

4、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	959,499.31	273,080.00
合计	959,499.31	273,080.00

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：										

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	22,107,166.24	
商业承兑票据	1,000,000.00	
合计	23,107,166.24	

(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：

无。

(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：

无。

5、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	134,092,191.62	88.21%	132,524,826.68	98.83%	1,567,364.94	134,049,891.62	71.36%	132,482,526.68	98.83%	1,567,364.94
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	17,916,597.42	11.79%	5,417,128.06	30.24%	12,499,469.36	53,798,395.17	28.64%	6,646,233.81	12.35%	47,152,161.36
其中：										
合计	152,008,789.04	100.00%	137,941,954.74	90.75%	14,066,834.30	187,848,286.79	100.00%	139,128,760.49	74.06%	48,719,526.30

按单项计提坏账准备：132,524,826.68 元

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
江苏弘萃发展有限公司	65,291,040.00	65,291,040.00	100.00%	该公司已无法正常联系和对账，目前我司已起诉该公司，一审已被驳回，公司已于2022年7月向上海市第一中级人民法院提起诉讼。
中宏正益能源控股有限公司	53,060,000.00	53,060,000.00	100.00%	该公司已无法正常联系和对账，目前我司已起诉该公司，一审尚未开庭
西安与非网络科技有限公司	6,912,066.00	6,912,066.00	100.00%	该公司已无法正常联系和对账。
上海星地通通信科技有限公司	5,580,279.93	4,012,914.99	71.91%	专网通讯相关业务，公司涉案被查封，该公司已无法正常联系和对账。
西安力购网络科技有限公司	953,020.00	953,020.00	100.00%	该公司已无法正常联系和对账。
海宁北斗皓远科技有限公司	700,813.45	700,813.45	100.00%	该公司已无法正常联系和对账。
子公司东莞新东方科技有限公司客户	1,594,972.24	1,594,972.24	100.00%	经诉讼调解后无法收回的款项
合计	134,091,891.62	132,524,826.68		

按组合计提坏账准备：1

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	11,473,893.31	551,598.59	4.81%
1 至 2 年	1,141,607.20	114,160.72	10.00%
2 至 3 年	667,280.73	200,184.22	30.00%
3 至 4 年	114,328.00	57,164.00	50.00%
4 至 5 年	50,935.29	25,467.65	50.00%
5 年以上	4,468,552.89	4,468,552.88	100.00%
合计	17,916,597.42	5,417,128.06	

确定该组合依据的说明：

无。

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）	78,989,921.32
1 至 2 年	53,631,758.57
2 至 3 年	13,158,320.73
3 年以上	6,228,788.42
3 至 4 年	114,328.00
4 至 5 年	50,935.29
5 年以上	6,063,525.13
合计	152,008,789.04

（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	132,482,526.68	42,300.00				132,524,826.68
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	6,646,233.81		1,229,105.75			5,417,128.06
合计	139,128,760.49	42,300.00	1,229,105.75			137,941,954.74

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
------	---------	------

本期按照账龄组合转回的应收账款坏账准备 1,229,105.75 元主要原因系子公司东莞新东方科技有限公司本期应收账款余额减少。

(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：

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：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	65,291,040.00	42.95%	65,291,040.00
中宏正益能源控股有限公司	53,060,000.00	34.90%	53,060,000.00
西安与非网络科技有限公司	6,912,066.00	4.55%	6,912,066.00
上海星地通通信科技有限公司	5,580,279.93	3.67%	4,012,914.99
子公司东莞新东方客户一	2,351,450.00	1.55%	117,572.50
合计	133,194,835.93	87.62%	

(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：

无。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□适用 ☒不适用

其他说明：

无

7、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	23,145,023.61	97.80%	9,454,017.62	25.00%
1 至 2 年	489,757.38	2.07%	28,328,336.86	74.90%
2 至 3 年	30,137.71	0.13%	38,996.60	0.10%
合计	23,664,918.70		37,821,351.08	

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：

预付账款（按单位）	期末余额				
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由	账龄
中安能（江苏）能源有限公司	23,505,451.11	23,505,451.11	100.00%	合同预计不再执行，预付款难以收回	一至二年
上海恒常通信科技有限公司	3,954,400.00	3,954,400.00	100.00%	合同预计不再执行，预付款难以收回	一至二年
合计	27,459,851.11	27,459,851.11	100.00%		

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	计提减值后的账面价值比例	账龄	未结算原因
中安能（江苏）能源有限公司	供应商（非关联方）	23,505,451.11	45.98%	0.00%	一至二年	合同预计不再执行，预付款难以收回
子公司东莞新东方科技有限公司供应商一	供应商（非关联方）	6,454,002.40	12.62%	27.27%	一年内	预付材料款
子公司东莞新东方科技有限公司供应商二	供应商（非关联方）	4,779,920.00	9.35%	20.20%	一年内	预付设备款
上海恒常通信科技有限公司	供应商（非关联方）	3,954,400.00	7.73%	0.00%	一至二年	合同预计不再执行，预付款难以收回
子公司东莞新东方科技有限公司供应商三	供应商（非关联方）	3,070,850.00	6.01%	12.98%	一年内	预付材料款
合计		41,764,623.51	81.69%	60.45%		

其他说明：

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,974,298.38	20,167,436.52
合计	3,974,298.38	20,167,436.52

(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	22,483,494.48	25,183,494.48
职工备用金借款	290,838.25	481,533.50
融资租赁保证金		
应收股权转让款		
资产出售款		1,380.00
押金	1,487,070.15	1,368,265.00
往来款	5,343,371.68	18,647,531.78
合计	29,604,774.56	45,682,204.76

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	331,273.76	0.00	25,183,494.48	25,514,768.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	115,948.51			115,948.51
本期转回	240.57			64,165.87
2022 年 6 月 30 日余额	446,981.70		25,183,494.48	25,630,476.18

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）	4,151,265.88
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	25,433,508.68
3 至 4 年	77,960.55
4 至 5 年	88,925.30
5 年以上	25,266,622.83
合计	29,604,774.56

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	331,273.76	115,948.51	240.57			446,981.70
合计	25,514,768.24	115,948.51	240.57			25,630,476.18

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	3-4 年	81.54%	24,088,494.48
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	往来款	2,635,655.03	1 年以内	8.92%	131,782.75
夏朝阳	借款	1,095,000.00	5 年以上	3.71%	1,095,000.00
上海枫林科创发展有限公司	押金	550,374.00	1 年以内	1.86%	27,518.70

莘庄工业区西区 经济发展有限公司	押金	493,200.00	1 年以内	1.67%	24,660.00
合计		28,862,723.51		97.70%	25,367,455.93

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：

9、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	176,639,233.42	166,636,064.34	10,003,169.08	174,388,636.41	166,636,064.34	7,752,572.07
在产品	5,075,123.63		5,075,123.63	8,518,686.27		8,518,686.27
库存商品	222,210,646.80	210,491,367.07	11,719,279.73	234,443,108.44	210,491,367.07	23,951,741.37
周转材料	305,187.94	9,617.52	295,570.42	420,387.34	9,617.52	410,769.82
发出商品	52,169.26		52,169.26	405,362.64		405,362.64
委托加工物资	43,995.29	43,995.29	0.00	43,995.29	43,995.29	0.00
合计	404,326,356.34	377,181,044.22	27,145,312.12	418,220,176.39	377,181,044.22	41,039,132.17

(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	
原材料	166,636,064.34					166,636,064.34
库存商品	210,491,367.07					210,491,367.07
周转材料	9,617.52					9,617.52
委托加工物资	43,995.29					43,995.29
合计	377,181,044.22					377,181,044.22

注：2021 年度，因公司受“专网通信”暴雷事件影响，专网通信业务停滞，由于相关存货专用性较强，已无使用价值，公司已进行集中封存，不再继续生产销售。公司聘请杭州禄诚资产评估有限公司对相关存货的可变现净值进行评估并出具评估报告，因相关存货处于报废状态，以再生资源收购单价与重量的乘积扣减增值税附加税确定可变现净值。公司参照评估结果对存货计提减值 377,181,044.22 元。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

无

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

无

13、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	3,846,292.24	43,897,184.03
待摊费用		174,497.94
合计	3,846,292.24	44,071,681.97

其他说明：

无

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

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

其他说明：

无

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

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

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

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	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

17、长期股权投资

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
----	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

无

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	78,270,994.82	85,397,669.15
合计	78,270,994.82	85,397,669.15

(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	98,375,929.07	81,601,526.45	2,676,463.06	5,049,958.02	11,303,373.26	199,007,249.86
2. 本期增加金额	0.00	2,523,777.10	285,780.43	86,307.46	33,831.17	2,929,696.16
(1) 购置	0.00	2,523,777.10	285,780.43	86,307.46	33,831.17	2,929,696.16

(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
3. 本期减少金额		3,663,136.83	1,032,298.75	316,599.80	885,724.88	5,897,760.26
(1) 处置或报废	0.00	2,991,850.14	1,032,298.75	316,599.80	885,724.88	5,226,473.57
	0.00	671,286.69	0.00	0.00	0.00	671,286.69
4. 期末余额	98,375,929.07	80,462,166.72	1,929,944.74	4,819,665.68	10,451,479.55	196,039,185.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,692,757.61	44,116,532.90	1,366,058.65	3,725,737.90	7,232,518.00	107,133,605.06
2. 本期增加金额	2,361,022.32	3,694,991.05	212,617.96	131,367.07	408,761.24	6,808,759.64
(1) 计提	2,361,022.32	3,694,991.05	212,617.96	131,367.07	408,761.24	6,808,759.64
						0.00
3. 本期减少金额		678,812.55	684,455.99	165,847.22	267,882.79	1,796,998.55
(1) 处置或报废	0.00	678,812.55	684,455.99	165,847.22	267,882.79	1,796,998.55
						0.00
4. 期末余额	53,053,779.93	47,132,711.40	894,220.62	3,691,257.75	7,373,396.45	112,145,366.15
三、减值准备						
1. 期初余额	0.00	4,633,409.38	49,499.09	311,234.13	1,481,833.05	6,475,975.65
2. 本期增加金额						0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
						0.00
3. 本期减少金额		630,756.87	49,499.09	21,451.39	151,443.51	853,150.86
(1) 处置或报废	0.00	630,756.87	49,499.09	21,451.39	151,443.51	853,150.86
						0.00
4. 期末余额		4,002,652.51		289,782.74	1,330,389.54	5,622,824.79
四、账面价值						
1. 期末账面价值	45,322,149.14	29,326,802.81	1,035,724.12	838,625.19	1,747,693.56	78,270,994.82
2. 期初账面价值	47,683,171.46	32,851,584.17	1,260,905.32	1,012,985.99	2,589,022.21	85,397,669.15

(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
其他	3,586,688.54	2,327,809.76	27,483.77	1,231,395.01	子公司上海观峰、上海鸿翥闲置资产
电子设备	694,007.87	313,938.13	288,176.96	91,892.78	子公司上海观峰、上海鸿翥闲置资产
机器设备	32,935,344.23	10,140,063.01	5,001,527.36	17,793,753.86	子公司上海观峰、上海鸿翥闲置资产
合计	4,280,696.41	2,641,747.89	315,660.73	1,323,287.79	子公司上海观峰、上海鸿翥闲置资产

(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	45,322,149.14	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：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,717,603.34	4,633,779.10
合计	4,717,603.34	4,633,779.10

(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
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
厂房基建费用	64,730.97		64,730.97			
设备安装费用	19,093.27		19,093.27			
合计	4,717,603.34		4,717,603.34	4,633,779.10		4,633,779.10

(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	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(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

无。

(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：

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,949,069.68	4,949,069.68
2. 本期增加金额	2,022,774.37	2,022,774.37
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,971,844.05	6,971,844.05
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,459,343.56	1,459,343.56
2. 本期增加金额	853,467.62	853,467.62
(1) 计提	853,467.62	853,467.62
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,312,811.18	2,312,811.18
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	4,659,032.87	4,659,032.87
2. 期初账面价值	3,489,726.12	3,489,726.12

其他说明：

本期增加的使用权资产原值 2,022,774.37 元，系母公司上海宏达新材料股份有限公司租赁了新办公场所。

26、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	3,832,063.05			1,094,863.46	4,926,926.51
2. 本期增加金额	194,836.74			94,784.65	289,621.39
(1) 计提	194,836.74			94,784.65	289,621.39
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,026,899.79			1,189,648.11	5,216,547.90
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	21,597,685.27			239,680.59	21,837,365.86
2. 期初账面价值	21,792,522.01			334,465.24	22,126,987.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方科技有限公司新建厂房及办公楼对应的土地使用权	2,989,657.55	集体土地（政策原因）
位于镇江新区大港通港路东侧的19922平方米（30亩）土地	18,608,027.72	土地使用权证上土地使用权人为江苏宏达新材料股份有限公司长江分公司，因政策原因，未办理产权变更登记。

其他说明

无

27、开发支出

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、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		
上海观峰信息科技有限公司	165,970,583.04					165,970,583.04
合计	165,970,583.04					165,970,583.04

(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		
上海观峰信息科技有限公司	165,970,583.04					165,970,583.04
合计	165,970,583.04					165,970,583.04

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系现金收购上海观峰信息科技有限公司 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：

本期 2022 年上半年度无新增的商誉减值准备。

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。

2021 年年度报告中，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 29,622,774.95 元，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 195,593,357.99 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。

2021 年度，受“专网通信”暴雷事件影响，全资子公司上海观峰专网业务停滞，生产经营受到重大影响，资产组范围内资产已停止使用。公司管理层对资产组已有直接销售意图，且部分资产已于基准日后签约销售并完成交割，已有明确销售协议价格；同时资产组内相关设备类资产均为该行业内的通用性设备，其市场价值可以有效获取，故 2021 年年末商誉减值测试选择资产组的公允价值减去处置费用后的净额方法来计算资产组可回收金额。

商誉减值测试的影响

本期无新增提及的商誉减值准备。

经测试，2021 年末上海观峰分摊商誉后的相关资产组可收回金额为 2,364.89 万元，不存在商誉。故公司在 2021 年年度报告中出于谨慎性的考虑对上海观峰信息科技有限公司的商誉计提全额减值准备。

其他说明

无。

29、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	56,603.77		56,603.77		
液态胶环保设施管理工程		13,274.34	442.48		12,831.86
合计	56,603.77	13,274.34	57,046.25		12,831.86

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

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	8,367,739.00	1,255,160.85	9,429,345.22	1,414,401.78

合计	8,367,739.00	1,255,160.85	9,429,345.22	1,414,401.78
----	--------------	--------------	--------------	--------------

(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

(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		1,255,160.85		1,414,401.78

(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	1,179,743,834.81	559,855,078.84
可抵扣亏损	115,307,754.89	94,085,915.29
合计	1,295,051,589.70	653,940,994.13

(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
2022 年	8,449,229.13		
2023 年			
2024 年	65,845,964.25	93,815,864.80	
2025 年	270,050.49	270,050.49	
2026 年	40,742,511.02		
合计	115,307,754.89	94,085,915.29	

其他说明

31、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	0.00	0.00	0.00	183,710.00	0.00	183,710.00
合计	0.00	0.00		183,710.00	0.00	183,710.00

其他说明：

32、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		4,005,800.00
合计		4,005,800.00

短期借款分类的说明：

本报告期末无短期借款。

(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
------	------	------	------	------

其他说明

无

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	125,684,516.37	180,183,719.29
合计	125,684,516.37	180,183,719.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	26,904,824.81	50,952,915.96
工程款	4,500.96	4,500.96
设备款	1,028,036.23	1,032,276.23
其他	2,197,011.29	1,026,316.07
合计	30,134,373.29	53,016,009.22

(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
上海饮源模具技术有限公司	1,087,096.36	货款暂不支付
昆山昱展连接技术有限公司	2,317,688.40	货款暂不支付
上海利奇智能科技有限公司	132,439.83	货款暂不支付
北京中鼎昊硕科技有限责任公司	1,028,036.23	货款暂不支付
深圳市宏大实业有限公司	2,691,012.13	货款暂不支付
北京富欧航电科技有限公司	2,765,397.50	货款暂不支付
富欧科技（北京）有限公司	1,427,000.30	货款暂不支付
合计	11,448,670.75	

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	22,302,720.00	22,302,720.00
预收其他款	100,000.00	
合计	22,402,720.00	22,302,720.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保利民爆科技集团股份有限公司	22,302,720.00	预计合同不再执行
合计	22,302,720.00	

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司东莞新东方已签订的销售订单预收货款的不含税金额	12,484,095.50	19,472,840.21
合计	12,484,095.50	19,472,840.21

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
----	------	------

39、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	2,897,847.17	14,256,757.38	14,603,821.35	2,550,783.20
二、离职后福利-设定提存计划	133,422.35	1,476,227.19	1,681,844.61	-72,195.07
三、辞退福利	1,273,554.88	512,839.18	1,686,394.06	100,000.00
合计	4,304,824.40	16,245,823.75	17,972,060.02	2,578,588.13

(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	2,727,295.12	12,833,163.62	13,201,464.94	2,358,993.80
2、职工福利费	62,242.02	848,755.65	733,737.60	177,260.07
3、社会保险费	78,253.03	384,150.11	449,934.81	12,468.33
其中：医疗保险费	71,785.50	324,869.92	385,366.02	11,289.40
工伤保险费	9,788.52	30,125.99	38,750.89	1,163.62
生育保险费	4,276.21	32,009.90	36,270.80	15.31
4、住房公积金	29,057.00	181,453.00	209,449.00	1,061.00
5、工会经费和职工教育经费	1,000.00	9,235.00	9,235.00	1,000.00
合计	2,897,847.17	14,256,757.38	14,603,821.35	2,550,783.20

(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	128,770.62	1,437,667.05	1,637,702.01	-71,264.34
2、失业保险费	4,651.73	38,560.14	44,142.60	-930.73
合计	133,422.35	1,476,227.19	1,681,844.61	-72,195.07

其他说明

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,226,003.70	1,002,442.28
企业所得税		2,489,710.43
个人所得税	47,416.62	49,964.27
城市维护建设税	122,874.01	80,101.46
教育费附加	122,874.01	80,101.46
印花税	12,172.00	88,833.85
合计	2,531,340.34	3,791,153.75

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	164,956,349.24	168,636,152.94
合计	164,956,349.24	168,636,152.94

(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	130,000.00	
往来及预提款项	66,346,349.24	56,376,152.94
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	164,956,349.24	168,636,152.94

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	根据上海观峰信息科技有限公司的股权收购协议，按照业绩承诺达成情况分期支付
上海鸿孜企业发展有限公司	33,737,580.18	子公司上海观峰往来款
杨鑫	30,000,000.00	往来款
上海鸿孜企业发展有限公司	8,480,000.00	非公开发行保证金
江苏卓睿控股有限公司	4,500,000.00	根据上海观峰信息科技有限公司的股权收购协议，按照业绩承诺达成情况分期支付
合计	162,217,580.18	

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,378,027.36	1,577,693.07
合计	1,378,027.36	1,577,693.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,622,932.42	2,531,469.23
合计	1,622,932.42	2,531,469.23

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
合计											

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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
合计											

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,093,721.37	3,837,444.33
减：未确认融资费用	-259,634.01	-216,147.73
减：一年内到期的租赁负债	-1,378,027.36	-1,577,693.07
合计	3,456,060.00	2,043,603.53

其他说明：

本期租赁负债增减变动：

项 目	期初余额	本年增加			本年减少	期末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	3,837,444.33	2,150,322.24			894,045.20	5,093,721.37
减：未确认的融资费用	216,147.73	127,547.87			84,061.59	259,634.01
小计	3,621,296.60	2,022,774.37			809,983.61	4,834,087.36
减：一年内到期的租赁负债	1,577,693.07	517,233.80			716,899.51	1,378,027.36
合计	2,043,603.53	1,505,540.57			93,084.10	3,456,060.00

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

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
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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	136,999.96		17,125.02	119,874.94	
研发室项目补助	2,275,000.00		150,000.00	2,125,000.00	
合计	2,411,999.96		167,125.02	2,244,874.94	

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	136,999.96			17,125.02			119,874.94	与资产相关
技术改造专项资金	2,275,000.00			150,000.00			2,125,000.00	与资产相关
合计	2,411,999.96		167,125.02	167,125.02		2,244,874.94	2,244,874.94	与资产相关

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。

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、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：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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：

注：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。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、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：

60、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	-1,435,694,368.02	-729,603,036.16
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		10,480,596.08
调整后期初未分配利润	-1,435,694,368.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-18,262,965.53	-97,754,513.16
期末未分配利润	-1,453,957,333.55	-816,876,953.24

调整期初未分配利润明细：

- （1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- （3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

(4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

(5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、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	198,258,309.19	194,030,882.36	288,096,836.46	267,860,941.44
其他业务			2,443.36	
合计	198,258,309.19	194,030,882.36	288,099,279.82	267,860,941.44

收入相关信息:

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	东莞新东方硅橡胶业务	上海观峰贴片、材料销售业务	合计
商品类型					
其中:					
按经营地区分类					
其中:					
市场或客户类型					
其中:					
合同类型					
其中:					
硅橡胶收入			197,782,507.39		197,782,507.39
信息安全收入					
其他产品收入				247,449.58	247,449.58
其他业务收入				228,352.22	228,352.22
按商品转让的时间分类					
其中:					
按合同期限分类					
其中:					
按销售渠道分类					
其中:					
合计			197,782,507.39	475,801.80	198,258,309.19

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 12,935,010.62 元，其中，12,935,010.62 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

62、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	307,716.02	133,842.78
教育费附加	307,716.02	133,842.79
土地使用税	39,844.00	
车船使用税	1,020.00	720.00
印花税	111,456.75	200,666.76
合计	767,752.79	469,072.33

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,695,576.27	1,305,687.70
差旅费	1,809,274.00	4,252,019.47
办公费	277,714.17	4,230.97
其他费用		60,489.72
合计	4,782,564.44	5,622,427.86

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,064,698.60	5,990,766.40
折旧	2,451,035.01	1,487,911.61
无形资产摊销	289,621.39	364,350.60
低值易耗品摊销	168,833.96	244,984.27
办公费	784,701.51	783,352.91
差旅费	143,613.84	87,963.94
招待费	345,228.54	530,496.18
修理费	-21,815.78	97,194.39
财产保险费	85,996.09	150,441.07
中介机构服务费	2,785,506.80	4,568,461.97
交通运输费	11,950.21	17,809.20
水电费	500,790.74	1,080,388.84

其他	1,169,213.98	1,705,913.71
使用权资产折旧	893,397.72	
诉讼费	17,235.15	
保安等服务费	240,717.10	
合计	14,930,724.86	17,110,035.09

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,233,413.56	5,442,785.52
材料费	5,790,720.51	8,680,494.19
研究设备及设施费	9,904.08	404,634.91
燃料及动力费		21,438.62
其他		826,660.69
合计	8,034,038.15	15,376,013.93

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	100,251.55	2,582,959.59
利息收入	-2,289,954.18	-169,342.55
汇兑损益	-1,312,079.83	374.94
手续费	108,644.61	1,029,454.11
其他	-27,005.79	
合计	-3,420,143.64	3,443,446.09

其他说明

67、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
燃煤锅炉专项补助		
技术改造专项资金	167,125.02	167,125.02
企业扶持资金	320,000.00	677,000.00
稳岗补贴		900.00
2021 年个税退还手续费	11,231.97	11,548.83
总工会新建工会奖		
税收返还		2,200,000.00
其他	517.11	
合计	498,874.10	3,056,573.85

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、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	-115,707.94	-135,753.01
应收账款坏账损失	1,186,805.75	-6,133,195.33
合计	1,071,097.81	-6,268,948.34

其他说明

72、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：

73、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	-7,076.75	7,117.44
----------	-----------	----------

74、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	311,770.49	184,813.23	311,770.49
合计	311,770.49	184,813.23	311,770.49

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：

本期营业外收入中 30 万元整为母公司上海宏达收到原全资子公司涟水新宝纺织助剂科技有限公司历史诉讼结案款。

75、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
固定资产报废损失	8,360.18	90.00	8,360.18
罚款支出	100,089.65	150,200.00	100,089.65
诉讼赔偿支出	0.12		0.12
其他	108,915.85	10,000.00	108,915.85
合计	217,365.68	160,290.00	217,365.68

其他说明：

本期罚款支出中 10 万元整为子公司东莞新东方环保处罚款，截止至本报告期末，子公司东莞新东方已整改到位；其他项中 10.36 万为本期子公司上海观峰对北京富欧航电科技有限公司应付账款计提的逾期利息。

76、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
递延所得税费用	-947,244.27	-1,854,044.99
合计	-947,244.27	-3,011,576.84

(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	-19,210,209.80
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,403,149.92
子公司适用不同税率的影响	746,851.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	15,022.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,945,360.27
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	4,038,197.98
加计扣除费用的影响	-1,205,105.72
所得税费用	-947,244.27

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注无

78、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	2,288,476.11	169,342.55
政府补助及拨款	329,269.30	3,241,387.08
票据保证金		
保险赔偿款		
保证金退回		
被冻结资金解冻	238,741.11	
其他	-1,230,321.11	
增值税留抵退税	40,159,239.20	
合计	41,785,404.61	3,410,729.63

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期子公司上海观峰收到增值税留抵退税金额 7,221,176.11 元, 子公司上海鸿嘉收到增值税留抵退税金额为 32,938,063.09 元, 合计金额为 40,159,239.2 元。

(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	8,595,328.46	17,350,182.28
押金支出	234,098.16	
合计	8,829,426.62	17,350,182.28

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
----	-------	-------

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（0%利率）		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
房屋租赁的租赁付款额本息	1,243,325.88	
合计	1,243,325.88	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	-18,262,965.53	-97,754,513.16
加：资产减值准备	-1,071,097.81	82,071,647.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,808,759.64	6,649,685.37

使用权资产折旧	853,467.62	0.00
无形资产摊销	289,621.39	364,350.60
长期待摊费用摊销	57,046.25	968,476.82
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）	7,076.75	-7,117.44
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	8,360.18	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-1,211,828.28	2,582,959.59
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	159,240.93	-2,991,079.10
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-20,497.74
存货的减少（增加以“—”号填列）	13,893,820.05	-103,543,643.77
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	65,386,941.02	5,700,045.58
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,045,590.94	22,783,944.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,964,033.15	-83,195,741.05
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		
减：现金的期初余额		
加：现金等价物的期末余额	94,120,078.09	34,336,125.19
减：现金等价物的期初余额	24,937,257.48	135,945,217.51
现金及现金等价物净增加额	69,182,820.61	-101,609,092.32

(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
其中：库存现金	88,578.27	125,968.07
可随时用于支付的银行存款	94,031,499.82	24,811,289.41
二、现金等价物	94,120,078.09	24,937,257.48
三、期末现金及现金等价物余额	94,120,078.09	24,937,257.48
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	125,707,914.55	182,972,868.14

其他说明：

本公司本报告期末货币资金余额 219,827,992.64 元，扣除不符合现金定义和现金等价物的银行承兑汇票保证金、被冻结银行存款 125,707,914.55 元，本报告期末现金及现金等价物余额 94,120,078.09 元；本报告期初货币资金余额 207,910,125.62 元，扣除不符合现金定义和现金等价物的银行承兑汇票保证金、被冻结银行存款 182,972,868.14 元，本报告期初现金及现金等价物余额 24,937,257.48 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、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	125,707,914.55	子公司东莞新东方开具银行承兑而被质押的履约承兑保证金为 125,684,516.37 元；子公司上海观峰与供应商北京富欧航电科技有限公司买卖合同纠纷，上海观峰银行存款 23,398.18 元被法院冻结；
固定资产	5,038,268.72	子公司上海观峰与供应商北京富欧航电科技有限公司买卖合同纠纷，上海观峰 2 台高速智能贴片机、2 台多功

		能贴片被法院冻结
合计	130,746,183.27	

其他说明：

82、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			21,075,597.85
其中：美元	3,106,541.95	6.7114	20,849,245.64
欧元			
港币	264,680.61	0.85519	226,352.21
应收账款			2,927,129.37
其中：美元	296,226.80	6.7114	1,988,096.55
欧元			
港币	1,098,040.00	0.85519	939,032.83
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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、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
企业扶持资金	320,000.00	其他收益	320,000.00
2021 年个税退还手续费	11,231.97	其他收益	11,231.97
其他	517.11	其他收益	517.11
合计	498,874.10	合计	498,874.10

(2) 政府补助退回情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

85、其他

六、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

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

本期无。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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

本期无

(6) 其他说明

无

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：

无

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

无

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

无

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：

本公司 2022 年上半年度纳入财务报表合并范围的公司共 5 户，分别为母公司上海宏达新材料股份有限公司、全资子公司东莞新东方科技有限公司、全资子公司上海观峰信息科技有限公司、全资子公司上海鸿鑫信息科技有限公司及全资子公司东莞新东方科技有限公司新投资设立的全资子公司漳州新东达新材料有限公司。本期新增漳州新东达新材料有限公司 1 户，为公司全资子公司东莞新东方科技有限公司于 2022 年上半年度投资设立的 100%全资子公司。详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本期合并报表合并范围		上期合并报表合并范围	
上海宏达新材料股份有限公司	是	上海宏达新材料股份有限公司	是
东莞新东方科技有限公司	是	东莞新东方科技有限公司	是
上海鸿鑫信息科技有限公司	是	上海鸿鑫信息科技有限公司	是
上海观峰信息科技有限公司	是	上海观峰信息科技有限公司	是

漳州新东达新材料有限公司	是，本期新增		
合计 5 户		合计 4 户	

6、其他

无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东莞新东方科技有限公司	广东省	东莞市	硅橡胶生产	100.00%		设立或投资
上海鸿鑫信息科技有限公司	上海市	上海市	信息安全通信设备	100.00%		设立或投资
上海观峰信息科技有限公司	上海市	上海市	信息安全通信设备	100.00%		非同一控制下的股权收购
漳州新东达新材料有限公司	福建省	漳州市	硅橡胶生产	100.00%		本期新投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司在上述四家全资子公司的持股比例与表决权比例均为 100%。

补充说明：

为优化资源配置，完善战略布局，公司于 2022 年 5 月 9 日召开了第六届董事会战略委员会及董事会第十九次会议，审议通过了《关于对外投资设立孙公司的议案》。公司通过全资子公司东莞新东方科技有限公司出资设立全资子公司漳州新东达新材料有限公司。漳州新东达新材料有限公司注册资本人民币 1000 万元，公司持有其 100%股份。本次对外投资资金来源为公司自有资金。

漳州新东达新材料有限公司的基本情况如下：

公司名称：漳州新东达新材料有限公司

法定代表人：许学军

公司性质：有限责任公司

注册资本：1000 万元人民币

注册地址：福建省漳州台商投资区角美镇中闽大道 72 号

经营范围：合成材料制造（不含危险化学品）；合成材料销售；橡胶制品制造；橡胶制品销售；高品质合成橡胶销售；塑料制品制造；塑料制品销售；新材料技术研发；新材料技术推广服务；货物进出口；技术进出口。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

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：

无。

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：

无

其他说明：

无

(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：

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(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

无

其他说明：

无

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

无

(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

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

无

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：

无

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		

少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

(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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的		

公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(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

无

(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

无

(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

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

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：

无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

无

其他说明

无

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：

无

6、其他

无

八、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五相关项目。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、82“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。

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。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	---	---	---	---
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十、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
江苏伟伦投资管理有限公司	扬中市新坝镇新政中路 1 号	投资管理；高分子材料和机械设备贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,696 万元	29.07%	29.07%

本企业的母公司情况的说明

本公司最终控制方是江苏伟伦投资管理有限公司。

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。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

本公司无合营和联营企业。

4、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
朱恩伟	实际控制人
江苏伟伦投资管理有限公司	现实控股股东
镇江扬中市朝宇商务信息服务有限公司	受同一方控制
北京城市之光生态环境有限公司	受同一方控制
江苏信海新材料科技有限公司	受同一方控制
江苏宏强新材料有限公司	受同一方控制
阳江市宏强硅胶有限公司	过去 12 个月内受同一方控制
广东宏强高分子材料有限公司	过去 12 个月内受同一方控制
东莞宏强新材料有限公司	过去 12 个月内受同一方控制
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	过去 12 个月前实际控制人控制的公司
宁波鸿孜通信科技有限公司	过去 12 个月前实际控股股东控制的公司
桂林坤弘量子信息科技有限公司	过去 12 个月前实际控股股东对其存在重大影响的公司
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
江苏利洪硅材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
安徽迈腾新材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
镇江新旺高新硅材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
东莞吉力橡胶贸易有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
江苏科江橡胶贸易有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
江苏雷霆橡胶贸易有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
江苏梵目橡胶贸易有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
江苏蒙恩橡胶贸易有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
杨鑫	过去 12 个月内公司前实际控制人
上海鸿孜企业发展有限公司	过去 12 个月内公司前实际控股股东

其他说明

无。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
东莞宏强新材料有限公司	采购 DMC\生胶	2,192,450.00	6,000,000.00	否	0.00
阳江市宏强硅胶有限公司	采购 DMC	926,250.00	3,000,000.00	否	0.00
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	采购混炼胶	761,742.00	3,000,000.00	否	0.00
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	采购 3 台捏合机	900,000.00	4,000,000.00	否	0.00
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	3 台捏合机租赁费	742,500.00	4,000,000.00	否	0.00
合计		5,627,869.38	20,000,000.00	否	0.00

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
东莞宏强新材料有限公司	销售混炼胶	3,772,744.00	0.00
阳江市宏强硅胶有限公司	销售混炼胶	1,624,850.00	0.00
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	销售混炼胶	2,775,450.00	0.00
合计		8,173,044.00	0.00

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

无

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	机器设备	742,500.00	0.00	0.00	0.00	742,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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
------	------	-------	-------	------------

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
上海鸿孜企业发展有限公司对 10,000,000 元提供连带责任保证；江苏伟伦投资有限公司对其中的 7,999,000 元提供连带责任保证；杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）对其中的 7,999,000 元以持有的上海宏达新材料股份有限公司 270 万股股权质押	10,000,000.00	2021 年 02 月 19 日	2025 年 02 月 18 日	是
上海鸿孜企业发展有限公司连带责任保证；杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）将受让持有的债务人 180 万股股权质押。	5,000,000.00	2021 年 07 月 09 日	2022 年 01 月 08 日	是

关联担保情况说明

对本公司作为被担保方进行补充说明：

本公司作为被担保方，被担保合计金额 1,500 万元系短期借款形成的，截止至 2022 年 6 月 30 日，公司短期借款已全部偿还，无有息负债。

(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				
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
江苏明珠硅橡胶材料有限公司技术人员 1-6 月服务费	470,943.40	0.00

(8) 其他关联交易

无。

6、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
其他应收款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司	2,635,655.03	131,782.75	18,505,943.58	
应收账款	东莞宏强新材料有限公司	358,770.00	17,938.50		
应收账款	阳江市宏强硅胶有限公司	83,750.00	4,187.50		
其他应收款	东莞吉力橡胶贸易有限公司			1,380.00	69.00
应收账款	东莞吉力橡胶贸易有限公司			40,068,634.09	2,003,431.70
预付账款	江苏雷霆橡胶贸易有限公司			16,646,662.97	
预付账款	江苏梵目橡胶贸易有限公司			771,376.68	
预付账款	江苏蒙恩橡胶贸易有限公司			4,991,068.00	
	合计	3,078,175.03	153,908.75	80,985,065.32	2,003,500.70

(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	杨鑫	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	上海鸿孜企业发展有限公司	33,737,580.18	33,737,580.18
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
其他应付款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司	239,153.65	219,142.00
预收账款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司	1,495.60	0.00

	司		
--	---	--	--

7、关联方承诺

(1) 实际控制人、控制股东及少数股东承诺事项

序号	项目	内容
1	承诺主体	杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）、江苏伟伦投资管理有限公司，朱恩伟，龚锦娣，朱燕梅
2	承诺事项	避免同业竞争、减少和规范关联交易、保持上市公司独立性承诺
3	承诺内容	见注 1。
4	承诺公布日期	2021 年 6 月 4 日、2021 年 10 月 29 日
5	承诺履行期限	见注 1
6	履行状况	正在履行
7	正在履行的承诺事项截至目前的履行情况、超期未履行承诺超期的原因及解决方案说明	见注 1

注 1：杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）2021 年 6 月 30 日受让上海鸿孜企业发展有限公司持有的公司 3444 万股股份，杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）承诺避免同业竞争、减少和规范关联交易、保持公司独立性，此承诺在其持有公司股权期间持续有效。（详见公司于 2021 年 6 月 4 日披露的《上海宏达新材料股份有限公司详式权益变动报告书》）。

2021 年上海鸿孜企业发展有限公司将其持有的公司 8646 万股股份作价 343,764,960 元抵其对江苏伟伦投资管理有限公司的欠款，江苏伟伦投资管理有限公司由此取得公司 8646 万股股份成为公司的控股股东。江苏伟伦投资管理有限公司及其实际控制人朱恩伟、一致行动人龚锦娣、朱燕梅承诺保证公司独立性、规范和减少关联交易、避免同业竞争，此承诺在其控制公司的期间持续有效。

江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟控制的江苏信海新材料科技有限公司、江苏宏强新材料有限公司与公司存在同业竞争关系，为解决同业竞争问题，实际控制人承诺在本次权益变动完成 36 个月内将与公司存在同业竞争或潜在同业竞争关系的资产注入公司，或将相关资产出售给无关联第三方，或其他法律法规允许的方式稳妥推进同业竞争问题的解决。（详见公司于 2021 年 10 月 20 日披露的《上海宏达新材料股份有限公司详式权益变动报告书》）。

截至财务报告批准报出日，上述同业竞争问题尚未解决。

(2) 杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）股权限售承诺事项

序号	项目	内容
1	承诺主体	杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）
2	承诺事项	股份限售承诺
3	承诺内容	在成为公司股东后 18 个月内不转让持有的公司 3444 万股股份
4	承诺公布日期	2021 年 6 月 4 日
5	承诺履行期限	2021 年 6 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日
6	履行状况	正在履行
7	正在履行的承诺事项截至目前的履行情况、超期未履行承诺超期的原因及解决方案说明	2021 年 6 月 30 日，杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）购买上海鸿孜企业发展有限公司持有的公司 3444 万股股份，该部分股权自持有之日起 18 个月内不得转让。锁定期至 2023 年 12 月 30 日。（详见公司于 2021 年 6 月 4 日披露的《上海宏达新材料股份有限公司详式权益变动报告书》）

(3) 观峰业绩对赌承诺

详见本附注十六、“其他重要事项”7、“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”中的上海观峰未完成业绩对赌。

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

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

(1) 实际控制人、控制股东及少数股东承诺事项

序号	项目	内容
1	承诺主体	杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）、江苏伟伦投资管理有限公司，朱恩伟，龚锦娣，朱燕梅
2	承诺事项	避免同业竞争、减少和规范关联交易、保持上市公司独立性承诺
3	承诺内容	见注 1。
4	承诺公布日期	2021 年 6 月 4 日、2021 年 10 月 29 日
5	承诺履行期限	见注 1
6	履行状况	正在履行
7	正在履行的承诺事项截至目前的履行情况、超期未履行承诺超期的原因及解决方案说明	见注 1

注 1：杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）2021 年 6 月 30 日受让上海鸿孜企业发展有限公司持有的公司 3444 万股股份，杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）承诺避免同业竞争、减少和规范关联交易、保持公司独立性，此承诺在其持有公司股权期间持续有效。（详见公司于 2021 年 6 月 4 日披露的《上海宏达新材料股份有限公司详式权益变动报告书》）。

2021 年上海鸿孜企业发展有限公司将其持有的公司 8646 万股股份作价 343,764,960 元抵其对江苏伟伦投资管理有限公司的欠款，江苏伟伦投资管理有限公司由此取得公司 8646 万股股份成为公司的控股股东。江苏伟伦投资管理有限公司及其实际控制人朱恩伟、一致行动人龚锦娣、朱燕梅承诺保证公司独立性、规范和减少关联交易、避免同业竞争，此承诺在其控制公司的期间持续有效。

江苏伟伦投资管理有限公司实际控制人朱恩伟控制的江苏信海新材料科技有限公司、江苏宏强新材料有限公司与公司存在同业竞争关系，为解决同业竞争问题，实际控制人承诺在本次权益变动完成 36 个月内将与公司存在同业竞争或潜在同业竞争关系的资产注入公司，或将相关资产出售给无关联第三方，或其他法律法规允许的方式稳妥推进同业竞争问题的解决。（详见公司于 2021 年 10 月 20 日披露的《上海宏达新材料股份有限公司详式权益变动报告书》）。

截至财务报告批准报出日，上述同业竞争问题尚未解决。

（2）杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）股权限售承诺事项

序号	项目	内容
1	承诺主体	杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）
2	承诺事项	股份限售承诺
3	承诺内容	在成为公司股东后 18 个月内不转让持有的公司 3444 万股股份
4	承诺公布日期	2021 年 6 月 4 日
5	承诺履行期限	2021 年 6 月 30 日至 2023 年 12 月 30 日
6	履行状况	正在履行
7	正在履行的承诺事项截至目前的履行情况、超期未履行承诺超期的原因及解决方案说明	2021 年 6 月 30 日，杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）购买上海鸿孜企业发展有限公司持有的公司 3444 万股股份，该部分股权自持有之日起 18 个月内不得转让。锁定期至 2023 年 12 月 30 日。（详见公司于 2021 年 6 月 4 日披露的《上海宏达新材料股份有限公司详式权益变动报告书》）

（3）观峰业绩对赌承诺

详见本附注十六、“其他重要事项”7、“其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”中的上海观峰未完成业绩对赌。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

①未决诉讼

A. 北京富欧航电科技有限公司与公司子公司上海观峰信息科技有限公司买卖合同纠纷

北京富欧航电科技有限公司因上海观峰信息科技有限公司未支付 4,492,890.60 元货款于 2021 年 5 月 16 日向上海市青浦区人民法院提起诉讼，请求：1、上海观峰支付北京富欧航电科技有限公司拖欠货款 4,492,890.60 元；2、上海观峰偿付违约金（以 1,728,870.60 元为本金自 2020 年 12 月 1 日起、以 1,601,235 元为本金自 2020 年 11 月 11 日起、以 1,162,785 元为本金自 2021 年 6 月 2 日起，均按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际付清之日止）；3、上海观峰偿付诉讼保全责任险保费 5,000 元。上海市青浦区人民法院于 2021 年 8 月 6 日作出一审判决，判决：1、上海观峰于本判决生效之日起十日内支付北京富欧航电科技有限公司货款 4,492,890.60 元；2、上海观峰于本判决生效之日起十日内偿付北京富欧航电科技有限公司逾期付款利息（分别以 1,728,870.60 元为基数自 2020 年 12 月 2 日起、以 1,601,235 元为基数自 2020 年 11 月 11 日起、以 1,162,785 元为基数自 2021 年 6 月 10 日计算起，均按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至被告实际履行之日止）。3、上海观峰于本判决生效之日起十日内偿付北京富欧航电科技有限公司保险费 5,000.00 元。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 42,743.12 元，减半收取计 21,371.56 元，保全费 5,000.00 元，均由被告负担。

上海观峰对一审判决不服向上海市第二中级人民法院提起上诉，上海市第二中级人民法院于 2021 年 12 月 13 日作出终审判决维持原判。截止 2021 年 12 月 31 日上海观峰因该案件被冻结 2,006,712.56 元银行存款，被查封 2 台高速智能贴片机、2 台多功能贴片机。2022 年 6 月公司收到法院执行文书，裁定对查封的四台设备进行拍卖。2022 年 7 月，由

法院指定的资产评估公司对 4 台设备进行现场评估，目前等待评估公司确认评估金额中，后续法院将委托第三方拍卖公司对 4 台设备进行拍卖，做还款处理。

截止本期财务报告批准报出日，上海观峰已偿还 2,007,978.02 元货款，公司已根据案件判决结果及未偿还金额，于 2021 年年报计提逾期付款利息 176,869.19 元，于本期 2022 年半年报，计提逾期付款利息 103,615.73 元。

B. 公司子公司上海鸿燾信息科技有限公司与江苏弘萃实业发展有限公司买卖合同纠纷案件

2020 年上海鸿燾信息科技有限公司与江苏弘萃实业发展有限公司（以下简称“江苏弘萃”）签订买卖合同，江苏弘萃向上海鸿燾采购多网融合应急通信基站。因江苏弘萃未支付 6810 万元货款，上海鸿燾于 2021 年 10 月向上海市闵行区人民法院提起诉讼，诉求江苏弘萃支付货款、逾期付款违约金及利息，承担律师费、财产保全费、诉讼保全担保费等费用（案号为：（2021）沪 0112 民初 40202 号、（2021）沪 0112 民初 40204 号、（2021）沪 0112 民初 40206 号）。上海市闵行区人民法院已于 2021 年 11 月 16 日开庭受理，江苏弘萃就上述三案件提出管辖权异议，2021 年 12 月上海市闵行区人民法院裁定驳回江苏弘萃提出的管辖权异议。江苏弘萃不服闵行区人民法院对上述三案件的民事裁定，向上海市第一中级人民法院提起上诉。2022 年 2 月 21 日，上海市第一中级人民法院驳回江苏弘萃提出的管辖权异议，案件由上海市闵行区人民法院继续审理。2022 年 6 月 28 日，上海市闵行区人民法院经审查认为，上述三案均有经济犯罪嫌疑，根据相关司法解释的规定，裁定驳回起诉。公司于 2022 年 7 月向上海市第一中级人民法院提起上诉。截止财务报告批准报出日，尚无后续进展，对财务报表的影响无法判断。

C. 上海观峰与中宏正益能源控股有限公司、中矿联合投资集团有限公司买卖合同纠纷案件

2020 年上海观峰与中宏正益能源控股有限公司（以下简称“中宏正益”）签订《设备采购合同》，中宏正益向上海观峰采购多网融合应急通信基站。因中宏正益未支付 5306 万元货款，上海观峰于 2021 年 10 月向上海市青浦区人民法院提起诉讼，诉求中宏正益支付货款、逾期违约金，中矿联合投资集团有限公司对中宏正益的前述两项义务承担连带清偿责任，由中宏正益、中矿联合投资集团有限公司共同承担律师费、财产保全费、诉讼保全担保费等费用（案号（2021）沪 0118 民初 19042 号）。上海市青浦区人民法院于 2021 年 12 月 22 日开庭，法院告知因受新冠肺炎疫情影响，无法向中宏正益送达诉讼材料，法院经审查认为本案不宜继续审理，裁定中止本案诉讼。截止财务报告批准报出日，公司在提交后续证据资料，尚未重新开庭审理，对财务报表的影响无法判断。

（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

如需了解各子公司上海观峰、上海鸿翥、东莞新东方、漳州新东达的主要财务指标，请在第三章“管理层讨论与分析”中的第九节“主要控股参股公司分析”中查看。

(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

(1) 公司重大合同未执行情况

2021 年受“专网通信”暴雷事件影响，公司子公司上海观峰和上海鸿翥部分专网通信业务相关的合同未执行，其中销售合同金额共计 492,518,400.00 元，采购合同金额共计 108,779,400.00 元。

(2) 董事、监事、高级管理人员变动

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王燕杰	财务总监	聘任	2022 年 02 月 16 日	

(3) 上海观峰未完成业绩对赌

公司于 2019 年向宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、江苏卓睿控股有限公司收购其持有的上海观峰 100% 股权，交易对价 22,500 万元，根据股权转让协议，交易对价分阶段支付，2019 年 12 月 31 日前支付 11,500 万元，2019 年度审计报告出具后的 15 个工作日内支付 2,000 万元，2020 年度审计报告出具后的 15 个工作日内支付 4,000 万元，2021 年度审计报告出具后的 15 个上作日内支付 5,000 万元。宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司、江苏卓睿控股有限公司（以下简称“承诺方”）承诺上海观峰 2019 年、2020 年、2021 年实现的经审计的净利润分别不低于 900 万元、1950 万元、2300 万元，公司将在年度报告中单独披露上海观峰在业绩承诺期内扣除非经常损益后的实际净利润数与承诺净利润数的差异情况，并由公司聘请的具有证券业务资质的会计师事务所对此出具专项审核报告。在盈利补偿期间内任何一个会计年度，如上海观峰截至当期期末累计实现的合并报表扣除非经常性损益后的归属千母公司所有者净利润数低于截至当期期末累计承诺净利润数，则业绩承诺方应对公司进行现金补偿。如发生需要进行业绩补偿的情形，公司有权在尚未向业绩承诺方支付的交易对价部分先行予以相应扣减。

在业绩承诺期届满后，公司应当对收购标的资产进行减值测试，具体将由公司所聘请的具有证券业务资质的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并在盈利补偿期间最后一个会计年度的关于标的资产专项审核报告中就标的资产减值情况发表减值测试的专项意见。经减值测试，若标的资产发生的减值大于业绩承诺期内业绩承诺方已累计支付的补偿金额，承诺方应当向公司另行现金补偿。业绩承诺方进行业绩承诺补偿以及减值测试补偿的总金额不超过交易对价 22,500 万

元。（详见公司 2019-052 公告）

截止 2022 年 6 月 30 日，公司已支付交易对价 13,500 万元，尚未支付金额 9,000 万元，上海观峰 2021 年未完成业绩承诺指标，公司计划关停上海观峰，根据杭州禄诚资产评估有限公司出具的《上海宏达新材料股份有限公司拟商誉减值测试涉及的上海观峰信息科技有限公司包含商誉的相关资产组可收回金额评估项目资产评估报告》，2021 年 12 月 31 日公司收购上海观峰涉及的包含商誉的相关资产组预计可收回金额为 23,648,869.28 元，资产组已发生大额减值。业绩承诺方需对公司进行业绩补偿和减值补偿。截止 2022 年半年度财务报告批准报出日，公司尚未对实际净利润数与承诺净利润数的差异进行专项认定，承诺方需要向公司补偿的金额尚不确定。

(4) 公司持股 5%以上股东股份被冻结事项

2022 年 1 月 6 日，公司收到江苏伟伦投资管理有限公司告知书，其持有的公司 28,325,124 股股份被司法冻结，冻结日期为 2022 年 1 月 4 日，解冻日期 2024 年 1 月 3 日。杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司 34440000 股股份被司法冻结，冻结日期为 2022 年 1 月 4 日，解冻日期 2024 年 1 月 3 日（详见公司 2022-002、2022-003 号公告）。

8、其他

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00	0.00		0.00		0.00
其中：										
合计	0.00		0.00			0.00		0.00		

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）	0.00
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	0.00

（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：

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
------	----------	-----------------	----------

（5） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	35,871,598.36	11,121,870.02
合计	35,871,598.36	11,121,870.02

(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
其他应收款	35,871,598.36	11,121,870.02
合计	35,871,598.36	11,121,870.02

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	267,027,579.05		24,088,494.48	291,116,073.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	152,986.77			152,986.77
本期转回	31,925,176.81			31,925,176.81
2022 年 6 月 30 日余额	235,255,389.01		24,088,494.48	259,343,883.49

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）	123,262,069.47
1 至 2 年	23,091,385.10
2 至 3 年	124,773,532.80
3 年以上	24,088,494.48
3 至 4 年	24,088,494.48
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	295,215,481.85

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	291,115,832.96		31,924,936.24			259,190,896.72
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	240.57		240.57			
合计	291,116,073.53		31,925,176.81			259,190,896.72

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	借款	180,421,923.74	1-3 年	61.12%	180,421,923.74
上海观峰信息科技有限公司	借款	54,833,465.27	1 年以内	18.57%	54,833,465.27
东莞新东方科技有限公司	借款	35,596,425.05	1-3 年	12.06%	
东莞宏达新材料有限公司	借款	24,088,494.48	3-4 年	8.16%	24,088,494.48
上海斯格威大酒店有限公司	押金及保证金	207,212.88	1 年以内	0.07%	

合计		295,147,521.42		99.98%	259,343,883.49
----	--	----------------	--	--------	----------------

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：

3、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	375,000,000.00	73,434,900.00	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00
合计	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00

(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		
东莞新东方科技有限公司	73,434,900.00					73,434,900.00	0.00
上海鸿嘉信息科技有限公司	0.00					0.00	150,000,000.00
上海观峰信息科技有限公司	0.00					0.00	225,000,000.00
合计	73,434,900.00					73,434,900.00	375,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

本公司无对联营、合营企业的投资。

4、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	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				

其中：				
合计				

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，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

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	-860,227.61	子公司上海观峰及东莞新东方部分固定资产处置
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	498,874.10	其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	94,404.81	
合计	-266,948.70	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐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	-41.61%	-0.0422	-0.0422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-41.00%	-0.0416	-0.0416

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
二〇二二年八月二十五日