

公司代码：605366

公司简称：宏柏新材



江西宏柏新材料股份有限公司 2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人纪金树、主管会计工作负责人陈杰及会计机构负责人(会计主管人员)陈杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅本报告书“第三节经营层讨论与分析第五条其他披露事项”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	24
第七节	股份变动及股东情况.....	35
第八节	优先股相关情况.....	38
第九节	债券相关情况.....	38
第十节	财务报告.....	39

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、宏柏新材	指	江西宏柏新材料股份有限公司
宏柏化学	指	宏柏化学有限公司 (HUNGPAL CHEMISTRY CO., LIMITED)
宏柏亚洲	指	宏柏(亚洲)集团有限公司 (H AND P (ASIA) GROUP LIMITED)
南昌龙厚	指	指南昌龙厚实业有限公司
新余宝隆	指	新余市宝隆企业管理中心(有限合伙)
华正投资	指	衢州市华正投资管理合伙企业(有限合伙)
宏柏贸易	指	宏柏贸易一人有限公司 (H & P TRADING CO., LTD.)
东莞宏珀	指	东莞宏珀贸易有限公司
江维高科	指	江西江维高科股份有限公司
世龙实业	指	江西世龙实业股份有限公司
富祥国际	指	富祥国际有限公司 (RICH FORTUNE INTERNATIONAL LIMITED)
橡胶助剂	指	在生橡胶加工成具备优良弹性和物性的橡胶制品过程中添加的、用于赋予橡胶制品使用性能、保证橡胶制品使用寿命、改善橡胶胶料加工性能的一系列精细化工产品的总称
中间体	指	在制造其它化学品的过程中消耗掉的化学品
功能性硅烷	指	通式为 $R_nSiX_{(4-n)}$ ，式中 R 是非水解的有机部分，它是烷基、芳基、有机功能基(如乙烯基、氨基、环氧基、巯基等)或这些基团的任意组合，能与有机基团反应或相亲；式中 X 是可水解基团，如卤素、烷氧基、硅氧烷基、乙酰氧基等，可通过水解产生 Si-OH，从而与无机材料发生反应
含硫硅烷	指	以硫为主要功能基团的一类功能性硅烷的统称
硅烷偶联剂	指	作为纽带可使有机聚合物和无机物紧密结合，一般通式为 $Y-R-SiX_3$ ，其中 Y 为非水解基团，包括链烯基、环氧基、巯基、氨基等，与聚合物之间有较强的亲和力或反应能力，使硅烷和聚合物连接起来；R 为短链亚烷基；X 是易水解基团，包括卤素、烷氧基、硅氧烷基、乙酰氧基等，Si-X 可通过水解变为 Si-OH，并且分子间可通过部分 Si-OH 脱水形成低聚物，该低聚物易于与二氧化硅、玻璃、金属氧化物或氢氧化物等表面带有羟基的无机物进行键合，形成牢固的 Si-O，从而使硅烷偶联剂与无机材料连接起来
气相白炭黑	指	又名气相二氧化硅，是由有机氯硅烷、四氯化硅、四氯化硅和三氯氢硅、以及它们的混合物，经高温水解生成的带有表面羟基和吸附水的超微细无定型二氧化硅粉末
硅块/工业硅块	指	由石英石等含二氧化硅的矿石和还原剂在电热炉内冶炼成的产品，主成分硅元素的含量在 98%以上，其余杂质为铁、铝、钙等，公司主要用于三氯氢硅的合成
氯丙烯	指	氯丙烯分子式为 $ClCH_2CH=CH_2$ ，是一种有机合成原料。可作为生产环氧氯丙烷、丙烯醇、甘油等的中间体，用作特殊反应的溶剂，也是农药、医药、香料、涂料的原料。是公司生产 $\gamma 1$ 的原料
炭黑	指	是一种无定形炭。轻、松而极细的黑色粉末，表面积非常大，范围从 $10 \sim 3000 m^2/g$ ，是含碳物质(煤、天然气、重油、燃料油等)在空气不足的条件下经不完全燃烧或受热分解而得的产物。可作黑色染料，用于制造中国墨、油墨、油漆等，也用于做橡胶的补强剂。是公司生产固体含硫硅烷的原材料
三氯氢硅	指	分子式为 $HSiCl_3$ ，是合成有机硅或多晶硅的重要原料。是公司生产 $\gamma 1$ 的原料

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	江西宏柏新材料股份有限公司
公司的中文简称	宏柏新材
公司的外文名称	JIANGXI HUNGPAI NEW MATERIAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	纪金树

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张捷	康昌煜
联系地址	江西省乐平市塔山工业园区工业九路	江西省乐平市塔山工业园区工业九路
电话	0798-6806051	0798-6806051
传真	0798-6811395	0798-6811395
电子信箱	hpxc@hungpai.com	hpxc@hungpai.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	江西省乐平市塔山工业园区工业九路
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	江西省乐平市塔山工业园区工业九路
公司办公地址的邮政编码	333332
公司网址	www.hungpai.net
电子信箱	hpxc@hungpai.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股 (A股)	上海证券交易所	宏柏新材	605366	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	525,026,843.34	432,980,724.85	21.26
归属于上市公司股东的净利润	61,309,309.03	69,252,086.68	-11.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	46,992,300.19	60,157,438.78	-21.88
经营活动产生的现金流量净额	61,505,433.00	77,165,955.66	-20.29
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,641,279,241.83	1,683,249,745.66	-2.49
总资产	1,987,634,227.98	1,850,930,889.04	7.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.28	-35.71
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.28	-35.71
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.14	0.24	-41.67
加权平均净资产收益率(%)	3.58	8.21	减少4.63个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.74	7.13	减少4.39个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

- 1、基本每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益较上年同期变动较大主要系公司2020年8月上市后公司股本增加8300万股所致；

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-199,081.92	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	17,385,563.87	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,283,553.63	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-258,268.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,536,555.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,196.61	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-2,395,399.09	
合计	14,317,008.84	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(1) 主要业务

报告期内公司主要业务未发生变化，主要从事功能性硅烷、纳米硅材料等硅基新材料及其他化学助剂的研发、生产与销售，是我国含硫硅烷制造细分行业中具备循环经济体系及世界领先产业规模的企业之一，属于有机硅行业。根据《中国硅产业年鉴（2014）》及《精细化工与专用化学品》的统计，公司为国内功能性硅烷行业龙头企业。

公司的主要产品包括硅烷偶联剂和气相白炭黑等，其中硅烷偶联剂对公司主营业务收入的贡献比例在 90%以上，主要用于橡胶及轮胎、建筑、纺织、医药、涂料等行业。

(2) 经营模式

公司作为行业内首家完成硅新材料产业链绿色循环生产的公司，报告期内充分整合各生产要素资源，在供应端管控采购成本、在销售端优化市场和产品结构，提升品牌价值，形成可持续发展和稳定的盈利模式；并通过持续研发创新新产品，构建可持续的强大内生增长模式；通过循环经济和一体化，实现环境友好和绿色发展。

生产模式：公司主要采用“以销定产”的生产模式。公司通常会结合市场供需、客户需求预测及在手订单情况，由生产部按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，并通知采购部门根据生产订单完成情况，实时变更物料采购计划、调整生产顺序，协调生产资源配备，满足客户个性化需求。公司通常还会在客户订单基础上，保证一定的安全库存，以备客户的额外需要。

销售模式：公司产品主要通过直销和经销的两种销售方式，销售区域面向国内和国际两个市场。公司对于直销客户及经销客户，对于外销客户，公司会考虑汇率变动风险、出口需承担的费用（如运输费、出口操作费）等因素对价格进行加成。对于经销类客户，公司会考虑经销商资金成本、仓储物流费用等结合经销商当地市场情况给予经销商一定的利益让渡。

采购模式：公司产品的原料主要包括硅块、氯丙烯、无水乙醇、炭黑。采购部每月根据生产计划并结合原料存量制定采购计划。采购以向生产商直采及向贸易商采购相结合的方式，对于不同原料，采用不同的采购方式，确保原料供应充足、采购价格合理。

同时公司通过《供应商管理程序》选择一定数量的合格供应商，并进行日常管理和质量考核，从产品质量佳、交付货物及时、售后服务好等多方面综合考虑，着力健全供应商诚信体系建设，促使其确保所提供产品的质量以及交付、服务符合公司要求，以保证原材料供应的稳定性及价格的竞争力。

(3) 行业情况说明

据中国硅产业发展白皮书（2021 版），2020 年全球功能性硅烷产能约为 69.84 万吨/年，同比增长 9.6%，增长主要来自中国多个新建项目竣工投产。全球硅烷产量约为 43.38 万吨，同

比减少 2.1%，全球产能利用率为 62.1%，产量减少主要是受西方国家受新冠疫情影响，加之国内经济不振，生产水平下降所导致。

据市场调研机构 MarketsandMarkets 发布的报告，全球功能性硅烷市场规模将从 2015 年的 13.3 亿美元增至 2020 年的 17 亿美元，2015-2020 年的复合年均增长率为 5%。其中亚太地区硅烷需求强劲，是推动全球硅烷市场增长的主要因素。中国作为世界主要硅烷消费国，将引领亚太地区硅烷市场的发展。此外，巴西和印度等其他新型经济体硅烷市场也将伴随本国经济增长而逐步壮大。功能性硅烷主要用于橡胶加工、粘合剂、复合材料等领域。

2017 年起，随着我国经济企稳向好，硅烷下游市场首先复苏；同时，随着去产能目标逐步实现，行业集中度显著提高，硅烷市场明显回暖。根据 SAGSI 统计，2020 年中国功能性硅烷生产企业 40 多家，产能约 49.07 万吨/年（不含中间体，下同），产量约为 27.82 万吨，消费量为 19.98 万吨，较 2019 年分别增长 14.3%、3.0%和 6.5%。

未来，在安全和环保要求持续收紧、供给侧改革持续推进的背景下，硅烷企业将朝着大型化、一体化和区域化的趋势发展。随着新能源汽车、复合材料和表面处理等新兴市场需求的壮大成熟，据 SAGSI 预计 2021 年中国市场对硅烷的需求量将达到 21.7 万吨，产量将达到 32.2 万吨，净出口量在 10.5 万吨左右。预计到 2025 年，中国大陆功能性硅烷的产量为 44.55 万吨，需求量为 31.84 万吨，净出口量约 12.71 万吨。

（4）公司所处的行业地位

公司是我国含硫硅烷制造细分行业中具备循环经济体系及世界领先产业规模的企业之一。根据《中国硅产业年鉴（2014）》的统计，公司为国内功能性硅烷行业龙头企业之一，行业排名前三。经中国石油和化学工业联合会认定，2016-2018 年，公司含硫硅烷偶联剂在全球和国内市场的占有率连续三年位列第一。经工业和信息化部、中国工业经济联合会评定，公司于 2019 年 11 月被列入第四批制造业单项冠军示范企业名单。公司于 2020 年 6 月被评为第二届江西年度功勋企业。公司是国内率先完成“氯循环”生产的企业，拥有业内领先的闭锁循环生产线，具备含硫硅烷重要原料三氯氢硅的自主生产能力，实现了品质及成本的有效管控。

公司是高新技术企业，拥有本部技术部、哈尔滨硅材料研究所、东莞应用研究中心三个研发平台。同时，公司还与中国工程院院士杜善义院士及其团队合作设有院士工作站，进行产品工艺的改造设计。经过多年积累，公司掌握了含硫硅烷、新一代氨基硅烷、下一代含硫硅烷和特种硅烷等产品的生产技术。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（1）产品优势。公司拥有全球产量最大的含硫硅烷（含固体硅烷）生产线，并通过产业链延伸，建成了“硅块-氯硅烷-中间体-功能性硅烷-气相白炭黑”的完整绿色循环产业链。公司通过长期研发，在国内还率先开发出具有自主知识产权的新一代特种含硫硅烷产品，其工艺和产品性能优于国内同行业企业标准，长期稳定供货于全球十大轮胎知名企业。

(2) 硅烷生产链闭锁循环。公司通过技术改造成为业内率先完成硅烷生产链闭锁循环的公司。对于生产过程中产生的副产物四氯化硅，公司将其加工处理为气相白炭黑后对外出售；对于副产物氯化氢，公司已实现循环使用。通过硅烷生产链的闭锁循环，公司不仅免除了对氢气和氯气的采购需要，提高了物料使用效率，也减少了生产过程中的“三废”排放，实现了更好的经济和环境效益。

(3) 含硫硅烷产业链布局完整。公司形成了从基础原料工业硅到三氯氢硅、 $\gamma 1$ 、 $\gamma 2$ 等中间体，再到含硫硅烷的完整产业链布局，实现了对产品品质和成本的有效管控。未来，随着公司募投项目的实施，公司三氯氢硅、 $\gamma 1$ 和 $\gamma 2$ 产能将得到进一步扩大，公司将根据自身需求和市场供需情况，灵活调整对外销售和自用的比例，在提升盈利能力的同时进一步巩固市场地位。

(4) 销售及客户优势。公司具有业内领先的销售能力及客户优势。公司多年来的业务积累已经将业务拓展至美国、欧洲、韩国及东南亚地区等主要轮胎生产地。公司客户涵盖全球前十大轮胎生产企业，其销售回款情况良好、产品需求稳定。同时，该等客户对供应商有严格的产品质量及供货能力要求，合格供应商资质的认证周期较长。公司的客户优势为未来业务持续稳定发展提供了坚实保障。

(5) 技术研发能力优势。公司十分注重在技术研发方面的投入，拥有一支化学工程、分析化学、精细化工、高分子、化工设备、仪表控制等诸多领域背景的数十人专业团队，构建了从研发到应用完整的技术研发体系。此外，公司与杜善义院士团队合作，设有院士工作站，对产品工艺的进行改造设计。经过多年积累，公司取得了十多项含硫硅烷领域的核心技术，在成为国内领先的含硫硅烷生产商的同时，还掌握了其它功能性硅烷的生产技术。

(6) 安全生产及环境保护体系完善。我国日益严格的安全和环保政策对硅烷生产企业提出了较高的要求。公司对安全生产和环保问题非常重视，在建立、健全相关规章制度的同时，加大投入建设了一批安全和环保设施，形成了完善的安全生产及环境保护体系。在安全生产方面，公司建立了完善的三级安全管理网络和健全的安全生产责任制，制定了安全生产规章制度和岗位操作规程。公司安全生产职能部门定期组织安全检查，隐患排查治理，实施闭环管理。在环保方面，公司拥有废气焚烧炉、污水处理站、盐酸吸收装置、硫化氢尾气吸收装置、脱硫脱硝设备等主要环保设施，此外各生产车间皆配有尾气回收系统，对生产中产生的三废进行有效综合处理，有效降低各类污染。

(7) 综合管理能力优势。公司与行业内竞争对手相比具有领先的管理水平，管理团队经验丰富。公司通过 ISO/TS16949 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系及 OHSAS18001 职业健康安全管理体系的认证，拥有良好的激励机制，已针对核心骨干建设了员工持股平台。公司核心技术团队稳定，研发能力强，在成本控制等方面均处业内领先水平，具备良好的市场化管理能力。

三、经营情况的讨论与分析

2021年上半年，公司管理层紧紧围绕公司发展战略，发扬开拓创新、求真务实的精神，持续加大研发力度以及人才引进，积极推进各项目建设。2021年上半年度，公司实现营业收入 5.25

亿元，同比增加 21.26%；实现归属于上市公司股东的净利润 0.61 亿元，同比下降 11.47%；加权平均净资产收益率 3.58%，同比减少 4.63 个百分点；扣除非经常损益加权平均净资产收益率 2.74%，同比减少 4.39 个百分点。

一、强化基础管理，实施降本增效，进一步控制生产成本。

报告期内，公司持续强化基础管理，做好降本增效工作。管理方面，2021 年上半年人力资源部开始着手绩效考核调整，进一步细化考核指标，把成本管理的重心逐级量化落实到班组和个人。同时，坚持考核结果与绩效挂钩，充分调动广大职工参与企业管理工作的积极性和主动性，促进降本增效，确保目标成本实现。充分发挥公司科技人员及技术上的优势，进一步优化和改进生产工艺，依靠先进的生产技术和工艺设计，进一步降低生产成本，提高产品品质。持续强化产品质量管理及主要工艺指标控制，通过对设备指标、质量指标和综合能耗等指标的有效管控，实现了各项生产指标最优化，达到了节能减排目标。通过公司持续和深入开展一系列“开源节流、降本增效”实施方案，在公司上下营造资源综合利用的理念，从生产、销售、管理、项目建设等方面充分挖掘资源综合利用的潜力，进一步降低公司运营成本，提升公司综合竞争能力。

二、建立健全各管理制度，提高综合管理能力

报告期内，公司进一步优化各管理制度，紧紧围绕日常生产经营各环节建立健全各项管理制度，确保“政令畅通，令行禁止”，进一步提高执行效率，充分发挥公司灵活、高效、专业的运行优势。同时，通过请外聘专家来公司现场培训和鼓励各级管理人员走出去参加各培训相结合的方式，针对不同岗位、不同职级的管理人员开展有针对性的专业管理培训，鼓励各级管理人员向复合型人才、学习型人才、创新型人才发展。

三、持续提升公司产品研发能力，加快研发新产品。

公司已连续多年是国家高新技术企业，也是国家级制造业单项冠军示范企业，拥有“省级院士工作站”、“省级技术中心”等资质。公司凭借产学研紧密结合的开放式研发平台，与相关高等院校、科研院所等机构或部门保持了长期稳定的科研合作关系。截至 2021 年 06 月 30 日，公司获得授权的发明专利共计 26 项（2021 年度上半年授权发明专利 6 项），另外在审专利 17 项。申报省级新产品、新技术 20 多项，并有 3 个新产品获得省级优秀新产品一等奖，充分体现了公司在新材料产品研发领域的综合实力。公司正在形成一支高素质、高技能的研发团队，通过持续研发创新，为公司发展提供新动能。

公司坚持“以满足客户需求为中心，以成本降低和环境友好为立足点”的技术创新理念和“自主创新为核心、产学研相结合为促进”的技术创新原则，通过各种技术创新不断优化公司产业结构，助力公司发展新动能。

四、加快推进项目建设，对新产品进行布局。

2021 年上半年，公司按照既定规划，并结合市场行情、国家产业政策以及公司实际情况等因素，按照“轻重缓急”的原则，积极、有序的推进募投项目和自有资金项目建设。目前，公司募投项目和自筹资金项目正在按计划进行环境预评价、安全预评价、安全设施设计专篇等相关申报

手续办理，在完成各项行政审批后，加快进入工程设计阶段。另外，报告期内公司苯基和辛基硅烷项目一期已建成投产，目前产能正在释放过程中。

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

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	525,026,843.34	432,980,724.85	21.26
营业成本	401,214,011.99	318,218,697.20	26.08
销售费用	11,922,031.96	8,277,107.29	44.04
管理费用	36,779,918.18	16,928,200.16	117.27
财务费用	-1,161,033.67	1,540,976.41	-175.34
研发费用	18,834,652.07	12,515,349.36	50.49
经营活动产生的现金流量净额	61,505,433.00	77,165,955.66	-20.29
投资活动产生的现金流量净额	-404,440,140.41	-116,295,722.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	35,733,706.38	37,475,728.63	-4.65

销售费用变动原因说明：主要系本期公司支付员工薪酬、佣金服务费及出口操作费增加所致；

管理费用变动原因说明：主要系公司三月份发生安全生产事故导致的停工损失及赔偿费用，本期支付员工薪酬以及新增长期资产分摊和招待费服务费支出所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期公司利息收入增加、银行短期借款利息减少以及汇兑损失增加所致；

研发费用变动原因说明：主要系企业发展需要加大研发投入所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期公司购买现金管理产品金额大于到期赎回的现金管理产品金额所致；

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明

货币资金	272,278,208.77	13.70	580,556,991.75	31.37	-53.10	主要系本期公司使用闲置资金购买了现金管理产品所致
在建工程	60,829,607.03	3.06	101,921,941.38	5.51	-40.32	主要系本期苯基辛基和污水处理站项目达到预定可使用状态转固所致
短期借款	143,166,988.98	7.20	7,962,152.64	0.43	1,698.09	系本期公司根据经营规模增加银行短期借款所致
合同负债	9,689,733.47	0.49	3,823,851.86	0.21	153.40	系本期公司预收货款增加所致
交易性金融资产	371,130,000.00	18.67	83,130,000.00	4.49	346.45	主要系本期公司使用闲置资金购买了现金管理产品所致
应收票据	1,520,000.00	0.08	4,417,500.00	0.24	-65.59	系本期公司商业承兑汇票到期承兑所致
应收款项融资	102,483,171.80	5.16	50,667,992.49	2.74	102.26	主要系本期公司减少银行承兑汇票支付货款所致
其他应收款	2,839,068.94	0.14	1,984,581.39	0.11	43.06	主要系公司员工备用金增加及支付购买土地保证金所致
其他流动资产	10,118,686.49	0.51	23,652,580.33	1.28	-57.22	主要系公司待抵扣进项税减少所致
递延所得税资产	7,336,938.68	0.37	3,501,480.63	0.19	109.54	系本期公司收到基础设施建设配套费2540万所致
其他非流动资产	60,119,304.59	3.02	14,975,530.14	0.81	301.45	主要系本期公司预付设备工程款增加所致。
应交税费	24,248,069.99	1.22	16,975,973.02	0.92	42.84	主要系本期公司预缴企业所得税减少所致
其他流动负债	1,259,433.35	0.06	487,615.91	0.03	158.28	系本期公司预收货款增加所致
递延收益	41,887,039.78	2.11	18,782,037.06	1.01	123.02	系本期公司收到基础设施建设配套费所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 144,860,038.47（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 7.29%。

(2) 境外资产相关说明

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,297,701.86	借款质押
固定资产	169,579,999.42	借款抵押
无形资产	7,786,409.48	借款抵押
合计	187,664,110.76	

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

被投资公司名称	主要业务	投资金额（万元）	持股比例	资金来源
东莞宏珀	销售：鞋底添加剂、塑胶粒、其他化工产品，商务信息咨询，贸易经纪与代理，货物进出口、技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	公司对其增资5,000.00万元。其中报告期内已支付首期增资款2,000.00万元。	100%	自有资金

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

2021年5月28日公司第二届董事会第四次会议审议通过了《关于东莞宏珀贸易有限公司增加注册资本的议案》，同意公司控制的下属公司东莞宏珀贸易有限公司新增注册资本5,000.00万元。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末数	期初数	当期变动
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	371,130,000.00	83,130,000.00	288,000,000.00

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司名称	总资产	净资产	主营业务收入	主营业务利润	净利润
江维高科	161,970,485.91	13,439,683.04	62,627,262.45	7,945,201.28	6,555,921.06
宏柏贸易	176,752,172.39	46,784,922.83	158,076,199.25	30,499,690.78	21,435,825.34
东莞宏珀	24,643,858.69	22,724,048.74	10,655,374.79	2,427,155.03	843,983.48

注1、江维高科主营业务：聚乙烯醇、乳液、涂料、胶粉、白乳胶制造及销售；供热服务；其他化学品销售（不含危险化学品）；经营本企业相关产品的出口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品除外）（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）。

注2、宏柏贸易主营业务：一般化学品的销售及贸易

注3、东莞宏珀主营业务：销售：鞋底添加剂、塑胶粒、其他化工产品，商务信息咨询，贸易经纪与代理，货物进出口、技术进出口。（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)

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

(一) 宏观经济波动及下游产能过剩风险

公司主要从事功能性硅烷、纳米硅材料等硅基新材料的研发、生产与销售，产品应用领域主要为橡胶制品、建筑、纺织、汽车、皮革、造纸、涂料、医药医疗等下游行业。该等行业客户对公司产品的需求受宏观经济及自身行业周期的影响会产生波动。如宏观经济出现不良波动，或者客户所在行业或其下游行业景气程度降低或产能严重过剩，则可能影响该等客户对公司产品的需求，导致公司产品销售价格或销售数量的下滑，公司业绩将可能受到不利影响。

2020年新冠疫情以来，全球主要经济体均出现不同程度的增长放缓迹象，以中美及欧美贸易摩擦等进一步冲击世界各国经济，化工行业景气度持续回落。国内房地产市场持续走弱，汽车消费增速继续放缓，叠加“逆全球化”带来的出口受阻，包括公司在内的我国化工企业均受到一定程度的影响。但公司下游需求主要来自存量轮胎的替换，在汽车销售有望回暖、行业集集中度不断提高的背景下，公司业绩出现大幅下滑的可能性较小。

(二) 原材料、能源价格波动风险

公司产品的生产成本主要是直接材料成本。公司从外部采购的主要原材料包括硅块、氯丙烯、无水乙醇、炭黑、电煤等，消耗的主要能源为电力。原材料中，硅块生产厂商受环保督查力度的逐步提高，有出现减产或价格大幅提高的可能性。氯丙烯、炭黑等为石化产品，其价格受石油等基础原料价格和市场供需关系影响，呈现不同程度的波动。无水乙醇主要受玉米、木薯等生物质原料价格波动及市场行情的影响。电煤价格目前处于历史相对高位，未来不排除进一步升高的可能。随着市场环境的变化，公司未来的原材料和能源采购价格存在一定的不确定性。如若公司的原材料、能源价格出现大幅波动，而公司不能有效地将价格上涨的压力转移到下游或不能通过技术工艺创新抵消成本上涨的压力，又或在价格下降过程中未能做好存货管理，都将会对公司的经营业绩产生不利影响。同时，公司自备电厂的用电成本可能会受国家电力体制改革、煤炭行业改革等政策因素影响而出现上升。

(三) 市场竞争加剧风险

虽然公司对市场需求状况、市场竞争格局进行了充分的市场调研和客观预测，并制定了完善的市场营销计划，但如市场环境发生巨大不利变化或市场开拓不能如期推进，公司仍将面临产能消化问题而引致的产品销售风险。另一方面，行业现处于技术提升、产业链整合的时期，其功能

实现、质量稳定性等方面仍然有一定的提升空间。随着市场的扩大，竞争对手也将加大对相关产品的研究开发和市场开拓力度，导致竞争加剧。在此背景下，如果公司未来未能准确把握市场机遇和变化趋势，不断开拓新的市场，提高产品技术水平，有效控制成本，进一步丰富产品类型，则可能导致公司的竞争力下降，在激烈的市场竞争中失去领先优势，进而对公司业绩造成不利影响。

（四）技术风险

1、技术人员流失或无法及时补充风险

公司所处行业对公司的技术实力有较高的要求，因此技术人员队伍特别是核心技术人员的稳定是公司持续保持技术优势、市场竞争力和发展潜力的重要保障。公司高度重视人才队伍建设，建立健全了人才激励办法和竞业禁止规定等措施，技术人员队伍不断壮大、核心技术团队保持稳定，但随着公司业务规模的扩大，高水平人才仍在一定程度上存在缺口，如果无法得到及时补充，可能对公司的业务扩张产生不利影响。此外，行业的竞争也体现在对人才的竞争上，未来不排除技术人员特别是核心技术人员出现流失的风险，这可能对公司正在推进的技术研发项目造成不利影响，同时也可能导致公司核心技术的外泄，从而对公司经营造成不利影响。

2、核心技术外泄风险

公司掌握了核心产品生产的一系列专利或专有技术，是公司核心竞争力的重要组成部分之一，为此，公司建立了严格的保密机制。除前述人员流失导致的核心技术外泄风险外，如果由于知识产权保护不力、竞争对手采取不正当竞争手段等原因导致公司的核心技术外泄，也可能对公司的经营造成不利影响。

3、出现替代性技术或产品风险

公司所处行业拥有较长的发展历程，技术发展路径较清晰，下游应用领域广泛。但在未来行业的发展过程中，不排除出现重大技术革新，导致工艺流程发生重大变化的可能；也不排除出现成本或性能更具优势的新型产品或材料，对公司产品实现重大替代的可能。如若出现上述情况，则公司的部分或全部产品将失去市场需求，从而对公司经营产生不利影响。

（五）安全生产风险

公司在生产的部分环节存在高温或高压的生产环境，且生产过程中会涉及到部分有毒、具有腐蚀性或易燃易爆的化工原料，因此公司存在一定的安全生产风险。

虽然公司遵照国家有关安全生产管理的法律法规，装备了安全生产设施，建立了严格、全面的安全生产制度，并在安全生产方面积累了较为丰富的经验，形成了一整套完善成熟的安全生产体系，保证安全生产管理水平，但随着公司业务规模的不断扩大以及相关设施、设备的老化，如

不能始终严格执行各项安全管理措施，不断提高员工的安全生产能力和意识，及时维护、更新相关设施、设备，公司仍然存在发生安全事故的风险，将对员工人身及公司财产安全造成损失，对公司经营造成不利影响。此外，如果国家进一步制定并实施更为严格的安全生产及职业健康标准，公司面临着安全生产及职业健康投入进一步增加、相关成本相应增大的风险，可能对公司业绩产生一定影响。

(六) 环境保护风险

公司作为化工企业，生产过程中会产生一定的废水、废气和废渣。公司高度重视环境保护，遵照国家有关环境保护的法律法规，装备了相应的环保设施并努力保证其持续有效运行。公司还大力发展循环经济，充分利用生产环节中产生的副产品，提高资源利用效率，减少资源浪费。

虽然公司采取了上述措施，但仍不能排除因各种主客观原因造成的突发环境污染事故，从而对公司的正常生产经营产生不利影响。除此之外，随着国家进一步制定并实施更为严格的环境保护法律法规，公司面临着环保投入进一步增加，环保成本相应增大的风险，可能对公司业绩产生一定影响。

(七) 关税等进出口政策及国际贸易环境变化风险

公司作为全球最大的含硫硅烷生产商之一，主要终端客户为国际知名轮胎厂商，分布在韩国、日本、东南亚、欧洲及北美等地区。若公司产品主要进口国实施贸易限制政策，例如大幅提高关税或实施进口配额，将不利于公司产品的销售，可能对公司业绩产生一定影响。

2018年起，美国与中国发生贸易摩擦，美国对中国部分输美商品加征关税。截至本招股说明书签署日，中美贸易摩擦仍在持续，暂未涉及公司出口产品。未来不排除美国政府进一步扩大对中国商品的征税范围或提高关税税率，从而使公司对美出口受到不利影响。

报告期内，由于硅烷偶联剂占轮胎生产成本比例较低，而美国只有少量供应商，进一步扩产受制于严格的环保审核，加之欧洲、日本、韩国、印度及东南亚等国家产量较小，因此美国对中国产品存在持续的进口需求。根据公司从美国经销商及终端客户收集的反馈信息，若关税提高，美国轮胎企业在短期内仍需要向中国采购；同时，美国轮胎企业可能调整其全球的生产布局，扩大其美国境外工厂对中国产品的采购力度。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021-5-11	http://www.sse.com.cn	2021-5-12	1. 审议并通过《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》 2. 审议并通过《关于公司 2020 年度监事会工作报告的议案》 3. 审议并通过《关于 2020 年度独立董事履职报告的议案》 4. 审议并通过了《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》 5. 审议并通过了《关于 2020 年年度报告及其摘要的议案》 6. 审议并通过了《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》 7. 审议并通过了《关于续聘公司 2021 年度审计机构的议案》 8. 审议并通过了《关于 2021 年度申请银行授信额度的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开股东大会一次（暨公司 2020 年年度股东大会），股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格和决议表决程序均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，表决结果合法、有效。股东大会审议的议案全部通过。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

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

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

根据江西省生态环境厅《江西省 2021 年重点排污单位管理名录》公布的重点排污单位清单，江西宏柏新材料股份有限公司及全资子公司江西江维高科股份有限公司属于重点排污单位，公司污染物排放总量未超过核定的排放总量，污染物全部达标排放。

类别	排放口	排放口数量	主要污染物	超标排放情况	总量控制指标 (t/a)
有组织废气	焚烧炉废气排口	1	二氧化硫	无	氨氮(NH ₃ -N): 1.013 二氧化硫总量: 73.85 氮氧化物: 23.57 化学需氧量: 20.5 挥发性有机物: 1.1785
			氯化氢	无	
			氮氧化物	无	
			挥发性有机物	无	
			氯(氯气)	无	
			颗粒物	无	
	固盐车间废气排口	1	氯化氢	无	
			二氧化硫	无	
			氮氧化物	无	
			颗粒物	无	
三氯氢硅破碎布袋除尘器出口	2	颗粒物	无		
HP669C 工序废气排口	1	颗粒物	无		
白炭黑一线七级尾气吸收系统口	4	氯化氢	无		
		氯(氯气)	无		
废水	废水总排口	1	石油类	无	
			硫化物	无	
			总有机碳	无	
			全盐量	无	
			氯化物(以Cl ⁻ 计)	无	
			氨氮(NH ₃ -N)	无	
			化学需氧量	无	
			总氮(以N计)	无	
			悬浮物	无	
			总磷(以P计)	无	
			pH值	无	
			五日生化需氧量	无	
无组	/	/	颗粒物	无	

织 废 气			氯化氢	无
			氯（氯气）	无
			非甲烷总烃	无
			硫化氢	无
			二氧化硫	无
			氮氧化物	无
噪 声	/	/	噪声	无

子公司江维高科排污情况

类别	排放口	排放口数量	主要污染物	超标排放情况	总量控制指标 (t/a)
有组织废气	废气总排口	1	二氧化硫	无	316.6
			氮氧化物	无	316.6
			颗粒物	无	47.5
			林格曼黑度	无	/
			汞及其化合物	无	/
废水	循环冷却水排口	1	pH 值	无	/
			化学需氧量	无	/
			总磷	无	/
			流量	无	/
	脱硫废水排口	1	pH 值	无	/
			总镉	无	/
			总铅	无	/
			总砷	无	/
			总汞	无	/
			流量	无	/
	无组织废气	/	/	氨	无

	/	/	总悬浮颗粒物	无	/
噪声	/	/	噪声	无	/

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司及子公司在日常管理和运行方面均严格遵守国家环保行管法律法规的要求，建立了较为完备的污染防治设施，并严格执行环境影响评价及相关制度，定期开展环保设施运行状况检查。截至报告期末，现有项目的各项污染治理设施均保持正常运行。

类别	防治污染设施	设施运行情况
三氯氢硅破碎布袋除尘器出口	电袋复合除尘器	均正常运行
焚烧炉废气排口	焚烧,急冷 活性炭吸附 布袋除尘器 盐酸吸收塔 洗涤塔	
固盐车间废气排口	急冷+活性炭+布袋除尘+碱液喷淋+SNCR 脱硝处理	
HP669C 工序废气排口	袋式除尘器	
二级水洗+三级盐酸吸收+二级碱液喷淋	白炭黑七级尾气吸收系统口	
废气总排口	中和+微电解+电解氧化+生化工艺	
废气总排口	颗粒物：电袋除尘+湿式电除尘	
废气总排口	二氧化硫：石灰石-石膏湿法脱硫	
废气总排口	氮氧化物：SNCR+SCR 氨法脱硝	
循环冷却水总排口	酸碱中和	
脱硫废水总排口	中和回用，不外排	

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及子公司所有建设项目均取得环境影响评价报告批复与验收批复。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司按照要求编制《突发环境事件应急预案》并向当地环保主管部门备案。备案号：360281-2021-010-H

子公司江维高科按照要求编制《突发环境事件应急预案》并向当地环保主管部门备案。备案号：360281-2020-009-L

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司委托江西景江安全环保技术有限公司编制自行监测方案，按照方案要求开展自行监测并上报环保主管部门。

子公司江维高科已编制自行监测方案，按照方案要求开展自行监测并上报环保主管部门。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

1. 600t/a 抗硫化返原剂项目取消，不再生产，减去该项目污染物总量控制指标。
2. 苯基和辛基硅烷材料新建项目在试生产，减去该项目污染物总量控制指标。
3. 2021 年无组织废气检测指标增加硫化氢、二氧化硫、氮氧化物 3 种。

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1. 取得 ISO14001 环境管理体系证书、排污许可证。
2. 建设 150 大卡气液焚烧炉、350 大卡固盐处理及气液焚烧炉、日处理量为 3000 吨（目前一期为 1000t/d）的污水处理站。以上三大环保设施解决全公司生产过程产生的气、液、固三废排放问题，使硅烷偶联剂生产清洁、环保，实现绿色制造。
3. 固体废物均交由有资质第三方处置或综合利用。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

实施热水余热发电和水平衡项目、1.6T/h 余热锅炉改造项目效果良好。

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行人相关的承诺	股份限售	宏柏化学、宏柏亚洲、南昌龙厚	注 1	2020/8/12—2023/8/11	是	是	不适用	不适用
	股份限售	纪金树、林庆松、杨荣坤	注 2	2020/8/12—2023/8/11	是	是	不适用	不适用
	股份限售	新余宝隆、华正投资、乐平和光	注 3	2020/8/12—2021/8/11	是	是	不适用	不适用
	股份限售	涌泉投资、新余锦宏	注 4	2020/8/12—2021/8/11	是	是	不适用	不适用
	股份限售	周怀国	注 5	2020/8/12—2021/8/11	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	宏柏化学、宏柏亚洲、纪金树、林庆松、杨荣坤	注 6	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	宏柏化学、宏柏亚洲、纪金树、林庆松、杨荣坤	注 7	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	南昌龙厚、新余宝隆、华正投资、乐平和光	注 8	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事（独立董事除外）、高级管理人员	注 9	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	宏柏化学、宏柏亚洲	注 10	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	宏柏化学、宏柏亚洲、纪金树、林庆松、杨荣坤	注 11	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事（独立董事除外）、高级管理人员	注 12	长期	否	是	不适用	不适用

注 1.

- 1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本企业不转让或委托他人管理本企业在发行人首次发行上市前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本企业所持有上述股份。
- 2、发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价相应调整。
- 3、上述限售期届满之日起二十四个月内，本企业股份减持价格不低于公司首次公开发行价格；自公司股票上市交易之日至减持期间，如有派息、转增股本、配股等除权除息事项，减持价格下限将相应进行调整。
- 4、股份锁定期满后，本企业拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本企业拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本企业将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。
- 5、（1）本企业减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。若通过协议转让方式减持并导致本企业不再具有上市公司大股东身份，本企业将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，每年累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的 50%，每年剩余未减持股份数量不累计到第二年。
- 6、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本企业因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。
- 7、若本企业违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本企业未将违规减持所得上缴发行人，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。

注 2.

- 1、自发行人股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或委托他人管理本人在发行人首次发行上市前直接或间接持有的发行人股份，也不由发行人回购本人所直接或间接持有的上述股份。
- 2、本人在首次发行上市前直接或间接持有的发行人股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于首次公开发行价格；发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价相应调整。
- 3、上述限售期届满之日起二十四个月内，本人股份减持价格不低于公司首次公开发行价格；自公司股票上市交易之日至减持期间，如有派息、转增股本、配股等除权除息事项，减持价格下限将相应进行调整。

4、股份锁定期满后，本人拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本人拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本人将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。

5、（1）本人减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。若通过协议转让方式减持并导致本人不再具有上市公司大股东身份，本人将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项时，本人应与一致行动人合并计算减持数量。

在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，每年累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的 50%，每年剩余未减持股份数量不累计到第二年。

6、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本人因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本人因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。

7、若本人违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本人未将违规减持所得上缴发行人，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中直接或间接应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。

注 3.

1、本企业自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本企业在本次发行上市前所直接或间接持有的发行人股票，也不由发行人回购该部分股票。

2、上述限售期届满之日起二十四个月内，本企业股份减持价格不低于公司首次公开发行价格；自公司股票上市交易之日至减持期间，如有派息、转增股本、配股等除权除息事项，减持价格下限将相应进行调整。

3、股份锁定期满后，本企业拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本企业拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告；在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，本企业将在减持前四个交易日通知公司，并由公司在减持前三个交易日公告。

4、（1）本企业减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%；（3）通过协议转让方式减持的，单个受让方的受让比例不低于公司股份总数的 5%。若通过协议转让方式减持并导致本企业不再具有上市公司大股东身份，本企业将在减持后的六个月内继续遵守前述第（1）项的规定并履行相关的信息披露义务。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。

在锁定期（包括延长的锁定期限）届满后两年内，累计减持的股份数量不超过所持公司股份总数的 100%。

5、减持限制：（1）出现如下情形之一时，不减持所持有的公司股份：①公司或者本企业因涉嫌证券期货违法犯罪，在被中国证监会立案调查或者被司法机关立案调查期间，以及在行政处罚决定、刑事判决作出之后未满六个月的；②本企业因违反证券交易所业务规则，被证券交易所公开谴责未满三个月的；③法律、行政法规、部门规章、规范性文件以及证券交易所业务规则规定的其他情形。（2）出现如下情形之一时，自相关决定作出之日起至公司

股票终止上市或者恢复上市前，不减持所持有的公司股份：①公司因欺诈发行或者因重大信息披露违法受到中国证监会行政处罚；②公司因涉嫌欺诈发行罪或者因涉嫌违规披露、不披露重要信息罪被依法移送公安机关。

6、若本企业违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本企业未将违规减持所得上缴发行人，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。

注 4.

1、本企业自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人在本次发行上市前所直接或间接持有的发行人股票，也不由发行人回购该部分股票。

2、股份锁定期满后，本企业拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。本企业拟通过集中竞价交易方式减持的，将在首次卖出的十五个交易日前向证券交易所备案减持计划并予以公告。

3、（1）本企业减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。适用前述（1）、（2）项时，本企业应与一致行动人合并计算减持数量。

4、若本企业违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本企业未将违规减持所得上缴发行人，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本企业完全履行本承诺函为止。

注 5.

1、本人自发行人股票上市之日起 12 个月内，不转让或委托他人管理本人在本次发行上市前所持有的发行人股票，也不由发行人回购该部分股票。

2、发行人上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于首次公开发行价格，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有发行人股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。如遇除权除息事项，上述发行价相应调整。

3、本人所持发行人股票在锁定期满后 2 年内减持的，减持价格将不低于发行价。在任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。若在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内，每年转让的股份不得超过本人所持有公司股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。

4、股份锁定期满后，本人拟减持股份的，将严格遵守中国证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，以书面形式通知公司减持意向和拟减持数量等信息，并由公司及时公告。

5、（1）本人减持股份时，采取集中竞价交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%；（2）采取大宗交易方式时，在任意连续 90 日内，减持股份的总数不得超过公司股份总数的 2%。

6、若本人违反本承诺函，所得的收益归发行人所有；若本人未将违规减持所得上缴发行人，则本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配直至本人完全履行本承诺函为止。

注 6.

本企业/本人及其所控制的或具有实际控制权、重大影响的其他企业（以下合称“相关方”），就避免同业竞争事宜作出如下承诺：

一、相关方目前不存在与发行人构成竞争业务的情形。

二、未来相关方不会经营任何与发行人经营的业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业或经营实体。

三、相关方未来从任何第三方获得的任何商业机会与发行人所从事的业务有竞争，则本企业/本人将立即通知发行人，在征得第三方允诺后，尽力将该商业机会给予发行人。

四、相关方不会向与发行人存在竞争性业务的公司、企业或其他经营实体提供资金、技术、销售渠道、客户信息支持。

五、如发行人未来拓展其业务范围，与相关方产生或可能产生同业竞争情形，相关方将及时采取以下措施避免竞争：（1）停止生产经营构成竞争或可能构成竞争的产品或业务；（2）将构成竞争或可能构成竞争的业务依法注入到发行人；（3）将构成竞争或可能构成竞争的业务转让给无关联的第三方。

六、本企业/本人保证不利用发行人控股股东/实际控制人的身份损害发行人及其中小股东的合法权益。

七、如本企业/本人违反上述承诺，则因此而取得的相关收益将全部归发行人所有；如本企业/本人未将相关收益上缴发行人，则本企业/本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业/本人履行完本承诺为止。

注 7.

一、不存在本企业/本人及关联方占用发行人资金、资产或其他资源，且截止本承诺函出具之日仍未予以归还或规范的情形；

二、目前及将来除必要的经营性资金往来外，本企业/本人及关联方将杜绝占用发行人资金、资产的行为；

三、本企业/本人及关联方将尽量避免或减少与发行人之间产生关联交易事项。若本企业/本人及关联方与发行人发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

四、本企业/本人将严格遵守法律法规及《江西宏柏新材料股份有限公司章程》等相关规定中关于关联交易事项的回避表决规定，所涉及的关联交易均将按照前述规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

五、本企业/本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过发行人的经营决策权损害发行人及其他股东的合法权益；

六、本企业/本人承诺对违背上述承诺或未履行上述承诺而给发行人、其他股东造成的损失进行赔偿；如本企业/本人未向发行人履行赔偿责任，则本企业/本人当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业/本人履行完本承诺为止；

七、上述承诺持续有效，直至本企业/本人不再是发行人的前两大股东之一/实际控制人。

注 8.

一、本企业将尽量避免或减少本企业及本企业所控制的企业与发行人之间产生关联交易事项。若本企业及本企业所控制的其他企业与发行人发生不可避免的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定；

二、本企业将严格遵守法律法规及《江西宏柏新材料股份有限公司章程》等相关规定中关于关联交易事项的回避表决规定，所涉及的关联交易均将按照前述规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露；

三、本企业承诺对违背上述承诺或未履行上述承诺而给发行人、其他股东造成的损失进行赔偿；如本企业未向发行人履行赔偿责任，则本企业当年度及以后年度公司利润分配方案中应享有的现金分红暂不分配，直至本企业履行完本承诺为止；

四、上述承诺持续有效，直至本企业不再是发行人的持股 5%以上的股东。

注 9.

《关于稳定股价措施的承诺》

①当满足下列任一条件时，触发董事和高级管理人员增持公司股份措施：A) 控股股东无法实施股份增持方案；B) 控股股东增持公司股份方案实施完成后，公司股票仍未满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一年经审计的每股净资产”（如遇除权除息事项，上述每股净资产值相应进行调整）。

②董事和高级管理人员将在触发增持股份的条件之日起 90 个交易日内增持公司股份，每年用于增持股份的金额不低于董事和高级管理人员上一年度于公司取得税后薪酬的 20%（领取薪酬者）/不低于 20 万元（未从公司领取薪酬者）。但在上述期间内如果公司股票连续 5 个交易日的收盘价格均高于公司最近一年经审计的每股净资产，董事和高级管理人员可中止实施增持计划；

③董事和高级管理人员在股份增持完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份，增持股份的行为应符合有关法律、法规、规范性文件的规定以及上海证券交易所相关业务规则、备忘录的要求；

④公司上市后 36 个月内出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于每股净资产的情形，且公司拟通过回购公司股份的方式稳定公司股价，董事和高级管理人员承诺就公司股份回购方案以本人的董事（如有）身份在董事会上投赞成票；

⑤如董事和高级管理人员未履行上述增持股份的承诺，则公司可将董事和高级管理人员股份增持义务触发当年及其后一个年度公司应付董事和高级管理人员的薪酬及现金分红总额的 80%予以扣留，直至董事和高级管理人员履行承诺为止；如董事和高级管理人员未履行承诺，将依法承担相应的责任。

注 10.

①当满足下列任一条件时，触发控股股东增持公司股份措施：A) 公司无法实施回购股份或回购股份议案未获得公司董事会批准；B) 公司虽实施股份回购计划但仍满足“公司股票连续 5 个交易日的收盘价低于公司最近一年经审计的每股净资产（如遇除权除息事项，上述每股净资产值相应进行调整）”。

②控股股东将在触发控股股东增持公司股份的条件之日起 30 个交易日内向公司提交增持公司股份的方案并由公司公告。在实施上述增持计划过程中，如连续 5 个交易日公司股票收盘价均高于每股净资产，则控股股东可中止实施股份增持计划。控股股东中止实施股份增持计划后，如自公司上市后 36 个月内再次达到股价稳定措施的启动条件，则控股股东应继续实施上述股份增持计划。公司上市后 36 个月内，控股股东合计用于增持股份的资金原则上累计不低于 500 万元。

③控股股东在股份增持完成后的 6 个月内将不出售所增持的股份，增持股份的行为应符合有关法律、法规、规范性文件的规定以及上海证券交易所相关业务规则、备忘录的要求。

④公司上市后 36 个月内出现连续 20 个交易日公司股票收盘价均低于每股净资产的情形，且公司拟通过回购公司股份的方式稳定公司股价，控股股东承诺就公司股份回购方案以控股股东的董事（如有）身份在董事会上投赞成票。

⑤如控股股东未履行上述增持股份的承诺，则公司可将控股股东股份增持义务触发当年及其后一个年度公司应付控股股东的现金分红予以扣留，直至控股股东履行承诺为止；如控股股东未履行承诺，控股股东愿依法承担相应的责任。

⑥控股股东股价稳定措施的实施，不得导致公司不符合法定上市条件，同时不能迫使控股股东履行要约收购义务。

注 11.

关于被摊薄即期回报填补措施承诺如下：在任何情况下，不越权干预公司经营活动，不侵占公司利益。

注 12.

《关于被摊薄即期回报填补措施的相关承诺》

1、承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。

- 2、承诺对本人的职务消费行为进行约束。
- 3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。
- 4、承诺在本人的职责和权限范围内，促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- 5、承诺如公司未来进行股权激励计划，本人在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励计划的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

因公司于 2021 年 3 月 5 日发生一般安全生产事故，景德镇市市场应急管理局决定给予江西宏柏新材料股份有限公司及相关责任人员合计人民币 737,588.00 元罚款的行政处罚。除给予行政处罚外，建议公司按照内部规定对事故相关责任人员进行严肃处理并报景德镇应急管理局备案。具体详见公司于 2021 年 7 月 13 日在上海证券交易所网站披露的《江西宏柏新材料股份有限公司关于安全生产责任事故的进展公告》（公告编号：2021-038）

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							43,042,871.09								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							43,042,871.09								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							43,042,871.09								
担保总额占公司净资产的比例（%）							2.62								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

宏柏贸易一人有限公司的记账本位币为美元，向中国信托银行借入短期借款 560 万欧元，在编制合并财务报表时涉及到汇率的两次折算过程，故母公司对子公司的担保余额 43042871.09 元和直接用 560 万欧元乘以期末欧元对人民币汇率的金额有 151.09 元的差异。

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

2021年3月5日下午3:20分,公司的抗硫化返原剂生产车间在试生产过程中发生火灾事故。详情请见公司于2021年3月9日在上海证券交易所网站上披露的《江西宏柏新材料股份有限公司关于发生安全事故的公告》(公告编号:2021-004)。

事故发生后,公司积极配合政府进行调查和整改,经安全环保专家组以及政府各职能监管部门现场检查,同意公司从2021年4月3日起有序恢复生产。详情请见公司于2021年4月6日在上海证券交易所网站上披露的《江西宏柏新材料股份有限公司关于发生安全事故的进展公告》(公告编号:2021-009)。

后经景德镇市应急管理局调查认定,此次事故为一般生产安全责任事故,并出具相应事故调查报告和行政处罚决定书。详情请见公司于2021年7月13日在上海证券交易所网站上披露的《江西宏柏新材料股份有限公司关于安全生产责任事故的进展公告》(公告编号:2021-038)。

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,503
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
宏柏化学有限公司	0	75,630,037	22.78	75,630,037	无		境外法人
宏柏(亚洲)集团有限公司	0	64,144,183	19.32	64,144,183	无		境外法人
南昌龙厚实业有限公司	0	30,452,650	9.17	30,452,650	无		境内非国有法人
新余市宝隆企业管理中心(有限合伙)	0	23,568,957	7.10	23,568,957	质押	13,500,000	其他
衢州市华正投资管理合伙企业(有限合伙)	0	21,817,720	6.57	21,817,720	无		其他
乐平市和光电子科技有限公司	0	14,940,000	4.50	14,940,000	无		境内非国有法人
景德镇涌泉投资咨询合伙企业(有限合伙)	0	10,320,918	3.11	10,320,918	无		其他

新余市锦宏科技合伙企业(有限合伙)	0	5,049,373	1.52	5,049,373	无		其他
周怀国	0	3,076,162	0.93	3,076,162	无		境内自然人
殷世勇	701,400	919,600	0.28	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
殷世勇	919,600	人民币普通股	919,600				
徐高煌	703,200	人民币普通股	703,200				
陈姝姝	700,000	人民币普通股	700,000				
朱宝良	580,000	人民币普通股	580,000				
陆峥	500,000	人民币普通股	500,000				
王小云	454,879	人民币普通股	454,879				
陈家炜	450,000	人民币普通股	450,000				
唐文勇	399,900	人民币普通股	399,900				
周雅君	330,000	人民币普通股	330,000				
陈玉萍	300,013	人民币普通股	300,013				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，宏柏化学与宏柏亚洲的实际控制人均为公司的共同控制人纪金树、林庆松、杨荣坤，宏柏化学与宏柏亚洲为一致行动人；南昌龙厚和新余宝隆的实际控制人均为汪国清，南昌龙厚与新余宝隆为一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宏柏化学有限公司	75,630,037	2023-08-14	0	首发限售 36 个月
2	宏柏(亚洲)集团有限公司	64,144,183	2023-08-14	0	首发限售 36 个月
3	南昌龙厚实业有限公司	30,452,650	2023-08-14	0	首发限售 36 个月
4	新余市宝隆企业管理中心(有限合伙)	23,568,957	2021-08-12	0	首发限售 12 个月

5	衢州市华正投资管理合伙企业（有限合伙）	21,817,720	2021-08-12	0	首发限售 12 个月
6	乐平市和光电子科技有限公司	14,940,000	2021-08-12	0	首发限售 12 个月
7	景德镇涌泉投资咨询合伙企业（有限合伙）	10,320,918	2021-08-12	0	首发限售 12 个月
8	新余市锦宏科技合伙企业（有限合伙）	5,049,373	2021-08-12	0	首发限售 12 个月
9	周怀国	3,076,162	2021-08-12	0	首发限售 12 个月
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		宏柏化学与宏柏亚洲的实际控制人均为公司的共同控制人纪金树、林庆松、杨荣坤，宏柏化学与宏柏亚洲为一致行动人；南昌龙厚和新余宝隆的实际控制人均为汪国清，南昌龙厚与新余宝隆为一致行动人。除此以外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江西宏柏新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		272,278,208.77	580,556,991.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		371,130,000.00	83,130,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,520,000.00	4,417,500.00
应收账款		239,898,740.30	218,359,732.26
应收款项融资		102,483,171.80	50,667,992.49
预付款项		9,828,375.36	9,506,168.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		2,839,068.94	1,984,581.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		200,774,444.90	196,999,589.45
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		10,118,686.49	23,652,580.33
流动资产合计		1,210,870,696.56	1,169,275,136.16
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		1,861,930.96	
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		487,077,432.09	401,245,971.22
在建工程		60,829,607.03	101,921,941.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		432,334.64	

无形资产		147,503,530.80	149,293,769.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		11,602,452.63	10,717,060.48
递延所得税资产		7,336,938.68	3,501,480.63
其他非流动资产		60,119,304.59	14,975,530.14
非流动资产合计		776,763,531.42	681,655,752.88
资产总计		1,987,634,227.98	1,850,930,889.04
流动负债：			
短期借款		143,166,988.98	7,962,152.64
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		94,946,381.58	89,279,979.20
预收款项			
合同负债		9,689,733.47	3,823,851.86
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		8,762,611.93	10,904,323.55
应交税费		24,248,069.99	16,975,973.02
其他应付款		13,919,145.99	12,092,934.44
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,259,433.35	487,615.91
流动负债合计		295,992,365.29	141,526,830.62
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		464,149.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		41,887,039.78	18,782,037.06
递延所得税负债		8,011,431.71	7,372,275.70
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,362,620.86	26,154,312.76
负债合计		346,354,986.15	167,681,143.38

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,000,000.00	332,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		825,772,652.17	825,772,652.17
减：库存股			
其他综合收益		2,862,287.92	2,818,615.65
专项储备		12,591,518.01	16,303,639.23
盈余公积		51,777,936.02	51,777,936.02
一般风险准备			
未分配利润		416,274,847.71	454,576,902.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,641,279,241.83	1,683,249,745.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,641,279,241.83	1,683,249,745.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,987,634,227.98	1,850,930,889.04

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：江西宏柏新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		218,752,274.41	548,547,999.12
交易性金融资产		370,000,000.00	81,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		1,520,000.00	4,417,500.00
应收账款		234,202,652.76	257,491,365.29
应收款项融资		100,813,171.80	49,847,992.49
预付款项		8,755,033.63	8,729,129.29
其他应收款		113,982,837.10	113,077,945.99
其中：应收利息			
应收股利			
存货		172,913,789.74	168,672,948.99
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		9,623,754.77	22,229,128.48
流动资产合计		1,230,563,514.21	1,254,014,009.65
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		1,861,930.96	
长期股权投资		130,652,530.00	115,652,530.00
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		432,305,444.35	342,773,223.85
在建工程		56,052,094.51	101,890,873.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		432,334.64	
无形资产		61,891,659.64	62,390,254.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,148,192.21	10,717,060.48
递延所得税资产		7,224,961.43	3,385,040.93
其他非流动资产		40,415,454.59	11,627,530.14
非流动资产合计		740,984,602.33	648,436,512.92
资产总计		1,971,548,116.54	1,902,450,522.57
流动负债：			
短期借款		100,096,319.44	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		106,754,163.93	93,141,094.09
预收款项			
合同负债		10,929,656.07	12,579,774.24
应付职工薪酬		6,581,718.15	8,045,302.11
应交税费		4,571,694.05	491,239.23
其他应付款		75,587,706.48	73,758,658.22
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,420,855.29	1,635,370.65
流动负债合计		305,942,113.41	189,651,438.54
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		464,149.37	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		35,386,317.36	10,355,421.20
递延所得税负债		1,360,010.29	573,014.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		37,210,477.02	10,928,435.50
负债合计		343,152,590.43	200,579,874.04
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		332,000,000.00	332,000,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		836,026,074.11	836,026,074.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		12,591,518.01	16,303,639.23
盈余公积		51,777,936.02	51,777,936.02
未分配利润		395,999,997.97	465,762,999.17
所有者权益（或股东权益）合计		1,628,395,526.11	1,701,870,648.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,971,548,116.54	1,902,450,522.57

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		525,026,843.34	432,980,724.85
其中：营业收入		525,026,843.34	432,980,724.85
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		470,959,684.53	362,718,588.83
其中：营业成本		401,214,011.99	318,218,697.20
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		3,370,104.00	5,238,258.41
销售费用		11,922,031.96	8,277,107.29
管理费用		36,779,918.18	16,928,200.16
研发费用		18,834,652.07	12,515,349.36
财务费用		-1,161,033.67	1,540,976.41
其中：利息费用		1,028,626.05	3,022,971.67
利息收入		4,154,469.53	273,977.19
加：其他收益		17,422,760.48	16,418,119.10
投资收益（损失以“-”号填列）		1,107,784.66	972,181.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-82,500.00	-534,121.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,269,518.08	-251,646.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,669.38	21,924.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		71,351,355.25	86,888,592.91
加：营业外收入		29,174.84	47,875.53
减：营业外支出		1,870,481.43	6,453,673.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		69,510,048.66	80,482,795.11
减：所得税费用		8,200,739.63	11,230,708.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,309,309.03	69,252,086.68
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		61,309,309.03	69,252,086.68
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,309,309.03	69,252,086.68
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		43,672.27	-62,311.41
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		43,672.27	-62,311.41
（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		43,672.27	-62,311.41
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		61,352,981.30	69,189,775.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,352,981.30	69,189,775.27
(二) 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(元/股)		0.18	0.28
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.28

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

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		458,877,307.89	400,254,731.26
减：营业成本		378,942,109.06	316,083,966.97
税金及附加		1,189,238.43	2,712,911.77
销售费用		7,406,569.24	5,388,479.85
管理费用		32,213,614.48	14,506,388.60
研发费用		18,834,652.07	12,515,349.36
财务费用		-1,390,743.19	-2,319,990.87
其中：利息费用		810,426.43	2,077,282.10
利息收入		4,036,612.07	2,882,510.59
加：其他收益		14,745,619.98	13,562,363.88
投资收益（损失以“-”号填列）		1,086,258.60	668,596.20
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）		-82,500.00	-363,050.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-577,264.39	-1,905,292.16

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		105,669.38	-10,011.55
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		36,959,651.37	63,320,231.95
加：营业外收入		29,174.84	32,938.18
减：营业外支出		1,674,876.18	5,293,911.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,313,950.03	58,059,258.43
减：所得税费用		5,465,587.32	9,062,990.18
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,848,362.71	48,996,268.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		29,848,362.71	48,996,268.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		29,848,362.71	48,996,268.25
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现		381,169,678.51	301,899,098.22

金			
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		15,750,449.13	3,711,188.09
收到其他与经营活动有关的现金		44,632,415.21	30,845,471.60
经营活动现金流入小计		441,552,542.85	336,455,757.91
购买商品、接受劳务支付的现金		280,173,474.29	150,672,015.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		62,544,920.20	50,170,138.74
支付的各项税费		8,826,118.93	17,850,393.95
支付其他与经营活动有关的现金		28,502,596.43	40,597,253.86
经营活动现金流出小计		380,047,109.85	259,289,802.25
经营活动产生的现金流量净额		61,505,433.00	77,165,955.66
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		1,107,784.66	733,338.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,901,123.00	39,000.00
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		169,000,000.00	516,900,000.00

投资活动现金流入小计		177,008,907.66	517,672,338.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		122,249,048.07	56,389,460.78
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		459,200,000.00	577,578,600.00
投资活动现金流出小计		581,449,048.07	633,968,060.78
投资活动产生的现金流量净额		-404,440,140.41	-116,295,722.73
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		143,794,112.38	97,699,120.00
收到其他与筹资活动有关的现金			5,000,000.00
筹资活动现金流入小计		143,794,112.38	102,699,120.00
偿还债务支付的现金		7,755,494.76	57,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,304,911.24	2,518,569.40
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			4,904,821.97
筹资活动现金流出小计		108,060,406.00	65,223,391.37
筹资活动产生的现金流量净额		35,733,706.38	37,475,728.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,188,680.02	347,191.12
五、现金及现金等价物净增加额		-308,389,681.05	-1,306,847.32
加：期初现金及现金等价物余额		570,370,187.96	128,198,719.00
六、期末现金及现金等价物余额		261,980,506.91	126,891,871.68

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		356,174,822.08	323,311,031.18
收到的税费返还		15,419,285.73	3,266,505.16
收到其他与经营活动有关的现金		43,764,091.16	17,927,709.44

经营活动现金流入小计		415,358,198.97	344,505,245.78
购买商品、接受劳务支付的现金		263,302,529.40	195,473,602.91
支付给职工及为职工支付的现金		50,261,733.48	40,681,442.23
支付的各项税费		6,078,505.41	15,962,792.52
支付其他与经营活动有关的现金		24,450,490.79	37,298,341.42
经营活动现金流出小计		344,093,259.08	289,416,179.08
经营活动产生的现金流量净额		71,264,939.89	55,089,066.70
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		1,086,258.60	634,146.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,401,123.00	39,000.00
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		183,000,000.00	521,404,270.39
投资活动现金流入小计		189,487,381.60	522,077,416.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,793,178.81	55,628,661.50
投资支付的现金		15,000,000.00	110,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		474,200,000.00	451,728,600.00
投资活动现金流出小计		589,993,178.81	617,357,261.50
投资活动产生的现金流量净额		-400,505,797.21	-95,279,844.91
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		100,000,000.00	80,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			9,000,000.00
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	89,800,000.00
偿还债务支付的现金			32,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,110,819.51	2,033,065.01
支付其他与筹资活动有关的现金			17,136,154.78
筹资活动现金流出小计		100,110,819.51	51,969,219.79
筹资活动产生的现金流量净额		-110,819.51	37,830,780.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-444,047.88	-120,874.91
五、现金及现金等价物净增加额		-329,795,724.71	-2,480,872.91

加：期初现金及现金等价物余额		548,547,999.12	97,287,418.39
六、期末现金及现金等价物余额		218,752,274.41	94,806,545.48

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度														少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	332,000,000.00				825,772,652.17		2,818,615.65	16,303,639.23	51,777,936.02		454,576,902.59		1,683,249,745.66		1,683,249,745.66	
加：会计政策变更											-11,363.91		-11,363.91		-11,363.91	
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	332,000,000.00				825,772,652.17		2,818,615.65	16,303,639.23	51,777,936.02	-	454,565,538.68	-	1,683,238,381.75	-	1,683,238,381.75	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							43,672.27	-3,712,121.22	-	-	-38,290,690.97	-	-41,959,139.92	-	-41,959,139.92	

2021 年半年度报告

(一) 综合收益总额						43,672.27				61,309,309.03		61,352,981.30		61,352,981.30
(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										-99,600,000.00	-	-99,600,000.00	-	-99,600,000.00
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										-99,600,000.00		-99,600,000.00		-99,600,000.00
4.其他														
(四)														

2021 年半年度报告

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	-	-	-	-	-	-	-3,712,121.22	-	-	-	-	-3,712,121.22	-	-3,712,121.22	
1. 本期 提取							2,912,884.98					2,912,884.98		2,912,884.98	
2. 本期 使用							6,625,006.20					6,625,006.20		6,625,006.20	
(六) 其他												-		-	
四、本 期期末	332,000,000.00	-	-	-	825,772,652.17	-	2,862,287.92	12,591,518.01	51,777,936.02	-	416,274,847.71	-	1,641,279,241.83	-	1,641,279,241.83

2021年半年度报告

余额															
项目	2020年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	249,000,000.00				158,467,053.90		1,744,993.90	15,918,756.52	43,736,406.48		339,947,606.06		808,814,816.86	808,814,816.86	
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	249,000,000.00				158,467,053.90		1,744,993.90	15,918,756.52	43,736,406.48		339,947,606.06		808,814,816.86	808,814,816.86	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-62,311.41	1,023,113.85			69,252,086.68		70,212,889.12	70,212,889.12	
(一)综合收益总额							-62,311.41				69,252,086.68		69,189,775.27	69,189,775.27	
(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															

公司负责人：纪金树主管

会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	332,000,000.00				836,026,074.11			16,303,639.23	51,777,936.02	465,762,999.17	1,701,870,648.53
加：会计政策变更										-11,363.91	-11,363.91
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	332,000,000.00				836,026,074.11			16,303,639.23	51,777,936.02	465,751,635.26	1,701,859,284.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-3,712,121.22		-69,751,637.29	-73,463,758.51
（一）综合收益总额										29,848,362.71	29,848,362.71
（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										-99,600,000.00	-99,600,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-99,600,000.00	-99,600,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

2021 年半年度报告

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								-3,712,121.22			-3,712,121.22
1. 本期提取								2,912,884.98			2,912,884.98
2. 本期使用								6,625,006.20			6,625,006.20
(六) 其他											
四、本期期末余额	332,000,000.00				836,026,074.11			12,591,518.01	51,777,936.02	395,999,997.97	1,628,395,526.11

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	249,000,000.00				168,720,475.84			15,918,756.52	43,736,406.48	393,389,233.34	870,764,872.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	249,000,000.00				168,720,475.84			15,918,756.52	43,736,406.48	393,389,233.34	870,764,872.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								1,023,113.85		48,996,268.25	50,019,382.10
(一) 综合收益总额										48,996,268.25	48,996,268.25
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											

2021 年半年度报告

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,023,113.85				1,023,113.85
1. 本期提取							3,268,665.30				3,268,665.30
2. 本期使用							2,245,551.45				2,245,551.45
(六) 其他											
四、本期期末余额	249,000,000.00				168,720,475.84		16,941,870.37	43,736,406.48	442,385,501.59		920,784,254.28

公司负责人：纪金树

主管会计工作负责人：陈杰

会计机构负责人：陈杰

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

江西宏柏新材料股份有限公司（以下简称“公司”），于 2005 年 12 月 30 日取得江西省人民政府核发的《中华人民共和国 外商投资企业批准证书》（商外资赣景外资字（2005）0033 号）；于 2005 年 12 月 31 日取得景德镇市工商行政管理局核发注册号为“企独赣景总副字第 000271 号”的企业法人营业执照。

2017 年 12 月，根据公司股东大会决议，依法将原景德镇宏柏化学科技有限公司整体变更为 江西宏柏新材料股份有限公司。

2020 年 7 月 17 日经中国证券监督管理委员会证件许可（2020）1499 号的批复，公司公开向社会公众发行 8,300 万股新股，此次发行的股票已于 2020 年 8 月 12 日在上海证券交易所挂牌交易。发行后，公司注册资本及股本为人民币 33,200.00 万元。

法定代表人：纪金树

企业统一社会信用代码：913602007841010956

经营范围：硅烷偶联剂、高分子材料、高分子材料辅助材料、硅基材料、硅树脂、硅橡胶、绝热材料、气凝胶材料、复合材料、橡胶助剂、塑料添加剂、工业盐、专用化工设备、一般化学品的制造、销售（以上项目不含危险化学品）；硫酸、盐酸、四氯化硅、三氯氢硅、白炭黑、次氯酸钠制造（消毒剂）、销售；技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务；经营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）*。

公司住所：江西省乐平市塔山工业园区工业九路

本财务报告经 2021 年 8 月 23 日第二届董事会第五次会议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司名称	取得方式
乐平塔山电化有限公司	设立
东莞宏珀贸易有限公司	设立
宏柏贸易一人有限公司	设立
江西江维高科股份有限公司	非同一控制下的企业合并取得的子公司
富祥国际有限公司	非同一控制下的企业合并取得的子公司

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、固定资产折旧、应收账款减值等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十节财务报告中五（38）、五（23）和五（12）等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止

本财务报表期间自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

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

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况

已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对

原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节财务报告中五（21）“长期股权投资”或第十节财务报告中五（10）“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

3. 外币报表折算

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；所有者权益项目除“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；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的

比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表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示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10. 金融工具

√适用 □不适用

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照第十节财务报告中五（38）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照第十节财务报告中五（10）2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照第十节财务报告中五（10）5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照第十节财务报告中五（38）的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见第十节财务报告中五(45)。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及第十节财务报告中五(10)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

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

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

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照第十节财务报告中五(10)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,参考历史信用损失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失,确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
------	---------	-------------

银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照第十节财务报告中五（10）5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	(1)应收本公司合并范围内子公司款项；(2)应收政府部门款项；	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款预期信用损失率 (%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本公司按照第十节财务报告中五（10）5所述的简化计量方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损

失经验、结合当前状况以及考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的 银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及 考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照第十节财务报告中五（10）5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑 前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见 “账龄组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组 合	(1) 应收本公司合并范围内子公司款项； (2) 应收政府部门款项；	参考历史信用损失经验，结当前状况以及考虑前 瞻性信息，预期信用损失率为 0。

账龄组合预期信用损失率对照表：

账龄	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内(含 1 年,下同)	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

15. 存货

√适用 □不适用

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

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

并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

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

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照第十节财务报告中五（10）5所述的简化原则确定预期信用损失，对其他长期应收款按照第十节财务报告中五（10）5所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。。

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其

他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	5-20	0%-5%	4.75%-20.00%
机器设备	平均年限法	2-10	2%-5%	9.50%-49.00%
运输工具	平均年限法	3-10	2%-5%	9.50%-32.67%
电子及其他设备	平均年限法	3-10	0%-5%	9.50%-33.33%

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

说明：

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

24. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

25. 借款费用

√适用 □不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

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

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

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

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有

关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5
非专利技术	预计受益期限	10-16.92
专利权	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见第十节财务报告中五(45)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资

产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬

负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

35. 预计负债

适用 不适用

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

公司销售硅烷偶联剂、气相白炭黑等属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在

每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

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

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

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

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

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；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；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 出租人

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”（自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策部分）进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在第十节财务报告中五（45）“公允价值”披露。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
执行财政部于2018年12月7日发布的《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会【2018】35号)	第二届董事会第二次会议审议通过	对2021年1月1日资产负债表的影响：“使用权资产”增加444,019.34元，“租赁负债”增加455,383.25元；“未分配利润”减少11,363.91元，

其他说明：

执行《企业会计准则第21号——租赁》(2018年修订)财政部于2018年12月7日发布了《关于修订印发<企业会计准则第21号——租赁>的通知》(财会(2018)35号)，修订后的准则自2021年1月1日期执行，根据准则规定，对于首次执行日(即2020年1月1日)前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	580,556,991.75	580,556,991.75	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	83,130,000.00	83,130,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,417,500.00	4,417,500.00	
应收账款	218,359,732.26	218,359,732.26	
应收款项融资	50,667,992.49	50,667,992.49	
预付款项	9,506,168.49	9,506,168.49	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,984,581.39	1,984,581.39	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	196,999,589.45	196,999,589.45	
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	23,652,580.33	23,652,580.33	
流动资产合计	1,169,275,136.16	1,169,275,136.16	
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	401,245,971.22	401,245,971.22	
在建工程	101,921,941.38	101,921,941.38	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		444,019.34	444,019.34
无形资产	149,293,769.03	149,293,769.03	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,717,060.48	10,717,060.48	
递延所得税资产	3,501,480.63	3,501,480.63	
其他非流动资产	14,975,530.14	14,975,530.14	
非流动资产合计	681,655,752.88	682,099,772.22	444,019.34
资产总计	1,850,930,889.04	1,851,374,908.38	444,019.34
流动负债：			
短期借款	7,962,152.64	7,962,152.64	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	89,279,979.20	89,279,979.20	
预收款项			
合同负债	3,823,851.86	3,823,851.86	
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	10,904,323.55	10,904,323.55	
应交税费	16,975,973.02	16,975,973.02	
其他应付款	12,092,934.44	12,092,934.44	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	487,615.91	487,615.91	
流动负债合计	141,526,830.62	141,526,830.62	-
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		455,383.25	455,383.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,782,037.06	18,782,037.06	
递延所得税负债	7,372,275.70	7,372,275.70	
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,154,312.76	26,609,696.01	455,383.25
负债合计	167,681,143.38	168,136,526.63	455,383.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	332,000,000.00	332,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	825,772,652.17	825,772,652.17	
减：库存股			
其他综合收益	2,818,615.65	2,818,615.65	
专项储备	16,303,639.23	16,303,639.23	
盈余公积	51,777,936.02	51,777,936.02	
一般风险准备			
未分配利润	454,576,902.59	454,565,538.68	-11,363.91
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,683,249,745.66	1,683,238,381.75	-11,363.91
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	1,683,249,745.66	1,683,238,381.75	-11,363.91
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,850,930,889.04	1,851,374,908.38	444,019.34

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于2018年发布了《企业会计准则自2019年1月1日起执行上述新租赁准则，并对财务报表相关项目作出调整：

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		444,019.34	444,019.34
租赁负债		455,383.25	455,383.25
未分配利润	454,576,902.59	454,565,538.68	-11,363.91

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	548,547,999.12	548,547,999.12	
交易性金融资产	81,000,000.00	81,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	4,417,500.00	4,417,500.00	
应收账款	257,491,365.29	257,491,365.29	
应收款项融资	49,847,992.49	49,847,992.49	
预付款项	8,729,129.29	8,729,129.29	
其他应收款	113,077,945.99	113,077,945.99	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	168,672,948.99	168,672,948.99	
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	22,229,128.48	22,229,128.48	
流动资产合计	1,254,014,009.65	1,254,014,009.65	
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	115,652,530.00	115,652,530.00	
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	342,773,223.85	342,773,223.85	
在建工程	101,890,873.42	101,890,873.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		444,019.34	444,019.34
无形资产	62,390,254.10	62,390,254.10	

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,717,060.48	10,717,060.48	
递延所得税资产	3,385,040.93	3,385,040.93	
其他非流动资产	11,627,530.14	11,627,530.14	
非流动资产合计	648,436,512.92	648,880,532.26	444,019.34
资产总计	1,902,450,522.57	1,902,894,541.91	444,019.34
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	93,141,094.09	93,141,094.09	
预收款项			
合同负债	12,579,774.24	12,579,774.24	
应付职工薪酬	8,045,302.11	8,045,302.11	
应交税费	491,239.23	491,239.23	
其他应付款	73,758,658.22	73,758,658.22	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	1,635,370.65	1,635,370.65	
流动负债合计	189,651,438.54	189,651,438.54	
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		455,383.25	455,383.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,355,421.20	10,355,421.20	
递延所得税负债	573,014.30	573,014.30	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,928,435.50	11,383,818.75	455,383.25
负债合计	200,579,874.04	201,035,257.29	455,383.25
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	332,000,000.00	332,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	836,026,074.11	836,026,074.11	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	16,303,639.23	16,303,639.23	

盈余公积	51,777,936.02	51,777,936.02	
未分配利润	465,762,999.17	465,751,635.26	-11,363.91
所有者权益(或股东权益)合计	1,701,870,648.53	1,701,859,284.62	-11,363.91
负债和所有者权益(或股东权益)总计	1,902,450,522.57	1,902,894,541.91	444,019.34

各项目调整情况的说明:

适用 不适用

财政部于2018年发布了《企业会计准则自2018年1月1日起执行新租赁准则》(财会〔2018〕35号),本公司自2021年1月1日起执行上述新租赁准则,并对财务报表相关项目作出调整:

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		444,019.34	444,019.34
租赁负债		455,383.25	455,383.25
未分配利润	454,576,902.59	454,565,538.68	-11,363.91

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债,假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行;不存在主要市场的,本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力,或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力,优先使用相关可观察输入值,只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债,根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值,确定所属的公允价值层次:第一层次输入值,是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值,是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中有类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等;第三层次输入值,是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日,本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估,以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	5%, 6%, 9%, 10%, 13%, 16%
消费税		
营业税		

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%等
企业所得税	应纳税所得额	详见所得税税率纳税主体表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%后余值的 1.2%计缴； 从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按土地面积计征	4 元/m ²
国家重大水利工程建设基金	按照各省、自治区、直辖市扣除 国家扶贫开发工作重点县农业 排灌用电后的全部销售电量和 规定征收标准计征。	2017 年 7 月 1 日以前,0.00552 元 / 千瓦时; 2017 年 7 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日,0.00414 元/ 千瓦时; 2018 年 7 月 1 日以后, 0.003105 元/ 千瓦时
可再生能源发展基金	企业自备电厂自发自用电量	2016 年 1 月 1 日以前, 0.015 元 /千瓦时; 2016 年 1 月 1 日以后, 0.019 元/千瓦时
大中型水库移民后期扶持基金	对省级电网企业在本省(区、市) 区域内扣除农业生产用电后的 全部销售电量加价征收	0.0083 元/千瓦时
环境保护税	按每污染当量	1.2 元/每污染当量

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
江西宏柏新材料股份有限公司	15.00
乐平塔山电化有限公司	25.00
江西江维高科股份有限公司	25.00
宏柏贸易一人有限公司	12.00

注：东莞宏珀贸易有限公司：从 2019 年开始，按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

富祥国际有限公司：利润总额小于 200 万港元的，适用利得税税率 8.25%；利润总额超过 200 万港元的，适用利得税税率 16.5%。

2. 税收优惠

适用 不适用

1、报告期内，公司出口货物实行增值税“免、抵、退”税政策，本公司出口货物退税率为 6%、10%、13%。

2、2018 年 8 月 13 日，公司取得高新技术企业证书，编号为 GR201836000428。本公司已向税务部门备案，依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例有关规定，本公司 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日享受 15%的企业所得税税率。截止至资产负债表日，公司正在办理高新技术企业认定的相关工作。

3、从 2019 年开始，按照《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，

按 20% 的税率缴纳企业所得税，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。东莞宏珀贸易有限公司执行上述政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	553,114.00	1,036,995.36
银行存款	261,427,392.91	569,333,192.60
其他货币资金	10,297,701.86	10,186,803.79
合计	272,278,208.77	580,556,991.75
其中：存放在境外的款项总额	49,369,205.82	27,936,829.02

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	371,130,000.00	83,130,000.00
其中：		
其它	371,130,000.00	83,130,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	371,130,000.00	83,130,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	1,520,000.00	4,417,500.00
合计	1,520,000.00	4,417,500.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,600,000.00	100.00	80,000.00	5.00	1,520,000.00	4,650,000.00	100.00	232,500.00	5.00	4,417,500.00
其中：										
合计	1,600,000.00	100.00	80,000.00	5.00	1,520,000.00	4,650,000.00	100.00	232,500.00	5.00	4,417,500.00

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	1,600,000.00	80,000.00	5.00
合计	1,600,000.00	80,000.00	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

确认标准详见五、重要会计政策及会计估计 11、应收票据

(6). 坏账准备的情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	232,500.00	-152,500.00			80,000.00
合计	232,500.00	-152,500.00			80,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(7). 本期实际核销的应收票据情况适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	252,176,643.88
1 至 2 年	53,854.57
2 至 3 年	575,690.00
3 年以上	4,280,012.60
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	257,086,201.05

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	257,086,201.05	100	17,187,460.75	6.69	239,898,740.30	234,239,479.27	100	15,879,747.01	6.78	218,359,732.26
其中：										
合计	257,086,201.05	100	17,187,460.75	6.69	239,898,740.30	234,239,479.27	100	15,879,747.01	6.78	218,359,732.26

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
按组合计提坏账准备	257,086,201.05	17,187,460.75	6.69
合计	257,086,201.05	17,187,460.75	6.69

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

确认标准填详见五、重要会计政策与会计估计、12 应收账款
如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	15,879,747.01	1,307,713.74				17,187,460.75
合计	15,879,747.01	1,307,713.74				17,187,460.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Continental AG	38,308,947.31	1年以内	14.90	1,915,447.37
Sumitomo Tires	21,854,171.96	1年以内	8.50	1,092,708.60
安徽沸点新材料有限公司	10,906,460.00	1年以内	4.24	533,152.58
风神轮胎股份有限公司	10,663,051.61	1年以内	4.15	526,248.93
湖北华欣有机硅新材料有限公司	10,524,978.54	1年以内	4.09	497,899.10
小计	92,257,609.42		35.89	4,565,456.58

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,483,171.80	50,667,992.49

合计	102,483,171.80	50,667,992.49
----	----------------	---------------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	50,667,992.49	51,815,179.31		102,483,171.80

项目	期初成本	期末成本	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
银行承兑汇票	50,667,992.49	102,483,171.80	-	-

本期应款项融资增加 51,815,179.31 元, 同比增长 102.26%。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,725,964.71	98.96	9,332,919.60	98.18
1至2年	92,410.65	0.94	155,248.89	1.63
2至3年	7,000.00	0.07	18,000.00	0.19
3年以上	3,000.00	0.03		
合计	9,828,375.36	100.00	9,506,168.49	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
云南硅云工贸有限公司	1,312,000.00	1年以内	13.35	尚未到货
江西和元安全科学技术有限公司	585,000.00	1年以内	5.95	服务尚未提供
乐平科瑞智能工程有限公司	502,215.19	1年以内	5.11	尚未到货
江苏宏程重工有限公司	414,450.00	1年以内	4.22	尚未到货
山东省章丘鼓风机股份有限公司	386,800.00	1年以内	3.94	尚未到货

小计	3,200,465.19		32.56	
----	--------------	--	-------	--

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,839,068.94	1,984,581.39
合计	2,839,068.94	1,984,581.39

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过1年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	2,853,770.40
1至2年	74,492.00
2至3年	130,300.00

3 年以上	2,072,848.72
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	5,131,411.12

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收政府款	63,770.23	183,082.64
员工暂借款	1,426,332.16	1,453,322.00
押金保证金	874,592.00	380,992.00
往来款	2,766,716.73	2,179,973.53
合计	5,131,411.12	4,197,370.17

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	167,661.86		2,045,126.92	2,212,788.78
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	67,731.60		11,821.80	79,553.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	235,393.46		2,056,948.72	2,292,342.18

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的依据、输入值、假设等信息信用风险。

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	2,212,788.78	79,553.40				2,292,342.18
合计	2,212,788.78	79,553.40				2,292,342.18

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
徐洋	员工暂借款	767,411.50	1年以内	14.96	38,370.58
乐平市财政局	土地保证金	490,000.00	1年以内	9.55	24,500.00
江西化纤工有限责任公司—水泥	往来款	352,655.70	3年以上	6.87	352,655.70
关伟	员工暂借款	288,380.64	1年以内	5.62	14,419.03
浙江丰利粉碎设备有限公司	往来款	252,000.00	3年以上	4.91	252,000.00
合计	/	2,150,447.84	/	41.91	681,945.31

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项	期末余额	期初余额
---	------	------

目	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	44,343,302.73	22,141.54	44,321,161.19	52,644,525.29	22,141.54	52,622,383.75
在产品	61,791,562.24		61,791,562.24	49,666,625.04		49,666,625.04
库存商品	89,096,337.14		89,096,337.14	89,771,452.88		89,771,452.88
周转材料	7,758,784.29	2,193,399.96	5,565,384.33	7,143,213.68	2,204,085.90	4,939,127.78
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	202,989,986.40	2,215,541.50	200,774,444.90	199,225,816.89	2,226,227.44	196,999,589.45

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	22,141.54					22,141.54
在产品						0.00
库存商品						0.00
周转材料	2,204,085.90			10,685.94		2,193,399.96
消耗性生物资产						0.00
合同履约						0.00

成本					
合计	2,226,227.44			10,685.94	2,215,541.50

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	9,081,336.95	22,527,035.28
待取得抵扣凭证的进项税额	1,037,349.54	894,177.72
预缴所得税		231,367.33
合计	10,118,686.49	23,652,580.33

其他说明:

无

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
人才专项购房借款	1,861,930.96		1,861,930.96				
合计	1,861,930.96		1,861,930.96				/

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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	其他综合收益转入留存收益的原因

					收益的原因	
江西赛维 LDK 光伏 硅科技有 限公司	-	-	-	-	-	-

其他说明：

适用 不适用

2019年1月1日，人民币3,315,302.95元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资，该部分投资本公司预计不会在可预见的未来出售，属于非交易性权益工具投资，本公司将该类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，列示于其他权益工具投资。这部分可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的非上市权益工具投资，于以前期间根据原金融工具准则按照成本价值计量，于2019年1月1日对该部分股权投资采用公允价值计量。

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	487,077,432.09	401,245,971.22
固定资产清理		
合计	487,077,432.09	401,245,971.22

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	153,282,753.66	541,056,651.70	8,438,170.67	12,970,325.59	715,747,901.62
2. 本期增加金额	21,909,526.90	92,045,010.54	1,056,009.44	836,706.80	115,847,253.68
(1) 购置	347,117.18	15,011,451.96	1,056,009.44	496,910.83	16,911,489.41
(2) 在建工程转入	21,562,409.72	77,033,558.58	-	339,795.97	98,935,764.27
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额	166,595.45	2,349,305.53	1,264.96	4,726.66	2,521,892.60
(1) 处置或报废	166,595.45	2,349,305.53	1,264.96	4,726.66	2,521,892.60
4. 期末余额	175,025,685.11	630,752,356.71	9,492,915.15	13,802,305.73	829,073,262.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	63,881,996.36	235,065,497.07	4,074,095.71	7,824,627.57	310,846,216.71
2. 本期增加金额	4,565,315.89	22,599,190.11	647,842.05	1,362,629.49	29,174,977.54
(1) 计提	4,565,315.89	22,599,190.11	647,842.05	1,362,629.49	29,174,977.54
3. 本期减少金额	12,927.81	1,653,766.94	1,201.80	4,490.16	1,672,386.71
(1) 处置或报废	12,927.81	1,653,766.94	1,201.80	4,490.16	1,672,386.71
4. 期末余额	68,434,384.44	256,010,920.24	4,720,735.96	9,182,766.90	338,348,807.54
三、减值准备					
1. 期初余额		3,655,694.16	-	19.53	3,655,713.69
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					
3. 本期减少金额	-	8,690.62	-	-	8,690.62
(1) 处置或报废	-	8,690.62	-	-	8,690.62
4. 期末余额	-	3,647,003.54	-	19.53	3,647,023.07
四、账面价值					-
1. 期末账面价值	106,591,300.67	371,094,432.93	4,772,179.19	4,619,519.30	487,077,432.09
2. 期初账面价值	89,400,757.30	302,335,460.47	4,364,074.96	5,145,678.49	401,245,971.22

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	4,935,126.34	2,128,786.54		2,806,339.80	
机器设备	9,406,413.51	5,503,344.03	3,043,771.58	859,297.90	
合计	14,341,539.85	7,632,130.57	3,043,771.58	3,665,637.70	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,009,015.00

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	57,073,004.22	100,272,921.83
工程物资	3,756,602.81	1,649,019.55
合计	60,829,607.03	101,921,941.38

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

宏柏科技园污水处理站改建项目	-		-	29,037,612.78		29,037,612.78
研发中心建设项目	792,201.09		792,201.09	614,637.89		614,637.89
苯基和辛基硅烷材料新建项目	-		-	60,248,602.39		60,248,602.39
智能化仓储物流中心建设项目	1,364,816.81		1,364,816.81	1,114,260.69		1,114,260.69
回收乙醇提纯项目	-		-	2,049,162.29		2,049,162.29
纳米绝热板项目	-		-	2,429,369.60		2,429,369.60
高温混炼硅橡胶和液体硅橡胶项目	573,383.18		573,383.18	474,927.57		474,927.57
5万 t/a 三氯氢硅合成及精馏系统项目	15,155,333.85		15,155,333.85	2,571,313.06		2,571,313.06
特种有机硅新材料项目	760,269.37		760,269.37	99,009.90		99,009.90
R1 高沸焚烧及铂回收项目	66,658.47		66,658.47	66,658.47		66,658.47
功能性气凝胶生产基地建设项目	1,653,120.73		1,653,120.73	1,198,477.33		1,198,477.33
新型有机硅材料建设项目(氨基硅烷)	21,232,739.08		21,232,739.08	270,685.06		270,685.06
新材料应用中心建设项目	67,136.84		67,136.84	67,136.84		67,136.84
2万 t/a 气相白炭黑项目	3,344,502.47		3,344,502.47			
年产4万吨硅基材料绿色循环产业链项目	425,070.19		425,070.19			
宏柏科技园污水处理站(二期工程)	6,860,259.62		6,860,259.62			
锅炉改造	4,777,512.52		4,777,512.52	31,067.96		31,067.96
合计	57,073,004.22	-	57,073,004.22	100,272,921.83	-	100,272,921.83

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
苯基和辛基硅烷材料新建项目	40,000,000.00	60,248,602.39		60,248,602.39		-	150.62	试生产中				
智能化仓储物流中心建设项目	101,500,000.00	1,114,260.69	250,556.12			1,364,816.81	1.34	待土建施工				
宏柏科技园污水处理站改建项目	21,880,000.00	29,037,612.78		29,037,612.78		-	132.71	已完成				
回收乙醇提纯项目	2,000,000.00	2,049,162.29		2,049,162.29		-	102.46	试生产中				
纳米绝热板项目	3,000,000.00	2,429,369.60		2,429,369.60		-	80.98	试生产中				
5万t/a三氯氢硅合成及精馏系统项目	44,500,000.00	2,571,313.06	12,584,020.79			15,155,333.85	34.06	设备采购中				
功能性气凝胶生产基地建设项目	122,362,500.00	1,198,477.33	454,643.40			1,653,120.73	1.35	前期设计中				
新型有机硅材料建设项目(氨基硅烷)	76,404,500.00	270,685.06	20,962,054.02			21,232,739.08	27.79	建设中				

2 万 t/a 气相白 炭黑项目	160,000,000.00		3,344,502.47			3,344,502.47	2.09	设备 采购 中					
宏柏科技园污 水处理站（二期 工程）	29,050,000.00		6,860,259.62			6,860,259.62	23.62	调试 中					
锅炉改造	40,000,000.00	31,067.96	4,746,444.56			4,777,512.52	11.94						
合计	640,697,000.00	98,950,551.16	49,202,480.98	93,764,747.06		54,388,285.08	/	/			/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	3,756,602.81		3,756,602.81	1,649,019.55		1,649,019.55
合计	3,756,602.81		3,756,602.81	1,649,019.55		1,649,019.55

其他说明：

期末未发现工程物资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	467,388.78	467,388.78
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	467,388.78	467,388.78
二、累计折旧		
1. 期初余额	23,369.44	23,369.44
2. 本期增加金额	11,684.70	11,684.70
(1) 计提	11,684.70	11,684.70

3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	35,054.14	35,054.14
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	432,334.64	432,334.64
2. 期初账面价值	444,019.34	444,019.34

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	165,012,270.28	187,100.00	6,655,896.23	1,902,494.22	173,757,760.73
2. 本期增加金额	20,970.00	-	178,164.44	500,801.48	699,935.92
(1) 购置	20,970.00		178,164.44	500,801.48	699,935.92
(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	165,033,240.28	187,100.00	6,834,060.67	2,403,295.70	174,457,696.65
二、累计摊销					
1. 期初余额	21,601,089.08	187,100.00	2,027,579.13	648,223.49	24,463,991.70
2. 本期增加金额	1,896,588.30	-	410,107.73	183,478.12	2,490,174.15

(1) 计提	1,896,588.30	-	410,107.73	183,478.12	2,490,174.15
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	23,497,677.38	187,100.00	2,437,686.86	831,701.61	26,954,165.85
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	0.00	0.00	0.00	-	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	141,535,562.90	-	4,396,373.81	1,571,594.09	147,503,530.80
2. 期初账面价值	143,411,181.20	-	4,628,317.10	1,254,270.73	149,293,769.03

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为 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：无

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
塔山电化收购江维高科	6,544,519.35					6,544,519.35
合计	6,544,519.35					6,544,519.35

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		
塔山电化收购江 维高科	6,544,519.35					6,544,519.35
合计	6,544,519.35					6,544,519.35

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

商誉系2013年乐平塔山电化有限公司非同一控制下收购江西江维高科股份有限公司股权时形成，收购时江西江维高科股份有限公司大部分生产线已停工，另外江西江维高科股份有限公司持续经营亏损，公司基于谨慎性考虑，对收购江西江维高科股份有限公司形成的商誉在2013年度全额计提商誉减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
办公楼装修	282,184.87		153,919.02		128,265.85
宏柏科技园车库	25,207.85		7,960.38		17,247.47
宏柏科技园活动 中心改造	370,862.87		101,144.10		269,718.77
宏柏科技园食堂 改造支出	199,792.30		59,937.66		139,854.64
宏柏科技园车库 二楼装修	142,836.02		35,709.00		107,127.02
外围路面沥青改 造	25,976.59		10,390.68		15,585.91
办公楼卫生间等 装修	110,148.95		47,206.74		62,942.21
吸附塔长期周转 材料	922,364.65		158,119.68		764,244.97
党群活动中心装 修	180,433.17		21,227.40		159,205.77
水沟改造工程	1,102,277.23		122,475.24		979,801.99
仓库修缮工程	1,299,488.45		141,762.36		1,157,726.09
人才公寓装修工	5,272,680.43		133,676.10		5,139,004.33

程					
仓储无基坑地磅基础土建工程	203,778.12		22,230.36		181,547.76
一厂办公楼屋面防水工程	104,623.82		11,413.50		93,210.32
二厂厂区绿化道路整改	74,123.44		8,086.20		66,037.24
办公楼安装铁围栏工程	148,070.08		15,864.66		132,205.42
仓储成品仓、301仓地面硬化补修	180,366.10		18,658.56		161,707.54
仓储A、B仓办公室维修	71,845.54		7,432.32		64,413.22
二厂二期用地绿化费用		238,120.00	19,843.35		218,276.65
人才专项购房基金		302,689.95	12,620.91		290,069.04
东大门装修工程		427,184.47	35,598.70		391,585.77
热电煤棚改造		563,655.15	93,942.54		469,712.61
35KV变压器增容高可靠性供电费		633,962.26	41,000.22		592,962.04
合计	10,717,060.48	2,165,611.83	1,280,219.68		11,602,452.63

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润	386,616.01	57,992.40	414,128.00	62,119.20
可抵扣亏损				
坏账准备	9,349,008.49	1,423,945.21	8,555,804.70	1,337,691.20
递延收益	35,386,317.36	5,307,947.61	10,355,421.20	1,553,313.18
固定资产减值准备	3,647,023.07	547,053.46	3,655,713.69	548,357.05
合计	48,768,964.93	7,336,938.68	22,981,067.59	3,501,480.63

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税

	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,605,685.68	6,651,421.42	27,197,045.60	6,799,261.40
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
境外子公司待分配利润税率影响	45,333,676.33	1,360,010.29	19,100,476.67	573,014.30
合计	71,939,362.01	8,011,431.71	46,297,522.27	7,372,275.70

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	29,224,982.21	31,007,602.45
可抵扣亏损	104,916,792.33	110,823,569.00
合计	134,141,774.54	141,831,171.45

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年			
2021年	10,432,168.25	16,341,425.84	
2022年	28,523,855.56	28,523,855.56	
2023年	47,561,425.59	47,559,795.59	
2024年	18,398,492.01	18,398,492.01	
2025年			
2026年	850.92		
合计	104,916,792.33	110,823,569.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备及工程款	60,119,304.59		60,119,304.59	14,975,530.14		14,975,530.14
合计	60,119,304.59		60,119,304.59	14,975,530.14		14,975,530.14

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	43,042,871.09	7,958,394.56
抵押借款	50,000,000.00	
保证借款		
信用借款	50,000,000.00	
未到期应付利息	124,117.89	3,758.08
合计	143,166,988.98	7,962,152.64

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	84,218,144.69	77,960,946.87
1-2年	1,557,773.17	1,696,453.87
2-3年	1,180,404.96	1,507,282.84
3年以上	7,990,058.76	8,115,295.62
合计	94,946,381.58	89,279,979.20

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西世龙实业股份有限公司	5,367,672.85	尚未结算
北京雪迪龙科技股份有限公司	974,700.00	尚未结算
江苏盛勤环境工程有限公司	840,489.00	尚未结算
Momentive Performance Materials Inc	989,986.04	尚未结算
合计	8,172,847.89	/

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	9,689,733.47	3,823,851.86
合计	9,689,733.47	3,823,851.86

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,904,323.55	60,211,238.24	62,361,281.06	8,754,280.73
二、离职后福利-设定提存计划	-	3,264,636.59	3,256,305.39	8,331.20
三、辞退福利	-	226,615.41	226,615.41	-
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,904,323.55	63,702,490.24	65,844,201.86	8,762,611.93

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,369,103.80	49,836,348.01	52,117,429.80	8,088,022.01
二、职工福利费		6,134,793.84	6,134,793.84	
三、社会保险费		1,622,298.76	1,621,874.28	424.48
其中：医疗保险费		1,354,496.08	1,354,071.60	424.48
工伤保险费		262,390.83	262,390.83	
生育保险费		5,411.85	5,411.85	
四、住房公积金		1,482,583.00	1,477,503.00	5,080.00
五、工会经费和职工教育经费	535,219.75	1,135,214.63	1,009,680.14	660,754.24
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,904,323.55	60,211,238.24	62,361,281.06	8,754,280.73

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		3,163,203.20	3,155,075.20	8,128.00
2、失业保险费		101,433.39	101,230.19	203.20
3、企业年金缴费				
合计		3,264,636.59	3,256,305.39	8,331.20

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税		
消费税		
营业税		
企业所得税	9,979,046.71	3,269,749.32
个人所得税		
城市维护建设税	1,399.29	5,345.49
房产税	250,815.02	264,622.78
印花税	59,797.90	41,253.60
土地使用税	1,029,187.03	863,011.32
教育费附加	839.57	3,207.29
地方教育附加	559.72	2,138.19
代扣代缴个人所得税	99,289.65	109,614.35
国家重大水利工程建设基金	1,804,743.42	1,826,238.08
可再生能源发展基金	7,403,834.40	7,178,243.73
大中型水库移民后期扶持基金	3,599,120.46	3,408,327.84
环保税	3,034.11	4,221.03
代扣代缴企业所得税	16,402.71	
合计	24,248,069.99	16,975,973.02

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	13,919,145.99	12,092,934.44
合计	13,919,145.99	12,092,934.44

其他说明：

无

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付暂收款	2,611,224.11	1,461,194.46
计提费用款	189,663.40	189,663.40
应付工程款	89,908.85	72,297.05
江维高科被收购前的债务	9,484,871.82	9,484,871.82
其他	1,543,477.81	884,907.71
合计	13,919,145.99	12,092,934.44

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
乐平市金塔实业总公司	2,368,918.03	尚未结算
合计	2,368,918.03	/

其他说明：

√适用 □不适用

系江维高科被收购前的债务

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	1,259,433.35	487,615.91
合计	1,259,433.35	487,615.91

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
人才公寓租赁	464,149.37	455,383.25
合计	464,149.37	455,383.25

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,782,037.06	25,400,000.00	2,294,997.28	41,887,039.78	基础设施建设配套费以及产业循环技改项目补助等
合计	18,782,037.06	25,400,000.00	2,294,997.28	41,887,039.78	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
F-05 地块基础设施配套费	3,531,799.34	-	-	42,983.46	-	3,488,815.88	与资产相关
B-23-1、C-3-1、B-19-2 基础设施配套费	5,686,955.14	-	-	64,380.54	-	5,622,574.60	与资产相关
废气废液焚烧装置项目	1,020,000.00	-	-	60,000.00	-	960,000.00	与资产相关
工业转型升级转型资金（服务器虚拟化、中控调度室18年12月转固）	116,666.72	-	-	58,333.32	-	58,333.40	与资产相关
C-5-1 地块基础设施配套费	-	25,400,000.00	-	143,406.52	-	25,256,593.48	与资产相关
产业循环技改升级项目	7,931,486.48	-	-	1,903,556.76	-	6,027,929.72	与资产相关
锅炉烟气超低排放工程	495,129.38	-	-	22,336.68	-	472,792.70	与资产相关
合计	18,782,037.06	25,400,000.00	-	2,294,997.28	-	41,887,039.78	-

其他说明：

√适用 □不适用

无

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	332,000,000.00						332,000,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	825,772,652.17			825,772,652.17
其他资本公积				
合计	825,772,652.17			825,772,652.17

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合	减：前期计入其他综合	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			收益 当期 转入 损益	收益 当期 转入 留存 收益				
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								

二、 将重 分类 损益的 其他 综合 收益	2,818,615.65	43,672.27	-	-	-	43,672.27	-	2,862,287.92
其中： 权益 法下 可转 损益 的其 他综 合收 益								
其 他债 权投 资公 允价 值变 动								
金 融资 产重 分类 计入 其他 综合 收益 的金 额								
其 他债 权投 资信 用减 值准 备								
现 金流 量套 期储 备								
外 币财 务报 表折	2,818,615.65	43,672.27	-	-	-	43,672.27	-	2,862,287.92

算差 额								
其他 综合 收益 合计	2,818,615.65	43,672.27	-	-	-	43,672.27	-	2,862,287.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	16,303,639.23	2,912,884.98	6,625,006.20	12,591,518.01
合计	16,303,639.23	2,912,884.98	6,625,006.20	12,591,518.01

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021 年 1-6 月计提专项储备-安全生产费 2,912,884.98 元，2021 年 1-6 月使用专项储备-安全生产费 6,625,006.2 元

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	51,777,936.02			51,777,936.02
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	51,777,936.02			51,777,936.02

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	454,576,902.59	339,947,606.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-11,363.91	
调整后期初未分配利润	454,565,538.68	339,947,606.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,309,309.03	122,670,826.07
减：提取法定盈余公积		8,041,529.54
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	99,600,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	416,274,847.71	454,576,902.59

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-11,363.91元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	510,501,869.08	388,946,593.88	422,433,846.58	311,920,888.35
其他业务	14,524,974.26	12,267,418.11	10,546,878.27	6,297,808.85
合计	525,026,843.34	401,214,011.99	432,980,724.85	318,218,697.20

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	45,035.06	1,012,819.72
教育费附加	24,976.34	607,045.41
资源税		
房产税	501,630.04	529,267.48
土地使用税	1,947,590.33	1,726,022.70
车船使用税	5,934.00	6,474.00
印花税	307,062.00	180,105.30
环境保护税	11,882.88	6,079.17
地方教育附加	16,650.93	404,696.94
国家重大水利工程建设基金	27,078.77	3,424.13
可再生能源发展基金	331,398.82	530,554.86

大中型水库移民后期扶持基金	150,864.83	231,768.70
合计	3,370,104.00	5,238,258.41

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费		
服务费	5,019,716.47	3,307,145.98
出口操作费	2,970,232.27	2,041,288.10
职工薪酬	2,773,459.18	2,108,734.26
办公差旅费	456,034.02	456,828.58
业务招待费	183,931.63	149,066.39
折旧费	36,792.77	42,660.75
广告费	107,969.81	1,500.00
其他	373,895.81	169,883.23
合计	11,922,031.96	8,277,107.29

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,781,200.85	8,857,956.48
咨询服务费	2,987,619.47	944,033.00
折旧和摊销	4,812,240.15	3,572,276.64
停工损失	7,208,976.29	342,431.41
业务招待费	3,026,331.78	684,676.16
办公差旅费	417,468.44	283,295.69
环境排污费	156,379.77	382,138.13
房租水电	395,012.28	442,949.75
保险费	110,463.89	437,576.27
广告宣传费	145,549.21	63,861.39
物料消耗	237,901.18	244,628.89
绿化费	158,956.00	70,170.00
修理费	201,187.50	542,024.52
其他	1,140,631.37	60,181.83
合计	36,779,918.18	16,928,200.16

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,995,821.10	3,047,242.18
直接材料	12,807,221.75	7,188,556.33
折旧与摊销	439,714.94	315,241.51
燃料动力	978,867.33	1,013,431.38
其他	613,026.95	950,877.96
合计	18,834,652.07	12,515,349.36

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,028,626.05	3,022,971.67
减：利息收入	-4,154,469.53	-273,977.19
汇兑损益	1,786,275.20	-1,403,859.42
现金折扣		103,203.20
手续费支出	178,534.61	92,638.15
合计	-1,161,033.67	1,540,976.41

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工业转型升级专项资金		58,333.32
基础设施建设配套费	369,103.84	107,364.00
省级工业发展专项资金	2,000,000.00	
景德镇市商务局“三同”扶持资金	9,000.00	
乐平市财政局映山红奖励500万	5,000,000.00	
乐平市财政局“映山红行动”上市后阶段奖励	1,000,000.00	
废气废液焚烧装置项目环境保护专项资金		60,000.00
研发经费投入后补助奖励		-
省级商务发展专项资金		9,000.00
失业保险企业稳岗补贴		
出口奖励		1,897,700.00
景德镇市场监督管理局5项专利资助	12,500.00	
乐平市财政局“映山红”奖励（礼林镇部分）	660,000.00	
乐平市财政局“映山红”奖励（塔山街道）	340,000.00	
乐平市财政局企业新型学徒制培训费（29人）	46,400.00	
景德镇市商务局“三同”政策资金	63,200.00	

礼林镇招商引资奖励款	5,209,000.00	11,784,500.00
工业企业结构调整专项奖补资金		
大气污染防治资金		
工业发展后劲奖		100,000.00
中小微稳岗补贴		11,053.14
稳岗补贴		173,958.93
职业技能提升行动培训费		90,000.00
组织部补贴经费		80,000.00
进博会差旅费补贴		1,500.00
以工代训补贴		
科技创新专项资金		
科技创新奖励		
单项冠军奖励		
应急物资保障体系补助资金		
市级人才创新创业示范基地奖励		
专利奖励		
外贸发展专项奖励资金		115,800.00
产业循环技改升级项目	1,903,556.76	1,903,556.76
锅炉烟气超低排放工程		
招商引资优惠政策奖励	614,300.00	
以工代训补贴收入	93,600.00	
就业局稳岗补贴	42,566.59	
个税手续费返还	37,196.61	25,352.95
中央大气污染防治专项资金	22,336.68	
合计	17,422,760.48	16,418,119.10

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-175,768.97	878,437.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,283,553.63	93,743.76
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,107,784.66	972,181.38

其他说明：
无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-82,500.00	-534,121.90
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-82,500.00	-534,121.90
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-82,500.00	-534,121.90

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	152,500.00	-225,000.00
应收账款坏账损失	-1,347,836.38	-80,811.77
其他应收款坏账损失	-74,181.70	54,165.10
债权投资减值损失	-	
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-1,269,518.08	-251,646.67

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产确认的收益	105,669.38	21,924.98
合计	105,669.38	21,924.98

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其它	29,174.84	47,875.53	
合计	29,174.84	47,875.53	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	458,418.94		
其中：固定资产处置损失	458,418.94		
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,264,998.88	587,460.73	
非常损失		5,634,503.13	
赔偿金、违约金	47,063.61	231,709.47	
罚款支出	100,000.00		
其他			
合计	1,870,481.43	6,453,673.33	

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,397,041.67	11,202,532.07
递延所得税费用	-3,196,302.04	28,176.36

合计	8,200,739.63	11,230,708.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	69,510,048.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,426,507.30
子公司适用不同税率的影响	-759,430.29
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	667,972.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,677,470.06
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	42,637.86
研发加计扣除	-499,477.64
所得税费用	8,200,739.63

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

项目	本期数				上年同期数			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
(1) 将重分类进损益的其他综合收益	43,672.27		43,672.27		-62,311.41		-62,311.41	
1) 外币财务报表折算差额	43,672.27	-	43,672.27	-	-62,311.41	-	-62,311.41	

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来收现		4,569,382.34
利息收入	4,141,848.62	273,977.19
政府补助	40,490,566.59	26,002,112.07
合计	44,632,415.21	30,845,471.60

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来及其他付现	3,979,390.00	13,246,369.29
销售费用、管理费用、研发费用付现	24,344,671.81	27,258,246.42
手续费付现	178,534.62	92,638.15
合计	28,502,596.43	40,597,253.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品	169,000,000.00	516,900,000.00
合计	169,000,000.00	516,900,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
远期结汇		328,600.00
人才专项购房借款	2,200,000.00	
银行理财产品	457,000,000.00	577,250,000.00
合计	459,200,000.00	577,578,600.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押存款		-
票据、信用证保证金		5,000,000.00

合计	-	5,000,000.00
----	---	--------------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
上市中介费用		1,550,884.39
质押存款		3,353,937.58
合计	-	4,904,821.97

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	61,309,309.03	69,252,086.68
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,269,518.08	251,646.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,174,977.54	25,358,375.57
使用权资产摊销	11,684.70	
无形资产摊销	2,490,174.15	1,767,473.89
长期待摊费用摊销	1,280,219.68	585,000.96
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）	-105,669.38	-21,924.98
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	458,418.94	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	82,500.00	534,121.90
财务费用（收益以“-”号填列）	1,626,221.22	3,214,349.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,107,784.66	-972,181.38
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,835,458.05	-212,761.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	639,156.01	240,938.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,774,855.45	9,752,412.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,334,255.07	-41,252,810.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,321,276.26	8,669,228.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	61,505,433.00	77,165,955.66
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	261,980,506.91	126,891,871.68
减：现金的期初余额	570,370,187.96	128,198,719.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-308,389,681.05	-1,306,847.32

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	261,980,506.91	570,370,187.96
其中：库存现金	553,114.00	1,036,995.36
可随时用于支付的银行存款	261,427,392.91	569,333,192.60
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	261,980,506.91	570,370,187.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

2021年半年度现金流量表中现金期末数为261,980,506.91元，2021年6月30日资产负债表中货币资金期末数为272,278,208.77元，差额10,297,701.86元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押定期存款10,297,701.86元。

2021年半年度现金流量表中现金期初数为570,370,187.96元，2021年1月1日资产负债表中货币资金期末数为580,556,991.75元，差额10,186,803.79元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的质押定期存款10,186,803.79元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,297,701.86	借款质押
应收票据		
存货		
固定资产	169,579,999.42	借款抵押
无形资产	7,786,409.48	借款抵押
合计	187,664,110.76	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	-
其中：美元	9,575,791.07	6.4601	61,860,567.89
欧元	260,112.13	7.6862	1,999,273.85
港币	65,576.96	0.8321	54,565.28
加拿大元	900.00	5.2097	4,688.73
澳门元	230,735.71	0.8075	186,321.39
应收账款	-	-	-
其中：美元	10,599,118.96	6.4601	68,471,368.39
欧元	1,349,860.06	7.6862	10,375,294.39
港币			
应付账款	-	-	-
其中：美元	109,500.00	6.4601	707,380.95
欧元	207,200.00	7.6862	1,592,580.64
港币	-		-
其他应付款	-	-	-
其中：美元	1.29	6.4601	8.33
欧元	-		-
港币	-		-
短期借款	-	-	-
其中：美元			
欧元	5,603,616.67	7.6862	43,070,669.54
港币			

其他说明：

外币货币性项目中的短期借款为宏柏贸易向中国信托银行借入的 560 万欧元，编制合并财务报表时涉及两次汇率折算，故形成差异。

(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

本公司有如下境外经营实体：

(1) 宏柏贸易一人有限公司，主要经营地为澳门，记账本位币为美元；本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
基础设施建设配套费	2,857,763.00	递延收益	30,509.94
基础设施建设配套费	6,202,000.00	递延收益	64,380.60
基础设施建设配套费	1,105,978.00	递延收益	12,473.46
废气废液焚烧装置项目 环境保护专项资金	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
工业转型升级专项资金	350,000.00	递延收益	58,333.32
锅炉烟气超低排放工程	510,000.00	递延收益	22,336.68
产业循环技改升级项目	11,738,600.00	递延收益	1,903,556.76
基础设施建设配套费	15,000,000.00	递延收益	125,838.95
基础设施建设配套费	10,400,000.00	递延收益	17,567.57
省级工业发展专项资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
外贸企业“三同”扶持 资金	9,000.00	其他收益	9,000.00
江西省映山红行动上市 奖励	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
市财政局上市后阶段奖 励资金	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
景德镇市场监督管理局 5 项 专利资助	12,500.00	其他收益	12,500.00
礼林镇“映山红”奖励	660,000.00	其他收益	660,000.00
塔山街道“映山红”奖 励	340,000.00	其他收益	340,000.00
乐平市财政局企业新型 学徒制培训费	46,400.00	其他收益	46,400.00
景德镇市商务局“三 同”政策资金	63,200.00	其他收益	63,200.00
礼林镇招商引资奖励	5,209,000.00	其他收益	5,209,000.00
礼林镇招商引资奖励款	614,300.00	其他收益	614,300.00
以工代训补贴	93,600.00	其他收益	93,600.00
失业保险企业稳岗补贴	42,566.59	其他收益	42,566.59
小计	64,454,907.59	-	17,385,563.87

2. 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明

无

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
乐平塔山电化有限公司	乐平	乐平	实业投资	100	0	设立
东莞宏珀贸易有限公司	东莞	东莞	批发和零售业	100	0	设立
宏珀贸易一人有限公司	澳门	澳门	批发和零售业	100	0	设立
江西江维高科股份有限公司	乐平	乐平	制造业	0	100	非同一控制下的企业合并取得的子公司
富祥国际有限公司	香港	香港	实业投资	0	100	非同一控制下的企业合

						并取得的子公司
--	--	--	--	--	--	---------

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

(一) 市场风险

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

1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内及澳门，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算，澳门公司主要以美元、欧元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十)“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前采取购买远期外汇合约措施来规避汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元计价的金融资产和金融负债，外币金额资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注五(五十)“外币货币性项目”。

2. 利率风险

截至2021年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

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

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

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

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

1. 信用风险显著增加的判断依据

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

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

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

- (1) 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
 - (2) 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
 - (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。
- 本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(三) 流动风险

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

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

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两 至 三 年	三年以上	合 计
短期借款	143,166,988.98	-	-	-	143,166,988.98
应付账款	94,946,381.58	-	-	-	94,946,381.58
其他应付款	13,919,145.99	-	-	-	13,919,145.99
金融负债和或有负债合计	252,032,516.55	-	-	-	252,032,516.55

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两 至 三 年	三年以上	合 计
短期借款	7,962,152.64	-	-	-	7,962,152.64
应付账款	89,279,979.20	-	-	-	89,279,979.20
其他应付款	12,092,934.44	-	-	-	12,092,934.44

金融负债和或有负债合计	109,335,066.28	-	-	-	109,335,066.28
-------------	----------------	---	---	---	----------------

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年6月30日，本公司的资产负债率为17.43%(2020年12月31日：9.06%)。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	-	371,130,000.00	-	371,130,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	371,130,000.00	-	371,130,000.00
(1) 债务工具投资				-
(2) 权益工具投资				-
(3) 衍生金融资产				-
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资		102,483,171.80		102,483,171.80
持续以公允价值计量的资产总额	-	473,613,171.80	-	473,613,171.80
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量				

且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

无

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

适用 不适用

对于公司持有的银行理财产品和应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

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

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
乐平塔山电化有限公司	一级	乐平	乐平	实业投资	100.00	-	设立
东莞宏珀贸易有限公司	一级	东莞	东莞	批发和零售业	100.00	-	设立
宏珀贸易一人有限公司	一级	澳门	澳门	批发和零售业	100.00	-	设立
江西江维高科股份有限公司	二级	乐平	乐平	制造业	-	100.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
富祥国际有限公司	二级	香港	香港	实业投资	-	100.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宏珀化学有限公司	第一大股东、受最终控制人纪金树、林庆松、杨荣坤控制的企业
宏珀（亚洲）集团有限公司	第二大股东、受最终控制人纪金树、林庆松、杨荣坤控制的企业
江西世龙实业股份有限公司	本公司董事吴华、汪国清能够施加重大影响的企业
乐平东豪气体有限责任公司	本公司董事郎丰平控制的企业
无锡鸿孚硅业科技有限公司	本公司副总经理胡成发曾担任执行董事的公司

其他说明

本公司的最终控制人为纪金树、林庆松、杨荣坤，三个自然人为一致行动人，合计持有 42.10% 的股权

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
乐平东豪气体有限责任公司	购买商品	103,679.79	236,280.03

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
江西世龙实业股份有限公司	场地租赁等	339,481.92	316,849.82

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宏柏化学有限公司、宏柏（亚洲）集团有限公司	宏柏贸易一人有限公司	EUR5,600,000	2021-3-15	2021-7-30	否

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	435.44	211.24

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西世龙实业股份有限公司	3,837,869.62	3,837,869.62	3,837,869.62	3,837,869.62
应收账款	无锡鸿孚硅业科技有限公司			779.91	155.97

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江西世龙实业股份有限公司	5,657,926.25	5,657,926.25
应付账款	乐平东豪气体有限责任公司	31,560.33	64,210.00
合同负债	江西世龙实业股份有限公司	17,660.94	14,428.63
其他应付款	无锡鸿孚硅业科技有限公司		20,000.00

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

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、终止情况适用 不适用**5、 其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产质押担保情况

(单位：万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物账面价值	担保借款余额	借款到期日
宏柏贸易一人有限公司	中国信托商业银行	货币资金	1,029.77	EUR560	2021年7月30日

2、 或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

1、 本公司合并范围内公司之间的担保情况

2、 截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况

(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
本公司	宏柏贸易一人有限公司	中国信托商业银行	EUR560	2021年7月30日	

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	241,985,224.93
1 至 2 年	50,562.83
2 至 3 年	575,690.00
3 年以上	423,126.06
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	

合计	243,034,603.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	243,034,603.82	100.00	8,831,951.06	3.63	234,202,652.76	265,651,029.91	100.00	8,159,664.62	3.07	257,491,365.29
其中：										
合计	243,034,603.82	100.00	8,831,951.06	3.63	234,202,652.76	265,651,029.91	100.00	8,159,664.62	3.07	257,491,365.29

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：无

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备	243,034,603.82	8,831,951.06	3.63
合计	243,034,603.82	8,831,951.06	3.63

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	8,159,664.62	672,286.44				8,831,951.06
合计	8,159,664.62	672,286.44				8,831,951.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
H & P TRADING COMPANY LIMITED	79,067,941.36	1年以内	32.53	
大陆马牌轮胎(中国)有限公司	21,414,249.99	1年以内	8.81	1,070,712.50
安徽沸点新材料有限公司	10,906,460.00	1年以内	4.49	545,322.96
风神轮胎股份有限公司	10,663,051.61	1年以内	4.39	533,152.58
湖北华欣有机硅新材料有限公司	10,524,978.54	1年以内	4.33	526,248.93
合计	132,576,681.50		54.55	2,675,436.97

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2. 其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,982,837.10	113,077,945.99

合计	113,982,837.10	113,077,945.99
----	----------------	----------------

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	114,043,542.38
1 至 2 年	5,912.75
2 至 3 年	122,300.00
3 年以上	32,200.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	114,203,955.13

(2). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	111,487,482.99	111,493,295.74
往来款	620,932.78	37,835.13
押金保证金	787,400.00	293,800.00
员工暂借款	1,308,139.36	1,416,655.20
合计	114,203,955.13	113,241,586.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	153,640.08		10,000.00	163,640.08
2021年1月1日余额在本期				-
--转入第二阶段				-
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				-
--转回第一阶段				-
本期计提	35,277.95		22,200.00	57,477.95
本期转回				-
本期转销				-
本期核销				-
其他变动				-
2021年6月30日余额	188,918.03	-	32,200.00	221,118.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

√适用 □不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见附注十信用风险 3. 预期信用损失计量的参数。

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	163,640.08	57,477.95				221,118.03
合计	163,640.08	57,477.95				221,118.03

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西江维高科股份有限公司	关联方借款	111,487,482.99	详见说明	97.62	
徐洋	员工暂借款	767,411.50	1年以内	0.67	38,370.58
乐平市财政局	押金保证金	490,000.00	1年以内	0.43	24,500.00
关伟	员工暂借款	288,380.64	1年以内	0.25	14,419.03
乐平市人力资源和社会保障局	押金保证金	233,600.00	详见说明	0.20	56,500.00
合计	/	113,266,875.13	/	99.17	133,789.61

说明：期末其他应收江西江维高科股份有限公司余额为111,487,482.99元，其中：账龄1年以内金额为1,040,867.63元，账龄1-2年金额为25,370,772.98元，账龄2-3年金额为7,709,670.01元，账龄3年以上金额为77,366,172.37元。

期末其他应收乐平市人力资源和社会保障局余额为233,600.00元，其中：账龄1年以内金额为134,000.00元，账龄2-3年金额为99,600.00元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	155,223,150.00	24,570,620.00	130,652,530.00	140,223,150.00	24,570,620.00	115,652,530.00
对联营、合营企业投资						
合计	155,223,150.00	24,570,620.00	130,652,530.00	140,223,150.00	24,570,620.00	115,652,530.00

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宏柏贸易一人有限公司	652,530.00			652,530.00		
乐平塔山电化有限公司	134,570,620.00			134,570,620.00		24,570,620.00
东莞宏珀贸易有限公司	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		
合计	140,223,150.00	15,000,000.00		155,223,150.00		24,570,620.00

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	457,443,460.26	377,202,957.94	399,291,467.44	315,596,096.50
其他业务	1,433,847.63	1,739,151.12	963,263.82	487,870.47
合计	458,877,307.89	378,942,109.06	400,254,731.26	316,083,966.97

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	-175,768.97	34,450.00

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,262,027.57	634,146.20
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	1,086,258.60	668,596.20

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-199,081.92	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,385,563.87	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,283,553.63	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-258,268.97	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,536,555.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	37,196.61	

所得税影响额	-2,395,399.09	
少数股东权益影响额		
合计	14,317,008.84	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.58	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.74	0.14	0.14

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：纪金树

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 23 日

修订信息

适用 不适用