

杭州星华反光材料股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-053

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王世杰、主管会计工作负责人夏丽君及会计机构负责人(会计主管人员)夏丽君声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 9 |
| 第四节 公司治理..... | 27 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 29 |
| 第六节 重要事项..... | 33 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 41 |
| 第八节 优先股相关情况..... | 46 |
| 第九节 债券相关情况..... | 47 |
| 第十节 财务报告..... | 48 |

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告及摘要原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内公开披露过的所有公司文件正本及公告原稿。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|----------------|---|-----------------------------------|
| 公司、本公司、星华反光、星华 | 指 | 杭州星华反光材料股份有限公司 |
| 浙江星华 | 指 | 浙江星华反光材料有限公司，为公司全资子公司 |
| 星华销售 | 指 | 杭州星华反光材料销售有限公司，为公司全资子公司 |
| 浙江福纬 | 指 | 浙江福纬电子材料有限公司，为公司孙公司 |
| 杭州杰创 | 指 | 杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙） |
| 股东大会 | 指 | 杭州星华反光材料股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 杭州星华反光材料股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 杭州星华反光材料股份有限公司监事会 |
| 股票、A 股、新股 | 指 | 用人民币标明面值且以人民币进行买卖的股票 |
| 平安证券、保荐人、保荐机构 | 指 | 平安证券股份有限公司 |
| 中汇会计师、审计机构 | 指 | 中汇会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2022 年 1 月 1 日-2022 年 6 月 30 日 |
| 报告期初 | 指 | 2022 年 1 月 1 日 |
| 报告期末 | 指 | 2022 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 中登公司 | 指 | 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 |
| 长兴基地二期技改项目 | 指 | 浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3,700 万平方米技改项目 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称 | 星华反光 | 股票代码 | 301077 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 杭州星华反光材料股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 星华反光 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Hangzhou Chinastars Reflective Material Co., Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Chinastars | | |
| 公司的法定代表人 | 王世杰 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------------|--------|
| 姓名 | 王红力 | |
| 联系地址 | 杭州市上城区市民街 98 号尊宝大厦金尊 24 层 | |
| 电话 | 0571-87115535 | |
| 传真 | 0571-87115535 | |
| 电子信箱 | SD@chinastars.com.cn | |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司报告期内，因执行 2021 年度权益分派方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 60,000,000.00 股，导致公司注册资本由 60,000,000.00 元变更为 120,000,000.00 元，公司已于 2022 年 7 月 18 日完成了工商变更登记手续，并取得了浙江省市场监督管理局换发的《营业执照》。具体内容详见公司 2022 年 7 月 18 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2022-042）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 367,571,565.66 | 380,458,348.29 | -3.39% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 | -0.72% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 41,585,446.56 | 43,975,116.63 | -5.43% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -11,630,029.00 | 7,703,175.52 | -250.98% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.37 | 0.5 | -26.00% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.37 | 0.5 | -26.00% |
| 加权平均净资产收益率 | 3.61% | 15.48% | -11.87% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 1,492,173,294.55 | 1,536,897,274.61 | -2.91% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,165,252,209.14 | 1,240,434,711.61 | -6.06% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | 5,800.13 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,837,625.16 | |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 614,176.10 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 280,368.16 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 64,611.84 | |
| 减：所得税影响额 | 570,530.42 | |
| 合计 | 3,232,050.97 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本报告期系个税手续费返还及代扣代缴增值税返还。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、行业发展情况

公司所处行业为反光材料行业，反光材料按照反光技术路线可分为玻璃微珠型和微棱镜型，按基材、技术工艺和应用领域一般可分为反光布与反光膜两个大类，玻璃微珠型主要应用于反光布和反光膜，公司核心产品为反光布。

目前，玻璃微珠型反光材料的生产技术和工艺已被国内企业完全掌握，技术水平和产品质量在国际市场上也具有良好的竞争力。高端的微棱镜型反光膜产品主要被美国 3M、德国 ORAFOL 等大型跨国企业所垄断，国内完全掌握该技术工艺并进行规模化生产的企业还很少。我国反光布一般通过两种方式销往国外市场，一是随着配有反光条的职业警示服饰出口到欧洲、美国、加拿大、澳大利亚等发达国家和地区；二是反光布作为原材料直接出口到其他发展中国家。国内生产企业集中于江浙地区，尤以星华反光、道明光学、常州华日升、夜视丽为代表，在行业内处于领先地位。

随着企业、国民安全意识逐渐提升，为了保护中小学生的交通安全，国家标准化管理委员会早在 2012 年 6 月就制订了《中小学生交通安全反光校服》（GBT28468-2012），明确规定反光校服上衣的正面和背面、双袖的侧面和后面，裤子的两侧，应缝（贴）反光布，保证从任意角度均可观察到反光校服上的反光。公安部道路交通安全管理标准化技术委员会于 2017 年 9 月颁布的《机动车运行安全技术条件》（GB7258-2017），要求从 2018 年起新出厂机动车必须配备一件反光背心。国家对于职业防护的要求日趋严格，职业与个人防护市场的持续快速发展潜能巨大。

随着反光布技术的日益成熟，新的涂胶、复合技术的开发和应用，实现了新型反光布产品的产业化，通过将这种功能性新材料应用于下游服装、箱包、鞋帽、户外运动用品等行业，打开了下游消费市场的需求空间，极大地拓展了反光材料的应用领域，催生了新的产业发展方向。材料舒适度、美观度的不断提升，反光元素在时尚领域的应用愈加广泛，消费型市场的空间巨大。

根据前瞻产业研究院出具的《2020-2025 年中国反光材料行业市场前瞻与投资战略规划分析报告》，2020 年至 2025 年我国反光材料市场规模预计年增长率在 8%左右，未来公司的市场份额预计会进一步得到提升。从行业未来发展趋势看，一方面，通过技术和工艺的改进和创新，开发新的具有特殊功能的反光材料产品，不断提升产品的性能，扩大产品的应用场景和适用群体；另一方面，新的产业发展方向将加快，新型花式反光布产品在下游消费市场的应用不断拓展，个性化、定制化的需求将日益增长。消费型产品对反光面料的成本敏感性不高，随着反光布在消费型领域的渗透率快速提升，反光布市场将迎来广阔的市场空间。

2、主要业务

公司是主营反光材料及其制品的研发、设计、生产及销售的国家级高新技术企业，是目前在经营规模、研发力量、技术水平等方面的国内反光布细分领域中的龙头企业。

反光材料的生产工艺流程长、涉及技术领域多，涵盖了光学、色彩学、材料学（包括有机材料、无机材料）、化工、机械、自动控制等多个专业领域，需要各个技术领域和工艺环节关联紧密并且充分融合、协调。公司以“引导所有户外服装使用反光材料，为每个人的户外安全多加一份保障，为每个人的户外生活多添一份时尚”为使命，在传统职业安全防护领域，公司不断对反光布产品进行特殊性能的研发和创新，以适应不同用户群体的需求；在新型消费领域，公司进行新型花式反光布产品的创新，开拓了反光材料的新应用领域，在不断拼搏奋进中致力成为全球反光材料行业细分领域的领跑者。

3、主要产品及用途

公司的产品包括反光材料以及利用反光材料进一步加工制造的反光制品。主要产品有以下几类：

（1）反光材料

公司的反光材料产品主要是各种类型的反光布、反光热贴，它是利用涂层、覆膜、复合等技术工艺将高折射率的玻璃微珠植入在基材表面而形成的一种功能性复合材料，它通过球体回归反射原理，将光线反射回光源处，从而产生极佳的反光效果和高可视的警示效果。公司的反光材料根据基材和功能可分为化纤反光布、涤棉反光布、反光热贴、阻燃反光布、弹力反光布等；根据反光强度及效果，可以分为普亮、高亮、亮银、花式和炫彩等。

其中，化纤、涤棉、弹力反光布拥有不同的特性，或结实耐用、易打理，或弹性恢复性好、可用于含弹性面料的各种服饰表面；反光热贴可进行热合加工，裁切为各种独特的样式和图案后烫于服饰、箱包、鞋材、包装等表面，用途广泛；阻燃反光布具有防火、耐高温的效果，在交通、消防、石油石化、电器设备领域有广泛的运用；花式和炫彩反光布，是对传统反光布的延伸和创新，色彩绚丽，兼具功能性和时尚感。

近年反光时尚风席卷全球，各大户外运动品牌、潮牌、时装纷纷推出时尚反光系列产品。公司新型反光面料系列不仅拥有出色的反光性能，更在面料的质感、舒适性、个性化等方面取得新的突破，兼具耐磨耐刮、耐寒、耐撕裂、轻薄柔软等诸多优点，广泛应用于潮流时装、舞台服装、运动休闲服饰、饰品、童装、校服及鞋帽箱包等领域。

（2）反光服饰

公司反光服饰包括反光背心、反光棉衣、反光 T 恤、反光雨披等。反光服饰产品广泛运用于各个生活场景，如反光背心运用于警察、环卫、采矿、航空地勤等行业；反光棉服具有可拆卸的棉内胆，兼具保暖和安全功能；反光 T 恤选用具有速干特性的科技面料和反光材料相结合，贴身舒适又具警示安全作用；反光雨披基材选用牛津布，可视距离远，能够为使用者在雨夜出行保驾护航。

(3) 其他反光制品

公司的其他反光制品是根据客户需求，将反光材料进一步应用和加工所得到的产品，主要包括：各种反光服饰、反光织带、包边条、反光晶格带等。其他反光制品能够进一步用于成衣、箱包或鞋帽上，起到警示及时尚装饰的作用，例如反光晶格带适用于反光背心、休闲运动服装、个人防护等方面。

4、主要产品工艺流程

公司生产过程中技术工艺的不同使最终产品产生不同的反光效果，根据反光强度及效果，公司反光材料可以分为普亮、高亮、亮银、花式和炫彩等。

为了达到不同的产品效果，产品的工艺流程各不相同，首先体现在原材料的选用及配方技术上，反光布的主要原材料包括玻璃微珠、胶粘剂、基材、PET膜、PE复合膜等，任何一种原材料对反光布产品最终的性能表现都至关重要。对于直接决定反光产品性能的玻璃微珠，要求必须具有高折射率，高透明性，低失透率，良好的圆度，良好的粒径一致性和流动性；对于胶粘剂而言，植株胶需要具有初黏性和流动性，复合胶必须具有极佳的粘接能力，还要具备耐水解性、适度的弹性。针对不同运用场合或特定需求，反光材料的材质特性、产品功能的侧重点有所不同，如反光材料的耐磨性、反光亮度、反光涂层的均一性、阻燃功能等，这些特性与功能对产品的配方技术提出了较高的要求。

反光材料的生产涉及多个工艺环节，其中部分核心环节有着较高的技术门槛，如植株方式、涂布技术等；而整体生产工艺和各环节的流程设计、控制设计，设备的调试、改装等都需要技术和经验的积累；上述生产工艺的综合水平最终决定了产品的生产效率、质量控制和成本控制。

5、主要产品的上下游产业链

反光布产品全产业链流程的上游包括各类基布的生产行业、玻璃微珠的生产行业、胶粘剂原材料及各类膜材料的生产行业、设备制造、能源供应等，公司上游行业竞争充分，供应充足；公司下游市场主要为职业防护市场、个人防护市场和消费型市场，对应的下游客户主要为服饰加工企业、鞋帽箱包加工企业、户外用品加工企业等各类品牌商等。

6、主要经营模式

(1) 采购模式

公司主要原材料包括玻璃微珠、基布、胶粘剂原料（乙酸乙酯、丙烯酸丁酯、丙烯酸异辛酯等）、PET膜等。公司设置了供应链管理部并制定了严格的采购制度，实施“按需采购，集中管理，合理分配”的采购模式，供应链管理部根据各个生产基地的生产计划结合原材料库存制订采购计划，统一进行原材料的采购。

公司建立了完善的供应商管理制度和评价体系，每年公司根据供应商的交货周期、产品品质、信用资质和服务表现对供应商进行评价，并根据评价结果及时更新合格供应商名录，在满足生产需要和质量标准的同时，加强对供应商的管理并合理控制整体采购成本。

（2）生产模式

1) 反光材料

反光材料的生产模式主要是以销定产，同时针对部分常规、标准化产品结合需求预测进行适当的备货。针对部分个性化产品需求提前进行设计制备。

反光材料的生产由公司径山基地与长兴基地负责，计划部根据销售部门提供的订单和销售计划，结合产品库存情况、产能情况制定具体生产计划，生产部根据生产计划与生产指令组织生产。

对于反光材料，公司还存在少量的委托加工和受托加工情况。

反光材料的委托加工，主要是公司提供基布、植株膜等主要原材料，委托加工商进行基布后处理、植株膜镀层等相对简易工序加工，并提供加工过程中所需的辅料，公司根据合同约定，按照交付产品数量与委托加工商结算加工费。

反光材料的受托加工，主要是公司接受客户委托，为其提供反光布的加工服务，由客户提供主要原材料基布，公司提供玻璃微珠、胶粘剂等原材料及辅料，并将基布加工成反光布，公司根据合同约定，按照交付产品数量与客户结算加工费。

2) 反光服饰及其他反光制品

公司的反光服饰及其他反光制品采用以销定产，主要按照客户订单要求对反光材料作进一步加工，所使用的反光材料主要来自公司自产的反光材料。

反光服饰及其他反光制品的生产由径山基地负责，公司除自己生产外，也存在部分反光服饰及其他反光制品自主设计定制外购；另外，对于自产部分，在生产紧张时，也存在将反光材料冲孔、反光服饰缝纫等部分简易工序委托加工的情形。

（3）销售模式

报告期内，公司产品的销售模式为直销，按照渠道可以分为线下直销和线上直销，以线下直销为主。

线下直销模式下，公司直接与客户接洽并签署合同、订单，根据合同、订单直接向客户发货并收取货款。

线上直销模式下，公司主要通过第三方 B2C 平台（天猫商城、淘宝、1688、京东等）开设自营店铺进行直接销售。公司以“店铺入驻”的形式与上述平台开展合作。公司直接面向客户，客户通过 B2C 平台下单，公司将根据订单委托第三方物流向其提供送货服务，客户一般付款至公司在 B2C 平台开立的资金账户。

公司的客户包括直接客户和贸易商客户，以直接客户为主；直接客户和贸易商与公司的合作地位是平等的，与公司均没有隶属关系，公司与各方的交易均属于正常购销行为，公司在日常客户管理中对直接客户和贸易商客户采用相同的管理方式，对两种客户的定价方法和原则、结算模式、退换货政策、风险转移时点、权利义务的承担均无实质性区别。

公司销售区域包括内销和外销，内销基本覆盖了全国各省、自治区、直辖市；外销地区主要是欧洲、美国、墨西哥、南非、东南亚、澳大利亚、印度等国家和地区。

二、核心竞争力分析

星华反光坚持“引导所有户外服装使用反光材料，为每个人的户外安全多加一份保障”的企业使命，通过不断完善和优化自身的技术研发体系与创新机制，创新产品，创造市场，使自身优势得到不断巩固和加强。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

1、前瞻性战略定位和先发优势

公司成立以来持续深耕反光材料领域，积累了丰富的行业经验，制定了清晰的战略发展思路，并从产品构建、市场拓展、核心技术能力建设、组织建设、人才队伍以及企业文化和风险管理体系等多个层面制定了发展规划。公司充分发挥企业发展战略的指引作用，通过反光传统安全防护领域延伸至个人安全时尚消费型领域，将花式反光、炫彩反光、渐变反光功能面料作为公司重要战略方向进行产品开发，致力于为所有出行的人们提供一份时尚和安全。公司个人安全时尚领域产品的开发自 2014 年开始布局，作为行业内往个人时尚消费领域迈进的先行者，在新兴的蓝海市场获得了先发优势，公司面料摘得 2021 年 ISPO 功能性纺织品流行趋势大奖 TOP Ten（十佳产品）。

2、自主创新和核心技术优势

作为国内反光材料行业的龙头企业，公司始终把自主创新和技术研发放在首位，公司目前拥有国内领先的反光材料行业技术创新开发基地，系“国家高新技术企业”、“浙江省专利示范企业”、“专精特新小巨人企业”，与浙江大学合作共建“星华反光企业研究院”，被评为“浙江省企业研究院”，整合内外研发力量，建立联合攻关机制，专注行业技术与产品的研发，根据市场需求，不断创新和打造符合客户需求的具有市场竞争力的产品。

公司拥有一支专业扎实、团结进取、朝气蓬勃的研发团队，在新材料、新产品的研发与应用，以及工艺、装备、技术方面都取得了较大成果，截至 2022 年 6 月 30 日，公司自主开发的专利共计 190 项，其中发明专利 26 项（国内发明专利 25 项，美国发明专利 1 项）、实用新型专利 71 项、外观专利 93 项，技术储备丰富，研发实力雄厚。

3、产品质量和市场竞争优势

公司坚持“质量第一、用户满意、实际使用”的质量理念，从原材料开始，至产品生产前、中、后各环节的精准把控，只为提供让用户满意的产品。公司长期的坚持获得了客户的高度认可，让星华的产品在市场中拥有良好的口碑，相当部分的客户与公司合作时间已长达 10 余年。并取得出口欧洲、美国、加拿大、澳大利亚等国家和地区的有关于质量、环保、安全等方面的认证，包括 CE 认证、SGS 认证、美国 UL 实验室安全认证等，并通过 REACH、ROHS、OEKO-TEX 等欧

盟国家有毒或有害物质检测认证，进一步提高了公司产品的国际竞争力，助力公司成功开拓美国、加拿大、墨西哥、巴西、德国、意大利、南非、印度、越南、孟加拉等全球多个国家和地区的客户，极大地提升了品牌的影响力。

4、产品配套供应保障能力优势

公司经过多年的发展已成为国内反光布领域生产规模最大的企业之一，随着长兴基地二期技改项目的实施，公司进一步提高了产品供给能力，形成更大的规模优势；同时，公司凭借领先的技术和工艺，并通过精细化管理，使得公司产品成本具有很强的市场竞争力。公司在规模和成本方面的优势，保证了公司全品类战略的实施，能承接各种类型的订单，自由转化生产不同类型的产品，最大程度地满足不同客户的不同需求，实现资源的优化配置和效益最大化。

5、共同价值观打造的核心团队优势

公司重视经营队伍、技术研发队伍、生产管理队伍的建设和培养，核心团队稳定。在日常工作中积极关注员工需求，给予员工发展通道，努力促进员工专业能力和解决问题能力的提高，同时注重员工心理素质、思维模式的培养。

公司将企业文化根植于企业日常的经营活动中，经营管理团队，积极承担强对下属的管理，帮助下属答疑解惑，培训下属的业务能力，提高下属的执行能力等相应职责，落实到细节，通过管理把工作转化成企业效益，达成公司战略目标。技术团队除了对于反光材料的研发和生产理论有着深刻的理解，积累了丰富的行业研发与生产经验外，在公司共同价值观、思维培养下，持续推进公司技术研究及转化应用，不断适应公司的研发需要。在公司的发展过程中，积淀了一批认可公司文化，具有相同价值理念同时具备专业技能、实力的骨干员工，分散在公司各个部门岗位中，长期持续地为公司创造新的价值，助力公司实现战略目标。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|----------|---------------------------|
| 营业收入 | 367,571,565.66 | 380,458,348.29 | -3.39% | |
| 营业成本 | 275,912,401.33 | 277,897,248.74 | -0.71% | |
| 销售费用 | 11,190,346.15 | 10,669,111.15 | 4.89% | |
| 管理费用 | 13,788,972.25 | 13,578,403.38 | 1.55% | |
| 财务费用 | -7,992,148.15 | 1,561,218.64 | -611.92% | 主要系银行存款利息增加所致 |
| 所得税费用 | 5,262,277.57 | 6,377,698.47 | -17.49% | |
| 研发投入 | 24,938,793.74 | 22,823,748.83 | 9.27% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,630,029.00 | 7,703,175.52 | -250.98% | 主要系公司本期购买商品、接受劳务支付的现金增加所致 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,861,179.53 | 10,479,417.64 | -451.75% | 主要系本期赎回理财产品及收益较上年同 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|---------------|----------|---------------------------|
| | | | | 期减少所致 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,433,056.97 | 16,438,100.75 | -473.72% | 主要系本期分配股利、偿还债务支付的现金增加所致 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -108,909,332.22 | 34,410,258.48 | -416.50% | 主要系本期经营活动及筹资活动产生的现金流量减少所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

| | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|--------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 反光材料 | 298,973,945.98 | 234,817,699.78 | 21.46% | -4.79% | -0.64% | -3.28% |
| 反光服饰 | 30,941,457.90 | 25,302,507.14 | 18.22% | -3.23% | 4.79% | -6.27% |
| 其他反光制品 | 32,239,944.54 | 13,586,054.43 | 57.86% | 20.73% | 10.71% | 3.81% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|-------------------|----------|
| 投资收益 | 614,176.10 | 1.23% | 主要系银行理财收益 | 否 |
| 资产减值 | -1,074,563.12 | -2.15% | 主要系计提存货跌价准备所致 | 否 |
| 营业外收入 | 303,316.51 | 0.61% | 主要系 2021 年土地税减免 | 否 |
| 营业外支出 | 22,948.35 | 0.05% | 主要系资产报废影响 | 否 |
| 其他收益 | 2,902,237.00 | 5.80% | 主要系收到政府补助 | 否 |
| 信用减值损失 | -204,180.08 | -0.41% | 主要系应收账款及其他应收款坏账准备 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 856,940,081.30 | 57.43% | 965,823,898.64 | 62.84% | -5.41% | |
| 应收账款 | 109,657,020.24 | 7.35% | 95,357,512.74 | 6.20% | 1.15% | |
| 存货 | 148,380,042.66 | 9.94% | 115,965,592.00 | 7.55% | 2.39% | |

| | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----------------|-------|--------|--|
| 固定资产 | 212,474,968.74 | 14.24% | 142,562,576.83 | 9.28% | 4.96% | 主要系本期年产反光材料 3700 万平方技改项目土建完工转固所致 |
| 在建工程 | 19,327,954.24 | 1.30% | 84,614,212.25 | 5.51% | -4.21% | 主要系本期年产反光材料 3700 万平方技改项目土建完工转固所致 |
| 使用权资产 | 4,679,532.50 | 0.31% | 5,850,585.44 | 0.38% | -0.07% | |
| 短期借款 | 105,005,363.01 | 7.04% | 30,035,753.42 | 1.95% | 5.09% | 主要系附追索权的银行承兑汇票贴现和信用证福费廷增加所致 |
| 合同负债 | 12,229,333.76 | 0.82% | 13,723,089.80 | 0.89% | -0.07% | |
| 长期借款 | 48,182,961.12 | 3.23% | 52,072,463.60 | 3.39% | -0.16% | |
| 租赁负债 | 1,048,455.26 | 0.07% | 1,589,401.98 | 0.10% | -0.03% | 主要系本期一年内到期的租赁负债转出所致 |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | 1.34% | | 0.00% | 1.34% | 主要系本期购买银行结构性存款增加所致 |
| 应收款项融资 | | 0.00% | 661,987.67 | 0.04% | -0.04% | 主要系本期银行承兑汇票背书转让所致 |
| 预付款项 | 3,335,121.91 | 0.22% | 6,144,306.17 | 0.40% | -0.18% | 主要系年初预付款，本期到货冲销所致 |
| 其他应收款 | 9,751,173.40 | 0.65% | 18,035,094.13 | 1.17% | -0.52% | 主要系本期收到征迁补偿款所致 |
| 其他流动资产 | 11,156,897.05 | 0.75% | 8,229,895.50 | 0.54% | 0.21% | 主要系本期预缴企业所得税、待抵扣进项税额增加所致 |
| 其他权益工具投资 | 2,000,000.00 | 0.13% | | 0.00% | 0.13% | 主要系本期对外股权参股投资所致 |
| 无形资产 | 64,890,547.50 | 4.35% | 42,656,573.28 | 2.78% | 1.57% | 主要系本期年产 4550 万 m ² 功能性材料、面料生产及研发中心项目购入土地使用权所致 |
| 其他非流动资产 | 1,870,460.00 | 0.13% | 23,770,586.45 | 1.55% | -1.42% | 主要系本期原土地开发保证金转抵土地使用权款转入无形资产所致 |
| 应付职工薪酬 | 8,467,059.99 | 0.57% | 14,692,368.63 | 0.96% | -0.39% | 主要系本期支付上年年终职工奖金所致 |
| 应交税费 | 3,319,072.96 | 0.22% | 14,341,567.05 | 0.93% | -0.71% | 主要系本期交纳上年应交税金所致 |
| 其他应付款 | 13,013,675.68 | 0.87% | 22,269,003.36 | 1.45% | -0.58% | 主要系按征迁补偿协议本期支付陈士心征迁补偿款以及支付应付上市发行费所致 |
| 股本 | 120,000,000.00 | 8.04% | 60,000,000.00 | 3.90% | 4.14% | 主要系本期内实施 2021 年年度权益分派以资本公积金转增股本所致 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|------|------------|---------------|---------|----------------|----------------|------|---------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产） | | | | | 160,000,000.00 | 140,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 4. 其他权益工具投资 | | | | | 2,000,000.00 | 0.00 | | 2,000,000.00 |
| 金融资产小计 | | | | | 162,000,000.00 | 140,000,000.00 | | 22,000,000.00 |
| 上述合计 | 0.00 | | | | 162,000,000.00 | 140,000,000.00 | | 22,000,000.00 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|------------|
| 货币资金 | 230,383.82 | 保证金及借款监管账户 |
| 固定资产 | 27,549,506.37 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 23,723,708.39 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 51,503,598.58 | |

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元） | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|----------------|----------------|---------|
| 184,726,665.63 | 273,876,638.57 | -32.55% |

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称 | 投资方式 | 是否为固定资 | 投资项目涉及 | 本报告期投入 | 截至报告期末 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末 | 未达到计划进 | 披露日期（如 | 披露索引（如 |
|------|------|--------|--------|--------|--------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|
|------|------|--------|--------|--------|--------|------|------|------|--------|--------|--------|--------|

| | | 产投 投资 | 行业 | 金额 | 累计 实际 投入 金额 | | | | 累计 实现 的收 益 | 度和 预计 收益 的原 因 | 有) | 有) |
|---|----|----------|-------------|--------------|----------------------|-----------------|----|--------|----------------------------|---------------------------|------------------|----------------------|
| 浙江星华年产反光材料 3,700 万平方米技改项目 | 自建 | 是 | 其他产业用纺织制品制造 | 2,539,703.78 | 95,215,496.14 | 自有/自筹资金 | | 88.16% | -2,540,669.39 ¹ | 在建项目 | | |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目 | 自建 | 是 | 其他产业用纺织制品制造 | 5,827,202.69 | 14,231,840.41 | 公开发行股票募集资金及自筹资金 | | 9.18% | 0.00 | 在建项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2021-032） |
| 年产 4550 万 m ² 功能性材料、面料生产研发中心项目 | 自建 | 是 | 其他产业用纺织制品制造 | 304,056.62 | 304,056.62 | 公开发行股票募集资金及自筹资金 | | 0.31% | 0.00 | 在建项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2021-032） |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产 50000 吨胶粘剂项目 | 自建 | 是 | 其他专用化学产品制造 | 192,057.16 | 192,057.16 | 公开发行股票募集资金及自筹资金 | | 0.33% | 0.00 | 在建项目 | 2021 年 12 月 31 日 | 巨潮资讯网（公告编号：2021-032） |
| 合计 | -- | -- | -- | 8,863,020.25 | 109,943,450.33 | -- | -- | 0.00 | -2,540,669.39 | -- | -- | -- |

注：1 浙江星华年产反光材料 3,700 万平方米技改项目本报告期已投入试生产。上述实现收益为本报告

期内试生产净利润。

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|--------|------------|---------------|----------------|----------------|------------|------|---------------|------|
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 160,000,000.00 | 140,000,000.00 | 614,176.10 | 0.00 | 20,000,000.00 | 自有资金 |
| 合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 160,000,000.00 | 140,000,000.00 | 614,176.10 | 0.00 | 20,000,000.00 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 92,190 |
| 报告期投入募集资金总额 | 7,569.16 |
| 已累计投入募集资金总额 | 17,299.04 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明

公司 2021 年 9 月经中国证券监督管理委员会《关于同意杭州星华反光材料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕2823 号）同意注册，首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 1,500 万股，发行价格为每股人民币 61.46 元/股，募集资金总额为人民币 92,190.00 万元，扣除各项发行费用（不含税）人民币 8,556.37 万元，募集资金净额为人民币 83,633.63 万元。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2021 年 9 月 27 日对上述资金到位情况进行了审验，并出具了《验资报告》（中汇会验[2021]7133 号）。公司已对上述募集资金进行了专户存储，并与保荐机构、存放募集资金的银行签署了《募集资金三方监管协议》。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司本年度使用募集资金 7,569.16 万元（不含本年度支付不含税发行费用 782.08 万元），累计使用募集资金总额 17,299.04 万元（不含累计支付不含税发行费用 1,476.84 万元和已支付的券商承销佣金及保荐费 5772.57 万元）；截至 2022 年 6 月 30 日，本公司本年度收到利息收入扣除手续费净额 875.26 万元，累计收到利息收入扣除手续费净额 1,317.90 万元；使用闲置募集资金购买定期存款 27,000.00 万元。截止报告期末，以协定存款、通知存款方式存放募集资金专户余额 41,959.45 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|--|----------------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|-----------------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | |
| 年产反光材料2,400万平方米、反光服饰300万件生产基地建设项目 | 否 | 23,691.45 | 23,691.45 | 0 | 9,729.88 | 41.07% | 2020年09月15日 | 1,022.76 | 5,424.41 ¹ | 不适用 | 否 |
| 研发中心建设项目 | 否 | 8,568.47 | 8,568.47 | 0 | 0 | 0.00% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 32,259.92 | 32,259.92 | 0 | 9,729.88 | -- | -- | 1,022.76 | 5,424.41 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产15,000万平方米功能型面料生产项目 | 否 | 15,000 | 15,000 | 527 | 527 | 3.51% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产50,000吨胶粘剂项目 | 否 | 10,000 | 10,000 | 18.66 | 18.66 | 0.19% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 年产4550万m ² 功能性材料、面料生产研发中心项目 | 否 | 15,000 | 15,000 | 23.5 | 23.5 | 0.16% | | 0 | 0 | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金(如有) | -- | 11,000 | 11,000 | 7,000 | 7,000 | 63.64% | -- | -- | -- | -- | -- |

| | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---|---------------------|-----------|----------|-----------|----|----|----------|----------|----|----|
| 超募资金投向小计 | -- | 51,000 ² | 51,000 | 7,569.16 | 7,569.16 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 合计 | -- | 83,259.92 | 83,259.92 | 7,569.16 | 17,299.04 | -- | -- | 1,022.76 | 5,424.41 | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目） | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 公司实际募集资金净额为人民币 836,336,317.45 元，超额募集资金金额为人民币 513,737,117.45 元。公司于 2021 年 12 月 30 日召开公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议分别审议通过了《关于使用部分超募资金投入建设浙江福纬电子材料有限公司年产 15000 万平方米功能型面料生产项目的议案》、《关于使用部分超募资金投入建设浙江福纬电子材料有限公司年产 50000 吨胶粘剂项目的议案》、《关于使用部分超募资金投入建设功能性材料、面料生产研发中心项目的议案》（公告编号：2021-032）。截止 2022 年 6 月 30 日，公司已使用超募资金用于投资建设项目的金额为 569.16 万元。公司于 2022 年 4 月 22 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用部分超募资金 1.1 亿元永久补充流动资金。截止 2022 年 6 月 30 日，公司实际使用超募资金 7,000.00 万元永久补充流动资金。 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用 以前年度发生 考虑到公司长远发展及未来战略布局，为保证募投项目实施场地的合理规划及整体方案，进一步提升公司自主创新能力和核心竞争力。公司于 2021 年 12 月 30 日召开第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点的议案》，部分募投项目的实施地点由余杭区径山镇漕桥村（浙[2017]余杭区不动产权第 0172567 号）变更为余杭区径山镇（径山镇漕桥工业区块 18-2 地块）。本次事项在董事会的审议权限范围内，无需提交股东大会审议（公告编号：2021-031）。 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换 | 适用 公司于 2021 年 12 月 15 日召开第三届董事会第二次会议及第三届监事会第二次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入 | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| 情况 | 募投项目的自筹资金人民币 9,729.88 万元及支付发行费用人民币 421.18 万元(不含税),合计 10,151.06 万元。置换金额已经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2021 年 11 月 10 日出具了中汇会鉴[2021]7559 号《关于杭州星华反光材料股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告》,本公司独立董事、保荐机构均发表了明确的同意意见(公告编号:2021-026)。截至 2021 年 12 月 31 日,上述募集资金已全部置换完毕。 |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | 不适用 |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | 以协定存款、通知存款、定期存款方式存放于募集资金专户 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

注:1 年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目的反光布和反光服饰生产线已于 2020 年 9 月达到预定可使用状态并投入使用。上述实现效益为反光布和反光服饰生产线产生的净利润。

2 截止 2022 年 6 月 30 日,剩余暂未明确用途的超募资金 373.71 万元。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位:万元

| 具体类型 | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|--------------------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 8,000 ¹ | 2,000 | 0 | 0 |

| | | | | |
|----|-------|-------|---|---|
| 合计 | 8,000 | 2,000 | 0 | 0 |
|----|-------|-------|---|---|

注：1 按照类型披露的委托理财发生额，指在报告期内该类委托理财单日最高余额，即在报告期内单日该类委托理财未到期余额合计数的最大值。

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

单位：万元

| 衍生品投资操作方名称 | 关联关系 | 是否关联交易 | 衍生品投资类型 | 衍生品投资初始投资金额 | 起始日期 | 终止日期 | 期初投资金额 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 计提减值准备金额（如有） | 期末投资金额 | 期末投资金额占公司报告期末净资产比例 | 报告期实际损益金额 |
|---|--|--------|---------|-------------|-------------|-------------|--------|----------|----------|--------------|--------|--------------------|-----------|
| 华联期货有限公司 | 无 | 否 | PTA 期货 | 13.09 | 2021年11月01日 | 2022年01月24日 | 0 | 1,041.4 | 1,063.5 | | 0 | 0.00% | 22.1 |
| 合计 | | | | 13.09 | -- | -- | 0 | 1,041.4 | 1,063.5 | | 0 | 0.00% | 22.1 |
| 衍生品投资资金来源 | 自有资金 | | | | | | | | | | | | |
| 涉诉情况（如适用） | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有） | 2021年10月25日 | | | | | | | | | | | | |
| 报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等） | 风险分析及控制措施的具体情况详见公司于2021年10月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于开展 PTA 商品期货套期保值业务的公告》（公告编号：2021-015）。 | | | | | | | | | | | | |
| 已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定 | 该 PTA 期货合约已于 2022 年 1 月交割。 | | | | | | | | | | | | |
| 报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明 | 不适用 | | | | | | | | | | | | |
| 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见 | 独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见详见公司于2021年10月27日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《独立董事关于第二届董事会第十六次会议相关事项的独立意见》。 | | | | | | | | | | | | |

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|------|------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|
| 浙江星华 | 子公司 | 反光材料的研发、生产和销售 | 60,000,000.00 | 392,037,214.57 | 97,421,397.64 | 206,491,973.45 | 4,469,466.45 | 4,369,839.82 |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

| 公司名称 | 2022 年 1-6 月净利润（元） | 2021 年 1-6 月净利润（元） | 增减比例 | 变动原因 |
|------|--------------------|--------------------|---------|-------------------------------|
| 浙江星华 | 4,369,839.82 | 5,412,193.89 | -19.26% | 主要系新技改项目投入试生产，增加了人员数量、薪酬和研发投入 |

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1. 市场竞争风险和应对措施

反光材料行业是市场化、充分竞争的行业，公司产品面临国际和国内同行的竞争。行业内国际知名企业凭借其技术实力、资金优势，在竞争中处于先发地位。国内的竞争对手也可能通过加大研发投入、扩大产能等方式参与市场竞争。如果市场竞争加剧，可能导致供给过剩、产品价格下降，进而导致行业毛利率下降。公司若无法采取积极、有效的策略

成功应对，则可能出现产品竞争力下降的情况，从而导致收入下滑、毛利率下降，经营业绩可能受到不利影响。公司通过自主研发、自我创新和经验积累，掌握了玻璃微珠型反光材料的核心技术，在市场竞争中获得了一定的优势。公司将在目前的优势基础上，不断加强研发投入、自主创新，生产出具备市场竞争力的产品。

2. 原材料价格波动风险和应对措施

公司主要原材料包括玻璃微珠、基布、胶粘剂原料（乙酸乙酯、丙烯酸丁酯等化工材料）。公司材料成本占主营业务成本的比重较高。若未来受国际石油价格等的影响，可能导致产品的生产成本、销售价格及毛利率等的变化，使公司经营业绩波动。公司通过自研生产的原材料胶粘剂，一定程度上降低生产成本。

3. 核心技术失密风险和应对措施

公司的核心技术是由公司研发技术人员通过多年研究并反复试验后积累和取得的，是衡量公司核心竞争力和行业地位的关键因素之一。一旦公司核心技术失密，可能会影响到公司的竞争力，对公司的业务发展产生不利影响。公司通过多年的自主创新和不断积累，形成了在行业内的技术优势，采取了相对完善的技术保密措施保护公司的核心技术。同时，公司通过知识产权保护的相应措施降低核心技术失密风险，目前已获得多达百余项的专利，正在申请相关欧洲发明专利。

4. 核心技术人员流失风险和应对措施

公司是国家级高新技术企业，技术人员尤其是核心技术人员对公司的发展有着重要影响。随着企业间人才竞争日趋激烈，如果公司核心技术人员流失，可能对公司的技术和研发实力产生不利影响。为了稳定技术研发队伍，公司制定了合理的员工薪酬方案，并建立了合理的绩效评估体系，大力提高科技人才尤其是核心技术人员的薪酬、福利待遇水平，并通过企业文化建设，增强其对公司的归属感。公司还积极与高校展开产学研合作，加强对技术人员的在职培训，满足技术人员自我提升的需求。

5. 贸易摩擦带来的市场风险和应对措施

自 2018 年 3 月以来，中美贸易摩擦逐步升级，美国先后三轮对中国输美商品加征关税，对于反光材料行业，其中第一轮 500 亿美元清单涵盖了反光热贴、反光膜等产品，第二轮 2,000 亿美元清单涵盖了各类反光布、反光晶格、反光灯带、反光包等产品，第三轮 3,000 亿美元中的第一批清单涵盖了反光服饰产品；加征税率方面，目前反光服饰为 7.5%，其他产品为 25%。公司出口美国的产品主要是反光服饰，虽然公司直接出口美国的产品收入相对较少，但如果未来贸易摩擦紧张、升级，加征关税的税率有可能进一步提高，将可能导致公司出口美国的销售收入和利润率进一步下降。公司将持续关注国际局势变动，注意外贸风险防范。

6. 生产经营受疫情影响的风险和应对措施

新冠疫情导致全球经济遭受冲击，虽然我国疫情防控已进入常态化，但局部疫情时有发生，疫情的发展尚存在不确定性，若疫情无法得到有效控制，可能会对公司经营造成不利影响。公司注重安全防护，尽可能避免因疫情影响生产的情况发生。

7. 汇率波动带来的风险和应对措施

报告期内，公司外销占营业收入比重为 19.23%，出口业务在整体业务中占有一定比重。根据目前及预期未来外销的比重，汇率波动可能会对公司盈利能力产生影响。公司在外贸经营上，将持续关注汇率波动，注意防范相关风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|----------------------------|------|--------|--|-----------------------|--|
| 2022 年 05 月 06 日 | 价值在线 (www.ir-online.cn) | 其他 | 其他 | 中信证券冯重光、郑逸坤 信达证券汲肖飞、李俏 华西证券唐爽、朱宇昊 全体参与网上业绩说明会的投资者 | 公司经营情况、未来发展规划、疫情影响等内容 | 详见公司披露在深交所互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) 上的《投资者关系活动记录表》 |

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 会议决议 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2022 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 64.29% | 2022 年 01 月 17 日 | 2022 年 01 月 17 日 | 详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-001） |
| 2021 年度股东大会 | 年度股东大会 | 64.37% | 2022 年 05 月 16 日 | 2022 年 05 月 16 日 | 详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-028） |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|---------|-----|------------------|--------|
| 汪春兰 | 非职工代表监事 | 离任 | 2022 年 06 月 16 日 | 个人原因离职 |
| 张华 | 非职工代表监事 | 被选举 | 2022 年 06 月 23 日 | 被选举 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

2022 年 4 月 22 日，公司召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了同意的独立意见。同日，公司召开第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于公司 2022 年限制性股票

激励计划的激励对象名单的议案》等议案。公司监事会已对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。详见公司 2022 年 4 月 25 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2022 年 4 月 25 日至 2022 年 5 月 4 日，公司对本次激励计划拟激励对象的名单在公司内部进行了公示。公示期满，公司监事会未收到任何对本次拟激励对象名单的异议，无反馈记录。具体内容详见公司 2022 年 5 月 5 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的核查意见及公示情况说明》（公告编号：2022-025）。

2022 年 5 月 16 日，公司召开 2021 年度股东大会审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事项的议案》等议案。公司实施 2022 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。详见公司 2022 年 5 月 16 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2022 年 6 月 23 日，公司召开第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意确定以 2022 年 6 月 23 日为首次授予日，向符合授予条件的 23 名激励对象授予 46 万股第二类限制性股票。公司独立董事对相关议案发表了同意的独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。公司监事会对 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。详见公司 2022 年 6 月 25 日刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|--------------|-----------------------------------|----------------------------|-------|------------|---|---|--|---|--------|
| 浙江星华反光材料有限公司 | 废气：乙酸乙烯酯、乙酸乙酯、甲基丙烯酸甲酯、 | 废气收集后送蓄热式热力焚烧炉焚烧处理后高空排放 | 2 | 厂内（生产车间旁） | 单位： mg/m ³ 甲苯：1.81 非甲烷总烃：13.5 乙酸乙烯酯：0.0146 乙酸乙酯：5.73 甲基丙烯酸甲酯：100 乙酸丁酯：0.04 丁酮：0.6 | 单位： mg/m ³ 甲苯：40 甲烷总烃：100 乙酸乙酯：10 乙酸乙酯：200 甲基丙烯酸甲酯：100 乙酸丁酯：200 丁酮：300 | 9.07t/a | 22.9t/a | 无 |
| 浙江星华反光材料有限公司 | 废水：CODCr、BOD5、SS、氨氮、总磷、总氮、氰化物、AOX | 废水收集后送污水处理池处理后纳入吴盛水质净化有限公司 | 1 | 厂内（污水处理池旁） | 单位： mg/L pH 值：6.85-6.89 COD：21 BOD5：2.7 SS：18 氨氮：0.5 总磷：0.082 总氮：15.3 氰化物：<0.001 AOX：0.06 | 单位： mg/L pH 值：6-9 COD：60 BOD5：20 SS：30 氨氮：8.0 总磷：1.0 总氮：40 氰化物：<0.001 AOX：1.0 | CODCr： 0.099t/a 氨氮： 0.0023t/a | CODCr： 0.308t/a 氨氮： 0.031t/a | 无 |

防治污染设施的建设和运行情况

浙江星华严格按照国家法律法规和国家标准进行污染物排放。废气方面，建立全厂性废气收集系统，并设置事故报警装置，其中两台蓄热式焚烧炉（RTO）在生产时均运行，目前运行状况良好；废水方面，废水分质收集，已建立全厂雨污分流系统，污水管道明管布置，其中污水处理池生产时均运行，目前运行状况良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

浙江星华各建设项目环境影响评价，相关环保部门批复及正式投产项目环保验收情况具体如下：

年产反光材料 3720 万平方米建设项目

（1）湖州市环境保护局于 2015 年 10 月 12 日批复了《关于浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目环境影响报告书的审查意见》（湖环建（2015）43 号）。

（2）湖州市环境保护局于 2018 年 9 月委托湖州利升检测有限公司编制了《浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目竣工环境保护验收监测报告（先行，噪声、固废部分）》并组织专家验收通过。湖州市环境保护局于 2018 年 11 月 21 日批复了《关于浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目环境保护设施竣工验收（先行，噪声、固废部分）意见的函》（湖环建验（2018）7 号）。

（3）浙江星华反光材料有限公司于 2018 年 7 月委托杭州谱尼检测科技有限公司编制了《浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目（先行，废气废水部分）竣工环境保护验收监测报告》并自行组织专家验收通过。

（4）浙江环境监测工程有限公司于 2018 年 10 月编制了《浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目（先行，噪声、固废部分）环境监理总结报告》

（5）2018 年 11 月 15 日取得了由湖州市生态环境保护局长兴分局批准的排污许可证（证书编号：913305220568861036001P）。

年产反光材料 3700 万平方米技改项目

（1）湖州市环境保护局于 2020 年 11 月 27 日批复了《关于浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3700 万平方米技改建设项目环境影响报告书的审查意见》（湖长环建（2020）246 号）。

突发环境事件应急预案

年产反光材料 3720 万平方米建设项目

厂区于 2017 年 2 月至 5 月编制《浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目突发环境事件应急预案》，经专家评审后，于 2019 年 7 月 18 日在长兴县环境应急与处置中心备案，备案编号：330522-2017-010-L。并于 2021 年 4 月重新编制《浙江星华反光材料有限公司年产反光材料 3720 万平方米建设项目突发环境事件应急预案》，经专家评审后，于 2021 年 5 月 18 日在长兴县环境应急与处置中心备案，备案编号：330522-2021-045-H。

年产反光材料 3700 万平方米技改项目

项目进入试生产阶段，且对全厂区编制了《浙江星华反光材料有限公司突发环境事件应急预案》，于 2022 年 5 月 13 日经专家评审通过后，报送长兴县环境应急与处置中心备案，备案编号：330522-2022-081-H。

环境自行监测方案

浙江星华委托有资质的第三方监测单位，每月对公司范围内污染物（废气、废水）排放情况进行监测，每季度公司范围内污染物（噪音）排放情况进行监测；

浙江星华已对废气处理设施安装了在线监测装置，实行在线监测。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称 | 处罚原因 | 违规情形 | 处罚结果 | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| 无 | 不适用 | 无 | 不适用 | 无 | 不适用 |

其他应当公开的环境信息

无

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

其他环保相关信息

公司始终高度重视环境保护工作，制定了健全的环保制度，注重环境保护工作的源头控制及过程管理，星华反光及其子公司浙江星华均已通过 ISO14001：2015 环境管理体系认证。

二、社会责任情况

2022 年上半年，公司经过疫情等影响，经营上依旧保持了良好的态势，相对保持了营业收入和净利润。在职业安全防护领域，公司不断完善产品性能，提高产品的警示和安全防护作用，同时向新型消费类应用领域不断拓展延伸，研发设计出多种兼具安全、时尚、个性化特点的反光产品，让交通出行多一份安全保障，社会生活多一份时尚色彩。公司 2022 年上半年社会责任的具体实践和主要成果如下：

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规、指引的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，提高公司的诚信度和透明度；通过投资者电话、电子邮箱、公司网站和投资者关系互动平台等多种方式加强与投资者的沟通交流，与投资者建立良好的关系；严格按照相关规定召集、召开股东大会，保障股东充分行使相关权利，维护股东，特别是中小股东的权力与义务。

公司重视劳动者权益保护，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》、《妇女权益保护法》等各项劳动和社会保障法律法规，依法与员工签订劳动合同，建立完善的薪酬福利制度；按时足额发放员工工资，为员工缴纳法定社会保险及住房公积金，建立了健全的休假制度，切实保障劳动者合法权益。在职业发展上，为所有员工提供职业发展通道和晋升机会，让员工拥有广阔的发展空间。在生产上，公司重视员工生命安全，不断加强、落实安全管理组织建设、安全风险的识别、日常检查、安全隐患处理督导，做好生产安全预防和安全管理的工作，确保员工的作业安全、物料安全和公司的财产安全，并通过适当岗前培训、技能培训，提高员工的安全生产意识。

公司高度重视产品质量和客户服务，公司秉承“质量第一，用户满意，实际使用”的质量理念，建立了完善的质量管理体系，并获得多项行业相关体系认证；公司始终坚持“服务好一切使用反光布的需求客户”的经营理念，不断完善客户投诉和处理机制，密切关注和快速响应客户的需求，同时不断加强产品质量、创新产品类型，一切以满足用户需求为先，以质量为本。

公司将依法经营作为公司运行的基本原则，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

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

公司不属于高耗能高排放企业，主营业务符合国家产业政策和行业准入条件；公司始终高度重视环境保护工作，制定了健全的环保制度，注重环境保护工作的源头控制及过程管理，通过了 ISO14001:2015 环境管理体系认证。公司积极落实环保和可持续发展理念，面对生产过程中产生的废气（主要包括乙酸乙烯酯、乙酸乙酯、甲基丙烯酸甲酯等物质），公司将废气收集后采用蓄热式热力焚化炉（RTO）对有机废气进行处理，既可以有效焚烧分解有机物，又可以重复利用有机废气焚烧产生的余热为生产服务，公司废气处理能力充足，可以充分满足公司生产需求。

公司始终将安全生产置于企业运营的重中之重，持续认真贯彻国家有关安全生产的法律法规，严格执行安全生产规章制度，规范管理、安全生产。公司设有一级专门机构安环部专职负责安全规范与绿色环保工作，并已通过职业健康安全管理体系认证，形成了突发环境事件应急预案、特种设备操作执行手册与安全双重平台，监督外来施工人员进行入场安全与施工培训，举行安全专题培训、消防演练、急救演练、内部疏散逃生演练等，组织现场检查与整改，积极配合监管部门安全与环保检查工作，持续加强安全检查与考核力度，提升安全生产管理工作。其中，子公司浙江星华因生产自用胶粘剂涉及危险化学品原料，根据《危险化学品安全管理条例》第二十四条第一款“危险化学品应当储存在专用仓库、专用场地或者专用储存室内，并由专人负责管理”的规定，存储危险化学品需要设置专用仓库、专用场地或者专用储存室。就此，浙江星华已于浙（2018）长兴县不动产权第 0029525 号工业用地上建设面积为 478.62 平方米的甲类仓库，用于存储生产过程中所需危险化学品。

公司自成立以来始终坚持零事故目标，不断加强安全设计，用“底线思维”考虑最坏的情形，用“双保险设计的思维”从设计之初进行预判，消除危险源、限制能量或危险物质等，杜绝发生安全事故的可能性，使安全管理水平逐步提升，公司本着“谁主管，谁负责”原则，将安全管理落实到基层班组的各个岗位中，同时落实安全检查，确保消防设施设备完备、可用、会用。在使用危化品的区域，设置岗位多重检查，各生产基地之间互相交叉检查等方式，消除安全隐患。2021 年公司及浙江星华多次接受相关主管部门的安全检查，无重大不符合项，对于检查过程中指出的不足、检查出的问题按规范要求整改并落实纠正预防措施，均已整改完成。

报告期内，公司及浙江星华均未发生重大安全事故。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

| 序号 | 担保人 | 被担保人 | 主债权人 | 担保责任 | 担保合同编号 | 合同期限 | 担保范围 | 担保是否已经履行完毕 |
|----|--------|------|------------|------|----------------------|-----------------------|---|------------|
| 1 | 王世杰、陈奕 | 星华反光 | 工商银行杭州科创支行 | 连带保证 | 2019年科创(保)字2019-050号 | 2019.06.27-2024.06.27 | 为星华反光在合同期限内与主债权人发生的最高额为4,000万元的债务提供保证担保 | 否 |

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|--------|----------|------------|
|--------|----------|------------|

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

截至 2022 年 6 月 30 日，公司及子公司承租不动产租赁情况如下：

| 序号 | 出租方 | 承租方 | 地址 | 面积 (m ²) | 年租金 (万元) | 实际用途 | 租赁期限 |
|----|----------------------|------|--------------------------|----------------------|---------------------------------------|------|-----------------------|
| 1 | 杭州大洋机械制造有限公司 | 星华反光 | 径山镇长乐村 | 2000 | 50 | 仓库 | 2019.07.01-2022.12.31 |
| 2 | 吴则壮 | 星华反光 | 杭州市江干区尊宝大厦金尊 2401-2407 室 | 1557.47 | 159.62 (第二年起每年递增 5%) | 办公 | 2020.07.16-2023.07.15 |
| 3 | 杭州虎牌中策电缆有限公司 | 星华反光 | 余杭区径山镇漕桥村 | 4217 | 136.63 (每三年递增调价一次, 按前一年租金总额乘 105%) | 仓库 | 2021.03.01-2024.02.28 |
| 4 | 吴良普 | 星华反光 | 杭州市江干区尊宝大厦金尊 2504 室 | 255.46 | 27.97 (第二年起每年递增 5%) | 办公 | 2020.11.01-2023.10.31 |
| 5 | 林彩美 | 浙江星华 | 浙江省湖州市长兴县和平镇新港新村 | 398.87 | 6.5 | 员工宿舍 | 2021.2.27-2023.2.26 |
| 6 | 杭州市余杭区公共租赁住房投资管理有限公司 | 星华反光 | 余杭径山镇感塘 205 室、305 室 | 147.32 | 0.96 (半年租金) | 员工宿舍 | 2021.11.15-2022.5.14 |

| | | | | | | | |
|----|------------|------|------------------------------|--------|--------------------|---------|-----------------------------|
| 7 | 温月平 | 浙江星华 | 湖州市和平镇街道三矿村三矿自然村小区 | 220 | 4 | 员工住宿 | 2021.07.15-2023.07.14 |
| 8 | 王来根 | 星华反光 | 杭州市余杭区径山镇径乐家园 6 幢 1 单元 102 室 | 67.76 | 1.8 | 员工住宿 | 2021.09.01-2022.08.31 |
| 9 | 叶友宜 | 星华反光 | 绍兴县中国轻纺城联合市场 B 区第 1 层第 232 号 | 28 | 28 | 产品展示及销售 | 农历 2021.12.23-农历 2022.12.23 |
| 10 | 刘和琴 | 星华反光 | 杭州市余杭区径山镇青城嘉园 4 幢 2 单元 501 | 128.82 | 1.95 | 员工住宿 | 2021.10.1-2022.9.30 |
| 11 | 邵阿龙 | 星华反光 | 杭州市余杭区径山镇惠羽家园 4 幢 3 单元 301 室 | 86.51 | 1.8 | 员工住宿 | 2021.10.01-2022.09.30 |
| 12 | 吴江永华纺织有限公司 | 星华反光 | 苏州市吴江区盛泽镇福建路东幢 24 号 1-3 楼 | 108 | 15.26 | 产品展示及销售 | 2021.12.13-2022.12.13 |
| 13 | 孙金芳 | 浙江星华 | 长兴县和平镇横洞村铁山旁地段 | 2 亩 | 1 | 堆放建筑杂物 | 2021.1.1-2030.12.7 |
| 14 | 肖忠洪 | 星华反光 | 杭州市上城区尊宝大厦金尊 2505 室 | 228.65 | 26.7 (第三年递增 5%) | 办公 | 2022.4.28-2025.4.27 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------|-------|------------------|--------|--------|---------|-----------|----------------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 浙江星华 | | 4,000 | 2021 年 04 月 15 日 | 3,950 | 连带责任担保 | | | 2021 年 4 月 15 日至 2027 年 4 月 14 日 | 否 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------|--------|--------|--------------------------|------|----------|------------|-----|--------|----------|--------------------|--|
| | | | | | | | | | | 日 | | |
| 浙江星华 | 2022年04月25日 | 6,000 | | 0 | | | | | | | | |
| 浙江福纬 | 2022年04月25日 | 30,000 | | 0 | | | | | | | | |
| 星华销售 | 2022年04月25日 | 5,000 | | 0 | | | | | | | | |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | 41,000 | | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | | | | 3,950 | |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | 45,000 | | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | | | | 3,900 | |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 | | |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | 41,000 | | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | | | | 3,950 | |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | 45,000 | | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | | | | 3,900 | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | | | | | | | | 3.35% | |
| 其中: | | | | | | | | | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | | | | | | | | 3,900 ¹ | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | | | | | | | | 3,900 | |
| 对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有) | | | | 不适用 | | | | | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | 不适用 | | | | | | | | |

注: 1 2022 年 4 月 22 日公司召开第三届董事会第四次会议及第三届监事会第四次会议, 审议通过了《关于公司及子公司申请年度综合授信额度暨提供担保的议案》, 为全资子公司浙江星华反光材料有限公司提供担保。截至 2021 年 12 月 31 日, 浙江星华资产负债率为 62.91%, 截至 2022 年 6 月 30 日, 浙江星华资产负债率为 75.15%。

采用复合方式担保的具体情况说明

2021 年 4 月 15 日, 公司全资子公司浙江星华与杭州银行股份有限公司保俶支行 (以下简称“杭州银行保俶支行”) 签订了人民币 4,000 万元《借款合同》, 借款期限为 2021 年 4 月 15 日至 2024 年 4 月 14 日。由公司为浙江星华该笔借款提供连带责任保证担保, 担保限额为人民币 4,000 万元整; 同时浙江星华为该笔借款与杭州银行保俶支行签订《最高额抵

押合同》，将不动产权证书编号为“浙（2020）长兴县不动产权第 0021985 号”和“浙（2020）长兴县不动产权第 0023713 号”的所属国有建设用地使用权抵押给杭州银行保傲支行。截至本报告期末，上述担保正在履行中。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1. 公司终止开展 PTA 套期保值业务

公司于 2022 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于终止开展 PTA 商品期货套期保值业务的公告》（公告编号：2022-015），基于目前国际油价处于高位，加之全球疫情反复，世界经济环境复杂严峻的形势，对公司风险管控进行审慎的考量后，作出终止开展 PTA 商品期货套期保值业务的决定。

2. 公司关于申请年度综合授信额度暨提供担保的事项

公司于 2022 年 4 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于申请年度综合授信额度暨提供担保的公告》（公告编号：2022-013），公司及其下属公司拟向银行增加申请不超过人民币 15 亿元综合授信额度。

3. 公司完成 2021 年年度权益分派

公司于 2022 年 5 月 18 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-029），公司按照相关规定完成了权益分派实施，以截至 2021 年 12 月 31 日公司的总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 20 元（含税），合计派发现金股利人民币 120,000,000.00 元（含税），向全体股东每 10 股以资本公积金转增 10 股，本次不送红股，分红前本公司总股本为 60,000,000 股，分红后总股本增至 120,000,000 股。

4. 更换持续督导保荐代表人

公司于 2022 年 6 月 28 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于更换保荐代表人的公告》（公告编号：2022-039），平安证券原委派的保荐代表人赵亚南、赵一明先生因工作变动无法继续履行督导职责，为保证对公司持续督导工作的正常进行，平安证券委派汪颖女士、朱翔坚先生接替赵亚南、赵一明先生担任公司持续督导保荐代表人，继续履行保荐与持续督导职责。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1. 全资子公司浙江星华反光材料有限公司首次获得高新技术企业证书

公司于 2022 年 1 月 26 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于全资子公司首次获得高新技术企业证书的公告》（编号：2022-004），全资子公司浙江星华反光材料有限公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202133006733，发证日期：2021 年 12 月 16 日，有效期：三年。

2. 全资子公司变更公司名称、营业执照范围，设立绍兴分公司

公司于 2022 年 3 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于全资子公司更名的公告》（编号：2022-005），全资子公司杭州星华指纹产品有限公司因业务发展需要更名为杭州星华反光材料销售有限公司（以下简称“星华销售”），并已取得杭州市余杭区市场监督管理局新核发的《营业执照》；于 2022 年 4 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于全资子公司变更营业执照的公告》（编号：2022-006），变更了经营范围、经营期限。并在绍兴市设立杭州星华反光材料销售有限公司绍兴分公司，于 2022 年 5 月 5 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于全资子公司设立分公司并完成工商登记的公告》（公告编号：2022-026）。

3. 全资子公司为公司提供的担保情况

（1）2019 年 12 月 16 日，公司全资子公司浙江星华与工商银行股份有限公司杭州科创支行（以下简称“工商银行杭州科创支行”）签订了人民币 3864 万元《最高额抵押合同》，将不动产权证书编号为“浙（2018）长兴县不动产权第 0029525 号”的房屋所有权和地使用权抵押给工商银行杭州科创支行。为星华反光向工商银行杭州科创支行申请的不超过 4000 万元人民币或等值外币的贷款提供抵押担保，担保期限 2019 年 12 月 16 日至 2029 年 12 月 15 日。截至本报告期末，上述担保正在履行中。

(2) 2021 年 5 月 6 日，公司全资子公司浙江星华与南京银行股份有限公司杭州余杭支行（以下简称“南京银行杭州余杭支行”）签订人民币 6000 万元《最高额保证合同》，为星华反光向南京银行杭州余杭支行申请的不超过 6000 万元银行融资提供连带责任保证担保，担保期限 2021 年 5 月 6 日至 2022 年 5 月 5 日。截至本报告期末，上述担保已履行完毕。

(3) 2022 年 5 月 20 日，公司全资子公司浙江星华与南京银行股份有限公司杭州分行（以下简称“南京银行杭州分行”）签订人民币 6000 万元《最高额保证合同》，为星华反光向南京银行杭州分行申请的不超过 6000 万元银行融资提供连带责任保证担保，担保期限 2022 年 5 月 20 日至 2023 年 5 月 19 日。截至本报告期末，上述担保正在履行中。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|------------|--------|-------------|----|------------|----|------------|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 45,000,000 | 75.00% | | | 45,000,000 | | 45,000,000 | 90,000,000 | 75.00% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 45,000,000 | 75.00% | | | 45,000,000 | | 45,000,000 | 90,000,000 | 75.00% |
| 其中：境内法人持股 | 5,730,000 | 9.55% | | | 5,730,000 | | 5,730,000 | 11,460,000 | 9.55% |
| 境内自然人持股 | 39,270,000 | 65.45% | | | 39,270,000 | | 39,270,000 | 78,540,000 | 65.45% |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 二、无限售条件股份 | 15,000,000 | 25.00% | | | 15,000,000 | | 15,000,000 | 30,000,000 | 25.00% |
| 1、人民币普通股 | 15,000,000 | 25.00% | | | 15,000,000 | | 15,000,000 | 30,000,000 | 25.00% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|------------|---------|--|--|------------|--|------------|-------------|---------|
| 他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 60,000,000 | 100.00% | | | 60,000,000 | | 60,000,000 | 120,000,000 | 100.00% |

股份变动的的原因

适用 不适用

经 2021 年年度股东大会审议通过，公司于 2022 年 5 月实施了 2021 年年度资本公积金转增股本的利润分配方案，以截止 2021 年 12 月 31 日的总股本 60,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 60,000,000 股，转增股本后公司总股本变更为 120,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

(1) 2022 年 4 月 22 日，公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案暨高送转方案的议案》。

(2) 2022 年 5 月 16 日，公司 2021 年年度股东大会审议通过了《关于 2021 年度利润分配预案暨高送转方案的议案》，并于 2022 年 5 月实施 2021 年年度利润分配方案，以截止 2021 年 12 月 31 日的总股本 60,000,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 60,000,000 股，转增股本后公司总股本变更为 120,000,000 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

2022 年 5 月 25 日，中登结算将本次转增股份记入股东证券账户。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

如不考虑本次新增股份变动影响，公司 2022 年半年度基本每股收益 0.75 元，稀释每股收益 0.75 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 19.42 元。

考虑本次新增股份变动影响后，按照本次股份变动后的最新总股本测算，公司 2022 年半年度基本每股收益 0.37 元，稀释每股收益 0.37 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 9.71 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|--------------|---------------|----------|---------------|---------------|-------|-----------------|
| 王世杰 | 28,465,000.00 | 0.00 | 28,465,000.00 | 56,930,000.00 | 首发前限售 | 2025 年 3 月 31 日 |
| 陈奕 | 5,599,999.00 | 0.00 | 5,599,999.00 | 11,199,998.00 | 首发前限售 | 2025 年 3 月 31 日 |
| 杭州杰创企业管理咨询合伙 | 4,500,000.00 | 0.00 | 4,500,000.00 | 9,000,000.00 | 首发前限售 | 2025 年 3 月 31 日 |

| | | | | | | |
|--------------------------------------|---------------|------|---------------|---------------|-------|------------|
| 企业（有限合伙） | | | | | | |
| 牛江 | 2,427,500.00 | 0.00 | 2,427,500.00 | 4,855,000.00 | 首发前限售 | 2023年3月31日 |
| 张小萍 | 1,022,501.00 | 0.00 | 1,022,501.00 | 2,045,002.00 | 首发前限售 | 2022年9月30日 |
| 厉炯慧 | 900,000.00 | 0.00 | 900,000.00 | 1,800,000.00 | 首发前限售 | 2022年9月30日 |
| 陆松筠 | 652,500.00 | 0.00 | 652,500.00 | 1,305,000.00 | 首发前限售 | 2022年9月30日 |
| 杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合伙） | 630,000.00 | 0.00 | 630,000.00 | 1,260,000.00 | 首发前限售 | 2022年9月30日 |
| 杭州浙农科业投资管理有限公司—杭州浙农科众创创业投资合伙企业（有限合伙） | 600,000.00 | 0.00 | 600,000.00 | 1,200,000.00 | 首发前限售 | 2022年9月30日 |
| 郑厚甫 | 202,500.00 | 0.00 | 202,500.00 | 405,000.00 | 首发前限售 | 2022年9月30日 |
| 合计 | 45,000,000.00 | 0.00 | 45,000,000.00 | 90,000,000.00 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 14,301 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | | 0 |
|----------------------------|---------|--------|-----------------------------|---------------|---------------|--------------------|------------|----|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押、标记或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 王世杰 | 境内自然人 | 47.44% | 56,930,000.00 | 28,465,000.00 | 56,930,000.00 | 0.00 | | |
| 陈奕 | 境内自然人 | 9.33% | 11,199,998.00 | 5,599,999.00 | 11,199,998.00 | 0.00 | | |
| 杭州杰创企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 7.50% | 9,000,000.00 | 4,500,000.00 | 9,000,000.00 | 0.00 | | |

| 牛江 | 境内自然人 | 4.05% | 4,855,000.00 | 2,427,500.00 | 4,855,000.00 | 0.00 | | |
|---|---|--------|--------------|--------------|--------------|------------|----|-----------|
| 张小萍 | 境内自然人 | 1.71% | 2,047,602.00 | 1,023,801.00 | 2,045,002.00 | 2,600.00 | | |
| 厉炯慧 | 境内自然人 | 1.60% | 1,920,000.00 | 1,020,000.00 | 1,800,000.00 | 120,000.00 | | |
| 陆松筠 | 境内自然人 | 1.09% | 1,305,000.00 | 652,500.00 | 1,305,000.00 | 0.00 | 质押 | 300,000 |
| 杭州浙科盛元创业投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 1.05% | 1,260,000.00 | 630,000.00 | 1,260,000.00 | 0.00 | 质押 | 1,260,000 |
| 杭州浙农科业投资管理有限公司—杭州浙农科众创业投资合伙企业（有限合伙） | 其他 | 1.00% | 1,200,000.00 | 600,000.00 | 1,200,000.00 | 0.00 | | |
| 郑厚甫 | 境内自然人 | 0.34% | 405,000.00 | 202,500.00 | 405,000.00 | 0.00 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1. 公司的控股股东、实际控制人王世杰与公司的实际控制人陈奕是夫妻关系； 2. 公司的控股股东、实际控制人王世杰为公司股东杭州杰创企业咨询管理合伙企业（有限合伙）之执行事务合伙人。 除此之外，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 不适用 | | | | | | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | | | | | | |
| | | 股份种类 | 数量 | | | | | |
| 厉炯慧 | 120,000.00 | 人民币普通股 | 120,000 | | | | | |
| 罗昌祥 | 120,000.00 | 人民币普通股 | 120,000 | | | | | |
| 孙芳 | 117,800.00 | 人民币普通股 | 117,800 | | | | | |
| 王剑飞 | 100,000.00 | 人民币普通股 | 100,000 | | | | | |
| 付筱冬 | 100,000.00 | 人民币普通股 | 100,000 | | | | | |
| 王万生 | 99,000.00 | 人民币普通股 | 99,000 | | | | | |
| 任岗 | 91,200.00 | 人民币普通股 | 91,200 | | | | | |

| | | | |
|--|--|--------|--------|
| 甘旭晟 | 88,600.00 | 人民币普通股 | 88,600 |
| 黄永善 | 81,300.00 | 人民币普通股 | 81,300 |
| 鲍荣毅 | 80,000.00 | 人民币普通股 | 80,000 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 公司前 10 名普通股股东厉炯慧和前 10 名无限售条件普通股股东厉炯慧为同一人。除此之外，公司未知上述前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 1. 公司股东厉炯慧除通过普通证券账户持有 1800000 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 120000 股，实际合计持有 1920000 股。 | | |

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数（股） | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股） | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|-----|------|---------------|---------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 王世杰 | 董事长 | 现任 | 28,465,000.00 | 28,465,000.00 | 0.00 | 56,930,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 陈奕 | 董事 | 现任 | 5,599,999 | 5,599,999.00 | 0.00 | 11,199,998.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | -- | -- | 34,064,999.00 | 34,064,999.00 | 0.00 | 68,129,998.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：杭州星华反光材料股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 856,940,081.30 | 965,823,898.64 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,447,031.06 | 20,391,854.57 |
| 应收账款 | 109,657,020.24 | 95,357,512.74 |
| 应收款项融资 | | 661,987.67 |
| 预付款项 | 3,335,121.91 | 6,144,306.17 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 9,751,173.40 | 18,035,094.13 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 148,380,042.66 | 115,965,592.00 |
| 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 | 11,156,897.05 | 8,229,895.50 |
| 流动资产合计 | 1,179,667,367.62 | 1,230,610,141.42 |
| 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 | 2,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 212,474,968.74 | 142,562,576.83 |
| 在建工程 | 19,327,954.24 | 84,614,212.25 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 4,679,532.50 | 5,850,585.44 |
| 无形资产 | 64,890,547.50 | 42,656,573.28 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 4,829,779.94 | 4,619,448.80 |
| 递延所得税资产 | 2,432,684.01 | 2,213,150.14 |
| 其他非流动资产 | 1,870,460.00 | 23,770,586.45 |
| 非流动资产合计 | 312,505,926.93 | 306,287,133.19 |
| 资产总计 | 1,492,173,294.55 | 1,536,897,274.61 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 105,005,363.01 | 30,035,753.42 |
| 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 | 103,510,585.76 | 116,326,579.49 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 12,229,333.76 | 13,723,089.80 |
| 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 | 8,467,059.99 | 14,692,368.63 |
| 应交税费 | 3,319,072.96 | 14,341,567.05 |
| 其他应付款 | 13,013,675.68 | 22,269,003.36 |
| 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 | 10,993,275.33 | 10,661,663.59 |
| 其他流动负债 | 21,151,302.54 | 20,750,672.08 |
| 流动负债合计 | 277,689,669.03 | 242,800,697.42 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 48,182,961.12 | 52,072,463.60 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 1,048,455.26 | 1,589,401.98 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 49,231,416.38 | 53,661,865.58 |
| 负债合计 | 326,921,085.41 | 296,462,563.00 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 120,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 761,336,317.45 | 821,336,317.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 34,986,453.31 | 34,986,453.31 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 248,929,438.38 | 324,111,940.85 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,165,252,209.14 | 1,240,434,711.61 |
| 少数股东权益 | | |
| 所有者权益合计 | 1,165,252,209.14 | 1,240,434,711.61 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,492,173,294.55 | 1,536,897,274.61 |

法定代表人：王世杰

主管会计工作负责人：夏丽君

会计机构负责人：夏丽君

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2022年6月30日 | 2022年1月1日 |
|---------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 842,073,211.48 | 961,765,004.45 |
| 交易性金融资产 | 20,000,000.00 | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 20,447,031.06 | 20,391,854.57 |
| 应收账款 | 124,350,855.20 | 118,324,272.48 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | | 661,987.67 |
| 预付款项 | 49,161,794.74 | 5,638,609.07 |
| 其他应收款 | 16,527,072.70 | 20,881,514.55 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 64,260,174.71 | 59,560,195.77 |
| 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 | 682,399.51 | 41,094.26 |
| 流动资产合计 | 1,137,502,539.40 | 1,187,264,532.82 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 63,484,546.95 | 63,484,546.95 |
| 其他权益工具投资 | 2,000,000.00 | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 79,248,277.22 | 80,699,277.34 |
| 在建工程 | 2,514,676.10 | 123,893.80 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,974,562.71 | 4,793,130.70 |
| 无形资产 | 32,175,991.37 | 9,590,325.71 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 2,657,063.98 | 3,250,059.61 |
| 递延所得税资产 | 1,239,402.35 | 1,356,053.46 |
| 其他非流动资产 | 699,400.00 | 23,387,500.00 |
| 非流动资产合计 | 187,993,920.68 | 186,684,787.57 |
| 资产总计 | 1,325,496,460.08 | 1,373,949,320.39 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 5,005,363.01 | 30,035,753.42 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | 100,000,000.00 | |
| 应付账款 | 29,379,999.67 | 43,052,874.33 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 10,199,264.41 | 13,545,006.68 |
| 应付职工薪酬 | 6,441,571.68 | 10,412,164.59 |
| 应交税费 | 2,510,137.43 | 13,306,827.86 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他应付款 | 12,930,935.68 | 22,190,000.66 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,759,594.18 | 6,759,519.10 |
| 其他流动负债 | 20,889,571.21 | 20,750,306.24 |
| 流动负债合计 | 194,116,437.27 | 160,052,452.88 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 10,139,391.26 | 13,522,141.68 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 3,515,113.21 | 3,774,690.57 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 13,654,504.47 | 17,296,832.25 |
| 负债合计 | 207,770,941.74 | 177,349,285.13 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 120,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 761,336,317.45 | 821,336,317.45 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 35,223,734.84 | 35,223,734.84 |
| 未分配利润 | 201,165,466.05 | 280,039,982.97 |
| 所有者权益合计 | 1,117,725,518.34 | 1,196,600,035.26 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,325,496,460.08 | 1,373,949,320.39 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 367,571,565.66 | 380,458,348.29 |
| 其中：营业收入 | 367,571,565.66 | 380,458,348.29 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 320,015,628.75 | 328,346,591.27 |
| 其中：营业成本 | 275,912,401.33 | 277,897,248.74 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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 | 2,177,263.43 | 1,816,860.53 |
| 销售费用 | 11,190,346.15 | 10,669,111.15 |
| 管理费用 | 13,788,972.25 | 13,578,403.38 |
| 研发费用 | 24,938,793.74 | 22,823,748.83 |
| 财务费用 | -7,992,148.15 | 1,561,218.64 |
| 其中：利息费用 | 3,422,551.77 | 1,277,362.23 |
| 利息收入 | 10,404,501.55 | 163,874.38 |
| 加：其他收益 | 2,902,237.00 | 450,487.25 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 614,176.10 | 906,056.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 0.00 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -204,180.08 | -659,632.16 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -1,074,563.12 | -1,350,008.56 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 5,800.13 | 31,494.96 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 49,799,406.94 | 51,490,154.72 |
| 加：营业外收入 | 303,316.51 | 227,305.99 |
| 减：营业外支出 | 22,948.35 | 195,968.71 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 50,079,775.10 | 51,521,492.00 |
| 减：所得税费用 | 5,262,277.57 | 6,377,698.47 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| (二) 按所有权归属分类 | | |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润 | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 |
| 2. 少数股东损益 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | |
| 七、综合收益总额 | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.37 | 0.5 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.37 | 0.5 |

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

法定代表人：王世杰

主管会计工作负责人：夏丽君

会计机构负责人：夏丽君

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 351,258,449.70 | 382,283,004.44 |
| 减：营业成本 | 280,380,217.84 | 297,159,288.84 |
| 税金及附加 | 1,293,776.78 | 1,325,024.68 |
| 销售费用 | 10,915,842.22 | 10,311,902.89 |
| 管理费用 | 11,249,212.29 | 11,699,974.29 |
| 研发费用 | 13,410,961.00 | 14,725,513.97 |
| 财务费用 | -10,027,231.41 | 1,301,319.86 |
| 其中：利息费用 | 1,355,830.57 | 883,525.48 |

| | | |
|------------------------|---------------|---------------|
| 利息收入 | 10,389,587.19 | 138,274.82 |
| 加：其他收益 | 1,528,767.87 | 366,857.85 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 614,176.10 | 905,748.84 |
| 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 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 507,120.70 | -659,774.68 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -373,540.29 | -971,924.63 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 5,800.13 | 31,494.96 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 46,317,995.49 | 45,432,382.25 |
| 加：营业外收入 | 67,684.51 | 227,271.48 |
| 减：营业外支出 | 22,948.35 | 60,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 46,362,731.65 | 45,599,653.73 |
| 减：所得税费用 | 5,237,248.57 | 5,403,410.47 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 41,125,483.08 | 40,196,243.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 41,125,483.08 | 40,196,243.26 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5. 其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 6. 外币财务报表折算差额 | | |
| 7. 其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 41,125,483.08 | 40,196,243.26 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 355,668,281.28 | 347,708,130.08 |
| 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 | 4,913,721.92 | 3,219,934.22 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 15,554,560.38 | 2,820,846.22 |
| 经营活动现金流入小计 | 376,136,563.58 | 353,748,910.52 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 280,863,336.87 | 246,313,115.42 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 67,499,585.74 | 64,926,147.88 |
| 支付的各项税费 | 27,641,556.04 | 26,137,103.15 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,762,113.93 | 8,669,368.55 |
| 经营活动现金流出小计 | 387,766,592.58 | 346,045,735.00 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,630,029.00 | 7,703,175.52 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 34,500.00 | 450,000.00 |
| 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 | 147,830,986.10 | 283,906,056.21 |
| 投资活动现金流入小计 | 147,865,486.10 | 284,356,056.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 22,726,665.63 | 55,876,638.57 |
| 投资支付的现金 | 2,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 质押贷款净增加额 | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的 | | |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 现金净额 | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 160,000,000.00 | 213,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 184,726,665.63 | 273,876,638.57 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -36,861,179.53 | 10,479,417.64 |
| 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 | | 45,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 98,869,627.77 | 6,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 98,869,627.77 | 51,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 28,875,000.00 | 10,687,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 122,174,141.24 | 1,283,292.25 |
| 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 | 9,253,543.50 | 22,591,107.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 160,302,684.74 | 34,561,899.25 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -61,433,056.97 | 16,438,100.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,014,933.28 | -210,435.43 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -108,909,332.22 | 34,410,258.48 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 964,902,565.96 | 46,894,340.35 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 855,993,233.74 | 81,304,598.83 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 344,233,654.81 | 354,329,153.33 |
| 收到的税费返还 | 4,822,577.51 | 3,173,232.00 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 12,800,504.77 | 2,652,564.75 |
| 经营活动现金流入小计 | 361,856,737.09 | 360,154,950.08 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 223,131,451.83 | 305,553,883.19 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 42,402,604.80 | 42,601,093.05 |
| 支付的各项税费 | 21,089,782.29 | 19,628,113.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 11,279,722.79 | 7,976,626.71 |
| 经营活动现金流出小计 | 297,903,561.71 | 375,759,716.31 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 63,953,175.38 | -15,604,766.23 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 34,500.00 | 685,973.97 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 151,113,832.20 | 283,075,748.84 |
| 投资活动现金流入小计 | 151,148,332.20 | 283,761,722.81 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 7,648,156.00 | 11,927,140.94 |
| 投资支付的现金 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 167,250,000.00 | 214,229,163.27 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 投资活动现金流出小计 | 176,898,156.00 | 226,156,304.21 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -25,749,823.80 | 57,605,418.60 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 5,000,000.00 |
| 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 | 0.00 | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 28,375,000.00 | 6,687,500.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 121,265,207.69 | 875,471.59 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 9,253,543.50 | 22,210,107.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | 158,893,751.19 | 29,773,078.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -158,893,751.19 | -19,773,078.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 973,091.76 | -201,333.44 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -119,717,307.85 | 22,026,240.34 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 961,074,055.59 | 43,185,264.77 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 841,356,747.74 | 65,211,505.11 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|---------------|--------|----|--|------------|-------|--------|------|------|---------------|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 60,000,000.00 | | | | 821,336.30 | | | | | 34,986,453.30 | | 324,111,940.85 | 1,240,434.71 | 1,240,434.71 | 1,240,434.71 |
| 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 | 60,000,000.00 | | | | 821,336.30 | | | | | 34,986,453.30 | | 324,111,940.85 | 1,240,434.71 | 1,240,434.71 | 1,240,434.71 |
| 三、本期增 | 60, | | | | - | | | | | | | - | - | - | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | 000 ,00 0.0 0 | | | | 60, 000 ,00 0.0 0 | | | | | | 75, 182 ,50 2.4 7 | | 75, 182 ,50 2.4 7 | | 75, 182 ,50 2.4 7 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | | 44, 817 ,49 7.5 3 | | 44, 817 ,49 7.5 3 | | 44, 817 ,49 7.5 3 |
| (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 | | | | | | | | | | | - 120 ,00 0,0 00. 00 | | - 120 ,00 0,0 00. 00 | | - 120 ,00 0,0 00. 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 | | | | | | | | | | | - 120 ,00 0,0 00. 00 | | - 120 ,00 0,0 00. 00 | | - 120 ,00 0,0 00. 00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | 60, 000 ,00 0.0 0 | | | | - 60, 000 ,00 0.0 0 | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | 60, 000 ,00 0.0 0 | | | | - 60, 000 ,00 0.0 0 | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|--------------|--|------------------|--|------------------|
| (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000,000.00 | | | | 761,336,317.45 | | | | 34,986,453.31 | | 248,929,438. | | 1,165,252,209.14 | | 1,165,252,209.14 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------|---------------|--------|----|--|------|-------|--------|---------------|------|--------|----------------|----|----------------|--------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 45,000,000.00 | | | | | | | 23,163,887.57 | | | 200,945,753.39 | | 269,109,640.96 | | 269,109,640.96 |
| 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 | 45,000,000.00 | | | | | | | 23,163,887.57 | | | 200,945,753.39 | | 269,109,640.96 | | 269,109,640.96 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|----------|--|--|--|--|--|--|--|----------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|--|-------------------------------|
| | 0.0 0 | | | | | | | | 7.5 7 | | 53. 39 | | 40. 96 | | 40. 96 |
| 三、本期增 减变动金额 (减少以 “-”号填 列) | | | | | | | | | | | 45, 143 ,79 3.5 3 | | 45, 143 ,79 3.5 3 | | 45, 143 ,79 3.5 3 |
| (一) 综合 收益总额 | | | | | | | | | | | 45, 143 ,79 3.5 3 | | 45, 143 ,79 3.5 3 | | 45, 143 ,79 3.5 3 |
| (二) 所有 者投入和减 少资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者 投入的普通 股 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权 益工具持有 者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润 分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈 余公积 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一 般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有 者(或股 东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有 者权益内部 结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公 积转增资本 (或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公 积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------|-------------------------------|--|--|--|--|--|--|-------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|--------------------------------|--|
| 合收益结转 留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项 储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提 取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使 用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期 末余额 | 45, 000 ,00 0.0 0 | | | | | | | 23, 163 ,88 7.5 7 | | 246 ,08 9,5 46. 92 | | 314 ,25 3,4 34. 49 | | 314 ,25 3,4 34. 49 | |

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|---------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----|----------------------------|---------------|----------------|----------|-----------------------|----------------------------|----|------------------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公 积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 未分 配利 润 | 其他 | 所有 者权 益合 计 |
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年 末余额 | 60,00 0,000 .00 | | | | 821,3 36,31 7.45 | | | | 35,22 3,734 .84 | 280,0 39,98 2.97 | | 1,196 ,600, 035.2 6 |
| 加：会 计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前 期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其 他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期 初余额 | 60,00 0,000 .00 | | | | 821,3 36,31 7.45 | | | | 35,22 3,734 .84 | 280,0 39,98 2.97 | | 1,196 ,600, 035.2 6 |
| 三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列） | 60,00 0,000 .00 | | | | - 60,00 0,000 .00 | | | | | - 78,87 4,516 .92 | | - 78,87 4,516 .92 |
| （一）综合 收益总额 | 0.00 | | | | 0.00 | | | | 0.00 | 41,12 5,483 .08 | | 41,12 5,483 .08 |
| （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 | | | | | | | | | 120,000.00 | | | 120,000.00 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - | | | - |
| 3. 其他 | | | | | | | | | 120,000.00 | | | 120,000.00 |
| (四) 所有者权益内部结转 | 60,000.00 | | | | - | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 60,000.00 | | | | - | | | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 120,000.00 | | | | 761,336.31 | | | 35,223.734 | 201,165.46 | | | 1,117,725.518.3 |

4

上期金额

单位：元

| 项目 | 2021 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|---------------|----------------|-------|----|----------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 45,000,000.00 | | | | | | | 23,401,169.10 | 173,636,891.35 | | | 242,038,060.45 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 45,000,000.00 | | | | | | | 23,401,169.10 | 173,636,891.35 | | | 242,038,060.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | | | 40,196,243.26 | | | 40,196,243.26 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | 40,196,243.26 | | | 40,196,243.26 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|---------------|----------------|--|--|----------------|
| 者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 45,000,000.00 | | | | | | | 23,401,169.10 | 213,833,134.61 | | | 282,234,303.71 |

三、公司基本情况

杭州星华反光材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系杭州星华反光材料有限公司(以下简称星华有限),根据 2015 年 10 月股东会决议和发起人协议,星华有限以 2015 年 8 月 31 日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于 2015 年 10 月 30 日在杭州市市场监督管理局登记注册,取得统一社会信用代码为 91330100747192063J 的《企业法人营业执照》,注册资本为人民币 771 万元。

2016 年 3 月 31 日,股转公司出具《关于同意杭州星华反光材料股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2016]2694 号),同意公司股票在股转系统挂牌,证券简称为“星华反光”,证券代码为“837102”。公司股票于 2016 年 6 月 3 日起在股转系统挂牌公开转让,并公告《关于公司股票将在全国股份转让系统挂牌公开转让的提示性公告》。

2018 年 6 月 26 日,股转公司出具《关于同意杭州星华反光材料股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]2194 号),公司自 2018 年 6 月 28 日起终止在股转系统挂牌。

经过历次增资和股权转让,本公司公开发行股票前注册资本为人民币 4,500.00 万元。

本公司于 2021 年 8 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]2823 号文”的核准，公开发行人民币普通股 1,500.00 万股，并于 2021 年 9 月 30 日在深圳证券交易所创业板上市，股票简称“星华反光”，股票代码“301077”。公开发行股票后注册资本为人民币 6,000.00 万元，总股本为 6,000.00 万股，每股面值人民币 1 元。

根据本公司 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配预案暨高送转方案的议案》，以本公司 2021 年 12 月 31 日总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 20.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 120,000,000.00 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 60,000,000.00 股。本方案于 2022 年 5 月 25 日实施完毕。该次转增后，公司注册资本变更为 120,000,000.00 元。

截止 2022 年 6 月 30 日止，公司有限售条件的流通股份 A 股 90,000,000.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 30,000,000.00 股。

公司注册地：浙江省杭州市余杭区径山镇漕桥村凤凰山。

公司总部办公场所：杭州市江干区市民街尊宝大厦金尊 24 楼以及 25 楼 2504 室、2505 室。

法定代表人：王世杰。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。公司下设径山基地、长兴基地、营销部、管理部以及研发中心等主要职能部门。

本公司属反光材料行业。经营范围为：生产：反光材料(化纤布反光材料、PET 薄膜反光材料)、热塑性聚氨酯弹性体、光、磁记录媒体、服装、反光服装辅料、反光袋、反光绳。批发、零售：反光雨衣，反光雨披，反光伞；销售本公司生产的产品；货物进出口(法律、行政法规禁止的项目除外，法律、行政法规限制的项目在取得许可后方可经营)。主要产品为反光材料、反光服饰和其他反光制品。

本财务报表及财务报表附注已于 2022 年 8 月 25 日经公司第三届董事会第七次会议批准对外报出。

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司共 3 家，详见本报告第十节财务报告-九“在其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本期合并范围未发生变动。

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

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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、收入确认、固定资产折旧、无形资产摊销交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本报告“第十节财务报告五、11”、“第十节财务报告五、30”、“第十节财务报告五、19”、“第十节财务报告五、23”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2022 年 1 月 1 日起至 2022 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价

值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处

置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本报告“第十节财务报告五、18”、“第十节财务报告五、9”。

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、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。

8、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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，按照本报告“第十节财务报告五、30”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

该类金融负债按照本报告“第十节财务报告五、9”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按照本报告“第十节财务报告五、9”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本报告“第十节财务报告五、30”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。

(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本报告“第十节财务报告五、9”7 公允价值。

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、租赁应收款以及本报告“第十节财务报告五、9”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。

7. 公允价值

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

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

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

10、应收票据

本公司按照本报告“第十节财务报告五、9”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，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

11、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

本公司按照本报告“第十节财务报告五、9”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 |
|-------|-----------------------|
| 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 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司账款 |

12、应收款项融资

本公司按照本报告“第十节财务报告五、9”5所述的一般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，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按报告“第十节财务报告五、9”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 |
|-------|------------------------|
| 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 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

14、存货

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

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

3. 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和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。

15、合同资产

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按报告“第十节财务报告五、9”5所述的简化计量方法确定合同资产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合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|-------|----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产 |
| 关联方组合 | 应收本公司合并范围内子公司款项 |

16、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类

似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;(2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

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

(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

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

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

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

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

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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

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

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

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

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

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

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

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

18、长期股权投资

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(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。

19、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 10-30 年 | 5%-10% | 3%-9.5% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 8-15 年 | 5%-10% | 6%-11.88% |
| 运输工具 | 年限平均法 | 4-10 年 | 5%-10% | 9%-23.75% |
| 电子及其他设备 | 年限平均法 | 3-5 年 | 5%-10% | 18%-31.67% |

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

20、在建工程

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

1. 在建工程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。

21、借款费用

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。

22、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。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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) |
|-------|--------------|-------|
| 土地使用权 | 土地使用权证登记使用年限 | 50 |
| 软件 | 预计受益期限 | 5-10 |

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

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本报告“第十节财务报告五、9”7 公允价值; 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年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。

25、长期待摊费用

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

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

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

26、合同负债

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。

27、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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。

28、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。

29、股份支付

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

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

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

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

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

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

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

30、收入

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

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

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

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

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

2. 本公司收入的具体确认原则

内销：公司根据订单要求发货至客户指定收货地点，在客户签收确认后，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受和实物占有该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

外销：公司根据订单要求发货，在出口货物越过船舷时，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

31、政府补助

1. 政府补助的分类

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

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

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

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

支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接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、清偿负债同时进行时，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。

33、租赁

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报告“第十节财务报告五、9”“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

一、套期保值

1. 套期包括公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

2. 对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；(2)在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；(3)该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，本公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1)被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2)被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3)套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

本公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司进行套期关系再平衡。

3. 套期会计处理

(1)公允价值套期

1)套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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(或其组成部分)进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2)被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，不调整其账面价值；被套期项目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投资(或其组成部分)的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，不调整其账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺(或其组成部分)的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具(或其组成部分)的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具(或其组成部分)的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整债务工具(或其组成部分)的账面价值。

(2)现金流量套期

1)套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益，无效部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额按照以下两项的绝对额中较低者确认：①套期工具自套期开始的累计利得或损失；②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

2)被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产和非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本公司将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

3)其他现金流量套期，原计入其他综合收益的现金流量套期储备金额，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(3)境外经营净投资套期

套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，计入其他综合收益，并在处置境外经营时，将其转出计入当期损益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

二、重大会计判断和估计说明

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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本报告“第十节财务报告五、9”“公允价值”披露。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--|--|----|
| 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。 | 公司于 2022 年 8 月 25 日召开第三届董事会第七次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》 | |

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|----------------------------------|---------------------------------------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 按 13% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%。 |
| 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 | 15%、25% |
| 房产税 | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴 | 1.2% |
| 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% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|--------|-------|
| 本公司 | 15% |
| 浙江星华 | 15% |
| 星华销售 | 20% |
| 浙江福纬 | 25% |

2、税收优惠

(1) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定,本公司于2019年12月4日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书GR201933003521号),2019年12月4日至2022年12月4日享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

(2) 根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195号)有关规定,本公司之子公司浙江星华于2021年12月16日经浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局共同认定为高新技术企业(高新技术企业证书GR202133006733号),2021年12月16日至2024年12月16日享受高新技术企业15%的企业所得税税率。

(3) 根据财政部、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),自2019年起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。根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第12号),自2021年1月1日至2022年12月31日,小微企业和个体工商户年应纳税所得额不到100万元部分,在现行小微企业优惠政策基础上,再减半征收。本公司之子公司星华销售符合小型微利企业,享受小型微利企业税收优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 75,325.85 | 104,597.45 |
| 银行存款 | 545,339,849.21 | 675,093,320.03 |
| 其他货币资金 | 311,524,906.24 | 290,625,981.16 |
| 合计 | 856,940,081.30 | 965,823,898.64 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 230,383.82 | 230,383.82 |

其他说明

上表中银行存款期末余额含未到期应收利息344,297.08元,其他货币资金期末余额含未到期应收利息372,166.66元。截止2022年06月30日公司尚有银行监管账户资金206,383.82元和ETC保证金24,000.00元使用受到限制。

2、交易性金融资产

单位：元

| 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 | 20,000,000.00 | |
| 其中： | | |
| 理财产品 | 20,000,000.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 20,000,000.00 | |

其他说明：

交易性金融资产期末余额为南京银行保本浮动收益型结构性存款。

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 20,248,101.06 | 20,281,354.37 |
| 商业承兑票据 | 198,930.00 | 110,500.20 |
| 合计 | 20,447,031.06 | 20,391,854.57 |

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|---------------|---------|----------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 20,457,501.06 | 100.00% | 10,470.00 | 0.05% | 20,447,031.06 | 20,397,670.37 | 100.00% | 5,815.80 | 0.03% | 20,391,854.57 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 20,457,501.06 | 100.00% | 10,470.00 | 0.05% | 20,447,031.06 | 20,397,670.37 | 100.00% | 5,815.80 | 0.03% | 20,391,854.57 |

按组合计提坏账准备：10,470.00

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 20,248,101.06 | | |

| | | | |
|--------|---------------|-----------|-------|
| 商业承兑汇票 | 209,400.00 | 10,470.00 | 5.00% |
| 合计 | 20,457,501.06 | 10,470.00 | |

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|----------|----------|-------|----|----|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 5,815.80 | 4,654.20 | | | | 10,470.00 |
| 合计 | 5,815.80 | 4,654.20 | | | | 10,470.00 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 | | 20,248,101.06 |
| 合计 | | 20,248,101.06 |

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
| | |

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明:

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 116,564,259.23 | 100.00% | 6,907,238.99 | 5.93% | 109,657,020.24 | 101,544,835.29 | 100.00% | 6,187,322.55 | 6.09% | 95,357,512.74 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 116,564,259.23 | 100.00% | 6,907,238.99 | 5.93% | 109,657,020.24 | 101,544,835.29 | 100.00% | 6,187,322.55 | 6.09% | 95,357,512.74 |

按组合计提坏账准备：6,907,238.99

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 116,564,259.23 | 6,907,238.99 | 5.93% |
| 合计 | 116,564,259.23 | 6,907,238.99 | |

确定该组合依据的说明：

单位：元

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|----------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 114,535,871.28 | 5,726,793.71 | 5.00 |
| 1-2年 | 990,762.07 | 198,152.61 | 20.00 |
| 2-3年 | 110,669.43 | 55,335.22 | 50.00 |
| 3-4年 | 926,956.45 | 926,957.45 | 100.00 |
| 4-5年 | - | - | - |
| 5年以上 | - | - | - |
| 小计 | 116,564,259.23 | 6,907,238.99 | 5.93 |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 114,535,871.28 |
| 1至2年 | 990,762.07 |
| 2至3年 | 110,669.43 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 年以上 | 926,956.45 |
| 3 至 4 年 | 926,956.45 |
| 合计 | 116,564,259.23 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,187,322.55 | 719,916.44 | | | | 6,907,238.99 |
| 合计 | 6,187,322.55 | 719,916.44 | | | | 6,907,238.99 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 9,963,888.12 | 8.55% | 498,194.41 |
| 第二名 | 4,204,484.20 | 3.61% | 210,224.21 |
| 第三名 | 4,173,478.58 | 3.58% | 208,673.93 |
| 第四名 | 3,446,142.44 | 2.96% | 172,307.12 |
| 第五名 | 2,859,393.24 | 2.45% | 142,969.66 |
| 合计 | 24,647,386.58 | 21.15% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | | 661,987.67 |
| 合计 | | 661,987.67 |

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

单位：元

| 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 | 661,987.67 | -661,987.67 | - | - |
| 合计 | 661,987.67 | -661,987.67 | - | - |

续上表：

| 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 | 661,987.67 | - | - | - |
| 合计 | 661,987.67 | - | - | - |

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

适用 不适用

其他说明：

期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 22,258,494.28 | - |
| 小计 | 22,258,494.28 | - |

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 1 年以内 | 3,221,351.58 | 96.59% | 5,983,362.36 | 97.38% |
| 1 至 2 年 | 33,507.23 | 1.00% | 160,943.81 | 2.62% |
| 2 至 3 年 | 80,263.10 | 2.41% | | |
| 合计 | 3,335,121.91 | | 6,144,306.17 | |

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：

本公司报告期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末数（元） | 账龄 | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） | 未结算原因 |
|------|--------|----|--------------------|-------|
|------|--------|----|--------------------|-------|

| | | | | |
|-----|--------------|-------|-------|-------|
| 第一名 | 430,000.00 | 1 年以内 | 12.89 | 服务未提供 |
| 第二名 | 394,390.00 | 1 年以内 | 11.83 | 未发货 |
| 第三名 | 353,400.00 | 1 年以内 | 10.60 | 未发货 |
| 第四名 | 219,193.27 | 1 年以内 | 6.57 | 服务未提供 |
| 第五名 | 173,670.30 | 1 年以内 | 5.21 | 未发货 |
| 小 计 | 1,570,653.57 | | 47.10 | |

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应收款 | 9,751,173.40 | 18,035,094.13 |
| 合计 | 9,751,173.40 | 18,035,094.13 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 拆迁补偿款 | 8,798,000.00 | 16,798,000.00 |
| 押金保证金 | 901,198.94 | 1,375,944.12 |
| 备用金及其他 | 1,011,473.26 | 1,350,755.39 |
| 出口退税 | 48,835.71 | 39,119.69 |
| 合计 | 10,759,507.91 | 19,563,819.20 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,243,671.95 | 285,053.12 | | 1,528,725.07 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -520,390.56 | | | -520,390.56 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 723,281.39 | 285,053.12 | | 1,008,334.51 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,658,063.79 |
| 1 至 2 年 | 559,391.00 |
| 2 至 3 年 | 257,000.00 |
| 3 年以上 | 285,053.12 |
| 3 至 4 年 | 7,000.00 |
| 5 年以上 | 278,053.12 |
| 合计 | 10,759,507.91 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,528,725.07 | -520,390.56 | | | | 1,008,334.51 |
| 合计 | 1,528,725.07 | -520,390.56 | | | | 1,008,334.51 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|--------------|--|------------------|------------|
| 第一名 | 拆迁补偿款 | 8,798,000.00 | 1 年以内 | 81.77% | 439,900.00 |
| 第二名 | 保证金/技术服务费 | 404,891.00 | 1 年以内 5,000 元； 1-2 年内 299,891 元； 2-3 年内 100,000 元。 | 3.76% | 110,228.20 |
| 第三名 | 备用金及其他 | 157,000.00 | 2-3 年 | 1.46% | 78,500.00 |
| 第四名 | 押金保证金 | 123,003.12 | 3 年以上 | 1.14% | 123,003.12 |
| 第五名 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3 年以上 | 0.93% | 100,000.00 |
| 合计 | | 9,582,894.12 | | 89.06% | 851,631.32 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 27,682,197.27 | | 27,682,197.27 | 23,182,316.84 | | 23,182,316.84 |
| 库存商品 | 79,741,980.10 | 1,563,799.55 | 78,178,180.55 | 76,297,093.06 | 1,690,296.84 | 74,606,796.22 |
| 发出商品 | 5,114,197.23 | 88,999.44 | 5,025,197.79 | 6,088,440.97 | 40,306.39 | 6,048,134.58 |
| 半成品 | 37,598,806.88 | 120,709.02 | 37,478,097.86 | 12,025,882.89 | 34,386.09 | 11,991,496.80 |
| 委托加工 物资 | 16,369.19 | | 16,369.19 | 136,847.56 | | 136,847.56 |
| 合计 | 150,153,550.67 | 1,773,508.01 | 148,380,042.66 | 117,730,581.32 | 1,764,989.32 | 115,965,592.00 |

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 库存商品 | 1,690,296.84 | 899,240.75 | | 1,025,738.04 | | 1,563,799.55 |
| 半成品 | 34,386.09 | 86,322.93 | | | | 120,709.02 |
| 发出商品 | 40,306.39 | 88,999.44 | | 40,306.39 | | 88,999.44 |
| 合计 | 1,764,989.32 | 1,074,563.12 | | 1,066,044.43 | | 1,773,508.01 |

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------|--------------|
| 预付房租 | 264,757.23 | 74,395.25 |
| 待抵扣/认证进项税 | 8,878,941.70 | 8,058,768.31 |
| 预缴税金 | 2,013,198.12 | 96,731.94 |
| 合计 | 11,156,897.05 | 8,229,895.50 |

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |
|--|----|------|------|-----|----|------|------|-----|
|--|----|------|------|-----|----|------|------|-----|

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 在本期 | | | | |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|------|
| 非上市权益工具投资 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 212,474,968.74 | 142,562,576.83 |
| 合计 | 212,474,968.74 | 142,562,576.83 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 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 | 75,723,073.41 | 90,225,033.54 | 13,983,667.82 | 4,717,095.61 | 184,648,870.38 |
| 2. 本期增加金额 | 65,452,646.43 | 12,294,333.13 | 1,401,303.50 | 163,233.65 | 79,311,516.71 |
| (1) 购置 | | 1,098,141.63 | 1,401,303.50 | | 2,499,445.13 |
| (2) 在建工程转入 | 65,452,646.43 | 11,196,191.50 | | 163,233.65 | 76,812,071.58 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 280,480.76 | | 127,808.55 | 408,289.31 |
| (1) 处置或报废 | | 280,480.76 | | 127,808.55 | 408,289.31 |
| 4. 期末余额 | 141,175,719.84 | 102,238,885.91 | 15,384,971.32 | 4,752,520.71 | 263,552,097.78 |

| | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 10,195,114.22 | 19,318,766.45 | 9,026,602.70 | 3,545,810.18 | 42,086,293.55 |
| 2. 本期增加金额 | 3,158,181.17 | 5,062,932.96 | 887,184.22 | 243,297.24 | 9,351,595.59 |
| (1) 计提 | 3,158,181.17 | 5,062,932.96 | 887,184.22 | 243,297.24 | 9,351,595.59 |
| 3. 本期减少金额 | | 274,082.41 | 86,677.69 | | 360,760.10 |
| (1) 处置或报废 | | 274,082.41 | 86,677.69 | | 360,760.10 |
| 4. 期末余额 | 13,353,295.39 | 24,107,617.00 | 9,827,109.23 | 3,789,107.42 | 51,077,129.04 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 127,822,424.45 | 78,131,268.91 | 5,557,862.09 | 963,413.29 | 212,474,968.74 |
| 2. 期初账面价值 | 65,527,959.19 | 70,906,267.09 | 4,957,065.12 | 1,171,285.43 | 142,562,576.83 |

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|--------------------------------------|---------------|------------|
| 年产反光材料 2400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目 | 36,108,826.37 | 办理中 |

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 19,327,954.24 | 84,614,212.25 |
| 合计 | 19,327,954.24 | 84,614,212.25 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 待安装设备 | 2,210,619.48 | | 2,210,619.48 | 504,628.56 | | 504,628.56 |
| 浙江星华年产3700万平方技改项目 | 2,389,380.57 | | 2,389,380.57 | 75,704,945.97 | | 75,704,945.97 |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产15000万平方米功能型面料生产项目 | 14,231,840.41 | | 14,231,840.41 | 8,404,637.72 | | 8,404,637.72 |
| 年产4550万m ² 功能性材料、面料生产及研发中心项目 | 304,056.62 | | 304,056.62 | | | |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产50000吨胶粘剂项目 | 192,057.16 | | 192,057.16 | | | |
| 合计 | 19,327,954.24 | | 19,327,954.24 | 84,614,212.25 | | 84,614,212.25 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------|-----|-------|--------|------------|----------|-------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 待安 | | 504,6 | 2,662 | 956,8 | | 2,210 | | | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|--------|--------|--------------|--|--|----|
| 装设备 | | 28.56 | ,793.32 | 02.40 | | ,619.48 | | | | | | |
| 浙江星华年产3700万平方米技改项目 ¹ | 108,000,000.00 | 75,704,945.97 | 2,539,703.78 | 75,855,269.18 | | 2,389,380.57 | 88.16% | 88.16% | 1,243,249.46 | | | 其他 |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产15000万平方米功能型面料生产项目 ² | 154,957,500.00 | 8,404,637.72 | 5,827,202.69 | | | 14,231,840.41 | 9.18% | 9.18% | | | | 其他 |
| 年产4550万m ² 功能性材料、面料生产及研发中心项目 ³ | 98,301,000.00 | | 304,056.62 | | | 304,056.62 | 0.31% | 0.31% | | | | 其他 |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产50000吨胶粘剂项目 ⁴ | 58,150,000.00 | | 192,057.16 | | | 192,057.16 | 0.33% | 0.33% | | | | 其他 |
| 合计 | 419,408,500.00 | 84,614,212.25 | 11,525,813.57 | 76,812,071.58 | | 19,327,954.24 | | | 1,243,249.46 | | | |

注：1 浙江星华年产 3700 万平方米技改项目资金来源：自有资金和银行贷款。

2 浙江福纬电子材料有限公司年产 15000 万平方米功能型面料生产项目资金来源：自有资金和募集资金。

3 年产 4550 万 m² 功能性材料、面料生产及研发中心项目资金来源：自有资金和募集资金。

4 浙江福纬电子材料有限公司年产 50000 吨胶粘剂项目资金来源：自有资金和募集资金。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

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物性资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

| 项目 | 房租 | 合计 |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 9,089,624.82 | 9,089,624.82 |
| 2. 本期增加金额 | 529,394.49 | 529,394.49 |
| 租赁 | 529,394.49 | 529,394.49 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 9,619,019.31 | 9,619,019.31 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 3,239,039.38 | 3,239,039.38 |
| 2. 本期增加金额 | 1,700,447.43 | 1,700,447.43 |
| (1) 计提 | 1,700,447.43 | 1,700,447.43 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |

| | | |
|-----------|--------------|--------------|
| 4. 期末余额 | 4,939,486.81 | 4,939,486.81 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 4,679,532.50 | 4,679,532.50 |
| 2. 期初账面价值 | 5,850,585.44 | 5,850,585.44 |

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|---------------|-----|-------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 45,438,245.00 | | | 253,712.90 | 45,691,957.90 |
| 2. 本期增加金额 | 22,587,900.00 | | | 230,472.62 | 22,818,372.62 |
| (1) 购置 | 22,587,900.00 | | | 230,472.62 | 22,818,372.62 |
| (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 | 68,026,145.00 | | | 484,185.52 | 68,510,330.52 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 2,974,637.61 | | | 60,747.01 | 3,035,384.62 |
| 2. 本期增加金额 | 548,747.75 | | | 35,650.65 | 584,398.40 |
| (1) 计提 | 548,747.75 | | | 35,650.65 | 584,398.40 |
| | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|---------------|--|--|------------|---------------|
| (1) 处 置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 3,523,385.36 | | | 96,397.66 | 3,619,783.02 |
| 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 | 64,502,759.64 | | | 387,787.86 | 64,890,547.50 |
| 2. 期初账面 价值 | 42,463,607.39 | | | 192,965.89 | 42,656,573.28 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

27、开发支出

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|------------|----|--|-------------|------------|--|------|
| | | 内部开发 支出 | 其他 | | 确认为无 形资产 | 转入当期 损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名 称或形成商誉 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------------------|------|--------|--|------|--|------|
| | | 企业合并形成 | | 处置 | | |

| 的事项 | | 的 | | | | |
|-----|--|---|--|--|--|--|
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------------|------|------|--|------|--|------|
| | | 计提 | | 处置 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 装修费 | 4,292,657.14 | 1,390,676.30 | 1,096,511.84 | | 4,586,821.60 |
| 绿化费 | 253,333.31 | | 63,333.36 | | 189,999.95 |
| 光纤费 | 73,458.35 | | 20,499.96 | | 52,958.39 |
| 合计 | 4,619,448.80 | 1,390,676.30 | 1,180,345.16 | | 4,829,779.94 |

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 可抵扣亏损 | 3,424,557.85 | 856,139.46 | 3,005,482.60 | 751,370.64 |
| 坏账准备 | 7,926,043.50 | 1,267,168.78 | 7,721,863.42 | 1,158,475.16 |
| 使用权资产折旧计提 | 255,525.58 | 39,303.99 | 251,019.53 | 38,555.94 |
| 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 1,773,508.01 | 270,071.78 | 1,764,989.32 | 264,748.40 |
| 合计 | 13,379,634.94 | 2,432,684.01 | 12,743,354.87 | 2,213,150.14 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| | | | | |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | | 2,432,684.01 | | 2,213,150.14 |

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
| | | | |

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 土地开发保证金 | | | | 21,930,000.00 | | 21,930,000.00 |
| 长期资产预付款 | 1,870,460.00 | | 1,870,460.00 | 1,840,586.45 | | 1,840,586.45 |
| 合计 | 1,870,460.00 | | 1,870,460.00 | 23,770,586.45 | | 23,770,586.45 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|---------------|
| 保证借款 | | 25,000,000.00 |
| 信用借款 | 5,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 5,363.01 | 35,753.42 |
| 国内信用证福费廷 | 20,000,000.00 | |
| 银行承兑汇票贴现 | 80,000,000.00 | |
| 合计 | 105,005,363.01 | 30,035,753.42 |

短期借款分类的说明：

短期借款项目中国内信用证福费廷和银行承兑贴现为附追索权的。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 99,102,889.25 | 107,674,480.75 |
| 1-2 年 | 1,561,789.82 | 8,483,402.09 |
| 2-3 年 | 2,741,914.82 | 133,019.69 |
| 3-4 年 | 103,991.87 | 35,676.96 |
| 合计 | 103,510,585.76 | 116,326,579.49 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|--------------|-----------|
| 浙江东欣建设集团有限公司 | 2,602,114.82 | 未结算工程款 |
| 海宁人民机械有限公司 | 842,500.00 | 未结算设备款 |
| 合计 | 3,444,614.82 | |

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 预收款项 | 12,229,333.76 | 13,723,089.80 |
| 合计 | 12,229,333.76 | 13,723,089.80 |

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 14,692,368.63 | 57,351,528.24 | 63,576,836.88 | 8,467,059.99 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 3,703,653.94 | 3,703,653.94 | |
| 合计 | 14,692,368.63 | 61,055,182.18 | 67,280,490.82 | 8,467,059.99 |

(2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 14,692,368.63 | 51,402,850.96 | 57,628,159.60 | 8,467,059.99 |
| 2、职工福利费 | | 1,922,201.26 | 1,922,201.26 | |
| 3、社会保险费 | | 2,391,250.35 | 2,391,250.35 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,244,315.88 | 2,244,315.88 | |
| 工伤保险 | | 146,934.47 | 146,934.47 | |

| | | | | |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 费 | | | | |
| 4、住房公积金 | | 1,511,740.00 | 1,511,740.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 123,485.67 | 123,485.67 | |
| 合计 | 14,692,368.63 | 57,351,528.24 | 63,576,836.88 | 8,467,059.99 |

(3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 3,582,509.60 | 3,582,509.60 | |
| 2、失业保险费 | | 121,144.34 | 121,144.34 | |
| 合计 | | 3,703,653.94 | 3,703,653.94 | |

其他说明

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税 | 161,151.13 | 1,912,082.48 |
| 企业所得税 | 2,072,056.36 | 10,442,056.16 |
| 城市维护建设税 | 13,421.23 | 547,034.78 |
| 房产税 | 679,583.26 | 373,687.97 |
| 印花税 | 62,685.99 | 79,698.40 |
| 土地使用税 | 149,158.26 | 298,316.51 |
| 教育费附加 | 5,751.95 | 248,946.50 |
| 地方教育附加 | 3,834.64 | 165,964.32 |
| 代扣代缴个人所得税 | 171,430.14 | 273,779.93 |
| 合计 | 3,319,072.96 | 14,341,567.05 |

其他说明

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 13,013,675.68 | 22,269,003.36 |
| 合计 | 13,013,675.68 | 22,269,003.36 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 拆迁补偿款 | | 1,159,083.00 |
| 应付上市费用 | 12,830,188.69 | 20,650,943.41 |
| 其他 | 183,486.99 | 458,976.95 |
| 合计 | 13,013,675.68 | 22,269,003.36 |

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 3,232,534.57 | 2,902,144.49 |
| 未到期应付利息 | 10,740.76 | 9,519.10 |
| 合计 | 10,993,275.33 | 10,661,663.59 |

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况如下：

单位：元

| 借款类别 | 期末数 | 期初数 |
|---------|--------------|--------------|
| 抵押并保证借款 | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 |
| 小计 | 7,750,000.00 | 7,750,000.00 |

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 期末已背书支付未终止确认应收票据 | 20,248,101.06 | 19,976,354.37 |
| 待转销项税 | 903,201.48 | 774,317.71 |
| 合计 | 21,151,302.54 | 20,750,672.08 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押并保证借款 | 48,125,000.00 | 52,000,000.00 |
| 未到期应付利息 | 57,961.12 | 72,463.60 |
| 合计 | 48,182,961.12 | 52,072,463.60 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

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

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 发行日期 | 债券期限 | 发行金额 | 期初余额 | 本期发行 | 按面值计提利息 | 溢折价摊销 | 本期偿还 | | 期末余额 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
| | | | | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | | | | |

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 租赁负债付款额 | 1,108,907.42 | 1,653,536.14 |
| 租赁负债未确认融资费用 | -60,452.16 | -64,134.16 |
| 合计 | 1,048,455.26 | 1,589,401.98 |

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
| | | | | | |

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入 营业外收 入金额 | 本期计入 其他收益 金额 | 本期冲减 成本费用 金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相 关/与收益 相关 |
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|
|------|------|--------------|---------------------|--------------------|--------------------|------|------|---------------------|

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、股本

单位：元

| | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|------------|-------------|----|------------|----|------------|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 60,000,000 | | | 60,000,000 | | 60,000,000 | 120,000,000 |

| | | | | | | | |
|--|-----|--|--|-----|--|-----|------|
| | .00 | | | .00 | | .00 | 0.00 |
|--|-----|--|--|-----|--|-----|------|

其他说明：

报告期内股本变动情况详见“本章节三、公司基本情况”。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------|----------------|------|---------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 821,336,317.45 | | 60,000,000.00 | 761,336,317.45 |
| 合计 | 821,336,317.45 | | 60,000,000.00 | 761,336,317.45 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据本公司 2022 年 5 月 16 日召开的 2021 年度股东大会审议通过《关于 2021 年度利润分配预案暨高送转方案的议案》，以本公司 2021 年 12 月 31 日总股本 60,000,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 20.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 120,000,000.00 元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，合计转增 60,000,000.00 股。本次转增增加股本 60,000,000.00 股，同时减少股本溢价 60,000,000.00 元。

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

59、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 34,986,453.31 | | | 34,986,453.31 |
| 合计 | 34,986,453.31 | | | 34,986,453.31 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 324,111,940.85 | 200,945,753.39 |
| 调整后期初未分配利润 | 324,111,940.85 | 200,945,753.39 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 44,817,497.53 | 134,988,753.20 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 11,822,565.74 |
| 应付普通股股利 | 120,000,000.00 | |
| 期末未分配利润 | 248,929,438.38 | 324,111,940.85 |

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 362,155,348.42 | 273,706,261.35 | 372,709,222.93 | 272,758,427.01 |
| 其他业务 | 5,416,217.24 | 2,206,139.98 | 7,749,125.36 | 5,138,821.73 |
| 合计 | 367,571,565.66 | 275,912,401.33 | 380,458,348.29 | 277,897,248.74 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|----------------|------|--|----------------|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 反光材料 | 298,973,945.98 | | | 298,973,945.98 |
| 反光服饰 | 30,941,457.90 | | | 30,941,457.90 |
| 其他反光制品 | 32,239,944.54 | | | 32,239,944.54 |
| 其他业务收入 | 5,416,217.24 | | | 5,416,217.24 |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 内 销 | 296,903,073.83 | | | 296,903,073.83 |
| 外 销 | 70,668,491.83 | | | 70,668,491.83 |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 367,571,565.66 | | | 367,571,565.66 |

与履约义务相关的信息：

本公司收入的具体确认原则

内销：公司根据订单要求发货至客户指定收货地点，在客户签收确认后，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受和实物占有该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

外销：公司根据订单要求发货，在出口货物越过船舷时，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 560,815.88 | 774,822.94 |
| 教育费附加 | 240,349.65 | 346,633.63 |
| 房产税 | 775,386.26 | 186,844.00 |
| 土地使用税 | 297,047.01 | 149,158.25 |
| 印花税 | 141,485.99 | 128,192.27 |
| 地方教育附加 | 160,233.13 | 231,089.12 |
| 其他 | 1,945.51 | 120.32 |
| 合计 | 2,177,263.43 | 1,816,860.53 |

其他说明：

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,527,689.37 | 8,406,552.31 |
| 推广费 | 784,240.12 | 1,148,926.34 |
| 服务费 | 472,395.56 | 276,784.45 |
| 差旅费 | 124,719.13 | 215,263.03 |
| 综合办公费 | 1,675,125.62 | 141,527.78 |
| 其他 | 369,186.86 | 480,057.24 |
| 房租物管费 | 236,989.49 | |
| 合计 | 11,190,346.15 | 10,669,111.15 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 5,695,560.73 | 5,962,212.36 |
| 综合办公费 | 4,357,000.32 | 4,190,536.50 |
| 折旧及摊销 | 1,423,175.66 | 1,519,045.45 |
| 中介机构费 | 1,108,435.64 | 558,126.97 |
| 房租物管费 | 1,084,691.71 | 1,101,997.59 |
| 其他 | 120,108.19 | 246,484.51 |
| 合计 | 13,788,972.25 | 13,578,403.38 |

其他说明

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,619,697.25 | 11,606,843.10 |
| 直接材料 | 12,088,574.75 | 10,088,765.52 |
| 折旧与摊销 | 746,242.88 | 634,109.53 |
| 其他 | 484,278.86 | 494,030.68 |
| 合计 | 24,938,793.74 | 22,823,748.83 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|--------------|
| 利息费用 | 3,422,551.77 | 1,277,362.23 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 161,709.53 | 187,719.83 |
| 减：利息收入 | 10,404,501.55 | 163,874.38 |
| 汇兑损失 | -1,294,347.89 | 226,656.55 |
| 手续费支出 | 284,149.52 | 221,074.24 |
| 合计 | -7,992,148.15 | 1,561,218.64 |

其他说明

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|--------------|------------|
| 政府补助 | 2,837,625.16 | 368,500.80 |
| 个税手续费返还 | 62,168.77 | 81,986.45 |
| 代扣代缴返还 | 2,443.07 | |
| 合计 | 2,902,237.00 | 450,487.25 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|------------|------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 614,176.10 | 906,056.21 |
| 合计 | 614,176.10 | 906,056.21 |

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|-----------|
| 其他应收款坏账损失 | 520,390.56 | 11,092.48 |

| | | |
|----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | -4,654.20 | 13,727.40 |
| 应收账款坏账损失 | -719,916.44 | -684,452.04 |
| 合计 | -204,180.08 | -659,632.16 |

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -1,074,563.12 | -1,350,008.56 |
| 合计 | -1,074,563.12 | -1,350,008.56 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------|-----------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | 5,800.13 | 31,494.96 |
| 其中：固定资产 | 5,800.13 | 31,494.96 |
| 合计 | 5,800.13 | 31,494.96 |

74、营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------------|------------|---------------|
| 其他 | 303,316.51 | 227,305.99 | |
| 合计 | 303,316.51 | 227,305.99 | |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 60,000.00 | |
| 资产报废、毁损损失 | 22,798.35 | 135,968.71 | 22,798.35 |
| 罚款支出 | 150.00 | | 150.00 |
| 合计 | 22,948.35 | 195,968.71 | 22,948.35 |

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 5,481,811.44 | 6,679,329.42 |
| 递延所得税费用 | -219,533.87 | -301,630.95 |
| 合计 | 5,262,277.57 | 6,377,698.47 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |
|-------------------------|---------------|
| 利润总额 | 50,079,775.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 7,511,966.27 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -98,755.50 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 346,622.66 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -63,265.88 |
| 研发费加计扣除的影响 | -2,434,289.98 |
| 所得税费用 | 5,262,277.57 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 收到政府补助 | 2,837,625.16 | 368,500.80 |
| 收回押金保证金 | 303,000.00 | 194,810.00 |
| 银行利息收入 | 10,378,986.67 | 163,874.38 |
| 预缴所得税退回 | 1,365,671.92 | 1,988,369.51 |
| 收到往来款及其他 | 669,276.63 | 105,291.53 |
| 合计 | 15,554,560.38 | 2,820,846.22 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|--------------|
| 支付付现的费用 | 11,523,696.56 | 8,293,222.79 |
| 支付押金保证金 | 28,255.00 | 34,000.00 |

| | | |
|----------|---------------|--------------|
| 银行手续费 | 148,303.24 | 221,074.24 |
| 支付往来款及其他 | 61,859.13 | 121,071.52 |
| 合计 | 11,762,113.93 | 8,669,368.55 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 赎回理财产品及收益 | 140,833,069.10 | 283,906,056.21 |
| 收到征迁补偿款 | 6,840,917.00 | |
| 收回土地开发保证金 | 157,000.00 | |
| 合计 | 147,830,986.10 | 283,906,056.21 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 购买理财产品 | 160,000,000.00 | 213,000,000.00 |
| 合计 | 160,000,000.00 | 213,000,000.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|--------------|
| 收回借款保证金 | | 1,000,000.00 |
| 收回承兑保证金 | | 5,000,000.00 |
| 收到票据贴现款 | 78,869,627.77 | |
| 收到信用证融资款 | 20,000,000.00 | |
| 合计 | 98,869,627.77 | 6,000,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 支付承兑保证金 | | 1,250,000.00 |
| 支付上市发行费用 | 8,290,000.00 | 520,000.00 |
| 支付承兑到期票据款 | | 9,200,000.00 |
| 支付信用证到期融资款 | | 10,000,000.00 |
| 支付房屋租赁费 | 963,543.50 | 1,621,107.00 |
| 合计 | 9,253,543.50 | 22,591,107.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 44,817,497.53 | 45,143,793.53 |
| 加：资产减值准备 | 1,074,563.12 | 1,350,008.56 |
| 信用减值损失 | 204,180.08 | 659,632.16 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 9,351,595.59 | 6,893,488.43 |
| 使用权资产折旧 | 1,700,447.43 | 1,283,749.47 |
| 无形资产摊销 | 584,398.40 | 475,639.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,180,345.16 | 958,449.76 |
| 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） | -5,800.13 | -31,494.96 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 22,798.35 | 135,968.71 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 3,422,551.77 | 1,487,797.66 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -614,176.10 | -906,056.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -219,533.87 | -301,630.95 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -32,422,969.35 | -25,655,361.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -17,735,784.82 | 704,334.42 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -22,990,142.16 | -24,495,142.81 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -11,630,029.00 | 7,703,175.52 |
| 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 | 855,993,233.74 | 81,304,598.83 |
| 减：现金的期初余额 | 964,902,565.96 | 46,894,340.35 |

| | | |
|--------------|-----------------|---------------|
| 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 | -108,909,332.22 | 34,410,258.48 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 855,993,233.74 | 964,902,565.96 |
| 其中：库存现金 | 75,325.85 | 104,597.45 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 544,789,168.31 | 674,317,737.35 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 311,128,739.58 | 290,480,231.16 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 855,993,233.74 | 964,902,565.96 |

其他说明：

[注]现金流量表补充资料的说明：

2022年6月末现金流量表中现金期末数为855,993,233.74元，2022年6月30日资产负债表中货币资金期末数为856,940,081.30元，差额946,847.56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保证金24,000.00元，银行监管受限账户206,383.82元以及未到期应收利息716,463.74元。

2022年期初现金流量表中现金期末数为964,902,565.96元，2022年1月1日资产负债表中货币资金期末数为965,823,898.64元，差额921,332.68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保证金24,000.00元，银行监管受限账户206,383.82元以及未到期应收利息690,948.86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：

不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|---------------|------------|
| 货币资金 | 230,383.82 | 保证金及借款监管账户 |
| 固定资产 | 27,549,506.37 | 银行借款抵押 |
| 无形资产 | 23,723,708.39 | 银行借款抵押 |
| 合计 | 51,503,598.58 | |

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 3,583,560.40 | 6.7114 | 24,050,707.27 |
| 欧元 | 2,251.42 | 7.0084 | 15,778.85 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 1,898,990.00 | 6.7114 | 12,744,881.51 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-------------------------------|--------------|------|--------------|
| 余杭区商务局-外贸发展航海走势补贴 | 50,700.00 | 其他收益 | 50,700.00 |
| 余杭区径山镇 2021 年度两新党建示范点创建补助（镇补） | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 余杭区商务局-商务促进资金政策补助 | 171,400.00 | 其他收益 | 171,400.00 |
| 余杭区发展和改革委员会-双控考核奖励 | 27,324.86 | 其他收益 | 27,324.86 |
| 余杭区商务局-市级外贸资金补贴 | 80,400.00 | 其他收益 | 80,400.00 |
| 余杭区发展和改革委员会-凤凰行动资金 | 750,000.00 | 其他收益 | 750,000.00 |
| 余杭区经信局-2021 年省级工业新产品财政奖励 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 经信局工业经济高质量发展政策资金 | 951,700.00 | 其他收益 | 951,700.00 |
| 科学技术局科技创新政策资金高新认定奖励 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 科技局 2021 年度第二批科技创新政策资金费用 | 90,000.00 | 其他收益 | 90,000.00 |
| 稳岗补贴 | 209,900.30 | 其他收益 | 209,900.30 |
| 其他零星政府补助 | 26,200.00 | 其他收益 | 26,200.00 |
| 合计 | 2,837,625.16 | | 2,837,625.16 |

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | |
|----------|---------|---------|
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |

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

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

本期合并范围未发生变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 取得方式 |
|-------|-------|-----|------|---------|----|----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 浙江星华 | 湖州 | 湖州 | 制造业 | 100.00% | | 同一控制下合并 |
| 星华销售 | 杭州 | 杭州 | 贸易业 | 100.00% | | 同一控制下合并 |
| 浙江福纬 | 湖州 | 湖州 | 制造业 | 100.00% | | 非同一控制下合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(1) 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。

(2) 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：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | | | | | | 期初余额 | | | | | |
|-------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|------|-------|------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | | 上期发生额 | | | |
|-------|-------|-----|--------|----------|-------|-----|--------|----------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|--------------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| 购买成本/处置对价合计 | |

| | |
|--------------------------|--|
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

| | | |
|-----------------|--|--|
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
|-----------------|--|--|

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，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、应收账款等。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七 82、“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。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。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，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 82、“外币货币性项目”。

2.利率风险

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

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系浮动利率借款。

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

1.信用风险显著增加的判断依据

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

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

2.已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

3.预期信用损失计量的参数

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

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

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

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

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

(三) 流动风险

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

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

单位：人民币万元

| 项 目 | 期末数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|-------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 10,500.54 | | | | 10,500.54 |
| 应付账款 | 10,351.06 | | | | 10,351.06 |
| 其他应付款 | 1,301.37 | | | | 1,301.37 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,122.20 | | | | 1,122.20 |
| 长期借款 | 5.80 | 4,812.50 | | | 4,818.30 |
| 租赁负债 | - | 91.13 | 13.35 | - | 104.48 |
| 金融负债和或有负债合计 | 23,280.97 | 4,903.63 | 13.35 | - | 28,197.95 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | |
|-------------|-----------|----------|----------|------|-----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | 合 计 |
| 短期借款 | 3,003.58 | - | - | - | 3,003.58 |
| 应付账款 | 11,632.66 | - | - | - | 11,632.66 |
| 其他应付款 | 2,226.90 | - | - | - | 2,226.90 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,066.17 | - | - | - | 1,066.17 |
| 长期借款 | 7.25 | 943.75 | 4,256.25 | - | 5,207.25 |
| 租赁负债 | - | 158.94 | | - | 158.94 |
| 金融负债和或有负债合计 | 17,936.56 | 1,102.69 | 4,256.25 | - | 23,295.50 |

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

(四)资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.91% (2021 年 12 月 31 日：19.29%)。

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

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|---------------------------|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
| (一) 交易性金融资产 | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| (4) 银行理财产品 | | 20,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| (三) 其他权益工具投资 | | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 20,000,000.00 | 2,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估计模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

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

对于不在活跃市场上交易的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单

位内外部环境自期初以来已发生重大变化，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此期末以成本作为公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等。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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为王世杰、陈奕夫妻，王世杰、陈奕夫妻直接持有本公司 56.77%的股份，并通过杭州杰创企业管理咨询合伙企业(有限合伙)持有本公司 5.10%股份，合计持有公司 61.87%股份。

本企业最终控制方是王世杰、陈奕。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|-------------|
|---------|-------------|

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | 支付的租金 | 承担的租赁负债利息支出 | 增加的使用权资产 |
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|----------|
|-------|--------|-----------------------------|------------------------|-------|-------------|----------|

| | | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 | 本期发 生额 | 上期发 生额 |
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|--|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 毕 |
|------|------|-------|-------|----------------|
|------|------|-------|-------|----------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完 毕 |
|--------|--------------|-------------|-------------|----------------|
| 王世杰、陈奕 | 4,375,000.00 | 2019年06月27日 | 2024年06月26日 | 否 |
| 王世杰、陈奕 | 6,250,000.00 | 2020年01月13日 | 2024年06月27日 | 否 |
| 王世杰、陈奕 | 6,250,000.00 | 2020年04月01日 | 2024年06月27日 | 否 |

关联担保情况说明

[注 1]该借款同时由公司位于杭州市余杭区径山镇漕桥村(浙[2017]余杭区不动产权第 0172567 号)土地提供抵押担保, 详见本附注十四(一)之说明。

[注 2]该借款同时由浙江星华和位于长兴县和平镇城南工业功能区(浙(2018)长兴县不动产权第 0029525 号)房屋所有权、土地使用权提供保证并抵押担保, 详见本附注十四(二)之说明。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------|
| 关键管理人员人数 | 14.00 | 13.00 |
| 在本公司领取报酬人数 | 14.00 | 13.00 |
| 报酬总额(万元) | 427.86 | 459.54 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----|--------|--------|
|------|-----|--------|--------|

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-------------------------------|--|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 460,000.00 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 0.00 |
| 公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 2022 年限制性股票激励计划的授予价格为每股 11.52 元（已考虑 2021 年年度权益分派后价格调整），自激励对象获授限制性股票之日起计算，分别为满 12 个月归属 33%、满 24 个月归属 33%和满 36 个月归属 34%。 |

其他说明

公司第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及相关议案，并经 2021 年度股东大会审议通过。公司第三届董事会第五次会议和第三届监事会第五次会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》和《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 6 月 23 日为首次授予日，以 11.52 元/股的授予价格向符合授予条件的 23 名激励对象授予 46 万股第二类限制性股票。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 第二类限制性股票：公司根据 Black-Scholes 期权定价模型确定授予日股票期权的公允价值 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 按各归属期公司的业绩指标完成情况以及激励对象个人的考评情况估计确定 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 0.00 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1). 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

| 项 目 | 2022 年 6 月 30 日余额（元） |
|--------------|----------------------|
| 未折现租赁付款额： | |
| 资产负债表日后第 1 年 | 3,525,292.40 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 911,327.15 |
| 资产负债表日后第 3 年 | 133,531.43 |
| 合 计 | 4,570,150.98 |

(2). 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2021]2823 号文核准，并经深圳证券交易所同意，由主承销商平安证券股份有限公司采用网上按市值申购向持有深圳市场非限售 A 股股份和非限售存托凭证市值的公众投资者直接定价发行（以下简称“网上发行”）的方式，向社会公开发行了人民币普通股(A 股)股票 1,500 万股，发行价格为人民币 61.46 元/股，截至

2021 年 9 月 30 日本公司共募集资金总额为人民币 921,900,000.00 元，扣除发行费用 85,563,682.55 元，募集资金净额为 836,336,317.45 元。

截止 2022 年 6 月 30 日本公司首次公开发行募集资金投向使用情况如下：

| 承诺投资项目 | 承诺投资金额（元） | 实际累计投资金额（元） |
|--|----------------|---------------|
| 年产反光材料 2,400 万平方米、反光服饰 300 万件生产基地建设项目 | 236,914,500.00 | 97,298,770.37 |
| 研发中心建设项目 | 85,684,700.00 | 0.00 |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产 15,000 万平方米功能型面料生产项目 | 150,000,000.00 | 5,270,027.00 |
| 浙江福纬电子材料有限公司年产 50,000 吨胶粘剂项目 | 100,000,000.00 | 186,600.00 |
| 年产 4550 万 m ² 功能性材料、面料生产及研发中心项目 | 150,000,000.00 | 235,000.00 |
| 补充流动资金 | 110,000,000.00 | 70,000,000.00 |

(3).其他重大财务承诺事项

1).合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本报告“第十节财务报告十四”2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

2).合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

单位：万元

| 担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|------|------------|-------|----------|----------|----------|-----------|-------|
| 本公司 | 工商银行杭州科创支行 | 土地使用权 | 1,026.91 | 929.27 | 437.5 | 2024-6-26 | [注 1] |
| 浙江星华 | 杭州银行保俶支行 | 土地使用权 | 885.77 | 847.5 | 3,900.00 | 2024-4-14 | [注 2] |
| 小计 | | | 1,912.68 | 1,776.77 | 4,337.50 | | |

[注 1]该笔借款同时由实际控制人王世杰、陈奕夫妻提供保证担保，详见本报告“第十节财务报告十二”5 之说明。

[注 2]该借款同时由本公司提供保证担保，详见本报告“第十节财务报告十四”2 之说明。

3). 2022 年 6 月，本公司向中国农业银行股份有限公司杭州浙大支行以信用方式开立金额为 2,000.00 万元不可撤销国内信用证，用于支付子公司浙江星华的交易货款，到期日为 2022 年 12 月 19 日，受益人浙江星华。浙江星华以收到的信用证在中国农业银行股份有限公司杭州浙大支行办理了信用证福费廷业务，本公司在合并报表中确认为短期借款。

4). 2022 年 5 月，本公司向南京银行股份有限公司杭州余杭支行开立票面金额为 4000.00 万元银行承兑汇票，用于支付子公司浙江星华的交易货款，到期日为 2023 年 5 月 26 日，收票人浙江星华。2022 年 6 月，本公司向南京银行股份有限公司杭州余杭支行开立票面金额为 2000.00 万元银行承兑汇票，用于支付子公司浙江星华的交易货款，到期日为 2023 年 6 月 9 日，收票人浙江星华。2022 年 6 月，本公司向中国农业银行股份有限公司杭州紫金港支行开立票面金额为 2000.00 万元银行承兑汇票，用于支付子公司浙江星华的交易货款，到期日为 2022 年 12 月 21 日，收票人浙江星华。2022 年 6 月，浙江星华将上述银行承兑汇票向南京银行股份有限公司杭州分行进行买断式贴现。

5). 2022 年 6 月, 本公司向广发银行股份有限公司杭州滨江支行开立票面金额为 2000.00 万元银行承兑汇票, 用于支付子公司浙江星华的交易货款, 到期日为 2022 年 12 月 28 日, 收票人浙江星华。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

1) 截至 2022 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 |
|------|-------|------------|----------|-----------|-------|
| 浙江星华 | 本公司 | 工商银行杭州科创支行 | 1,250.00 | 2024-6-27 | [注 1] |
| 本公司 | 浙江星华 | 杭州银行保俶支行 | 3,900.00 | 2024-4-14 | [注 2] |
| 小计 | | | 5,150.00 | | |

[注 1] 该借款同时由实际控制人王世杰、陈奕夫妻提供保证担保以及浙江星华位于长兴县和平镇城南工业功能区(浙(2018)长兴县不动产权第 0029525 号)房屋所有权、土地使用权提供抵押担保, 详见本报告“第十节财务报告十二”5、“第十节财务报告十四”1 之说明。

[注 2] 该借款同时由浙江星华自身位于长兴县和平镇城南工业功能区(浙[2020]长兴县不动产权第 0021985 号、浙[2020]长兴县不动产权第 0023713 号)土地使用权提供抵押担保, 详见本报告“第十节财务报告十四”1 之说明

2) 截至 2022 年 6 月 30 日, 本公司合并范围内公司之间的财产抵押担保情况

单位: 万元

| 担保单位 | 被担保单位 | 抵押权人 | 抵押标的物 | 抵押物账面原值 | 抵押物账面价值 | 担保借款余额 | 借款到期日 | 备注 |
|------|-------|------------|----------|----------|----------|----------|-----------|-----|
| 浙江星华 | 本公司 | 工商银行杭州科创支行 | 房屋建筑物及土地 | 4,343.64 | 3,350.54 | 1,250.00 | 2024-6-27 | [注] |

[注] 该借款同时由实际控制人王世杰、陈奕夫妻以及浙江星华提供保证担保, 详见本报告“第十节财务报告十二”5、“第十节财务报告十四”2 之说明。

2. 其他或有负债及其财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日, 本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票 2,225.85 万元。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项, 也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1.作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本报告“第十节财务报告七、25”“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

| 项目 | 本期数（元） |
|---------------|------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 161,709.53 |

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，本期计入当期损益的租赁费用情况如下：

| 项目 | 本期数（元） |
|-----------|------------|
| 短期租赁费用 | 254,896.02 |
| 低价值资产租赁费用 | 33,292.78 |
| 合计 | 288,188.80 |

(4) 与租赁相关的总现金流出

| 项目 | 本期数（元） |
|-----------------------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 963,543.00 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 499,148.40 |
| 合计 | 1,462,691.40 |

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本报告“第十节财务报告十、（三）”“流动风险”之说明。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 130,478,180.39 | 100.00% | 6,127,325.19 | 4.70% | 124,350,855.20 | 124,511,595.03 | 100.00% | 6,187,322.55 | 4.97% | 118,324,272.48 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 130,478,180.39 | | 6,127,325.19 | | 124,350,855.20 | 124,511,595.03 | | 6,187,322.55 | | 118,324,272.48 |

按组合计提坏账准备：6,127,325.19

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 100,965,984.29 | 6,127,325.19 | 6.07% |
| 关联方组合 | 29,512,196.10 | | |
| 合计 | 130,478,180.39 | 6,127,325.19 | |

确定该组合依据的说明：

单位：元

| 账龄 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例(%) |
|------|----------------|--------------|---------|
| 1年以内 | 98,937,596.34 | 4,946,879.91 | 5.00 |
| 1-2年 | 990,762.07 | 198,152.61 | 20.00 |
| 2-3年 | 110,669.43 | 55,335.22 | 50.00 |
| 3年以上 | 926,956.45 | 926,957.45 | 100.00 |
| 小计 | 100,965,984.29 | 6,127,325.19 | |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 107,811,617.39 |
| 1至2年 | 13,475,482.95 |
| 2至3年 | 7,785,277.31 |

| | |
|---------|----------------|
| 3 年以上 | 1,405,802.74 |
| 3 至 4 年 | 652,460.10 |
| 4 至 5 年 | 64,757.27 |
| 5 年以上 | 688,585.37 |
| 合计 | 130,478,180.39 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|------------|-------|----|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 6,187,322.55 | -59,997.36 | | | | 6,127,325.19 |
| 合计 | 6,187,322.55 | -59,997.36 | | | | 6,127,325.19 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|-----------------|------------|
| 第一名 | 24,637,106.41 | 18.88% | 0.00 |
| 第二名 | 9,963,888.12 | 7.64% | 498,194.41 |
| 第三名 | 4,875,089.69 | 3.74% | 0.00 |
| 第四名 | 4,173,478.58 | 3.20% | 208,673.93 |
| 第五名 | 3,446,142.44 | 2.64% | 172,307.12 |
| 合计 | 47,095,705.24 | 36.10% | |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 16,527,072.70 | 20,881,514.55 |
| 合计 | 16,527,072.70 | 20,881,514.55 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 应收拆迁补偿款 | 8,798,000.00 | 16,798,000.00 |
| 内部往来款 | 7,003,600.00 | 3,141,768.55 |
| 押金保证金/技术服务费 | 528,146.00 | 862,891.00 |
| 备用金及其他 | 935,939.63 | 1,269,245.47 |
| 合计 | 17,265,685.63 | 22,071,905.02 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,079,390.47 | 111,000.00 | | 1,190,390.47 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -451,777.54 | | | -451,777.54 |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 627,612.93 | 111,000.00 | | 738,612.93 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

本期收到径山漕桥村凤凰山厂房其他应收拆迁补偿款 8,000,000.00 元，导致按组合计提的 12 个月预期信用损失的减少 400,000.00 元。

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 16,554,094.63 |
| 1 至 2 年 | 500,591.00 |
| 2 至 3 年 | 100,000.00 |
| 3 年以上 | 111,000.00 |
| 3 至 4 年 | 7,000.00 |
| 5 年以上 | 104,000.00 |
| 合计 | 17,265,685.63 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-------|----|----|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,190,390.47 | -451,777.54 | | | | 738,612.93 |
| 合计 | 1,190,390.47 | -451,777.54 | | | | 738,612.93 |

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(二)3 预期信用损失计量的参数。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-----------|---------------|---|------------------|------------|
| 第一名 | 拆迁补偿款 | 8,798,000.00 | 1年以内 | 50.96% | 439,900.00 |
| 第二名 | 内部往来款 | 7,003,600.00 | 1年以内 | 40.56% | 0.00 |
| 第三名 | 保证金/技术服务费 | 404,891.00 | 1年以内 5,000 元； 1-2 年内 299,891 元； 2-3 年内 100,000 元。 | 2.35% | 110,228.20 |
| 第四名 | 押金保证金 | 100,000.00 | 3年以上 | 0.58% | 100,000.00 |
| 第五名 | 备用金及其他 | 100,000.00 | 1-2 年 | 0.58% | 20,000.00 |
| 合计 | | 16,406,491.00 | | 95.03% | 670,128.20 |

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 63,484,546.95 | | 63,484,546.95 | 63,484,546.95 | | 63,484,546.95 |
| 合计 | 63,484,546.95 | | 63,484,546.95 | 63,484,546.95 | | 63,484,546.95 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|-------|---------------|--------|------|--------|----|---------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 浙江星华 | 59,243,528.56 | | | | | 59,243,528.56 | |
| 星华销售 | 4,241,018.39 | | | | | 4,241,018.39 | |
| 合计 | 63,484,546.95 | | | | | 63,484,546.95 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额（账面价值） | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | |

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 346,515,989.25 | 276,991,564.28 | 374,889,290.12 | 290,711,837.78 |
| 其他业务 | 4,742,460.45 | 3,388,653.56 | 7,393,714.32 | 6,447,451.06 |
| 合计 | 351,258,449.70 | 280,380,217.84 | 382,283,004.44 | 297,159,288.84 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类 | 分部 1 | 分部 2 | | 合计 |
|------------|----------------|------|--|----|
| 商品类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 反光材料 | 283,718,684.53 | | | |
| 反光服饰 | 30,578,512.32 | | | |
| 其他反光制品 | 32,218,792.40 | | | |
| 其他业务收入 | 4,742,460.45 | | | |
| 按经营地区分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| 内 销 | 281,050,797.41 | | | |
| 外 销 | 70,207,652.29 | | | |
| 市场或客户类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合同类型 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | |
| 其中： | | | | |
| | | | | |
| 合计 | 351,258,449.70 | | | |

与履约义务相关的信息：

本公司收入的具体确认原则

内销：公司根据订单要求发货至客户指定收货地点，在客户签收确认后，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受和实物占有该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

外销：公司根据订单要求发货，在出口货物越过船舷时，此时公司已将该商品的法定所有权转移给客户，客户已接受该商品、且已拥有该商品的法定所有权，公司就该商品享有现时收款权利，公司确认销售商品收入的实现。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 理财产品投资收益 | 614,176.10 | 905,748.84 |
| 合计 | 614,176.10 | 905,748.84 |

6、其他

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

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 5,800.13 | |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,837,625.16 | |
| 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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 614,176.10 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 280,368.16 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 64,611.84 | |
| 减：所得税影响额 | 570,530.42 | |
| 合计 | 3,232,050.97 | -- |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

本报告期系个税手续费返还及代扣代缴增值税返还。

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

☐适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 | 每股收益 | |
|--------------|------------|-------------|-------------|
| | | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净 | 3.61% | 0.37 | 0.37 |

| | | | |
|-------------------------|-------|------|------|
| 利润 | | | |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 3.35% | 0.35 | 0.35 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他