

# 上海宏达新材料股份有限公司

## 2022 年年度报告



2023 年 4 月

# 2022 年年度报告

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

公司负责人黄俊、主管会计工作负责人王燕杰及会计机构负责人(会计主管人员)王燕杰声明：保证本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 .....	11
第四节 公司治理 .....	28
第五节 环境和社会责任 .....	44
第六节 重要事项 .....	48
第七节 股份变动及股东情况 .....	62
第八节 优先股相关情况 .....	68
第九节 债券相关情况 .....	69
第十节 财务报告 .....	70

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并签章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件均完整置备于公司证券法务部办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所	指	深圳证券交易所
公司、本公司、母公司、宏达新材	指	上海宏达新材料股份有限公司，曾用名江苏宏达新材料股份有限公司
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
东莞新东方	指	东莞新东方科技有限公司，为本公司全资子公司
漳州新东达	指	漳州新东达材料有限公司，为东莞新东方全资子公司
上海鸿翥	指	上海鸿翥信息科技有限公司，为本公司全资子公司
上海观峰	指	上海观峰信息科技有限公司，为本公司全资子公司
上海鸿孜	指	上海鸿孜企业发展有限公司，原为公司控股股东
江苏伟伦	指	江苏伟伦投资管理有限公司，为公司控股股东
DMC	指	硅氧烷，用于生产生胶的主要原材料
宁波骥勤	指	宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司，上海鸿孜控股股东，公司收购上海观峰信息科技有限公司交易对方
江苏卓睿	指	江苏卓睿控股有限公司，公司收购上海观峰信息科技有限公司交易对方

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	ST 宏达	股票代码	002211
变更前的股票简称（如有）	宏达新材		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海宏达新材料股份有限公司		
公司的中文简称	ST 宏达		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Hongda New Material Co., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONGDA NEW MATERIAL		
公司的法定代表人	黄俊		
注册地址	上海市闵行区春常路 18 号 1 幢 2 层 A 区		
注册地址的邮政编码	201108		
公司注册地址历史变更情况	2019 年 7 月注册地址由扬中市明珠广场变更为上海市闵行区金都路 4299 号 6 幢 2 楼 X29 室，2019 年 12 月变更为上海市闵行区春常路 18 号 1 幢 3 层 X13 室		
办公地址	上海市黄浦区打浦路 15 号中港汇 3603		
办公地址的邮政编码	200233		
公司网址	<a href="http://www.002211sh.com/">http://www.002211sh.com/</a>		
电子信箱	hongda@002211sh.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王燕杰	黄磊
联系地址	上海市黄浦区打浦路 15 号中港汇 3603	上海市黄浦区打浦路 15 号中港汇 3603
电话	021-64036071	021-64036071
传真	021-64036081 转 8088	021-64036081 转 8088
电子信箱	wangyanjie@002211sh.com	huanglei@002211sh.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海宏达新材料股份有限公司证券部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	913211007437119894
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来主营业务高温硅橡胶材料。2019 年控股股东变更为上海鸿孜后，其将自循环专网通信业务引入公司。后该专网通信业务被证监会认定为无终端运用，属于虚构

	业务。公司在 2022 年已经全面停止上述专网通信业务并遣散相关人员。目前公司主营业务仍为传统高温硅橡胶业务，正常营业。
历次控股股东的变更情况（如有）	2019 年 1 月 4 日，上海鸿孜受让江苏伟伦持有的 122,100,000 股公司股票，成为公司控股股东。2021 年 10 月 11 日江苏省镇江市中级人民法院于作出〔(2021)苏 11 执 171 号之二〕《执行裁定书》，将被执行人上海鸿孜持有的宏达新材股票 8,646 万股作价 343,764,960 元抵偿上海鸿孜所欠申请执行人江苏伟伦债务。2021 年 10 月 25 日根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次变动后，江苏伟伦合计持有 129,619,343 股公司股份，占上市公司股本总额的 29.97%。而后江苏伟伦股份减持到 125,735,743 股，占上市公司股本总额的 29.07%。上市公司的控股股东变更为江苏伟伦，上市公司的实际控制人变更为朱恩伟先生。

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
签字会计师姓名	王海豹、李玉静

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、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

追溯调整或重述原因

会计差错更正

	2022 年	2021 年		本年比上年增 减	2020 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入 (元)	364,607,624. 25	565,732,950. 33	553,780,997. 41	-34.16%	921,088,525. 90	432,084,624. 72
归属于上市公司股东的净利润 (元)	39,599,269.0 3	-716,571,92 7.94	-337,902,02 2.20	111.72%	50,358,398.7 5	-298,592,77 8.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	-45,990,809. 20	-718,059,24 8.97	-115,512,36 5.62	60.19%	43,478,770.0 9	-128,005,54 9.16
经营活动产生的现金流量净	67,735,427.4 9	-29,211,624. 19	-29,211,624. 19	331.88%	-336,068,19 8.26	-336,068,19 8.26

额（元）						
基本每股收益 （元/股）	0.09	-1.6600	-0.78	111.54%	0.1200	-69.0400
稀释每股收益 （元/股）	0.09	-1.6600	-0.78	111.54%	0.1200	-69.0400
加权平均净资产 收益率	54.37%	-174.22%	-152.22%	206.54%	6.76%	-55.27%
	2022 年末	2021 年末		本年末比上年 末增减	2020 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产（元）	345,050,231.90	517,305,210.83	517,305,210.83	-33.30%	1,146,313,111.37	770,715,556.85
归属于上市公司股东的 净资产（元）	92,626,494.26	53,027,225.23	53,027,225.23	74.68%	769,599,153.17	390,929,247.43

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（处罚字〔2023〕24 号）。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，宏达新材应对相关会计差错进行更正。本次进行会计差错采用的方法为追溯重述。

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入（元）	364,607,624.25	553,780,997.41	
营业收入扣除金额（元）	1,360,642.83	17,276,071.88	
营业收入扣除后金额（元）	363,246,981.42	548,456,878.45	

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元



	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	92,648,385.72	105,609,923.47	86,952,311.30	79,397,003.76
归属于上市公司股东的净利润	-10,624,318.28	-7,638,647.25	-5,893,282.11	63,755,516.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-10,400,655.00	-7,595,361.83	-6,030,543.54	-21,964,248.83
经营活动产生的现金流量净额	61,003,680.16	6,960,352.99	-20,160,334.61	19,931,728.95

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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)	-527,492.86	-2,140,338.65	4,020,326.65	
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)	729,162.92	3,296,328.87	1,193,943.62	
债务重组损益	1,012.13		460,298.42	
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		429,402.71	4,418,481.44	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,515,792.38	-223,864,961.09	-179,037,401.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,000,000.00			转回收购子公司上海观峰剩余无需支付的收购款 9000 万元
减: 所得税影响额	96,811.58	110,088.42	1,642,878.59	
合计	85,590,078.23	-222,389,656.58	-170,587,229.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

项目的情况说明

适用 不适用

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、报告期内公司所处行业情况

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》中化工行业的披露要求

报告期内公司主营业务为硅橡胶及其制品的加工销售。从事硅橡胶的生产和销售主要为子公司东莞新东方科技有限公司。



2022 年, 有机硅产品行情经历了历史性大幅波动, 平均销售价格较去年同期大幅回落, 主要原因: 一是有机硅产品价格前期涨幅较大, 2022 年随着国内新建产能释放, 2022 年末中国有机硅甲基单体产能已达到 498 万吨, 同比增长 30.71%。有机硅产品价格进入周期性高位回调。二是受全球政治经济环境动荡, 国内有机硅短期需求增速放缓, 抑制下游采购积极性, 加剧有机硅产品价格短期波动。

### 报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求

#### (一) 主要产品及用途

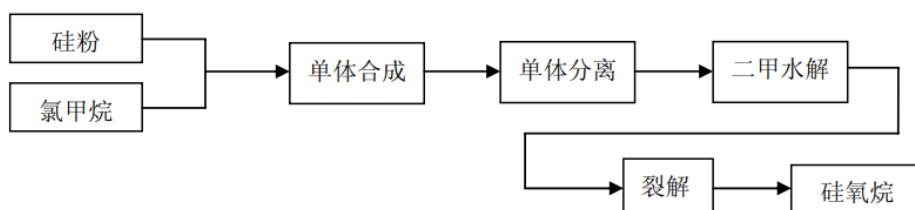
公司主要产品为高温硅橡胶。子公司东莞新东方专业从事有机硅材料的研发、生产和销售, 主要产品包括生胶、混炼胶、液体胶等。其中, 生胶: 在高温下交联成弹性体, 进一步制成各类硅橡胶制品, 主要用于制造模压胶、挤出胶、电绝缘胶、阻燃胶等各类混炼胶产品; 混炼胶: 主要作为管材和软管、带材、电线电缆绝缘材料、外科手术辅助材料、阻燃橡胶件、穿透密封材料、模压部件、压花辊筒、汽车点火电缆和火花塞罩、挤压部件、医疗植入物、层压制品、导电橡胶、泡沫橡胶的主要原料, 具有高强度、柔韧性和安全的化学稳定性, 也用于纤维涂料等行业添加剂; 液体胶: 液体胶的硫化反应是基础胶料(通常为乙烯基硅油)与交联剂在催化剂作用下交联成弹性体, 是目前国内外大力发展的一类硅橡胶。

#### (二) 主要产品工艺流程

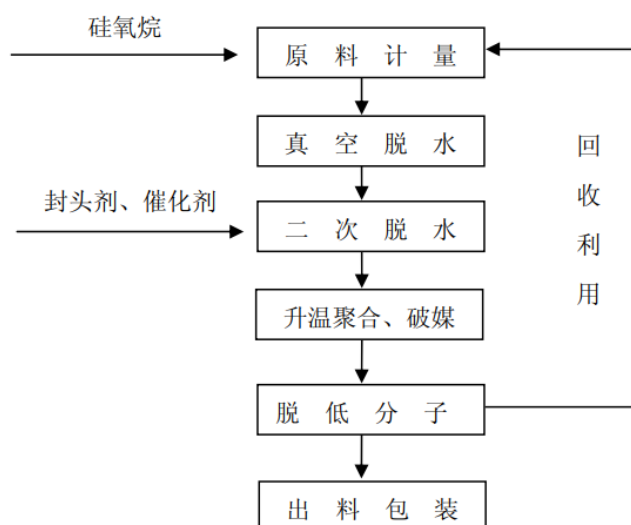
##### 1、高温硅橡胶

##### (1) 硅橡胶生胶生产工艺及产品成分流程图:

### 1、硅氧烷生产流程图



### 2、生胶生产流程图



### 3、混炼胶生产流程图



### 4、羟基硅油生产流程图



## (三) 主要产品的上下游产业链

有机硅产业链由原材料、单体及中间体、下游深加工产品及终端应用环节构成。上游以金属硅、一氯甲烷为原料合成甲基粗单体，后精馏制备目标产物二甲单体和其他具有工业价值的副产单体。有机硅中间体主要为各类聚硅氧烷，如二甲单体经水解、裂解和精馏等工序制得的水解物、线性体、环体等，是有机硅产业链最关键的中间环节。有机硅单体及中间体经不同反应，并添加各类填料及助剂，方可制成硅橡胶、硅油、硅树脂等下游产品。

## (四) 主要经营模式

公司产品主要原材料为有机硅单体（DMC 等），主要依靠外部采购，由于其相关行业市场较为集中，采用众多上市

公司及国企普遍的“款到发货”的销售模式，所以公司对外部有机硅材料市场价格波动较为敏感。同时，公司一般也会根据原材料的价格走势、产品的需求情况，提前进行备货。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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》中化工行业的披露要求  
主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
硅氧烷（DMC）（/kg）	款到发货	39.10%	否	28.24	18.38
生胶（/kg）	款到发货	35.60%	否	28.16	19.08
白碳黑（/kg）	月结 30 天	12.70%	否	10.41	8.45

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

2022 年第一季度，仍受 2021 年硅橡胶行业火热余温影响，下游企业备货积极性随材料价格一并上升。2022 年下半年，上游有机硅材料新增产能陆续投产，公司主要原材料 DMC 价格持续走弱，行业整体备货意愿平淡，市场步入下行通道。

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要能源类型发生重大变化的原因

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
硅橡胶	生产化阶段	核心技术人员均为本公司员工	3 个发明，23 个实用新型专利	自主研发，生产管理成熟

主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
硅橡胶	4 万吨	42.00%	无	无

主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
东莞新东方工厂	生胶、混炼胶、特种胶等
漳州新东达工厂	混炼胶、特种胶等

报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

项目名称	环评批复
漳州新东达年产 5000 吨硅橡胶混炼胶项目	漳台环评审[2022]表 40 号

报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### （一）技术与产品优势

（1）技术优势。公司全资子公司东莞新东方是高新技术企业，主要从事高温硅橡胶、液体硅橡胶等有机硅生胶及硅油的研发、生产和销售。在成长过程中，坚持科技创新理念，成立专业的研发团队，不断建立健全技术研发流程，致力于新产品的研发和新工艺的改进，严抓节能降耗、降低单位产量能耗，引进人才、加大特种高附加值硅橡胶的开发力度，购置自动化设备、提高生产效率和产能。经过多年的技术积累和自主开发，已取得多项专利技术，降低了生产成本，创造了良好的经济和环保效益。公司将继续坚持倡导科技创新引领行业发展的理念，积极推进各项创新项目，努力提升生产效率，保持公司在市场的竞争优势。

（2）产品优势。东莞新东方严格按照行业管理体系标准要求，制定落实各项质量管理指标，强化产品质量管控力度，通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境体系认证，生产的硅橡胶具有优异的耐热性、耐寒性、介电性、耐臭氧和耐大气老化性能，以及优异的生理惰性，其使用温度宽广，能在-60℃至+250℃下长期使用，无毒、无味、无腐蚀，且能经受苛刻的消毒条件，因此被广泛用于航空、电缆、电子电器、仪表、汽车、建筑、食品加工、医疗器械、日常生活用品、情趣用品等行业。公司产品系列丰富，拥有 230 多个高温硅橡胶品种牌号，可向市场提供高、中、低档全系列产品，除可生产普通性能制品外，还可提供阻燃、绝缘、耐高温、耐低温、耐水蒸汽、高抗撕、高弹性、低压缩、永不变形等多种特殊性能的硅橡胶产品，能够满足不同客户的多样化需求，获得用户的认可和好评。

#### （二）直营优势

东莞新东方设在硅橡胶需求旺盛的珠三角地区，采用直营模式，产品直接销售到终端工厂提供便捷的产品供应和技术服务，没有中间商和代理商，在行业内具有较高的定价权，产销量在珠三角地区处于领先地位，有较高的品牌知名度。公司依靠市场销售人员和技术服务人员密切合作的团队特色，施行严格的项目和产品质量管理制度，建立起了有效的供应商管理制度，与主要原材料供应商建立了稳定的合作关系，不依赖单一客户，并与客户保持稳定的合作关系，同时加强由一线市场营销人员深度挖掘客户购买需求因素，针对性优化产品设计、提升服务质量及协助新产品设计与开发，保障公司产品贴合市场环境，确保销售规模在行业内继续保持前列。新的一年，公司销售团队将直面复杂的市场激烈竞争环境，紧紧围绕年度目标，分解区域市场目标，深耕客户需求，寻找市场突破点，拓宽销售渠道，为公司未来的发展提供有力的支撑。

#### （三）管理团队及人力资源优势

目前，公司引入新的管理团队，充满着年轻朝气、竞争力和创新精神，更加积极进取。团队成员管理经验丰富，对产品技术研发、生产和销售有着深刻的理解，在管理、经营、销售、财务等方面各有专长，各司其职，协作配合，能够保证公司生产经营业务的协调和全面发展。公司十分重视人力资源建设，始终坚持多渠道引进专业人才，重视员工培训工作，强化管理、技术人员后备人才梯队的建设和培养，通过内部培养和外部引进相结合的方式，不断扩充和优化人才，形成了一支专业素质过硬、朝气蓬勃的人才队伍，为公司主营业务转型发展保驾护航。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见“第三节 管理层讨论与分析”之“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	364,607,624.25	100%	553,780,997.41	100%	-34.16%
分行业					
有机硅	364,268,431.55	99.91%	548,456,878.45	99.04%	-33.58%
信息安全	339,192.70	0.09%	5,324,118.96	0.96%	-93.63%
分产品					
生胶	22,273,457.88	6.11%	78,215,671.65	14.12%	-71.52%
混炼胶	308,966,933.88	84.74%	436,954,312.40	78.90%	-29.29%
特种胶	33,028,039.79	9.06%	33,286,894.40	6.01%	-0.78%
材料销售	0.00	0.00%	1,757,785.71	0.32%	-100.00%
信息通讯设备	247,449.58	0.07%	1,895,740.33	0.34%	-86.95%
其他产品收入	91,743.12	0.03%	1,670,592.92	0.30%	-94.51%
分地区					
国内销售	327,814,981.62	90.00%	518,458,088.83	93.62%	-36.77%
出口销售	36,792,642.63	10.00%	35,322,908.58	6.38%	4.16%
分销售模式					
直销	364,607,624.25	100.00%	553,780,997.41	100.00%	-34.16%
分销	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%

#### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

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》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
有机硅	364,268,431.55	351,369,078.25	3.54%	-33.58%	-23.70%	-12.50%
信息安全	339,192.70	928,076.80	-173.61%	-93.63%	-94.15%	24.36%
分产品						
生胶	22,273,457.88	24,713,989.60	-10.96%	-71.52%	-58.34%	-35.11%
混炼胶	308,966,933.88	292,659,276.88	5.28%	-29.29%	-22.40%	-8.41%
特种胶	33,028,039.79	33,995,811.78	-2.93%	-0.78%	41.55%	-30.78%

材料销售	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	0.00%
信息通讯设备	247,449.58	829,600.81	-235.26%	-86.95%	-88.91%	59.31%
其他产品收入	91,743.12	98,475.99	-7.34%	-94.51%	-98.32%	244.08%
分地区						
国内销售	327,814,981.62	319,838,729.20	2.43%	-36.77%	-28.93%	-10.76%
出口销售	36,792,642.63	32,458,425.85	11.78%	4.16%	23.37%	-13.73%

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

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
生胶	5,425.90	1,102.39	23,818,357.88		
混炼胶	15,363.24	15,444.44	303,633,257.45		
特种胶	1,186.73	1,180.40	33,028,039.79		

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

境外业务名称	开展的具体情况	报告期内税收政策对境外业务的影响	公司的应对措施
硅橡胶产品出口	报告期内实现出口销售 36,792,642.63 元。	无	积极加强拓展海外销售渠道。

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
硅橡胶行业	销售量	吨	18,024	23,186	-22.26%
	生产量	吨	16,625	24,012	-30.76%
	库存量	吨	387	1,786	-78.34%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

2022 年第一季度，仍受 2021 年硅橡胶行业火热余温影响，下游企业备货积极性随材料价格一并上升。2022 年下半年，上游有机硅材料新增产能陆续投产，公司主要原材料 DMC 价格持续走弱，行业整体备货意愿平淡，市场步入下行通道。公司 2022 年全年生产量及库存量较 2021 年有所下滑。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

已签订的重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用



**(5) 营业成本构成**

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
生胶	原材料	18,011,594.88	72.88%	57,872,199.19	97.55%	-24.67%
生胶	人工	1,138,142.53	4.61%	293,425.66	0.49%	4.12%
生胶	制造费用	5,564,252.19	22.51%	1,157,578.05	1.95%	20.56%
合计		24,713,989.60	100.00%	59,323,202.90	100.00%	
混炼胶	原材料	277,861,006.45	94.76%	362,271,806.20	96.05%	-1.30%
混炼胶	人工	4,505,622.77	1.54%	5,143,557.08	1.36%	0.17%
混炼胶	制造费用	10,871,479.25	3.71%	9,742,863.75	2.58%	1.12%
合计		293,238,108.47	100.00%	377,158,227.03	100.00%	
液态胶	原材料	31,229,566.10	91.86%	22,673,173.38	94.41%	-2.54%
液态胶	人工	714,282.85	2.10%	939,650.11	3.91%	-1.81%
液态胶	制造费用	2,051,962.83	6.04%	403,725.83	1.68%	4.35%
合计		33,995,811.78	100.00%	24,016,549.32	100.00%	

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**是 否

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，分别为：一级子公司东莞新东方科技有限公司、上海观峰信息科技有限公司、上海鸿鑫信息科技有限公司，二级子公司漳州新东达材料有限公司。其中二级子公司漳州新东达材料有限公司为本报告期公司一级子公司东莞新东方科技有限公司新增设立。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**适用 不适用**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	34,483,090.01
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.46%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.22%

## 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	8,092,061.93	2.22%
2	客户 2	7,120,538.01	1.95%
3	客户 3	6,920,559.26	1.90%
4	客户 4	6,676,389.48	1.83%
5	客户 5	5,673,541.33	1.56%
合计	--	34,483,090.01	9.46%

## 主要客户其他情况说明

适用 不适用

## 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	199,797,912.51
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	63.89%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

## 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商 1	109,973,084.21	35.17%
2	供应商 2	26,294,412.35	8.41%
3	供应商 3	24,501,867.28	7.83%
4	供应商 4	24,210,530.99	7.74%
5	供应商 5	14,818,017.68	4.74%
合计	--	199,797,912.51	63.89%

## 主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	9,151,616.60	13,860,854.06	-33.98%	营收下降，对应销售佣金减少
管理费用	29,736,560.04	45,464,245.13	-34.59%	上海观峰、上海鸿翥人员已遣散，相关薪酬支出减少
财务费用	-5,390,620.05	4,534,738.06	-218.87%	公司硅橡胶业务现金流较好，应付票据承兑保证金利息收入及存款利息收入增加，无短期借款，应付利息减少
研发费用	12,749,871.10	23,561,919.20	-45.89%	上海观峰、上海鸿翥停止运营后，计入研发费用减少
其他收益	624,925.05	3,296,328.87	-81.04%	上海观峰、上海鸿翥业务停止，相应补贴减少
公允价值变动收益	90,000,000.00	0.00	100.00%	上海观峰股权收购款

(损失以“-”号填列)				未支付部分不再需要支付
信用减值损失(损失以“-”号填列)	1,113,397.50	-1,611,148.85	-169.11%	应收账款及其他应收款收回
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-11,284,317.32	-97,393,899.26	-88.41%	根据新出现减值迹象继续对上海观峰、上海鸿翥设备计提减值
营业外收入	1,325,526.00	424,412.75	212.32%	收到诉讼案赔款
营业外支出	5,736,068.38	225,770,123.18	-97.46%	根据《行政处罚事先告知书》预提负债

#### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
沉淀法高抗撕、高伸长混炼胶的研制与开发(2021-02-2022-03)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	高抗撕、高伸长硅橡胶具有广泛的应用市场,能更好满足下游企业
抗高低温、耐腐蚀电子电柜屏蔽专用硅橡胶的研制与开发(2021-02-2022-03)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	能帮助公司开拓精密电子产品市场
透气性能高、耐磨不变形之鞋材专用胶的研制与开发(2021-01-2022-02)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	对公司有机硅产品性能改良有重要意义
玻璃纤维涂布用加成型液体硅橡胶的研制与开发(2021-02-2022-02)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	应用玻璃纤维或玻璃纤维网涂布粘结,有利于抢占高端市场
一种耐油性混炼硅橡胶的研制(2021-02-2022-03)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	应用冶金、电力、石化、电子、汽车制造等,使其对具有高耐油性、耐高温、抗拉性多种特性于一体,有利于耐油性混炼胶在特定行业安全应用.
防霉抗细菌型加成型液体硅橡胶的制备(2021.12-2023.02)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	环保领域应用越来越宽,对各种臭味有强力氧化消除作用,相对普通硅橡胶,胶料有很好的挤出性能和模压性能,可以直接使用硅橡胶设备挤出、硫化成型,无需增加设备,可以有效降低生产成本
复合绝缘子伞裙护套硅橡胶的研制与开发(2022.08-2023.07)	为增加市场竞争力,更好的服务下游企业.同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	通过对伞裙结构的传统生产工艺上进行改良,降低生产成本,增加复合绝缘子伞裙护套硅橡胶的产量,使其具备抗老化性、高安全性等特性

硅橡胶内用透明脱模剂的研发 (2022. 01-2022. 12)	为增加市场竞争力, 更好的服务下游企业. 同时增加企业营业收入.	量产阶段	转化成可销售的成品	解决现有脱模剂稳定性差、耐热性不好、内脱模剂对模具结构复杂、出模性差等问题, 提供一种耐热性能好、稳定性好、与硅橡胶相容性好的硅橡胶脱模剂及其制备方法
航天航空领域用苯基改性硅橡胶的研制与开发 (2022. 08-2023. 07)	为增加市场竞争力, 更好的服务下游企业. 同时增加企业营业收入.	研发阶段	转化成可销售的成品	拟以苯基硅橡胶与甲基乙烯基硅橡胶相混合, 提高硅橡胶的抗老化性能, 实现硅橡胶生产过程中高质量、高安全性能功能
轨道交通用电缆附件专用硅橡胶的研究与开发 (2022. 08-2023. 07)	为增加市场竞争力, 更好的服务下游企业. 同时增加企业营业收入.	研发阶段	转化成可销售的成品	开发轨道交通用电缆附件专用硅橡胶, 通过对硅橡胶制作流程的优化及真空捏合机的结构优化, 设计生产出高质量、导电率高、阻燃性能好的硅橡胶
新能源汽车电池用加成型液体导热胶的研究与开发 (2022. 08-2023. 07)	为增加市场竞争力, 更好的服务下游企业. 同时增加企业营业收入.	研发阶段	转化成可销售的成品	开发新能源汽车电池用加成型液体导热胶, 通过对催化剂和抑制剂的最佳用量进行改进优化, 改善传统的硅橡胶固化时间长的问题, 生产出高稳定的导热胶
无溶剂低离型力有机硅离型剂的研发 (2022. 08-2023. 07)	为增加市场竞争力, 更好的服务下游企业. 同时增加企业营业收入.	研发阶段	转化成可销售的成品	研发无溶剂低离型力有机硅离型剂, 设计生产出低离型力、工艺流程简单、生产率高的有机硅离型剂, 在保证低离型力的同时又起到节能的作用

## 公司研发人员情况

	2022 年	2021 年	变动比例
研发人员数量 (人)	26	41	-36.59%
研发人员数量占比	14.21%	13.99%	0.22%
研发人员学历结构			
本科	4	12	-66.67%
硕士	2	1	100.00%
大专及以下	20	28	-28.57%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	4	3	33.33%
30~40 岁	13	13	0.00%
其他	9	25	-76.00%

## 公司研发投入情况

	2022 年	2021 年	变动比例
--	--------	--------	------

研发投入金额（元）	12,749,871.10	23,561,919.20	-45.89%
研发投入占营业收入比例	3.50%	4.25%	-0.75%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	425,903,633.45	610,482,952.37	-30.23%
经营活动现金流出小计	358,168,205.96	639,694,576.56	-44.01%
经营活动产生的现金流量净额	67,735,427.49	-29,211,624.19	331.88%
投资活动现金流入小计	1,518,409.50	1,102,330.00	37.75%
投资活动现金流出小计	14,124,137.99	2,758,674.25	411.99%
投资活动产生的现金流量净额	-12,605,728.49	-1,656,344.25	-661.06%
筹资活动现金流入小计	0.00	45,780,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	6,019,930.68	126,947,789.39	-95.26%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,019,930.68	-81,167,789.39	-92.58%
现金及现金等价物净增加额	49,937,496.35	-111,007,960.03	144.99%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

2022 年度，公司整体现金净流量较年初增加 4993.75 万元，本年度现金流整体有所改善。

1、本年度经营活动现金净流量为 6,773.54 万元，主要原因为子公司上海鸿燊、上海观峰收到留抵退税款 4,015.92 万元及硅橡胶业务现金流改善。

2、本年度投资活动现金净流量为-1,260.57 万元，主要原因为子公司东莞新东方、漳州新东达购买生产设备。

3、本年度筹资活动现金净流量为-601.99 万元，主要原因为偿还短期借款本金及利息及支付办公场地房租，较 2021 年度有明显改善。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、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	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	90,000,000.00	227.19%	上海观峰股权收购款未支付部分不再需要支付。	不具备可持续性
资产减值	-10,136,866.96	-25.59%	根据新出现减值迹象继续对上海观峰、上海鸿翥设备计提减值。	不具备可持续性
营业外收入	1,325,526.00	3.35%	收到诉讼案赔款。	不具备可持续性
营业外支出	5,703,068.38	14.40%	根据《行政处罚事先告知书》预提负债，以及上海观峰诉讼费用。	不具备可持续性
其他收益	624,925.05	1.58%	上海宏达园区补贴及子公司上海观峰技改补贴资金摊销	不具备可持续性

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		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	179,678,212.16	52.07%	207,910,125.62	40.19%	11.88%	
应收账款	21,403,685.13	6.20%	47,152,161.36	9.11%	-2.91%	
合同资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
存货	20,204,052.70	5.86%	39,006,428.86	7.54%	-1.68%	
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
固定资产	68,688,295.76	19.91%	85,397,669.15	16.51%	3.40%	
在建工程	4,682,316.16	1.36%	4,633,779.10	0.90%	0.46%	
使用权资产	3,760,477.47	1.09%	3,489,726.12	0.67%	0.42%	
短期借款	0.00	0.00%	4,005,800.00	0.77%	-0.77%	
合同负债	7,670,650.96	2.22%	19,472,840.21	3.76%	-1.54%	
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%	
租赁负债	2,648,658.22	0.77%	2,043,603.53	0.40%	0.37%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

□适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

## 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	102,555,952.80	履约承兑保证金
银行存款	2,247,505.53	冻结款项
固定资产	5,056,344.60	因诉讼被查封
合计	109,859,802.93	

说明：

子公司东莞新东方科技有限公司于 2021 年 6 月在招商银行股份有限公司东莞大朗支行开立保证金账户，担保方式为全额保证金担保。2022 年 12 月 31 日本公司存入保证金余额为 102,555,952.80 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，上海鸿翥信息科技有限公司因账户停止支付（受益人不全）被冻结资金 2,100.72 元，公司及子公司上海观峰信息科技有限公司因诉讼被司法冻结货币资金 2,245,404.81 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司上海观峰信息科技有限公司因诉讼被查封账面价值为 5,056,344.60 元的机器设备。

## 七、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
10,000,000.00	0.00	100.00%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
漳州新东	硅橡胶及	新设	10,000,000	100.00%	自有资金	无	长期	高温硅橡胶	已正常投	1,000,000	-85,183	否	2022年05	《巨潮资讯网》

达新材料有限公司	制品生产和销售		00.00					胶	产	0.00	2.74		月10日	(www.cninfo.com.cn)《关于对外投资设立孙公司的公告》(公关稿编号: 2022-048)
合计	--	--	10,000.00	--	--	--	--	--	--	1,000.00	-851,832.74	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用



## 九、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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
东莞新东方科技有限公司	子公司	生产和销售硅橡胶、硅油	8,000.00	30,224.49	13,793.03	36,047.97	-1,480.20	-1,435.34
上海鸿翥信息科技有限公司	子公司	信息安全、量子技术相关软件、设备的研发、测试、组装、生产、销售等	15,000.00	161.54	19,362.32	0.00	-140.11	-145.15
上海观峰信息科技有限公司	子公司	印制电路板加工	5,000.00	1,091.50	13,297.47	33.92	-1,901.65	-2,047.71
漳州新东方新材料有限公司	子公司	生产和销售硅橡胶	1,000.00	1,538.52	914.82	442.85	-86.99	-85.18

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

报告期内子公司上海鸿翥、上海观峰已停止生产经营并遣散所有相关人员。公司积极处理“专网通信”业务遗留问题，并在第六届董事会第二十四会议审议通过《关于解散清算全资子公司的议案》，决定启动清算注销上海鸿翥工作，尽力消除“专网通信”案件对公司影响。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略

公司未来将持续聚焦于硅橡胶业务，提高主营业务产品产能，加大新品研发力度，不断扩大产品种类，更新产品和服务组合以适应客户需求，提高公司盈利能力，提升公司核心竞争力。

#### 1、形成合力，聚焦硅橡胶业务

公司发展战略的转移，有利于公司集合优势资源，集中力量办大事，持续做大做强硅橡胶业务。东莞新东方深耕硅橡胶业务市场近 20 年，有着丰富的经验和大量的技术积累、且被认定为高新技术企业。报告期内，公司通过运作剥离了专网通信项目，对公司硅橡胶业务进行增资和强化。随着公司战略推进的逐渐深入，继续注重研发团队建设，提高生产经营效率，降低生产成本，提升有机硅下游产品深加工的研发创新能力，在对原有业务进行内部重组优化的同时持续稳健发展现有的硅橡胶业务，公司的各种资源会越来越的集中和发挥效应，公司的强点会逐渐凸显，竞争力也会逐渐加强。

## 2、稳固规模，寻求技术转型

当前，我国已成为有机硅生产和消费大国，但国内企业的产品多为 107 胶、110 生胶、混炼胶等初级深加工产品，高端有机硅产品大量依赖进口，下游制品仍存在牌号少、档次不高等问题。为巩固和提升公司产品竞争力，确保公司在未来市场竞争中占据优势地位，公司将在稳固混炼胶规模的基础上，对现有生产装置进行提升和改造，以进一步提升公司的生产效率和产品质量；同时，积极转换发展重心，继续加大产品研发的硬件和软件投入，着力通过新技术、新工艺和新材料的开发应用，丰富公司的产品体系，逐步向下游深加工领域延伸产业链，发展新型高端产品，拓展新的市场空间，为公司可持续发展提供原动力。

## 3、开拓业务，完善产品供应链

为深入推进产业链上下游的合作关系，公司将审慎考虑通过股权投资或者深入绑定合作形式加强上下游的协同发展，既保障上游材料的供应稳定，又能实现产品稳定供应，以优秀的产品品质和客户服务能力，专注客户需求，实现合作共赢。

### （二）经营计划

公司未来将以市场为导向，以自身研发和生产制造实力为基础，以高精度、高效率、高稳定性为目标，积极开展相关行业前沿技术的研发布局，塑造高端品牌形象，继续扩大公司在相关行业的优势，保持业务技术领先性。为实现经营目标公司将积极采取以下措施：

- 1、加大推进市场推广和业务开拓力度，建立一支熟悉业务且相对稳定的销售团队，采用灵活的销售策略，提高终端用户的需求拉动力。
- 2、以经济效益为中心，以全面预算管理为工具，强化经营管理执行，挖潜降耗，增加效益，全面提升运行效率和运行质量。
- 3、加强资金管理，提高资金利用率。公司将充分利用既有资金，加快业务资源整合，争取充分发挥公司内部协同效应；根据相关法规和资金管理制度的相关要求，严格管理资金使用，保证资金得到充分有效利用。
- 4、继续深化管理变革，优化组织结构、梳理岗位职责，建立健全企业经营决策管理、生产管理、技术管理、质量管理、人事管理、财务管理等多个方面工作流程，实现部门权责边界清晰。
- 5、加强人员培养，提升员工能力；对重点工作明确到人、监督到位、按期完成，促进部门间沟通协调，提高工作质量和工作效率。

### （三）可能面对的风险

#### 1、市场竞争风险

近年来，受中美贸易战、贸易保护主义盛行、国内外经济增速放缓等宏观因素影响。高温橡胶行业是一个充分竞争的行业，行业内领先企业一直不断扩大生产规模，进一步加剧了市场的竞争程度。市场竞争的加剧可能导致产品价格的大幅波动，进而影响公司的盈利水平。公司具有技术研发、规模效应、生产设备及生产成本、客户和品牌等方面的优势，但若公司不能利用自身的优势保持并提高现有的市场地位，将面临现有市场份额下降的风险。

#### 2、产品价格变动风险

公司产品的销售以市场为导向。由于硅氧烷等基础原料价格占生产成本的比重较大，其价格的波动不一定能完全传导到最终产品价格中。因此，原材料价格的波动对公司主营产品销售价格产生较大影响，可能对公司经营生产及业绩产生不利影响。

#### 3、安全环保风险

公司从事高温橡胶的研发、生产和销售，在生产过程中会产生废水、废气及固废等副产品，存在一定的安全生产风险和环保风险。公司高度重视安全环保风险，不断加强环境制度管理、规范生产操作规程，提高干部员工环境保护意识、自觉承担节能减排义务，采取一系列环保措施，严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，但仍无法完全排除因人为操作失误或意外原因导致的环保事故或安全生产事故，从而影响公司的正常经营活动。

#### 4、应收账款无法收回风险

公司在对子公司上海观峰和上海鸿鑫下游客户逾期支付货款产生的应收账款采取了诉讼方式维护自身权益，但因案件涉及“专网通信”案件，被驳回起诉，需待后期另行起诉。公司根据谨慎性原则已对应收账款提取了坏账准备，后期是否能够起诉并执行存在不确定性。

## 5、投资者诉讼风险

2022 年 1 月 7 日，公司接到中国证券监督管理委员会《立案通知书》（编号：证监立案字 0032022001 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司进行立案调查。后公司收到上海金融法院送达的《民事起诉状》、《应诉通知书》等相关材料（详见公司 2022 年 11 月 29 日披露于《巨潮资讯网》（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的《关于投资者诉讼事项的公告》公告编号 2022-090）。诉讼案件尚未开庭审理，对公司影响具有不确定性，最终实际影响需以后续法院判决或执行结果为准。公司将密切关注上述事项的进展情况，及时履行信息披露义务。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

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 18 日	全景网——投资者关系互动平台	其他	个人	公司投资者	2021 年度业绩说明	《巨潮资讯网》（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）：《关于召开 2021 年年度业绩网上说明会的公告》（2022-047）

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关的法律法规等的要求，不断完善公司法人治理结构，通过健全内部控制体系，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

#### (1) 关于股东与股东大会：

公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开、表决程序，并聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，平等对待所有股东，确保股东的合法权利。报告期内共召开 5 次股东大会，股东大会均由董事会召集召开，并聘请律师进行现场见证。

#### (2) 关于控股股东与公司：

公司控股股东能依法行使其权利并承担相应义务，没有直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司具有独立的经营能力和完备的供销系统，公司董事会、监事会和内部机构保持独立。报告期内，控股股东严格遵守相关承诺，不存在控股股东非经营性占用上市公司资金的情况。

#### (3) 关于董事与董事会：

公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规则规范董事会的召集、召开和表决，认真出席董事会和股东大会，熟悉和掌握有关法律法规，能够勤勉、尽责地履行义务和责任。报告期内公司共召开 10 次董事会，各位董事以认真严谨的态度出席董事会，认真审议各项议案、勤勉尽责地履行职责。

#### (4) 关于管理层：

公司管理层及下设职能部门，具体实施生产经营业务，管理日常事务。管理层根据实际情况、结合公司业务特点和相关内部控制的要求，通过指挥、协调、管理行使经营管理权，保证公司的正常经营运转。

#### (5) 关于监事与监事会：

公司严格规范监事会的召集、召开和表决。报告期内共召开 6 次监事会，公司监事认真履行职责，诚信、勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，有效维护了公司及股东的合法权益。

#### (6) 关于信息披露与投资者关系管理：

公司在证券事务部设立投资者联络站，负责公司的信息披露与投资者关系的管理，接待投资者的来访和咨询；指定《证券时报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，按照《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定和《公司信息披露管理制度》真实、准确、及时的披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

(7) 公司于报告期召开员工大会选举了职工代表监事，公司董事会聘任了财务总监、董事会秘书、证券事务代表，进一步提升公司治理水平，维护公司和股东的合法权益。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面，公司具有独立完整的业务及自主经营的能力。

#### 1、业务：

公司业务结构完整，自主独立经营，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，但实际控制人及其控

制的其他企业间与公司一些业务存在一定的类似性，实际控制人朱恩伟承诺在江苏伟伦取得上市公司实际控制权时于 2021 年 10 月出具了《关于避免同业竞争的声明与承诺》。

## 2、人员：

公司劳动、人事及工资管理上完全独立于控股股东。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬。

## 3、资产：

公司业务和生产经营所必需的土地使用权、房产、机器设备、商标、专利和专有技术等资产的权属完全由公司独立享有，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司其他股东利益的情况。

## 4、机构：

公司建立了健全的组织机构体系，股东大会、董事会、监事会及生产经营管理部门独立运作，并制定了相应的内部控制及管理制度，与控股股东或其职能部门之间不存在从属关系。

## 5、财务：

公司设置独立的财务会计部门，并配备相应的财务人员，建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度，开设独立的银行账户，独立纳税，独立进行财务决算，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	实际控制人	江苏信海新材料科技有限公司（以下简称“江苏信海”）	个人	实际控制人朱恩伟直接持有江苏信海 95% 股权，江苏信海主要生产销售矽胶、硅油等，与上市公司全资子公司东莞新东方有类似之处。	实际控制人朱恩伟在江苏伟伦取得上市公司实际控制权时于 2021 年 10 月出具《关于避免同业竞争的声明与承诺》，作出承诺如下：（1）当江苏信海、江苏宏强及其下属企业（不包括上市公司及其控制的企业，以下统称“附属公司”）从事业务的过程中获得与宏达新材主要服务或产品构成实质性同业竞争的业务机会时，本人作为实际控制人将保持中立地位，保证各附属公司和宏达新材能够按照公平竞争原则参与市场竞争。（2）除	正常履行中

					<p>前述情况外，本人目前所控股、实际控制的其他企业目前没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与上市公司及其子公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与上市公司及其子公司业务存在直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。</p> <p>（3）在秉承有助于维护上市公司全体股东利益的原则下且适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，本人承诺在本次权益变动完成后 36 个月内将与上市公司存在同业竞争或潜在同业竞争关系的资产注入上市公司，或将相关资产出售给无关联第三方，或其他法律法规允许的方式稳妥推进同业竞争问题的解决。</p>	
同业竞争	实际控制人	江苏宏强新材料有限公司（以下简称“江苏宏强”）	共同控制	实际控制人朱恩伟通过江苏信海间接控制江苏宏强 75% 股份，江苏宏强及下属公司主要生产销售硅油、硅橡胶材料及其制品，与上市公司全资子公司东莞新东方有	<p>同上，详见 2021 年 10 月 29 日披露的《巨潮资讯网》（<a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>），《详式权益变动报告书》</p>	正常履行中

				类似之处。	
--	--	--	--	-------	--

#### 四、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	29.08%	2022 年 01 月 17 日	2022 年 01 月 18 日	审议通过了：1.《关于公司及全资子公司拟变更注册地址及修订《公司章程》相应条款的议案》；2.《关于拟变更会计师事务所的议案》。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	29.82%	2022 年 02 月 16 日	2022 年 02 月 17 日	审议通过了：1.《关于拟计提公司大额信用、资产及确认子公司商誉减值准备的议案》。
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.11%	2022 年 03 月 04 日	2022 年 03 月 05 日	审议通过了：1.《关于拟变更会计师事务所的议案》。
2021 年度股东大会	年度股东大会	29.15%	2022 年 05 月 27 日	2022 年 05 月 28 日	审议通过了：1.《关于 2021 年年度报告及摘要的议案》；2.《关于 2021 年年度董事会工作报告的议案》；3.《关于 2021 年年度监事会工作报告的议案》；4.《关于 2021 年度财务决算报告的议案》；5.《关于公司 2021 年日常关联交易确认与 2022 年日常关联交易预计的议案》；6.《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》；7.《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》；8.《关于公司未弥补亏损达到实收资本 1/3 的议案》；9.《关于公司使用自有资金进行投资理财的议案》；10.

					《关于公司前期会计差错更正的议案》。
2022 年第四次临时股东大会	临时股东大会	29.64%	2022 年 07 月 15 日	2022 年 07 月 16 日	审议通过了：1. 《关于修订〈董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》；2. 《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》；3. 《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》；4. 《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》；5. 《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》；6. 《关于修订〈防范控股股东关联公司资金占用制度〉的议案》；7. 《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》；8. 《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》；9. 《关于修订〈公司章程〉的议案》；10. 《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》；11. 《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》；12. 《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》。

## 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

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股	本期增持股份数量	本期减持股份数量	其他增减变动（股	期末持股数（股	股份增减变动的原



							)	(股)	(股)	)	)	因
黄俊	董事长	现任	男	41	2021年12月16日							
徐国兴	董事、总经理	现任	男	46	2021年12月16日							
袁斌	董事	现任	男	57	2021年09月13日							
顾其荣	独立董事	现任	男	72	2021年12月16日							
许良虎	独立董事	现任	男	61	2021年12月16日							
邱云锋	监事会主席	现任	男	41	2021年12月16日							
符晓兵	非职工监事	现任	男	42	2021年12月16日							
杨平	职工监事	现任	男	28	2022年09月28日							
陈琳	职工监事	离任	女	28	2021年12月16日	2022年09月28日						
王燕杰	财务总监兼董事会秘书	现任	男	38	2022年01月13日							
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

1. 陈琳女士因主动离职，不再担任公司职工监事。

2. 徐国兴先生 2022 年 9 月 28 日被聘任为董事会秘书，后 2022 年 10 月 26 日高管分管工作调整，聘任王燕杰为董事会秘书，目前徐国兴先生担任董事兼总经理，王燕杰先生担任财务总监兼董事会秘书。

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
陈琳	职工监事	离任	2022 年 09 月 28 日	因主动离职，不再担任职工监事。
杨平	职工监事	被选举	2022 年 09 月 28 日	
王燕杰	财务总监	聘任	2022 年 01 月 13 日	
王燕杰	董事会秘书	聘任	2022 年 10 月 26 日	公司高管分管工作调整
徐国兴	董事会秘书	聘任	2022 年 09 月 28 日	
徐国兴	董事会秘书	离任	2022 年 10 月 26 日	公司高管分管工作调整
黄俊	董事会秘书代行人	离任	2022 年 09 月 28 日	公司聘任董事会秘书，董事长不再代行董事会秘书职务

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、黄俊，男，中国国籍，无永久境外居留权。1982 年 4 月出生，应用化学专业本科学历。2006 年 6 月至 2012 年 7 月，担任江苏宏达新材料股份有限公司长江分公司技术研发部主管、生产部副经理；2014 年 5 月至 2018 年 9 月，担任江苏宏达新材料股份有限公司春源分公司生产部经理职务；2018 年 4 月到 2019 年 6 月，担任江苏宏达新材料股份有限公司监事；2018 年 10 月至 2021 年 12 月，担任江苏明珠硅橡胶材料有限公司生产安环部经理、项目经理职务。现任上海宏达新材料股份有限公司董事会董事长。

2、徐国兴，男，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1977 年 10 月出生，曾任中信银行职员，2012 年 1 月至 2017 年 3 月任北京时田丰投资管理有限公司研究总监，2017 年 4 月至 2019 年 12 月任太平洋证券股份有限公司项目经理，2020 年 1 月至 2021 年 10 月任安志(北京)资产管理有限公司投资总监。现任上海宏达新材料股份有限公司董事会董事、总经理。

3、袁斌，男，中国国籍，拥有加拿大永久居留权。1966 年 10 月 1 日出生，本科学历，1993 年 5 月至 2021 年 9 月任职于上海华盛技术开发有限公司。现任上海宏达新材料股份有限公司董事会董事。

4、顾其荣，男，汉族，1951 年生，无境外永久居留权，在职研究生学历。1992 年 12 月至 2011 年 11 月，就职于镇江市中级人民法院，历任纪检组长、副院长、调研员；2012 年 1 月至 2016 年 1 月，任江苏江成律师事务所律师；2016 年 1 月至 2021 年 1 月，任江苏唯悦律师事务所律师；2021 年 1 月至今任江苏伟宇律师事务所律师；曾任新泉股份（603179），泛沃股份独立董事；2021 年 5 月至今，任恒顺醋业（600305）监事。2013 年 7 月至 2019 年 6 月曾任宏达新材（002211）独立董事。现任上海宏达新材料股份有限公司董事会独立董事。

5、许良虎，男，1962 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师非执业会员，江苏大学副教授。1986 年 7 月至今，历任江苏大学讲师、副教授、硕士研究生导师、会计系副主任、会计系主任、会计专业硕士教育中心副主任兼管理办公室主任。（2001 年 6 月至 2006 年 6 月任江苏大学工商管理学院会计系副主任，2006 年 6 月至 2014 年 6 月任江苏大学财经学院会计系主任，2014 年 6 月至 2017 年 6 月任江苏大学会计专业硕士学位(MPAcc)教育中心执行副主任兼中心办公室主任）；曾任江苏润高碳材股份有限公司独立董事、鼎胜新材（603876）独立董事，江苏海鸥冷却塔股份有限公司独立董事，江苏省价格协会理事、中国注册会计师非执业会员、江苏省镇江市价格协会常务理事、江苏省镇江市价格听证员。2015 年 2 月至 2019 年 6 月曾任宏达新材（002211）独立董事。现任上海宏达新材料股份有限公司董事会独立董事。兼任镇江江东方电热科技股份有限公司独立董事。

6、邱云锋，男，中国国籍，无永久境外居留权。1982 年 5 月出生，大专学历。2004 年 9 月起就职于东莞东成空调设备有限公司，历任仓库主管，PMC 主管；2011 年 6 月起就职于东莞新东方科技有限公司，曾任销售专员、现任销售部门经理。现任上海宏达新材料股份有限公司监事会监事会主席。

7、符晓兵，男，中国国籍，无永久境外居留权。1981 年 11 月出生，大专学历。2005 年 3 月起就职于东莞得霖硅胶制品

有限公司，担任研发工程师；2012 年 3 月起就职于东莞新东方科技有限公司，先后担任研发工程师、液体硅橡胶车间主任。现任上海宏达新材料股份有限公司监事会监事。

8、杨平，男，中国国籍，无永久境外居留权。1995 年 8 月出生，财务管理专业本科学历，中级会计师。2017 年 6 月至 2019 年 7 月，担任上饶市大江铜业有限公司财务部会计；2019 年 8 月至 2020 年 11 月担任深圳市汇港城购物中心有限公司财务部主办会计；2020 年 12 月至 2021 年 11 月，担任阳江市宏强硅胶有限公司财务部主办会计；2021 年 12 月至今任公司财务部主办会计。现任上海宏达新材料股份有限公司职工监事。

9、王燕杰先生，男，中国国籍，无永久境外居留权。1985 年 9 月出生，本科毕业于宁波大学管理学院会计学，研究生毕业于杭州电子科技大学。2009 年 8 月至 2020 年 2 月，任杭州海康威视数字技术股份有限公司财务中心资金部经理；后任职于杭州千嘉资产管理有限公司。现任公司财务总监兼董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
徐国兴	北京千寻智联科技有限公司	执行董事	2012 年 12 月 04 日		否
徐国兴	广东通力定造股份有限公司	监事会主席	2016 年 05 月 20 日		是
顾其荣	江苏恒顺醋业股份有限公司	监事	2021 年 05 月 12 日		是
顾其荣	江苏伟宇律师事务所	律师	2021 年 04 月 02 日		是
袁斌	上海华盛技术开发有限公司	股东	1993 年 05 月 17 日		是
许良虎	江苏海鸥冷却塔股份有限公司	独立董事	2017 年 01 月 04 日	2023 年 01 月 03 日	是
许良虎	东方电热科技股份有限公司	独立董事	2020 年 12 月 28 日		是
许良虎	江苏大学财经学院	副教授	1986 年 07 月 01 日		是

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

- 1、报酬的决策程序和确定依据：在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其岗位职责，根据公司现行的薪酬制度和业绩考核规定领取薪酬，年底根据经营业绩按照考核评定程序确定年度奖金，报董事会审批。
- 2、董事会独立董事年度津贴为 12 万元/年(含税)，公司承担独立董事为参加会议发生的差旅费、办公费等履职费用。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的	是否在公司关
----	----	----	----	------	--------	--------

					税前报酬总额	关联方获取报酬
黄俊	董事、董事长	男	41	现任	24.02	否
徐国兴	董事、总经理	男	46	现任	43.58	否
袁斌	董事	男	57	现任	12	否
顾其荣	独立董事	男	72	现任	12	否
许良虎	独立董事	男	61	现任	12	否
邱云锋	监事会主席	男	41	现任	21.16	否
符晓兵	监事	男	42	现任	16.28	否
陈琳	职工监事	女	28	离任	10.91	否
杨平	职工监事	男	28	现任	16.6	否
王燕杰	财务总监兼董 事会秘书	男	38	现任	48.87	否
合计	--	--	--	--	217.42	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第十六次会议	2022 年 01 月 27 日	2022 年 01 月 28 日	审议通过了《关于拟计提公司大额信用、资产及确认子公司商誉减值准备的议案》、《关于处置全资子公司上海观峰和上海鸿嘉资产的议案》、《关于召开公司 2022 年第二次临时股东大会的议案》
第六届董事会第十七次会议	2022 年 02 月 16 日	2022 年 02 月 17 日	审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》、《关于聘任财务总监的议案》、《关于召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第十八次会议	2022 年 04 月 28 日	2022 年 04 月 29 日	审议通过《关于 2021 年度报告及摘要的议案》、《关于 2021 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》、《关于独立董事述职报告的议案》、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》、《关于非标准意见的审计报告的专项说明》、《关于非标准意见的内部控制审计报告的专项说明》、《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》、《关于收购股权业绩承诺实现情况的专项说明的议案》、《关于 2021 年度内部控制的自我评价报告的议案》、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》、《关于公司未弥补亏损达到实收资本三分之一的议案》、《关于公司使用自有资金进行投资

			理财的议案》、《关于公司 2021 年日常关联交易确认与 2022 年日常关联交易预计的议案》、《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于公司会计政策调整的议案》、《关于 2022 年度第一季度报告及摘要的议案》、《关于召开 2021 年年度股东大会的通知的议案》。
第六届董事会第十九次会议	2022 年 05 月 09 日	2022 年 05 月 10 日	审议通过《关于对外投资设立孙公司的议案》
第六届董事会第二十次会议	2022 年 06 月 27 日	2022 年 06 月 28 日	审议通过《关于修订〈董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度〉的议案》、《关于修订〈董事会授权管理办法〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外投资管理制度〉的议案》、《关于修订〈防范控股股东关联公司资金占用制度〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈利润分配管理制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》、《关于修订〈内部审计制度〉的议案》、《关于修订〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈重大信息内部报告制度〉的议案》、《关于修订〈总经理工作细则〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于召开 2022 年第四次临时股东大会的议案》。
第六届董事会第二十一次会议	2022 年 08 月 24 日	2022 年 08 月 25 日	审议通过《关于〈2022 年半年度报告〉及其摘要的议案》、《关于全资子公司购买固定资产及相关授权事项的议案》。
第六届董事会第二十二次会议	2022 年 09 月 28 日	2022 年 09 月 29 日	审议通过《关于聘任董事会秘书的议案》、《关于聘任证券事务代表的议案》。
第六届董事会第二十三次会议	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	审议通过《关于 2022 年第三季度报告的议案》、《关于

			聘任董事会秘书的议案》。
第六届董事会第二十四次会议	2022 年 11 月 21 日	2022 年 11 月 22 日	审议通过《关于解散清算全资子公司的议案》。
第六届董事会第二十五次会议	2022 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 28 日	审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》、《关于 2023 年度日常关联交易预计额度的议案》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
黄俊	10	10	0	0	0	否	5
徐国兴	10	10	0	0	0	否	5
袁斌	10	10	0	0	0	否	5
顾其荣	10	10	0	0	0	否	5
许良虎	10	10	0	0	0	否	5

连续两次未亲自出席董事会的说明

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
袁斌	第六届董事会第十六次会议上对《关于拟计提公司大额信用、资产及确认子公司商誉减值准备的议案》、《关于处置全资子公司上海观峰和上海鸿翥资产的议案》投弃权票	关于《关于拟计提公司大额信用、资产及确认子公司商誉减值准备的议案》，表示对公司这么大规模计提坏账表示担忧。关于《关于处置全资子公司上海观峰和上海鸿翥资产的议案》，表示对于处置程序还是有疑问，应该事先做资产评估。
董事对公司有关事项提出异议的说明	本次计提资产和信用减值准备遵照并符合《企业会计准则》及公司相关会计政策的规定，公司基于谨慎性原则、结合实际情况并经减值测试后，对上海鸿翥及上海观峰专网通信业务应收款项和存货计提相应减值准备。本次计提减值准备依据充分，公允反映了截至 2021 年 12 月 31 日公司的资产状况和经营情况，不存在损害公司及全体股东利益的情形。同意公司根据《企业会计准则》及相关会计政策的规定，对该业务相关应收款项和存货计提减值准备。并因上海观峰未完成业绩承诺，拟全额计提商誉减值准备，并提交公司股东大会审议。公司该次处置子公司资产议案是概括性提议，后续已经请专业的第三方评估机构杭州禄诚资产评估有限公司对上海观峰相关资产进行了评估。	

## 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《证券法》、《公司法》、《上市公司治理规则》、《董事会议事规则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规以及《公司章程》和《公司独立董事工作制度》等有关制度的要求，重点了解公司发展的现状、内部控制、生产经营和财务状况，并对董事会决议执行情况进行检查，详实地听取了相关人员的汇报；认真审阅公司的定期报告并提出合理意见和建议；通过电话、邮件、传真等多种方式与公司其他董事、监事、高管人员及其他重要岗位工作人员保持密切的沟通和联系，共同分析公司所面临的经济形势、行业发展趋势等信息，并积极献计献策；时刻关注外部行业环境及市场变化对公司可能产生的影响，关注媒体对公司的相关报道，及时掌握公司运行状态，忠实履行董事应尽的职责。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	许良虎、徐国兴、顾其荣	5	2022年02月16日	审议《关于拟变更会计师事务所的议案》			
			2022年04月28日	审议2021年年度报告，2022年第一季度报告			
			2022年08月24日	审议2022年半年报			
			2022年10月26日	审议2022年三季报			
			2022年12月28日	审议《关于续聘会计师事务所的议案》			
薪酬和考核委员会	徐国兴、许良虎、顾其荣	1	2022年04月28日	审议2022年高级管理人员的薪酬和考核方案			
战略委员会	黄俊、徐国兴、顾其荣	1	2022年05月09日	审议《关于对外投资设立孙公司的议案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	10
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	171

报告期末在职员工的数量合计（人）	181
当期领取薪酬员工总人数（人）	181
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	90
销售人员	36
技术人员	8
财务人员	10
行政人员	11
管理人员	26
合计	181
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	5
本科	31
大专	42
大专以下	103
合计	181

## 2、薪酬政策

公司建立了完善的薪酬福利管理制度及健全的激励机制。公司以货币形式支付给员工的劳动报酬，由固定工资、浮动薪酬和福利三部分组成，其中固定工资指基本工资和岗位工资；浮动薪酬指销售提成和绩效奖金；福利指公司为员工办理社保、住房公积金、补充医疗保险等各类福利。公司薪酬政策坚持战略导向原则，以岗位价值、员工能力、员工业绩为分配依据，效率为先，兼顾公平，重点向核心骨干员工、关键人才、关键岗位倾斜，激发各层级员工的积极性，实现公司与员工的共同发展。继续改善员工的福利水平，增强员工对企业的认同感和满意度。

## 3、培训计划

公司结合企业发展战略，建立了多层培训体系，加强公司高管人员的培训，提升经营者的经营理念，开阔思路，增强决策能力、战略开拓能力和现代经营管理能力。公司致力于打造学习型、知识型的新型企业，十分注重员工培训与职业规划。通过内训与外训结合，为公司可持续发展提供优秀的人力资源支撑。巩固公司中层管理人员的培训，提高管理者的综合素质，完善知识结构，增强综合管理能力、创新能力和执行能力。重视公司专业技术人员的培训，提高技术理论水平和专业技能，增强科技研发、技术创新、技术改造能力，延续公司操作人员的培训，不断提升操作人员的业务水平和操作技能，增强严格履行岗位职责的能力。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案



适用 不适用

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

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和规范性文件的要求，根据公司实际情况，建立健全了较为完善的内部控制制度管理体系。公司建立了由股东大会、董事会、监事会、管理层和各控股子公司及其职能部门构成的内部控制组织架构，形成了相对有效的职责分工和制衡。报告期内，公司按照有关法律法规和公司章程的规定按期召开“三会”：重大投资、融资等决策事项均履行了公司章程和相关议事规则的程序；总经理定期组织召开总经理办公会议，负责实施生产经营业务，指挥、协调、管理、监督各职能部门，保证公司的正常经营运转。报告期内，公司持续完善各项管理制度，定期对各项制度进行检查和评估，并根据执行反馈情况及时修订与调整。公司加强对投、融资业务的管理，根据公司实际需要，统筹合理安排，严格资金管理，防范资金风险。公司对控股子公司严格管理，帮助和督促控股子公司完善各项管理制度，并通过内部审计方式对子公司进行定期、不定期的检查和监督。公司对关联交易及其价格、关联交易的决策权限和决策程序、关联交易的披露等作了详细的规定，并严格执行，对外担保业务遵循合法、审慎、互利、安全的原则，严格控制担保风险。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
无	无	无	无	无	无	无

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023年04月29日
内部控制评价报告全文披露索引	详见公司披露于《巨潮资讯网》(www.cninfo.com.cn)的《2022年度内部控制自我评价报告》。
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>重大缺陷：公司董事、监事、管理层存在舞弊行为；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；已经发现并报告给管理层的重大内部控制缺陷在规定时间内并未加以改正；审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>重要缺陷：未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；未建立反舞弊程序和控制措施；对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：</p> <p>重大缺陷：公司缺乏民主决策程序；公司决策程序导致重大失误；公司违反国家法律法规并受到严重处罚；公司中高级管理人员和高级技术人员缺失严重；媒体频现负面新闻，涉及面广且负面影响一直未能消除；公司重要业务缺乏制度控制或制度体系失效；内部审计职能无效；公司内部控制重大或重要缺陷未得到整改。</p> <p>重要缺陷：公司民主决策程序存在但不够完善；公司决策程序导致出现一般失误；公司违反企业内部规章，形成损失；公司关键岗位业务人员缺失严重；媒体出现负面新闻，波及局部区域；公司重要业务制度或系统存在缺陷；公司内部控制重要或一般缺陷未得到整改。</p> <p>一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。</p>
定量标准	<p>一般缺陷：潜在错报 &lt; 利润总额的 5% 潜在错报 &lt; 资产总额的 0.5% 潜在错报 &lt; 收入总额的 0.5%</p> <p>重要缺陷：利润总额的 5% ≤ 潜在错报 &lt; 利润总额的 10% 资产总额的 0.5% ≤ 潜在错报 &lt; 资产总额的 1% 收入总额的 0.5% ≤ 潜在错报 &lt; 收入总额的 1%</p> <p>重大缺陷：潜在错报 ≥ 利润总额的 10% 潜在错报 ≥ 资产总额的 1% 潜在错报 ≥ 收入总额的 1%</p>	<p>公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准如下：</p> <p>重大缺陷：1,000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。</p> <p>重要缺陷：100 万元-1,000 万元（含 1,000 万元）或受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p> <p>一般缺陷 100 万元（含 100 万元）以下 受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，宏达新材于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）2023 年 4 月 29 日《内部控制鉴证报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

环境保护相关政策和行业标准

需要遵守的排放标准为 DB44/27-2001 第二时段二级标准，GB27632-2011（表 5，轮胎企业及其它制品企业炼胶装置），GB14554-1993 表 1。

环境保护行政许可情况

东莞新东方科技有限公司在 2019 年后未新增建设项目。同时也未获得其他环境保护行政许可。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
东莞新东方科技有限公司	颗粒物（高浓度）	颗粒物（高浓度）	经水喷淋处理达标后高空排放	3	混炼胶车间 3 个	<20	DB44/27-2001 第二时段二级标准	0	0.1044t/a	达标排放
东莞新东方科技有限公司	颗粒物（高浓度）	颗粒物（高浓度）	经水布袋除尘处理达标后高空排放	1	混炼胶车间 1 个	<20	DB44/27-2001 第二时段二级标准	0	0.1046t/a	达标排放
东莞新东方科技有限公司	颗粒物（低浓度）	颗粒物（低浓度）	经水喷淋处理达标后高空排放	3	液态胶车间 2 个，密封胶车间 1 个	ND	GB27632-2011 表 5，轮胎企业及其它制品企业炼胶装置	0.03317 t/a	0.039t/a	达标排放
东莞新东方科技有限公司	气体	氨	经水喷淋处理达标后高空排放	2	液态胶车间 2 个	0.28	GB14554-1993 表 1	/	0.248t/a	达标排放
东莞新东方科技有限公司	气体	三甲胺	经水喷淋处理达标后高空排放	1	液态胶车间 1 个	ND	GB14554-1993 表 1	/	0.369t/a	达标排放

对污染物的处理

主要污染物为颗粒物（低浓度），处理方式为经水喷淋处理达标后高空排放。

## 突发环境事件应急预案

东莞新东方科技有限公司于 2015 年编制了《东莞新东方科技有限公司突发环境事件综合应急预案》并于 2015 年 6 月 23 日通过了原东莞市环境保护局备案，备案编号为 4419002015036，根据《企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法(试行)》环发[2015]4 号文第二章第十二条“企业结合环境应急预案实施情况，至少每三年对环境应急预案进行一次回顾性评估，有 6 种情形之一的，及时修订”的要求。东莞新东方科技有限公司于 2018 年通过自行开展的回顾性评估，得出未发生重大变动只作个别调整的结论，并于 2018 年 8 月 22 日通过了原东莞市环境保护局备案，将备案号由 4419002015036 调整为 441900-2018-222-L。现因 2018 年备案的《东莞新东方科技有限公司突发环境事件综合应急预案》已满三年，且在 2020 年因废气处理设施过程中有废水溢流至市政管网受到了东莞市生态环境局的处罚（东环罚告字[2020]4017 号），公司于 2021 年 11 月对《东莞新东方科技有限公司突发环境事件综合应急预案》进行重新修订，从应急组织机构及职责、预防与预警机制、应急响应、应急终止、善后处置、应急保障措施、预案管理等对应急涉及到的各个环节做了详细规定，进一步建立健全东莞新东方科技有限公司突发环境污染事件应急救援体系，提高对生产过程中可能发生的环境污染事件的预防、预警和应急处置能力，控制、减少和消除突发环境污染事件的风险和危害，降低生产经营中的环境风险，将环境污染事件控制在厂区范围内，努力将突发环境事故对人员、财产、环境、社会造成的损失降至最小程度，最大限度地保障人民群众健康和财产安全，维护社会稳定，促进经济社会持续、健康、快速发展。发生或可能发生环境污染事件时，公司应急救援指挥部下达启动东莞新东方科技有限公司环境应急预案的指令，进行应急处置工作。

东莞新东方科技有限公司向东莞市生态环境局黄江分局递交了《东莞新东方科技有限公司突发环境事件应急预案》、《东莞新东方科技有限公司环境风险评估报告》等资料，于 2021 年 11 月 30 日收到东莞市生态环境局黄江分局准予备案的通知，备案编号为 441900-2021-798-M。

## 环境自行监测方案

东莞新东方科技有限公司自行监测方案于 2020 年 10 月 27 日发布执行，并于 2021 年 01 月 01 日，针对所有防治污染废气排放口进行评估。重新制定了环境自行监测方案，并已开始执行，具体方案如下：

监测点位及示意图

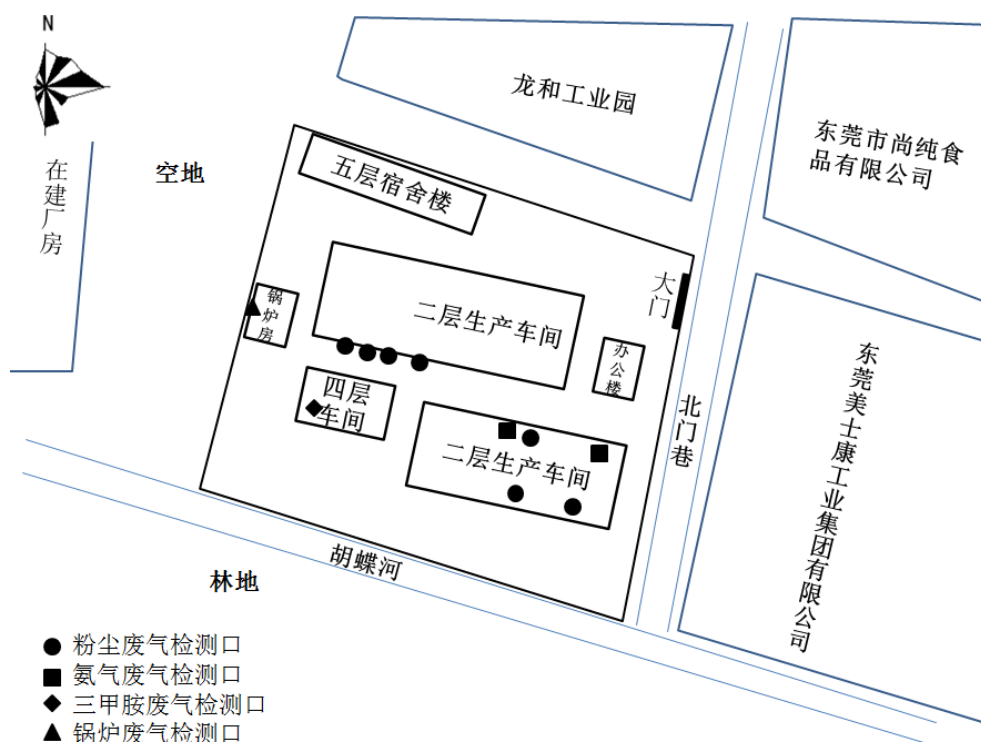


图 1：厂区平面布置图及监测点位分布图

## 监测点位、监测项目和频次

我司自行监测采取手工检测监测方式。具体监测点位、监测项目及频次见下表。

东莞新东方科技有限公司将按要求及时向市级环境保护主管部门上报自行监测信息，在市级环境保护主管部门网站向社会公布自行监测信息。

表 1：废气污染物自行监测方案一览表

类型	排污节点名称	监测项目	频次	监测方式	执行标准	执行限值	
废气（有组织）	混炼胶车间除尘塔 1	颗粒物	每月一次	手工监测	大气污染物排放限值 DB44/ 27—2001	120mg/Nm <sup>3</sup>	
	混炼胶车间除尘塔 2						
	混炼胶车间除尘塔 3						
	液态胶车间颗粒物处理塔 1				密封胶颗粒物处理塔	橡胶制品工业污染物排放标准 GB 27632-2011	12mg/Nm <sup>3</sup>
	液态胶车间颗粒物处理塔 2						
	混炼胶车间除尘塔 4						
锅炉（天然气）		二氧化硫	每年一次	手工监测	广东省《锅炉大气污染物排放标准》(DB 44/765-2019) 表 2 新建锅炉大气污染物排放标准（燃气锅炉）	20mg/Nm <sup>3</sup>	
		颗粒物				50mg/Nm <sup>3</sup>	
		林格曼黑度				1	
		氮氧化物				每月一次	150mg/Nm <sup>3</sup>
	液态胶车间氨气处理塔 2	氨（氨气）	每半年一次	手工监测	橡胶制品工业污染物排放标准 GB 27632-2011	10mg/Nm <sup>3</sup>	
					液态胶车间氨气处理塔		
	三甲胺洗涤塔	三甲胺	每半年一次	手工监测	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	2.2kg/h	
废气（无组织）	厂界	氨（氨气）	每季度一次	手工监测	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	1.5mg/Nm <sup>3</sup>	
		颗粒物			橡胶制品工业污染物排放标准 GB 27632-2011	1.0mg/Nm <sup>3</sup>	
		三甲胺			恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	0.08mg/Nm <sup>3</sup>	
		非甲烷总烃			橡胶制品工业污染物排放标准 GB 27632-2011	4.0mg/Nm <sup>3</sup>	

## 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

东莞新东方科技有限公司与第三方专业机构签订后期维护运营、技术服务、废物回收、监测等合同，报告期投入 399,100 元。报告期内未发生环境保护税。

## 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

报告期内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	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

东莞新东方科技有限公司生产厂区共建 11 套防治污染措施。同时委托第三方检测机构广东省中鼎检测技术有限公司依东莞新东方科技有限公司[环境自行监测方案]进行监测。废气排放符合环境管控要求，并按排污许可证监控要求，在国家排污平台上予以公布。运行正常。

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》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

（一）公司积极维护员工利益，遵守《劳动法》，实行全员劳动合同制，与所有员工签订劳动合同；严格执行社会保障制度，为职工办理社会保险。创造企业安全的工作环境和生活环境，在日常生产经营中落实安全生产责任制，健全完善制度，强化安全生产专项检查考核。

（二）坚持与供应商和客户的诚信合作，恪守合同，对供应商守信付款，对客户守信供货，提供合格产品。与供应商和客户建立长期友好合作关系，达到供需双方的互惠共赢，共同为社会创造财富。

（三）公司高度重视环境保护工作，始终将环境保护作为一项重要工作来抓。公司通过持续的技改投入，在提高制造工艺水平和产品质量的同时，有效地降低和控制废气、废水排放，减少环境污染。

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》中化工行业的披露要求

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）	股份限售承诺	就本次受让宏达新材股份，信息披露义务人承诺在本次交易完成、权益变动后 18 个月内，不转让本次权益变动所获得的股份。	2021 年 05 月 31 日	18 个月，即 2021 年 6 月 30 日至 2022 年 12 月 30 日	已履行完毕
	江苏伟伦投资管理有限公司，朱恩伟	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	（一）保证上市公司人员独立 1、保证上市公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在本企业及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务。2、保证上市公司的劳动、人事及工资管理与本企业之间完全独立。3、本企业向上市公司推荐董事、监事、总经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。（二）保证上市公司资	2021 年 10 月 11 日	承诺方控制上市公司期间	正在履行中



			<p>产独立 1、保证上市公司具有与经营有关的业务体系和相关的独立完整的资产。</p> <p>2、保证上市公司资金、资产和其他资源将由上市公司独立控制并支配，本企业及控制的其他企业不违规占用公司的资产、资金及其他资源。</p> <p>(三) 保证上市公司的财务独立 1、保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系，具有规范、独立的财务管理制度。</p> <p>2、保证上市公司独立在银行开户，不与本企业及控制的其他企业共用银行账户。</p> <p>3、保证上市公司的财务人员不在本企业控制的其他企业兼职。</p> <p>4、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>5、保证上市公司能够独立作出财务决策，不存在在本企业以违法、违规的方式干预上市公司的资金使用调度的情况，也不存在上市公司为本企业及控制的其他企业提供担保的情况。</p> <p>(四) 保证上市公司机构独立 1、保证上市公司与本企业及控制的其</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>他企业的机构保持完全分开和独立。2、保证上市公司建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。3、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理以及各职能部门等依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本企业控制的其他企业的职能部门之间不存在从属关系。</p> <p>（五）保证上市公司业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本企业除通过行使间接股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。3、保证本企业及其控制的其他企业避免从事与上市公司主营业务具有实质性竞争的业务。4、保证尽量减少本企业及其控制的其他企业与上市公司的关联交易；在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，</p>		
--	--	--	--	--	--

			并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。如违反上述声明和承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本企业愿意承担相应的法律责任。			
	江苏伟伦投资管理有限公司	关于关联交易方面的承诺	1、 本公司不会利用上市公司表决权地位损害上市公司及其子公司和其他股东的利益。2、 自本承诺函出具日起本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将不会以任何理由和方式占用上市公司及其子公司的资金或其他资产。3、 本公司及本公司直接或间接控制的其他企业将尽量避免或减少与上市公司及其子公司发生关联交易。如关联交易无法避免，将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件。4、 本公司及其本公司直接或间接控制的其他企业将严格和善意地履行与上市公司及其子公司签订的各项关联交易协议，不会向上市公司及其子公司谋求任何超出协议约定	2021 年 10 月 11 日	承诺方控制上市公司期间	正在履行中

			以外的利益或收益。5、本公司将促使本公司直接或间接控制的其他企业按照同样的标准遵守上述承诺。6、若违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任，包括但不限于由此给上市公司及其子公司和其他股东造成的全部损失。			
承诺是否按时履行	是					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 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、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 前期差错更正

#### (1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间	累积影响数
		报表项目名称	
公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（处罚字〔2023〕24 号）。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定，宏达新材应对相关会计差错进行更正	追溯重述	应收账款、预付账款、存货、其他流动资产、商誉、预收账款、其他流动负债、未分配利润、营业收入、营业成本、资产减值损失、信用减值损失、营业外支出	见下表

## (2) 前期会计差错更正的影响:

## 1、2019 年度会计差错更正对会计报表的影响:

## 1) 对合并资产负债表的影响

单位: 元

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	145,392,380.23	-116,247,937.5	29,144,442.73
预付款项	140,546,113.44	-117,400,000.00	23,146,113.44
其他流动资产	3,333,704.66	233,647,937.50	236,981,642.16
其他流动负债		29,718,728.26	29,718,728.26
未分配利润	-769,480,838.83	-29,718,728.26	-799,199,567.09
归属于母公司所有者权益合计	719,240,754.42	-29,718,728.26	689,522,026.16

## 2) 对合并利润表的影响

项目	2019 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	1,104,658,864.23	-246,549,787.85	858,109,076.38
营业成本	988,925,299.00	-216,831,059.59	772,094,239.41
净利润	-75,178,947.30	-29,718,728.26	-104,897,675.56

## 3) 对合并现金流量表的影响

项目	2019 年度

	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	905,852,795.06	-156,235,000.00	749,617,795.06
收到其他与经营活动有关的现金	2,090,926.36	156,235,000.00	158,325,926.36
购买商品、接受劳务支付的现金	1,006,700,583.42	-362,419,097.34	644,281,486.08
支付其他与经营活动有关的现金	74,446,773.06	362,419,097.34	436,865,870.40

## 2、对 2020 年资产负债表和利润表的影响

### 1) 对合并资产负债表的影响

项目	2020 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	169,553,094.41	-147,553,133.60	21,999,960.81
预付账款	155,850,302.32	-138,116,738.84	17,733,563.48
存货	320,455,306.73	-287,194,740.78	30,188,214.73
其他流动资产	30,701,904.82	273,069,757.96	303,771,662.78
商誉	165,970,583.04	-75,802,699.26	90,167,883.78
合同负债	31,008,995.47	-19,736,920.35	11,272,075.12
其他流动负债	83,523,878.65	19,736,920.35	103,260,799.00
未分配利润	-719,122,440.08	-378,669,905.74	-1,097,792,345.82
归属于母公司所有者权益	769,599,153.17	-378,669,905.74	390,929,247.43

### 2) 对合并利润表的影响

项目	2020 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	921,088,525.90	-489,003,901.18	432,084,624.72
营业成本	782,064,086.50	-385,556,326.79	396,507,759.71
信用减值损失	2,225,160.01	7,765,954.40	9,991,114.41
资产减值损失		-75,802,699.26	-75,802,699.26
营业外支出	1,619,562.88	177,466,858.23	179,086,421.11
净利润	50,358,398.75	-348,951,177.48	-298,592,778.73

### 3) 对合并现金流量表的影响

项目	2020 年度		
	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,016,697,722.67	-571,876,740.42	444,820,982.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,500,931.80	571,876,740.42	573,377,672.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,228,200,715.07	-673,604,707.99	554,596,007.08
支付其他与经营活动有关的现金	50,544,172.73	673,604,707.99	724,148,880.72

### 3、对 2021 年资产负债表和利润表的影响

#### 1) 对合并资产负债表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	48,719,526.30		47,152,161.36
存货	41,039,132.17	-2,032,703.31	39,006,428.86
其他流动资产	44,071,681.97	2,032,703.31	47,671,750.22
应付账款	53,016,009.22	1,567,364.94	51,448,644.28
预收账款	22,302,720.00	-22,302,720.00	
其他流动负债	2,531,469.23	-28,933,023.40	26,401,554.17

#### 2) 对合并利润表的影响

项目	2021 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	565,732,950.33	-11,951,952.92	553,780,997.41
营业成本	487,954,373.93	-11,592,155.09	476,362,218.84
信用减值损失	-151,534,086.55	149,922,937.70	-1,611,148.85
资产减值损失	-550,333,647.45	452,939,748.19	-97,393,899.26
营业外支出	1,893,145.57	-223,832,982.32	225,726,127.89
净利润	-716,571,927.94	-378,669,905.74	-337,902,022.20

#### 3) 对合并现金流量表的影响

项目	2021 年度		
	调整前	调整金额	调整后

销售商品、提供劳务收到的现金	591,393,201.81	-36,928,388.90	554,464,812.91
收到其他与经营活动有关的现金	17,888,263.03	36,928,388.90	54,816,651.93
购买商品、接受劳务支付的现金	554,646,889.03	-32,383,220.92	522,263,668.11
支付其他与经营活动有关的现金	29,984,625.34	32,383,220.92	62,367,846.26

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，分别为：一级子公司东莞新东方科技有限公司、上海观峰信息科技有限公司、上海鸿翥信息科技有限公司，二级子公司漳州新东达材料有限公司。其中二级子公司漳州新东达材料有限公司为本报告期公司一级子公司东莞新东方科技有限公司新增设立。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	90
境内会计师事务所审计服务的连续年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	王海豹、李玉静
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	王海豹 2 年、李玉静 1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引



<p>2022 年 1 月 7 日，公司接到中国证券监督管理委员会《立案通知书》（编号：证监立案字 0032022001 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，中国证监会决定对公司进行立案调查。部分公司投资者认为被告虚假陈述的行为对原告造成了投资损失，故向法院提起诉讼。</p>	65.21	已进行计提	已由上海金融法院受理，尚未正式开庭。	尚未正式开庭。	尚未正式开庭。	2022 年 11 月 29 日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于投资者诉讼事项的公告》（公告编号：2022-090）
<p>北京富欧航电科技有限公司（以下简称“富欧航电”）与上海观峰合同买卖纠纷，截至起诉前，上海观峰共剩余 4,492,890.6 未支付，富欧航电于 2021 年 5 月 16 日提起诉讼，原告为富欧航电，被告为上海观峰。</p>	449.29	已进行计提	二审审结，执行中。	一审判决公司支付富欧航电货款 4,492,890.60 元、逾期付款利息以及保险费 5,000 元。公司已上诉，二审已裁定维持原判。	2022 年 2 月 14 日法院执行 2,007,978.02 元，冻结上海观峰四台机器设备。近日，上海市青浦区人民法院作出执行裁定书，裁定拍卖上海观峰被查封的四台机器设备。	2022 年 11 月 29 日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于投资者诉讼事项的公告》（公告编号：2022-090）
<p>上海大华正盛箱包有限公司（以下简称“上海大华”）与上海观峰租赁合同纠纷，上海大华诉至上海市青浦区人民法院。原告为上海大华，被告一为上海观峰，被告二</p>	154.17	已进行计提	一审判决结束，执行中。	上海市青浦区人民法院判决上海观峰支付租金、搬迁滞纳金、房屋占用费等费用，并进行搬迁。同时判决上海宏达不承担连带责任。	因上海观峰无力支付，上海大华申请查封上海观峰设备。	2022 年 11 月 29 日	巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于投资者诉讼事项的公告》（公告编号：2022-090）

为上海宏达。诉求上海观峰给付厂房租金及相关损失费用 1,541,746.24 元, 诉求上海宏达承担连带责任。							
富欧科技(北京)有限公司(以下简称“富欧科技”)与上海观峰买卖合同纠纷一案于 2022 年 9 月 27 日在线开庭审理, 原告富欧科技起诉被告上海观峰支付专网通信设备货款 1427000.3 元。	142.7	无	驳回起诉。	一审裁定驳回原告的起诉。理由是, 案涉基础交易涉嫌经济犯罪。	无	2022 年 11 月 29 日	巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 《关于投资者诉讼事项的公告》(公告编号: 2022-090)
上海观峰因《设备采购合同》纠纷起诉中宏正益能源控股有限公司要求支付合同剩余款项, 并要求其单一母公司中矿联合投资集团有限公司承担连带清偿责任。	5,306	无	驳回起诉。	一审裁定驳回原告的起诉。理由是, 案涉基础交易涉嫌经济犯罪。上海观峰上诉后, 二审驳回上诉, 维持原裁定。	无	2022 年 11 月 01 日	巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 《关于公司全资子公司涉及重大诉讼进展的公告》(公告编号: 2022-085)

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
上海宏达新材料股份有限公司	其他	2022 年 1 月 7 日接到证监会《立案告知书》(编号: 证监立案字 0032022001 号), 因公司涉嫌信息披露	被中国证监会立案调查或行政处罚	公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》(处罚字(2023) 24	2023 年 04 月 11 日	巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) 《关于收到<行政处罚决定书>的公告》(公告编号: 2023-004)

		违法违规，证监会决定对公司进行立案调查。		号)。经查明，公司存在以下违法事实：一、未按规定披露实际控制人；二、2019 年至 2020 年年度报告虚增收入、利润；三、2020 年年度报告未计提商誉减值，虚增利润。证监会决定责令公司改正，给予警告，并处以 300 万元罚款。	
--	--	----------------------	--	---	--

整改情况说明

适用 不适用

公司在证监会立案后积极配合调查，同时切实加强现任董事、监事、高级管理人员及其他相关部门人员对《证券法》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规、规范性文件及公司内部管理制度的学习，强化规范运作意识，坚决杜绝此类事件的再次发生。在收到《行政处罚决定书》后，公司已按要求缴纳罚款，并根据处罚内容追溯调整前期财务报表。

### 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

### 十四、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

公司报告期无其他重大关联交易。

### 十五、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

公司报告期不存在租赁情况。

#### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 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。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

上海观峰和上海鸿燧因涉及“专网通信”业务，已全面停止生产经营。公司努力通过诉讼手段维护和应对上述两子公司所涉及纠纷。详情请见巨潮咨询网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于公司全资子公司涉及重大诉讼进展的公告》（公告编号：2022-021，2022-62，2022-078，2022-085）。

公司于2022年11月21日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过《关于解散清算全资子公司的议案》。2022年11月24日成立清算组并完成工商注销备案，通过工商公示系统以及当地报纸发布了债权人公告，并向债权人快递了通知函。巨潮咨询网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）《关于解散清算全资子公司的公告》（公告编号：2022-089）。

## 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	250,000						-62,500	187,500	
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	250,000						-62,500	187,500	
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	250,000						-62,500	187,500	
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	432,225,779						62,500	432,288,279	
1、人民币普通股	432,225,779						62,500	432,288,279	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	432,475,779							432,475,779	

股份变动的原因

适用 不适用

殷燕女士 2021 年 4 月 8 日当选公司第六届监事会成员，任期至 2024 年 4 月 7 日，2021 年 12 月 16 日因个人原因辞职去监事。所以 2021 年 12 月 16 日半年后锁定 100%，2022 年末锁定 75%。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
殷燕	250,000	0	62,500	187,500	根据《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》第十二条第一款 董监高在任期届满前离职的，应当在其就任时确定的任期内和任期届满后六个月内，继续遵守下列限制性规定： （一）每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；（二）离职后半年内，不得转让其所持本公司股份。殷燕女	2024 年 4 月 8 日

					士 2021 年 4 月 8 日当选公司第六届监事会成员，任期至 2024 年 4 月 7 日，2021 年 12 月 16 日因个人原因辞职去监事。所以 2021 年 12 月 16 日半年后锁定 100%，2022 年末锁定 75%。	
合计	250,000	0	62,500	187,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、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	29,450	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	28,010	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 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
江苏伟伦投资管理有限公司	境内非国有法人	29.07%	125,735,743			125,735,743.00	冻结	28,325,124
杭州科立企业	境内非国有法人	7.96%	34,440,000			34,440,000.00	冻结	34,440,000



管理合伙企业 (有限合伙)								
王玉	境内自然人	2.06%	8,927,800	5,227,800		8,927,800 .00		
夏重阳	境内自然人	0.95%	4,120,000	-340,000		4,120,000 .00		
李山青	境内自然人	0.79%	3,427,900			3,427,900 .00		
杜国扬	境内自然人	0.64%	2,756,900			2,756,900 .00		
张祥林	境内自然人	0.62%	2,691,800			2,691,800 .00		
龚锦娣	境内自然人	0.53%	2,276,542			2,276,542 .00		
汪大刚	境内自然人	0.47%	2,017,500			2,017,500 .00		
赵萌	境内自然人	0.37%	1,621,000			1,621,000 .00		
上述股东关联关系或一致行动的说明	江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅为一致行动人							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
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				
江苏伟伦投资管理有限公司	125,735,743.00		人民币普通股	125,735,743.00				
杭州科立企业管理合伙企业(有限合伙)	34,440,000.00		人民币普通股	34,440,000.00				
王玉	8,927,800.00		人民币普通股	8,927,800.00				
夏重阳	4,120,000.00		人民币普通股	4,120,000.00				
李山青	3,427,900.00		人民币普通股	3,427,900.00				
杜国扬	2,756,900.00		人民币普通股	2,756,900.00				
张祥林	2,691,800.00		人民币普通股	2,691,800.00				
龚锦娣	2,276,542.00		人民币普通股	2,276,542.00				
汪大刚	2,017,500.00		人民币普通股	2,017,500.00				
赵萌	1,621,000.00		人民币普通股	1,621,000.00				
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	江苏伟伦投资管理有限公司与龚锦娣、朱燕梅为一致行动人							
前 10 名普通股股东参与	无							

融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	
---------------------------	--

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
江苏伟伦投资管理有 限公司	吴宝歧	2007 年 04 月 27 日	9132118266131172XB	投资管理；高分子材料 和机械设备贸易。 (依法须经批准的项 目，经相关部门批准 后方可开展经营活 动)
控股股东报告期内控 股和参股的其他境内 外上市公司的股权情 况	无			

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。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

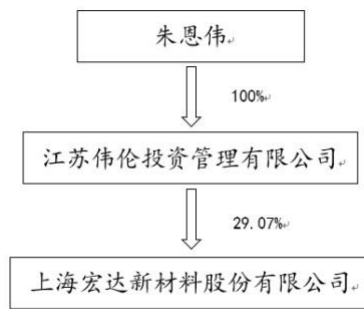
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居 留权
朱恩伟	本人	中国	否
龚锦娣	一致行动(含协议、亲属、 同一控制)	中国	否
朱燕梅	一致行动(含协议、亲属、 同一控制)	中国	否
主要职业及职务	龚锦娣退休无业，朱燕梅自由职业		
过去 10 年曾控股的境内外 上市公司情况	无		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、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

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 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

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	利安达审字[2023]第 2493 号
注册会计师姓名	王海豹、李玉静

#### 审计报告正文

上海宏达新材料股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海宏达新材料股份有限公司（以下简称“宏达新材”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏达新材公司 2022 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2022 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宏达新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入的确认

##### 1、事项描述

宏达新材 2022 年度营业收入为 364,607,624.25 元，较 2021 年减少 189,173,373.16 元，减少 34.16%。由于营业收入是宏达新材的关键业绩指标之一，对于评价公司的经营状况具有重大影响，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

- ①了解 and 评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- ②对收入和成本实施分析性程序，包括：本期各月度收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析，了解硅橡胶价格变动，评价销售收入变动是否合理；
- ③检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，收入确认时点是否符合企业会计准则的规定；
- ④抽取部分客户进行细节测试，取得销售合同、发票、出库单、物流单据、客户验收单和收款凭据等，检查是否一致，回款期是否存在异常；
- ⑤选取资产负债表日前后的销售记录进行截止测试，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

⑥选取样本执行函证程序，以确认应收账款余额和营业收入金额的真实性及准确性。并对部分客户进行访谈。

## （二）预计负债的确认和计量

### 1、事项描述

2022 年度，宏达新材因专网通信业务，产生多起合同纠纷诉讼，并因中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（处罚字〔2023〕24 号）所述，宏达新材违反了《证券法》的相关规定，存在披露虚假信息的行为，从而导致投资者索赔诉讼，上述或有事项符合预计负债确认的条件，预计负债的确认需要管理层做出重大的判断和估计，因此我们将预计负债的确认和计量作为关键审计事项。

### 2、审计应对

- （1）了解和评价管理层对预计负债相关内部控制设计和运行的有效性；
- （2）获取全部案件清单，查阅相关立案文书，裁定文书和判决文件，向公司和经办律师了解案件进展情况；
- （3）获取管理层对未决诉讼判断，结合律师函证，了解律师对预计损失金额的意见；
- （4）询问并检查管理层对未决诉讼赔偿可能性的确定依据，是否满足确认预计负债的条件，检查管理层是否按照对赔偿金额的最佳估计数确认预计负债；
- （5）检查管理层对预计负债的会计处理、列报与披露是否适当。

### 四、其他信息

宏达新材公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

宏达新材公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估宏达新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏达新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏达新材公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

- （一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对宏达新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏达新材公司不能持续经营。
- （五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （六）就宏达新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指

导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海宏达新材料股份有限公司

2023 年 04 月 28 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	179,678,212.16	207,910,125.62
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	8,794,794.73	273,080.00
应收账款	21,403,685.13	47,152,161.36
应收款项融资	320,603.00	0.00
预付款项	6,761,359.91	37,821,351.08
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	530,091.14	20,167,436.52
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	20,204,052.70	39,006,428.86
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	62,045.30	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	4,718,326.65	47,671,750.22
流动资产合计	242,473,170.72	400,002,333.66
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	68,688,295.76	85,397,669.15
在建工程	4,682,316.16	4,633,779.10
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	3,760,477.47	3,489,726.12
无形资产	21,623,216.26	22,126,987.25
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	910,993.41	56,603.77
递延所得税资产	1,398,625.86	1,414,401.78
其他非流动资产	1,513,136.26	183,710.00
非流动资产合计	102,577,061.18	117,302,877.17
资产总计	345,050,231.90	517,305,210.83
流动负债：		
短期借款	0.00	4,005,800.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	102,555,952.80	180,183,719.29
应付账款	19,474,514.01	51,448,644.28
预收款项	0.00	0.00
合同负债	7,670,650.96	19,472,840.21
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,186,830.36	4,304,824.40
应交税费	1,817,296.29	3,791,153.75
其他应付款	78,701,396.09	168,636,152.94
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债	0.00	0.00

一年内到期的非流动负债	1,298,425.95	1,577,693.07
其他流动负债	33,278,064.35	26,401,554.17
流动负债合计	246,983,130.81	459,822,382.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	2,648,658.22	2,043,603.53
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	1,016,454.24	0.00
递延收益	1,775,494.37	2,411,999.96
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	5,440,606.83	4,455,603.49
负债合计	252,423,737.64	464,277,985.60
所有者权益：		
股本	432,475,779.00	432,475,779.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,027,351,290.22	1,027,351,290.22
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	28,894,524.03	28,894,524.03
一般风险准备		
未分配利润	-1,396,095,098.99	-1,435,694,368.02
归属于母公司所有者权益合计	92,626,494.26	53,027,225.23
少数股东权益	0.00	0.00
所有者权益合计	92,626,494.26	53,027,225.23
负债和所有者权益总计	345,050,231.90	517,305,210.83

法定代表人：黄俊 主管会计工作负责人：王燕杰 会计机构负责人：王燕杰

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,886,866.39	259,819.15
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	0.00	0.00
应收款项融资	0.00	0.00

预付款项	42,145.22	39,654.66
其他应收款	31,038,710.80	11,121,870.02
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	816,974.19	381,087.33
流动资产合计	33,784,696.60	11,802,431.16
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	73,434,900.00	73,434,900.00
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	733,089.95	4,894.76
在建工程	4,633,779.10	4,633,779.10
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	1,529,967.97	0.00
无形资产	18,530,873.93	18,863,355.17
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	329,686.90	56,603.77
递延所得税资产	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	0.00
非流动资产合计	99,192,297.85	96,993,532.80
资产总计	132,976,994.45	108,795,963.96
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	0.00	0.00
应付账款	0.00	0.00
预收款项	0.00	0.00
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	375,398.40	1,306,511.96
应交税费	0.00	32,648.73
其他应付款	11,602,938.12	99,269,041.63

其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	727,049.79	0.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	12,705,386.31	100,608,202.32
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	906,533.11	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	652,063.35	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	1,558,596.46	0.00
负债合计	14,263,982.77	100,608,202.32
所有者权益：		
股本	432,475,779.00	432,475,779.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	1,037,879,266.13	1,037,879,266.13
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	28,894,524.03	28,894,524.03
未分配利润	-1,380,536,557.48	-1,491,061,807.52
所有者权益合计	118,713,011.68	8,187,761.64
负债和所有者权益总计	132,976,994.45	108,795,963.96

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	364,607,624.25	553,780,997.41
其中：营业收入	364,607,624.25	553,780,997.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	400,508,549.29	566,183,130.08
其中：营业成本	352,297,155.05	476,362,218.84
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,963,966.55	2,399,154.79
销售费用	9,151,616.60	13,860,854.06
管理费用	29,736,560.04	45,464,245.13
研发费用	12,749,871.10	23,561,919.20
财务费用	-5,390,620.05	4,534,738.06
其中：利息费用	256,282.54	4,327,283.94
利息收入	3,931,192.19	250,832.84
加：其他收益	624,925.05	3,296,328.87
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	429,402.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
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）	90,000,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,113,397.50	-1,611,148.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,284,317.32	-97,393,899.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-527,492.86	-659,589.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	44,025,587.33	-108,341,038.51
加：营业外收入	1,325,526.00	424,412.75
减：营业外支出	5,736,068.38	225,726,127.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,615,044.95	-333,642,753.65
减：所得税费用	15,775.92	4,259,268.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	39,599,269.03	-337,902,022.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	39,599,269.03	-337,902,022.20
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	39,599,269.03	-337,902,022.20
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	39,599,269.03	-337,902,022.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	39,599,269.03	-337,902,022.20
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	0.09	-0.78
(二) 稀释每股收益	0.09	-0.78

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：黄俊 主管会计工作负责人：王燕杰 会计机构负责人：王燕杰

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	30,243.00	219,142.00
销售费用	0.00	0.00
管理费用	10,215,938.50	9,630,194.27
研发费用	0.00	0.00
财务费用	44,804.76	174,231.69
其中：利息费用	46,688.35	169,777.40

利息收入	7,724.85	2,352.45
加：其他收益	325,210.70	1,134,693.59
投资收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	90,000,000.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	33,869,893.58	-267,026,878.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	0.00	-375,000,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	113,904,118.02	-650,915,752.83
加：营业外收入	300,000.00	0.00
减：营业外支出	3,678,867.98	74,502.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	110,525,250.04	-650,990,255.76
减：所得税费用	0.00	132,543.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	110,525,250.04	-651,122,799.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	110,525,250.04	-651,122,799.01
（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	110,525,250.04	-651,122,799.01
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.2556	-1.5056
（二）稀释每股收益	0.2556	-1.5056

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	374,296,644.55	554,464,812.91
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	41,386,641.62	1,201,487.53
收到其他与经营活动有关的现金	10,220,347.28	54,816,651.93
经营活动现金流入小计	425,903,633.45	610,482,952.37
购买商品、接受劳务支付的现金	299,031,194.52	522,263,668.11
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	27,894,146.13	39,224,157.72
支付的各项税费	7,982,111.10	15,838,904.47
支付其他与经营活动有关的现金	23,260,754.21	62,367,846.26
经营活动现金流出小计	358,168,205.96	639,694,576.56
经营活动产生的现金流量净额	67,735,427.49	-29,211,624.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	0.00	429,402.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,518,409.50	672,927.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	1,518,409.50	1,102,330.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,574,437.99	2,758,674.25
投资支付的现金	0.00	0.00



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	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	549,700.00	0.00
投资活动现金流出小计	14,124,137.99	2,758,674.25
投资活动产生的现金流量净额	-12,605,728.49	-1,656,344.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	0.00
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	0.00	45,780,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	45,780,000.00
偿还债务支付的现金	4,000,000.00	99,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,516.67	2,947,789.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,991,414.01	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计	6,019,930.68	126,947,789.39
筹资活动产生的现金流量净额	-6,019,930.68	-81,167,789.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	827,728.03	1,027,797.80
五、现金及现金等价物净增加额	49,937,496.35	-111,007,960.03
加：期初现金及现金等价物余额	24,937,257.48	135,945,217.51
六、期末现金及现金等价物余额	74,874,753.83	24,937,257.48

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	656,314.55	1,402,678.49
经营活动现金流入小计	656,314.55	1,402,678.49
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,610,583.83	3,473,440.31
支付的各项税费	249,025.00	202,904.41
支付其他与经营活动有关的现金	8,261,173.52	843,327.78
经营活动现金流出小计	13,120,782.35	4,519,672.50
经营活动产生的现金流量净额	-12,464,467.80	-3,116,994.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		14,011.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		14,011.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	164,983.29	
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	164,983.29	
投资活动产生的现金流量净额	-164,983.29	14,011.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	14,605,613.12	46,121,503.34
筹资活动现金流入小计	14,605,613.12	46,121,503.34
偿还债务支付的现金		10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,083.33
支付其他与筹资活动有关的现金	1,654,080.82	41,807,541.08
筹资活动现金流出小计	1,654,080.82	51,899,624.41
筹资活动产生的现金流量净额	12,951,532.30	-5,778,121.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	322,081.21	-8,881,103.19
加：期初现金及现金等价物余额	21,078.04	8,902,181.23
六、期末现金及现金等价物余额	343,159.25	21,078.04

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,027,351,290.22	0.00			28,894,524.03		-1,435,694,368.02		53,027,225.23	0.00	53,027,225.23
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															

二、 本年期初 余额	432, 475, 779. 00	0.00	0.00	0.00	1,02 7,35 1,29 0.22	0.00	0.00	0.00	28,8 94,5 24.0 3	0.00	- 1,43 5,69 4,36 8.02	0.00	53,0 27,2 25.2 3	0.00	53,0 27,2 25.2 3
三、 本期增 减变动 金额 (减少以 “一” 号填 列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39,5 99,2 69.0 3	0.00	39,5 99,2 69.0 3	0.00	39,5 99,2 69.0 3
(一) 综合收 益总额											39,5 99,2 69.0 3		39,5 99,2 69.0 3		39,5 99,2 69.0 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、本期末余额	432,475,779.00	0.00	0.00	0.00	1,027,351,290.22	0.00	0.00	0.00	28,894,524.03	0.00	-1,396,095,098.99	0.00	92,626,494.26	0.00	92,626,494.26

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,027,351,290.22				28,894,524.03		-719,122,440.08		769,599,153.17		769,599,153.17	
加：会计政策变更																
期差错更正											378,669,905.74		378,669,905.74		378,669,905.74	

一、控制下企业合并														
他														
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,027,351,290.22				28,894,524.03		-1,097,792,345.82		390,929,247.43	390,929,247.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的														

金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4.															

设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	432,475,779.00				1,027,351,290.22				28,894,524.03			-1,435,694,368.02		53,027,225.23	53,027,225.23

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	1,491,061,807.52		8,187,761.64
加：会计政												



策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-1,491,061,807.52		8,187,761.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										110,525.25		110,525.25
（一）综合收益总额										110,525.25		110,525.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-1,380,536,557.48		118,713,011.68

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-839,939,008.51		659,310,560.65
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、	432,4				1,037				28,89	-		659,3

本年期初余额	75,779.00				,879,266.13				4,524.03	839,939.008.51		10,560.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-651,122.799.01		-651,122.799.01
（一）综合收益总额										-651,122.799.01		-651,122.799.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	432,475,779.00				1,037,879,266.13				28,894,524.03	-1,491,061,807.52		8,187,761.64

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

2019年1月4日，上海鸿孜企业发展有限公司（以下简称“上海鸿孜”）受让江苏伟伦投资管理有限公司（以下简称“江苏伟伦”）持有的122,100,000股公司股票，成为公司控股股东。

2021年10月11日江苏省镇江市中级人民法院作出[(2021)苏11执171号之二]《执行裁定书》，将被执行人上海鸿孜持有的宏达新材股票8,646万股作价343,764,960.00元抵偿上海鸿孜所欠申请执行人江苏伟伦债务。2021年10月25日根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》，本次变动后，江苏伟伦合计持有129,619,343股公司股份，占上市公司股本总额的29.97%。而后江苏伟伦股份减持到125,735,743股，占上市公司股本总额的29.07%。上市公司的控股股东变更为江苏伟伦，上市公司的实际控制人变更为朱恩伟先生。

公司法定代表人：黄俊。

公司的注册地：上海市闵行区春常路18号1幢2层A区。

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

本公司2022年财务报表批准报出日为2023年4月28日。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共4户，分别为：一级子公司东莞新东方科技有限公司、上海观峰信息科技有限公司、上海鸿翥信息科技有限公司，二级子公司漳州新东达材料有限公司。其中二级子公司漳州新东达材料有限公司为本报告期公司一级子公司东莞新东方科技有限公司新增设立。详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

## 2、持续经营

公司近三个年度连续亏损，主要原因是专网通信业务的影响，目前专网通信业务所涉子公司已计提大额减值。预期不会有大额现金支出的场景。扣除上述因素影响后，2021 年度硅橡胶行业市场规模约 520 亿，受国家政策支持下产品应用在各行业渗透率持续加强。管理层将继续加强高毛利产品的研发和市场开拓，综合硅橡胶行业和公司自身情况，本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 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：

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

### 1、金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据



历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## 2、存货跌价准备

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

## 3、递延所得税资产

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

## 4、所得税

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

## 5、预计负债

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

## 6、收入

如本附注五、（三十九）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2022 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合

并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

## 2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围认定

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

### 2、控制依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3、合并程序

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

不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

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

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

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——

长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、（二十二）“长期股权投资”或本附注五、（十）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、（二十二））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资五至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

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

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

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

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### 1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

### （1）摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

### （2）公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 2、金融负债的分类、确认和计量

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

### （1）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动

引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## （2）其他金融负债

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

## 3、金融资产转移的确认与计量

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

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

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

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

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

## 4、金融负债的终止确认



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

#### 5、金融资产和金融负债的抵消

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

#### 6、金融资产与金融负债公允价值的确认方法

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

#### 7、金融资产减值

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

##### （1）减值准备的确认方法

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

对于应收票据、应收款项的具体减值测试方法参见附注五、（十一）“应收票据”，五、（十二）“应收账款”，四、（十二）“其他应收款”。

## 11、应收票据

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

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

(1) 本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

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

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

### 13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的【应收票据和应收账款】，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、（十）“金融工具”

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

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

## 15、存货

### 1、存货分类

在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、库存商品和周转材料。

### 2、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 3、存货按实际成本计价

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

### 4、存货跌价准备

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

## 16、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注五、(十二)应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

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

### 1、取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组的计量

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

### 2、持有待售类别的初始计量和后续计量

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

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产

减值损失金额，如果该处置组包含商誉，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

② 可收回金额。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为其他权益工具投资或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、（九十）“金融工具”。

### 1、初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资

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

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，区分是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

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

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

(3) 其他方式取得的长期投资



①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

## 2、长期股权投资的后续计量

(1) 能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

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

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

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

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

### （3）收购少数股权

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

### （4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，

改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

### 3、长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十一）“长期资产减值”。

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

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

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》中化工行业的披露要求

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

(1) 在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

(2) 本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3) 即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的 75%及以上；

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的 90%及以上；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

## 25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### 1、在建工程的计价

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

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

### 3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十一）“长期资产减值”。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

## 2、借款费用资本化的期间

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

## 3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### 1、使用权资产确认条件

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

## 2、使用权资产的折旧方法

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

## 3、使用权资产的减值

公司使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见本附注五、（三十一）“长期资产减值”。

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1、无形资产的计价方法

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

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

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### 2、无形资产摊销方法和期限

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

#### 3、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、（三十一）“长期资产减值”。

## （2） 内部研究开发支出会计政策

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或者出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

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

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

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



上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失）和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 35、租赁负债

#### 1、初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

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

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

#### 2、后续计量

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益，应当资本化的除外。在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。①续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或者前述选择权的实际行使情况与原评估结果不一致等导致租赁期变化的，应当根据新的租赁期重新确定租赁付款额；②购买选择权的评估结果发生变化的，应当根据新的评估结果重新确定租赁付款额。

## 36、预计负债

### 1、确认原则

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

### 2、预计负债的计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 37、股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的优先股、永续债等金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

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

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

#### 1、收入的确认原则

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确定收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，企业应当考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公

司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

## 2、收入计量原则

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

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

(3) 合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

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

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

## 3、收入确认的具体方法

公司收入主要来源于：商品销售收入。

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

## 40、政府补助

### 1、政府补助的类型及判断依据

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2、政府补助的确认

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

## 3、会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### 1、暂时性差异

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

### 2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

### 3、递延所得税负债的确认依据

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

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

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

### 4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

### 重大会计判断和估计

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

#### 1、金融资产减值



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

## 2、存货跌价准备

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

## 3、递延所得税资产

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

## 4、所得税

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

## 5、预计负债

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

## 6、收入

如本附注五、（三十九）“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

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

## 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	13%
消费税	公司无消费税应税产品	公司无消费税应税产品
城市维护建设税	应交流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育附加	应交流转税额	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
东莞新东方科技有限公司	15%
上海观峰信息科技有限公司	25%
上海鸿翥信息科技有限公司	25%
上海宏达新材料股份有限公司	25%
漳州新东达新材料有限公司	25%

### 2、税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司子公司东莞新东方科技有限公司于 2018 年 11 月通过复审并取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR201844004843，证书有效期三年，于 2021 年 12 月 20 日通过复审，证书号：GR202144001434，在报告期内享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率缴纳企业所得税。

### 3、其他

## 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	43,031.00	125,968.07
银行存款	77,079,228.36	27,088,965.81
其他货币资金	102,555,952.80	180,695,191.74
合计	179,678,212.16	207,910,125.62
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	104,803,458.33	182,972,868.14

其他说明：

子公司东莞新东方科技有限公司于 2021 年 6 月在招商银行股份有限公司东莞大朗支行开立保证金账户，担保方式为全额保证金担保。2022 年 12 月 31 日本公司存入保证金余额为 102,555,952.80 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司上海鸿翥信息科技有限公司因账户停止支付（受益人不全）被冻结资金 2,100.72 元，公司及子公司上海观峰信息科技有限公司因诉讼被司法冻结货币资金 2,245,404.81 元。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

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	8,794,794.73	273,080.00
合计	8,794,794.73	273,080.00

单位：元

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

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	8,038,255.87	8,410,794.73
合计	8,038,255.87	8,410,794.73

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,262,104.69	7.76%	2,262,104.69	100.00%	0.00	2,253,485.69	4.02%	2,253,485.69	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	26,872,302.46	92.24%	5,468,617.33	20.35%	21,403,685.13	53,798,395.17	95.98%	6,646,233.81	12.35%	47,152,161.36
其中：										
账龄组合	26,872,302.46	92.24%	5,468,617.33	20.35%	21,403,685.13	53,798,395.17	95.98%	6,646,233.81	12.35%	47,152,161.36
合计	29,134,407.15	100.00%	7,730,722.02	26.53%	21,403,685.13	56,051,880.86	100.00%	8,899,719.50	15.88%	47,152,161.36

按单项计提坏账准备：2,262,104.69

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞市东益橡塑制品有限公司	1,138,454.79	1,138,454.79	100.00%	终止交易，对方不予对账，预计无法收回
海宁北斗皓远科技有限公司	700,813.45	700,813.45	100.00%	业务终止，对方不予对账，预计无法收回
深圳市菲迪普橡塑机电有限公司	199,579.70	199,579.70	100.00%	诉讼且时间过长，预计无法收回

阳东县信科工贸有限公司	123,752.00	123,752.00	100.00%	诉讼且时间过长, 预计无法收回
东莞市桥头勤智硅胶制品厂	42,760.00	42,760.00	100.00%	该笔款项 5 年以上, 与客户存在产品质量问题争议未决
东莞市信东橡塑五金制品有限公司	36,550.00	36,550.00	100.00%	该笔款项 5 年以上, 与客户存在产品质量问题争议未决
惠州市华麟橡胶制品有限公司	20,008.75	20,008.75	100.00%	诉讼且时间过长, 预计无法收回
正圆精密科技(苏州)有限公司	186.00	186.00	100.00%	诉讼且时间过长, 预计无法收回
合计	2,262,104.69	2,262,104.69		

按组合计提坏账准备: 6,646,233.81

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	21,105,728.50	1,055,286.43	5.00%
1—2 年	674,972.20	67,497.22	10.00%
2—3 年	560,182.00	168,054.60	30.00%
3—4 年	650,213.36	325,106.68	50.00%
4—5 年	57,068.00	28,534.00	50.00%
5 年以上	3,824,138.40	3,824,138.40	100.00%
合计	26,872,302.46	5,468,617.33	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	21,105,728.50
1 至 2 年	674,972.20
2 至 3 年	1,260,995.45
3 年以上	6,092,711.00
3 至 4 年	650,213.36
4 至 5 年	57,068.00
5 年以上	5,385,429.64
合计	29,134,407.15

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

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

按单项计提	2,253,485.69	8,619.00			2,262,104.69
按组合计提	6,646,233.81	54,488.40	1,232,104.88		5,468,617.33
合计	8,899,719.50	63,107.40	1,232,104.88		7,730,722.02

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
客户 1	2,496,100.00	8.57%	124,805.00
客户 2	1,745,737.00	5.99%	87,286.85
客户 3	1,341,187.20	4.60%	67,059.36
客户 4	1,138,454.79	3.91%	1,138,454.79
客户 5	1,136,160.00	3.90%	56,808.00
合计	7,857,638.99	26.97%	

### (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

年末应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 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	320,603.00	
合计	320,603.00	0.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 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	6,681,066.40	98.81%	36,913,868.73	97.60%
1 至 2 年	51,477.70	0.76%	868,485.75	2.30%
2 至 3 年	28,815.81	0.43%	38,996.60	0.10%
合计	6,761,359.91		37,821,351.08	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与公司关系	账龄	年末余额	比例	未结算原因
供应商 1	供应商	1 年以内	5,951,724.79	88.03%	预付货款
供应商 2	供应商	1 年以内	199,221.66	2.95%	预付燃气款
供应商 3	供应商	1 年以内	160,252.55	2.37%	预付货款
供应商 4	供应商	1 年以内	110,000.00	1.63%	预付环保工程款
供应商 5	供应商	1 年以内	58,000.00	0.86%	预付货款
合计			6,479,199.00	95.84%	

其他说明：



## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	530,091.14	20,167,436.52
合计	530,091.14	20,167,436.52

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款		18,647,531.78
待收回预付账款	184,200.00	
备用金	209,614.99	481,533.50
借款	25,183,494.48	25,183,494.48
资产出售款		1,380.00
押金	397,348.16	1,368,265.00
保证金	14,000.00	
其他	111,801.73	
合计	26,100,459.36	45,682,204.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	331,273.76		25,183,494.48	25,514,768.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	20,212.88		355,288.90	375,501.78
本期转回	319,901.80			319,901.80
其他变动			0.00	0.00
2022 年 12 月 31 日余额	31,584.84		25,538,783.38	25,570,368.22

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

## 按照单项计提坏账其他应收款

客户	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
东莞宏达新材料有限公司	24,088,494.48	24,088,494.48	100.00%	预计无法收回
夏朝阳	1,095,000.00	1,095,000.00	100.00%	经诉讼判决后仍无法收回
孙忠元	91,358.55	91,358.55	100.00%	人员无法找到, 地址无法确认, 已无法联系
张志全	57,803.74	57,803.74	100.00%	人员无法找到, 地址无法确认, 已无法联系
朱启正	21,926.61	21,926.61	100.00%	人员无法找到, 地址无法确认, 已无法联系

张家港市亿进机械有限公司	99,000.00	99,000.00	100.00%	多年挂账，预计无法收回
广东迪奥技术工程有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00%	多年挂账，预计无法收回
无锡市金沙田科技有限公司	31,000.00	31,000.00	100.00%	多年挂账，预计无法收回
东莞市新桦南锅炉有限公司	7,200.00	7,200.00	100.00%	多年挂账，预计无法收回
东莞市翔兴环保工程有限公司	7,000.00	7,000.00	100.00%	多年挂账，预计无法收回
合计	25,538,783.38	25,538,783.38	100.00%	

## 组合中按照账龄组合计提坏账的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	547,654.98	27,382.74	5.00%
1—2 年	21.00	2.10	10.00%
2—3 年	14,000.00	4,200.00	30.00%
3—4 年			50.00%
4—5 年			50.00%
5 年以上			100.00%
合计	561,675.98	31,584.84	5.62%
账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,462,386.80	73,119.34	5.00%
1—2 年	14,000.00	1,400.00	10.00%
2—3 年	215,000.00	64,500.30	30.00%
3—4 年	193,251.55	96,625.77	50.00%
4—5 年	25,000.00	12,500.00	50.00%
5 年以上	83,128.35	83,128.35	100.00%
合计	1,992,766.70	331,273.76	16.62%

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	547,654.98
1 至 2 年	21.00
2 至 3 年	144,000.00
3 年以上	25,408,783.38
4 至 5 年	77,960.55
5 年以上	25,330,822.83
合计	26,100,459.36

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	25,183,494.48	355,288.90			0.00	25,538,783.38
按组合计提	331,273.76	20,212.88	319,901.80			31,584.84
						0.00
合计	25,514,768.24	375,501.78	319,901.80		0.00	25,570,368.22

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东莞宏达新材料	借款	24,088,494.48	5 年以上	44.97%	24,088,494.48

有限公司					
夏朝阳	借款	1,095,000.00	5年以上	2.04%	1,095,000.00
上海斯格威大酒店有限公司	押金	207,212.88	1年以内	0.39%	10,360.64
漳州市信仪深泰物业管理有限公司	押金	150,000.00	1年以内	0.28%	7,500.00
孙忠元	借款	91,358.55	4-5年、5年以上	0.17%	91,358.55
合计		25,632,065.91		47.86%	25,292,713.67

## 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	7,979,388.64	274,802.21	7,704,586.43	7,722,117.33		7,722,117.33
在产品	6,383,685.50	178,650.91	6,205,034.59	8,257,428.50		8,257,428.50
库存商品	5,493,817.19	311,380.60	5,182,436.59	22,214,420.43		22,214,420.43
周转材料	363,613.47	29,041.07	334,572.40	407,099.96		407,099.96
发出商品	778,671.22	1,248.53	777,422.69	405,362.64		405,362.64
委托加工物资				43,995.29	43,995.29	

合计	20,999,176.0 2	795,123.32	20,204,052.7 0	39,050,424.1 5	43,995.29	39,006,428.8 6
----	-------------------	------------	-------------------	-------------------	-----------	-------------------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		274,802.21		0.00		274,802.21
在产品		178,650.91				178,650.91
库存商品		311,380.60		0.00		311,380.60
周转材料		29,041.07		0.00		29,041.07
委托加工物资	43,995.29	0.00		43,995.29		0.00
发出商品	0.00	1,248.53				1,248.53
合计	43,995.29	795,123.32		43,995.29		795,123.32

## (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
合计			0.00			0.00

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

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
固定资产	62,045.30		62,045.30			2023年04月30日
合计	62,045.30		62,045.30			

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
合计	0.00	0.00

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
待抵扣进项税金	1,375,492.33	43,897,184.03
待摊费用		174,497.94
专网通信所涉资产	3,342,834.32	3,600,068.25
合计	4,718,326.65	47,671,750.22

其他说明：

## 其他流动资产分类

项目	年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	4,148,514.75	2,773,022.42	1,375,492.33
待摊费用			
专网通信所涉资产	537,753,926.40	534,411,092.08	3,342,834.32
合计	541,902,441.15	537,184,114.50	4,718,326.65

续：

项目	年初余额
----	------

	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税金	43,897,184.03		43,897,184.03
待摊费用	174,497.94		174,497.94
专网通信所涉资产	538,426,009.28	534,825,941.03	3,600,068.25
合计	582,497,691.25	534,825,941.03	47,671,750.22

注：因子公司上海观峰、上海鸿翥受专网通信事件影响，经营已停滞。公司已对上海鸿翥进行解散清算。故对预计无法抵扣的进项税额计提减值准备。

#### 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
合计			0.00			0.00

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
合计	0.00			0.00				

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	
合计			0.00			0.00	

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	其他		
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
合计	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	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
合计	0.00	0.00

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	68,688,295.76	85,397,669.15
合计	68,688,295.76	85,397,669.15

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	98,375,929.07	82,615,235.69	5,269,867.91	2,676,463.06	11,083,463.37	200,020,959.10
2. 本期增加金额	201,834.82	8,010,162.69	376,384.60	914,234.60	418,732.36	9,921,349.07
(1) 购置		2,109,914.61	353,102.31	860,429.29	66,122.93	3,389,569.14
(2) 在建工程转入	201,834.82	5,900,248.08	23,282.29	53,805.31	352,609.43	6,531,779.93
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		8,124,189.20	942,846.64	2,282,959.41	1,741,763.07	13,091,758.32
(1) 处置或报废		8,122,638.77	942,846.64	2,282,959.41	1,732,822.12	13,081,266.94
(2) 其他		1,550.43			8,940.95	10,491.38
4. 期末余额	98,577,763.89	82,501,209.18	4,703,405.87	1,307,738.25	9,760,432.66	196,850,549.85
二、累计折旧						
1. 期初余额	50,692,757.61	44,424,197.60	3,849,302.31	1,366,058.73	7,108,953.51	107,441,269.76

2. 本期增加金额	4,745,519.39	7,165,168.90	387,892.19	484,327.94	567,786.30	13,350,694.72
(1) 计提	4,745,519.39	7,165,168.90	387,892.19	484,327.94	567,786.30	13,350,694.72
3. 本期减少金额		2,805,286.87	583,566.61	1,517,094.02	654,866.65	5,560,814.15
(1) 处置或报废		2,805,286.87	583,566.61	1,517,094.02	654,866.65	5,560,814.15
4. 期末余额	55,438,277.00	48,784,079.63	3,653,627.89	333,292.65	7,021,873.16	115,231,150.33
三、减值准备						
1. 期初余额		5,339,453.92	24,877.26	49,499.09	1,768,189.92	7,182,020.19
2. 本期增加金额		7,203,562.65	2,806.88		509,802.05	7,716,171.58
(1) 计提		7,203,562.65	2,806.88		509,802.05	7,716,171.58
3. 本期减少金额		1,268,125.08	24,518.76	49,499.09	624,945.08	1,967,088.01
(1) 处置或报废		1,268,125.08	24,518.76	49,499.09	624,945.08	1,967,088.01
4. 期末余额		11,274,891.49	3,165.38		1,653,046.89	12,931,103.76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	43,139,486.89	22,442,238.06	1,046,612.60	974,445.60	1,085,512.61	68,688,295.76
2. 期初账面价值	47,683,171.46	32,851,584.17	1,395,688.34	1,260,905.24	2,206,319.94	85,397,669.15

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	37,572,459.04	18,892,383.71	10,568,846.95	8,111,228.38	
电子及办公设备	884,531.05	566,830.69	3,165.38	314,534.98	
其他设备	5,063,118.99	2,923,400.52	1,653,046.89	486,671.58	
合计	43,520,109.08	22,382,614.92	12,225,059.22	8,912,434.94	

## (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
机器设备	211,520.58
电子及办公设备	1,476.73
其他设备	92,843.74

合计	305,841.05
----	------------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方厂房及办公楼	43,139,486.89	集体土地（政策原因）

其他说明：

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,682,316.16	4,633,779.10
合计	4,682,316.16	4,633,779.10

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
30 亩地行政生活服务区项目	4,633,779.10		4,633,779.10	4,633,779.10		4,633,779.10
环保工程	48,537.06		48,537.06			
合计	4,682,316.16		4,682,316.16	4,633,779.10		4,633,779.10

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
30 亩地行政生		4,633,779.10				4,633,779.10						其他

活服务区项目												
环保工程			48,537.06			48,537.06						其他
停车场改造工程			201,834.82	201,834.82								其他
合计		4,633,779.10	250,371.88	201,834.82		4,682,316.16						

**(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产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	4,949,069.68			4,949,069.68

2. 本期增加金额	4,540,766.46			4,540,766.46
3. 本期减少金额	4,949,069.68			4,949,069.68
4. 期末余额	4,540,766.46			4,540,766.46
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,459,343.56			1,459,343.56
2. 本期增加金额	2,152,804.45			2,152,804.45
(1) 计提	2,152,804.45			2,152,804.45
3. 本期减少金额	2,831,859.02			2,831,859.02
(1) 处置	2,831,859.02			2,831,859.02
4. 期末余额	780,288.99			780,288.99
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	3,760,477.47			3,760,477.47
2. 期初账面价值	3,489,726.12			3,489,726.12

其他说明：

本期新增使用权资产原因为母公司上海宏达新办公租赁场地及二级子公司漳州新东达新租赁厂房，本期减少的使用权资产的原因为子公司上海观峰租赁厂房协议已被法院判决解除。

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	25,624,585.06			1,429,328.70	27,053,913.76
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企					

业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	25,624,585.06			1,429,328.70	27,053,913.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,832,063.05			1,094,863.46	4,926,926.51
2. 本期增加 金额	389,673.48			114,097.51	503,770.99
(1) 计 提	389,673.48			114,097.51	503,770.99
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	4,221,736.53			1,208,960.97	5,430,697.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加 金额					
(1) 计 提					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	21,402,848.53			220,367.73	21,623,216.26
2. 期初账面 价值	21,792,522.01			334,465.24	22,126,987.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东莞新东方科技有限公司新建厂房及办公楼对应的土地使用权	2,953,637.57	集体土地（政策原因）
位于镇江新区大港通港路东侧的19922平方米（30亩）土地	18,449,210.96	土地使用权证上土地使用权人为江苏宏达新材料股份有限公司长江分公



		司，因历史原因，未办理产权变更登记。
--	--	--------------------

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的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
上海观峰信息科技有限公司	165,970,583.04					165,970,583.04
合计	165,970,583.04					165,970,583.04

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海观峰信息科技有限公司	165,970,583.04					165,970,583.04
合计	165,970,583.04					165,970,583.04

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉系现金收购上海观峰 100%股权而形成，非同一控制下的企业合并产生。

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：

公司本报告期无新增商誉减值。

商誉减值测试的影响

公司本报告期无新增商誉减值。

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
全景网服务费	56,603.77		56,603.77		
办公楼装修工程		355,629.39	12,955.18		342,674.21
生产车间改造工程		588,213.00	49,077.93		539,135.07
11 辆货车车载终端 TP-M6 及 GPS 服务费		14,170.14	1,574.48		12,595.66
敏捷安科技-安装 20 台监控		18,096.51	1,508.04		16,588.47
合计	56,603.77	976,109.04	121,719.40		910,993.41

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
资产减值准备	795,123.32	120,285.43		
信用减值损失	8,480,809.53	1,278,340.43	9,429,345.22	1,414,401.78
合计	9,275,932.85	1,398,625.86	9,429,345.22	1,414,401.78

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,398,625.86		1,414,401.78
递延所得税负债		0.00		0.00

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	571,955,785.80	559,855,078.84
可抵扣亏损	116,999,505.60	94,085,915.29
合计	688,955,291.40	653,940,994.13

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2029	69,339,249.58	93,815,864.80	由于 2022 年度企业尚未完成所得税汇算清缴，可抵扣亏损数不包含 2022 年度亏损数
2030	270,050.49	270,050.49	由于 2022 年度企业尚未完成所得税汇算清缴，可抵扣亏损数不包含 2022 年度亏损数
2031	47,390,205.53		由于 2022 年度企业尚未完成所得税汇算清缴，可抵扣亏损数不包含 2022 年度亏损数
合计	116,999,505.60	94,085,915.29	

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	1,513,136.26		1,513,136.26	183,710.00		183,710.00
合计	1,513,136.26		1,513,136.26	183,710.00		183,710.00

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,005,800.00
合计	0.00	4,005,800.00

短期借款分类的说明：

注：本公司短期借款为子公司上海观峰信息科技有限公司向中国农业银行股份有限公司上海五角场支行的借款，借款合同编号为：31010120210000379，合同借款金额为：10,000,000.00 元；借款期限一年。借款期间为：2021 年 2 月 19 日至 2022 年 2 月 18 日。截至 2022 年 12 月 31 日，该笔借款已还清。

## (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 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

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：		
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	102,555,952.80	180,183,719.29
合计	102,555,952.80	180,183,719.29

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 36、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,750,933.96	49,385,551.02
工程款	48,550.00	4,500.96
设备款	650,290.00	1,032,276.23
税务咨询服务费	990,267.92	
土地使用补偿款	351,930.20	
其他	682,541.93	1,026,316.07
合计	19,474,514.01	51,448,644.28

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京富欧航电科技有限公司	2,661,781.77	未按合同约定支付
深圳市宏大实业有限公司	2,400,000.00	诉讼，暂不支付
昆山昱展连接技术有限公司	2,317,688.40	未按合同约定支付
富欧科技（北京）有限公司	1,427,000.30	诉讼，暂不支付
上海饮源模具技术有限公司	1,087,096.36	未按合同约定支付
成都寰通信息科技有限责任公司	182,850.00	未按合同约定支付
东莞市黄江引进商务信息咨询服务有限公司	175,965.10	计提土地使用补偿款
成都恒视通科技有限公司	134,889.60	未按合同约定支付
合计	10,387,271.53	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	0.00	
合计	0.00	—

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收硅橡胶货款	7,670,650.96	19,472,840.21
合计	7,670,650.96	19,472,840.21

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,897,847.17	23,790,004.36	24,562,587.11	2,125,264.42
二、离职后福利-设定提存计划	133,422.35	1,798,607.37	1,870,463.78	61,565.94
三、辞退福利	1,273,554.88	2,817,357.58	4,090,912.46	
合计	4,304,824.40	28,405,969.31	30,523,963.35	2,186,830.36

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,727,295.12	21,511,812.42	22,295,844.08	1,943,263.46
2、职工福利费	62,242.02	1,379,947.91	1,366,674.93	75,515.00
3、社会保险费	78,253.03	558,429.59	553,728.66	82,953.96
其中：医疗保险费	71,686.60	444,322.29	444,339.79	71,669.10
工伤保险费	2,389.12	57,970.58	59,020.60	1,339.10
生育保险费	4,177.31	56,136.72	50,368.27	9,945.76
4、住房公积金	29,057.00	303,562.00	310,087.00	22,532.00
5、工会经费和职工教育经费	1,000.00	27,293.44	27,293.44	1,000.00
8、其他短期薪酬		8,959.00	8,959.00	
合计	2,897,847.17	23,790,004.36	24,562,587.11	2,125,264.42

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	128,770.62	1,750,810.20	1,819,624.58	59,956.24
2、失业保险费	4,651.73	47,797.17	50,839.20	1,609.70
合计	133,422.35	1,798,607.37	1,870,463.78	61,565.94

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	662,062.50	1,002,442.28
企业所得税	1,016,350.66	2,489,710.43
个人所得税	31,511.99	49,964.27
城市维护建设税	33,103.13	80,101.46
印花税	41,164.88	88,833.85
教育费附加	33,103.13	80,101.46
合计	1,817,296.29	3,791,153.75

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	78,701,396.09	168,636,152.94
合计	78,701,396.09	168,636,152.94

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来及待付款项	3,227,178.74	6,418,572.76
应付杨鑫代付款	30,000,000.00	30,000,000.00
应付上海鸿孜企业发展有限公司往来款	19,957,580.18	19,957,580.18
应付上海鸿孜企业发展有限公司借款	13,780,000.00	13,780,000.00
应付上海鸿孜企业发展有限公司认购非公开发行股票保证金	8,480,000.00	8,480,000.00
股权收购待付款		90,000,000.00
罚款	3,000,000.00	
其他	256,637.17	
合计	78,701,396.09	168,636,152.94

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海鸿孜企业发展有限公司	42,217,580.18	争议未决
杨鑫	30,000,000.00	争议未决
合计	72,217,580.18	

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,298,425.95	1,577,693.07
合计	1,298,425.95	1,577,693.07

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	997,184.68	2,531,469.23
已背书未到期的票据	8,410,794.73	
专网通信所涉债务	23,870,084.94	23,870,084.94
合计	33,278,064.35	26,401,554.17



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:

注: 专网通信所涉债务主要组成为: 预收保利民爆科技集团股份有限公司基站产品货款 22,302,720.00 元, 上海观峰和上海鸿嘉已按合同完成生产, 产品已达到交付状态, 保利民爆科技集团股份有限公司拒绝提货, 导致合同未履行完毕。

#### 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
合计	0.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

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

单位: 元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,253,555.91	3,837,444.33
减：①未确认融资费用	-306,471.74	-216,147.73
②一年内到期的非流动负债	-1,298,425.95	-1,577,693.07
合计	2,648,658.22	2,043,603.53

其他说明：

#### 租赁负债的增减变动

项目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	3,837,444.33	4,253,555.91			3,837,444.33	4,253,555.91
减：未确认的融资费用	216,147.73	306,471.74			216,147.73	306,471.74
小计	3,621,296.60	3,947,084.17			3,621,296.60	3,947,084.17
减：一年内到期的租赁负债	1,577,693.07	1,298,425.95			1,577,693.07	1,298,425.95
合计	2,043,603.53	2,648,658.22			2,043,603.53	2,648,658.22

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

## (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
----	------	------	------

股民诉讼	652,063.35		见“附注十二、(2) 投资者诉讼”
劳动纠纷诉讼	33,000.00		见“附注十一、2(1) 未决诉讼”
欠款逾期违约金	331,390.89		见“附注十二、5(5) 关联方拆借
合计	1,016,454.24	0.00	

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
高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴	136,999.96		34,250.04	102,749.92	
技术改造专项资金	2,275,000.00		602,255.55	1,672,744.45	
合计	2,411,999.96		636,505.59	1,775,494.37	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高污染燃料锅炉淘汰或改造项目补贴	136,999.96			34,250.04			102,749.92	与资产相关
技术改造专项资金	2,275,000.00			257,913.80		344,341.75	1,672,744.45	与资产相关

其他说明：

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

技术改造专项资金项目子公司上海观峰根据上海青浦区经济委员会关于印发《青浦区技术改造专项支持实质细则》的通知（青经发（2019）30 号）收到的专项资金 300 万元，该项专项政府补贴与资产相关，在相关项目建设完成后，在资产预计使用寿命内平均分摊计入各期其他收益，本期结转处置资产对应的递延收益 344,341.75 元，本期摊销 257,913.80 元。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	432,475,779.00						432,475,779.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						0.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	0.00			0.00

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	
其他综合 收益合计	0.00							0.00

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
合计	0.00			0.00

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》中化工行业的披露要求

## 59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,435,694,368.02	-719,122,440.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-378,669,905.74
调整后期初未分配利润	-1,435,694,368.02	-1,097,792,345.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,599,269.03	-337,902,022.20
期末未分配利润	-1,396,095,098.99	-1,435,694,368.02

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	363,494,431.00	351,298,995.93	552,023,211.70	473,848,791.64
其他业务	1,113,193.25	998,159.12	1,757,785.71	2,513,427.20
合计	364,607,624.25	352,297,155.05	553,780,997.41	476,362,218.84

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	364,607,624.25	见下方明细	553,780,997.41	见下方明细
营业收入扣除项目合计金额	1,360,642.83	见下方明细	17,276,071.88	见下方明细
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.37%		3.05%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,113,193.25	处置废品收入、销售材料收入	1,757,785.71	处置废品收入、销售材料收入
6. 未形成或难以形成	247,449.58	上海观峰受托加工收	15,518,286.17	公司子公司上海观峰

稳定业务模式的业务所产生的收入。		入		信息科技有限公司和上海鸿鑫信息科技有限公司因 2022 年停止生产，该两家公司收入全部扣除
与主营业务无关的业务收入小计	1,360,642.83	见上方明细	17,276,071.89	见上方明细
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00			
营业收入扣除后金额	363,246,981.42	见上方明细	548,456,878.45	见上方明细

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

公司收入主要来源于：商品销售收入。



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

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 8,175,657.37 元，其中，8,175,657.37 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 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	393,538.19	433,378.92
教育费附加	393,538.20	433,378.94
房产税	831,122.42	831,122.42
土地使用税	138,952.26	328,211.26
车船使用税	2,760.00	4,100.00
印花税	204,055.48	368,963.25
合计	1,963,966.55	2,399,154.79

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	5,367,768.60	3,937,935.48
差旅费	2,567,600.09	9,800,873.05
办公费及其他	1,216,247.91	122,045.53
合计	9,151,616.60	13,860,854.06

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	8,741,362.62	18,452,195.59
折旧	5,729,373.72	3,700,931.87
无形资产摊销	503,770.99	730,185.96
低值易耗品摊销		357,988.40
办公费	791,687.20	445,268.64
差旅费	289,857.69	197,170.21
招待费	740,607.07	691,472.22
修理费	55,650.99	402,927.26
财产保险费	113,377.58	207,059.23
中介机构服务费	4,095,758.46	5,141,624.94
交通运输费	33,612.34	151,331.54
水电费	952,645.50	2,001,308.81
租赁及物业费	2,485,358.17	3,163,582.07
诉讼费	476,987.70	1,171,434.14
保安等服务费	3,056,600.12	1,600,730.20
长期待摊费用	68,378.30	3,884,878.02
存货盘亏报损	727,947.26	1,353,716.39
其他	873,584.33	1,810,439.64
合计	29,736,560.04	45,464,245.13

其他说明：

注：管理费用中职工薪酬项目变动较大，主要原因是受专网通信事件暴雷影响，2021 年子公司上海观峰信息科技有限公司、上海鸿鑫信息科技有限公司停止生产经营，并对员工进行遣散，公司赔付大量离职补偿款计入管理费用。

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,492,031.56	4,339,067.75
材料费	11,236,467.55	19,185,966.26
研究设备及设施费	21,371.99	36,885.19
合计	12,749,871.10	23,561,919.20

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	256,282.54	4,327,283.94
利息收入	-3,931,192.19	-250,832.84
汇兑损益	-1,842,559.26	372,205.86
手续费	193,950.64	210,778.13
其他	-67,101.78	-124,697.03
合计	-5,390,620.05	4,534,738.06

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	623,912.92	3,296,328.87
债务重组收益	1,012.13	
合计	624,925.05	3,296,328.87

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		429,402.71
合计	0.00	429,402.71

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
交易性金融资产	90,000,000.00	
合计	90,000,000.00	0.00

其他说明：

2019年9月，公司与宁波骥勤、江苏卓睿以及上海观峰就收购事项签署了《关于上海观峰信息科技有限公司的股权收购协议》，约定以2.25亿元收购上海观峰100%股权，并已向宁波骥勤、江苏卓睿支付1.35亿元，完成股权工商变更。根据证监会《处罚决定书》认定，上海观峰主营“专网通信为不具商业实质的自循环业务”，上海观峰实际并未完成《收购协议》约定的业绩承诺条款，宁波骥勤、江苏卓睿需向公司支付2.25亿元业绩补偿款。同时根据《收购协议》约定，公司有权在应付股权转让中予以先行相应扣抵，扣抵9,000万元尚未支付的股权转让款后，宁波骥勤、江苏卓睿需向公司补偿1.35亿元。考虑到宁波骥勤、江苏卓睿履约能力弱，很可能无法支付对公司的业绩补偿，公司仅确认尚未支付的应付股权转让款9,000万元不需继续支付。剩余13,500万元的业绩补偿款目前判断收回可能性较低，暂不确认为资产。详情请见巨潮咨询网（www.cninfo.com.cn）《关于对深圳证券交易所关注函的回复公告》（公告编号：2023-003）《利安达会计师事务所关于对上海宏达新材料股份有限公司关注函相关事项核查的专项说明》。

## 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	-55,599.98	-34,895.50
应收账款坏账损失	1,168,997.48	-1,576,253.35
预付账款减值损失		
合计	1,113,397.50	-1,611,148.85

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	-795,123.32	-43,995.29
五、固定资产减值损失	-7,716,171.58	-7,182,020.19
十一、商誉减值损失		-90,167,883.78
十三、其他	-2,773,022.42	
合计	-11,284,317.32	-97,393,899.26

其他说明：

注：“其他”项目中本期发生减值 2,773,022.42 元系子公司上海观峰和上海鸿翥期末待抵扣税金发生减值形成。报告期末，上海观峰及上海鸿翥停止经营，无主营业务发生，待抵扣税金未来无法申请退回，已发生减值迹象。

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-527,492.86	-659,589.31

## 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
非货币性资产交换利得	8,849.56	756.64	8,849.56
诉讼赔偿	300,000.00		300,000.00
出售废旧物资	880,732.76		880,732.76
政府补助	105,250.00		105,250.00
盘盈利得	10.87		10.87
罚款收入	29,087.00		29,087.00
核销无需支付的应付款		309,846.98	
其他	1,595.81	113,809.13	1,595.81
合计	1,325,526.00	424,412.75	1,325,526.00

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
非货币性资产交换损失	28,769.35	1,481,505.98	28,769.35
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
罚款支出	3,100,000.00		3,100,000.00
赔偿金、违约金支出	1,076,573.37	224,770.40	1,076,573.37
税收滞纳金	21,804.63		21,804.63
盘亏损失	204,675.84		204,675.84
股民诉讼赔偿款	652,063.35		652,063.35
其他	642,181.84	176,869.19	642,181.84
专网通信业务损失		223,832,982.32	
合计	5,736,068.38	225,726,127.89	5,736,068.38

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		2,622,688.48
递延所得税费用	15,775.92	1,636,580.07
合计	15,775.92	4,259,268.55

## (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	39,615,044.95
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,903,761.24
子公司适用不同税率的影响	-1,425,329.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	923,384.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,473,559.75
加计扣除费用的影响	-1,912,480.67
所得税费用	15,775.92

其他说明：

注：本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响金额，主要是本年公司本部及部分子公司预计未来可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额不确定，故未确认相应的递延所得税资产。

## 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
银行存款利息	3,862,889.90	250,832.84
其他收益及营业外收入	730,460.70	3,060,698.67
退回货款		5,026,480.00
受限资金解冻	2,038,935.29	7,831,130.00
废品收入	1,054,108.74	2,535.00
其他往来款项	1,386,109.20	1,716,586.52
保证金及押金	1,145,942.51	
其他	1,900.94	
专网通信业务货款		36,928,388.90
合计	10,220,347.28	54816651.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	18,198,524.89	18,178,391.68
其他往来款项	2,943,464.90	9,376,441.10
货币资金受限	2,008,764.42	2,247,749.63
捐赠支出	10,000.00	
罚款支出	100,000.00	182,042.93
专网通信业务材料款		32,383,220.92
合计	23,260,754.21	62,367,846.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

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
租赁厂房复原费	549,700.00	
合计	549,700.00	0.00

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
合计	0.00	0.00

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
租赁付款额	1,991,414.01	25,000,000.00
合计	1,991,414.01	25,000,000.00

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	39,599,269.03	-337,902,022.20
加：资产减值准备	10,170,919.82	98,961,052.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,350,694.72	15,923,783.62
使用权资产折旧	2,152,804.45	1,459,343.56
无形资产摊销	503,770.99	732,413.10
长期待摊费用摊销	121,719.40	5,765,227.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号	527,492.86	659,589.31

填列)		
固定资产报废损失 (收益以“—”号填列)	0.00	1,480,749.34
公允价值变动损失 (收益以“—”号填列)	-90,000,000.00	0.00
财务费用 (收益以“—”号填列)	256,282.54	4,327,283.94
投资损失 (收益以“—”号填列)	0.00	-429,402.71
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	15,775.92	1,854,082.19
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)	0.00	-217,506.62
存货的减少 (增加以“—”号填列)	18,802,376.16	-8,818,214.13
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	-69,279,201.84	-47,922,905.69
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	141,513,523.44	234,914,901.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	67,735,427.49	-29,211,624.19
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	74,874,753.83	24,937,257.48
减: 现金的期初余额	24,937,257.48	135,945,217.51
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	49,937,496.35	-111,007,960.03

## (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	74,874,753.83	24,937,257.48
其中：库存现金	43,031.00	125,968.07
可随时用于支付的银行存款	74,831,722.83	24,811,289.41
三、期末现金及现金等价物余额	74,874,753.83	24,937,257.48

其他说明：

注：本公司年末货币资金余额 179,678,212.16 元，扣除不符合现金定义和现金等价物的银行承兑汇票保证金、被冻结银行存款 104,803,458.33 元，年末现金及现金等价物余额 74,874,753.83 元；年初货币资金余额 207,910,125.62 元，扣除不符合现金定义和现金等价物的银行承兑汇票保证金、被冻结银行存款 182,972,868.14 元，年初现金及现金等价物余额 24,937,257.48 元。

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	104,803,458.33	履约承兑保证金及银行存款冻结，具体原因请见下方其他说明
固定资产	5,056,344.60	因诉讼被查封
合计	109,859,802.93	

其他说明：

子公司东莞新东方科技有限公司于 2021 年 6 月在招商银行股份有限公司东莞大朗支行开立保证金账户，担保方式为全额保证金担保。2022 年 12 月 31 日本公司存入保证金余额为 102,555,952.80 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司上海鸿翥信息科技有限公司因账户停止支付（受益人不全）被冻结资金 2,100.72 元，公司及子公司上海观峰信息科技有限公司因诉讼被司法冻结货币资金 2,245,404.81 元。

截至 2022 年 12 月 31 日，子公司上海观峰信息科技有限公司因诉讼被查封账面价值为 5,056,344.60 元的机器设备，期后再次查封账面价值为 2,668,501.88 元的固定资产，截至 2023 年 4 月 6 日上海观峰受限固定资产账面价值共计 7,724,846.48 元。

## 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	517,019.46	6.964600	3,600,833.73
欧元	0.38	0.893270	0.34
港币			
应收账款			
其中：美元	437,351.80	6.964600	3,045,980.35
欧元			
港币	1,098,040.00	0.893270	980,846.19
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	57,509.50	6.96460	400,530.66

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
燃煤锅炉专项补助	34,250.04	其他收益	34,250.04
技术改造专项资金项目补助	257,913.80	其他收益	257,913.80
个税退还手续费	11,149.08	其他收益	11,149.08
失业基金补贴—培训补贴	600.00	其他收益	600.00
教育附加金			
园区退税	320,000.00	其他收益	320,000.00
债务重组收益	1,012.13	其他收益	1,012.13

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

注：根据宏达新材与上海市莘庄工业区经济发展有限公司签订的《扶持协议》，在 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，宏达新材和上海鸿鹄信息科技有限公司（宏达新材全资子公司）两家公司所形成的增值税、企业所得税两个税种莘庄工业区地方实得 50% 予以扶持。协议自 2020 年 1 月 1 日起生效。自协议生效之日起十年内，如宏达新材迁出莘庄工业区，乙方需无条件退回已经享受的各项扶持资金。本期收到扶持资金 32 万元整，累计收到扶持资金 145 万元整。

## 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

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，分别为：一级子公司东莞新东方科技有限公司、上海观峰信息科技有限公司、上海鸿翥信息科技有限公司，二级子公司漳州新东达材料有限公司。其中二级子公司漳州新东达材料有限公司为本报告期公司一级子公司东莞新东方科技有限公司新增设立。

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

其他说明：

无

#### (2) 重要的非全资子公司

公司无重要非全资子公司

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

#### (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

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

公司无重要的合营企业或联营企业

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

### (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

### (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

公司无重要的共同经营企业

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付票据及应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

### 1、市场风险

#### (1) 汇率风险

汇率风险是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性，期末持有外币明细详见附注六、49“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。

#### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保证授信充足，满足公司各类融资需求。

### 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或提起诉讼等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。同时，本公司于资产负债表日对应收款项的回收情况进行评估，以确保就无法收回的应收款项计提充分的坏账准备。因此本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### 3、流动风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 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	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

## 十二、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
江苏伟伦投资管理有限公司	扬中市新坝镇新政中路1号	投资管理；高分子材料和机械设备贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,696 万元	29.07%	29.07%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是江苏伟伦投资管理有限公司。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“”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：

本公司无合营和联营企业。



#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
朱恩伟	现实际控制股东的实际控制人
江苏伟伦投资管理有限公司	现实际控制股东
镇江扬中市朝宇商务信息咨询服务服务有限公司	受同一方控制
北京城市之光生态环境有限公司	受同一方控制
江苏信海新材料科技有限公司	受同一方控制
江苏宏强新材料有限公司	受同一方控制
阳江市宏强硅胶有限公司	过去 12 个月内受同一方控制
广东宏强高分子材料有限公司	过去 12 个月内受同一方控制
东莞宏强新材料有限公司	过去 12 个月内受同一方控制
宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司	过去 12 个月前实际控制人控制的公司
宁波鸿孜通信科技有限公司	过去 12 个月前实际控制人控制的公司
桂林坤弘量子信息科技有限公司	过去 12 个月前实际控制人对其存在重大影响的公司
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
江苏利洪硅材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
安徽迈腾新材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
镇江新旺高新硅材料有限公司	其他关联方能施加重大影响的公司
隋田力	前实际控制人
上海星地通通信科技有限公司	前实际控人控制企业
江苏星地通通信科技有限公司	前实际控人控制企业
新一代专网通信技术有限公司	前实际控人控制企业
江苏迈库通信科技有限公司	前实际控人控制企业
深圳天通信息科技有限公司	前实际控人控制企业
杨鑫	前法定代表人
上海鸿孜企业发展有限公司	过去 12 个月内公司前实际控制股东
杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
龚锦娣	与江苏伟伦投资管理有限公司是一致行动人
朱燕梅	与江苏伟伦投资管理有限公司是一致行动人

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
东莞宏强新材料有限公司	采购 DMC\生胶	2,009,008.85	3,000,000.00	否	0.00
阳江市宏强硅胶有限公司	采购 DMC	819,690.27	2,000,000.00	否	0.00
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	采购混炼胶、硫化剂	1,175,477.88	3,000,000.00	否	17,755,752.21
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	3 台捏合机租赁及采购费	1,686,318.58	2,000,000.00	否	11,101,184.90
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	技术服务费	955,080.19	1,000,000.00	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东莞宏强新材料有限公司	销售混炼胶	3,789,782.48	0.00
阳江市宏强硅胶有限公司	销售混炼胶、固定资产	1,566,769.91	0.00
江苏明珠硅橡胶材料有限公司	销售混炼胶	9,769,705.31	18,603,433.63

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

无

## (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
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

## (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				
上海鸿孜企业发展有 限公司	13,780,000.00			借款利率为零。上海鸿孜企业对上海观峰的一年期借款 1378 万元。公司对该笔借款到期事项的说明如下：1) 上海观峰为上海宏达全资子公司，但上海观峰为独立法人，且上海宏达未对该项借款提供担保。根据上海观峰目前实际情况，上海观峰已无流动资金支付该笔借款，上海宏达也不准备承担该笔还款义务。2) 根据证监会《行政处罚决定书》，公司前实际控制人隋田力、杨鑫因虚构业务、虚假披露等违法行为对上海宏达造成巨额损失，公司后期将对相关主体（包括但不限于隋田力、杨鑫、上海鸿孜等相关方）进行索赔。但出于谨慎性考虑，上海观峰对该笔借款计提逾期违约金 331,390.89 元。
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

## (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
应收账款	东莞宏强新材料有限公司	210,000.20	10,500.01		
应收账款	阳江市宏强硅胶有限公司				
应收账款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司	1,745,737.00	87,286.85		
其他应收款	阳江市宏强硅胶有限公司				
其他应收款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司			18,505,943.58	925,297.18

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司		219,142.00
其他应付款	上海鸿孜企业发展有限公司	8,480,000.00	8,480,000.00
其他应付款	宁波梅山保税港区骥勤投资有限公司		85,500,000.00
其他应付款	上海鸿孜企业发展有限公司	33,737,580.18	33,737,580.18
其他应付款	杨鑫	30,000,000.00	30,000,000.00
应付账款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司	61,320.75	21,964,138.22
其他应付款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司	14,150.94	
应付暂估款	江苏明珠硅橡胶材料有限公司		1,411,835.13
应付账款	东莞宏强新材料有限公司		
应付账款	阳江市宏强硅胶有限公司		

## 7、关联方承诺

### (1) 实际控制人、控制股东及少数股东承诺事项

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

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

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

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

截至财务报告批准报出日，上述同业竞争问题尚未解决。

### (2) 杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）股权限售承诺事项

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

### (3) 观峰业绩对赌承诺

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

## 8、其他

无

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

无

#### 5、其他

无

### 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) 本公司的股东、关联方以及公司在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

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

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

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

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

截至财务报告批准报出日，上述同业竞争问题尚未解决。

## 2) 杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）股权限售承诺事项

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

## （2）观峰业绩对赌承诺

详见本附注十三、4、上海观峰未完成业绩对赌。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### (1) 未决诉讼

##### ①北京富欧航电科技有限公司与公司子公司上海观峰信息科技有限公司买卖合同纠纷

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

上海观峰对一审判决不服向上海市第二中级人民法院提起上诉，上海市第二中级人民法院于 2021 年 12 月 13 日作出终审判决维持原判。上海观峰因该案件被查封 2 台高速智能贴片机、2 台多功能贴片机。法院将与北京富欧航电科技有限公司协商，确定日期后对四台设备进行现场评估，做后续还款处理。（详见公司 2022-021 号公告）

截止 2022 年 12 月 31 日上海观峰已偿还 2,007,978.02 元货款。未偿还逾期欠款本金 2,484,912.58 元、公司根据案件判决结果计提利息 373,098.11 元，共计 2,858,010.69 元。计入了北京富欧航电科技有限公司应付款中。

##### ②公司子公司上海鸿鑫信息科技有限公司与江苏弘萃实业发展有限公司买卖合同纠纷案件



2020 年上海鸿燾信息科技有限公司（以下简称“上海鸿燾”）与江苏弘萃实业发展有限公司（以下简称“江苏弘萃”）签订买卖合同，江苏弘萃向上海鸿燾采购多网融合应急通信基站。因江苏弘萃未支付 6810 万元货款，上海鸿燾于 2021 年 10 月向上海市闵行区人民法院提起诉讼，诉求江苏弘萃支付货款、逾期付款违约金及利息，承担律师费、财产保全费、诉讼保全担保费等费用（案号为：（2021）沪 0112 民初 40202 号、（2021）沪 0112 民初 40204 号、（2021）沪 0112 民初 40206 号）。上海市闵行区人民法院已于 2021 年 11 月 16 日开庭受理，江苏弘萃就上述三案件提出管辖权异议，2021 年 12 月上海市闵行区人民法院裁定驳回江苏弘萃提出的管辖权异议。江苏弘萃不服闵行区人民法院对上述三案件的民事裁定，向上海市第一中级人民法院提起上诉。2022 年 2 月 21 日，上海市第一中级人民法院驳回江苏弘萃提出的管辖权异议，案件由上海市闵行区人民法院继续审理。

2022 年 6 月 28 日上海市闵行区人民法院的《民事裁定书》【（2021）沪 0112 民初 40202 号之一、（2021）沪 0112 民初 40204 号之二、（2021）沪 0112 民初 40206 号之二】裁定驳回上海鸿燾的起诉，公司收到裁定书后向上海市第一中级人民法院提起上诉。

上海市第一中级人民法院《民事裁定书》【（2022）沪 01 民终 9451 号、（2022）沪 01 民终 9498 号、（2022）沪 01 民终 9499 号】。根据裁定书显示，上海市第一中级人民法院认为，根据原审查明事实，常州市公安局天宁分局已对江苏弘萃被上海鸿燾、江苏星地通通信科技有限公司合同等诈骗案正式立案予以调查。因此，涉案买卖合同纠纷有可能涉嫌经济犯罪，原审法院裁定驳回起诉，并无不当，应予维持。后有刑事案件不予立案、决定不起诉、生效刑事裁判未就民事部分进行处理或者就民事部分未做全部处理等情形，上诉人可再行提起民事诉讼。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百七十七条第一款第一项、第一百七十八条规定，裁定驳回上诉，维持原裁定。

### ③上海观峰与中宏正益能源控股有限公司、中矿联合投资集团有限公司买卖合同纠纷案件

2020 年上海观峰与中宏正益能源控股有限公司（以下简称“中宏正益”）签订《设备采购合同》，中宏正益向上海观峰采购多网融合应急通信基站。因中宏正益未支付 5306 万元货款，上海观峰于 2021 年 10 月向上海市青浦区人民法院提起诉讼，诉求中宏正益支付货款、逾期违约金，中矿联合投资集团有限公司对中宏正益的前述两项义务承担连带清偿责任，由中宏正益、中矿联合投资集团有限公司共同承担律师费、财产保全费、诉讼保全担保费等费用（案号（2021）沪 0118 民初 19042 号）。上海市青浦区人民法院于 2021 年 12 月 22 日开庭，法院告知无法向中宏正益送达诉讼材料，法院经审查认为本案不宜继续审理，裁定中止本案诉讼。2022 年 10 月 28 日根据民事裁定书（案号（2021）沪 0118 民

初 19042 号) 驳回原告上海观峰信息科技有限公司的起诉。上海观峰不服一审判决上诉, 2023 年 2 月 22 日根据民事裁定书 (2023) 沪 02 民终 1656 号, 观峰请求被驳回, 二审维持原判。

#### ④上海观峰与深圳市宏大实业有限公司买卖合同纠纷案件

2020 年 7 月至 2020 年 8 月, 上海观峰与深圳市宏大实业有限公司 (以下简称“深圳宏大”) 签订《采购合同》共 8 份, 上海观峰向深圳宏大采购元器件。合同金额为 10,751,033.90 元, 2020 年 9 月 26 日上海宏大与上海观峰签订《合同补充协议书》一份, 确认合同金额中需扣减 21.78 元, 实际供货总额为 10,751,012.12 元。因上海观峰逾期未完全支付深圳宏大相关货款, 2021 年 7 月 28 日深圳宏大向上海市青浦区人民法院对上海观峰提起诉讼。截止 2021 年 10 月 18 日上海观峰尚欠 5,401,012.13 元未支付。2021 年 8 月 9 日根据民事裁定书 (2021) 沪 0118 民初 15026 号, 法院查封冻结上海观峰 5,658,195.33 元财产。根据民事调解书 (2021) 沪 0118 民初 15026 号, 双方自愿达成和解协议如下: 一、上海观峰信息科技有限公司应支付深圳市宏大实业有限公司货款 540 万元; 此款被告分别于 2021 年 11 月 30 日前支付 150 万元、于 2022 年 7 月 30 日前支付 240 万元; 届时若任意一期款项未按上述约定履行付款义务, 则深圳宏大就上海观峰应付未付及未到期部分款项一并向法院申请执行; 二、原、被告双方对本案无其他争议; 三、案件受理费 49600 元, 减半收取计 24800 元, 财产保全费 5000 元, 合计 29800 元, 由原告深圳宏大实业有限公司负担。截止 2022 年 12 月 31 日上海观峰与深圳宏大依据依据上海市青浦区人民法院民事调解书 (2021) 沪 0118 民初 15026 号、双方双方 2021 年 10 月 18 日签订和解协议、双方 2021 年 12 月 2 日签订和解协议, 调解书约定金额 540 万元, 和解协议偿还 247 万、29 万, 银行存款偿还 24 万, 剩余未偿还金额 240 万元。此项诉讼相关剩余未偿还金额 240 万元截止 2022 年 12 月 31 日已全部计入了应付账款。

#### ⑤上海观峰与富欧科技 (北京) 有限公司买卖合同纠纷案件

上海观峰与富欧科技 (北京) 有限公司 (以下简称“富欧科技”) 2020 年 7 月 3 日、2020 年 7 月 9 日、2020 年 4 月 10, 分别签订了采购合同《SHGF-CG-FO-20200703》、《SHGF-CG-FO-20200709》、《SHGF-CG-FO-20200410》, 共计合同价款 3,180,442.30 元。因上海观峰认为案涉买卖合同存在异常, 与系列专网设备诈骗案存在关联, 可能涉嫌经济犯罪, 剩余合同价款 1,427,000.30 元未再支付。原告于 2022 年 3 月 25 日对于以上合同纠纷向上海市青浦区人民法院提起诉讼, 申请财产保全, 2022 年 8 月 26 日根据上海市青浦区人民法院民事裁定书 (2022) 沪 0118 民初 14396 号裁定, 2022 年 9 月 9 日查封、冻结上海观峰名下价值 142 万元的财产。2022 年 11 月 9 日根据民事裁定书 (2022) 沪 0118 民初 14396

号裁定，因本案基础交易涉嫌经济犯罪，根据相关法律规定，裁定驳回起诉。上海观峰于 2022 年 11 月 23 日申请解除财产保全申请书。

⑥子公司东莞新东方科技有限公司诉东莞市奥嵘橡塑制品有限公司、邱水源买卖合同纠纷一案，2023 年 1 月 17 日东莞市第三人民法院受理本案(案号:(2023)粤 1973 民初 1824 号)，公司要求东莞市奥嵘橡塑制品有限公司、邱水源支付货款本金及逾期付款违约金共 76189.4 元(逾期付款违约金自 2022 年 5 月 1 日暂计至 2022 年 7 月 31 日)，本案已申请财产保全，保全金额为 76189 元，现等待法院安排开庭。

⑦子公司东莞新东方科技有限公司诉田玉文劳动争议纠纷一案，2023 年 2 月 22 日东莞市第三人民法院正式受理本案(案号:(2023)粤 1973 民初 5336 号)，现等待法院安排开庭。

⑧子公司东莞新东方科技有限公司诉陈灏劳动争议纠纷一案，2023 年 2 月 21 日东莞市第三人民法院正式受理本案(案号:(2023)粤 1973 民初 5228 号)，现等待法院安排开庭。

⑨子公司东莞新东方科技有限公司(一审被告，上诉人)与韩英(一审原告，被上诉人)劳动争议纠纷一案(一审案号:(2022)粤 1973 民初 18858 号)，2022 年 12 月 14 日提起上诉，2023 年 1 月 9 日缴纳二审案件受理费 10 元，等待东莞市中级人民法院正式受理本案。

## (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

### 1. 期后调整事项

#### (1) 行政处罚决定书事项

公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》(处罚字(2023)24 号)，具体内容见公司公告(公告编号:2023-004)。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定，宏达新材对相关会计差错进行更正。具体更正见“附注十六、1 前期差错更正”。

#### (2) 投资者诉讼

截止 2023 年 4 月 20 日，就投资者诉公司证券虚假陈述案件，已收到共计 9 份起诉材料。均尚未正式开庭审理。共计 652,063.35 元。公司已全部计提预计负债。具体见下表：

序号	案号	原告	诉请金额（元）
1	(2022)沪74民初2369号	原告1	9,003.60
2	(2022)沪74民初2592号	原告2	120,027.00
3	(2022)沪74民初2907号	原告3	434,458.00
4	(2022)沪74民初2916号	原告4	10,000.00
5	(2022)沪74民初2917号	原告5	10,000.00
6	(2022)沪74民初3422号	原告6	10,067.92
7	(2022)沪74民初3420号	原告7	23,039.15
8	(2022)沪74民初3421号	原告8	22,241.28
9	(2023)沪74民初2号	原告9	13,226.40
合计			652,063.35

### (3) 上海观峰与上海大华正盛箱包有限公司房租租赁合同纠纷

上海观峰公司与上海大华正盛箱包有限公司（以下简称“上海大华”）于 2018 年签署《厂房租赁合同》，约定租赁房屋为上海市青浦区重固镇崧华路 1501 号，产权人为大华公司。后续因上海观峰公司受专网通信业务波及，公司正常经营业务严重无法进行，拖欠上海大华数月租金，2022 年 9 月 13 日上海大华向上海市青浦区人民法院起诉上海观峰，一审开庭时间 2022 年 11 月 16 日案号（2022）沪 0118 初 20663 号，一审判决时间 2023 年 1 月 10 日，判决结果如下：“一、上海大华正盛箱包有限公司与上海观峰信息科技有限公司签订的《厂房租赁合同》及《补充协议》于 2022 年 9 月 15 日解除；二、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内腾退位于上海市青浦区重固镇崧华路 1501 号房屋；三、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内支付上海大华正盛箱包有限公司房屋占有使用费（其中第 1 至 3 层房屋按照 1.165 元/平方米/日×3,680 平方米计算，第 4 层房屋按照 1.03 元/平方米/日×1,305 平方米计算，均自 2022 年 9 月 16 日起计算至实际腾退之日止）；四、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内支付上海大华正盛箱包有限公司逾期搬迁滞纳金（按照每日 1,689 元，自 2022 年 9 月 16 日起计算至实际腾退之日止）；五、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内支付上海大华正盛箱包有限公司 2022 年 8 月租金 81,660.97 元（已扣除保证金 115,291 元）、滞纳金 3,624 元及逾期付款利息（以 196,951.97 元为基数，自 2022 年 9 月 16 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 计算至实际付款之日止）；六、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内支付上海大华正盛箱包有限公司 2022 年 9 月租金 98,475.99 元及逾期付款利息（以 98,475.99 元为基数，自 2022 年 9 月 16 日起按照同期全国银行间同

业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 计算至实际付款之日止)；七、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内赔偿上海大华正盛箱包有限公司 519,630.50 元；八、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内支付上海大华正盛箱包有限公司免租期租金 45,937.48 元；九、上海观峰信息科技有限公司应于判决生效之日起十日内赔偿上海大华正盛箱包有限公司电费 128,899.50 元；十、上海大华正盛箱包有限公司的其余诉讼请求不予支持。”上海观峰和公司服从一审判决。

截止 2022 年 12 月 31 日按照判决已计提场地占用使用费 602,554.45 元、逾期搬迁滞纳金 180,723 元、逾期付款利息 3,204.98 元、其他项 878,228.44 元，共计 1,664,710.87 元，计入了上海观峰其他应付账。

上海观峰无力支付判决书判决内容，上海大华申请查封了上海观峰账面价值为 2,668,501.88 元的固定资产，截至 2023 年 4 月 6 日上海观峰受限固定资产账面价值共计 7,724,846.48 元。

## 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

#### (1) 行政处罚决定书事项

公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（处罚字〔2023〕24 号），具体内容见公司公告（公告编号：2023-004）。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定，宏达新材对相关会计差错进行更正。具体更正见“附注十三、1 前期差错更正”。

## (2) 投资者诉讼

截止 2023 年 4 月 20 日，就投资者诉公司证券虚假陈述案件，已收到共计 9 份起诉材料。均尚未正式开庭审理。共计 652,063.35 元。公司已全部计提预计负债。具体见下表：

序号	案号	原告	诉请金额（元）
1	(2022)沪74民初2369号	原告1	9,003.60
2	(2022)沪74民初2592号	原告2	120,027.00
3	(2022)沪74民初2907号	原告3	434,458.00
4	(2022)沪74民初2916号	原告4	10,000.00
5	(2022)沪74民初2917号	原告5	10,000.00
6	(2022)沪74民初3422号	原告6	10,067.92
7	(2022)沪74民初3420号	原告7	23,039.15
8	(2022)沪74民初3421号	原告8	22,241.28
9	(2023)沪74民初2号	原告9	13,226.40
合计			652,063.35

## (3) 上海观峰与上海大华正盛箱包有限公司房租租赁合同纠纷

上海观峰公司与上海大华正盛箱包有限公司（以下简称“上海大华”）于 2018 年签署《厂房租赁合同》，约定租赁房屋为上海市青浦区重固镇崧华路 1501 号，产权人为大华公司。后续因上海观峰公司受专网通信业务波及，公司正常经营业务严重无法进行，拖欠乙方上海大华数月租金、滞纳金、逾期付款利息，2022 年 9 月 13 日上海大华向上海市青浦区人民法院起诉上海观峰，一审开庭时间 2022 年 11 月 16 日案号（2022）沪 0118 初 20663 号，一审判决时间 2023 年 1 月 10 日，判决结果如下：“一、原告上海大华正盛箱包有限公司与被告上海观峰信息科技有限公司签订的《厂房租赁合同》及《补充协议》于 2022 年 9 月 15 日解除；二、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内腾退位于上海市青浦区重固镇崧华路 1501 号房屋；三、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海大华正盛箱包有限公司房屋占有使用费（其中第 1 至 3 层房屋按照 1.165 元/平方米/日×3,680 平方米计算，第 4 层房屋按照 1.03 元/平方米/日×1,305 平方米计算，均自 2022 年 9 月 16 日起计算至实际腾退之日止）；四、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海大华正盛箱包有限公司逾期搬迁滞纳金（按照每日 1,689 元，自 2022 年 9 月 16 日起计算至实际腾退之日止）；五、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海大华正盛箱包有限公司 2022 年 8 月租金 81,660.97 元（已扣除保证金 115,291 元）、滞纳金

3,624 元及逾期付款利息（以 196,951.97 元为基数，自 2022 年 9 月 16 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 计算至实际付款之日止）；六、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海大华正盛箱包有限公司 2022 年 9 月租金 98,475.99 元及逾期付款利息（以 98,475.99 元为基数，自 2022 年 9 月 16 日起按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率 LPR 计算至实际付款之日止）；七、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内赔偿原告上海大华正盛箱包有限公司 519,630.50 元；八、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内支付原告上海大华正盛箱包有限公司免租期租金 45,937.48 元；九、被告上海观峰信息科技有限公司应于本判决生效之日起十日内赔偿原告上海大华正盛箱包有限公司电费 128,899.50 元；十、原告上海大华正盛箱包有限公司的其余诉讼请求不予支持。”上海观峰和公司服从一审判决。

截止 2022 年 12 月 31 日按照判决已计提场地占用使用费 602,554.45 元、逾期搬迁滞纳金 180,723 元、逾期付款利息 3,204.98 元、其他项 878,228.44 元，共计 1,664,710.87 元，计入了上海观峰其他应付账。

上海观峰无力支付判决书判决内容，上海大华申请查封上海观峰账面价值为 2,668,501.88 元的固定资产，截至 2023 年 4 月 6 日受限固定资产账面价值共计 7,724,846.48 元。

## 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
公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（处罚字〔2023〕24 号）。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，宏达新材应对相关会计差错进行更正	追溯重述	应收账款、预付账款、存货、其他流动资产、商誉、预收账款、其他流动负债、未分配利润营业收入、营业成本、资产减值损失、信用减值损失、营业外支出（累计影响数见本节第 8 条、“其他”）	

## (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

### 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

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

#### (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

#### 1、前期差错更正



## (1) 追溯重述法

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
公司于 2023 年 4 月 10 日收到中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》(处罚字〔2023〕24 号)。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》和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 19 号--财务信息的更正及相关披露》等相关规定,宏达新材应对相关会计差错进行更正	追溯重述	应收账款、预付账款、 存货、其他流动资产、 商誉、预收账款、 其他流动负债、未分配利润 营业收入、营业成本、 资产减值损失、 信用减值损失、营业外支出	见下表

## (2) 前期会计差错更正对 2019 年资产负债表、利润表和现金流量表的影响

## 1) 对合并资产负债表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	145,392,380.23	-116,247,937.5	29,144,442.73
预付款项	140,546,113.44	-117,400,000.00	23,146,113.44
其他流动资产	3,333,704.66	233,647,937.50	236,981,642.16
其他流动负债		29,718,728.26	29,718,728.26
未分配利润	-769,480,838.83	-29,718,728.26	-799,199,567.09
归属于母公司所有者权益合计	719,240,754.42	-29,718,728.26	689,522,026.16

## 2) 对合并利润表的影响

项目	2019 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	1,104,658,864.23	-246,549,787.85	858,109,076.38
营业成本	988,925,299.00	-216,831,059.59	772,094,239.41
净利润	-75,178,947.30	-29,718,728.26	-104,897,675.56

## 3) 对合并现金流量表的影响

项目	2019 年度		
	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	905,852,795.06	-156,235,000.00	749,617,795.06
收到其他与经营活动有关的现金	2,090,926.36	156,235,000.00	158,325,926.36

购买商品、接受劳务支付的现金	1,006,700,583.42	-362,419,097.34	644,281,486.08
支付其他与经营活动有关的现金	74,446,773.06	362,419,097.34	436,865,870.40

## (3) 前期会计差错更正对2020年资产负债表、利润表和现金流量表的影响

## 1) 对合并资产负债表的影响

项目	2020年12月31日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	169,553,094.41	-147,553,133.60	21,999,960.81
预付账款	155,850,302.32	-138,116,738.84	17,733,563.48
存货	320,455,306.73	-290,267,092.00	30,188,214.73
其他流动资产	30,701,904.82	273,069,757.96	303,771,662.78
商誉	165,970,583.04	-75,802,699.26	90,167,883.78
合同负债	31,008,995.47	-19,736,920.35	11,272,075.12
其他流动负债	83,523,878.65	19,736,920.35	103,260,799.00
未分配利润	-719,122,440.08	-378,669,905.74	-1,097,792,345.82
归属于母公司所有者权益	769,599,153.17	-378,669,905.74	390,929,247.43

## 2) 对合并利润表的影响

项目	2020年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	921,088,525.90	-489,003,901.18	432,084,624.72
营业成本	782,064,086.50	-385,556,326.79	396,507,759.71
信用减值损失	2,225,160.01	7,765,954.40	9,991,114.41
资产减值损失		-75,802,699.26	-75,802,699.26
营业外支出	1,619,562.88	177,466,858.23	179,086,421.11
净利润	50,358,398.75	-348,951,177.48	-298,592,778.73

## 3) 对合并现金流量表的影响

项目	2020年度		
	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	1,016,697,722.67	-571,876,740.42	444,820,982.25
收到其他与经营活动有关的现金	1,500,931.80	571,876,740.42	573,377,672.22
购买商品、接受劳务支付的现金	1,228,200,715.07	-673,604,707.99	554,596,007.08
支付其他与经营活动有关的现金	50,544,172.73	673,604,707.99	724,148,880.72

## (4) 前期会计差错更正对2021年资产负债表、利润表和现金流量表的影响

## 1) 对合并资产负债表的影响

项目	2021 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
应收账款	48,719,526.30	-1,567,364.94	47,152,161.36
存货	41,039,132.17	-2,032,703.31	39,006,428.86
其他流动资产	44,071,681.97	3,600,068.25	47,671,750.22
应付账款	53,016,009.22	-1,567,364.94	51,448,644.28
预收账款	22,302,720.00	-22,302,720.00	
其他流动负债	2,531,469.23	23,870,084.94	26,401,554.17

## 2) 对合并利润表的影响

项目	2021 年度		
	调整前	调整金额	调整后
营业收入	565,732,950.33	-11,951,952.92	553,780,997.41
营业成本	487,954,373.93	-11,592,155.09	476,362,218.84
信用减值损失	-151,534,086.55	149,922,937.70	-1,611,148.85
资产减值损失	-550,333,647.45	452,939,748.19	-97,393,899.26
营业外支出	1,893,145.57	223,832,982.32	225,726,127.89
净利润	-716,571,927.94	378,669,905.74	-337,902,022.20

## 3) 对合并现金流量表的影响

项目	2021 年度		
	调整前	调整金额	调整后
销售商品、提供劳务收到的现金	591,393,201.81	-36,928,388.90	554,464,812.91
收到其他与经营活动有关的现金	17,888,263.03	36,928,388.90	54,816,651.93
购买商品、接受劳务支付的现金	554,646,889.03	-32,383,220.92	522,263,668.11
支付其他与经营活动有关的现金	29,984,625.34	32,383,220.92	62,367,846.26

## 2、公司重大合同未执行情况

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

## 3、上海鸿嘉清算事项

公司于 2022 年 11 月 21 日召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过《关于解散清算全资子公司的议案》。2022 年 11 月 24 日成立清算组并完成工商注销备案，通过工商公示系统以及当地报纸发布了债权人公告，并向债权人快递了通知函。债权人公告期间有 4 位债权人申报了债权，并于 2023 年 2 月 7 日召开了第一次债权人会议，目前处于债权确认以及清算方案沟通过程中。

#### 4、上海观峰未完成业绩承诺

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

在业绩承诺期届满后，公司应当对收购标的资产进行减值测试，具体将由公司所聘请的具有证券业务资质的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并在盈利补偿期间最后一个会计年度的关于标的资产专项审核报告中就标的资产减值情况发表减值测试的专项意见。经减值测试，若标的资产发生的减值大于业绩承诺期内业绩承诺方已累计支付的补偿金额，承诺方应当向公司另行现金补偿。业绩承诺方进行业绩承诺补偿以及减值测试补偿的总金额不超过交易对价 22,500 万元。（详见公司 2019-052 公告）

截止 2021 年 12 月 31 日，公司已支付交易对价 13,500 万元，尚未支付金额 9,000 万元，根据 2023 年 4 月 10 日收到的中国证券监督管理委员会出具的《行政处罚决定书》（处罚字〔2023〕24 号），公司对前期上海观峰涉及的自循环业务的虚假收入、成本及利润进行了追溯调整，调整后上海观峰 2019 年度、2020 年度、2021 年度实现扣除非经常损益后的实际净利润数为 1,049.91 万元、-2,222.99 万元、-2,273.61 万元。2020 年度和 2021 年度均未完成业绩承诺指标；根据杭州禄诚资产评估有限公司出具的《上海宏达新材料股份有限公司拟减值测试涉及的上海观峰信息科技有限公司股东全部权益价值追溯资

产评估报告（禄诚评报(2023)018号）》，2021年12月31日公司收购的标的资产上海观峰的股东全部权益的市场价值为-10,739.74万元，资产组已发生大额减值。业绩承诺方需对公司进行业绩补偿和减值补偿。承诺方需要向公司补偿的金额为22,500万元。

#### 5、公司持股5%以上股东股份被冻结事项

2022年1月6日，公司收到江苏伟伦投资管理有限公司告知书，其持有的公司28,325,124股股份被司法冻结，冻结日期为2022年1月4日，解冻日期2023年6月14日。杭州科立企业管理合伙企业（有限合伙）持有的公司34440000股股份被司法冻结，冻结日期为2022年1月4日，解冻日期2023年6月14日。（详见公司2022-002、2022-003号公告）。

### 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：										
其中：										
合计	0.00				0.00					0.00

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
合计	0.00

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

## (5) 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) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	31,038,710.80	11,121,870.02
合计	31,038,710.80	11,121,870.02

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合计	0.00	0.00
----	------	------

## 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
合计	0.00	0.00

## 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
备用金	47,824.77	4,811.41
借款	288,029,853.10	302,233,132.14
押金	207,212.88	
合计	288,284,890.75	302,237,943.55

## 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	240.57		291,115,832.96	291,116,073.53
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,511.31			12,511.31
本期转回			33,882,404.89	33,882,404.89
2022 年 12 月 31 日余额	12,751.88		257,233,428.07	257,246,179.95

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	40,141,488.06
1 至 2 年	224,054,908.21
3 年以上	24,088,494.48
4 至 5 年	24,088,494.48
合计	288,284,890.75

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提	291,115,832.96		33,882,404.89			257,233,428.07
按组合计提	240.57	12,511.31				12,751.88
合计	291,116,073.53	12,511.31	33,882,404.89			257,246,179.95

按照单项计提坏账的其他应收款

客户	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海鸿翥信息科技有限公司	178,241,227.91	178,241,227.91	100.00%	预计无法收回，子公司资不抵债



东莞宏达新材料有限公司	24,088,494.48	24,088,494.48	100.00%	预计无法收回
上海观峰信息科技有限公司	54,903,705.68	54,903,705.68	100.00%	预计无法收回，子公司资 不抵债
合计	257,233,428.07	257,233,428.07	100.00%	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海鸿鑫信息科技有限公司	借款	178,241,227.91	1年以内、1-2年	61.83%	178,241,227.91
上海观峰信息科技有限公司	借款	54,903,705.68	1年以内、1-2年	19.04%	54,903,705.68
东莞新东方科技有限公司	借款	30,796,425.03	1年内	10.68%	0.00
东莞宏达新材料有限公司	借款	24,088,494.48	5年以上	8.36%	24,088,494.48
上海斯格威大酒店有限公司	备用金	207,212.88	1年内	0.07%	10,360.64
合计		288,237,065.98		99.98%	257,243,788.71

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00
合计	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00	448,434,900.00	375,000,000.00	73,434,900.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
东莞新东方科技有限公司	73,434,900.00					73,434,900.00	0.00
上海鸿翥信息科技有限公司	0.00					0.00	150,000.00
上海观峰信息科技有限公司	0.00					0.00	225,000.00
合计	73,434,900.00					73,434,900.00	375,000.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 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
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：

母公司上海宏达新材料股份有限公司无主营业务。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

## 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	-527,492.86	
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）	729,162.92	
债务重组损益	1,012.13	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,515,792.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	90,000,000.00	转回收购子公司上海观峰剩余无需支付的收购款 9000 万元
减：所得税影响额	96,811.58	
合计	85,590,078.23	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	54.32%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-63.24%	-0.11	-0.11

### 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

本财务报表于 2023 年 4 月 28 日由董事会通过及批准发布。

上海宏达新材料股份有限公司  
法定代表人：黄俊  
2023 年 4 月 28 日