

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇至二〇二三年六月

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：沪2305HJH8CN



惠柏新材料科技（上海）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020年1月1日至2023年6月30日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-7
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-197



审计报告

信会师报字[2023]第 ZA15277 号

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（以下简称惠柏新材）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了惠柏新材 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的合并及母公司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，我们独立于惠柏新材，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，认为分别对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

(一) 收入确认

(二) 应收账款坏账的评估

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
<p>惠柏新材主要从事风电叶片用环氧树脂、新型复合材料用环氧树脂和量子点相关产品及其他的研究、生产和销售。惠柏新材 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月的合并营业收入分别为人民币 1,432,347,795.90 元、人民币 1,688,630,398.99 元、人民币 1,775,404,334.81 元及人民币 715,173,375.15 元。</p> <p>惠柏新材采用直接销售或通过经销商销售，其销售收入于商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方时确认。其中，对于向境内的客户销售产品，惠柏新材根据与购货方签订的销售合同或</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>了解和评价与营业收入确认相关的关键财务报告内部控制的设计、执行及运行有效性；</p> <p>选取特定客户，到其办公地点或生产经营地点进行实地走访，观察相关客户的生产经营情况，并与相关客户的工作人员进行访谈，询问其与惠柏新材的业务往来情况，关注是否存在异常情况；</p> <p>选取样本，检查惠柏新材与客户签订的合同或订单的主要条款，以识别与产品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款和</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>订单，在将产品运至购货方指定交货地点，经签收验收后确认收入；对于向境外的客户销售产品，惠柏新材根据销售合同或订单，对出口产品按规定办理出口报关手续，取得提单后，确认收入。由于营业收入是惠柏新材的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或预期而操纵营业收入的固有风险，我们将营业收入确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”(二十七)所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”(三十五)。</p>	<p>条件，评价惠柏新材营业收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>选取样本，根据不同的销售模式，将本报告期记录的收入核对至相关的合同或订单、出库单、客户签收记录、销售发票、报关单、提单等支持性文件，以评价收入是否按照惠柏新材的会计政策予以确认；</p> <p>选取样本，对相关客户本报告期的销售交易金额及于2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日及2023年6月30日的应收账款余额实施函证程序；</p> <p>选取样本，检查临近资产负债表日前后记录的销售交易的相关支持性文件，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间；</p> <p>检查资产负债表日后是否存在销售退回，选取样本与相关支持性文件进行核对，以评价相关营业收入是否已记录于恰当的会计期间；及选取符合特定风险标准的营业收入会计分录，检查相关支持性文件。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二) 应收账款坏账的评估	
<p>于 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日，惠柏新材的合并应收账款原值分别为人民币 420,058,452.72 元、人民币 516,600,618.24 元、人民币 733,365,491.54 元及人民币 769,555,747.33 元，坏账准备分别为人民币 6,239,203.21 元、人民币 7,134,321.39 元、人民币 9,437,552.71 元及人民币 11,601,298.17 元。</p> <p>自 2019 年 1 月 1 日起，惠柏新材执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)，对应收账款的坏账准备采用预期信用损失模型进行计量。管理层对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量坏账准备，其中考虑了历史违约数据、历史损失率和前瞻性信息。管理层对具有类似信用损失模型的客户群组进行了坏账准备估计。</p> <p>由于应收账款余额重大，应收账款坏账准备的评估存在固有不确定性以及涉及重大的管理层判断，我们将应收账款坏账准备的</p>	<p>与评价应收账款坏账准备的评估相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>了解及评价惠柏新材信用控制、收款流程及计提坏账准备相关的关键财务报告内部控制的设计、执行及运行有效性；</p> <p>评估惠柏新材本报告期的坏账准备政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>选取 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的应收账款账龄分析表的样本，检查相关的支持性文件(如客户签收验收记录等)，并结合集团授予客户的信用期信息，评价应收账款逾期账龄的划分是否恰当；</p> <p>对 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月按预期信用损失的应收账款，了解管理层采用的信用损失模型的关键参数和假设，包括按客户风险特征对应收账款分类的基准和管理层估计损失率的历史违约数据；</p> <p>检查管理层形成判断的信息，包括比较管理层使用的历史损失信息至历史坏账损失的会计记</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
评估识别为关键审计事项。请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”(十)所述的会计政策、“五、合并财务报表项目注释”(三)。	录和评价确定估计损失率时是否已考虑前瞻性信息，以评价管理层信用损失估计的合理性；检查 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的应收账款期后收款至银行对账单等相关支持性文件。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

惠柏新材管理层（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，管理层负责评估惠柏新材的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督惠柏新材的财务报告过程。

五、 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，就可能对惠柏新材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惠柏新材不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就惠柏新材中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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 2020 年度、2021 年度、2022 年度及 2023 年 1-6 月期间的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。



中国注册会计师：
(项目合伙人)

姚辉



中国注册会计师：

程月敏



中国注册会计师：

徐青



中国·上海

二〇二三年十月八日





惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产:					
货币资金	五、(一)	203,315,076.05	278,854,862.12	239,625,397.36	251,898,169.72
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	五、(二)	261,667,057.24	366,699,822.99	507,732,369.14	135,701,105.87
应收账款	五、(三)	757,954,449.16	723,927,938.83	509,466,296.85	413,819,249.51
应收款项融资	五、(四)	40,089,696.34	159,930,099.55	27,958,302.88	47,506,219.10
预付款项	五、(五)	10,046,029.58	10,672,395.91	25,866,875.12	8,835,729.11
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	五、(六)	5,772,326.01	6,239,981.58	5,851,107.67	12,709,111.75
买入返售金融资产					
存货	五、(七)	115,017,068.40	114,424,210.56	95,717,438.35	73,032,558.34
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五、(八)	1,111,297.38	1,601,164.49	9,691,725.08	5,456,692.63
流动资产合计		1,394,973,000.16	1,662,350,476.03	1,421,909,512.45	948,958,836.03
非流动资产:					
发放贷款和垫款					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	五、(九)	5,195,308.13	6,015,991.99	7,110,910.62	6,755,098.79
其他权益工具投资	五、(十)	12,833,335.90	12,833,335.90	8,133,334.96	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	五、(十一)	62,013,635.42	66,322,241.90	68,734,904.33	46,751,726.76
在建工程	五、(十二)	88,946,264.11	70,962,111.79	23,202,035.54	2,242,151.63
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、(十三)	26,041,494.89	27,255,745.95	33,308,753.15	
无形资产	五、(十四)	71,429,415.47	72,319,915.57	44,858,634.05	45,720,139.61
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五、(十五)	8,666,222.15	9,582,152.74	8,900,556.50	368,004.14
递延所得税资产	五、(十六)	5,198,921.69	4,282,928.62	3,252,814.71	608,205.65
其他非流动资产	五、(十七)	1,395,400.00	1,724,094.81	1,232,766.00	84,550.00
非流动资产合计		281,719,997.76	271,298,519.27	198,734,709.86	102,529,876.58
资产总计		1,676,692,997.92	1,933,648,995.30	1,620,644,222.31	1,051,488,712.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

杨裕镜



主管会计工作负责人:

沈飞



会计机构负责人:

沈飞





惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
合并资产负债表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)


负债和所有者权益	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债:					
短期借款	五、(十八)	185,853,185.86	255,519,402.33	149,802,740.32	50,000,000.00
向中央银行借款					
拆入资金					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	五、(十九)	473,247,260.64	656,983,154.97	511,149,941.39	292,794,500.19
应付账款	五、(二十)	301,268,944.93	322,126,115.31	325,951,173.95	182,836,169.29
预收款项					
合同负债	五、(二十一)	681,386.06	1,116,438.22	1,039,852.74	413,689.13
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	五、(二十二)	8,760,926.08	11,159,992.71	13,200,630.49	8,740,900.25
应交税费	五、(二十三)	8,532,694.02	16,001,967.86	1,091,911.17	6,243,509.70
其他应付款	五、(二十四)	50,685.55	44,660.00	380,947.26	291,935.00
应付手续费及佣金					
应付分保账款					
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	6,475,094.98	7,478,534.01	6,746,917.76	138,553.69
其他流动负债	五、(二十六)	39,202,105.55	56,731,666.13	62,234,982.82	37,426,202.46
流动负债合计		1,024,072,283.67	1,327,161,931.54	1,071,599,097.90	578,885,459.71
非流动负债:					
保险合同准备金					
长期借款	五、(二十七)	40,348,946.44	23,650,000.00	12,964,053.56	
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五、(二十八)	20,970,632.55	21,821,178.88	28,009,645.36	
长期应付款	五、(二十九)			49,351.94	193,536.26
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	五、(十六)	5,862,960.33	6,141,836.07	3,340,159.52	
其他非流动负债					
非流动负债合计		67,182,539.32	51,613,014.95	44,363,210.38	193,536.26
负债合计		1,091,254,822.99	1,378,774,946.49	1,115,962,308.28	579,078,995.97
所有者权益:					
股本	五、(三十)	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五、(三十一)	307,389,280.42	307,389,280.42	307,389,280.42	307,389,280.42
减: 库存股					
其他综合收益	五、(三十二)	5,875,001.93	5,875,001.93	2,663,334.72	
专项储备					
盈余公积	五、(三十三)	52,610,946.19	52,610,946.19	47,780,821.82	40,244,090.60
一般风险准备					
未分配利润	五、(三十四)	150,537,782.82	119,973,656.70	77,813,149.54	55,699,761.43
归属于母公司所有者权益合计		585,613,011.36	555,048,885.24	504,846,586.50	472,533,132.45
少数股东权益		-174,836.43	-174,836.43	-164,672.47	-123,415.81
所有者权益合计		585,438,174.93	554,874,048.81	504,681,914.03	472,409,716.64
负债和所有者权益总计		1,676,692,997.92	1,933,648,995.30	1,620,644,222.31	1,051,488,712.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:


杨镜
印裕

主管会计工作负责人:


沈飞
印沈

会计机构负责人:


沈飞
印沈





惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
母公司资产负债表
(除特别说明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产：					
货币资金		174,522,706.46	238,902,307.44	218,587,220.65	223,607,927.31
交易性金融资产					
衍生金融资产					
应收票据	十五、(一)	254,603,088.11	360,279,397.26	497,950,054.25	124,629,511.46
应收账款	十五、(二)	684,179,001.03	664,782,623.90	480,498,958.63	372,076,329.97
应收款项融资	十五、(三)	37,870,064.46	157,471,908.45	25,374,553.52	44,591,696.50
预付款项		9,819,779.91	10,199,462.83	22,317,159.74	7,111,943.76
其他应收款	十五、(四)	49,189,201.40	36,529,106.41	24,522,230.33	42,266,221.86
存货		97,260,104.36	90,397,730.63	82,679,125.41	59,211,334.27
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		792,731.80	1,066,739.27	6,321,849.96	4,005,277.76
流动资产合计		1,308,236,677.53	1,559,629,276.19	1,358,251,152.49	877,500,242.89
非流动资产：					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五、(五)	212,297,263.10	207,267,946.96	177,512,865.59	154,157,053.76
其他权益工具投资		12,833,335.90	12,833,335.90	8,133,334.96	
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		39,609,399.64	43,053,942.59	48,672,951.40	33,512,683.51
在建工程		79,204,115.03	68,052,621.60	19,635,900.73	1,447,700.65
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产		6,154,567.05	5,508,942.19	7,860,074.19	
无形资产		23,330,414.83	23,695,022.37	24,303,293.47	24,686,394.07
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		2,673,825.41	3,283,321.53	2,845,526.57	
递延所得税资产		3,399,112.09	3,890,924.37	1,707,144.26	608,205.65
其他非流动资产		1,252,500.00	1,631,204.90		36,900.00
非流动资产合计		380,754,533.05	369,217,262.41	290,671,091.17	214,448,937.64
资产总计		1,688,991,210.58	1,928,846,538.60	1,648,922,243.66	1,091,949,180.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

杨裕镜



主管会计工作负责人：

沈飞



会计机构负责人：

沈飞





惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
 母公司资产负债表（续）
 （除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动负债：					
短期借款		183,350,928.89	255,519,402.33	139,790,518.10	50,000,000.00
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据		467,252,424.64	645,114,212.47	509,349,941.39	289,618,820.19
应付账款		280,219,033.98	295,878,626.33	316,918,178.27	173,957,550.52
预收款项					
合同负债		647,461.24	964,636.61	994,310.04	331,885.84
应付职工薪酬		7,015,030.71	9,059,819.32	10,655,160.80	6,457,432.06
应交税费		7,074,308.98	14,057,991.27	685,764.98	6,036,108.23
其他应付款		45,737,117.42	33,723,230.87	51,719,929.74	36,631,405.87
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债		3,467,369.41	4,372,618.32	3,793,451.27	138,553.69
其他流动负债		35,124,908.96	52,440,082.85	55,278,244.17	29,559,150.47
流动负债合计		1,029,888,584.23	1,311,130,620.37	1,089,185,498.76	592,730,906.87
非流动负债：					
长期借款		40,348,946.44	23,650,000.00	12,964,053.56	
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债		1,980,795.10	1,362,055.20	4,387,795.59	
长期应付款				49,351.94	193,536.26
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债		5,862,960.33	6,141,836.07	3,340,159.52	
其他非流动负债					
非流动负债合计		48,192,701.87	31,153,891.27	20,741,360.61	193,536.26
负债合计		1,078,081,286.10	1,342,284,511.64	1,109,926,859.37	592,924,443.13
所有者权益：					
股本		69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		327,539,968.20	327,539,968.20	327,539,968.20	327,539,968.20
减：库存股					
其他综合收益		5,875,001.93	5,875,001.93	2,663,334.72	
专项储备					
盈余公积		34,600,000.00	34,600,000.00	29,769,875.63	22,233,144.41
未分配利润		173,694,954.35	149,347,056.83	109,822,205.74	80,051,624.79
所有者权益合计		610,909,924.48	586,562,026.96	538,995,384.29	499,024,737.40
负债和所有者权益总计		1,688,991,210.58	1,928,846,538.60	1,648,922,243.66	1,091,949,180.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨裕毅 主管会计工作负责人：沈飞 会计机构负责人：沈飞

杨裕毅
 杨裕毅印

沈飞
 沈飞印

沈飞
 沈飞印








惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
合并利润表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
一、营业总收入		715,173,375.15	1,775,404,334.81	1,688,630,398.99	1,432,347,795.90
其中:营业收入	五、(三十五)	715,173,375.15	1,775,404,334.81	1,688,630,398.99	1,432,347,795.90
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		678,934,595.06	1,693,012,517.22	1,614,700,095.31	1,360,210,399.68
其中:营业成本	五、(三十五)	616,082,816.17	1,567,945,966.66	1,502,366,339.73	1,248,621,358.73
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险责任准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
税金及附加	五、(三十六)	1,454,713.71	3,397,837.92	3,191,804.53	4,213,935.13
销售费用	五、(三十七)	12,503,329.37	24,570,297.77	23,952,399.94	22,874,451.39
管理费用	五、(三十八)	24,815,038.10	46,435,267.51	42,695,063.43	48,413,698.33
研发费用	五、(三十九)	16,986,210.14	38,533,781.66	33,781,477.45	35,938,084.77
财务费用	五、(四十)	7,092,487.57	12,129,365.70	8,713,010.23	148,871.33
其中:利息费用		7,934,823.81	12,631,874.48	9,951,615.40	1,176,976.06
利息收入		1,226,840.12	1,988,667.98	1,718,959.14	1,867,198.99
加:其他收益	五、(四十一)	897,922.46	1,559,807.00	6,866,562.05	2,823,661.93
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	-538,284.08	-592,545.64	1,672,937.68	6,342,520.78
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-820,683.86	-1,094,918.63	997,886.23	2,921,448.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十三)	-2,510,682.25	671,729.63	-7,560,616.98	-7,883,909.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	-399,019.06	-5,773,397.31	-467,667.78	-4,100,729.22
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十五)	16,563.87	-136,795.97	-30,169.92	-75,493.05
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		33,705,281.03	78,120,615.30	74,411,348.73	69,243,446.83
加:营业外收入	五、(四十六)	37,547.70	36,223.52	55,791.56	264,762.73
减:营业外支出	五、(四十七)	61,523.47	421,278.73	113,934.07	1,475,228.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		33,681,305.26	77,735,560.09	74,353,206.22	68,032,981.24
减:所得税费用	五、(四十八)	3,117,179.14	13,455,092.52	7,042,765.39	11,539,973.44
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		30,564,126.12	64,280,467.57	67,310,440.83	56,493,007.80
(一)按经营持续性分类					
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		30,564,126.12	64,280,467.57	67,310,440.83	56,493,007.80
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)					
(二)按所有权归属分类					
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		30,564,126.12	64,290,631.53	67,351,697.49	56,498,326.31
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			-10,163.96	-41,256.66	-5,318.51
六、其他综合收益的税后净额			3,211,667.21	2,663,334.72	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			3,211,667.21	2,663,334.72	
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			3,211,667.21	2,663,334.72	
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			3,211,667.21	2,663,334.72	
4.企业自身信用风险公允价值变动					
(二)将重分类进损益的其他综合收益					
1.权益法下可转损益的其他综合收益					
2.其他债权投资公允价值变动					
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4.其他债权投资信用减值准备					
5.现金流量套期储备					
6.外币财务报表折算差额					
7.其他					
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		30,564,126.12	67,492,134.78	69,973,775.55	56,493,007.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,564,126.12	67,502,298.74	70,015,032.21	56,498,326.31
归属于少数股东的综合收益总额			-10,163.96	-41,256.66	-5,318.51
八、每股收益:					
(一)基本每股收益(元/股)	五、(四十九)	0.44	0.93	0.97	0.82
(二)稀释每股收益(元/股)	五、(四十九)	0.44	0.93	0.97	0.82

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2023年1-6月:_____元,2022年度:_____元,2021年度:_____元,2020年度:_____元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 





惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
 母公司利润表
 (除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
营业收入	十五、(六)	647,978,660.08	1,661,851,410.41	1,591,850,791.40	1,326,255,953.86
减: 营业成本	十五、(六)	568,656,701.60	1,489,390,949.96	1,425,968,069.81	1,166,150,525.19
税金及附加		998,074.29	2,650,813.00	2,382,733.79	3,408,691.70
销售费用		9,783,061.19	19,021,674.69	17,991,155.49	17,542,046.29
管理费用		16,224,141.40	28,311,011.98	25,553,928.80	36,424,381.73
研发费用		14,693,466.56	33,429,332.57	28,409,554.71	30,871,219.52
财务费用		6,756,053.60	11,246,071.80	7,947,040.72	120,904.04
其中: 利息费用		7,410,029.88	11,491,967.03	9,073,323.97	1,176,976.06
利息收入		1,079,174.76	1,754,443.45	1,558,403.61	1,762,971.20
加: 其他收益		590,174.12	1,347,502.65	6,378,903.80	2,322,217.28
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、(七)	-808,253.27	-904,393.20	1,467,198.64	5,056,920.19
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-820,683.86	-1,094,918.63	997,886.23	2,921,448.24
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)					
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-2,351,753.53	670,345.73	-7,355,636.32	6,605,018.81
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-294,801.50	-4,873,893.56	-136,542.21	-692,712.51
资产处置收益(损失以“-”号填列)		9,090.80	-96,887.43	18,264.58	-22,149.10
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		28,011,618.06	73,944,230.60	83,970,496.57	85,007,480.06
加: 营业外收入		36,546.00	30,146.33	44,685.00	110,363.88
减: 营业外支出		53,540.00	296,946.70	59,433.56	1,214,967.85
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		27,994,624.06	73,677,430.23	83,955,748.01	83,902,876.09
减: 所得税费用		3,646,726.54	12,022,454.77	8,588,435.84	11,539,973.44
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24,347,897.52	61,654,975.46	75,367,312.17	72,362,902.65
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		24,347,897.52	61,654,975.46	75,367,312.17	72,362,902.65
(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			3,211,667.21	2,663,334.72	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			3,211,667.21	2,663,334.72	
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			3,211,667.21	2,663,334.72	
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
7. 其他					
六、综合收益总额		24,347,897.52	64,866,642.67	78,030,646.89	72,362,902.65
七、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)					
(二) 稀释每股收益(元/股)					

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

杨裕
 镜杨
 印裕

主管会计工作负责人:

沈飞
 印沈
 报 表 第 6 页

会计机构负责人:




沈飞
 印沈
 飞



惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
合并现金流量表
(除特别说明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		895,648,615.88	1,531,899,156.10	1,093,746,328.17	1,104,872,064.31
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			5,003,724.41		38,908.40
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	46,759,082.31	3,969,352.49	8,641,312.75	4,955,623.65
经营活动现金流入小计		942,407,698.19	1,540,872,233.00	1,102,387,640.92	1,109,866,596.36
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,585,899.07	1,509,136,608.38	1,015,988,981.95	874,553,049.82
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		41,607,886.62	79,598,698.58	70,424,287.22	57,223,266.62
支付的各项税费		23,774,014.84	23,490,213.37	31,446,549.21	47,362,083.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十)	33,583,028.36	73,679,234.33	87,266,898.70	149,719,047.61
经营活动现金流出小计		1,100,550,828.89	1,685,904,754.66	1,205,126,717.08	1,128,857,447.05
经营活动产生的现金流量净额		-158,143,130.70	-145,032,521.66	-102,739,076.16	-18,990,850.69
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		40,000,000.00	366,959,000.00	335,300,000.00	944,750,000.00
取得投资收益收到的现金		282,399.78	445,563.95	1,317,331.34	3,700,234.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		58,922.59	186,259.80	251,283.18	1,388,082.68
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	五、(五十)		5,190.96		
投资活动现金流入小计		40,341,322.37	367,596,014.71	336,868,614.52	949,838,316.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,679,916.59	55,141,198.45	61,254,759.97	44,028,489.55
投资支付的现金		40,000,000.00	366,959,000.00	340,300,000.00	944,300,000.00
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		54,679,916.59	422,100,198.45	401,554,759.97	988,328,489.55
投资活动产生的现金流量净额		-14,338,594.22	-54,504,183.74	-64,686,145.45	-38,490,172.67
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金					
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金		203,041,423.33	266,142,806.34	161,005,920.02	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		203,041,423.33	266,142,806.34	161,005,920.02	60,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,549,473.56	10,000,000.00		19,422,718.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,729,870.32	21,005,996.94	38,226,094.97	55,602,467.66
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	五、(五十)	5,479,935.06	8,680,527.81	8,075,826.97	
筹资活动现金流出小计		63,759,278.94	39,686,524.75	46,301,921.94	75,025,186.10
筹资活动产生的现金流量净额		139,282,144.39	226,456,281.59	114,703,998.08	-15,025,186.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-89,563.51	245,391.56	-177,717.62	-74,709.99
五、现金及现金等价物净增加额		-33,289,144.04	27,164,967.75	-52,898,941.15	-72,580,919.45
加:期初现金及现金等价物余额		92,866,757.67	65,701,789.92	118,600,731.07	191,181,650.52
六、期末现金及现金等价物余额		59,577,613.63	92,866,757.67	65,701,789.92	118,600,731.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  主管会计工作负责人:  会计机构负责人: 

印裕

报表 第 7 页

印

印





惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
母公司现金流量表
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020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		854,077,027.15	1,472,907,135.17	1,008,600,670.75	1,040,203,580.82
收到的税费返还			1,495,874.80		12,423.68
收到其他与经营活动有关的现金		43,867,032.16	3,132,092.43	7,981,992.41	4,195,552.36
经营活动现金流入小计		897,944,059.31	1,477,535,102.40	1,016,582,663.16	1,044,411,556.86
购买商品、接受劳务支付的现金		969,637,101.85	1,487,970,679.03	968,492,505.84	816,783,664.94
支付给职工以及为职工支付的现金		29,129,690.62	55,664,757.53	49,951,522.67	41,094,353.55
支付的各项税费		17,886,753.88	19,267,845.09	28,003,757.57	42,372,757.96
支付其他与经营活动有关的现金		22,514,385.35	61,242,522.91	79,497,235.44	125,774,254.08
经营活动现金流出小计		1,039,167,931.70	1,624,145,804.56	1,125,945,021.52	1,026,025,030.53
经营活动产生的现金流量净额		-141,223,872.39	-146,610,702.16	-109,362,358.36	18,386,526.33
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		29,000,000.00	323,100,000.00	291,600,000.00	705,300,000.00
取得投资收益收到的现金		12,430.59	190,525.43	1,111,386.81	2,414,255.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			160,000.00	166,371.69	61,514.23
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		15,100,000.00		14,800,000.00	
投资活动现金流入小计		44,112,430.59	323,450,525.43	307,677,758.50	707,775,770.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,908,363.18	20,538,650.92	41,672,691.17	41,434,352.57
投资支付的现金		34,850,000.00	353,950,000.00	319,600,000.00	706,300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金		34,098,336.42	12,369,241.65	7,100,000.00	
投资活动现金流出小计		75,856,699.60	386,857,892.57	368,372,691.17	747,734,352.57
投资活动产生的现金流量净额		-31,744,269.01	-63,407,367.14	-60,694,932.67	-39,958,582.39
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		200,541,423.33	266,142,806.34	151,005,920.02	60,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00		15,084,739.99	36,523,230.87
筹资活动现金流入小计		212,541,423.33	266,142,806.34	166,090,660.01	96,523,230.87
偿还债务支付的现金		56,549,473.56			19,422,718.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,725,040.46	21,012,891.39	38,679,420.36	55,602,467.66
支付其他与筹资活动有关的现金		3,386,268.28	22,661,501.17	4,207,711.09	31,800,000.00
筹资活动现金流出小计		61,660,782.30	43,674,392.56	42,887,131.45	106,825,186.10
筹资活动产生的现金流量净额		150,880,641.03	222,468,413.78	123,203,528.56	-10,301,955.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-94,417.33	185,900.05	-168,652.98	15,937.68
五、现金及现金等价物净增加额		-22,181,917.70	12,636,244.53	-47,022,415.45	-31,858,073.61
加: 期初现金及现金等价物余额		59,099,997.74	46,463,753.21	93,486,168.66	125,344,242.27
六、期末现金及现金等价物余额		36,918,080.04	59,099,997.74	46,463,753.21	93,486,168.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

杨裕镜
杨裕
印裕

主管会计工作负责人:

沈飞
沈飞
印飞

会计机构负责人:

沈飞
沈飞
印飞





惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年1-6月 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	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	小计		
一、上年年末余额	69,200,000.00		307,389,280.42		5,875,001.93		52,610,946.19		119,973,656.70	555,048,885.24	-174,836.43	554,874,048.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	69,200,000.00		307,389,280.42		5,875,001.93		52,610,946.19		119,973,656.70	555,048,885.24	-174,836.43	554,874,048.81
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、本期末余额	69,200,000.00		307,389,280.42		5,875,001.93		52,610,946.19		150,537,782.82	585,613,011.36	-174,836.43	585,438,174.93


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

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 优先股	其他	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			小计
一、上年年末余额	69,200,000.00			307,389,280.42		2,663,334.72		47,780,821.82		77,813,149.54	504,846,586.50	-164,672.47	504,681,914.03
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	69,200,000.00			307,389,280.42		2,663,334.72		47,780,821.82		77,813,149.54	504,846,586.50	-164,672.47	504,681,914.03
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,211,667.21		4,830,124.37		42,160,507.16	50,202,298.74	-10,163.96	50,192,134.78
(一)综合收益总额						3,211,667.21				64,290,631.53	67,502,298.74	-10,163.96	67,492,134.78
(二)所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积								4,830,124.37		-22,130,124.37	-17,300,000.00		-17,300,000.00
2.提取一般风险准备								4,830,124.37		-4,830,124.37			
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、本年年末余额	69,200,000.00			307,389,280.42		5,875,001.93		52,610,946.19		119,973,656.70	555,048,885.24	-174,836.43	554,874,048.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  杨镜裕

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 






惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
合并所有者权益变动表(续)
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项	2021年度											
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	69,200,000.00		307,389,280.42				40,244,090.60		55,699,761.43	472,533,132.45	-123,415.81	472,409,716.64
加:会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他									338,421.84	338,421.84		338,421.84
二、本年期初余额	69,200,000.00		307,389,280.42				40,244,090.60		56,038,183.27	472,891,554.29	-123,415.81	472,768,138.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					2,663,334.72		7,536,731.22		21,754,966.27	31,955,032.21	-41,256.66	31,913,775.55
(一)综合收益总额					2,663,334.72		7,536,731.22		67,351,697.49	70,015,032.21	-41,256.66	69,973,775.55
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
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							7,536,731.22		-45,596,731.22	-38,060,000.00		-38,060,000.00
2.提取一般风险准备							7,536,731.22		-7,536,731.22			
3.对所有者(或股东)的分配									-38,060,000.00	-38,060,000.00		-38,060,000.00
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	69,200,000.00		307,389,280.42		2,663,334.72		47,780,821.82		77,813,149.54	504,846,586.50	-164,672.47	504,681,914.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:  杨镜裕

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2020 年度											
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益						
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	69,200,000.00			293,359,245.80			33,007,800.34		61,797,725.38	457,364,771.52	-118,097.30	457,246,674.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	69,200,000.00			293,359,245.80			33,007,800.34		61,797,725.38	457,364,771.52	-118,097.30	457,246,674.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,030,034.62			7,236,290.26		-6,097,963.95	15,168,360.93	-5,318.51	15,163,042.42
（一）综合收益总额									56,498,326.31	56,498,326.31	-5,318.51	56,493,007.80
（二）所有者投入和减少资本				14,030,034.62						14,030,034.62		14,030,034.62
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				14,030,034.62						14,030,034.62		14,030,034.62
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积							7,236,290.26		-62,596,290.26	-55,360,000.00		-55,360,000.00
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,236,290.26	-7,236,290.26		-7,236,290.26
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	69,200,000.00			307,389,280.42			40,244,090.60		55,699,761.43	472,533,132.45	-123,415.81	472,409,716.64

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：杨裕

主管会计工作负责人：沈

会计机构负责人：沈





惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2023年1-6月				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	69,200,000.00		327,539,968.20		5,875,001.93		34,600,000.00	149,347,056.83	586,562,026.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	69,200,000.00		327,539,968.20		5,875,001.93		34,600,000.00	149,347,056.83	586,562,026.96
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. 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、本期末余额	69,200,000.00		327,539,968.20		5,875,001.93		34,600,000.00	173,694,954.35	610,909,924.48

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 杨镜



主管会计工作负责人： 杨



报表 第 13 页


会计机构负责人： 沈






惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	69,200,000.00			327,539,968.20				29,769,875.63	109,822,205.74	538,995,384.29
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	69,200,000.00			327,539,968.20				29,769,875.63	109,822,205.74	538,995,384.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额								4,830,124.37	39,524,851.09	47,566,642.67
（二）所有者投入和减少资本									61,654,975.46	64,866,642.67
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								4,830,124.37	-22,130,124.37	-17,300,000.00
1. 提取盈余公积								4,830,124.37	-4,830,124.37	
2. 对所有者（或股东）的分配									-17,300,000.00	-17,300,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
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	69,200,000.00			327,539,968.20				34,600,000.00	149,347,056.83	586,562,026.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人： 杨镜裕

主管会计工作负责人： 沈印飞

会计机构负责人： 沈印飞





惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2021 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	
		优先股	永续债				
一、上年年末余额	69,200,000.00			327,539,968.20			499,024,737.40
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	69,200,000.00			327,539,968.20			499,024,737.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额					2,663,334.72		2,663,334.72
（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					7,536,731.22		-38,060,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配					7,536,731.22		-7,536,731.22
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、本期末余额	69,200,000.00			327,539,968.20		2,663,334.72	538,995,384.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 杨镜舒
主管会计工作负责人： 沈军
会计机构负责人： 沈军






惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2020 年度				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	69,200,000.00		313,509,933.58				14,996,854.15	70,285,012.40	467,991,800.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	69,200,000.00		313,509,933.58				14,996,854.15	70,285,012.40	467,991,800.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			14,030,034.62				7,236,290.26	9,766,612.39	31,032,937.27
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本			14,030,034.62					72,362,902.65	14,030,034.62
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			14,030,034.62						
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积							7,236,290.26	-62,596,290.26	-55,360,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配							7,236,290.26	-7,236,290.26	
3. 其他								-55,360,000.00	-55,360,000.00
（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	69,200,000.00		327,539,968.20				22,233,144.41	80,051,624.79	499,024,737.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人： 镜裕印

主管会计工作负责人： 镜裕印

会计机构负责人： 镜裕印



惠柏新材料科技（上海）股份有限公司 财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经上海市人民政府于 2010 年 11 月 24 日颁发商外资沪嘉独资字[2010]3569 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》批准，由惠利环氧树脂有限公司独资设立的外资企业，投资总额 45,000,000.00 美元，注册资本 15,000,000.00 美元。2010 年 12 月 15 日取得工商部门核发的营业执照，注册号 310000400638735（嘉定）。

2011 年 2 月，股东惠利环氧树脂有限公司首次缴付注册资本，美元 3,000,100.00 元，由上海伟庆会计师事务所出具伟庆外会验字（2011）第 0008 号验资报告验证，并于 2011 年 3 月 17 日完成工商变更登记。

2012 年 10 月，股东惠利环氧树脂有限公司缴付第 2 期注册资本，美元 1,000,000.00 元，由上海君宜会计师事务所有限公司出具君宜师报字（2012）第 772 号验资报告验证。

2012 年 12 月，股东惠利环氧树脂有限公司缴付第 3 期注册资本，美元 1,000,000.00 元，由上海君宜会计师事务所有限公司出具君宜师报字（2012）第 785 号验资报告验证，以上两项变更于 2012 年 12 月 19 日完成工商变更登记。

2013 年 8 月，本公司申请变更注册资本。2013 年 8 月 8 日，取得上海市嘉定区人民政府关于同意惠柏新材料科技（上海）有限公司减资的批复——嘉府审外批【2013】420 号。同意本公司投资总额由 45,000,000.00 美元减至 7,140,000.00 美元；注册资本由 15,000,000.00 美元减至 5,000,100.00 美元。减资后，公司注册资本变更为 5,000,100.00 美元。截止 2013 年 12 月 31 日，本公司投资总额为美元 7,140,000.00 元，注册资本为美元 5,000,100.00 元，惠利环氧树脂有限公司持有公司 100% 股权。根据公司 2014 年 6 月 28 日股东会议和修改后的章程规定，公司申请注册资本币种由美元变更为人民币，变更后公司注册资本由美元 5,000,100.00 元变更为人民币 32,323,057.57 元。同时，原股东惠利环氧树脂有限公司将其所持有的 18.15% 和 1.04% 的股权分别转让给新增股东东瑞国际有限公司和上海德其材料科技有限公司。

根据公司 2014 年 6 月 29 日股东会议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 6,931,471.86 元，由股东惠利环氧树脂有限公司、东瑞国际有限公司、上海德其材料科技有限公司和新增股东广州惠翊贸易有限公司以货币资金认缴，自换取营业执照之日起三个月内投入 20%，其余在两年内分期缴付完毕，本次增资后的注册资

本变更为人民币 39,254,529.43 元。

根据公司 2014 年 6 月 30 日股东会议和修改后的章程规定，公司增加注册资本人民币 15,745,470.57 元，由股东惠利环氧树脂有限公司以股权出资认缴，自换取营业执照之日起三个月内投入 20%，其余在两年内分期缴付完毕，本次增资后的注册资本变更为人民币 55,000,000.00 元。

上述变更已经上海市商务委员会于 2014 年 9 月 17 日以沪商外资批[2014]3503 号文件《市商务委关于同意惠柏新材料科技（上海）有限公司转股改制、以境外人民币等增资等事项的批复》同意。公司于 2014 年 9 月 25 日换领了商外资沪合资字[2010]3569 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。上述增资已于 2014 年 12 月 25 日完成出资，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2014 年 12 月 25 日出具信会师报字[2014]141320 号验资报告予以验证，并完成工商变更登记。

截止 2014 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 55,000,000.00 元，惠利环氧树脂有限公司持有 76.12%股权，东瑞国际有限公司持有 18.48%股权，上海德其材料科技有限公司持有 4.14%股权，广州惠翊贸易有限公司持有 1.26%股权。

根据公司 2015 年 4 月 8 日股东会决议以及公司章程（草案）的规定，以 2014 年 12 月 31 日为基准日，将惠柏新材料科技（上海）有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 55,000,000.00 元。原惠柏新材料科技（上海）有限公司的全体股东即为惠柏新材料科技（上海）股份有限公司的全体发起人。

按照发起人协议及公司章程（草案）的规定，各股东以其所拥有的截至 2014 年 12 月 31 日止惠柏新材料科技（上海）股份有限公司的净资产 144,972,596.03 元，按原出资比例认购公司股份，按 2.6359:1 的比例折合股份总额，共计 55,000,000.00 股，净资产大于股本部分 89,972,596.03 元计入资本公积。本次折股前后各股东的持股比例不变，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 4 月 8 日出具信会师报字[2015]第 112518 号验资报告予以验证，并完成工商设立登记。

根据公司 2015 年 4 月 26 日股东会决议和修改后章程规定，经上海市商务委员会于 2015 年 6 月 17 日以沪商外资批[2015]2233 号文件《市商务委关于同意惠柏新材料科技（上海）股份有限公司新增投资方及增资的批复》，同意公司注册资本从人民币 55,000,000.00 元增至人民币 56,200,000.00 元。同意新增注册资本人民币 1,200,000.00 元，由新增股东广发证券股份有限公司、上海证券有限责任公司自营业执照变更之日起 30 日内缴付完毕，变更后的注册资本为人民币 56,200,000.00 元。上述增资已于 2015 年 6 月 4 日完成出资，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 23 日出具信会师报字[2015]114438 号验资报告予以验证，公司于 2015 年 6 月 23 日换领了商外资沪股份字[2010]3569 号《批准证书》，并完成工商变更登记。

根据公司 2015 年 11 月 26 日股东会决议和修改后章程规定，经上海市商务委员会于

2016 年 3 月 31 日以沪商外资批[2016]839 号文件《市商务委关于同意惠柏新材料科技（上海）股份有限公司新增投资方及增资的批复》，同意公司注册资本从人民币 56,200,000.00 元增至人民币 61,070,000.00 元。同意新增注册资本人民币 4,870,000.00 元，由新增股东中信建投新三板掘金 8 号资产管理计划、上海聚虹投资管理有限公司、深圳市信诺鑫山投资企业（有限合伙）、申万宏源-天星 1 号新三板投资集合资产管理计划、九泰基金-恒天财富新三板 1 号资产管理计划、九泰基金-大同证券新三板 1 号资产管理计划、九泰基金-新三板 50 号资产管理计划、游仲华、孙晋恩、黄慧贤、陈卫平、韩玉兰以及原股东广发证券股份有限公司自营业执照变更之日起 30 日内缴付完毕，变更后的注册资本为人民币 61,070,000.00 元。公司于 2016 年 4 月 8 日换领了商外资沪股份字[2010]3569 号《批准证书》，并完成工商变更登记。上述增资已于 2016 年 4 月 15 日完成出资，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 4 月 26 日出具信会师报字[2016]113639 号验资报告予以验证。

根据公司 2017 年 3 月 30 日股东大会决议和修改后章程规定，公司注册资本从人民币 61,070,000.00 元增加至人民币 69,200,000.00 元。新增注册资本人民币 8,130,000.00 元，由新增股东深圳市信诺新材料产业投资基金企业（有限合伙）、深圳市佳能可投资有限公司、姚杰、朱国庆、陆逸、欧阳煜、余华、郭菊涵、朱严严、康耀伦、邱奕翰以及原股东孙晋恩、游佳明、陈卫平、陈军于 2017 年 6 月 16 日前缴付完毕，变更后的注册资本人民币 69,200,000.00 元。上述增资已于 2017 年 6 月 16 日完成出资，并经立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 7 月 13 日出具信会师报字[2017]第 ZA15600 号验资报告予以验证。公司于 2017 年 5 月 31 日获得上海市嘉定区商务委员会备案回执，并于 2017 年 6 月 14 日换发了上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310000564823184X 号《营业执照》。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司变更后的累计注册资本为人民币 69,200,000.00 元，累计股本为人民币 69,200,000.00 元。

公司统一社会信用代码为 91310000564823184X，2015 年 7 月 30 日在全国中小企业股份转让系统有限公司挂牌。所属行业为化学原料和化学制品制造类。

公司注册地址为上海市嘉定区江桥镇博园路 558 号第 2 幢，法定代表人为杨裕镜。目前为经营期。

本公司的经营范围是从事各类树脂（除危险品）的二次加工及研发，销售本公司自产产品；上述产品及同类商品（除危险品）的批发、进出口、佣金代理（拍卖除外）并提供相关配套服务（不涉及国营贸易管理商品，涉及配额、许可证管理商品的，按照国家有关规定办理申请）【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。公司主营业务为特种配方改性环氧树脂系列产品的研发、生产和销售，主要包括风电叶片用环氧树脂、电子电气绝缘封装用环氧树脂、新型复合材料用环氧

树脂等多个应用系列产品。此外，公司还少量销售用于 Mini\Micro Led 以及显示屏背光的量子点膜片、量子点墨水等量子点相关产品。

控制本公司的母公司是惠利环氧树脂有限公司，最终控制方是杨裕镜、游仲华、康耀伦。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 10 月 8 日批准报出。

(一) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、 重要会计政策及会计估计

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

提示：

1、本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则并进行了追溯调整，但选择不对外前期比较数据进行重述。

2、本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则并进行了追溯调整，但不对外前期比较财务报表数据进行调整。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2020 年 1 月 1 日前适用的收入相关会计政策。

3、本财务报表附注参考格式是假设企业已自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，

并选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整前期比较财务报表数据。因此“重要会计政策及会计估计”保留了 2021 年 1 月 1 日前适用的租赁相关会计政策。

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、“三、（二十七）收入”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年度以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按

公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之

前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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，

并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
未逾期	0.5
逾期 0-6 个月	1
逾期 7-12 个月	5
逾期 1-2 年	30
逾期 2-3 年	50
逾期 3 年以上	100

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、自制半成品、在途物资及在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	10	4.50
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	3-5	5-10	18.00-31.67
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加

权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	3-10 年	年限平均法	-	预计可使用年限
土地使用权	50 年	年限平均法	-	土地使用权年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本期无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

本公司发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，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。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
 - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
 - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
 - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
 - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本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，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采

用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 本公司销售收入的具体原则

本公司根据与购货方签订的销售合同或订单，在将产品运至购货方指定交货地点，经签收验收后确认收入。

(二十八) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十九) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

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

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

未明确规定补助对象的直接划分为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（三十）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(三十一) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮

动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额

视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十七）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1、 经营租赁会计处理

（1）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。

（2）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，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

2、 融资租赁会计处理

（1）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。

（2）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。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订) (以下简称“新收入准则”)

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
与履约相关的预收款项重分类至合同负债。	经公司董事会批准	预收款项	-203,669.65	-136,459.10
		合同负债	180,238.63	120,760.27
		其他流动负债	23,431.02	15,698.83

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
合同负债	413,689.13	331,885.84
预收款项	-467,468.71	-375,031.00
其他流动负债	53,779.58	43,145.16

受影响的利润表项目	对 2020 年度发生额的影响金额	
	合并	母公司
营业成本	20,401,108.23	19,505,788.69
销售费用	-20,401,108.23	-19,505,788.69

(2) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

• 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、(二十四) 预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的承租人增量借款利率（加权平均值：4.65%）来对租赁付款额进行折现。。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	33,797,270.62
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	27,459,609.05
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	27,459,609.05
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

• 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

• 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已	按财政部规定执行	使用权资产	27,459,609.05	542,504.32
		租赁负债	25,353,318.81	306,896.56
		一年到期的非流动	2,106,290.24	235,607.76

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对2021年1月1日余额的影响金额	
			合并	母公司
存在的经营租赁的调整		负债		
		未分配利润	358,421.84	
		应付账款	-358,421.84	

2、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 2020年1月1日首次执行新收入准则调整2020年年初财务报表相关项目情况
目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	203,669.65			-203,669.65	-203,669.65
合同负债		180,238.63		180,238.63	180,238.63
其他流动负债	34,389,487.62	34,412,918.64		23,431.02	23,431.02

母公司资产负债表

项目	2019年12月31日余额	2020年1月1日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	136,459.10			-136,459.10	-136,459.10
合同负债		120,760.27		120,760.27	120,760.27
其他流动负债	27,174,752.45	27,190,451.28		15,698.83	15,698.83

(2) 2021年1月1日首次执行新租赁准则调整2021年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31	2021年1月1日	调整数
----	------------	-----------	-----

			重分类	重新计量	合计
使用权资产		27,459,609.05		27,459,609.05	27,459,609.05
租赁负债		25,353,318.81		25,353,318.81	25,353,318.81
一年到期的非流 动负债	138,553.69	2,244,843.93		2,106,290.24	2,106,290.24
未分配利润	95,943,852.03	96,302,273.87		358,421.84	358,421.84
应付账款	182,836,169.29	182,477,747.45		-358,421.84	-358,421.84

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日余额	2021 年 1 月 1 日 余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		542,504.32		542,504.32	542,504.32
租赁负债		306,896.56		306,896.56	306,896.56
一年到期的非流 动负债	138,553.69	374,161.45		235,607.76	235,607.76

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”)，自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，执行解释第 13 号未对本公司

财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号），适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该准则未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(4) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕

35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（5）执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在

2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（6）执行《企业会计准则解释第 16 号》

关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对公司无重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2023 年 1-6 月	2022 年 度	2021 年 度	2020 年 度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%	5%、7%	5%、7%	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、 25%	15%、 25%	15%、 25%	15%、 25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
惠柏新材料科技（上海）股份有限公司	25%	25%	15%	15%
惠展电子材料（上海）有限公司	25%	25%	25%	25%
广州惠利电子材料有限公司	15%	15%	15%	15%
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	25%	25%	25%	25%
上海帝福新材料科技有限公司	25%	25%	25%	25%
惠持消防科技（上海）有限公司（注 1）	25%	25%	25%	25%
上海大广瑞新材料科技有限公司	25%	25%	25%	25%
上海众广立新材料科技有限公司（注 2）				
大广荣新材料科技（汕尾）有限公司	25%	25%		
惠柏新材料科技（珠海）有限公司	25%	25%		

注 1：惠持消防科技（上海）有限公司相关资料已于 2022 年 6 月移交第三方清算小组，公司对其失去控制权，自 2022 年 6 月起不纳入合并范围内，该公司已于 2023 年 8 月注销。

注2：上海众广立新材料科技有限公司于2020年1月成立，无实际经营，未进行税务注册，已于2021年3月办理工商注销。

（二） 税收优惠

1、本公司于2020年11月12日被上海市科学技术委员会认定为高新技术企业，证书编号GR202031000490，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司2020-2022年度，企业所得税率按15%的比例缴纳。由于本公司2022年度研发费用未达到高新技术企业标准，2022年度及2023年1至6月的企业所得税率按25%的比例缴纳。

2、子公司广州惠利电子材料有限公司于2018年11月28日被广东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号GR201844001996，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自获得高新技术企业认定后三年内（2018年至2020年），所得税率按15%的比例缴纳。子公司广州惠利电子材料有限公司于2021年12月20日被广东省科学技术厅认定为高新技术企业，证书编号GR202144008535，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司2021-2023年度，企业所得税率按15%的比例缴纳。

五、 合并财务报表项目注释

（一） 货币资金

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
库存现金	73,786.68	153,561.10	141,921.88	152,966.22
银行存款	60,873,826.95	92,713,196.57	65,559,868.04	118,447,764.85
其他货币资金	142,367,462.42	185,988,104.45	173,923,607.44	133,297,438.65
合计	203,315,076.05	278,854,862.12	239,625,397.36	251,898,169.72
其中：存放在境外的款项总额				

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票保证金	142,367,462.42	185,988,104.45	173,923,607.44	133,297,438.65

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
用于担保的定期存款或通知存款	1,370,000.00			
合计	143,737,462.42	185,988,104.45	173,923,607.44	133,297,438.65

截至2023年6月30日，银行存款中人民币1,370,000.00元为本公司向银行申请开具承兑汇票质押的定期存款；其他货币资金中人民币142,367,462.42元为本公司向银行申请开具银行承兑汇票存入的保证金存款。

截至2023年6月30日，本公司无存放于境外且资金汇回受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	123,052,272.57	237,406,822.58	235,102,812.75	82,027,498.61
商业承兑汇票	142,732,398.33	133,063,677.28	279,157,679.94	54,419,714.31
减：商业承兑汇票坏账准备	4,117,613.66	3,770,676.87	6,528,123.55	746,107.05
合计	261,667,057.24	366,699,822.99	507,732,369.14	135,701,105.87

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		31,258,783.51	15,836,431.50	23,966,857.36
合计		31,258,783.51	15,836,431.50	23,966,857.36

3、 应收票据坏账准备

项目	2020.12.31	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	54,419,714.31	746,107.05	按应收账款连续账龄计提
合计	54,419,714.31	746,107.05	

项目	2021.12.31	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	279,157,679.94	6,528,123.55	按应收账款连续账龄 计提
合计	279,157,679.94	6,528,123.55	

项目	2022.12.31	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	133,063,677.28	3,770,676.87	按应收账款连续账龄 计提
合计	133,063,677.28	3,770,676.87	

项目	2023.6.30	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	142,732,398.33	4,117,613.66	按应收账款连续账龄 计提
合计	142,732,398.33	4,117,613.66	

4、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策 变更	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇 票坏账准备	8,692,607.84		8,692,607.84	746,107.05	8,692,607.84		746,107.05
合计	8,692,607.84		8,692,607.84	746,107.05	8,692,607.84		746,107.05

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇 票坏账准备	746,107.05	6,528,123.55	746,107.05		6,528,123.55
合计	746,107.05	6,528,123.55	746,107.05		6,528,123.55

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇 票坏账准备	6,528,123.55	3,770,676.87	6,528,123.55		3,770,676.87
合计	6,528,123.55	3,770,676.87	6,528,123.55		3,770,676.87

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇 票坏账准备	3,770,676.87	4,065,097.51	3,718,160.72	.	4,117,613.66
合计	3,770,676.87	4,065,097.51	3,718,160.72		4,117,613.66

5、 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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		62,236,570.30		191,585,880.22		168,121,102.67		66,540,900.68
商业承兑汇票		116,496,423.33		95,768,456.42		33,769,217.40		20,831,522.20
合计		178,732,993.63		287,354,336.64		201,890,320.07		87,372,422.88

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		620,000.00		
合计		620,000.00		

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内				
其中：1年以内分项				
0-6个月	645,831,274.95	657,050,500.15	498,099,982.03	413,677,725.28
7-12个月	94,917,447.96	73,119,263.90	10,481,372.52	2,017,015.86
1年以内小计	740,748,722.91	730,169,764.05	508,581,354.55	415,694,741.14
1至2年	26,073,482.42	424,324.24	5,281,952.94	822,843.30
2至3年	83,773.75	106,635.00	105,601.50	33,900.00
3至4年	61,009.00	61,009.00	7,950.00	1,270,581.50
4至5年			697,000.00	390,670.00
5年以上	2,588,759.25	2,603,759.25	1,926,759.25	1,845,716.78
小计	769,555,747.33	733,365,491.54	516,600,618.24	420,058,452.72
减：坏账准备	11,601,298.17	9,437,552.71	7,134,321.39	6,239,203.21
合计	757,954,449.16	723,927,938.83	509,466,296.85	413,819,249.51

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,987,768.25	0.26	1,987,768.25	100.00	
按组合计提坏账准备	767,567,979.08	99.74	9,613,529.92	1.25	757,954,449.16

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	769,555,747.33	100.00	11,601,298.17		757,954,449.16

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,987,768.25	0.27	1,987,768.25	100.00	
按组合计提坏账准备	731,377,723.29	99.73	7,449,784.46	1.02	723,927,938.83
合计	733,365,491.54	100.00	9,437,552.71		723,927,938.83

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,019,431.75	0.39	2,019,431.75	100.00	
按组合计提坏账准备	514,581,186.49	99.61	5,114,889.64	0.99	509,466,296.85
合计	516,600,618.24	100.00	7,134,321.39		509,466,296.85

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,898,002.25	0.69	2,898,002.25	100.00	
按组合计提坏账准备	417,160,450.47	99.31	3,341,200.96	0.80	413,819,249.51
合计	420,058,452.72	100.00	6,239,203.21		413,819,249.51

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市阿里山电子集团有限公司	1,926,759.25	1,926,759.25	100.00	预计无法收回
深圳市色彩光电有限公司	54,450.00	54,450.00	100.00	预计无法收回
东莞市澳鑫光电科技有限公司	4,400.00	4,400.00	100.00	预计无法收回
东莞市华光实业有限公司	2,159.00	2,159.00	100.00	预计无法收回
合计	1,987,768.25	1,987,768.25		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市阿里山电子集团有限公司	1,926,759.25	1,926,759.25	100.00	预计无法收回
深圳市色彩光电有限公司	54,450.00	54,450.00	100.00	预计无法收回
东莞市澳鑫光电科技有限公司	4,400.00	4,400.00	100.00	预计无法收回
东莞市华光实业有限公司	2,159.00	2,159.00	100.00	预计无法收回
合计	1,987,768.25	1,987,768.25		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市阿里山电子集团有限公司	1,926,759.25	1,926,759.25	100.00	预计无法收回
深圳市色彩光电有限公司	54,450.00	54,450.00	100.00	预计无法收回
深圳市瑞林森光电科技有限公司	22,080.00	22,080.00	100.00	预计无法收回

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市优信光科技有限公司	7,950.00	7,950.00	100.00	预计无法收回
东莞市澳鑫光电科技有限公司	4,400.00	4,400.00	100.00	预计无法收回
广州市朗格森电子科技有限公司	2,000.00	2,000.00	100.00	预计无法收回
弘凯光电（深圳）有限公司	1,412.50	1,412.50	100.00	预计无法收回
深圳市全美佳光电电子有限公司	380.00	380.00	100.00	预计无法收回
合计	2,019,431.75	2,019,431.75		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
深圳市阿里山电子集团有限公司	1,926,759.25	1,926,759.25	100.00	预计无法收回
江西好英王光电有限公司	302,454.00	302,454.00	100.00	预计无法收回
广州广逆三维科技有限公司	282,950.00	282,950.00	100.00	预计无法收回
乐清添福百年化工材料有限公司	81,315.50	81,315.50	100.00	预计无法收回
深圳市万星光电科技有限公司	78,941.00	78,941.00	100.00	预计无法收回
深圳市色彩光电有限公司	54,450.00	54,450.00	100.00	预计无法收回
威斯坦（厦门）科技有限公司	34,500.00	34,500.00	100.00	预计无法收回
中山市东方博达电子科技有限公司	31,200.00	31,200.00	100.00	预计无法收回
上海宏涯贸易有限	30,260.00	30,260.00	100.00	预计无法收回

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
公司				
深圳市瑞林森光电 科技有限公司	22,080.00	22,080.00	100.00	预计无法收回
常德市米达电子产 品有限公司	12,300.00	12,300.00	100.00	预计无法收回
佛山市禅城区亮利 光电器材厂	9,700.00	9,700.00	100.00	预计无法收回
安徽三晶光电有限 公司	8,605.00	8,605.00	100.00	预计无法收回
深圳市优信光科技 有限公司	7,950.00	7,950.00	100.00	预计无法收回
东莞市本亚电子科 技有限公司	7,345.00	7,345.00	100.00	预计无法收回
深圳市腾枫光显科 技有限公司	5,400.00	5,400.00	100.00	预计无法收回
弘凯光电（深圳） 有限公司	1,412.50	1,412.50	100.00	预计无法收回
深圳市全美佳光电 子有限公司	380.00	380.00	100.00	预计无法收回
合计	2,898,002.25	2,898,002.25		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30				2022.12.31				2021.12.31				2020.12.31			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)		应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	
未逾期	394,269,297.37	1,971,346.49	0.50		392,454,429.20	1,962,272.15	0.50		350,376,573.38	1,751,882.87	0.50		286,682,298.77	1,433,411.49	0.50	
逾期 0-6 个月	300,475,392.31	3,004,753.92	1.00		304,377,183.19	3,043,771.83	1.00		150,164,281.23	1,501,642.81	1.00		128,770,220.40	1,287,702.20	1.00	
逾期 7-12 个月	70,742,737.24	3,537,136.86	5.00		33,575,971.14	1,678,798.56	5.00		11,361,518.44	568,075.93	5.00		240,008.50	12,000.43	5.00	
逾期 1-2 年	1,354,917.16	406,475.15	30.00		293,139.76	87,941.92	30.00		1,973,093.44	591,928.03	30.00		629,372.80	188,811.84	30.00	
逾期 2-3 年	63,635.00	31,817.50	50.00				50.00		8,720.00	4,360.00	50.00		838,550.00	419,275.00	50.00	
逾期 3-4 年			100.00				100.00		697,000.00	697,000.00	100.00					
逾期 4-5 年	662,000.00	662,000.00	100.00		677,000.00	677,000.00	100.00									
合计	767,567,979.08	9,613,529.92			731,377,723.29	7,449,784.46			514,581,186.49	5,114,889.64			417,160,450.47	3,341,200.96		

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更 调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,641,323.90		4,641,323.90	1,744,526.36	149,892.00	296,539.05	4,641,323.90
合计	4,641,323.90		4,641,323.90	1,744,526.36	149,892.00	296,539.05	4,641,323.90

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,239,203.21	1,778,600.48		883,482.30	7,134,321.39
合计	6,239,203.21	1,778,600.48		883,482.30	7,134,321.39

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	7,134,321.39	2,213,512.05	127,676.37	37,957.10	9,437,552.71
合计	7,134,321.39	2,213,512.05	127,676.37	37,957.10	9,437,552.71

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
应收账款坏账准备	9,437,552.71	2,163,745.46			11,601,298.17
合计	9,437,552.71	2,163,745.46			11,601,298.17

4、本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
实际核销的应收账款		37,957.10	883,482.30	296,539.05

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
康得复合材料有限责任公司	货款	183,054.20	确认无法收回	总经理审批	否	2020年
江西好英王光电有限公司	货款	302,454.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
广州广逆三维科技有限公司	货款	282,950.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
乐清添福百年化工材料有限公司	货款	81,315.50	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
山东双一科技股份有限公司武城分公司	货款	66,712.80	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
威斯坦（厦门）科技有限公司	货款	34,500.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
中山市东方博达电子科技有限公司	货款	31,200.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
上海宏涯贸易有限公司	货款	30,260.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
常德市米达电子产品有限公司	货款	12,300.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
江门市新侨光电科技有限公司	货款	10,000.00	确认无法收回	总经理审批	否	2021年
深圳市瑞林森光电科技有限公司	货款	22,080.00	无法收回	总经理审批	否	2022年
合计		1,056,826.50				

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	279,869,868.31	36.37	4,168,423.37
连云港中复连众复合材料集团有限公司	172,914,331.37	22.47	1,558,898.36
株洲时代新材料科技股份有限公司	160,040,082.28	20.80	1,405,506.52
重庆风渡新材料有限公司	29,144,344.00	3.79	210,014.42
东方电气(天津)风电叶片工程有限公司	14,158,150.00	1.84	70,790.75
合计	656,126,775.96	85.27	7,413,633.42

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	342,198,913.52	46.66	3,981,931.47
连云港中复连众复合材料集团有限公司	230,338,294.54	31.41	1,620,394.00
重庆风渡新材料有限公司	43,667,530.00	5.95	280,188.55
艾郎科技股份有限公司	15,882,011.64	2.17	80,211.12
株洲时代新材料科技股份有限公司	13,265,819.74	1.81	81,798.28
合计	645,352,569.44	88.00	6,044,523.42

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	202,861,293.46	39.27	1,560,449.43
株洲时代新材料科技股份有限公司	95,487,310.11	18.48	485,133.45

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
连云港中复连众复合材料集团有限公司	81,709,287.73	15.82	410,923.37
苏州天顺复合材料科技有限公司	31,887,900.64	6.17	231,547.16
国电联合动力技术有限公司	20,450,089.40	3.96	120,317.42
合计	432,395,881.34	83.70	2,808,370.83

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	126,815,560.05	30.19	833,324.40
湖南创一工业新材料股份有限公司	61,942,407.34	14.75	445,249.43
连云港中复连众复合材料集团有限公司	30,536,448.40	7.27	152,682.24
湖南中科宇能科技有限公司	29,076,026.00	6.92	195,028.26
苏州天顺风电叶片技术有限公司	28,117,624.10	6.69	146,391.88
合计	276,488,065.89	65.82	1,772,676.21

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	40,089,696.34	159,930,099.55	27,958,302.88	47,506,219.10
合计	40,089,696.34	159,930,099.55	27,958,302.88	47,506,219.10

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	18,200,754.66	279,358,539.82	250,053,075.38		47,506,219.10	
合计	18,200,754.66	279,358,539.82	250,053,075.38		47,506,219.10	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	47,506,219.10	774,818,500.00	794,366,416.22		27,958,302.88	
合计	47,506,219.10	774,818,500.00	794,366,416.22		27,958,302.88	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	27,958,302.88	850,372,804.88	718,401,008.21		159,930,099.55	
合计	27,958,302.88	850,372,804.88	718,401,008.21		159,930,099.55	

项目	2022.12.31		本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30		累计在其他综合收益 中确认的损失准备
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额				2023.6.30 金额	2023.6.30 金额	
银行承兑汇票	159,930,099.55	370,457,243.59	490,297,646.80			40,089,696.34		
合计	159,930,099.55	370,457,243.59	490,297,646.80			40,089,696.34		

3、 期末公司无质押的应收款项融资

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款项融资

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额	期末终止确认 金额	期末未终止确 认金额
银行承兑汇票	339,450,118.97	259,164,649.38	503,044,136.74	199,439,864.90				
合计	339,450,118.97	259,164,649.38	503,044,136.74	199,439,864.90				

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,878,714.11	38.61	4,340,929.48	40.67	25,176,875.12	97.33	8,745,729.11	98.98
1 至 2 年	5,176,749.44	51.53	6,331,466.43	59.33	600,000.00	2.32		
2 至 3 年	990,566.03	9.86						
3 年以上							90,000.00	1.02
合计	10,046,029.58	100.00	10,672,395.91	100.00	25,866,875.12	100.00	8,835,729.11	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所	4,591,698.12	45.71
北京大成（上海）律师事务所	2,169,811.32	21.60
东兴证券股份有限公司	1,864,150.94	18.56
北京中实联展科技有限公司	305,000.00	3.04
JEC COMPOSITES	233,655.51	2.33
合计	9,164,315.89	91.24

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所	4,041,698.12	37.87
东兴证券股份有限公司	2,264,150.94	21.22
北京大成（上海）律师事务所	1,886,792.46	17.68
诺力昂化学品（宁波）有限公司	761,400.00	7.13
北京中实联展科技有限公司	305,000.00	2.86
合计	9,259,041.52	86.76

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
大连齐化新材料有限公司	9,569,481.83	37.00
吉林国兴碳纤维有限公司	3,024,000.00	11.69
扬州晨化新材料销售有限公司	2,471,808.00	9.56
东兴证券股份有限公司	2,264,150.94	8.75
Inchem Kereskedelmi Zrt	2,129,631.01	8.23
合计	19,459,071.78	75.23

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
岳阳昌德新材料有限公司	3,647,054.46	41.28
大连齐化新材料有限公司	1,477,700.00	16.72

预付对象	2020.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
立信会计师事务所（特殊普通合伙）	600,000.00	6.79
Inchem Kereskedelmi Zrt	598,023.00	6.77
淮安市远辉新材料有限公司	399,600.00	4.52
合计	6,722,377.46	76.08

(六) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	5,772,326.01	6,239,981.58	5,851,107.67	12,709,111.75
合计	5,772,326.01	6,239,981.58	5,851,107.67	12,709,111.75

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,068,138.52	1,584,334.09	971,067.67	22,400,208.52
1至2年	129,890.00	432,060.00	17,763,179.15	84,637.49
2至3年	17,581,884.15	17,225,931.64	80,090.00	4,300,530.00
3至4年	4,847.49	10,090.00	924,330.00	66,330.00
4至5年	502,000.00	764,330.00	16,330.00	11,290.00
5年以上	300,950.00	38,620.00	39,290.00	32,000.00
小计	19,587,710.16	20,055,365.73	19,794,286.82	26,894,996.01
减：坏账准备	13,815,384.15	13,815,384.15	13,943,179.15	14,185,884.26
合计	5,772,326.01	6,239,981.58	5,851,107.67	12,709,111.75

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,815,384.15	70.53	13,815,384.15	100.00	
按组合计提坏账准备	5,772,326.01	29.47			5,772,326.01
合计	19,587,710.16	100.00	13,815,384.15		5,772,326.01

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,815,384.15	68.89	13,815,384.15	100.00	
按组合计提坏账准备	6,239,981.58	31.11			6,239,981.58
合计	20,055,365.73	100.00	13,815,384.15		6,239,981.58

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,943,179.15	70.44	13,943,179.15	100.00	
按组合计提坏账准备	5,851,107.67	29.56			5,851,107.67
合计	19,794,286.82	100.00	13,943,179.15		5,851,107.67

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	14,185,884.26	52.75	14,185,884.26	100.00	
按组合计提坏账准备	12,709,111.75	47.25			12,709,111.75
合计	26,894,996.01	100.00	14,185,884.26		12,709,111.75

按单项计提坏账准备：

名称	2023.6.30			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海客属企业发展有限公司	13,653,384.15	13,653,384.15	100.00	预计无法收回
林文宾	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
惠持消防科技（上海）有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,815,384.15	13,815,384.15		

名称	2022.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海客属企业发展有限公司	13,653,384.15	13,653,384.15	100.00	预计无法收回
林文宾	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
惠持消防科技（上海）有限公司	62,000.00	62,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,815,384.15	13,815,384.15		

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
上海客属企业发展有限公司	13,843,179.15	13,843,179.15	100.00	预计无法收回
林文宾	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	13,943,179.15	13,943,179.15		

名称	2020.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海客属企业发展有限 公司	14,085,884.26	14,085,884.26	100.00	预计无法收回
林文宾	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	14,185,884.26	14,185,884.26		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)
保证金、 押金	5,422,050.00			5,901,910.00			5,537,610.88			12,455,751.00		
其他	350,276.01			338,071.58			313,496.79			253,360.75		
合计	5,772,326.01			6,239,981.58			5,851,107.67			12,709,111.75		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.12.31 余额		100,000.00		100,000.00
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		14,085,884.26		14,085,884.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.12.31 余额		14,185,884.26		14,185,884.26

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)	
2020.12.31 余额		14,185,884.26		14,185,884.26
2020.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

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)	
本期转回				
本期转销				
本期核销		242,705.11		242,705.11
其他变动				
2021.12.31 余额		13,943,179.15		13,943,179.15

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额		13,943,179.15		13,943,179.15
2021.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		62,000.00		62,000.00
本期转回		189,795.00		189,795.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额		13,815,384.15		13,815,384.15

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)	
2022.12.31 余额		13,815,384.15		13,815,384.15

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)	
2022.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.6.30 余额		13,815,384.15		13,815,384.15

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	本期变动金额				2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	100,000.00	14,085,884.26				14,185,884.26
合计	100,000.00	14,085,884.26				14,185,884.26

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	14,185,884.26			242,705.11		13,943,179.15
合计	14,185,884.26			242,705.11		13,943,179.15

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	13,943,179.15	62,000.00	189,795.00			13,815,384.15
合计	13,943,179.15	62,000.00	189,795.00			13,815,384.15

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	13,815,384.15					13,815,384.15
合计	13,815,384.15					13,815,384.15

(5) 本报告期实际核销的其他应收款项情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的其他应收款项			242,705.11	

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金、押金	5,422,050.00	5,901,910.00	5,537,610.88	12,455,751.00
暂借款组合	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
其他	14,065,660.16	14,053,455.73	14,156,675.94	14,339,245.01
合计	19,587,710.16	20,055,365.73	19,794,286.82	26,894,996.01

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海客属企业发展 有限公司	其他	13,653,384.15	2-3年	69.70	13,653,384.15
上海北虹桥建设发 展有限公司	保证金、 押金	1,892,000.00	2-3年： 1,730,000；5 年以上： 162,000	9.66	
上海御华化工新材 料有限公司	保证金、 押金	1,840,000.00	2-3年	9.39	
株洲时代新材料科 技股份有限公司	保证金、 押金	500,000.00	4-5年	2.55	
上海永达融资租赁 有限公司	保证金、 押金	495,640.00	1年以内	2.53	
合计		18,381,024.15		93.83	13,653,384.15

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
上海客属企业发展有 限公司	其他	13,653,384.15	2-3年	68.08	13,653,384.15
上海北虹桥建设发展 有限公司	保证金、押 金	1,892,000.00	2-3年 1730000 ；4-5年 162000	9.43	
上海御华化工新材料 有限公司	保证金、押 金	1,840,000.00	2-3年	9.17	
株洲时代新材料科技	保证金、押	500,000.00	4-5年	2.49	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
股份有限公司	金				
三一重能股份有限公 司	保证金、押 金	500,000.00	1 年以 内	2.49	
合计		18,385,384.15		91.67	13,653,384.15

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期末 余额
上海客属企业发展有 限公司	其他	13,843,179.15	1-2 年	69.94	13,843,179.15
上海北虹桥建设发展 有限公司	保证金、押 金	1,892,000.00	1-2 年 1730000 ; 3-4 年 162000	9.56	
上海御华化工新材料 有限公司	保证金、押 金	1,840,000.00	1-2 年	9.30	
格上汽车租赁（上海） 有限公司	保证金、押 金	510,000.00	1-2 年 350000; 3-4 年 160000	2.58	
株洲时代新材料科技 股份有限公司	保证金、押 金	500,000.00	3-4 年	2.53	
合计		18,585,179.15		93.89	13,843,179.15

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备期 末余额
上海客属企业发展有 限公司	其他	14,085,884.26	1年以内	52.37	14,085,884.26
上海北虹桥建设发展 有限公司	保证金、 押金	4,730,000.00	1年以内 1,730,000.00; 2-3年 3,000,000.00	17.59	
上海临港奉贤经济发 展有限公司	保证金、 押金	3,232,221.00	1年以内	12.02	
上海御华化工新材料 有限公司	押金、保 证金	1,840,000.00	1年以内	6.84	
和运国际租赁有限公 司	保证金、 押金	530,000.00	1年以内 101,800.00; 2-3年 378,200.00; 3-4年 50,000.00	1.97	
合计		24,418,105.26		90.79	14,085,884.26

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	存货跌价准 备/合同履 约成本减值 准备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价 准备/合 同履约成 本减值准 备	账面价值
原材料	35,095,639.17	1,040,769.46	34,054,869.71	39,087,252.62	1,309,695.70	37,777,556.92	55,402,906.88	983,294.15	54,419,612.73	50,309,093.80	951,732.65	49,357,361.15
周转材 料	475,414.50		475,414.50	478,265.95		478,265.95	509,160.74		509,160.74	395,270.27	1,052.92	394,217.35
在产品	999,546.82		999,546.82	1,095,409.29		1,095,409.29	1,263,053.34		1,263,053.34	664,890.50		664,890.50
委托加 工物资	2,511,531.33		2,511,531.33	457,434.22	2,321.02	455,113.20						
库存商 品	63,235,085.53	181,362.54	63,053,722.99	77,307,734.10	5,088,199.09	72,219,535.01	36,964,437.12	28,689.41	36,935,747.71	24,207,530.51	2,130,676.45	22,076,854.06
发出商 品	13,921,983.05		13,921,983.05	2,398,330.19		2,398,330.19	2,700,527.43	110,663.60	2,589,863.83	539,235.28		539,235.28
合计	116,239,200.40	1,222,132.00	115,017,068.40	120,824,426.37	6,400,215.81	114,424,210.56	96,840,085.51	1,122,647.16	95,717,438.35	76,116,020.36	3,083,462.02	73,032,558.34

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,378,252.52	549,488.23		976,008.10		951,732.65
周转材料	1,891.47	1,052.92		1,891.47		1,052.92
在产品	26,615.97			26,615.97		
库存商品	325,093.52	2,099,716.38		294,133.45		2,130,676.45
合计	1,731,853.48	2,650,257.53		1,298,648.99		3,083,462.02

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	951,732.65	267,917.05		236,355.55		983,294.15
周转材料	1,052.92			1,052.92		
在产品						
库存商品	2,130,676.45	89,087.13		2,071,132.57	119,941.60	28,689.41
发出商品		110,663.60				110,663.60
合计	3,083,462.02	467,667.78		2,308,541.04	119,941.60	1,122,647.16

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	983,294.15	621,654.51		295,252.96		1,309,695.70
周转材料						
在产品						
委托加工物资		2,321.02				2,321.02
库存商品	28,689.41	5,149,421.78		89,912.10		5,088,199.09
发出商品	110,663.60			110,663.60		
合计	1,122,647.16	5,773,397.31		495,828.66		6,400,215.81

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,309,695.70	237,249.33		506,175.57		1,040,769.46

项目	2022.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2023.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料						
在产品						
委托加工物资	2,321.02			2,321.02		
库存商品	5,088,199.09	161,769.73		5,068,606.28		181,362.54
发出商品						
合计	6,400,215.81	399,019.06		5,577,102.87		1,222,132.00

(八) 其他流动资产

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
待抵扣增值税进项税额	252,723.90	677,674.70	7,826,363.01	5,422,640.42
多缴待退回的企业所得税	31,792.61		409,101.06	34,052.21
待摊贴现利息费用	778,054.87	923,489.79	1,456,261.01	
待取得抵扣凭证的进项税额	48,726.00			
合计	1,111,297.38	1,601,164.49	9,691,725.08	5,456,692.63

(九) 长期股权投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动						2020.12.31	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		
1. 联营企业									
湖南创一工业新材料股 份有限公司	4,112,434.55			2,921,448.24			-278,784.00		6,755,098.79
合计	4,112,434.55			2,921,448.24			-278,784.00		6,755,098.79

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动						2021.12.31	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		
1. 联营企业									
湖南创一工业新材料 股份有限公司	6,755,098.79			997,886.23			-642,074.40		7,110,910.62
合计	6,755,098.79			997,886.23			-642,074.40		7,110,910.62

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动							2022.12.31	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
1. 子公司											
惠特消防科技（上海）有限公司									300,000.00	300,000.00	300,000.00
2. 联营企业											
湖南创一工业新材料股份有限公司	7,110,910.62			-1,094,918.63						6,015,991.99	
合计	7,110,910.62			-1,094,918.63					300,000.00	6,315,991.99	300,000.00

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动							2023.6.30	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
1. 子公司											
惠特消防科技（上海）有限公司	300,000.00									300,000.00	300,000.00
2. 联营企业											
湖南创一工业新材料股份有限公司	6,015,991.99			-820,683.86						5,195,308.13	
合计	6,315,991.99			-820,683.86						5,495,308.13	300,000.00

注：惠特消防科技（上海）有限公司相关资料已于 2022 年 6 月移交第三方清算小组，公司对其失去控制权，自 2022 年 6 月起不纳入合并范围内，该公司已于 2023 年 8 月注销。

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
杭州卡涿复合材料 科技有限公司	12,833,335.90	12,833,335.90	8,133,334.96	
合计	12,833,335.90	12,833,335.90	8,133,334.96	

2、 非交易性权益工具投资的情况

2023年6月30日/2023年1-6月

项目	本期确认 的股利收 入	累计利得	累计损失	其他综合 收益转入 留存收益 的金额	指定为以 公允价值 计量且其 变动计入 其他综合 收益的原 因	其他综合 收益转入 留存收益 的原因
杭州卡涿 复合材料 科技有限 公司		7,833,335.90			持有目的 不是近期 出售，亦不 存在短期 获利模式、 并非衍生 工具	

2022年12月31日/2022年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州卡涿复合材料科技有限公司		7,833,335.90			持有目的不是近期出售，亦不存在短期获利模式、并非衍生工具	

2021年12月31日/2021年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州卡涿复合材料科技有限公司		7,833,335.90			持有目的不是近期出售，亦不存在短期获利模式、并非衍生工具	

2020年12月31日/2020年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州卡涿复合材料科技有限公司		3,133,334.96			持有目的不是近期出售，亦不存在短期获利模式、并非衍生工具	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	62,013,635.42	66,322,241.90	68,734,904.33	46,751,726.76
合计	62,013,635.42	66,322,241.90	68,734,904.33	46,751,726.76

2、 固定资产情况

1. 账面原值	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及其他	合计
(1) 2019.12.31	20,269,414.16	4,500,861.29	3,012,469.42	42,909,971.24	9,335,399.42	80,028,115.53
(2) 本期增加金额		1,131,947.87		17,414,193.75	1,752,186.69	20,298,328.31
—购置		1,131,947.87		16,797,695.54	1,752,186.69	19,681,830.10
—在建工程转				616,498.21		616,498.21

	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
入						
(3) 本期减少金额		1,312,915.19	12,744.45	5,556,283.01	5,382,810.11	12,264,752.76
—处置或报废		1,312,915.19	12,744.45	5,556,283.01	5,382,810.11	12,264,752.76
(4) 2020.12.31	20,269,414.16	4,319,893.97	2,999,724.97	54,767,881.98	5,704,776.00	88,061,691.08
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	11,774,669.46	3,143,517.60	2,070,452.19	18,280,236.38	8,735,063.48	44,003,939.11
(2) 本期增加金额	908,171.64	762,445.96	46,148.92	3,355,109.57	1,343,296.70	6,415,172.79
—计提	908,171.64	762,445.96	46,148.92	3,355,109.57	1,343,296.70	6,415,172.79
—投资性房地 产转入						
(3) 本期减少金额		1,155,420.35	11,773.42	3,826,992.43	4,879,721.09	9,873,907.29
—处置或报废		1,155,420.35	11,773.42	3,826,992.43	4,879,721.09	9,873,907.29
(4) 2020.12.31	12,682,841.10	2,750,543.21	2,104,827.69	17,808,353.52	5,198,639.09	40,545,204.61
3. 减值准备						
(1) 2019.12.31						
(2) 本期增加金额				764,759.71		764,759.71
—计提				764,759.71		764,759.71
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2020.12.31				764,759.71		764,759.71
4. 账面价值						
(1) 2020.12.31 账面 价值	7,586,573.06	1,569,350.76	894,897.28	36,194,768.75	506,136.91	46,751,726.76
(2) 2019.12.31 账面 价值	8,494,744.70	1,357,343.69	942,017.23	24,629,734.86	600,335.94	36,024,176.42

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2020.12.31	20,269,414.16	4,319,893.97	2,999,724.97	54,767,881.98	5,704,776.00	88,061,691.08
(2) 本期增加金额		3,144,614.05	243,759.54	20,796,264.63	6,223,298.49	30,407,936.71

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及 其他	合计
—购置		3,144,614.05	243,759.54	18,922,849.36	5,968,206.45	28,279,429.40
—在建工程转入				1,873,415.27	255,092.04	2,128,507.31
(3) 本期减少金额		590,921.05	1,284,660.56	4,472,288.71	156,631.60	6,504,501.92
—处置或报废		590,921.05	1,284,660.56	4,472,288.71	156,631.60	6,504,501.92
(4) 2021.12.31	20,269,414.16	6,873,586.97	1,958,823.95	71,091,857.90	11,771,442.89	111,965,125.87
2. 累计折旧						
(1) 2020.12.31	12,682,841.10	2,750,543.21	2,104,827.69	17,808,353.52	5,198,639.09	40,545,204.61
(2) 本期增加金额	908,171.64	685,059.14	55,485.39	4,628,824.51	1,802,392.74	8,079,933.42
—计提	908,171.64	685,059.14	55,485.39	4,628,824.51	1,802,392.74	8,079,933.42
(3) 本期减少金额		543,035.87	1,193,990.12	3,511,520.80	146,369.70	5,394,916.49
—处置或报废		543,035.87	1,193,990.12	3,511,520.80	146,369.70	5,394,916.49
(4) 2021.12.31	13,591,012.74	2,892,566.48	966,322.96	18,925,657.23	6,854,662.13	43,230,221.54
3. 减值准备						
(1) 2020.12.31				764,759.71		764,759.71
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额				764,759.71		764,759.71
—处置或报废				764,759.71		764,759.71
(4) 2021.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2021.12.31 账面价值	6,678,401.42	3,981,020.49	992,500.99	52,166,200.67	4,916,780.76	68,734,904.33
(2) 2020.12.31 账面价值	7,586,573.06	1,569,350.76	894,897.28	36,194,768.75	506,136.91	46,751,726.76

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及 其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2021.12.31	20,269,414.16	6,873,586.97	1,958,823.95	71,091,857.90	11,771,442.89	111,965,125.87
(2) 本期增加金额		470,331.86	191,336.32	6,876,649.96	1,258,325.05	8,796,643.19

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及其他	合计
—购置		192,831.86	191,336.32	3,630,678.20	975,139.22	4,989,985.60
—在建工程转入		277,500.00		3,245,971.76	283,185.83	3,806,657.59
(3) 本期减少金额		721,195.50	41,025.64	997,330.93	491,402.50	2,250,954.57
—处置或报废		721,195.50	41,025.64	997,330.93	491,402.50	2,250,954.57
(4) 2022.12.31	20,269,414.16	6,622,723.33	2,109,134.63	76,971,176.93	12,538,365.44	118,510,814.49
2. 累计折旧						
(1) 2021.12.31	13,591,012.74	2,892,566.48	966,322.96	18,925,657.23	6,854,662.13	43,230,221.54
(2) 本期增加金额	908,171.64	1,133,830.51	184,028.03	6,343,790.13	2,211,413.09	10,781,233.40
—计提	908,171.64	1,133,830.51	184,028.03	6,343,790.13	2,211,413.09	10,781,233.40
(3) 本期减少金额		459,504.09	38,974.36	871,879.71	452,524.19	1,822,882.35
—处置或报废		459,504.09	38,974.36	871,879.71	452,524.19	1,822,882.35
(4) 2022.12.31	14,499,184.38	3,566,892.90	1,111,376.63	24,397,567.65	8,613,551.03	52,188,572.59
3. 减值准备						
(1) 2021.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2022.12.31						
4. 账面价值						
(1) 2022.12.31 账面价值	5,770,229.78	3,055,830.43	997,758.00	52,573,609.28	3,924,814.41	66,322,241.90
(2) 2021.12.31 账面价值	6,678,401.42	3,981,020.49	992,500.99	52,166,200.67	4,916,780.76	68,734,904.33

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 2022.12.31	20,269,414.16	6,622,723.33	2,109,134.63	76,971,176.93	12,538,365.44	118,510,814.49
(2) 本期增加金额		448,445.31	89,353.34	304,424.78	414,804.72	1,257,028.15
—购置		448,445.31	89,353.34	304,424.78	414,804.72	1,257,028.15

项目	房屋建筑物	运输工具	办公设备	机器设备	电子设备及其他	合计
—在建工程						
转入						
(3) 本期减少金额		82,717.40		127,138.46	69,906.74	279,762.60
—处置或报废		82,717.40		127,138.46	69,906.74	279,762.60
(4) 2023.6.30	20,269,414.16	6,988,451.24	2,198,487.97	77,148,463.25	12,883,263.42	119,488,080.04
2. 累计折旧						
(1) 2022.12.31	14,499,184.38	3,566,892.90	1,111,376.63	24,397,567.65	8,613,551.03	52,188,572.59
(2) 本期增加金额	454,085.82	609,454.81	107,309.68	3,285,129.58	1,058,205.22	5,514,185.11
—计提	454,085.82	609,454.81	107,309.68	3,285,129.58	1,058,205.22	5,514,185.11
(3) 本期减少金额		47,477.06		114,424.61	66,411.41	228,313.08
—处置或报废		47,477.06		114,424.61	66,411.41	228,313.08
(4) 2023.6.30	14,953,270.20	4,128,870.65	1,218,686.31	27,568,272.62	9,605,344.84	57,474,444.62
3. 减值准备						
(1) 2022.12.31						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 2023.6.30						
4. 账面价值						
(1) 2023.6.30 账面价值	5,316,143.96	2,859,580.59	979,801.66	49,580,190.63	3,277,918.58	62,013,635.42
(2) 2022.12.31 账面价值	5,770,229.78	3,055,830.43	997,758.00	52,573,609.28	3,924,814.41	66,322,241.90

3、 本报告期无暂时闲置的固定资产

4、 本报告期无通过融资租赁租入固定资产的情况

5、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产的情况

6、 本报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	88,946,264.11	70,962,111.79	23,202,035.54	2,242,151.63
合计	88,946,264.11	70,962,111.79	23,202,035.54	2,242,151.63

2、在建工程情况

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发大楼	79,059,615.03		79,059,615.03	67,908,121.60		67,908,121.60	19,491,400.73		19,491,400.73	1,201,200.64		1,201,200.64
珠海厂房建设 项目	8,241,426.23		8,241,426.23	2,682,571.88		2,682,571.88						
综合办公楼一 期工程	226,918.31		226,918.31	226,918.31		226,918.31	226,918.31		226,918.31	226,918.31		226,918.31
贮罐安装工程	563,558.20	419,058.20	144,500.00	563,558.20	419,058.20	144,500.00	563,558.20	419,058.20	144,500.00	932,211.99	685,711.98	246,500.01
上海奉贤办公 楼装修工程	1,273,804.54		1,273,804.54									
奉贤厂房建设 项目							3,339,216.50		3,339,216.50			
生产部车间二 楼装修工程										567,532.67		567,532.67
合计	89,365,322.31	419,058.20	88,946,264.11	71,381,169.99	419,058.20	70,962,111.79	23,621,093.74	419,058.20	23,202,035.54	2,927,863.61	685,711.98	2,242,151.63

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金 额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	2021.12.31	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
研发大楼	180,000,000.00	1,201,200.64	18,290,200.09			19,491,400.73	10.83%	10.83%	150,915.79	150,915.79	3.70%	自筹
合计	180,000,000.00	1,201,200.64	18,290,200.09			19,491,400.73			150,915.79	150,915.79		

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金 额	本期 转入 固定 资产 金额	本期 其他 减少 金额	2022.12.31	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
研发大楼	180,000,000.00	19,491,400.73	48,416,720.87			67,908,121.60	37.73%	37.73%	573,433.65	422,517.86	3.35%	自筹
合计	180,000,000.00	19,491,400.73	48,416,720.87			67,908,121.60			573,433.65	422,517.86		

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.6.30	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
研发大楼	180,000,000.00	67,908,121.60	11,151,493.43			79,059,615.03	43.92%	43.92%	1,056,275.23	482,841.58	3.35%	自筹
合计	180,000,000.00	67,908,121.60	11,151,493.43			79,059,615.03			1,056,275.23			

4、 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	计提金额				计提原因
	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
贮罐安装工程			-266,653.78	685,711.98	设备闲置、无法使用
合计			-266,653.78	685,711.98	

5、 惠柏研发大楼在建工程作为抵押物，为本公司长期借款进行抵押担保。抵押期限：2023年2月2日至2029年7月12日。

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.1.1 余额	26,917,104.73	542,504.32	27,459,609.05
(2) 本期增加金额	13,016,138.53	461,862.18	13,478,000.71
—新增租赁	13,016,138.53	461,862.18	13,478,000.71
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2021.12.31 余额	39,933,243.26	1,004,366.50	40,937,609.76
2. 累计折旧			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额	7,266,051.84	362,804.77	7,628,856.61
—计提	7,266,051.84	362,804.77	7,628,856.61
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
(4) 2021.12.31 余额	7,266,051.84	362,804.77	7,628,856.61
3. 减值准备			
(1) 2021.1.1 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2021.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	32,667,191.42	641,561.73	33,308,753.15
(2) 2021.1.1 账面价值	26,917,104.73	542,504.32	27,459,609.05

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31 余额	39,933,243.26	1,004,366.50	40,937,609.76
(2) 本期增加金额	73,493.12	1,745,663.43	1,819,156.55
—新增租赁	73,493.12	1,745,663.43	1,819,156.55
(3) 本期减少金额		118,167.00	118,167.00
—转出至固定资产			
—处置		118,167.00	118,167.00
(4) 2022.12.31 余额	40,006,736.38	2,631,862.93	42,638,599.31
2. 累计折旧			
(1) 2021.12.31 余额	7,266,051.84	362,804.77	7,628,856.61
(2) 本期增加金额	7,358,685.71	513,478.04	7,872,163.75
—计提	7,358,685.71	513,478.04	7,872,163.75
(3) 本期减少金额		118,167.00	118,167.00

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
—转出至固定资产			
—处置		118,167.00	118,167.00
(4) 2022.12.31 余额	14,624,737.55	758,115.81	15,382,853.36
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2022.12.31 余额			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	25,381,998.83	1,873,747.12	27,255,745.95
(2) 2021.12.31 账面价值	32,667,191.42	641,561.73	33,308,753.15

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31 余额	40,006,736.38	2,631,862.93	42,638,599.31
(2) 本期增加金额		3,214,117.71	3,214,117.71
—新增租赁		3,214,117.71	3,214,117.71
(3) 本期减少金额	687,135.91		687,135.91
—转出至固定资产			
—处置	687,135.91		687,135.91
(4) 2023.6.30 余额	39,319,600.47	5,845,980.64	45,165,581.11
2. 累计折旧			
(1) 2022.12.31 余额	14,624,737.55	758,115.81	15,382,853.36
(2) 本期增加金额	3,579,743.99	652,676.62	4,232,420.61

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
—计提	3,579,743.99	652,676.62	4,232,420.61
(3) 本期减少金额	491,187.75		491,187.75
—转出至固定资产			
—处置	491,187.75		491,187.75
(4) 2023.6.30 余额	17,713,293.79	1,410,792.43	19,124,086.22
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31 余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
(4) 2023.6.30 余额			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	21,606,306.68	4,435,188.21	26,041,494.89
(2) 2022.12.31 账面价值	25,381,998.83	1,873,747.12	27,255,745.95

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2019.12.31	1,388,707.49	21,897,800.00	23,286,507.49
(2) 本期增加金额	148,180.00	24,359,500.00	24,507,680.00
—购置	148,180.00	24,359,500.00	24,507,680.00
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	1,536,887.49	46,257,300.00	47,794,187.49
2. 累计摊销			

项目	软件	土地使用权	合计
(1) 2019.12.31	660,540.32	547,444.99	1,207,985.31
(2) 本期增加金额	184,511.61	681,550.96	866,062.57
—计提	184,511.61	681,550.96	866,062.57
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31	845,051.93	1,228,995.95	2,074,047.88
3. 减值准备			
(1) 2019.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2020.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2020.12.31 账面价值	691,835.56	45,028,304.05	45,720,139.61
(2) 2019.12.31 账面价值	728,167.17	21,350,355.01	22,078,522.18

截止 2020 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2020.12.31	1,536,887.49	46,257,300.00	47,794,187.49
(2) 本期增加金额	283,184.64		283,184.64
—购置	283,184.64		283,184.64
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	1,820,072.13	46,257,300.00	48,077,372.13
2. 累计摊销			
(1) 2020.12.31	845,051.93	1,228,995.95	2,074,047.88
(2) 本期增加金额	219,544.20	925,146.00	1,144,690.20
—计提	219,544.20	925,146.00	1,144,690.20
(3) 本期减少金额			
(4) 2021.12.31	1,064,596.13	2,154,141.95	3,218,738.08
3. 减值准备			
(1) 2020.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			

项目	软件	土地使用权	合计
(4) 2021.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2021.12.31 账面价值	755,476.00	44,103,158.05	44,858,634.05
(2) 2020.12.31 账面价值	691,835.56	45,028,304.05	45,720,139.61

截止 2021 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2021.12.31	1,820,072.13	46,257,300.00	48,077,372.13
(2) 本期增加金额	185,840.70	28,669,006.61	28,854,847.31
—购置	185,840.70	28,669,006.61	28,854,847.31
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	2,005,912.83	74,926,306.61	76,932,219.44
2. 累计摊销			
(1) 2021.12.31	1,064,596.13	2,154,141.95	3,218,738.08
(2) 本期增加金额	347,370.76	1,046,195.03	1,393,565.79
—计提	347,370.76	1,046,195.03	1,393,565.79
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31	1,411,966.89	3,200,336.98	4,612,303.87
3. 减值准备			
(1) 2021.12.31			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 2022.12.31			
4. 账面价值			
(1) 2022.12.31 账面价值	593,945.94	71,725,969.63	72,319,915.57
(2) 2021.12.31 账面价值	755,476.00	44,103,158.05	44,858,634.05

截止 2022 年 12 月 31 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

项目	软件	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 2022.12.31	2,005,912.83	74,926,306.61	76,932,219.44

项目	软件	土地使用权	合计
(2) 本期增加金额	53,097.35		53,097.35
—购置	53,097.35		53,097.35
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30	2,059,010.18	74,926,306.61	76,985,316.79
2. 累计摊销			
(1) 2022.12.31	1,411,966.89	3,200,336.98	4,612,303.87
(2) 本期增加金额	194,334.37	749,263.08	943,597.45
—计提	194,334.37	749,263.08	943,597.45
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30	1,606,301.26	3,949,600.06	5,555,901.32
3. 减值准备			
(1) 2022.12.31			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 2023.6.30			
4. 账面价值			
(1) 2023.6.30 账面价值	452,708.92	70,976,706.55	71,429,415.47
(2) 2022.12.31 账面价值	593,945.94	71,725,969.63	72,319,915.57

截止 2023 年 6 月 30 日，无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本报告期无使用寿命不确定的知识产权。

3、 本报告期无所有权或使用权受到限制的知识产权。

4、 截至 2023 年 6 月 30 日，子公司大广荣新材料科技（汕尾）有限公司所有的位于广东省陆丰市碣石镇核电站进场路西侧的土地尚未办妥产权证书。该土地使用权账面价值为 5,357,673.71 元。

5、 惠柏研发大楼的土地使用权作为抵押物，为本公司长期借款进行抵押担保。
抵押期限：2021年7月13日至2029年7月12日。

(十五) 长期待摊费用

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.12.31
冷库及干燥房工程		226,697.25	15,113.16		211,584.09
研技部办公室改造		173,613.09	20,254.85		153,358.24
车间改造	36,996.95		33,935.14		3,061.81
合计	36,996.95	400,310.34	69,303.15		368,004.14

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.12.31
奉贤工厂装修		5,534,986.47	110,765.47		5,424,221.00
实验室装修费		1,591,743.25	62,766.98		1,528,976.27
办公室装修		1,344,931.06	179,324.16		1,165,606.90
生产车间装修		415,920.79	69,992.11		345,928.68
冷库及干燥房工程	211,584.09		45,339.48		166,244.61
展会费		150,943.40			150,943.40
研技部办公室改造	153,358.24		34,722.60		118,635.64
车间改造	3,061.81		3,061.81		
合计	368,004.14	9,038,524.97	505,972.61		8,900,556.50

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
奉贤工厂装修	5,424,221.00	1,130,370.48	720,612.31		5,833,979.17
实验室装修费	1,528,976.27	22,935.77	776,866.10		775,045.94
办公室装修	1,165,606.90	927,184.46	481,230.06		1,611,561.30
生产车间装修	345,928.68		96,440.52		249,488.16
冷库及干燥房工程	166,244.61		45,339.48		120,905.13

项目	2021.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022.12.31
展会费	150,943.40		37,735.80		113,207.60
研技部办公室改造	118,635.64		34,722.60		83,913.04
深信服 URL 系统软件服务费		11,504.42	958.71		10,545.71
消防工程改造		810,524.17	27,017.48		783,506.69
合计	8,900,556.50	2,902,519.30	2,220,923.06		9,582,152.74

项目	2022.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2023.6.30
奉贤工厂装修	5,833,979.17	198,019.80	414,285.55		5,617,713.42
办公室装修	1,611,561.30		476,321.64		1,135,239.66
消防工程改造	783,506.69		81,052.44		702,454.25
实验室装修费	775,045.94	311,926.61	430,846.11		656,126.44
生产车间装修	249,488.16		48,220.26		201,267.90
冷库及干燥房工程	120,905.13		22,669.74		98,235.39
展会费	113,207.60		18,867.90		94,339.70
拉挤板材技术咨询服务费		145,631.07	59,965.71		85,665.36
研发部办公室改造	83,913.04		17,361.30		66,551.74
深信服 URL 系统软件服务费	10,545.71		1,917.42		8,628.29
合计	9,582,152.74	655,577.48	1,571,508.07		8,666,222.15

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资 产
资产减值准备	14,639,817.64	3,659,954.40	16,265,745.95	4,066,436.50	11,203,973.28	1,680,595.99	4,054,704.33	608,205.65
可抵扣亏损	3,635,600.90	908,900.24			5,942,260.49	1,485,565.12		
使用权资产暂时性差 异	24,425,124.88	6,106,281.22	865,968.45	216,492.12	417,409.77	86,653.60		
合计	42,700,543.42	10,675,135.86	17,131,714.40	4,282,928.62	17,563,643.54	3,252,814.71	4,054,704.33	608,205.65

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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
固定资产折旧	15,618,505.43	3,904,626.36	16,734,008.39	4,183,502.10	19,134,395.21	2,870,159.28		
其他权益工具投资公 允价值变动	7,833,335.90	1,958,333.98	7,833,335.90	1,958,333.97	3,133,334.96	470,000.24		

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	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	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
使用权资产暂时性差 异	21,904,856.68	5,476,214.17						
合计	45,356,698.01	11,339,174.50	24,567,344.29	6,141,836.07	22,267,730.17	3,340,159.52		

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余 额
递延所得税资产	5,476,214.17	5,198,921.69		4,282,928.62		3,252,814.71		608,205.65
递延所得税负债	5,476,214.17	5,862,960.33		6,141,836.07		3,340,159.52		

(十七) 其他非流动资产

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产	1,395,400.00		1,395,400.00	1,724,094.81		1,724,094.81	1,232,766.00		1,232,766.00	84,550.00		84,550.00
合计	1,395,400.00		1,395,400.00	1,724,094.81		1,724,094.81	1,232,766.00		1,232,766.00	84,550.00		84,550.00

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
附追索权的贴 现未到期承兑 汇票	144,416,423.33	199,433,439.90	139,790,518.10	50,000,000.00
担保借款	41,436,762.53	56,085,962.43	10,012,222.22	
合计	185,853,185.86	255,519,402.33	149,802,740.32	50,000,000.00

报告期各期末，本公司短期借款情况如下：

- 2021年12月16日，子公司上海帝福新材料科技有限公司向上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行借入本金金额为人民币10,000,000.00元的短期借款，该借款条件为担保借款，借款期限自2021年12月16日起至2022年12月15日止，该笔借款已于2022年8月8日提前还款。担保人为：杨裕镜、惠柏新材料科技（上海）股份有限公司。
- 2022年1月12日，本公司向中国银行股份有限公司上海市嘉定支行借入本金金额为人民币12,394,836.00元的短期借款，该借款条件为担保借款，借款期限自2022年1月12日起至2023年1月12日止。担保人为：杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司。截至2023年6月30日，该笔借款已归还。
- 2022年1月27日，本公司向中国银行股份有限公司上海市嘉定支行借入本金金额为人民币7,605,164.00元的短期借款，该借款条件为担保借款，借款期限自2022年1月27日起至2023年1月27日止。担保人为：杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司。截至2023年6月30日，该笔借款已归还。
- 2022年2月15日，本公司向招商银行股份有限公司上海宜山支行借入本金金额为人民币9,156,240.00元的短期借款，该借款条件为担保借款，借款期限自2022年2月15日起至2023年2月15日止。担保人为：杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司。截至2023年6月30日，该笔借款已归还。
- 2022年3月10日，本公司向招商银行股份有限公司上海宜山支行借入本金金额为人民币10,843,760.00元的短期借款，该借款条件为担保借款，借款期限自2022年3月10日起至2023年3月10日止。担保人为：杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司。截至2023年6月30日，该笔借款已归还。
- 2022年4月26日，本公司向中国工商银行股份有限公司上海市嘉定支行借入本金金额为人民币16,023,420.00元的短期借款，该借款条件为担保借款，借款期限自2022年4月26日起至2023年3月24日止。担保人为：杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司。截至2023年6月30日，该

笔借款已归还。

- 7、2023年2月8日，惠柏新材料科技（上海）股份有限公司与上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行签订本金金额为人民币2,000万元的短期借款合同，该借款条件为担保借款，借款期限自2023年2月8日起至2024年2月7日止。担保人为：广州惠利电子材料有限公司、杨裕镜、康耀伦。截至2023年6月30日，本公司已累计收到上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行贷款放款本金合计人民币2,000万元。
- 8、2023年2月9日，上海帝福新材料科技有限公司与上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行签订本金金额为人民币400万元的短期借款合同，该借款条件为担保借款，借款期限自2023年2月9日起至2024年2月8日止。担保人为：惠柏新材料科技（上海）股份有限公司、杨裕镜、康耀伦。截至2023年6月30日，本公司已累计收到上海农村商业银行股份有限公司张江科技支行贷款放款本金合计人民币250万元。
- 9、2023年4月23日，惠柏新材料科技（上海）股份有限公司与中国银行股份有限公司上海嘉定支行签订本金金额为人民币300万元的短期借款合同，该借款条件为担保借款，借款期限为12个月。担保人为：广州惠利电子材料有限公司、杨裕镜。截至2023年6月30日，本公司已累计收到中国银行股份有限公司贷款放款本金合计人民币300万元。
- 10、2023年5月18日，惠柏新材料科技（上海）股份有限公司与中国银行股份有限公司上海嘉定支行签订本金金额为人民币600万元的短期借款合同，该借款条件为担保借款，借款期限为12个月。担保人为：广州惠利电子材料有限公司、杨裕镜。截至2023年6月30日，本公司已累计收到中国银行股份有限公司贷款放款本金合计人民币600万元。
- 11、2023年2月2日，惠柏新材料科技（上海）股份有限公司与招商银行股份有限公司上海分行签订本金金额为人民币1.5亿元的授信协议，该借款条件为担保借款，借款期限为12个月，自2023年2月9日至2024年2月8日止。担保人为：广州惠利电子材料有限公司、杨裕镜。截至2023年6月30日，本公司已累计收到招商银行股份有限公司上海分行贷款放款本金合计人民币990万元。

(十九) 应付票据

种类	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	467,436,541.18	656,983,154.97	511,016,838.27	288,816,114.94
商业承兑汇票	5,810,719.46		133,103.12	3,978,385.25
合计	473,247,260.64	656,983,154.97	511,149,941.39	292,794,500.19

本报告期各期末无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	301,268,944.93	322,126,115.31	325,951,173.95	182,836,169.29
合计	301,268,944.93	322,126,115.31	325,951,173.95	182,836,169.29

2、 本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
转让商品收到的预收款项	681,386.06	1,116,438.22	1,039,852.74	413,689.13
合计	681,386.06	1,116,438.22	1,039,852.74	413,689.13

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
短期薪酬	6,776,960.96	59,885,085.25	57,921,145.96	8,740,900.25
离职后福利-设定提存计划	217,847.80	311,320.54	529,168.34	
辞退福利		91,753.00	91,753.00	
一年内到期的其他福利				
合计	6,994,808.76	60,288,158.79	58,542,067.30	8,740,900.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	8,740,900.25	68,524,488.45	64,471,661.51	12,793,727.19
离职后福利-设定提存计划		5,402,777.51	4,995,874.21	406,903.30
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	8,740,900.25	73,927,265.96	69,467,535.72	13,200,630.49

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	12,793,727.19	71,377,800.36	73,433,020.94	10,738,506.61
离职后福利-设定提存计划	406,903.30	5,825,977.03	5,811,394.23	421,486.10
辞退福利		333,545.57	333,545.57	
一年内到期的其他福利				
合计	13,200,630.49	77,537,322.96	79,577,960.74	11,159,992.71

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
短期薪酬	10,738,506.61	35,930,025.02	38,356,251.09	8,312,280.54
离职后福利-设定提存计划	421,486.10	3,229,891.10	3,202,731.66	448,645.54
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	11,159,992.71	39,159,916.12	41,558,982.75	8,760,926.08

2、 短期薪酬列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,625,410.76	51,882,067.05	49,938,464.06	8,569,013.75
(2) 职工福利费		4,416,896.31	4,416,896.31	
(3) 社会保险费	151,550.20	1,993,087.89	1,972,751.59	171,886.50
其中：医疗保险费	125,427.70	1,765,327.22	1,733,911.22	156,843.70
工伤保险费	12,919.50	15,492.35	28,411.85	
生育保险费	13,203.00	212,268.32	210,428.52	15,042.80
(4) 住房公积金		1,581,034.00	1,581,034.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
合计	6,776,960.96	59,885,085.25	57,921,145.96	8,740,900.25

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,569,013.75	57,952,089.23	54,005,408.39	12,515,694.59
(2) 职工福利费		5,032,871.84	5,032,871.84	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
(3) 社会保险费	171,886.50	3,450,235.38	3,344,089.28	278,032.60
其中：医疗保险费	156,843.70	3,154,760.61	3,052,665.71	258,938.60
工伤保险费		226,708.16	207,614.16	19,094.00
生育保险费	15,042.80	68,766.61	83,809.41	
(4) 住房公积金		2,077,292.00	2,077,292.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
合计	8,740,900.25	68,524,488.45	64,471,661.51	12,793,727.19

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	12,515,694.59	58,189,941.38	60,241,935.28	10,463,700.69
(2) 职工福利费		6,439,589.15	6,439,589.15	
(3) 社会保险费	278,032.60	4,307,846.83	4,311,073.51	274,805.92
其中：医疗保险费	258,938.60	4,072,206.08	4,075,698.38	255,446.30
工伤保险费	19,094.00	235,640.75	235,375.13	19,359.62
生育保险费				
(4) 住房公积金		2,428,423.00	2,428,423.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		12,000.00	12,000.00	
合计	12,793,727.19	71,377,800.36	73,433,020.94	10,738,506.61

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	10,463,700.69	30,242,051.43	32,685,697.75	8,020,054.37
(2) 职工福利费		2,392,479.00	2,392,479.00	
(3) 社会保险费	274,805.92	2,008,064.59	1,990,644.34	292,226.17
其中：医疗保险费	255,446.30	1,833,383.53	1,816,923.06	271,906.77
工伤保险费	19,359.62	136,719.38	135,759.60	20,319.40
生育保险费		37,961.68	37,961.68	
(4) 住房公积金		1,271,430.00	1,271,430.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		16,000.00	16,000.00	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
育经费				
合计	10,738,506.61	35,930,025.02	38,356,251.09	8,312,280.54

3、 设定提存计划列示

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
基本养老保险	211,246.30	301,664.70	512,911.00	
失业保险费	6,601.50	9,655.84	16,257.34	
合计	217,847.80	311,320.54	529,168.34	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		5,236,025.50	4,841,452.70	394,572.80
失业保险费		166,752.01	154,421.51	12,330.50
合计		5,402,777.51	4,995,874.21	406,903.30

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	394,572.80	5,596,335.99	5,582,195.09	408,713.70
失业保险费	12,330.50	229,641.04	229,199.14	12,772.40
合计	406,903.30	5,825,977.03	5,811,394.23	421,486.10

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
基本养老保险	408,713.70	3,117,058.49	3,090,722.23	435,049.96
失业保险费	12,772.40	112,832.61	112,009.43	13,595.58
合计	421,486.10	3,229,891.10	3,202,731.66	448,645.54

(二十三) 应交税费

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	6,244,292.14	4,430,975.02	284,396.53	116,650.78
企业所得税	999,164.63	9,787,824.21		4,379,909.16
个人所得税	323,912.08	372,815.95	393,553.79	1,474,724.79

税费项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
城建税	296,811.66	232,653.63	21,734.14	8,165.55
印花税	221,843.91	226,307.79	329,056.08	217,956.00
教育费附加	177,150.30	135,318.55	9,773.70	3,499.52
地方教育费附加	118,100.19	90,212.35	6,515.80	2,333.01
土地使用税	64,808.80	43,910.22	40,212.16	40,212.16
房产税	86,492.39	6,913.14	6,205.71	
环境保护税	117.92	67.39	71.26	58.73
车船使用税			392.00	
契税		674,969.61		
合计	8,532,694.02	16,001,967.86	1,091,911.17	6,243,509.70

(二十四) 其他应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应付款项	50,685.55	44,660.00	380,947.26	291,935.00
合计	50,685.55	44,660.00	380,947.26	291,935.00

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
保证金	35,960.00	44,660.00	35,960.00	20,120.00
其他	14,725.55		344,987.26	271,815.00
合计	50,685.55	44,660.00	380,947.26	291,935.00

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	6,436,477.67	7,403,587.30	6,602,733.53	
一年内到期的长期应付款		49,351.87	144,184.23	138,553.69
一年内到期的长期借款利息	38,617.31	25,594.84		
合计	6,475,094.98	7,478,534.01	6,746,917.76	138,553.69

(二十六) 其他流动负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
已背书未终止确认的 承兑汇票	39,113,525.36	56,662,113.23	62,099,801.97	37,372,422.88
待转销项税额	88,580.19	69,552.90	135,180.85	53,779.58
合计	39,202,105.55	56,731,666.13	62,234,982.82	37,426,202.46

(二十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
抵押担保借款	40,348,946.44	23,650,000.00	12,964,053.56	
合计	40,348,946.44	23,650,000.00	12,964,053.56	

1) 2021年7月12日本公司与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订总金额为人民币2,365万元，期限为8年的长期借款合同，借款用于建设嘉定区江桥镇6街坊132/3丘土地总部研发大楼。该借款条件是担保借款，以惠柏研发大楼土地设定抵押担保并追加实际控制人杨裕镜连带担保责任。截至2023年6月30日，本公司已陆续收到中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行贷款放款本金合计2,365万元，本公司累计还款52.61万元。

2) 2023年2月2日本公司与中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行签订总金额为人民币9,600万元，期限为8年的长期借款合同，借款用于建设嘉定区江桥镇6街坊132/3丘土地总部研发大楼。该借款条件是担保借款，以惠柏研发大楼在建工程设定抵押并追加实际控制人杨裕镜连带责任担保。截至2023年6月30日，本公司已陆续收到中国农业银行股份有限公司上海嘉定支行贷款放款本金合计1,722.50万元。

(二十八) 租赁负债

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31
租赁付款额	23,580,369.90	24,858,958.44	32,130,399.40
减：未确认融资费用	2,609,737.35	3,037,779.56	4,120,754.04
合计	20,970,632.55	21,821,178.88	28,009,645.36

(二十九) 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
长期应付款			49,351.94	193,536.26
合计			49,351.94	193,536.26

1、 长期应付款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付融资款		49,762.84	199,051.24	348,339.88
减：未确认融资费用		410.97	5,515.07	16,249.93
一年内到期的长期应付款		49,351.87	144,184.23	138,553.69
合计			49,351.94	193,536.26

(三十) 股本

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,200,000.00						69,200,000.00

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（-）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,200,000.00						69,200,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（-）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,200,000.00						69,200,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（-）					2023.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	69,200,000.00						69,200,000.00

（三十一）资本公积

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31
资本溢价（股本溢价）	293,359,245.80	14,030,034.62		307,389,280.42
合计	293,359,245.80	14,030,034.62		307,389,280.42

注：2020年度增加的资本公积——资本溢价（股本溢价）系本公司以权益结算的股份支付确认的费用，详见本附注、十一；

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	307,389,280.42			307,389,280.42
合计	307,389,280.42			307,389,280.42

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	307,389,280.42			307,389,280.42
合计	307,389,280.42			307,389,280.42

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
资本溢价（股本溢价）	307,389,280.42			307,389,280.42
合计	307,389,280.42			307,389,280.42

(三十二) 其他综合收益

项目	2020.12.31	本期发生额				2021.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		3,133,334.96			470,000.24	2,663,334.72
其中：其他权益工具投资公允价值变动		3,133,334.96			470,000.24	2,663,334.72
合计		3,133,334.96			470,000.24	2,663,334.72

项目	2021.12.31	本期发生额					2022.12.31
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	2,663,334.72	4,700,000.94			1,488,333.73	3,211,667.21	5,875,001.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动	2,663,334.72	4,700,000.94			1,488,333.73	3,211,667.21	5,875,001.93
合计	2,663,334.72	4,700,000.94			1,488,333.73	3,211,667.21	5,875,001.93

项目	2022.12.31	本期金额					2023.6.30
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	5,875,001.93						5,875,001.93
其中：其他权益工具投资公允价值变动	5,875,001.93						5,875,001.93
其他综合收益合计	5,875,001.93						5,875,001.93

(三十三) 盈余公积

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.12.31
法定盈余公积	33,007,800.34		33,007,800.34	7,236,290.26		40,244,090.60
合计	33,007,800.34		33,007,800.34	7,236,290.26		40,244,090.60

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	40,244,090.60		40,244,090.60	7,536,731.22		47,780,821.82
合计	40,244,090.60		40,244,090.60	7,536,731.22		47,780,821.82

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	47,780,821.82	4,830,124.37		52,610,946.19
合计	47,780,821.82	4,830,124.37		52,610,946.19

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30
法定盈余公积	52,610,946.19			52,610,946.19
合计	52,610,946.19			52,610,946.19

注：2020年度、2021年度和2022年度盈余公积分别增加7,236,290.26元、7,536,731.22元和4,830,124.37元，系根据母公司当年度净利润的10%提取的法定盈余公积。截止2022年12月31日，公司法定盈余公积已提取至注册资本的50%，故2022年度提取数为4,830,124.37元。

(三十四) 未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
调整前上年年末未分配利润	119,973,656.70	77,813,149.54	55,699,761.43	61,797,725.38
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			358,421.84	
调整后年初未分配利润	119,973,656.70	77,813,149.54	56,058,183.27	61,797,725.38
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	30,564,126.12	64,290,631.53	67,351,697.49	56,498,326.31
减: 提取法定盈余公积		4,830,124.37	7,536,731.22	7,236,290.26
应付普通股股利		17,300,000.00	38,060,000.00	55,360,000.00
期末未分配利润	150,537,782.82	119,973,656.70	77,813,149.54	55,699,761.43

调整年初未分配利润明细:

项目	影响年初未分配利润			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
由于《企业会计准则》及其 相关新规定进行追溯调整			358,421.84	
合计			358,421.84	

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	714,971,064.31	616,041,322.47	1,774,688,013.21	1,567,852,155.11	1,684,571,287.87	1,496,199,408.28	1,388,914,867.62	1,205,889,785.85
其他业务	202,310.84	41,493.70	716,321.60	93,811.55	4,059,111.12	6,166,931.45	43,432,928.28	42,731,572.88
合计	715,173,375.15	616,082,816.17	1,775,404,334.81	1,567,945,966.66	1,688,630,398.99	1,502,366,339.73	1,432,347,795.90	1,248,621,358.73

2、 营业收入情况:

合同分类	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
商品类型:								
风电叶片用环氧树脂		594,150,653.68		1,493,104,557.79		1,393,665,672.39		1,217,135,686.16
电子电气绝缘封装用环氧树脂		35,137,863.35		82,028,305.86		96,184,015.57		81,461,394.90
新型复合材料用环氧树脂		84,975,840.19		199,062,254.42		194,440,567.15		90,009,149.38
量子点相关产品及其他		706,707.09		492,895.14		281,032.76		308,637.18
其他业务收入		202,310.84		716,321.60		4,059,111.12		43,432,928.28
合计		715,173,375.15		1,775,404,334.81		1,688,630,398.99		1,432,347,795.90
按经营地区分类:								

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
国内	714,101,914.91	1,773,596,621.64	1,687,176,264.06	1,431,521,015.29
国外	1,071,460.24	1,807,713.17	1,454,134.93	826,780.61
合计	715,173,375.15	1,775,404,334.81	1,688,630,398.99	1,432,347,795.90
按销售渠道分类：				
直销	697,178,941.72	1,727,276,071.61	1,640,493,312.26	1,404,700,634.13
经销	17,994,433.43	48,128,263.20	48,137,086.73	27,647,161.77
合计	715,173,375.15	1,775,404,334.81	1,688,630,398.99	1,432,347,795.90

(三十六) 税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
印花税	394,355.49	1,130,649.75	1,011,953.18	827,371.00
城市维护建设税	432,350.12	946,193.33	902,322.47	1,552,069.01
教育费附加	244,739.85	543,557.32	515,457.41	902,957.04
地方教育费附加	163,159.92	362,414.63	343,638.29	601,971.33
土地使用税	105,803.06	208,767.48	209,852.98	184,476.48
房产税	99,907.24	186,508.32	184,338.43	130,589.82
车船使用税	6,120.92	12,236.55	11,511.68	8,438.16
其他税费	8,277.11	7,510.54	12,730.09	6,062.29
合计	1,454,713.71	3,397,837.92	3,191,804.53	4,213,935.13

(三十七) 销售费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
工资薪酬	7,888,466.42	16,360,192.47	16,247,716.25	13,515,449.71
业务招待费	1,256,294.57	2,246,112.86	2,566,991.69	2,638,942.06
差旅费	773,456.04	1,203,229.75	1,004,628.40	997,830.06
折旧费	307,357.56	612,518.04	591,874.97	477,912.50
办公费	227,367.92	483,386.62	467,134.66	598,106.86
展会费	284,440.31	347,046.27	185,675.95	1,521,424.59
租赁费	25,151.00	83,384.35	652,429.13	1,443,252.75
专业服务费		11,700.00	107,646.22	414,418.82
其他费用	1,740,795.55	3,222,727.41	2,128,302.67	1,267,114.04
合计	12,503,329.37	24,570,297.77	23,952,399.94	22,874,451.39

(三十八) 管理费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
工资薪酬	12,811,503.71	25,790,961.40	22,974,849.57	18,950,259.09
折旧费	2,601,133.07	4,341,996.24	4,487,713.41	1,378,337.97

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
专业服务费	2,105,169.60	3,367,524.51	3,533,650.67	3,926,484.97
修理费	1,340,034.80	1,265,854.42	1,504,697.50	1,149,232.81
差旅费	1,150,014.76	1,408,558.46	1,343,579.74	1,018,399.25
办公费	1,044,988.14	2,434,163.63	1,747,895.07	933,898.93
业务招待费	951,135.84	1,372,299.00	2,414,307.38	2,284,910.10
租赁费	87,246.53	250,300.85	449,055.61	1,762,071.18
其他费用	2,723,811.65	6,203,609.00	4,239,314.48	2,980,069.41
股份支付				14,030,034.62
合计	24,815,038.10	46,435,267.51	42,695,063.43	48,413,698.33

(三十九) 研发费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
工资薪酬	8,819,346.98	16,927,347.07	18,203,339.54	15,553,670.80
折旧摊销费	2,569,554.86	6,178,670.88	3,694,369.67	2,621,184.57
检测费	1,577,098.47	5,320,012.84	3,068,707.17	3,424,631.50
材料设备费	1,415,447.93	4,756,165.14	4,033,637.36	8,774,202.75
修理费	917,866.35	1,065,330.21	440,356.04	505,578.82
技术服务费	742,352.37	1,884,156.77	924,115.93	3,013,778.85
差旅费	299,405.53	676,733.09	596,511.82	487,426.73
租赁费	78,476.54	200,622.02	199,049.32	728,398.63
其他费用	566,661.11	1,524,743.64	2,621,390.60	829,212.12
合计	16,986,210.14	38,533,781.66	33,781,477.45	35,938,084.77

(四十) 财务费用

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
利息费用	7,934,823.81	12,631,874.48	9,951,615.40	1,176,976.06
其中：租赁负债利息费用	653,200.36	1,473,758.55	1,750,596.63	
减：利息收入	1,226,840.12	1,988,667.98	1,718,959.14	1,867,198.99
汇兑损益	32,091.27	126,408.54	-177,717.62	243,042.20

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
手续费	352,412.61	1,359,750.66	658,071.59	596,052.06
合计	7,092,487.57	12,129,365.70	8,713,010.23	148,871.33

(四十一) 其他收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
政府补助	801,500.00	1,430,917.51	6,849,055.86	2,762,718.00
代扣个人所得税 手续费	96,422.46	128,889.49	17,506.19	60,943.93
合计	897,922.46	1,559,807.00	6,866,562.05	2,823,661.93

计入其他收益的政府补助

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
嘉定区财政补贴	500,000.00	1,139,000.00	6,342,000.00	1,255,000.00	与收益相关
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00				
广州市科学技术局 2021 年度高新技术企业培育专题补助	100,000.00				
广州市 2023 一次性扩岗补助	1,500.00				
广州黄埔区科技局高新技术企业认定通过奖励			400,000.00	400,000.00	与收益相关
科技双创券平台扶持			90,908.00		与收益相关
稳岗补贴		99,734.51	11,152.06	74,818.00	与收益相关
超比例安排残疾人就业奖励金		1,432.00	4,995.80		与收益相关

补助项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
上海市产业升级 发展专项资金				800,000.00	与收益相关
上海市科委科技 创新券兑现				100,000.00	与收益相关
上海市中小锅炉 提标改造专项资 金支持款				80,400.00	与收益相关
2020 年广州市黄 埔区、广州开发 区质量强区专项 资金第三方品牌 认证资助				40,000.00	与收益相关
上海商务委员会 对外经贸发展专 项资金				12,500.00	与收益相关
2022 年度广州市 黄埔区专利资助 项目		1,500.00			与收益相关
职工职业培训补 贴		82,200.00			与收益相关
发改委调查经费		451.00			与收益相关
扩岗补助		3,000.00			与收益相关
2022 年度质量强 区专项资金测量 管理体系认证资 助		100,000.00			与收益相关
数字哨兵购置补 贴发放		3,600.00			与收益相关
合计	801,500.00	1,430,917.51	6,849,055.86	2,762,718.00	

(四十二) 投资收益

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	-820,683.86	-1,094,918.63	997,886.23	2,921,448.24
银行理财产品收益	282,399.78	445,563.95	675,051.45	3,421,072.54
丧失控制权子公司的投资收益		56,809.04		
合计	-538,284.08	-592,545.64	1,672,937.68	6,342,520.78

(四十三) 信用减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
应收票据坏账损失	346,936.79	-2,757,446.68	5,782,016.50	-7,946,500.79
应收账款坏账损失	2,163,745.46	2,213,512.05	1,778,600.48	1,744,526.36
其他应收款坏账损失		-127,795.00		14,085,884.26
合计	2,510,682.25	-671,729.63	7,560,616.98	7,883,909.83

(四十四) 资产减值损失

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	399,019.06	5,773,397.31	467,667.78	2,650,257.53
固定资产减值损失				764,759.71
在建工程减值损失				685,711.98
合计	399,019.06	5,773,397.31	467,667.78	4,100,729.22

(四十五) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置非流动资产损益	16,563.87	-136,795.97	-30,169.92	-75,493.05	16,563.87	-136,795.97	-30,169.92	-75,493.05
合计	16,563.87	-136,795.97	-30,169.92	-75,493.05	16,563.87	-136,795.97	-30,169.92	-75,493.05

(四十六) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
保险赔偿款			44,685.00	106,705.41			44,685.00	106,705.41
其他	37,547.70	36,223.52	11,106.56	158,057.32	37,547.70	36,223.52	11,106.56	158,057.32
合计	37,547.70	36,223.52	55,791.56	264,762.73	37,547.70	36,223.52	55,791.56	264,762.73

(四十七) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	3,966.83	123,423.53	63,372.61	927,269.74	3,966.83	123,423.53	63,372.61	927,269.74
非常损失		3,052.24	15,977.19	267,718.36		3,052.24	15,977.19	267,718.36
对外捐赠	57,190.00	252,524.28	25,190.00	248,300.00	57,190.00	252,524.28	25,190.00	248,300.00
滞纳金	16.64	40,938.68	7,075.35	28,820.22	16.64	40,938.68	7,075.35	28,820.22
罚款支出	350.00	1,340.00	2,318.92	3,120.00	350.00	1,340.00	2,318.92	3,120.00
合计	61,523.47	421,278.73	113,934.07	1,475,228.32	61,523.47	421,278.73	113,934.07	1,475,228.32

(四十八) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	4,312,047.95	13,171,863.61	6,817,215.17	10,539,295.30
递延所得税费用	-1,194,868.81	283,228.91	225,550.22	1,000,678.14
合计	3,117,179.14	13,455,092.52	7,042,765.39	11,539,973.44

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	33,681,305.26	77,735,560.09	74,353,206.22	68,032,981.24
按法定[或适用]税率计算的 所得税费用	8,423,548.94	19,433,890.02	10,225,496.45	10,201,071.84
子公司适用不同税率的影 响	-45,273.43	249,990.21	-927,484.48	-1,866,059.78
调整以前期间所得税的影 响				121,014.00
非应税收入的影响	205,170.97	273,729.66	-149,682.93	-438,217.24
不可抵扣的成本、费用和损 失的影响	214,673.54	402,386.46	453,098.33	2,703,602.61
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损的影 响	-1,936,956.33	-257,638.95	-200,893.56	
本期未确认递延所得税资 产的可抵扣暂时性差异或 可抵扣亏损的影响	319,131.07	1,929,360.62	2,741,834.49	4,970,039.60
技术开发费加计扣除的影 响	-4,063,115.62	-8,576,625.50	-5,099,602.91	-4,151,477.59
所得税费用	3,117,179.14	13,455,092.52	7,042,765.39	11,539,973.44

(四十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	30,564,126.12	64,290,631.53	67,351,697.49	56,498,326.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00
基本每股收益	0.44	0.93	0.97	0.82
其中：持续经营基本每股收益	0.44	0.93	0.97	0.82
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	30,564,126.12	64,290,631.53	67,351,697.49	56,498,326.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00	69,200,000.00
稀释每股收益	0.44	0.93	0.97	0.82
其中：持续经营稀释每股收益	0.44	0.93	0.97	0.82
终止经营稀释每股收益				

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回票据保证金、信用证、被质押的定期存款	44,633,318.03			
利息收入	1,226,840.12	1,988,667.98	1,718,959.14	1,867,198.99
政府补助	801,500.00	1,430,917.51	6,849,055.86	2,762,718.00
其他	97,424.16	359,972.00	73,297.75	325,706.66
大广瑞未履约金额收回		189,795.00		
合计	46,759,082.31	3,969,352.49	8,641,312.75	4,955,623.65

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付票据保证金、信用证、被质押的定期存款	2,382,676.00	12,064,497.01	40,626,168.79	77,580,913.11
运输费	14,030,198.17	33,449,132.82	21,300,375.79	20,198,312.36
付现销售费用	4,307,505.39	4,374,859.85	4,984,506.05	7,613,975.14
付现管理费用	6,678,589.66	10,098,700.87	10,898,846.35	11,074,997.24
付现研发费用	4,289,797.65	8,885,535.76	5,890,306.70	9,900,679.75
银行手续费	352,412.61	1,359,750.66	658,071.59	596,052.06
其他	1,541,848.88	3,446,757.36	2,908,623.43	8,668,233.69
大广瑞未履约金额				14,085,884.26
合计	33,583,028.36	73,679,234.33	87,266,898.70	149,719,047.61

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
对子公司失去控制权所收到的现金		5,190.96		
合计		5,190.96		

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
租赁负债本金和利息	5,479,935.06	8,680,527.81	8,075,826.97	
合计	5,479,935.06	8,680,527.81	8,075,826.97	

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	30,564,126.12	64,280,467.57	67,310,440.83	56,493,007.80
加：信用减值损失	2,510,682.25	-671,729.63	7,560,616.98	7,883,909.83
资产减值准备	-5,178,083.81	5,277,568.65	-2,992,228.35	4,100,729.22
固定资产折旧	5,514,185.11	10,781,233.40	8,079,933.42	6,415,172.79
油气资产折耗				
使用权资产折旧	4,232,420.61	7,872,163.75	7,628,856.61	
无形资产摊销	943,597.45	1,393,565.79	1,144,690.20	866,062.57
长期待摊费用摊销	1,571,508.07	2,220,923.06	505,972.61	69,303.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-16,563.87	36,795.97	30,169.92	75,459.43

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		123,423.53	63,372.61	927,269.74
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	2,129,686.87	3,925,687.76	1,600,280.41	327,353.28
投资损失(收益以“-”号填列)	538,284.08	592,545.64	-1,672,937.68	-6,342,898.44
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-915,993.07	-1,030,113.91	-2,644,609.06	1,000,678.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-278,875.74	2,801,676.55	3,340,159.52	
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,585,225.97	-23,984,340.86	-20,724,065.15	-17,510,706.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	161,149,344.85	-320,276,502.14	-452,888,242.83	-260,795,869.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-365,492,675.59	101,524,113.21	280,918,513.80	173,469,642.94
其他				14,030,034.62
经营活动产生的现金流量净额	-158,143,130.70	-145,032,521.66	-102,739,076.16	-18,990,850.69
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				

补充资料	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
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	59,577,613.63	92,866,757.67	65,701,789.92	118,600,731.07
减：现金的期初余额	92,866,757.67	65,701,789.92	118,600,731.07	191,181,650.52
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	-33,289,144.04	27,164,967.75	-52,898,941.15	-72,580,919.45

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
一、现金	59,577,613.63	92,866,757.67	65,701,789.92	118,600,731.07
其中：库存现金	73,786.68	153,561.10	141,921.88	152,966.22
可随时用于支付的数字货币				
可随时用于支付的银行存款	59,503,826.95	92,713,196.57	65,559,868.04	118,447,764.85
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				
拆放同业款项				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	59,577,613.63	92,866,757.67	65,701,789.92	118,600,731.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
货币资金	143,737,462.42	185,988,104.45	173,923,607.44	133,297,438.65	被冻结作为开具银行承兑汇票、保函、信用证的保证金以及用于申请贷款的银行存款。
应收票据		31,258,783.51	15,836,431.50	23,966,857.36	被质押用于开具银行承兑汇票和商业承兑汇票。
在建工程	79,059,615.02				以惠柏研发大楼在建工程作为抵押物,用于固定资产贷款。抵押期限:2023年2月2日至2029年7月12日。
无形资产	22,897,929.90	23,141,524.92	23,628,714.96		以惠柏研发大楼土地设定抵押,用于固定资产贷款。抵押期限:2021年7月13日至2029年7月12日。

项目	账面价值				受限原因
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31	
合计	245,695,007.34	240,388,412.88	213,388,753.90	157,264,296.01	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目 2023年6月30日

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			1,916,882.00
其中：美元	264,116.72	7.2258	1,908,454.59
欧元	224.42	7.8771	1,767.78
港币	7,222.97	0.9220	6,659.63
应收账款			363,445.46
其中：美元	50,298.30	7.2258	363,445.46
应付账款			179,199.84
其中：美元	24,800.00	7.2258	179,199.84
欧元			
港币			

2022年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,753,064.61
其中：美元	240,269.47	6.9646	1,673,380.73
欧元	9,865.67	7.4229	73,231.88
港币	7,222.61	0.8933	6,452.00
应收账款			611,018.98
其中：美元	87,732.10	6.9646	611,018.98
欧元			
港币			

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
应付账款			488,506.72
其中：美元	70,141.39	6.9646	488,506.72
欧元			
港币			

2021年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			1,563,242.88
其中：美元	233,089.87	6.3757	1,486,111.05
欧元	9,865.67	7.2197	71,227.18
港币	7,221.89	0.8176	5,904.65
应收账款			586,533.04
其中：美元	91,995.08	6.3757	586,533.04
应付账款			12,643,885.89
其中：美元	1,983,134.79	6.3757	12,643,885.89

2020年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			424,076.20
其中：美元	51,928.24	6.5249	338,826.57
欧元	9,865.67	8.0250	79,172.00
港币	7,221.17	0.8416	6,077.63
应收账款			449,128.77
其中：美元	68,833.05	6.5249	449,128.77
应付账款			3,459,469.36
其中：美元	530,195.00	6.5249	3,459,469.36

(五十四) 政府补助
1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	
嘉定区财政补贴	9,236,000.00	500,000.00	1,139,000.00	6,342,000.00	1,255,000.00	其他收益
2022 年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	200,000.00				其他收益
广州市科学技术局 2021 年度高新技术企业培育专题补助	100,000.00	100,000.00				其他收益
广州市 2023 一次性扩岗补助	1,500.00	1,500.00				其他收益
广州黄埔区科技局高新技术企业认定通过奖励	800,000.00			400,000.00	400,000.00	其他收益
上海市产业升级发展专项资金	800,000.00				800,000.00	其他收益
上海市科委科技创新券兑现	100,000.00				100,000.00	其他收益
稳岗补贴	185,704.57		99,734.51	11,152.06	74,818.00	其他收益
科技双创券平台扶持	90,908.00			90,908.00		其他收益
上海市中小锅炉提标改造专项资金支持款	80,400.00				80,400.00	其他收益
2020 年广州市黄埔区、广州开发区质量强区专项资金第三方品牌认证资助	40,000.00				40,000.00	其他收益
上海商务委员会对外经贸发展专项资金	12,500.00				12,500.00	其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金額			计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	
超比例安排残疾人就业奖励金	6,427.80		1,432.00	4,995.80	其他收益
2022 年度广州市黄埔区专利资助项目	1,500.00		1,500.00		其他收益
职工职业培训补贴	82,200.00		82,200.00		其他收益
发改委调查经费	451.00		451		其他收益
扩岗补助	3,000.00		3,000.00		其他收益
2022 年度质量强区专项资金测量管理体系认证资助	100,000.00		100,000.00		其他收益
数字哨兵购置补贴发放	3,600.00		3,600.00		其他收益
合计	11,844,191.37	801,500.00	1,430,917.51	6,849,055.86	2,762,718.00

(五十五) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	653,200.36	1,473,758.55	1,750,596.63
计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的短期租赁费用	349,118.65	503,698.38	815,528.93
计入相关资产成本或当期损益的 简化处理的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除 外)	203,847.65	485,934.89	417,586.16
计入相关资产成本或当期损益的 未纳入租赁负债计量的可变租赁 付款额			
其中：售后租回交易产生部 分			
转租使用权资产取得的收入			
与租赁相关的总现金流出	6,032,901.36	9,670,161.08	9,308,942.06
售后租回交易产生的相关损益			
售后租回交易现金流入			
售后租回交易现金流出			

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司不存在已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
经营租赁收入	103,428.56	221,595.22	192,571.42
其中：与未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入			

于 2023 年 6 月 30 日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	未折现租赁收款额
1 年以内	135,428.53
1 至 2 年	3,428.52
2 至 3 年	1,714.26
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	140,571.31

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生的非同一控制下企业合并的情况。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 其他原因的合并范围变动

- 1、2020 年度新设子公司上海大广瑞新材料科技有限公司，本公司持股比例 100%。
- 2、2020 年度新设子公司上海众广立新材料科技有限公司，本公司持股比例 100%，该子公司已于 2021 年 3 月办理工商注销。
- 3、2022 年度新设子公司大广荣新材料科技(汕尾)有限公司，本公司持股比例 100%。
- 4、2022 年度新设子公司惠柏新材料科技(珠海)有限公司，本公司持股比例 100%。
- 5、惠持消防科技（上海）有限公司相关资料已于 2022 年 6 月移交第三方清算小组，公司对其失去控制权，自 2022 年 6 月起不纳入合并范围内。该公司已于 2023 年 8 月注销。

七、 在其他主体中的权益
(一) 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	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
惠展电子材料（上海）有限公司	上海嘉定	上海	生产型	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
广州惠利电子材料有限公司	广东广州	广州	生产型	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下合并
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	江苏太仓	太仓	生产型	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
上海帝福新材料科技有限公司	上海奉贤	上海	生产型	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
惠特消防科技（上海）有限公司	上海嘉定	上海	贸易型		51.00		51.00		51.00		51.00	设立
上海大广瑞新材料科技有限公司	上海嘉定	上海	贸易型	100.00		100.00		100.00		100.00		设立
上海众广立新材料科	上海自贸区	上海	贸易型							100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31		取得方式
				持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		持股比例 (%)		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
技术有限公司（注 1）												
大广荣新材料科技（汕尾）有限公司	广东汕尾	汕尾	贸易型	100.00		100.00						设立
惠柏新材料科技（珠海）有限公司	广东珠海	珠海	生产型	100.00		100.00						设立

注：

- 1、上海众广立新材料科技有限公司于 2020 年 1 月成立，无实际经营，未进行税务注册，已于 2021 年 3 月办理工商注销。
- 2、上海帝福新材料科技有限公司于 2020 年 12 月申请变更业务性质，由贸易型变更为生产型，已于 2021 年 1 月取得变更后工商营业执照。
- 3、惠持消防科技（上海）有限公司相关资料已于 2022 年 6 月移交第三方清算小组，公司对其失去控制权，自 2022 年 6 月起不纳入合并范围内。该公司已于 2023 年 8 月注销。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2023.6.30/2023 年 1-6 月	2022.12.31/2022 年度	2021.12.31/2021 年度	2020.12.31/2020 年度
联营企业：				
湖南创一工业新材料股份有限公司				
投资账面价值合计	5,195,308.13	6,015,991.99	7,110,910.62	6,755,098.79
下列各项按持股比例计算的合计数	-820,683.86	-1,094,918.62	997,886.23	2,921,448.24
—净利润	-820,683.86	-1,094,918.62	997,886.23	2,921,448.24
—其他综合收益				
—综合收益总额	-820,683.86	-1,094,918.62	997,886.23	2,921,448.24

注：本公司对湖南创一工业新材料股份有限公司持股比例为 6.24%，委派董事 1 名，对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，对该联营企业按权益法核算。

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.6.30					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		185,853,185.86				185,853,185.86
应付票据		473,247,260.64				473,247,260.64
应付账款		301,268,944.93				301,268,944.93
长期借款				40,348,946.44		40,348,946.44
租赁负债		7,558,688.20	5,139,264.88	12,313,394.72	6,127,711.92	31,139,059.72
合计		967,928,079.63	5,139,264.88	12,313,394.72	46,476,658.36	1,031,857,397.59

项目	2022.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		255,519,402.33				255,519,402.33
应付票据		656,983,154.97				656,983,154.97
应付账款		322,126,115.31				322,126,115.31
长期借款				23,650,000.00		23,650,000.00
租赁负债		8,575,762.61	4,772,334.39	11,916,342.76	8,170,282.56	33,434,722.32
合计		1,243,204,435.22	4,772,334.39	11,916,342.76	31,820,282.56	1,291,713,394.93

项目	2021.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		149,802,740.32				149,802,740.32
应付票据		511,149,941.39				511,149,941.39
应付账款		325,951,173.95				325,951,173.95
长期借款					12,964,053.56	12,964,053.56
租赁负债		8,049,188.42	8,309,552.72	11,565,422.85	12,255,423.84	40,179,587.83
合计		994,953,044.08	8,309,552.72	11,565,422.85	25,219,477.40	1,040,047,497.05

项目	2020.12.31					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		50,000,000.00				50,000,000.00
应付票据		292,794,500.19				292,794,500.19
应付账款		182,836,169.29				182,836,169.29
合计		525,630,669.48				525,630,669.48

(三) 市场风险

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

1、 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。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。本公司并未以衍生金融工具对冲利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注五、（五十三）

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在此类的其他价格风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.6.30 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				
◆ 应收款项融资		40,089,696.34		40,089,696.34
◆ 其他权益工具投资		12,833,335.90		12,833,335.90
持续以公允价值计量的资产总额		52,923,032.24		52,923,032.24

项目	2022.12.31 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				
◆ 应收款项融资		159,930,099.55		159,930,099.55
◆ 其他权益工具投资		12,833,335.90		12,833,335.90
持续以公允价值计量的资产总额		172,763,435.45		172,763,435.45

项目	2021.12.31 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				
◆应收款项融资		27,958,302.88		27,958,302.88
◆其他权益工具投资		8,133,334.96		8,133,334.96
持续以公允价值计量的资产总额		36,091,637.84		36,091,637.84

项目	2020.12.31 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				
◆应收款项融资		47,506,219.10		47,506,219.10
持续以公允价值计量的资产总额		47,506,219.10		47,506,219.10

(二) 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

项目	2023.6.30 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	40,089,696.34	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本
其他权益工具投资	12,833,335.90	参考熟悉情况并按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格作为期末公允价值		市场价格

项目	2022.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	159,930,099.55	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本
其他权益工具投资	12,833,335.90	参考熟悉情况并按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格作为期末公允价值		市场价格

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	27,958,302.88	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本
其他权益工具投资	8,133,334.96	参考熟悉情况并按公平原则自愿交易的各方最近达成的入股价格作为期末公允价值		市场价格

项目	2020.12.31 公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
应收款项融资	47,506,219.10	以历史成本作为期末公允价值最佳估计数		历史成本

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
惠利环氧树脂有限公司	中国香港	一般贸易及投资	港币 1,350,000.00 元	58.4990	58.4990

本公司最终控制方是：杨裕镜、游仲华、康耀伦。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告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	与本公司关系
湖南创一工业新材料股份有限公司	本公司持股比例为 6.24%，但对其具有重大影响

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州惠盛化工产品有限公司	受同一最终控制方控制
广州惠顺新材料有限公司	受同一最终控制方控制
恒益隆贸易（上海）有限公司	受同一最终控制方控制
上海惠利衣架有限公司	受同一最终控制方控制
上海惠泰纸品有限公司	受同一最终控制方控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海钜钰金属制品有限公司	受同一最终控制方控制
广州惠翊贸易有限公司	法人股东
东瑞国际有限公司	法人股东
深圳市信诺新材料产业投资基金企业（有限合伙）	法人股东
湖州恒蕴企业管理合伙企业（有限合伙）	法人股东
上海德其材料科技有限公司	法人股东
湖南创一工业新材料股份有限公司	本公司参股的企业
皇隆贸易（上海）有限公司	惠顺持股 33.33% 实控人对其有重大影响
杨裕镜	实际控制人
游仲华	实际控制人
康耀伦	实际控制人
林照惠	实际控制人杨裕镜的配偶
林文宾	持股惠持 49% 的股东

(五) 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

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
皇隆贸易（上海）有限公司	采购商品	3,303,814.16	8,250,278.72	12,462,339.25	14,259,913.25
广州惠盛化工产品有限公司	采购商品	2,205,218.78	4,790,958.67	203,060.62	696,078.79
广州惠顺新材料有限公司	采购商品	1,038,927.43	491,039.84		234,823.00
恒益隆贸易(上海)有限公司	采购商品	8,672.57	17,168.15		147,920.36

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交 易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
湖南创一工业新材 料股份有限公司	销售商 品		2,260,171.20	16,087,130.00	95,177,042.58
广州惠盛化工产品 有限公司	销售商 品	8,177.26	1,840.71	4,070.80	1,995.40
恒益隆贸易（上海） 有限公司	销售商 品				10,107.08

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
广州惠盛化工产 品有限公司	房屋建筑物	101,714.28	203,428.56	189,142.85	32,000.00
广州惠翊贸易有 限公司	房屋建筑物	1,714.28	3,428.56	3,428.57	3,428.57
恒益隆贸易（上 海）有限公司	房屋建筑物		14,738.10		

本公司作为承租方（旧租赁准则适用）：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
		2020 年度
上海惠泰纸品有限公司	房屋建筑物	4,440,804.69
上海钜钰金属制品有限公司	水电费	699,961.49
上海惠利衣架有限公司	水电费	111,206.25

本公司作为承租方（新租赁准则适用）：

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		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海惠泰纸品有限公司	房屋及建筑物	203,820.18	14,954.60	

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海惠泰纸品有限公司	房屋及建筑物	1,916,855.84	4,643,087.46	4,571,799.90
上海钜钰金属制品有限公司	水电费	692,344.86	1,435,992.28	1,258,331.07
上海惠利衣架有限公司	水电费	61,865.44	132,611.37	141,459.16

出租方名称	租赁资产种类	承担的租赁负债利息支出		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海惠泰纸品有限公司	房屋及建筑物	76,278.97	320,102.52	507,826.06

出租方名称	租赁资产种类	增加的使用权资产		
		2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
上海惠泰纸品有限公司	房屋及建筑物		57,750.32	12,862,757.89

3、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海帝福新材料科技有限公司	10,000,000.00	2021/12/16	2022/12/15	是

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海帝福新材料科技有限公司	14,300,000.00	2022/12/7	2023/12/6	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司、惠展电子材料（上海）有限公司	30,000,000.00	2016/1/22	2021/1/21	是
上海惠泰纸品有限公司	59,440,000.00	2017/8/4	2020/8/3	是
杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司	20,000,000.00	2018/8/2	2022/8/1	是
杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司	7,700,000.00	2019/6/3	2020/5/5	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	8,000,000.00	2019/6/28	2022/9/30	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	15,000,000.00	2019/7/4	2023/7/2	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	40,000,000.00	2019/7/2	2025/7/2	否
杨裕镜及配偶林照惠女士、广州惠利电子材料有限公司	50,000,000.00	2019/8/5	2023/8/4	是
杨裕镜及配偶林照惠女士、惠柏新材料科技（太仓）有限公司	11,550,000.00	2019/9/29	2020/9/28	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	10,000,000.00	2019/12/4	2020/12/4	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	50,000,000.00	2020/3/13	2021/3/12	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	20,000,000.00	2020/5/15	2021/5/14	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	80,000,000.00	2021/9/23	2022/8/31	是
杨裕镜	10,000,000.00	2020/6/16	2021/6/8	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	30,000,000.00	2021/10/21	2022/6/9	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	40,000,000.00	2020/8/11	2023/8/10	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	70,000,000.00	2020/8/11	2023/8/10	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	53,900,000.00	2020/9/11	2021/12/10	是
杨裕镜、康耀伦、广州惠利电子材料有限公司	117,000,000.00	2021/11/11	2022/11/10	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	50,000,000.00	2020/10/23	2024/10/22	是

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
2020 年度 至 2023 年 6 月
财务报表附注

上海惠泰纸品有限公司	62,150,000.00	2020/11/26	2023/11/25	否
杨裕镜、惠柏新材料科技（上海）股份有限公司	23,650,000.00	2021/7/13	2029/7/12	否
杨裕镜、惠柏新材料科技（上海）股份有限公司	96,000,000.00	2023/2/2	2029/7/12	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	20,000,000.00	2021/6/1	2022/5/31	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	100,000,000.00	2022/5/27	2023/5/26	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	30,000,000.00	2020/12/9	2021/12/9	是
杨裕镜	30,000,000.00	2021/3/18	2022/3/18	是
杨裕镜	40,000,000.00	2022/4/8	2023/4/7	是
杨裕镜、康耀伦	140,000,000.00	2021/6/16	2022/6/16	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	50,000,000.00	2021/4/27	2022/4/26	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	50,000,000.00	2023/1/18	2024/1/17	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	100,000,000.00	2021/9/20	2024/9/19	否
杨裕镜	30,000,000.00	2021/12/10	无固定期限	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	60,000,000.00	2023/1/1	无固定期限	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	80,000,000.00	2022/1/5	2026/1/4	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	150,000,000.00	2023/2/9	2027/2/8	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	80,000,000.00	2022/1/25	2023/1/24	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	20,000,000.00	2022/3/24	2026/3/24	否
杨裕镜、康耀伦	125,000,000.00	2022/7/1	2023/4/6	是
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	200,000,000.00	2022/11/18	2023/8/14	否
杨裕镜、康耀伦、广州惠利电子材料有限公司	180,700,000.00	2022/12/7	2023/12/6	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	150,000,000.00	2022/11/24	2023/8/8	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	110,000,000.00	2022/9/8	2023/9/8	否
杨裕镜、广州惠利电子材料有限公司	225,000,000.00	2023/5/31	2028/5/31	否

4、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	4,503,756.29	8,374,104.82	8,412,515.43	7,879,481.25

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	
应收账款													
	湖南创一工业新材料股份有限公司	1,759,160.52	87,958.03		2,379,160.52	23,791.61		6,878,684.24	343,934.21		61,942,407.34	445,249.43	
应收票据													
	湖南创一工业新材料股份有限公司				3,000,000.00	300,000.00		27,195,220.00	1,062,739.38		17,721,924.80	374,478.05	
应收款项融资													
	湖南创一工业新材料股份有限公司				791,712.78						24,000,000.00		
预付款项													
	皇隆贸易(上海)										358,999.52		

项目名称	关联方	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	有限公司								
	林文宾	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
	惠特消防科技 (上海) 有限公 司	62,000.00	62,000.00	62,000.00	62,000.00				

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应付账款					
	上海钜钰金属制品有限公司	244,918.00	130,000.00	111,015.00	206,297.53
	上海惠泰纸品有限公司	50,781.16			324,848.96
	皇隆贸易(上海)有限公司	1,185,593.86	2,359,628.65	3,317,521.02	
	广州惠盛化工产品有限公司	21,880.00			
	上海惠利衣架有限公司	11,919.30	9,100.00		
应付票据					
	皇隆贸易(上海)有限公司				1,555,482.20
一年内到期的非流动负债					
	上海惠泰纸品有限公司	2,487,933.60	4,147,946.26	3,913,689.97	
租赁负债					
	上海惠泰纸品有限公司		385,603.17	4,885,094.09	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
公司本期授予的各项权益工具总额				1,187,582.00
公司本期行权的各项权益工具总额				1,187,582.00
公司本期失效的各项权益工具总额				

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限				
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限				

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法				本公司同期引入的第三方战略投资者入股价格
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法				
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额				14,030,034.62
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额				14,030,034.62

注：本公司同期引入的第三方战略投资者入股价格为每股人民币 18.50 元。

2020 年 5 月，本公司实质控制人康耀伦将直接持有的东瑞国际 372,367 股（间接持有本公司 125,500 股）转让给本公司的高级管理人员、其他员工及其他关联公司员工等，转让价格为每股人民币 8 元。

2020 年 11 月，本公司设立持股平台湖州恒蕴企业管理合伙企业（有限合伙）。本公司的高级管理人员、其他员工等以支付人民币 6.53 元的对价入伙上述持股平台公司以间接获得本公司股本份额，共计 1,062,082 股。

截止 2020 年 12 月 31 日本公司资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金

额为人民币 14,030,034.62 元，本公司 2020 年度以权益结算的股份支付确认的费用总额为人民币 14,030,034.62 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，公司无已质押的应收票据。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司受限货币资金金额为 143,737,462.42 元。

2、 除上述事项外，公司没有需要披露的其他承诺事项。

(二) 或有事项

1、 重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，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、应收款项融资金额为 518,183,112.60 元，其中：已终止确认金额为 339,450,118.97 元，未终止确认金额为 178,732,993.63 元。

2、 除上述事项外，公司没有需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

(一) 子公司诉讼

子公司上海大广瑞新材料科技有限公司与上海客属企业发展有限公司分别于 2020 年 5 月和 2020 年 7 月签订购销合同，由于客属公司逾期交货，且于 2020 年 11 月 6 日签订补充协议约定交货期后仍未交货或退款，大广瑞公司于 2021 年 3 月向上海市嘉定区人民法院提起诉讼，嘉定法院于当日立案，案号为（2021）沪 0114 民初 6517 号。客属公司银行账户无资金，法院暂未保全到任何金额。大广瑞公司账面将预付货款 14,085,884.26 元转至其他应收款核算并全额计提坏账。

2021 年 12 月 13 日，上海市嘉定区人民法院出具《民事判决书》（（2021）沪 0114 民初 6517 号），判决如下：①解除原告与被告签署的购销合同及补充协议；②被告

应于判决生效之日起十日内返还原告货款 13,843,179.15 元；③驳回原告其余的诉讼请求。

2022 年 2 月 14 日，上海大广瑞向法院提交执行立案申请。2022 年 2 月 16 日，上海市嘉定区人民法院出具《受理案件通知书》（（2022）沪 0114 执 1912 号），确认作出的民事判决已生效且执行申请复核法定受理条件，决定立案执行。

截至 2023 年 6 月 30 日，已执行到被告返还的货款 189,795.00 元。大广瑞公司其他应收款账面余额 13,653,384.15 元，并全额计提坏账。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	116,518,303.94	232,409,092.47	225,696,557.85	72,247,129.31
商业承兑汇票	142,196,423.33	131,593,784.27	278,773,644.00	53,110,553.32
减：商业承兑汇票坏账准备	4,111,639.16	3,723,479.48	6,520,147.60	728,171.17
合计	254,603,088.11	360,279,397.26	497,950,054.25	124,629,511.46

2、 期末公司已质押的应收票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票				
商业承兑汇票		31,258,783.51	15,836,431.50	23,966,857.36
合计		31,258,783.51	15,836,431.50	23,966,857.36

3、 应收票据坏账准备

项目	2020.12.31	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	53,110,553.32	728,171.17	按应收账款连续账龄计提
合计	53,110,553.32	728,171.17	

项目	2021.12.31	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	278,773,644.00	6,520,147.60	按应收账款连续账龄计提
合计	278,773,644.00	6,520,147.60	

项目	2022.12.31	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	131,593,784.27	3,723,479.48	按应收账款连续账龄计提
合计	131,593,784.27	3,723,479.48	

项目	2023.6.30	坏账准备	计提比例（%）
商业承兑汇票	142,196,423.33	4,111,639.16	按应收账款连续账龄计提
合计	142,196,423.33	4,111,639.16	

注：对商业承兑汇票按照预期信用损失率计提坏账准备。

4、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑 汇票坏账 准备	8,671,185.10		8,671,185.10	728,171.17	8,671,185.10		728,171.17
合计	8,671,185.10		8,671,185.10	728,171.17	8,671,185.10		728,171.17

	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑 汇票坏账 准备	728,171.17	6,520,147.60	728,171.17		6,520,147.60
合计	728,171.17	6,520,147.60	728,171.17		6,520,147.60

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承 兑汇票 坏账准 备	6,520,147.60	3,723,479.48	6,520,147.60		3,723,479.48
合计	6,520,147.60	3,723,479.48	6,520,147.60		3,723,479.48

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承 兑汇票 坏账准 备	3,723,479.48	4,061,724.76	3,673,565.08		4,111,639.16
合计	3,723,479.48	4,061,724.76	3,673,565.08		4,111,639.16

5、 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

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		58,243,783.94		188,280,500.06		161,421,605.07		59,516,005.31
商业承兑汇票		116,416,423.33		94,801,987.51		33,517,896.90		20,000,000.00
合计		174,660,207.27		283,082,487.57		194,939,501.97		79,516,005.31

6、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
商业承兑汇票		620,000.00		
合计		620,000.00		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1 年以内				
其中：1 年以内分项				
0-6 个月	586,625,849.89	598,305,554.24	470,403,643.48	372,535,883.16
7-12 个月	80,016,722.93	72,459,598.53	9,308,791.89	1,577,554.66
1 年以内小计	666,642,572.82	670,765,152.77	479,712,435.37	374,113,437.82
1 至 2 年	25,878,952.01	353,401.08	4,917,291.00	596,712.80
2 至 3 年	2,680.00	45,680.00		
3 至 4 年				
4 至 5 年				
5 年以上				
小计	692,524,204.83	671,164,233.85	484,629,726.37	374,710,150.62
减：坏账准备	8,345,203.80	6,381,609.95	4,130,767.74	2,633,820.65
合计	684,179,001.03	664,782,623.90	480,498,958.63	372,076,329.97

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	692,524,204.83	100.00	8,345,203.81	1.21	684,179,001.02
合计	692,524,204.83	100.00	8,345,203.81		684,179,001.02

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	671,164,233.85	100.00	6,381,609.95	0.95	664,782,623.90
合计	671,164,233.85	100.00	6,381,609.95		664,782,623.90

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	484,629,726.37	100.00	4,130,767.74	0.85	480,498,958.63
合计	484,629,726.37	100.00	4,130,767.74		480,498,958.63

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	374,710,150.62	100.00	2,633,820.65	0.70	372,076,329.97
合计	374,710,150.62	100.00	2,633,820.65		372,076,329.97

按组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	352,556,714.01	1,762,783.57	0.5	343,886,650.83	1,719,433.25	0.50	326,592,346.39	1,632,961.73	0.50	257,315,525.39	1,286,577.62	0.50
逾期												
0-6 个月	268,237,070.15	2,682,370.70	1.0	293,765,561.28	2,937,655.61	1.00	146,077,406.04	1,460,774.06	1.00	116,791,660.93	1,167,916.61	1.00
逾期												
7-12 个月	70,478,450.67	3,523,922.53	5.0	33,316,341.74	1,665,817.09	5.00	10,203,840.94	510,192.05	5.00	6,251.50	312.58	5.00
逾期												
1-2 年	1,249,290.00	374,787.00	30.0	195,680.00	58,704.00	30.00	1,756,133.00	526,839.90	30.00	596,712.80	179,013.84	30.00
逾期												
2-3 年	2,680.00	1,340.00	50.0									
逾期												
3-4 年												
逾期												

惠柏新材料科技(上海)股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4-5年												
逾期5年以上												
合计	692,524,204.83	8,345,203.80		671,164,233.85	6,381,609.95		484,629,726.37	4,130,767.74		374,710,150.62	2,633,820.65	

3、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,478,879.73		1,478,879.73	1,337,995.12		183,054.20	2,633,820.65
合计	1,478,879.73		1,478,879.73	1,337,995.12		183,054.20	2,633,820.65

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,633,820.65	1,563,659.89		66,712.80	4,130,767.74
合计	2,633,820.65	1,563,659.89		66,712.80	4,130,767.74

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	4,130,767.74	2,126,322.39	124,519.82		6,381,609.95
合计	4,130,767.74	2,126,322.39	124,519.82		6,381,609.95

类别	2022.12.31	本期变动金额			2023.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	6,381,609.95	1,963,593.85			8,345,203.80
合计	6,381,609.95	1,963,593.85			8,345,203.80

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
实际核销的应收账款			66,712.80	183,054.20

其中重要的应收账款核销情况：

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	款项是否因关联交易产生	核销时间
康得复合材料有限责任公司	货款	183,054.20	确认无法收回	总经理审批	否	2020 年
山东双一科技股份有限公司武城分公司	货款	66,712.80	确认无法收回	总经理审批	否	2021 年
合计		249,767.00				

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份公司	279,869,868.31	40.41	4,168,423.37
连云港中复连众复合材料集团有限公司	125,013,344.72	18.05	1,184,691.82
株洲时代新材料科技股份有限公司	160,040,082.28	23.11	1,405,506.52
重庆风渡新材料有限公司	29,144,344.00	4.21	210,014.42
东方电气(天津)风电叶片工程有限公司	14,158,150.00	2.04	70,790.75
合计	608,225,789.31	87.82	7,039,426.88

单位名称	2022.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份有限公司	342,198,913.52	50.99	3,981,931.47
连云港中复连众复合材料集团有限公司	199,699,572.81	29.75	1,433,183.09
重庆风渡新材料有限公司	43,667,530.00	6.51	280,188.55
艾郎科技股份有限公司	15,882,011.64	2.37	80,211.12
株洲时代新材料科技股份有限公司	13,265,819.74	1.98	81,798.28
合计	614,713,847.71	91.59	5,857,312.51

单位名称	2021.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份有限公司	202,861,293.46	41.86	1,560,449.43
株洲时代新材料科技股份有限公司	95,487,310.11	19.70	485,133.45
连云港中复连众复合材料集团有限公司	81,709,287.73	16.86	410,923.37
苏州天顺复合材料科技有限公司	31,887,900.64	6.58	231,547.16
国电联合动力技术有限公司	20,450,089.40	4.22	120,317.42
合计	432,395,881.34	89.22	2,808,370.83

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
明阳智慧能源集团股份有限公司	126,815,560.05	33.84	833,324.40
湖南创一工业新材料股份有限公司	61,942,407.34	16.53	445,249.43
连云港中复连众复合材料集团有限公司	30,536,448.40	8.15	152,682.24

单位名称	2020.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数 的比例(%)	坏账准备
苏州天顺风电叶片技术有限公司	28,117,624.10	7.50	146,391.88
湖南中科宇能科技有限公司	29,076,026.00	7.76	195,028.26
合计	276,488,065.89	73.78	1,772,676.21

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	37,870,064.46	157,471,908.45	25,374,553.52	44,591,696.50
合计	37,870,064.46	157,471,908.45	25,374,553.52	44,591,696.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	17,691,526.28	260,287,999.96	233,387,829.74		44,591,696.50	
合计	17,691,526.28	260,287,999.96	233,387,829.74		44,591,696.50	

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	44,591,696.50	752,655,063.44	771,872,206.42		25,374,553.52	
合计	44,591,696.50	752,655,063.44	771,872,206.42		25,374,553.52	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	25,374,553.52	829,812,639.77	697,715,284.84		157,471,908.45	
合计	25,374,553.52	829,812,639.77	697,715,284.84		157,471,908.45	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.6.30	累计在其他综合收益 中确认的损失准备
银行承兑汇票	157,471,908.45	362,262,897.20	481,864,741.19		37,870,064.46	
合计	157,471,908.45	362,262,897.20	481,864,741.19		37,870,064.46	

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.6.30		2022.12.31		2021.12.31		2020.12.31	
	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额	期末终止确认 金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	332,283,949.86		250,639,585.12		496,319,506.71		193,755,704.42	
合计	332,283,949.86		250,639,585.12		496,319,506.71		193,755,704.42	

(四) 其他应收款

项目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他应收款项	49,189,201.40	36,529,106.41	24,522,230.33	42,266,221.86
合计	49,189,201.40	36,529,106.41	24,522,230.33	42,266,221.86

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	28,008,998.07	15,335,443.08	1,794,527.00	38,136,231.86
1至2年	1,148,790.00	1,512,960.00	21,977,913.33	77,790.00
2至3年	19,366,413.33	19,007,913.33	77,790.00	3,990,200.00
3年以上				
3至4年		7,790.00	664,000.00	50,000.00
4至5年	502,000.00	664,000.00		
5年以上	163,000.00	1,000.00	8,000.00	12,000.00
小计	49,189,201.40	36,529,106.41	24,522,230.33	42,266,221.86
减：坏账准备				
合计	49,189,201.40	36,529,106.41	24,522,230.33	42,266,221.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

2023年6月30日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	49,189,201.40	100.00			49,189,201.40
其中：					
按款项性质的组合	49,189,201.40	100.00			49,189,201.40

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	49,189,201.40	100.00			49,189,201.40

2022年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,529,106.41	100.00			36,529,106.41
其中：					
按款项性质的组合	36,529,106.41	100.00			36,529,106.41
合计	36,529,106.41	100.00			36,529,106.41

2021年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	24,522,230.33	100.00			24,522,230.33
其中：					
按款项性质的组合	24,522,230.33	100.00			24,522,230.33
合计	24,522,230.33	100.00			24,522,230.33

2020年12月31日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	42,266,221.86	100.00			42,266,221.86
其中：					
按款项性质的组合	42,266,221.86	100.00			42,266,221.86
合计	42,266,221.86	100.00			42,266,221.86

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)	其他应收款 项	坏账准 备	计提比例 (%)
合并范 围内关 联方往 来	45,508,682.97			32,377,154.98			20,997,913.33			31,813,840.86		
保证金、 押金	3,511,530.00			3,991,390.00			3,381,010.00			10,353,501.00		
其他	168,988.43			160,561.43			143,307.00			98,880.00		
合计	49,189,201.40			36,529,106.41			24,522,230.33			42,266,221.86		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
合并范围内关联方往来	45,508,682.97	32,377,154.98	20,997,913.33	31,813,840.86
保证金、押金	3,511,530.00	3,991,390.00	3,381,010.00	10,353,501.00
其他	168,988.43	160,561.43	143,307.00	98,880.00
合计	49,189,201.40	36,529,106.41	24,522,230.33	42,266,221.86

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海帝福新材料科技有限公司	合并范围内关联方往来	26,960,769.64	1年以内	54.81	
上海大广瑞新材料科技有限公司	合并范围内关联方往来	18,547,913.33	1年以内： 170,000；1-2年 1,100,000.00； 2-3年 17,277,913.33	37.71	
上海北虹桥建设发展有限公司	保证金、押金	1,892,000.00	2-3年： 1,730,000；5年以上： 162,000	3.85	
株洲时代新材料科技股份有限公司	保证金、押金	500,000.00	4-5年	1.02	
上海永达融资租赁	保证金、	495,640.00	1年以内	1.01	

单位名称	款项性质	2023.6.30	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
有限公司	押金				
合计		48,396,322.97		98.39	

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海大广瑞新材料 科技有限公司	合并范围 内关联方 往来	18,377,913.33	1-2年 1,100,000.00; 2-3年 17,277,913.33	50.31	
上海帝福新材料科 技有限公司	合并范围 内关联方 往来	13,999,241.65	1年以内	38.32	
上海北虹桥建设发 展有限公司	保证金、 押金	1,892,000.00	2-3年 1,730,000.00; 4-5年 162,000.00	5.18	
株洲时代新材料科 技股份有限公司	保证金、 押金	500,000.00	4-5年	1.37	
三一重能股份有限 公司	保证金、 押金	500,000.00	1年以内	1.37	
合计		35,269,154.98		96.55	

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海大广瑞新材料 科技有限公司	合并范围 内关联方 往来	20,997,913.33	1年以内 1,100,000.00; 1-2年 19,897,913.33	85.63	
上海北虹桥建设发 展有限公司	保证金、 押金	1,892,000.00	1-2年 1,730,000.00; 3-4年 162,000.00	7.72	
株洲时代新材料科 技股份有限公司	保证金、 押金	500,000.00	3-4年	2.04	
格上汽车租赁（上 海）有限公司	保证金、 押金	350,000.00	1-2年	1.43	
和运国际租赁有限 公司	保证金、 押金	240,000.00	1年以内	0.98	
合计		23,979,913.33		97.80	

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海大广瑞新材料 科技有限公司	合并范围 内关联方 往来	31,000,000.00	1年以内	73.34	
上海北虹桥建设发 展有限公司	保证金、 押金	4,730,000.00	1年以内 1,730,000.00;2-3 年3,000,000.00	11.19	
上海临港奉贤经济 发展有限公司	保证金、 押金	3,232,221.00	1年以内	7.65	

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
2020年度至2023年6月
财务报表附注

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
上海帝福新材料科 技有限公司	合并范围 内关联方 往来	800,000.00	1年以内	1.89	
和运国际租赁有限 公司	保证金、 押金	530,000.00	1年以内 101,800.00; 2-3 年 378,200.00; 3-4年 50,000.00	1.25	
合计		40,292,221.00		95.32	

(五) 长期股权投资

项目	2023.6.30			2022.12.31			2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	207,101,954.97		207,101,954.97	201,251,954.97		201,251,954.97	170,401,954.97		170,401,954.97	147,401,954.97		147,401,954.97
对联营、合营企业投资	5,195,308.13		5,195,308.13	6,015,991.99		6,015,991.99	7,110,910.62		7,110,910.62	6,755,098.79		6,755,098.79
合计	212,297,263.10		212,297,263.10	207,267,946.96		207,267,946.96	177,512,865.59		177,512,865.59	154,157,053.76		154,157,053.76

1、对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州惠利电子材料有限公司	58,721,977.51			58,721,977.51		
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	54,594,000.00			54,594,000.00		
惠展电子材料（上海）有限公司	31,085,977.46			31,085,977.46		
上海帝福新材料科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
上海大广瑞新材料科技有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	146,401,954.97	1,000,000.00		147,401,954.97		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州惠利电子材料有限公司	58,721,977.51			58,721,977.51		
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	54,594,000.00			54,594,000.00		
惠展电子材料（上海）有限公司	31,085,977.46			31,085,977.46		
上海帝福新材料科技有限公司	2,000,000.00	23,000,000.00		25,000,000.00		

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
司						
上海大广瑞新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	147,401,954.97	23,000,000.00		170,401,954.97		

被投资单位	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州惠利电子材料有限公司	58,721,977.51			58,721,977.51		
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	54,594,000.00			54,594,000.00		
惠展电子材料（上海）有限公司	31,085,977.46			31,085,977.46		
上海帝福新材料科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海大广瑞新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大广荣新材料科技（汕尾）有限公司		5,550,000.00		5,550,000.00		
惠柏新材料科技（珠海）有限公司		25,300,000.00		25,300,000.00		
合计	170,401,954.97	30,850,000.00		201,251,954.97		

被投资单位	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州惠利电子材料有限公司	58,721,977.51			58,721,977.51		
惠柏新材料科技（太仓）有限公司	54,594,000.00			54,594,000.00		
惠展电子材料（上海）有限公司	31,085,977.46			31,085,977.46		
上海帝福新材料科技有限公司	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海大广瑞新材料科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
大广荣新材料科技（汕尾）有限公司	5,550,000.00			5,550,000.00		
惠柏新材料科技（珠海）有限公司	25,300,000.00	5,850,000.00		31,150,000.00		
合计	201,251,954.97	5,850,000.00		207,101,954.97		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动						2020.12.31	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		
1. 联营企业									
湖南创一工业新材 料股份有限公司	4,112,434.55			2,921,448.24			-278,784.00		
合计	4,112,434.55			2,921,448.24			-278,784.00		6,755,098.79

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动						2021.12.31	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		
1. 联营企业									
湖南创一工业新材 料股份有限公司	6,755,098.79			997,886.23			-642,074.40		
合计	6,755,098.79			997,886.23			-642,074.40		7,110,910.62

被投资单位	2021.12.31	本期增减变动						2022.12.31	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		
1. 联营企业									
湖南创一工业新材料股份有限公司	7,110,910.62			-1,094,918.63				6,015,991.99	
合计	7,110,910.62			-1,094,918.63				6,015,991.99	

被投资单位	2022.12.31	本期增减变动						2023.6.30	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		
1. 联营企业									
湖南创一工业新材料股份有限公司	6,015,991.99			-820,683.86				5,195,308.13	
合计	6,015,991.99			-820,683.86				5,195,308.13	

(六) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度		2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	647,657,182.66	568,367,035.89	1,661,537,008.54	1,489,390,949.96	1,590,252,574.60	1,424,536,416.11	1,308,029,521.74	1,148,787,022.87
其他业务	321,477.42	289,665.71	314,401.87		1,598,216.80	1,431,653.70	18,226,432.12	17,363,502.32
合计	647,978,660.08	568,656,701.60	1,661,851,410.41	1,489,390,949.96	1,591,850,791.40	1,425,968,069.81	1,326,255,953.86	1,166,150,525.19

营业收入明细：

合同分类	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
商品类型：				
风电叶片用环氧树脂	565,695,281.24	1,464,736,459.96	1,393,665,672.39	1,217,135,686.16
电子电气绝缘封装用环氧树脂			544,247.76	39,353.99
新型复合材料用环氧树脂	81,299,455.39	196,329,929.13	195,773,273.91	90,678,994.86
量子点相关产品及其他	662,446.03	470,619.45	269,380.54	175,486.73
其他业务收入	321,477.42	314,401.87	1,598,216.80	18,226,432.12
合计	647,978,660.08	1,661,851,410.41	1,591,850,791.40	1,326,255,953.86
按经营地区分类：				
国内	647,555,228.12	1,660,615,455.32	1,590,871,597.70	1,325,965,804.51
国外	423,431.96	1,235,955.09	979,193.70	290,149.35
合计	647,978,660.08	1,661,851,410.41	1,591,850,791.40	1,326,255,953.86
按销售渠道分类：				
直销	635,948,888.50	1,623,039,143.47	1,544,873,120.19	1,299,271,048.76
经销	12,029,771.58	38,812,266.94	46,977,671.21	26,984,905.10
合计	647,978,660.08	1,661,851,410.41	1,591,850,791.40	1,326,255,953.86

(七) 投资收益

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-820,683.86	-1,094,918.63	997,886.23	2,921,448.24
银行理财产品收益	12,430.59	190,525.43	469,312.41	2,135,471.95
合计	-808,253.27	-904,393.20	1,467,198.64	5,056,920.19

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
非流动资产处置损益	12,597.04	-260,219.50	-93,542.53	-1,002,762.79	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	801,500.00	1,430,917.51	6,849,055.86	2,762,718.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费					
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					
委托他人投资或管理资产的损益					
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用,如安置					

项目	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	说明
职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益					
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	282,399.78	445,563.95	675,051.45	3,421,072.54	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		317,471.37	78,941.00	231,572.30	
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动					

项目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	说明
产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响					
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,008.94	-261,631.68	5,230.10	-283,195.85	
股份支付				-14,030,034.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	96,422.46	185,698.53	17,506.19	60,943.93	
小计	1,172,910.34	1,857,800.18	7,532,242.07	-8,839,686.49	
所得税影响额	148,865.58	341,043.01	1,027,759.83	-1,604,864.77	
少数股东权益影响额（税后）					
合计	1,024,044.76	1,516,757.17	6,504,482.24	-7,234,821.72	

（二）净资产收益率及每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.44	0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.18	0.43	0.43

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.97	0.93	0.93
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.69	0.91	0.91

2021 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.31	0.97	0.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	12.02	0.88	0.88

2020 年度	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.63	0.82	0.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	13.12	0.92	0.92

惠柏新材料科技（上海）股份有限公司
(加盖公章)
二〇二三年十月八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 010000070



扫描市场主体身份标识码，获取更多登记、备案信息，办理更多应用服务。

仅供出报告使用，其他无效。

出资额 人民币14550.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



普通合伙

立信会计师事务所

(特殊普通合伙)

名称

类型

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告、清算审计报告、代理记帐、会计咨询、税务咨询、法律事务；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



登记机关

03

证书序号: 0001247

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

仅供出报告使用，其他无效。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000096

批准执业文号: 沪财会[2000]26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

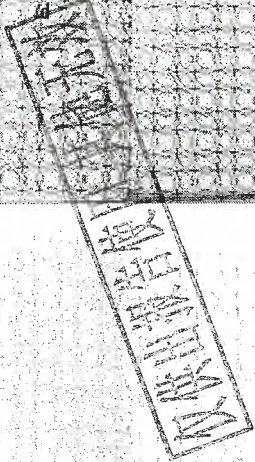


姚辉(310000060240)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



姚辉的年检二维码

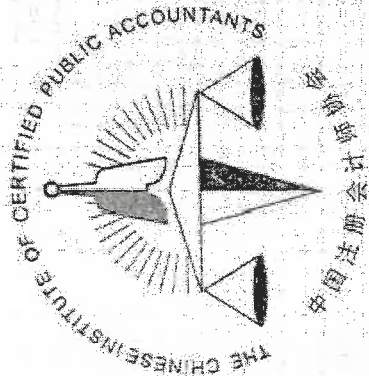
年 月 日
/m /d



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/m /d



姓名 姚辉
性别 男
出生日期 1973-03-01
工作单位 立信会计师事务所(普通合伙)
身份证号码 310104197303011213



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



程月敏年检二维码

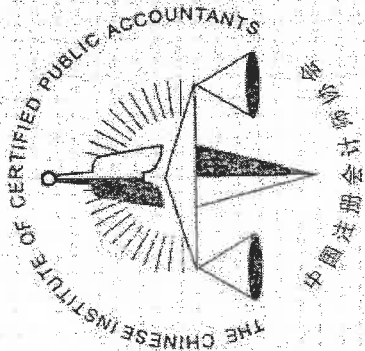
年 / 月 / 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 / 月 / 日

立信会计师事务所



姓 名 程月敏
性 别 女
出 生 日 期 1972-09-12
工 作 单 位 立信会计师事务所
身 份 证 号 码 3101101972091232467
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000062532
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 03 月 16 日
Date of Issuance

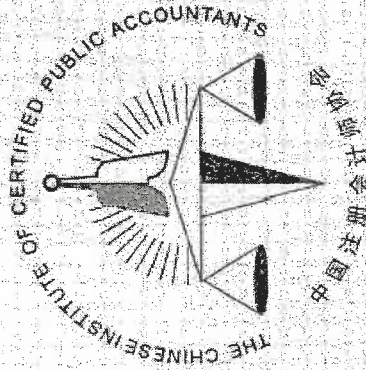
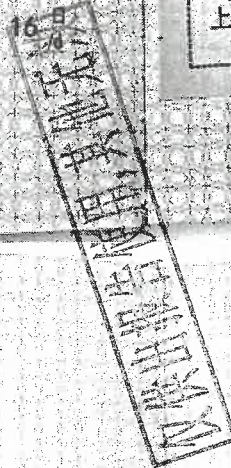


徐青(310000062532)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日



徐青的年检二维码

年 月 日
/y /m /d



姓	徐	名	青
Sex	男		
出生日期	1985-12-30		
工作单位	立信会计师事务所(普通合伙)		
身份证号码	310108198512303351		

