



华泓新材

NEEQ : 872361

惠州市华泓新材料股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人林剑雄、主管会计工作负责人薛映洲及会计机构负责人（会计主管人员）薛映洲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司主要客户及主要供应商为公司的商业秘密，业内主要竞争对手往往通过公司的客户名称和供应商名称追溯到公司产品的上下游供应链，从中分析和了解公司产品的数量和价格水平。导致公司在业内的激烈竞争中处于不利地位，有损公司和股东利益。为保护公司核心客户与供应链信息，对我公司客户信息和供应商信息进行豁免披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、华泓新材、公司	指	惠州市华泓新材料股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
推荐主办券商、主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
章程、公司章程	指	惠州市华泓新材料股份有限公司的《公司章程》
光引发剂	指	又称光敏剂或光固化剂，是一类能在紫外光区（250～420nm）或可见光区（400～800nm）吸收一定波长的能量，产生自由基、阳离子等，从而引发单体聚合交联固化的化合物。
光固化树脂（低聚物）	指	光固化树脂又称光敏树脂，是一种受光线照射后，能在较短的时间内迅速发生物理和化学变化，进而交联固化的低聚物。
PCT	指	PCT 为 PatentCooperationTreaty(专利合作协定)的简写，专利合作条约是专利领域的一项国际合作建立一种国际体系，使以一种语言在一个专利局(受理局)提出的一件专利申请(国际申请)在申请人在其申请中(指定)的每一个 PCT 成员国都有效条约。
UV 固化	指	UV 固化即紫外固化，UV 是紫外线的英文缩写，固化是指物质从低分子转变为高分子的过程。UV 固化一般是指需要用紫外线固化的涂料（油漆）、油墨、胶粘剂（胶水）或其它灌封密封剂的固化条件或要求，其区别于加温固化、胶联剂（固化剂）固化、自然固化等。
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期	指	2023 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上期	指	2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日
本期末	指	2023 年 6 月 30 日
上期末	指	2022 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	惠州市华泓新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	HuizhouHuahongNewMaterialCo.,Ltd.		
	HuahongNewMaterial		
法定代表人	林剑雄	成立时间	2011 年 10 月 12 日
控股股东	控股股东为（林剑雄）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（林剑雄），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C266）-化学试剂和助剂制造(C2661)		
主要产品与服务项目	光引化剂、光固化树脂的生产销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华泓新材	证券代码	872361
挂牌时间	2017 年 11 月 10 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	42,158,600
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	福建省福州市湖东路 268 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	薛映洲	联系地址	深圳市福田区竹子林求是大厦东座 1801-1805
电话	13509690206	电子邮箱	xueyingzhou@huahongtech.com
传真	0752-5181392		
公司办公地址	深圳市福田区竹子林求是大厦东座 1801-1805	邮政编码	518000
公司网址	www.huahongtech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91441300582993400R		
注册地址	广东省惠州市大亚湾霞涌石化大道中滨海十四路 2 号（1 号楼综合楼）		
注册资本（元）	42,158,600	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

华泓新材是一家主营业务为紫外光（UV）固化材料的国家级高新技术企业，坚持自主新品研发，专注技术服务。公司采取“研发→生产→销售+服务”的商业模式。经自主研发，公司目前累计申请境内外专利 21 项，已获得授权发明专利 19 项，其中境内发明专利 10 项，国际专利 5 项，PCT 检索专利 4 项。2023 年公司新申请了 2 项境内发明专利。公司研发团队具有资深油墨行业的从业背景，凭借在光固化材料领域（光引发剂及光固化树脂）的长期研究及应用积累，通过对现有产品的革新及不同光固化原材料的组合调试，研发出满足客户需求的光固化产品，为客户提供一站式的技术解决方案，减少客户筛选光固化原材料的时间成本，提升客户获取印刷厂订单的时效性及成功率，从而增强客户粘性。

公司“环保型 UV 体系用松香基树脂”研发项目，是目前业内 UV 树脂开发重要的前沿技术产品之一，该松香树脂具有低成本化、高润湿性及高反应速度等特性，有望实现未来 UV 树脂应用领域的产品替代突破，藉以打破国外化工巨头在此上游产业的长期垄断。公司建立了严格的 ISO9001 及 ISO14001 质量认证管理体系，依规定每年进行质量管理审核，每三年进行质量管理体系认证，生产及管理环节严格按照相关标准体系进行，保证所产产品质量的稳定。

在产品销售及技术服务方面，公司以直销方式为主，除了为客户提供品质优良的产品外，同时注重跟客户形成高度互动，及时了解客户诉求，为客户提供快速精准的技术支持和整体解决方案。优质的产品和服务使公司拥有广泛和稳定的客户业务关系，形成稳定的盈利模式。公司为保证采购原材料的产品品质，与国内的众多的光固化基础原材料生产商建立了长期的业务合作关系，最大程度地保证公司原材料采购的灵活性，以满足业务快速发展过程中对原材料供应持续稳定的要求。对于产品生产，公司主要采用“以销定产”模式，即生产部门根据客户与业务人员签订的销售订单内容制定生产计划，安排生产任务。同时，对于常规产品，公司还结合市场供销经验，在生产闲时依据客户主要订货情况，安排适度的备货生产，保持一定数量的库存，从而满足客户的额外需求或紧急需求。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

（二） 行业情况

新材料是国家工业发展的基础行业，近年来，在我国推动现代化产业体系建设，加快培育壮大战略性新兴产业、打造更多支柱产业的背景下，光固化材料作为重要的新材料种类，是我国实现目前规划的重要发力点之一。光固化材料是指通过光照射后能够发生固化反应的一类材料。它们广泛应用于印刷、涂料、电子、光电子、医疗器械和汽车等领域，具有固化速度快、环保、高效能等特点。近年来，中国光固化材料行业在市场需求方面呈现出快速增长的趋势。随着消费者对产品品质和环保性能的要求不断提高，传统材料的工艺和技术逐渐无法满足市场需求。而光固化材料具有快速固化、低挥发性有机物排放等优势，被广泛应用于印刷、涂料、电子等行业，为中国光固化材料行业提供了巨大的发展机遇。

同时，本土涂料品牌通过切入细分市场以及挖掘下沉市场迅速抢占部分国内涂料市场，在我国大力推进人与自然和谐共生的现代化的时代背景之下，给我国涂料企业原有产品技术带来了挑战，同时也为开发上述环境友好型的工业涂料企业带来了机遇。不断提升的环保要求与产品技术需求，使得我国工业涂料行业正加速出清资质不良、环保能力弱的小规模企业。

未来在行业集中度逐步提高的同时，具有完善研发体系、深厚技术沉淀以及产品核心竞争力，并同时具备体系化生产能力、可有效控制 VOCs 排放的节能环保型化工企业才能不被市场淘汰。

报告期内，基于稳定的外部环境和行业环境，公司业务良性发展。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	(1) 国家级专精特新“小巨人”认定: 2022年8月8日广东省工业和信息化厅发布的《关于广东省第四批专精特新“小巨人”企业和第一批专精特新“小巨人”复核通过企业名单的公示》，2022年9月公司被评定为国家第四批专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 (2) 广东省“专精特新”认定: 2020年7月13日，广东省工业和信息化厅关于公布2020年广东省专精特新中小企业名单的通知（粤工信融资函〔2020〕692号），公司通过广东省专精特新中小企业认定，有效期三年。 (3) 依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年通过了高新技术企业重新认定，2021年12月31日收到由广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号GR202144012367，发证日期2021年12月31日，有效期三年。 (4) “科技型中小企业”认定: 根据《科技型中小企业评价办法》（国科发政〔2017〕115号）和《科技型中小企业评价服务工作指引》（国科火字〔2022〕67号）有关要求，经公示通过，公司获认定为广东省2023年第五批入库的科技型中小企业，有效期2023-06-12至2023-12-31。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	73,939,466.35	73,132,410.30	1.10%
毛利率%	16.96%	18.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,841,387.71	2,155,258.82	-14.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	697,633.80	2,151,087.20	-67.57%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.27%	3.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常	0.86%	3.65%	-

性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.04	0.05	-20.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	181,440,173.90	185,799,455.16	-2.35%
负债总计	82,500,666.94	88,235,603.22	-6.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	82,168,549.70	80,327,161.99	2.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.95	1.91	2.09%
资产负债率% (母公司)	43.26%	47.40%	-
资产负债率% (合并)	45.47%	47.49%	-
流动比率	1.52	1.48	-
利息保障倍数	2.06	6.25	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-146,773.38	-28,097,270.05	99.48%
应收账款周转率	1.09	1.52	-
存货周转率	2.04	3.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.35%	13.26%	-
营业收入增长率%	1.10%	34.90%	-
净利润增长率%	-42.08%	217.38%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,326,977.79	0.73%	8,063,832.59	4.34%	-83.54%
应收票据	1,585,650.48	0.87%	303,307.42	0.16%	422.79%
应收账款	67,675,409.84	37.30%	60,413,481.10	32.52%	12.02%
交易性金融资产	-		476,880.00	0.26%	-100.00%
应收款项融资	-		3,808,425.09	2.05%	-100.00%
预付款项	9,829,432.49	5.42%	23,895,475.68	12.86%	-58.86%
其他应收款	1,639,645.55	0.90%	2,190,310.88	1.18%	-25.14%
存货	36,243,549.07	19.98%	23,639,955.93	12.72%	53.31%
其他流动资产	14,899.44	0.01%	377,987.86	0.20%	-96.06%
固定资产	14,231,499.71	7.84%	14,061,927.74	7.57%	1.21%
在建工程	6,882,656.82	3.79%	6,154,539.48	3.31%	11.83%
使用权资产	918,465.17	0.51%	1,115,318.45	0.60%	-17.65%

无形资产	26,492,758.12	14.60%	26,668,895.38	14.35%	-0.66%
长期待摊费用	4,113,083.96	2.27%	1,961,844.67	1.06%	109.65%
商誉	9,512,580.41	5.24%	9,512,580.41	5.12%	0.00%
递延所得税资产	588,965.05	0.32%	580,816.48	0.31%	1.40%
其他非流动资产	384,600.00	0.21%	2,573,876.00	1.39%	-85.06%
短期借款	47,952,380.95	26.43%	52,695,261.49	59.72%	-9.00%
应付账款	22,280,718.72	12.28%	21,168,804.51	23.99%	5.25%
合同负债	609,204.42	0.34%	346,997.34	0.39%	75.56%
应付职工薪酬	502,591.93	0.28%	1,029,547.12	1.17%	-51.18%
应交税费	322,605.61	0.18%	1,717,361.35	1.95%	-81.22%
其他应付款	5,280,837.63	2.91%	5,791,856.76	6.56%	-8.82%
一年内到期的非流动负债	261,921.47	0.14%	423,356.81	0.48%	-38.13%
其他流动负债	450,923.19	0.25%	191,616.20	0.22%	135.33%
租赁负债	672,452.12	0.37%	703,770.74	0.80%	-4.45%
递延所得税负债	4,147,804.93	2.30%	4,167,030.90	4.72%	0.00%
资产总计	181,440,173.90	-	185,799,455.16	-	-2.35%

项目重大变动原因：

- 1、本期货币资金同比减少83.54%。主要原因为：上半年公司共取得银行错款现金流入为2300万元，归还银行贷款2764.76万元，偿付股利股息支付119.94万，筹资现金相关共流出2906.08万元，筹资有关的现金流为-606.08万元，所以本期现金减少673.69万元，主要是因为筹资现金流出所致。
- 2、本期应收票据同比增长422.79%。主要原因是日常收到汇票除转付供应商外，尚余部份汇票留存到期后托收，本期未截余汇票较多，致应收票据期末余额增加。
- 3、交易性金融资产同比减少100%。主要系报告期初已全部出售相关交易性金融资产，并不再投资。
- 4、本期应收款项融资同比减少100%。主要系公司本期末未进行应收票据融资，故应收票据余额较上期增加。
- 5、本期预付款项同比减少58.86%。主要原因为原材料供应相对平衡，需预付的采购款大幅减少。
- 6、本期存货同比增长53.31%。主要原因为公司并购景江化工后，对其生产项目进行改造，筹备新生产线，业务规模扩大，相应的原材料等库存储备增加所致。
- 7、本期其他流动资产同比减少96.06%。主要原因为公司本期待抵扣进项税减少所致。
- 8、本期长期待摊费用同比增长109.65%。主要原因为办公室装修工程完工转入。
- 9、本期其他非流动资产同比减少85.06%。主要原因为预付账款减少对外预付的购买的设备款。
- 10、本期合同负债同比增长75.56%。主要原因为收到客户的预收款项增加。
- 11、本期应付职工薪酬同比减少51.18%，主要是本期支付年初计提的年终奖金，待支付奖金减少所致。
- 12、本期应交税费同比减少85.06%。主要原因为国家税收优惠政策延期缴纳税款本期已支付。
- 13、本期一年内到期的非流动负债同比减少38.13%。主要原因为本期偿还了一年内到期的非流动负债中的长期借款。
- 14、本期其他流动负债同比增长135.33%。主要原因为本期待缴纳销项税增加所致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	73,939,466.35	—	73,132,410.30	—	1.10%
营业成本	61,400,884.86	83.04%	59,966,600.00	82.00%	2.39%
毛利率	16.96%	—	18.00%	—	—
税金及附加	223,446.06	0.30%	177,329.76	0.24%	26.01%
销售费用	2,369,152.02	3.11%	2,417,371.63	3.31%	-1.99%
管理费用	5,097,326.07	6.69%	2,804,068.78	3.83%	81.78%
研发费用	3,567,706.06	4.68%	4,325,772.43	5.91%	-17.52%
财务费用	1,174,416.85	1.54%	567,722.12	0.78%	106.86%
信用减值损失	-102,081.42	-0.13%	-442,115.90	-0.60%	-76.91%
投资收益	93,927.17	0.12%	3,371.32	0.00%	2,686.07%
其他收益	2,096.69	0.00%	1,536.47	0.00%	36.46%
营业利润	100,476.87	0.13%	2,436,337.47	3.33%	-95.88%
营业外收入	1,300,000.00	1.71%	0.00	0.00%	—
营业外支出	84,072.51	0.11%	—	—	100%
所得税费用	127,331.02	0.17%	383,284.59	0.52%	-66.78%
净利润	1,189,073.34	1.56%	2,053,052.88	2.81%	-42.08%

项目重大变动原因：

- 1、本期管理费用同比增长81.78%。主要原因为相比于上年同期，控股公司景江化工纳入合并财务报表，该厂位于大亚湾石化区，相关的安监环保等固定管理费用较高，致管理费用大幅增加。
- 2、本期财务费用同比增长106.86%。主要原因为上期初银行借款为1,252万元，上期末银行借款为3,300万元，本期初银行借款为5,269.5万元，本期末银行借款为4,795.2万元。本期公司银行贷款占款同比增加。
- 3、本期信用减值损失同比减少76.91%。主要原因为本期加大了回款工作力度，应收款项回款较好，需计提坏账准备相对减少。
- 4、本期投资收益同比增长2,686.07%。主要原因为本期公司利用短期闲余资金投资理财并出售产生收益。公司已补充相关资产运行管理制度，并不再购买相关风险理财产品。
- 5、本期其他收益同比增长36.46%。主要原因为本期收到2022年代征代扣手续费返还。
- 6、本期营业利润同比减少95.88%，本期净利润同比减少42.08%。主要原因为本期合并控股公司景江化工固定资产、无形资产增加导致折旧与摊销大幅增加77.98万元，房产税18.71万元，降低了营业利润水平，本期营业利润下降。由于并购的景江化其原有项目盈利水平较低，而本司对其相关生产项目尚在改造及办理相关手续之中，尚未能产生收益。
- 7、本期增加营业处收入130万，主要是2022年度获得国家专精特新“小巨人”资质国家奖助100万元，和其他政府奖补金。
- 8、本期增加营业外支出，是因为石化管理区对园区所有企业清查以前年度房产税，补收相关未交房产税（以前会计未将土地使用权资产计入计算房产税产生差异）和滞纳金所致。
- 9、本期所得税费用减少，主要是上半年，收入同比基本持平的情况，而并购景江化工增加相应固定管理费用，而景江化工相关产业项目在投入改造尚未产生经济效益，致本期利润总额减少所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	73,939,466.35	73,132,410.30	1.10%
其他业务收入			
主营业务成本	61,400,884.86	59,966,600.00	2.39%
其他业务成本			

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
光引发剂	24,958,184.68	22,053,081.69	11.64%	6.75%	18.39%	-42.74%
树脂	36,238,162.54	29,650,975.66	18.18%	-15.65%	-16.44%	4.44%
其他	12,743,119.13	9,696,827.51	23.91%	87.64%	65.60%	73.50%

本期光引发剂收入增长 6.75%，由于原材料涨价较大，成本同比提高 18.39%，本期毛利率为 11.64%，上期 20.33%，大幅下降 42.74%；

本期树脂类收入下降 15.65%，原材料价格略有下降，成本同比减少 16.44%，本期毛利率为 18.18%，同比上期 17.40%，毛利率同比略长 4.44%；

本期其他类产品收入增长 87.64%，其他类产品收入增长相对较快，主要是针对市场变化，公司准备丰富和拓展产品，适度增加了其他油墨材料的研发和市场拓展，而且该类产品虽然用量和销售额不高，但毛利相对较高。由于相关原材料价格下降，成本同比仅提高 65.60%，本期毛利率为 23.91%，同比上期 13.78%，大幅增长 73.50%；

公司主要的产品为光引发剂和 UV 专用树脂，其他类为色粉、单体等为非主打产品。上半年光引发剂类原材料涨幅较大，而树脂类原材料价格相对略有下降，本期光引发剂销售额同比少量增加 157.73 万元，而树脂类产品销售额下降 672.2 万元，其他类产品收入增加 595.52 万元。本期总平均毛利率小幅下降，主要是光引发剂类产品毛利率下降所致。

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
华北地区	1,713,982.26	1,653,935.17	3.50%	1,512.66%	2,564.01%	-91.58%
华东地区	26,629,405.12	21,449,084.21	19.45%	-5.06%	-4.02%	-4.30%
华南地区	38,760,815.22	32,826,160.34	15.31%	-7.69%	-6.24%	-7.89%
华中地区	2,722,100.02	2,357,338.52	13.40%	244.50%	265.92%	-27.46%
西北地区				-100.00%	-100.00%	
西南地区	4,113,163.73	3,114,366.62	24.28%	87.67%	64.01%	81.80%

收入构成变动的原因：

报告期各区域客户中华东和华南地区客户占公司销售总额近 88.43%，其中华东、华南、华中、西南地区客户销售额占比较大，主要是这些地区是我国主要的化工生产销售集中地区之一，在环保安全

方面优势明显，受环保政策监管负面影响较小，故占比相对较高。华北地区销售毛利率下降 91.58%，主要是期树脂产品拿货增加，树脂是本期效益改进最大的品种。华北地区拿货量较小，地区较远，维护成本较高，故相应的产品毛利率水平有所下降。西南地区本期光引化剂产品销量占比上升，故该区本期毛利率水平同比增幅较大。

（三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-146,773.38	-28,097,270.05	99.48%
投资活动产生的现金流量净额	-529,286.30	-581,186.33	-8.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,060,795.12	25,271,446.68	-123.98%

现金流量分析：

1、公司本期经营活动产生的现金流量净额为：-246,773.38 元，较去年同期增加 27,850,496.67 元，主要原因为：（1）公司销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增长 14,935,499.40 元；公司收到其他与经营活动有关的现金较上年同期增长 1,847,592.45 元；（2）本期购买商品、接受劳务支付的现金减少 17,632,496.18 元。

2、公司本期投资活动产生的现金流量净额为：-429,286.30 元，较去年同期减少净流出 2,763,6690.99 元，主要原因为：（1）报告期内，公司投资固定资产无形资产等长期资产相对同期减少 498 万元，

3、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为：-6,060,795.12 元，较去年同期增加-31,332,241.80 元，主要原因为：（1）上年同期进行了股票定向发行，募集资金 1,511.02 万元，而报告期偿还了银行贷款 2746.76 万元，使得筹资活动产生的现金净流量净额减少。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市恺乐高新科技有	控股子公司	化工产品（不含危险物品）、环保涂料的技术研发、销售	1,000,000.00	1,665,287.21	-563,793.93	1,703,728.25	-215,449.02

限公司							
惠州市阳瑞科技有限公司	控股子公司	研发及销售:光电新材料、新型高分子功能材料、光刻胶用化学品	700,000.00	1,182,794.12	-1,218,732.04	577,203.54	- 645,299.38
惠州市景江联合化工有限公司	控股子公司	生产、销售:化工产品(凭危险化学品许可证经营);国内贸易;	16,000,000.00	48,761,462.44	18,809,953.49	14,511,935.98	- 754,391.75
汕尾市华泓电子新材料有限公司	控股子公司	电子专用材料销售;新材料技术研发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。	1,000,000.00	334,963.14	328,686.89	0	- 221,313.11

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☒适用 ☐不适用

公司秉承着"创造价值，回馈社会"的核心价值理念，致力于实现客户价值的最大化。作为一家有社会责任感的企业，公司重视员工的培训与发展，提供各种培训活动，以提升员工的专业技能和综合素质。通过培训，员工能够不断提升自己的能力和水平，更好地适应市场需求的变化，为客户提供更优质的产品和服务。同时，公司致力于完善员工的福利保障制度，确保员工的合法权益得到保护，提升员工的福利待遇，提高员工的归属感和获得感。 公司秉持诚实守信的原则开展业务活动，并严格按照法律法规要求进行纳税。公司注重安全生产，建立健全安全管理体系，确保生产过程的安全性和员工的身体健康。同时，公司高度重视环境保护，采取各种措施减少对环境的影响，积极推动绿色生产和可持续发展。 作为一家有社会责任感的企业，公司始终将社会责任融入到发展实践中，积极承担社会责任，在地区经济发展中发挥积极的推动作用，回馈社会，促进社会的共同进步。同时，公司也支持地区经济的发展，为就业创造机会，为地方贡献税收，实现企业和社会的共同发展，不断追求卓越，为客户、员工和社会创造更大的价值

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
供应商集中度较高及采购价格波动风险	公司采购的主要原材料供给相对充足，但公司采购主要原材料与上游石油产品价格有紧密联系，不排除这些长期合作供应商因石油价格回升波动，或在国家相关环保税收等政策变动加大上游企业生产成本，在产品价格、服务质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求，或其价格、供应产品质量、销售策略调整，导致公司采购成本增加，对公司盈利造成不利影响。
行业竞争风险	目前光固化材料行业发展前景良好，国内外市场潜力不断释放，应用领域逐步扩展,市场规模迅速扩大。本行业存在一些实力强大的化工巨头，随着竞争对手对一些细分领域的资源投入不断加大，行业竞争日趋激烈，公司面临市场竞争不断加剧的风险。
研发风险	光固化行业技术难度大、起点高，近几年在生产技术、新产品开发等方面呈现多元化发展趋势，应用领域不断拓展，原有产品及生产方式随时可能被行业新产品、新技术淘汰，要求业内企业具备更强的技术研发及创新能力。公司高度重视研发工作，不断通过新产品以及老产品的升级研发实现持续发展。若

	公司对技术、产品和市场的发展趋势判断失误，对现有技术、产品不能及时更新优化，在新产品的研发方向、重要产品的生产工艺等不能正确把握，相关研发未能成功，导致大规模研发投入后却未能及时产生预期效益的情形，公司的市场竞争能力下降，则公司的经营业绩将会受到不利影响。
环保风险	公司主营业务是光固化材料（树脂、光引发剂）的研发、生产、销售，在生产过程中会产生少量粉尘废气、固废等。但是随着国家环保控制力度不断加强，未来监管部门可能出台更为严格的环保标准，增加企业排污治理成本，致本公司以及上游原材料生产企业成本大幅上升引起价格显著上涨，导致公司生产经营成本大幅提高，在一定程度上削弱公司的竞争力、影响公司收益水平，对公司不利影响。
核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司核心技术系由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。公司重视技术保护工作，在技术保护方面建立系统、完善的规章制度。公司还对部分核心技术进行专利申请，对核心技术进行必要的保护。技术人才是不断推动公司的创新和发展的原动力，公司始终高度重视技术人员的培养。个别研发人员的流动对公司的影响较小，但核心技术人员如大量流失，一方面可能会对公司在研项目的推进带来不利影响；另一方面，核心技术人员掌握着公司产品的技术开发信息，该等信息如果被竞争对手、行业内其他企业获悉，可能会对公司新产品开发及市场拓展带来较大的不利影响。
安全生产风险	公司主要经营光固化材料（树脂、光引发剂）的研发、生产、销售，原材料及成品不属危险化学品，但生产和储运等环节仍可能存在一定的火险隐患。尽管公司成立至今未发生过安全生产事故，但公司不能完全排除因设备故障、操作不当、自然灾害等原因而造成意外安全生产事故的风险。如在生产过程中操作不慎，亦可能危害生产工人的健康安全。如公司在安全管理环节发生疏忽，或员工操作不当，或设备出现问题，均可能发生失火、机械伤害等安全事故，影响公司的生产经营，并可能造成较大的经济损失，进而对公司正常生产经营产生较大的不利影响。
应收账款大幅增加导致的回收风险	公司 2022 年 12 月 31 日应收账款账面价值 67,675,409.84 元，2023 年 6 月 30 日应收账款账面价值 67,675,409.84 元，2023 年上半年增长了 12.02%。报告期内公司客户回款良好，整体发生坏账的可能性较小。但如果大客户经营发生较大波动产生财务困难，从而引起我司应收账款难以收回，将会对公司的生产经营将产生一定的风险。
经营活动现金流量导致的经营风险	公司目前正处于向上扩展时期，公司业务规模进一步加大导致公司营运资本需求增加，若公司资金周转及使用效率降低，将会影响公司经营业务持续发展。今后随着业务规模的不断扩大，如果公司经营活动现金流量净额出现持续大幅下滑，可能对公司日常经营产生不利影响。
公司治理风险	股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，并根据实际

	情况，制定了适应公司发展需要的《公司章程》、“三会”议事规则及关联交易、对外投资、对外担保等方面的内控制度。但股份公司成立时间较短，上述各项管理制度的执行尚未经过较长周期的实践检验，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统后，对公司治理提出了更高的要求，公司治理和内部控制体系需要在发展过程中不断完善。
实际控制人不当控制的风险	林剑雄直接持有本公司 63.35%的股份，通过惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）、惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）分别间接持有本公司 5.45%、4.03%的股份，直接间接合计持有本公司 72.83%的股份，且林剑雄实际控制华泓创新和祥丰聚耀，故实际控制本公司 72.83%的股份，同时担任公司董事长、总经理，为公司控股股东和实际控制人。公司存在实际控制人通过对公司的重大资本支出、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	7,700,000	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
接受担保		6,300,000

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司于 2023 年 3 月 30 日召开第二届董事会第二十五次会议、2023 年 4 月 17 日召开 2023 年第四次临时股东大会决议公告审议通过《关于购买惠州市景江联合化工有限公司 14%股权的议案》。

本次关联交易是双方本着平等互惠的原则, 挖掘双方资源进行充分利用, 最大程度发挥市场效益, 有利于解决公司生产场地需求不足问题, 支持了公司的发展, 不存在损害公司利益的情形, 不会对公司产生不利影响, 且不会对其他股东利益产生任何损害。

公司以上发生的关联交易担保为公司董事长林剑雄为公司申请银行授信提供的担保, 是满足公司生产经营需要、增加资金流动性, 为公司纯受益行为, 不存在损害公司和全体股东利益的情形, 属于正常融资担保。不会对公司的生产经营造成不利影响, 亦不会影响公司的独立性。

股东林剑雄为公司向银行贷款提供个人担保总额合计 6300 万元。股东无偿担保, 免于审议。

（四） 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
华泓新材:购买资产暨关联	收购资产	惠州市景江联合化工有限公	7,700,000 元	是	否

交易的公告 (2023-013)		司 14%股权			
---------------------	--	---------	--	--	--

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

该事项不对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2017年10月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年11月25日		挂牌	同业竞争承诺	其承诺本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与股份公司及其控股子公司的关联交易,对于不可避免的关联交易将遵守的有关规定。	正在履行中

公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及公司持股 5%以上股东于 2017 年 10 月出具《避免同业竞争承诺函》。

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前从未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员签署关于规范关联交易的《承诺书》，承诺本人及本人所控制的公司将尽可能避免、减少与股份公司及其控股子公司之间的关联交易，对于不可避免的关联交易将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及该公司《公司章程》和《关联交易管理制度》的有关规定，遵照一般市场交易规则依法进行，不损害股份公司及其控股子公司的利益。如违反承诺导致该公司及其子公司遭受损失的，将承担赔偿责任。

本报告期内，各已承诺事项均严格执行。

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限	账面价值	占总资产的比	发生原因
------	------	------	------	--------	------

		类型		例%	
1 号楼（综合楼）	固定资产	抵押	4,497,616.34	2.48%	抵押中国银 3000 万元短期借款
2 号楼（甲类厂房）	固定资产	抵押	4,726,244.47	2.60%	抵押中国银 3000 万元短期借款
3 号楼（甲类仓库）	固定资产	抵押	1,695,553.36	0.93%	抵押中国银 3000 万元短期借款
4 号楼（甲类仓库）	固定资产	抵押	845,671.44	0.47%	抵押中国银 3000 万元短期借款
门卫室	固定资产	抵押	47,472.97	0.03%	抵押中国银 3000 万元短期借款
土地使用权	无形资产	抵押	26,492,758.12	14.60%	抵押中国银 3000 万元短期借款
总计	-	-	38,305,316.70	21.11%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止 2023 年 6 月 30 日，公司受限的资产总金额 38,305,316.70 元，占公司期末总资产的比例为 21.22%，受限资产均为向银行借款的抵押物，对公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,064,416	33.36%	0	14,064,416	33.36%
	其中：控股股东、实际控制人	6,676,950	15.84%	0	6,676,950	15.84%
	董事、监事、高管	789,625	1.87%	0	789,625	1.87%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	28,094,184	66.64%	0	28,094,184	66.64%
	其中：控股股东、实际控制人	20,030,850	47.51%	0	20,030,850	47.51%
	董事、监事、高管	2,368,875	5.62%	0	2,368,875	5.62%
	核心员工					
总股本		42,158,600	-	0	42,158,600	-
普通股股东人数		10				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	林剑雄	26,707,800		26,707,800	63.35%	20,030,850	6,676,950	6,000,000	
2	惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）	2,295,000		2,295,000	5.44%	1,530,000	765,000		
3	惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）	1,700,000		1,700,000	4.03%	1,133,334	566,666		
4	陈传文	500,000		500,000	1.19%		500,000		
5	薛丽娜	841,500		841,500	2.00%	631,125	210,375		
6	杨建宇	3,158,500		3,158,500	7.49%	2,368,875	789,625		
7	刘肇江	2,400,000		2,400,000	5.69%	2,400,000	0		
8	王洲生	1,000,000		1,000,000	2.37%		1,000,000		
9	林恒欢	1,397,200		1,397,200	3.31%		1,397,200		
10	惠州大亚湾区科创三号投资咨询合伙企业（有限合伙）	2,158,600		2,158,600	5.12%		2,158,600		
合计		42,158,600	-	42,158,600	100%	28,094,184	14,064,416	6,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东林剑雄为法人股东华泓创新、祥丰聚耀的普通合伙人，分别持有华泓创新、祥丰聚耀 99%及 17.5%的出资份额，且任执行事务合伙人。

杨建宇担任挂牌公司董事、副总经理，与公司自然人股东薛丽娜系夫妻关系。

除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
林剑雄	董事长、总经理	男	1978 年 8 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
杨建宇	董事、副总经理	男	1972 年 9 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
薛映洲	董事、财务负责人、董事会秘书	男	1974 年 6 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
华玉雷	董事	男	1982 年 12 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
夏迎芬	董事	女	1990 年 3 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
刘强	监事会主席	男	1986 年 5 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
郑学飞	监事	男	1981 年 3 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日
张希良	监事	男	1979 年 8 月	2023 年 7 月 11 日	2026 年 7 月 10 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

林剑雄担任公司董事长、总经理，系挂牌公司实际控制人，林剑雄还担任公司的股东惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）与惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，并实际控制上述企业。 杨建宇担任公司董事、副总经理，与公司自然人股东薛丽娜系夫妻关系。 华玉雷担任惠州大亚湾创新投资管理有限公司总经理，华玉雷还担任惠州大亚湾区科创三号投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙人，并担任公司董事。 除上述关联关系外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。
--

(二) 持股情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
林剑雄	26,707,800	0	26,707,800	63.35%	0	20,030,850
杨建宇	3,158,500	0	3,158,500	7.49%	0	2,368,875
薛映洲	0	0	0	0%	0	0
夏迎芬	0	0	0	0%	0	0
华玉雷	0	0	0	0%	0	0
刘强	0	0	0	0%	0	0
郑学飞	0	0	0	0%	0	0
张希良	0	0	0	0%	0	0
合计	29,866,300	-	29,866,300	70.84%	0	22,399,725

（三） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	4	9		13
销售人员	7		3	4
技术人员	15		1	14
生产人员	17		4	13
财务人员	5		1	4
员工总计	48	9	9	48

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,326,977.79	8,063,832.59
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		476,880.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,585,650.48	303,307.42
应收账款	五、（四）	67,675,409.84	60,413,481.10
应收款项融资	五、（五）		3,808,425.09
预付款项	五、（六）	9,829,432.49	23,895,475.68
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、（七）	1,639,645.55	2,190,310.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	36,243,549.07	23,639,955.93
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、（九）	14,899.44	377,987.86
流动资产合计		118,315,564.66	123,169,656.55
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	14,231,499.71	14,061,927.74
在建工程	五、(十一)	6,882,656.82	6,154,539.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	918,465.17	1,115,318.45
无形资产	五、(十三)	26,492,758.12	26,668,895.38
开发支出			
商誉	五、(十四)	9,512,580.41	9,512,580.41
长期待摊费用	五、(十五)	4,113,083.96	1,961,844.67
递延所得税资产	五、(十六)	588,965.05	580,816.48
其他非流动资产	五、(十七)	384,600.00	2,573,876.00
非流动资产合计		63,124,609.24	62,629,798.61
资产总计		181,440,173.90	185,799,455.16
流动负债：			
短期借款	五、(十八)	47,952,380.95	52,695,261.49
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十九)	22,280,718.72	21,168,804.51
预收款项			
合同负债	五、(二十)	609,204.42	346,997.34
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、(二十一)	502,591.93	1,029,547.12
应交税费	五、(二十二)	322,605.61	1,717,361.35
其他应付款	五、(二十三)	5,280,837.63	5,791,856.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十四)	261,921.47	423,356.81
其他流动负债	五、(二十五)	450,923.19	191,616.20
流动负债合计		77,661,183.92	83,364,801.58

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十六）	672,452.12	703,770.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十六）	4,167,030.90	4,167,030.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,839,483.02	4,870,801.64
负债合计		82,500,666.94	88,235,603.22
所有者权益：			
股本	五、（二十七）	42,158,600.00	42,158,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	21,355,650.10	21,355,650.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十九）	3,282,041.40	3,282,041.40
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十）	15,372,258.20	13,530,870.49
归属于母公司所有者权益合计		82,168,549.70	80,327,161.99
少数股东权益		16,770,957.26	17,236,689.95
所有者权益合计		98,939,506.96	97,563,851.94
负债和所有者权益合计		181,440,173.90	185,799,455.16

法定代表人：林剑雄主管

会计工作负责人：薛映洲 会计机构负责人：薛映洲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			

货币资金		151,634.55	6,404,369.03
交易性金融资产			476,880.00
衍生金融资产			
应收票据		308,178.38	230,000.00
应收账款	十四、（一）	59,377,792.91	60,488,610.49
应收款项融资			3,562,244.89
预付款项		8,318,124.61	15,508,922.05
其他应收款	十四、（二）	20,372,669.22	19,236,387.81
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,615,062.66	19,718,206.22
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			
流动资产合计		119,143,462.33	125,625,620.49
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	十四、（三）	31,800,000.00	31,250,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,492,673.58	1,283,012.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		788,746.32	954,926.77
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		576,444.21	572,026.36
其他非流动资产		374,600.00	516,700.00
非流动资产合计		35,032,464.11	34,576,665.83
资产总计		154,175,926.44	160,202,286.32
流动负债：			
短期借款		47,952,380.95	52,695,261.49
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		16,956,593.25	19,221,585.54
预收款项			
合同负债		29,203.54	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		346,556.69	827,345.36
应交税费		254,564.73	1,674,340.96
其他应付款			412,636.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		199,884.51	362,604.38
其他流动负债		362,713.35	141,789.73
流动负债合计		66,101,897.02	75,335,564.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		600,239.74	600,239.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		600,239.74	600,239.74
负债合计		66,702,136.76	75,935,804.07
所有者权益：			
股本		42,158,600	42,158,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		21,355,650.1	21,355,650.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,282,041.4	3,282,041.40
一般风险准备			
未分配利润		20,677,498.18	17,470,190.75
所有者权益合计		87,473,789.68	84,266,482.25
负债和所有者权益合计		154,175,926.44	160,202,286.32

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		73,939,466.35	73,132,410.30
其中：营业收入	五、（三十一）	73,939,466.35	73,132,410.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		73,832,931.92	70,258,864.72
其中：营业成本	五、（三十二）	61,400,884.86	59,966,600.00
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、（三十五）	223,446.06	177,329.76
销售费用	五、（三十三）	2,369,152.02	2,417,371.63
管理费用	五、（三十四）	5,097,326.07	2,804,068.78
研发费用	五、（三十五）	3,567,706.06	4,325,772.43
财务费用	五、（三十六）	1,174,416.85	567,722.12
其中：利息费用		1,242,402.07	556,111.20
利息收入		7,719.86	21,537.58
加：其他收益	五、（三十七）	2,096.69	1,536.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	93,927.17	3,371.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十九）	-102,081.42	-442,115.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,476.87	2,436,337.47
加：营业外收入	五、（四十）	1,300,000.00	
减：营业外支出	五、（四十一）	84,072.51	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,316,404.36	2,436,337.47
减：所得税费用	五、（四十二）	127,331.02	383,284.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,189,073.34	2,053,052.88
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,189,073.34	2,053,052.88
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-652,314.37	-102,205.94
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,841,387.71	2,155,258.82
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 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			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,189,073.34	2,053,052.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		1,841,387.71	2,155,258.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-652,314.37	-102,205.94

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0437	0.0539
（二）稀释每股收益（元/股）		0.0437	0.0538

法定代表人：林剑雄主管会计工作负责人：薛映洲会计机构负责人：薛映洲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、 （四）	63,601,161.96	72,737,586.29
减：营业成本	十四、 （四）	52,851,996.44	59,867,586.71
税金及附加		211,644.92	175,577.60
销售费用		1,446,393.16	2,333,235.92
管理费用		2,549,917.42	2,280,522.98
研发费用		3,477,706.06	4,232,126.01
财务费用		1,169,829.11	564,454.66
其中：利息费用		1,242,402.07	556,111.20
利息收入		3,346.71	21,290.56
加：其他收益		2,025.98	1,481.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十 四 、 （五）	93,927.17	3,371.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		93,138.39	-444,743.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,082,766.39	2,844,191.60
加：营业外收入		1,300,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,382,766.39	2,844,191.60
减：所得税费用		175,458.96	383,121.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,207,307.43	2,461,069.94

(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,207,307.43	2,461,069.94
(二) 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,207,307.43	2,461,069.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0718	0.0613
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0718	0.0611

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		53,030,708.02	38,095,208.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,025.98	

收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	1,878,789.69	23,766.62
经营活动现金流入小计		54,911,523.69	38,118,975.24
购买商品、接受劳务支付的现金		36,915,810.00	54,548,306.18
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,906,177.70	3,507,353.88
支付的各项税费		3,626,920.78	1,051,982.09
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	10,609,388.59	7,108,603.14
经营活动现金流出小计		55,058,297.07	66,216,245.29
经营活动产生的现金流量净额		-146,773.38	-28,097,270.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,830,000.00	8,203,371.32
取得投资收益收到的现金		71,765.80	3,371.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,901,765.80	8,206,742.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,101,052.10	584,557.65
投资支付的现金		1,330,000.00	8,203,371.32
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		2,431,052.10	8,787,928.97
投资活动产生的现金流量净额		-529,286.30	-581,186.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,110,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	48,110,200.00
偿还债务支付的现金		27,647,619.05	22,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,370.39	588,753.32
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、(四十三)	213,805.68	
筹资活动现金流出小计		29,060,795.12	22,838,753.32
筹资活动产生的现金流量净额		-6,060,795.12	25,271,446.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、(四十四)	-6,736,854.80	-3,407,009.70
加：期初现金及现金等价物余额	五、(四十四)	8,063,832.59	26,935,655.46
六、期末现金及现金等价物余额	五、(四十四)	1,326,977.79	23,528,645.76

法定代表人：林剑雄主管会计工作负责人：薛映洲会计机构负责人：薛映洲

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		52,768,257.59	36,486,497.74
收到的税费返还		2,025.98	
收到其他与经营活动有关的现金		1,343,324.59	22,860.55
经营活动现金流入小计		54,113,608.16	36,509,358.29
购买商品、接受劳务支付的现金		30,750,427.60	53,728,741.18
支付给职工以及为职工支付的现金		2,607,961.94	3,004,405.65
支付的各项税费		3,013,059.75	1,022,538.43
支付其他与经营活动有关的现金		17,983,891.58	7,141,951.56
经营活动现金流出小计		54,355,340.87	64,897,636.82
经营活动产生的现金流量净额		-241,732.71	-28,388,278.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,830,000.00	8,203,371.32
取得投资收益收到的现金		71,765.80	3,371.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,901,765.80	8,206,742.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,286.73	419,181.90
投资支付的现金		1,880,000.00	8,203,371.32
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		1,885,286.73	8,622,553.22
投资活动产生的现金流量净额		16,479.07	-415,810.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,110,200.00
取得借款收到的现金		23,000,000.00	33,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		23,000,000.00	48,110,200.00
偿还债务支付的现金		27,647,619.05	22,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,199,370.39	588,753.32
支付其他与筹资活动有关的现金		180,491.40	
筹资活动现金流出小计		29,027,480.84	22,838,753.32
筹资活动产生的现金流量净额		-6,027,480.84	25,271,446.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,252,734.48	-3,532,642.43
加：期初现金及现金等价物余额		6,404,369.03	26,646,537.61
六、期末现金及现金等价物余额		151,634.55	23,113,895.18

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

惠州市华泓新材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由惠州市华泓新材料有限公司以2017年3月31日为基准日整体变更设立的股份有限公司,于2017年6月5日完成股改工商变更登记。公司股票挂牌公开转让申请经全国股转公司同意后,于2017年11月10日起在全国股转系统挂牌公开转让,证券简称:华泓新材,证券代码:872361。公司法定代表人:林剑雄,统一信用代码为:

91441300582993400R，注册资本为 4,215.86 万元人民币。

经营范围：研发、生产、加工：环保型紫外光固化材料、高分子聚合物、水性材料及国内贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表及财务报表附注于 2023 年 8 月 28 日经本公司董事会批准对外报出。

（二）合并财务报表范围

本公司 2023 年半年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注七在“其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，根据本附注所列示的重要会计政策和会计估计及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）进行编制。

（二）持续经营

本公司未发生可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。在未来至少 12 个月内公司将持续经营。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司以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

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或

发行股份面值总额)与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积(股本溢价/资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在母公司财务报表中,以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本,初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

在合并财务报表中,合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债,除因会计政策不同而进行的调整以外,按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量;合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和,与合并中取得的净资产账面价值的差额,调整资本公积(股本溢价/资本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并,合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;在合并财务报表中,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益,不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用,应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中,企业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;在吸收合并情况下,该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉;在控股合并情

况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

3、企业合并中有关交易费用的处理

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

（六）合并财务报表编制方法

1、合并范围

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

2、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、购买子公司少数股东股权

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

调整留存收益。

4、丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金是指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现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产

为目标且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支付的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）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）、可供

出售金融资产的情形）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、金融负债终止确认条件

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。

（十）金融资产减值

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

1、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项金融工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估风险是否显著增加。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、金融资产减值的会计处理方法

本公司于每个资产负债表日计算各类金融资产的预期信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

3、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	银行承兑汇票承兑人均为风险较小的银行，不计提坏账准备
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分	商业承兑汇票逾期后，转入应收账款按照不同业务组合计量坏账准备

（2）应收账款

对于应收账款，不论是否包含重大融资成分，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额

计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二	关联方无风险组合	报表合并范围内公司间的应收款项

应收账款账龄组合、商业承兑汇票的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	30.00
2-3 年（含 3 年）	50.00
3 年及以上	100.00

（3）其他应收款

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

（4）债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（5）其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

（6）长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

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

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4、存货的盘存制度

本公司存货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

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十二）持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准

则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

（十三）合同资产和合同负债

本公司依据合同履行履约义务或客户依据合同支付合同对价，根据其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。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司将拥有的、无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。本公司对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附注三、（十）。

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（十四）合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。③该成本预期能够收回。

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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：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。上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存 货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（十五）长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的

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的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十二）。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5、10	0、5	19、20、9.50、10
运输工具	4	0、5	25、23.75
电子设备及其他	3	0、5	33.33、31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十二）。

（十七）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十二）。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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。

2、借款费用资本化期间

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十九）使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物、其他设备。

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；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，

本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（二十）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
专利权	5
计算机软件	3、5

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

无形资产计提资产减值方法见附注三、(二十一)。

（二十一）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究开发项目研究阶段的支出，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：（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。

（二十二）资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十三）长期待摊费用

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

（二十四）职工薪酬

1、职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工

薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

2、短期薪酬

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

3、离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

（2）设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

（3）重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

4、辞退福利

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：本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；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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、该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十六）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。租赁付款额包括以下五部分内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选

择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（二十七）收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的确认条件时，予以确认。

1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；

（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；

（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品；

（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是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。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

3、收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

本公司销售树脂和光引发剂的业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司目前仅有境内销售业务，对于境内销售业务，本公司在商品已经发出并收到客户的签收单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入的实现。

(二十八) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作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，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十九）递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

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

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

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

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，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。

（三十）租赁

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

本公司作为承租人的一般会计处理见附注五、（十三）使用权资产和附注五、（二十三）一年内到期的非流动负债。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1) 经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。本公司取得的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。

(3) 售后租回

本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

1) 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司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，本公司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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

2) 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》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，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十一) 会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本报告期内，无会计政策变更事项。

2、重要会计估计变更

本报告期内主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴
企业所得税	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

公司	计税依据	法定税率（%）
惠州市华泓新材料股份有限公司	应纳税所得额	15
深圳市恺乐高新科技有限公司	应纳税所得额	20
惠州市阳瑞科技有限公司	应纳税所得额	20
惠州市景江联合化工有限公司	应纳税所得额	20
汕尾市华泓电子新材料有限公司	应纳税所得额	20

(二) 税收优惠及批文

2021 年 12 月 31 日，本公司通过了高新技术企业资格复审，并取得了广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为 GR202144012367，有效期三年）。按税法规定，本公司从 2021 年 12 月 31 日起三年内适用高新技术企业 15%的企业所得税税率。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2021 年第 8 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公司的子公司深圳市悦乐高新科技有限公司、惠州市阳瑞科技有限公司、惠州市景江联合化工有限公司、汕尾市华泓电子新材料有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策条件。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“期初”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年半年度，“上期”指 2022 年半年度。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,326,977.79	8,062,873.96
其他货币资金		958.63
合 计	1,326,977.79	8,063,832.59

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		476,880.00
其中：股票		476,880.00
合 计		476,880.00

(三) 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,585,650.48	295,080.00
商业承兑汇票		8,227.42
合 计	1,585,650.48	303,307.42

1、期末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	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
-----	----------	-----------

银行承兑汇票	33,272,144.64	-
合 计	33,272,144.64	-

(四) 应收账款

1、应收账款按预期信用损失计提方法分类披露

种 类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	71,670,566.28	100.00	3,995,156.44	5.57	67,675,409.84
组合小计	71,670,566.28	100.00	3,995,156.44	5.57	67,675,409.84
合 计	71,670,566.28	100.00	3,995,156.44	5.57	67,675,409.84

续上表：

种 类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：1.无风险组合	-	-	-	-	-
2.账龄组合	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10
组合小计	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10
合 计	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10

2、按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 信用风险特征组合中，按账龄分析法计提预期信用损失的应收账款

账 龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	68,940,487.40	96.19	3,176,132.78	5.00	65,764,354.62
1-2 年 (含 2 年)	2,730,078.88	3.81	819,023.66	30.00	1,911,055.22
合 计	71,670,566.28	100.00	3,995,156.44	5.57	67,675,409.84

续上表：

账 龄	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	61,763,631.42	96.14	3,088,181.57	5.00	58,675,449.85
1-2 年 (含 2 年)	2,482,901.78	3.86	744,870.53	30.00	1,738,031.25
合 计	64,246,533.20	100.00	3,833,052.10	5.97	60,413,481.10

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 162,104.34 元。

4、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
HHYM01	8,729,544.27	12.18	436,477.22
GZHR10	3,631,462.52	5.07	340,438.76
MGHG04	3,630,000.00	5.06	181,500.00
YDXC09	3,493,397.96	4.87	698,323.99
XHGD06	3,112,013.29	4.34	155,600.66
合计	22,596,418.04	31.53	1,812,340.63

(五) 应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		3,808,425.09
合 计		3,808,425.09

(六) 预付款项

1、预付款项按账龄披露

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,829,432.49	100.00	23,848,373.74	99.80
1-2 年 (含 2 年)			40,840.00	0.17
2-3 年 (含 3 年)			6,261.94	0.03
合 计	9,829,432.49	100.00	23,895,475.68	100.00

2、期末无账龄超过一年的重要预付款项。

3、按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
RYHG04	1,990,000.00	20.25
WLHG10	1,764,936.96	17.96
HCCD11	1,715,466.27	17.45
LXJV12	1,379,405.50	14.03
GCXK08	765,383.26	7.79
合 计	7,615,191.99	77.48

(七) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	1,639,645.55	2,190,310.88
合 计	1,639,645.55	2,190,310.88

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	335,387.60	187,163.60
往来款及其他	1,567,027.26	2,325,939.51
小计	1,902,414.86	2,513,103.11
减：减值准备	262,769.31	322,792.23
合 计	1,639,645.55	2,190,310.88

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	322,792.23	-	-	322,792.23
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	60,022.92	-	-	60,022.92
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动		-	-	
期末余额	262,769.31	-	-	262,769.31

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	1,734,589.26	2,179,721.87
1-2 年（含 2 年）	-	165,555.64
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	167,825.60	167,825.60
合 计	1,902,414.86	2,513,103.11

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳市金矽有机硅材料有限公司	往来款	901,618.14	47.39	45,080.91
陆丰市产业园投资开发有限公司	押金	148,224.00	7.79	7,411.20
广东成松科技发展有限公司	押金	112,331.60	5.90	112,331.60
中京民信(北京)资产评估有限公司湖北分公司	评估费	100,000.00	5.26	5,000.00
惠州市惠城区五湖通商务信息咨询服务部	专精特新规范咨询费	100,000.00	5.26	5,000.00
合 计		1,362,173.74	71.60	174,823.71

(八) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,718,620.06	-	30,718,620.06

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,217,255.28	84,804.92	5,132,450.36
发出商品	267,140.51	-	267,140.51
低值易耗品	125,338.14	-	125,338.14
合计	36,328,353.99	84,804.92	36,243,549.07

续上表：

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	18,211,905.21	-	18,211,905.21
库存商品	4,533,678.16	84,804.92	4,448,873.24
发出商品	960,885.80	-	960,885.80
在产品	18,291.68	-	18,291.68
合计	23,724,760.85	84,804.92	23,639,955.93

（九）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	14,899.44	377,987.86
合 计	14,899.44	377,987.86

（十）固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	14,231,499.71	14,061,927.74
固定资产清理	-	-
合 计	14,231,499.71	14,061,927.74

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	16,944,344.97	6,003,139.13	779,127.90	167,581.96	23,894,193.96
2.本期增加金额		404,601.77		376,092.93	780,694.70
（1）购置		404,601.77		376,092.93	780,694.70
（2）非同一控制下企业合并			-		
（3）在建工程转入					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备 及其他	合 计
3.本期减少金额	-		-	-	
（1）处置或报废	-		-	-	
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	16,944,344.97	6,407,740.9	779,127.9	543,674.89	24,674,888.66
二、累计折旧					
1.期初余额	5,110,265.29	4,274,994.29	287,480.22	159,526.42	9,832,266.22
2.本期增加金额	254,257.86	271,754.00	64,448.46	20,662.41	611,122.73
（1）计提	254,257.86	271,754.00	64,448.46	20,662.41	611,122.73
（2）非同一控制下企业合并	-	-	-	-	-
（3）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-		-	-	-
（1）处置或报废	-		-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,364,523.15	4,546,748.29	351,928.68	180,188.83	10,443,388.95
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
（2）其他增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）其他减少	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	11,579,821.82	1,860,992.61	427,199.22	363,486.06	14,231,499.71
2.期初账面价值	11,834,079.68	1,728,144.84	491,647.68	8,055.54	14,061,927.74

（十一）在建工程

1、在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公室装修	-	-	-	-	-	-
设备安装	3,265,471.72	-	3,265,471.72	3,265,471.72	-	3,265,471.72
车间改造工程	3,617,185.10	-	3,617,185.10	2,889,067.76	-	2,889,067.76
合计	6,882,656.82	-	6,882,656.82	6,154,539.48	-	6,154,539.48

2、重要在建工程项目本期变动情况

项 目	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减少	期末余额
办公室装修	-	-	-	-	-
设备安装	3,265,471.72	-	-	-	3,265,471.72
车间改造工程	2,889,067.76	728,117.34	-	-	3,617,185.10
合 计	6,154,539.48	728,117.34	-	-	6,882,656.82

(十二) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,279,561.86	1,279,561.86
2、本期增加金额		
(1) 租赁		
(2) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
(2) 其他减少	-	-
4、期末余额	1,279,561.86	1,279,561.86
二、累计折旧		
1、期初余额	164,243.41	164,243.41
2、本期增加金额	196,853.28	196,853.28
(1) 计提	196,853.28	196,853.28
(2) 其他增加	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 租赁到期	-	-
(2) 处置	-	-
4、期末余额	361,096.69	361,096.69

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	918,465.17	918,465.17
2、期初账面价值	1,115,318.45	1,115,318.45

(十三) 无形资产

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	29,357,957.71	29,357,957.71
(1) 购置	-	-
(2) 非同一控制下企业合并	29,357,957.71	29,357,957.71
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4、期末余额	29,357,957.71	29,357,957.71
二、累计摊销	-	-
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	2,689,062.33	2,689,062.33
(1) 计提	232,989.24	232,989.24
(2) 非同一控制下企业合并	2,456,073.09	2,456,073.09
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 其他减少	-	-
4、期末余额	2,689,062.33	2,689,062.33

项目	土地使用权	合计
三、减值准备		
1、期初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
（1）计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
（1）处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	26 492 758.12	26,492,758.12
2、期初账面价值	26,668,895.38	26,668,895.38

（十四）商誉

1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
				企业合并形成	其他	
惠州市景江联合化工有限公司	9,512,580.41	-	-	-	-	9,512,580.41
合计	9,512,580.41	-	-	-	-	9,512,580.41

2、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

收购日景江化工所拥有的“光固化材料业务”为唯一资产组。本年商誉所在资产组与收购日形成商誉时所确定的资产组一致，其构成未发生变化。

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

资产组的可回收金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。根据管理层批准的上述资产组五年期的财务预算为基础预计未来现金流量，未来五年营业收入的年化增长率为 23.27%-79.69%不等。五年以后的永续现金流量按照详细预测期最后一年的水平，并结合行业发展趋势等因素后确定。计算现值的折现率为 13.91%，为反映相关资产组特定风险的税前折现率。

（十五）长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	1,961,844.67	2,428,752.29	277,513.00	-	4,113,083.96
合 计	1,961,844.67	2,319,015.75	277,513.00	-	4,113,083.96

(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

	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,342,730.67	585,077.45	3,804,545.16	572,630.75
公允价值变动收益			22,026.00	3,303.90
使用权资产暂时性差异	25,917.35	3,887.60	30,888.50	4,881.83
合 计	4,368,648.02	588,965.05	3,857,459.66	580,816.48

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	20,835,154.50	4,167,030.90	20,835,154.50	4,167,030.90
合 计	20,835,154.50	4,167,030.90	20,835,154.50	4,167,030.90

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	-	588,965.05	-	580,816.48
递延所得税负债	-	4,167,030.90	-	4,167,030.90

(十七) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付设备工程	384,600.00	2,573,876.00
合 计	384,600.00	2,573,876.00

(十八) 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	32,952,380.95	20,000,000.00

质押借款+保证借款	-	2,600,000.00
保证借款+抵押借款	15,000,000.00	30,000,000.00
信用借款	-	-
未到期应付利息		95,261.49
合 计	47,952,380.95	52,695,261.49

（十九）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	22,202,801.72	20,435,725.47
1-2 年（含 2 年）		655,162.04
2-3 年（含 3 年）	77,917.00	77,917.00
合 计	22,280,718.72	21,168,804.51

2、账龄超过一年的重要应付账款

期末余额中无账龄超过 1 年的金额重大的应付账款。

（二十）合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	609,204.42	346,997.34
合 计	609,204.42	346,997.34

（二十一）应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,029,547.12	3,388,569.58	3,915,524.77	502,591.93
离职后福利-设定提存计划	-	169,628.74	169,628.74	-
合 计	1,029,547.12	3,558,198.32	4,085,153.51	502,591.93

1、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,028,353.12	3,008,864.66	3,534,625.85	502,591.93
职工福利费	-	223,382.55	223,382.55	-
社会保险费	-	74,697.14	74,697.14	-
其中：1. 医疗保险费	-	68,515.37	107,271.81	-
2. 工伤保险费	-	3,890.97	3,890.97	-
3. 生育保险费	-	2,290.80	2,290.80	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	-	74,973.00	74,973.00	-
工会经费和职工教育经费	1,194.00	6,652.23	7,846.23	-
合 计	1,029,547.12	3,388,569.58	3,915,524.77	502,591.93

2、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	-	164,179.20	164,179.20	-
失业保险费	-	5,449.54	5,449.54	-
合 计	-	169,628.74	169,628.74	-

（二十二）应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	267,284.00	1,122,584.31
城建税	6,960.64	76,761.47
教育费附加	4,010.21	54,829.66
印花税	-1,764.54	584.10
企业所得税	37,727.93	447,781.87
个人所得税	8,387.37	14,819.94
合 计	322,605.61	1,717,361.35

（二十三）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	-	-
应付利息	-	-
其他应付款	5,280,837.63	5,791,856.76
合 计	5,280,837.63	5,791,856.76

1、其他应付款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
往来款	5,200,572.38	5,601,570.03
预提费用	80,265.25	190,286.73
合 计	5,280,837.63	5,791,856.76

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款

期末余额中无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	-	-
一年内到期的租赁负债	261,921.47	423,356.81
合 计	261,921.47	423,356.81

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	450,923.19	191,616.20
合 计	450,923.19	191,616.20

(二十六) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	983,603.60	1,193,069.25
减：未确认融资费用	49,230.01	65,941.70
减：一年内到期的租赁负债	261,921.47	423,356.81
合 计	672,452.12	703,770.74

(二十七) 股本

项 目	期初余额	本期增减(+、-)			期末余额
		发行新股	公积金转股	其他	
股份总数	42,158,600.00	-			42,158,600.00

(二十八) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	21,355,650.10	-	-	21,355,650.10
合 计	21,355,650.10	-	-	21,355,650.10

(二十九) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,282,041.40	-	-	3,282,041.40
合 计	3,282,041.40	-		3,282,041.40

(三十) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	13,530,870.49	7,171,522.34
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	

项 目	本期金额	上期金额
调整后期初未分配利润	13,530,870.49	7,171,522.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,841,387.71	2,155,258.82
减：提取法定盈余公积	-	
提取任意盈余公积	-	
股东的分配	-	
期末未分配利润	15,372,258.20	9,326,781.16

（三十一）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	73,939,466.35	61,400,884.86	73,132,410.30	59,966,600.00
其他业务收入	-	-		
合 计	73,939,466.35	61,400,884.86	73,132,410.30	59,966,600.00

（三十二）税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	92,200.41	86,982.30
教育费附加	38,589.76	37,221.09
地方教育附加	27,200.57	24,814.04
印花税	63,895.32	28,291.31
车船税	1,560.00	
环保税	-	21.02
合 计	223,446.06	177,329.76

（三十三）销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	390,317.44	312,461.72
业务招待费	968,575.06	1,107,120.91
差旅费	121,452.59	275,422.12
车辆费用	18,995.00	6,402.67
运输费	634,814.73	585,836.83
使用权资产折旧,		52,320.23
其他	234,997.20	77,807.15
合 计	2,369,152.02	2,417,371.63

(三十四) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,606,974.57	1,057,937.50
办公差旅费	857,600.18	627,347.05
业务招待费	106,039.50	246,088.50
中介费用	1,409,798.20	437,442.68
折旧与摊销	690,006.55	26,346.62
使用权资产折旧	196,853.28	282,125.93
车辆费用	41,912.95	16,385.53
其他	188,140.84	110,394.97
合 计	5,097,326.07	2,804,068.78

(三十五) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	883,949.10	1,044,469.03
物料消耗	2,369,758.02	2,832,391.55
使用权资产折旧	-	73,656.00
折旧与摊销	72,310.43	73,199.19
技术服务费	170,754.72	141,509.44
其他	70,933.79	160,547.22
合 计	3,567,706.06	4,325,772.43

(三十六) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,147,140.58	556,111.20
减：利息收入	7,719.86	21,537.58
手续费	13,944.41	14,237.46
担保费用	-	-
未确认融资费用	21,051.72	18,911.04
合 计	1,174,416.85	567,722.12

(三十七) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
留工补助	-	22,680.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税手续费返还	2,096.69	1,536.47	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
大亚湾工贸局科技发展专项奖金	-	100,000.00	与收益相关
惠州大亚湾经济技术开发区市场监督管理局 2022 年促进经济高质量发展专项奖金	-	30,000.00	与收益相关
惠州大亚湾工业贸易发展局 2022 年度科技专项资金（	-	33,000.00	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局 2022 “创客广东”惠州市中小企业创新创业大赛奖励资金	-	60,000.00	与收益相关
惠州大亚湾工业贸易发展局 2022 年区级企业研发补助	-	33,000.00	与收益相关
惠州大亚湾区工业贸易发展局中国创新创业大赛广东赛区三等奖	-	200,000.00	与收益相关
惠州大亚湾工业贸易发展局高新技术企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
合 计	2,096.69	580,216.47	

（三十八）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	93,927.17	3,371.32
合 计	93,927.17	3,371.32

（三十九）信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-102,081.42	-442,115.90
合 计	-102,081.42	-442,115.90

（四十）营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入	-	-	-
政府补助	1,300,000.00	-	1,300,000.00
合 计	1,300,000.00	-	1,300,000.00

（四十一）营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	-	-	-
滞纳金	84,072.51	-	84,072.51
预付款核销	-	-	-
质量扣款	-	-	-
合 计	84,072.51	-	84,072.51

（四十二）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	135,479.59	449,300.95
递延所得税费用	-8,148.57	-66,016.36
合 计	127,331.02	383,284.59

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	1,316,404.36
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	197,460.65
子公司适用不同税率的影响	-115,149.33
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	177,591.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	212,877.13
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
税法规定的额外可扣除费用（研发加计扣除）	-345,448.89
其他	-
所得税费用	127,331.02

（四十三）现金流量表项目注释

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,300,000.00	
利息收入	7,719.86	21,537.58
往来款及其他	571,069.83	2,229.04
合 计	1,878,789.69	23,766.62

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	7,617,388.59	5,983,603.14
往来款及其他	2,992,000.00	1,125,000.00

合 计	10,609,388.59	7,108,603.14
-----	---------------	--------------

3、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
使用权资产租赁费	213,805.68	-
合 计	213,805.68	-

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,189,073.34	2,053,052.88
加：信用减值损失	102,081.42	442,115.90
资产减值准备		-
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	611,122.73	193,564.50
使用权资产折旧	196,853.28	479,144.20
无形资产摊销	232,989.24	
长期待摊费用摊销	277,513.00	1,279,609.56
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）	0	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,168,192.30	556,111.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,927.17	-3,371.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8148.57	-66,016.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,603,593.14	-6,605,004.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,354,779.78	-14,461,219.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,135,849.97	-12,109,256.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-146,773.38	-28,241,270.05
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,326,977.79	23,239,527.91

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	8,063,832.59	26,646,537.61
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	-6,736,854.80	-3,407,009.70

2、现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,326,977.79	8,063,832.59
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	1,326,977.79	8,062,873.96
可随时用于支付的其他货币资金		958.63
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	1,326,977.79	8,063,832.59

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	余 额	受限原因
应收票据	-	质押借款
固定资产	11,812,558.58	抵押借款
无形资产	26,492,758.12	抵押借款
合计	38,305,316.70	

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并

本报告期无。

（二）其他原因的合并范围变动

本报告期无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	

深圳市恺乐高新科技有限公司	深圳市	深圳市	贸易	100.00	-	新设
惠州市阳瑞科技有限公司	惠州市	惠州市	生产销售	70.00	-	新设
惠州市景江联合化工有限公司	惠州市	惠州市	生产销售	51.00	-	非同一控制下企业合并
汕尾市华泓电子新材料有限公司	陆丰市	陆丰市	生产销售	100.00	-	新设

八、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人的情况

本公司的实际控制人为林剑雄，直接持有公司 63.35%股权，林剑雄持有惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）99.00%的股权即间接持有本公司 5.389%的股权，林剑雄持有惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）17.50%的股权即间接持有本公司 0.706%的股权，直接及间接合计持有本公司 69.446%的股权。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

名 称	其他关联方与本公司关系
深圳市深恺乐科技有限公司	实际控制人参股 49%
惠州市华泓创新投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
惠州市祥丰聚耀投资合伙企业（有限合伙）	公司股东
惠州大亚湾区科创三号投资咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
杨建宇	董事、副总经理、公司股东
薛映洲	董事、董事会秘书、财务负责人
刘肇江	公司股东
夏迎芬	董事
华玉雷	董事
刘强	监事会主席
郑学飞	监事
张希良	监事
陈传文	公司股东

4、关联担保情况

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
林剑雄	5,000,000.00	2022 年 3 月 30 日	2026 年 3 月 30 日	否
林剑雄	5,000,000.00	2022 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 29 日	否
林剑雄	30,000,000.00	2022 年 6 月 16 日	2026 年 6 月 16 日	否
林剑雄、惠州市景江联合化工有限公司	8,000,000.00	2022 年 12 月 30 日	2026 年 12 月 30 日	否
林剑雄	5,000,000.00	2022 年 4 月 21 日	2026 年 4 月 21 日	否
林剑雄	10,000,000.00	2022 年 3 月 13 日	2026 年 3 月 13 日	
合计	63,000,000.00			

5、其他关联交易

无

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由财务部按照董事会批准的政策开展。财务部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司财务部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的董事会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）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产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本

公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、应收票据、应收款项融资，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等【按照企业实际情况描述】前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项 目	账面余额	减值准备
应收票据	1,585,650.48	-
应收账款	71,670,566.28	3,995,156.44
应收款项融资		-
其他应收款	1,902,414.86	262,769.31
合计	75,158,631.62	4,257,925.75

本公司的主要客户多为上市公司或国内外知名企业，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二） 流动性风险

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

险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 6,300 万元，其中：已使用授信金额为 4,800 万元。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额					
	即时偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	-	28,190,476.20	1,976,1904.75-	-	-	47,952,380.95
应付账款	-	22,280,718.72	-	-	-	22,280,718.72
其他应付款	-	5,280,837.63	-	-	-	5,280,837.63
合计	-	55,752,032.55	1,976,1904.75-	-	-	75,513,937.30

（三） 市场风险

1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；

- （1）本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。
- （2）截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无以外币计价的金融资产和金融负债。

2、利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度公

司无利率互换安排。

3、价格风险

价格风险指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，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、公允价值

（一）以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2023 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：1）活跃市场中类似资产或负债的报价；2）非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3）除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4）市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

交易性金融资产主要是持有上市公司股票，采用年末最后一天的交易日收盘价作为公允价值。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司以摊余成本计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款等。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按种类披露

种 类	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：1、无风险组合	5,717,583.22	9.1		-	5,717,583.22
2、账龄组合	57,097,609.90	90.90	3,437,400.21	6.02	53,660,209.69
组合小计	62,815,193.12	100.00	3,437,400.21	5.47	59,377,792.91
合 计	62,815,193.12	100.00	3,437,400.21	5.47	59,377,792.91

续上表：

种 类	期初余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
其中：1、无风险组合	4,124,969.12	6.45		-	4,124,969.12
2、账龄组合	59,854,589.83	93.55	3,490,948.46	5.83	56,363,641.37
组合小计	63,979,558.95	100.00	3,490,948.46	5.46	60,488,610.49
合 计	63,979,558.95	100.00	3,490,948.46	5.46	60,488,610.49

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
1 年以内 (含 1 年)	54,367,531.02	95.22	2,618,376.55	5	51,749,154.47
1-2 年 (含 2 年)	2,730,078.88	4.78	819,023.66	30	1,911,055.22
合 计	57,097,609.90	100	3,437,400.21	6.02	53,660,209.69

续上表：

账 龄	期初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
1 年以内（含 1 年）	57,861,713.95	96.67	2,893,085.70	5.00	54,968,628.25
1-2 年（含 2 年）	1,992,875.88	3.33	597,862.76	30.00	1,395,013.12
合 计	59,854,589.83	100.00	3,490,948.46	5.83	56,363,641.37

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期冲回坏账准备金额 53,548.25 元。

3、按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
HHYM01	8,729,544.27	13.64	436,477.22
TJBY10	3,631,462.52	5.68	340,438.76
YDXC04	3,630,000.00	5.67	181,500.00
GZHR09	3,493,397.96	5.46	698,323.99
CXGD06	3,112,013.29	4.86	155,600.66
合 计	22,596,418.04	35.32	1,812,340.63

（二）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	-	-
应收利息	-	-
其他应收款	20,372,669.22	19,236,387.81
合 计	20,372,669.22	19,236,387.81

1、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

种 类	期末余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：1.无风险组合	19,655,693.00	95.52	0	-	19,655,693.00

2.账龄组合	922,537.41	4.48	205,561.19	22.28	716,976.22
组合小计	20,578,230.41	100	205,561.19	1.00	20,372,669.22
合 计	20,578,230.41	100	205,561.19	0.18	20,372,669.22

续上表：

种 类	期初余额				
	金额	比例（%）	坏账准备	计提比例（%）	账面价值
单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-		-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
其中：1.无风险组合	18,356,969.00	94.23	-	-	18,356,969.00
2.账龄组合	1,124,570.14	5.77	245,151.33	21.80	879,418.81
组合小计	19,481,539.14	100.00	245,151.33	1.26	19,236,387.81
合 计	19,481,539.14	100.00	245,151.33	1.26	19,236,387.81

（2）其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	245,151.33	-	-	245,151.33
期初余额在本期	-	-	-	-
—转入第一阶段	-	-	-	-
—转入第二阶段	-	-	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
本期计提	-	-	-	-
本期转回	39,590.14	-	-	39,590.14
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	205,561.19	-	-	205,561.19

（2）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	754,711.81	838,790.54
1-2 年（含 2 年）	-	117,954.00
2-3 年（含 3 年）	-	-
3 年以上	167,825.60	167,825.60

账 龄	期末余额	期初余额
合 计	922,537.41	1,124,570.14

(3) 其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
保证金及押金	316,049.60	167,825.60
往来款及其他	20,262,180.81	19,313,713.54
小 计	20,578,230.41	19,481,539.14
减：坏账准备	205,561.19	245,151.33
合 计	20,372,669.22	19,236,387.81

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
惠州市景江联合化工有限公司	往来款	18,228,693.00	88.58	-
惠州市阳瑞科技有限公司	往来款	1,427,000.00	6.93	-
陆丰市产业园投资开发有限公司	押金	148,224.00	0.72	7,411.20
广东成松科技发展有限公司	押金	112,331.60	0.55	112,331.60
中京民信（北京）资产评估有限公司 湖北分公司	评估费	100,000.00	0.49	5,000.00
合 计		18,845,186.96	97.27	124,742.80

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减 值 准 备	账面价值	账面余额	减 值 准 备	账面价值
对子公司投资	31,800,000.00	-	31,800,000.00	31,250,000.00	-	31,250,000.00
合 计	31,800,000.00	-	31,800,000.00	31,250,000.00	-	31,250,000.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
深圳市恺乐高新科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
惠州市阳瑞科技有限公司	700,000.00	-	-	700,000.00	-	-
惠州市景江联合化工有限公司	29,550,000.00	-	-	29,550,000.00	-	-
汕尾市华泓电子新材料有限公司		550,000.00		550,000.00		
合 计	31,250,000.00	550,000.00	-	31,800,000.00	-	-

（四）营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	63,601,161.96	52,851,996.44	72,737,586.29	59,867,586.71
合 计	63,601,161.96	52,851,996.44	72,737,586.29	59,867,586.71

（五）投资收益

项 目	本期金额	上期金额
理财产品收益	93,927.17	3,371.32
合 计	93,927.17	3,371.32

十五、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,302,096.69
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年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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售 金融资产取得的投资收益	93,927.17
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-

项 目	本期金额
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	-84,072.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小计	1,311,951.35
减：所得税影响额	209,392.97
少数股东权益影响额（税后）	41,195.53
合计	1,143,753.91

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.86	0.02	0.02

（此页无正文）

惠州市华泓新材料股份有限公司

2023 年 8 月 28 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,302,096.69
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	93,927.17
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-84,072.51
非经常性损益合计	1,311,951.35
减：所得税影响数	209,392.97
少数股东权益影响额（税后）	-41,195.53
非经常性损益净额	1,143,753.91

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披露时间	募集金额	报告期内 使用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途情 况	变更用途 的募集资 金金额	变更用途是 否履行必要 决策程序
2022 年 第一次股	2022 年 6 月 30 日	15,110,200	120,791.13	是	公司变更了 偿还银行贷	5,500,000	已事前及时 履行

票发行					款/借款的 该募集资金 的具体偿还 明细		
-----	--	--	--	--	-------------------------------	--	--

募集资金使用详细情况：

2022 年第一次定增发行的募集资金，存在改变使用用途情况。公司于 2022 年 8 月 5 日召开第二届董事会第十七次会议、第二届监事会第十一次会议，2022 年 8 月 23 日召开 2022 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，原定计划使用募集资金偿还的贷款已用自有资金归还，公司根据经营及募集资金使用情况，为提高募集资金使用效率，公司变更了偿还银行贷款/借款的该募集资金的具体偿还明细。

报告期内该次募集资金使用金额 120,791.13 元，全部按规定用于支付员工薪酬。该募集资金专用账户，已于 2023 年 4 月 17 日办理完成账户注销手续。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用