

公司代码：603186

公司简称：华正新材

浙江华正新材料股份有限公司 2023 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘涛、主管会计工作负责人俞高及会计机构负责人（会计主管人员）黎林林声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度拟不进行利润分配，也不进行公积金转增股本和其他方式的分配。

议案已经公司第五届董事会第八次会议审议通过，尚需提交公司2023年年度股东大会审议。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中详细描述了可能存在的相关风险事项，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六（四）可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	36
第五节	环境与社会责任.....	54
第六节	重要事项	64
第七节	股份变动及股东情况.....	79
第八节	优先股相关情况.....	88
第九节	债券相关情况	89
第十节	财务报告	91

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次年度报告全文和摘要。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
	报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、发行人、华正新材	指	浙江华正新材料股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
股东大会	指	浙江华正新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华正新材料股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华正新材料股份有限公司监事会
控股股东、华立集团	指	华立集团股份有限公司
联生绝缘	指	公司全资子公司杭州联生绝缘材料有限公司
杭州华聚	指	公司全资子公司杭州华聚复合材料有限公司
扬州麦斯通	指	公司全资子公司扬州麦斯通复合材料有限公司
华正香港	指	公司全资子公司华正新材料（香港）有限公司
杭州华正	指	公司全资子公司杭州华正新材料有限公司
杭州材鑫	指	公司全资子公司杭州材鑫投资管理有限公司
华正营销	指	公司全资子公司浙江华正材料营销有限责任公司
珠海华正	指	公司全资子公司珠海华正新材料有限公司
浙江华聚	指	公司全资子公司浙江华聚复合材料有限公司
日本华正	指	公司全资子公司华正新材料株式会社
韩国华正	指	公司全资子公司韩国华正新材料株式会社
中科华正	指	公司控股子公司深圳中科华正半导体材料有限公司
爵豪科技	指	公司控股子公司杭州爵豪科技有限公司
华正能源	指	公司全资子公司浙江华正能源材料有限公司
杭州中骥	指	公司控股子公司杭州中骥汽车有限公司
上海中骥	指	杭州中骥的全资子公司上海中骥汽车有限公司
杭州爵鑫	指	杭州材鑫参股并担任执行事务合伙人的公司杭州爵鑫投资合伙企业（有限合伙）
华方丰洲	指	公司参股的合伙企业杭州华方丰洲投资管理合伙企业（有限合伙）
华方创量	指	华方丰洲的执行事务合伙人杭州华方创量投资有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江华正新材料股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
元	指	人民币元
CCL	指	覆铜箔层压板（copper-clad laminate，简称 CCL 或者覆铜板），在一面或两面覆有铜箔的层压板
PCB	指	印制电路板（Printed Circuit Board，简称 PCB），采用印制技术，在绝缘基材上按预定设计形成导电线路图形或含印制元件的功能板
复合材料	指	由两种或两种以上异质、异型、异性材料复合而成的具有特殊功能和结构的材料

铝塑膜	指	全称锂离子电池软包用铝塑复合膜，是一种锂离子电池的封装材料，对锂离子电池的内部材料起保护作用
CBF 积层绝缘膜	指	可应用于先进封装领域诸如 FC-BGA 高密度封装基板、芯片再布线介质层、芯片塑封、芯片粘接、芯片凸点底部填充等重要应用场景的关键封装材料
IPD	指	Integrated Product Development 的简称，即集成产品开发，是一套产品开发的模式、理念与方法
IC	指	Intergrated Circuit 的缩写，即集成电路
HDI	指	High Density Interconnect 的缩写，即高密度互连，一种采用细线路、微小孔、薄介电层的高密度印刷线路板技术
Df	指	Dielectric Dissipation Factor 的缩写，即介质损耗，绝缘材料或电介质在交变电场中，由于介质电导和介质极化的滞后效应，使电介质内流过的电流相量和电压相量之间产生一定的相位差，即形成一定的相角，此相角的正切值即介质损耗
Tg	指	Glass Transition Temperature 的缩写，即玻璃态转化温度，是玻璃态物质在玻璃态和高弹态之间相互转化的温度
MES	指	Manufacuring Execution System 的缩写，即一套面向制造企业车间执行层的信息化管理系统，能有效地指导工厂的生产运作过程
SCADA	指	Supervisory Control And Data Acquisition 的缩写，即数据采集与监视控制系统
APS	指	Advanced Planning and Scheduling 的缩写，即高级计划与排程系统
QMS	指	Quality Management System 的缩写，即质量管理体系
ERP	指	Enterprise Resource Planning 的缩写，即企业资源计划
ISC	指	Integrated Supply Chain 的缩写，即集成供应链管理
AI	指	Artificial Intelligence 的缩写，即人工智能
ChatGPT	指	Chat Generative Pre-trained Transformer 的缩写，即 OpenAI 研发的聊天机器人模型
FC-BGA	指	Flip Chip Ball Grid Array 的缩写，即倒装芯片球栅格阵列的封装格式
Chiplet	指	芯粒，即预先制造好、具有特定功能、可组合集成的芯片
LTC 流程	指	Leads To Cash 的缩写，即从线索到回款的端到端流程
IPM	指	Intelligent Power Module 的缩写，即智能功率模块
IGBT	指	Insulated Gate Bipolar Transistor 的缩写，即绝缘栅双极型晶体管
ECP	指	Embedded Component Packaging 的缩写，即嵌入式组件封装
RCC	指	Resin Coated Copper Foil 的缩写，即涂树脂铜箔

VCM	指	Voice Coil Motor 的缩写，即音圈马达
CRM	指	Customer Relationship Management 的缩写，即客户关系管理
HBM	指	High Bandwidth Memory 的缩写，即高带宽内存，是一种新型的 CPU/GPU 内存芯片
CTE	指	Coefficient of Thermal Expansion 的缩写，即热膨胀系数

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	浙江华正新材料股份有限公司
公司的中文简称	华正新材
公司的外文名称	Zhejiang Wazam New Materials Co., LTD.
公司的外文名称缩写	WAZAM
公司的法定代表人	刘涛

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	俞高	林金锦
联系地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号
电话	0571-88650709	0571-88650709
传真	0571-88650196	0571-88650196
电子信箱	hzxc@hzcc1.com	hzxc@hzcc1.com

三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号
公司办公地址的邮政编码	311121
公司网址	http://www.wazam.com.cn
电子信箱	hzxc@hzcc1.com

四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券投资部

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华正新材	603186	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	章磊、王晶
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	福建省福州市湖东路268号
	签字的保荐代表人姓名	李圣莹、朱译
	持续督导的期间	2019年12月17日-2023年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
营业收入	3,361,517,062.05	3,285,504,596.23	2.31	3,619,685,625.18
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	3,295,062,219.98	3,235,666,265.22	1.84	3,504,363,819.39
归属于上市公司股东的净利润	-120,518,795.21	36,079,871.38	-434.03	238,221,435.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-130,199,026.75	14,960,424.68	-970.29	171,162,059.52
经营活动产生的现金流量净额	243,895,297.94	387,807,006.19	-37.11	275,489,646.76
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	1,550,966,280.22	1,679,410,323.48	-7.65	1,659,329,354.92
总资产	5,792,327,848.49	5,640,233,303.50	2.70	5,097,521,057.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减 (%)	2021年
基本每股收益（元/股）	-0.85	0.25	-440.00	1.68
稀释每股收益（元/股）	-0.85	0.25	-440.00	1.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.92	0.10	-1,020.00	1.21

加权平均净资产收益率 (%)	-7.46	2.21	减少9.67个百分点	15.36
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-8.06	0.92	减少8.98个百分点	11.04

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	757,885,679.32	823,283,255.37	916,001,187.13	864,346,940.23
归属于上市公司股东的净利润	-7,797,472.38	-3,472,545.53	-19,247,009.76	-90,001,767.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,918,101.30	-7,093,223.53	-22,436,522.52	-86,751,179.40
经营活动产生的现金流量净额	101,236,418.01	292,926,043.52	55,207,183.91	-3,001,511.48

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-539,333.06		13,510.64	-162.90
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免			2,189,342.33	
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	18,445,076.37		26,690,027.71	17,588,899.90

合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,986,282.79		-6,716,929.52	2,938,291.39
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				3,064,810.40
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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	873,350.22		1,829,184.55	-1,243,987.80
其他符合非经常性损益定义的损益项目	213,476.90		192,308.10	56,816,803.06

减：所得税影响额	1,119,230.85		2,948,086.10	11,961,085.23
少数股东权益影响额（税后）	206,825.25		129,911.01	144,192.89
合计	9,680,231.54		21,119,446.70	67,059,375.93

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	2,610,488.11	718,098.12	-1,892,389.99	-1,892,389.99
其他权益工具投资		10,318,678.65	10,318,678.65	
应收款项融资	353,513,005.27	275,233,773.28	-78,279,231.99	
合计	356,123,493.38	286,270,550.05	-69,852,943.33	-1,892,389.99

十二、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2023年，在全球复杂多变的政治经济大环境影响下，公司产品所处的市场需求不足，产业链上下游总体表现疲软，同业竞争加剧，行业整体稼动率不高，给公司经营带来了压力和挑战。同时，各领域不断涌现的新技术和新需求给公司的产品应用带来了更多的机会和增长可能。

报告期内，公司直面压力和挑战，积极求新求变，以适应快速变化的市场环境，全年努力保持较高稼动率运行，提升市场占有率，为公司提升核心竞争力和中长期盈利能力提供保障。

（一）努力优化产品结构，提升主业核心竞争力

报告期内公司的各产品线针对复杂的市场形势，紧跟市场动向，致力于新产品研发及产品结构优化，努力提高市场占有率和客户粘性。

1) 覆铜板

报告期内，覆铜板在整个行业市场需求不足、同业竞争加剧的格局下，及时捕捉客户需求，加强与终端客户联动，提高市场、采购、销售、研发、服务等环节的协同性，动态调整覆铜板产品结构和售价，努力保持高稼动率运行，提升市场占有率。

报告期内，年产2400万张高等级覆铜板珠海基地项目一期工程按计划完成投产，各项指标达到预期，覆铜板产能实现有效增长，新增产能提高了公司高等级覆铜板的供应能力，为进一步提升市场占有率提供了保障。

覆铜板紧跟市场动向进行产品布局，以市场和技术为牵引，优化产品结构，努力提高产品市场竞争力；同时，不断完善和优化产品配方和工艺，为客户提供最优性价比的产品。

为应对市场对高速覆铜板需求的增长，公司集中资源加速开拓高速覆铜板产品在服务器、数据中心、交换机、光模块等领域的应用，相关系列产品通过了国内主要终端客户的认证。同时，开发适用于 AI 服务器的更高阶的高速材料，Ultra low loss 等级材料已完成国内大型通讯公司认证，可应用于 56Gbps 交换机、400G 光模块以及高阶 AI 服务器领域；为了适用于大尺寸芯片和芯片集成的应用，公司开发了具有 X/Y 轴方向更低 CTE 的 Ultra low loss 材料，目前已经在国内主要终端客户开展验证，进展良好，该材料可应用于大型服务器芯片的使用场景、降低能耗的高频率启停场景；为响应 112Gbps 交换机领域及 800G 光模块领域的市场需求，公司开发了 Extreme low loss 等级材料，已通过国内大型通讯公司认证，完成 NPI 导入。

高频覆铜板在通信领域的市场优势继续得到巩固，产品覆盖基站天线、功率放大器、滤波器等领域的应用，持续拓展新客户；同时，产品通过了海外知名终端认证并实现小批量销售。毫米波通信技术是实现高频段通信的关键技术之一，目前公司已经推出多种可应用于毫米波天线、毫米波雷达等多种应用场景的产品解决方案，相关材料均已实现稳定生产和供应。同时，公司正在积极开发应用于更高频率的产品，以应对未来 6G 和卫星通信的技术需求。

高导热金属基板进一步优化生产工艺、降低生产成本，巩固了在背板显示、车用照明系统、新能源电控及充电系统等市场的竞争优势；通过配套知名 ODM 及 OEM 厂商，已成功进入国内大型自主品牌汽车厂商和合资汽车厂商材料体系；针对目前 IPM、IGBT 模块等领域市场需求的增长，公司与国内相关下游厂商合作开发，通过了国内知名终端厂商的验证，实现批量销售。

HDI 材料取得阶段性市场突破，在移动终端、智能家居、可穿戴设备、汽车电子等应用领域开拓新的下游客户，设计和提供高性价比的产品方案。当前终端应用产品设计及制造呈现向更加短小轻薄化发展的趋势，要求 HDI 材料向更高刚性、更高 Tg、低介电损耗和低热膨胀系数的方向发展，公司将紧跟技术需求，进一步丰富产品系列。

2) 半导体封装材料

报告期内，半导体封装材料加大研发投入，加强产业链上下游合作，持续开展终端验证。

BT 封装材料在 Mini&Micro LED、Memory、MEMS、Fingerprint 等应用场景实现批量稳定订单交付。同时超薄铜产品已配合多家国内外客户进行 NPI 导入并实现小批量交付。

CBF 积层绝缘膜加快研发节奏，积极推动终端验证，加速系列产品开发进程。在算力芯片、ECP 封装等应用场景，已形成系列产品，在国内多家头部企业开展验证；针对 CBF 在智能手机的主板及 VCM 音圈马达等应用场景，公司开发了 CBF-RCC 产品，在下游终端客户开启验证流程，取得良好进展。

3) 功能性复合材料及交通物流用复合材料

报告期内，公司的功能性复合材料及交通物流用复合材料产业巩固扩大现有市场优势，并丰富产品系列，开拓新应用新市场。

公司快速响应市场，根据客户需求定向开发了 3D 手机背壳成型材料，应用于新型手机背板，通过了国内重要手机终端验证，现已实现稳定批量销售；同时，进一步开拓市场，为国内其他新型手机厂商提供材料解决方案。公司将持续紧跟消费类电子产品迭代，拓展复合材料在可穿戴和汽车电子等领域应用场景。

功能性复合材料在 CT、核磁共振等医疗设备领域实现相关产品的稳定交付；同时，半导体设备用 PTFE 溢流槽及组件在相关半导体设备厂商中通过了验证。公司深度参与客户的方案设计、引导客户选型，共同开发迭代产品，深入拓展市场需求，以技术创新及客户服务提升竞争力。

交通物流用复合材料优化供应链结构和生产工序，提升产品竞争力，在车厢、物流箱、客车、房车等应用进一步增加。同时，公司持续开拓海外市场，发掘新的客户和机会点。

公司功能性和交通物流用复合材料拥有行业内较为齐全的研发和生产设施，并已建立完整的 IPD 开发体系，对材料的性能、成型工艺、各种材料及部件进行组合优化，以满足客户对产品的个性需求；拥有三坐标测试仪、光学投影检测仪等专业检测仪器，满足高精度绝缘材料、金属与非金属复合成型等产品的生产制造，保障产品质量安全可靠。

4) 铝塑膜

报告期内，持续开发新产品，加速客户验证。用于高端 3C 领域的黑色哑光铝塑膜实现批量销售；应用于储能、动力领域的高耐久性高冲深铝塑膜产品推广取得良好进展；在汽车动力电池领域持续开展产品验证，部分客户已完成电芯级测试；紧跟固态、半固态电池发展趋势，与国内知名厂商开展技术研发和产品应用开发。同时，持续进行技术研发和工艺开发，推动核心原材料国产化，已有多款产品实现原材料的多元化选择。

（二）质量为先，促进质量强企建设

公司秉持“以客户为中心，持续提升客户满意度”的初心，围绕“质量是一切工作的先决条件，是价值与尊严的起点”的方针开展质管工作，为公司可持续发展提供坚实保障。

报告期内，公司建立完善的客户反馈处理机制，第一时间响应客户对产品的质量需求，不断优化管理和改进生产工艺，严控管理产品的迭代优化，以提高客户的质量体验，全面提升客户对产品质量的满意度。

公司通过对供应商到终端客户的产业链质量规范和质量目标对齐，实现质量管理前移；通过从质量管理的 QMS 系统、制造管理的 MES 系统自动采集数据，并运用 SPC 管理工具进行数据分析，提升了生产过程品质管控能力；针对公司跨区域生产的布局，对各区域的工厂共享质量管理体系、生产流程管理、工艺技术控制，为产品品质的一致性提供了保障。

（三）走向智能制造，打造未来工厂

报告期内，在青山湖制造基地和珠海制造基地一期项目数字化建设的基础上，进一步深化开展工厂智能化建设，打造可复制、可推广的未来工厂。公司制造系统以快速交付能力提升及产业链价值链升级为智能制造核心目标，在引进高端制造设备的同时导入了 ERP、MES、CRM 等系统，打通生产全流程的信息化系统，为实现供应链协同、柔性化生产、智慧诊断和智能决策打下基础。

公司通过引入集成供应链管理系统（ISC），依托流程、组织、信息的集成，驱动了研发、生产、销售的协同管理和资源整合，同时为杭州、珠海等多个生产基地跨区域运营带来了更好的协同效应，进一步提升了产品的响应速度、产品质量的一致性和稳定性。

（四）优化战略管理体系，持续建设流程型组织

报告期内，公司在多年来有效执行 BLM 战略管理模型的基础上，进一步导入了一系列管理流程体系，将战略的制定、解码、执行、监控、调整进行更有效的落地及深化。通过常态化的市场洞察机制管理机会点，辅助支撑战略规划，加强影响业务结果的产品线市场洞察深度，构建全局视角下的战略聚焦，打通战略到组织绩效的解码路径。

导入从线索到回款的端到端业务流程（LTC），以市场营销和研发为主线，贯穿企业运营核心流程，深度融合信息化技术，实现了从市场、线索、销售、研发、项目、交付、现金到服务的闭环管理。

导入集成供应链管理流程体系（ISC），构建和落实三级计划管理，规范采购、计划、生产等环节流程，精准制定生产计划和交付周期，提高产能与采购匹配度，降低运营成本。

在前期已导入 IPD 集成产品开发体系的基础上，深入推进 IPD 2.0 的优化与经验推广，提高产品开发质量，打造依赖组织的产品开发管理体系，以过程的规范性严谨性来保证结果的确定性。

（五）人才强企，保障企业可持续发展

人才是一个组织得以健康成长和发展的基本保障，公司注重培养和引进各岗位的专业人才，致力于构建一支高素质、高效率、高凝聚力的团队，以人才的力量推动企业不断前行，实现可持续发展。

报告期内，公司与各高校及科研机构开展人才培养项目，同时探索更多元化、更具创新性的人才引进模式；公司实施了管培生计划，为公司各关键岗位提供了后备力量，为公司长远发展提供人才保障。

公司开展 PMP 项目管理培训，对相关部门及相关骨干人员进行培训，有效提升项目管理水平和工作能力。

二、报告期内公司所处行业情况

（一）国家政策支持

公司所属行业根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（中国证监会公告[2012]31号），属于“C39 计算机、通信和其他电子设备制造业”；根据国民经济行业分类与代码（GB/T4754-2017），公司所处行业属于“C3985 电子专用材料制造业”。

国家“十四五”规划第九章明确提出“聚焦新一代信息技术、生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保以及航空航天、海洋装备等战略性新兴产业，加快关键核心技术创新应用，增强要素保障能力，培育壮大产业发展新动能”，公司所属行业及产品覆盖“新材料”、“新能源汽车”等战略新兴产业。

十四五“数字经济发展规划”提出瞄准集成电路等战略性前瞻性领域。受益于集成电路国产化进程的加速，以及智能化、人工智能、物联网、双碳经济、电动汽车、工业控制、5G 等应用对集成电路新应用需求的不断提升，半导体产业将继续处于高景气周期。半导体新技术及人工智能新应用场景的出现，对半导体制造技术和半导体材料提出了新的需求，将深度影响半导体的行业格局，半导体封装用 IC 载板作为集成电路主要承载材料，国产化进程将进一步加速。

（二）公司所处的行业整体处于疲软态势，而新技术带来的新需求也给行业带来了新的机会

2023 年度，电子电路行业受终端需求影响整体呈现疲软态势。据 Prismark 预测，2023 年全球 PCB 市场规模约为 695.14 亿美元，较 2022 年 817.40 亿美元同比下降 14.96%。各终端市场呈现结构化发展，消费电子、智能终端等应用市场需求下降，汽车电子依旧保持高增速发展，通讯电子市场需求增速下滑。据 IDC 数据，2023 年国内智能手机整体出货量约为 2.52 亿台，同比下降 13.7%；据 IDC 数据，2023 年度全球 PC 出货量约为 2.92 亿台，同比下降 16.3%；据中国汽车工业协会数据，2023 年国内汽车销量为 3,009.4 万辆，同比增加 12%；据 TrendForce 数据，2023 年度全球服务器出货量为 1,443 万台，同比增加 1.31%。

随着 ChatGPT 为代表的 AI 大模型的推出及快速迭代，AI 行业进入到快速发展阶段，AI PC/Phone、AR/VR、自动驾驶等新兴应用高速发展，服务器、数据中心、芯片、光模块、HBM 等核心硬件也进入到了产品、技术更新迭代阶段，驱动电子产业对高端芯片和先进封装的需求大幅提升，带动了全球封装基板产业，尤其拉动了应用于高算力、集成化等场景的高阶封装基板产品需求。

锂电池行业保持增长态势。在动力电池领域，据中国汽车工业协会数据，2023 年度新能源汽车累计销量为 949.5 万辆，同比增长 37.9%。储能市场增速较快，据 GGII 数据，2023 年度国内电力储能项目装机规模累计达 86.5GW，同比增长 45%。

交通物流复合材料下游冷藏车市场活跃，据中国物流与采购联合会数据，2023 年中国冷藏车保有量约 43.2 万辆，同比增长 12.9%；2023 年中国新能源冷藏车总销量 4,583 辆，同比增长 56.9%。

功能性复合材料在半导体设备、医疗器械、轨道交通、消费电子等领域拥有更广泛的应用，客制化开发及整体解决方案的设计，为其提供了更广阔的市场。

三、报告期内公司从事的业务情况

（一）主要业务

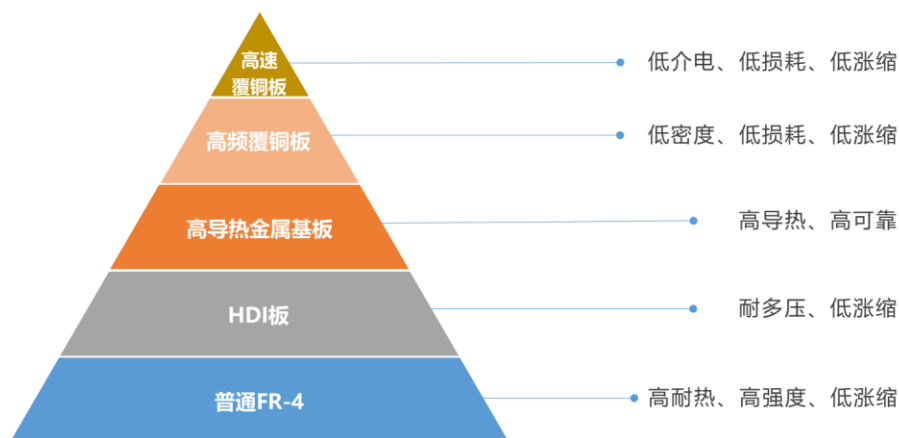
公司主要从事覆铜板及粘结片、复合材料和膜材料等产品的设计、研发、生产及销售，产品广泛应用于 5G 通讯、服务器、数据中心、半导体封装、新能源汽车、智慧家电、医疗设备、轨道交通、绿色物流等领域。

（1）公司主要产品覆铜板（CCL），是制作印制电路板（PCB）的基础材料。覆铜板是将玻璃纤维布或其它增强材料浸以树脂，一面或双面覆以铜箔或其他金属层并经热压而成的一种板状材料，担负着印制电路板导电、绝缘、支撑三大功能，是一类专用于 PCB 制造的特殊层压板，以玻璃纤维布基双面覆铜板为例，其主要原材料为铜箔、玻璃纤维布、树脂等。

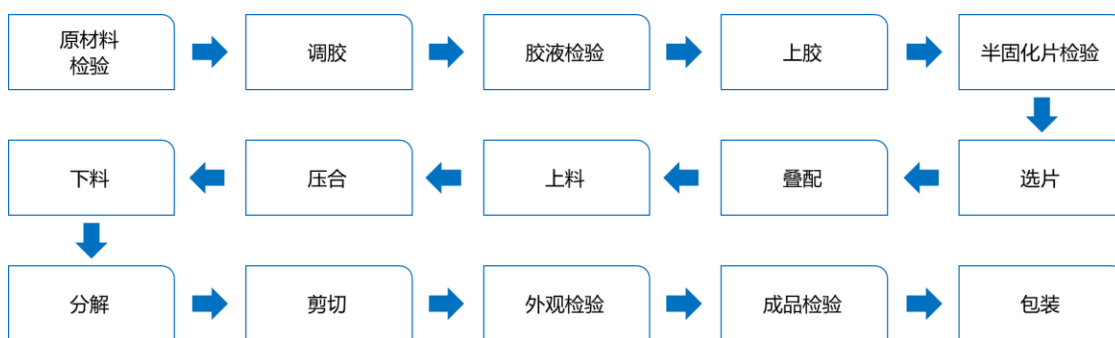
公司的覆铜板产品致力于技术的开发与迭代，产品在实现“三高（高频、高速、高导热）”特性的同时进一步推进“三低（Low Dk、Low Df、Low CTE）”技术指标的纵深发展。覆铜板产品的下游应用领域众多且功能化需求各有差异，公司覆铜板产品分类情况如下所示：

类型	终端应用场景
普通FR-4	计算机及外围设备、通讯设备、汽车电子、消费电子、仪器仪表等
高速覆铜板	服务器、存储器、交换机、基站、路由器、汽车电子、汽车毫米波雷达、高性能计算机等
高频覆铜板	基站天线、功放、汽车毫米波雷达等
高导热金属基板	照明、LED显示、汽车电子、电源、功率模块、IGBT模块等
HDI	计算机、消费电子、服务器、自动驾驶等

公司主要产品已初步切换到高等级覆铜板，各类产品特性如下图所示：



覆铜板的工艺流程如下图：



(2) 公司半导体封装材料包括 BT 封装材料和 CBF 积层绝缘膜，适用于 Chiplet、FC-BGA 等先进封装工艺，主要应用于 Memory、MEMS、RF、ECP 电源芯片及 CPU、GPU、FPGA、ASIC 等算力芯片的半导体封装以及智能手机主板、VCM 音圈马达等，具体应用场景如下图所示：

类型	细分产品	应用场景
BT封装材料	光电载板	Chip LED、Mini&Micro LED 等
	封装载板	Memory、MEMS、RF；5G Aip、光模块；CPU、GPU、FPGA、ASIC等算力芯片 等
CBF积层绝缘膜	嵌埋载板	ECP嵌埋技术 等
	高端封装载板	CPU、GPU、FPGA、ASIC等算力芯片 等
	背胶铜箔(RCC)	智能手机主板、VCM音圈马达等

BT 封装材料，具有高耐热性、抗湿性、低介电常数和低涨缩等多种优势，可应用于 Chip LED、Mini&Micro LED、Memory、MEMS、RF 等重要应用场景。公司在上述应用场景实现批量稳定订单交付。同时超薄铜产品已配合多家国内外客户进行 NPI 导入并实现小批量交付。

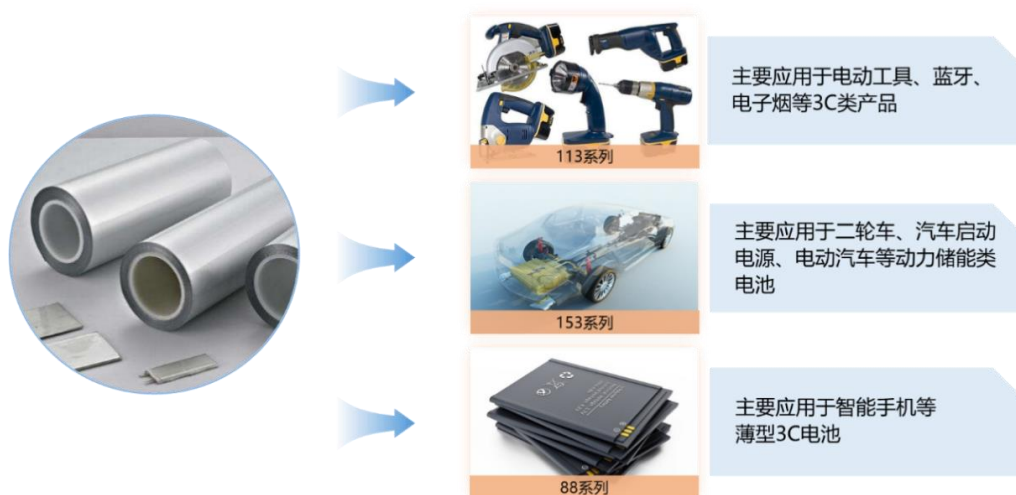
CBF 积层绝缘膜是公司与深圳先进电子材料国际创新研究院合作开发的半导体封装材料，是国内亟需进口替代的材料，具有良好的介电性能、热膨胀系数、剥离强度、绝缘性能和可加工性能，可应用于 CPU、GPU、FPGA、ASIC 等算力芯片的半导体封装及 ECP 封装技术。公司在算力芯片、ECP 封装等应用场景，已形成系列产品，在国内多家头部企业开展验证；CBF-RCC 产品在智能手机的 VCM 音圈马达、主板等应用场景的终端客户及下游客户开启验证流程，取得良好进展。

(3) 公司复合材料产品包括功能性复合材料和交通物流用复合材料。功能性复合材料是以玻璃纤维布为增强材料，浸渍或涂布树脂，并经过高温压制而成的一种板状材料，广泛应用于消费电子、电工电气、工业装备等；交通物流用复合材料是以聚丙烯为树脂，经过工艺成型制成蜂窝芯，并与玻纤等表面蒙皮材料经过高温压制而成的一种板状材料，具备绝缘、轻质、高强的特点，广泛应用于新能源汽车、厢式货车、冷链物流等。具体情况如下所示：

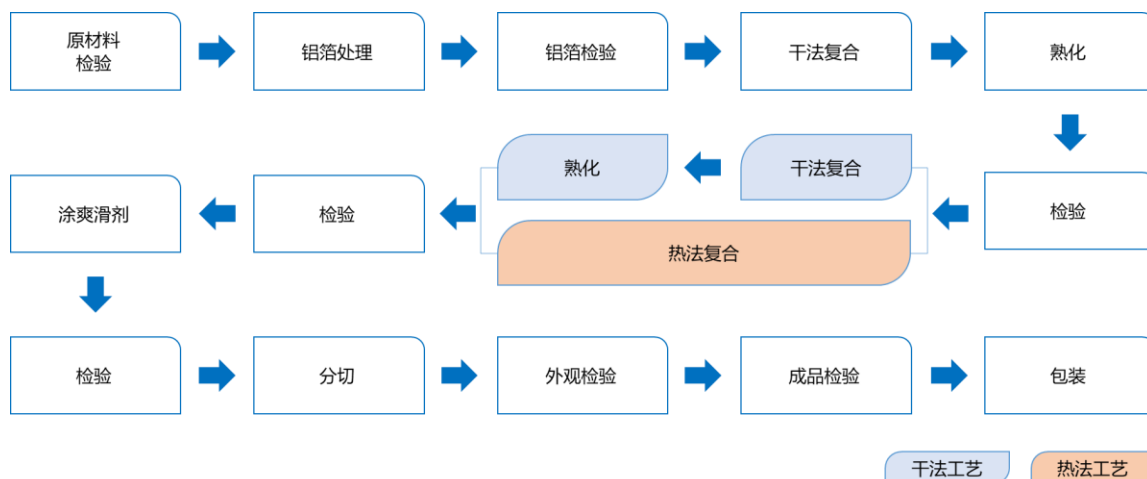
类型	产品系列	应用场景
功能性复合材料	玻纤增强材料	装饰件、无人机骨架、新能源汽车零部件、医疗设备部件、电子产品后盖等
	光学材料	打印机、扫描仪等
	研磨材料	手机、平板电脑等镜面研磨耗材等
	叠层母线排	电力电子、交通运输、航空航天等
	绝缘加工件	轨道交通、电工电气、电子、输配电、医疗、新能源汽车、高端装备制造等
	特种纤维增强材料	医疗设备、电力电子、航空航天等
交通物流用复合材料	蜂窝系列	卡车车厢、封闭式拖挂车、房车、游艇、建筑模板、公交车地板、脚手架、中转箱、航空箱等等
	厢板系列	冷藏车、房车、厢式货车、半挂车、拖挂车等
	车厢系列	冷链物流、干式货运、特种专用车等

(4) 公司的铝塑膜产品，是锂电池电芯软包封装的关键材料。铝塑膜由外层尼龙层、中间铝箔层、内层热封层通过胶粘剂压合粘结而成。相较于钢壳、铝壳或塑料壳等包装材料，铝塑膜具备质量轻、厚度薄、外观设计灵活等优势，在 3C 数码、动力、储能等领域得到了广泛应用。为了保证软包锂电池能够持续稳定运行，不产生鼓包、漏液等问题，铝塑膜需要具备极高的阻隔性、良好的热封性能、耐电解液及强腐蚀、以及较强的延展性、柔韧性和机械强度等，是锂离子电池材料领域技术难度较高的环节，目前全球及国内高端铝塑膜市场主要供应商是大日本印刷（DNP）、昭和电工等少数海外企业。

铝塑膜主要应用于 3C 数码、动力、储能等领域，公司产品明细规格按照产品厚度大致分为 113 系列、153 系列、88 系列。具体情况如下所示：



铝塑膜工艺流程图如下图：



(二) 经营模式

(1) 研发模式

根据战略目标，公司积极在高端电子材料、复合材料、膜材料等先进材料领域进行产品开发和工艺布局。

公司在所有事业部推行 IPD 集成产品开发模式，建成数字化集成开发平台，实现产品从需求、设计、生产、服务的全生命周期管理。

公司持续提升研发项目信息化水平，在研发的协同、效率及数据资料完整性、保密性、时效性实现有效提高。

公司与相关高校、科研院所积极开展产学研合作，同时联合产业链上下游，合作开展技术与工艺研究与开发。

同时公司构建了强大的分析测试能力，研究院检测中心提供下游客户及终端客户所需的检测分析服务，可快速满足客户在分析测试上的需求。

(2) 采购模式

公司致力于打造有韧性、可控的采购供应链，建设基于战略合作的供应商伙伴关系。公司内部持续优化采购管理流程体系，搭建供应商管理信息化系统（SRM），实现阳光采购和价值采购。

公司所用主要原材料为铜箔、玻纤布、树脂等，在常规原材料方面，采购部门结合原材料需求计划、预测计划与市场供需情况，在充分询价、议价、比价的基础上，结合库存情况进行波段采购；在特种原材料方面，采购部门按 IPD 要求介入各开发项目，提供供应链方案。

在高速高频覆铜板、半导体封装材料、铝塑膜等战略产品方面，公司通过与上下游的战略合作与联合开发，实现相关产品关键原材料的国产替代和多元化选择，构建安全和可持续发展的采购供应链。

（3）生产模式

公司致力打造柔性生产体系，为客户提供个性化产品，满足客户对不同批次的数量、规格、交期等要求，实现端到端交付，提高了产品的生产效率和综合竞争力，有力地支撑了公司快速发展和规模的扩张。

公司致力于智能工厂和未来工厂的建设，在青山湖基地和珠海基地，通过引入集成供应链管理（ISC）进行管理升级，依托流程、组织、信息的集成，驱动研发、生产、销售，实现跨区域协同管理和资源整合，实现生产制造各个环节的流程化管理。

（4）销售模式

公司坚持以客户为中心，以市场为导向，以终端客户认证带动销售，全方位深入客户，挖掘客户需求和机会点，为客户提供多样化的产品应用解决方案，提高市场机会点转成订单的能力。

公司持续推进大客户战略，集中优质资源全方位服务战略大终端和战略 PCB 大客户，聚焦汽车、通信、智能终端与模组三大产品线，通过 3R 团队的有效协同，提升市场占有率和客户满意度。

公司打通从线索到回款的端到端业务流程（LTC），以一线 3R 作战团队为主线，贯穿企业运营核心流程，深度融合信息化技术，实现从线索、机会点、合同交付到回款的全流程闭环管理，持续完善提升基于以客户为中心的组织管理能力建设。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

（一）品牌优势

公司经过近 20 多年的发展，已跻身行业前列，是国内外产品类别最齐全的覆铜板厂商之一。公司具备为客户提供专业化服务的能力，同时公司的高质量管理水平、产品的高一致性和高稳定性，获得了业内下游客户及核心终端客户的广泛认可。公司牵头、参与国家及行业标准化工作，共参与 23 项标准的制定，其中国家标准 10 项、行业标准 7 项、团体标准 6 项。公司注重品牌营销，增强品牌溢价能力，提升公司核心竞争力。

（二）研发优势

公司始终追求成为技术领先的科技型新材料平台企业，依托公司已拥有的国家企业技术中心的平台，打造研发能力为公司发展的核心推动力。公司研发团队及经营团队历来重视市场前沿技术发展趋势，建立了 IPD 管理体系，以市场需求为导向，积极捕捉材料行业新的市场机遇，并结合公司在战略、产品、制造工艺、细分市场等实际情况，综合研判材料领域的发展趋势与公司研发方向。通过流程再造和信息化系统介入，对整个过程和数据进行规范化管理，提高了产品开发质量和效率，提升了各部门间的工作协同关系，同时为后期对试验数据的价值进行进一步的挖掘分析打下了基础。公司已建立高等级覆铜板、高导热粘结胶膜、CBF 积层绝缘膜、锂电池用铝塑膜、特种复合材料等产品的技术优势，产品服务于 5G 通信、AI 算力服务器、高功率电源管理、芯片封装和载板、新能源电池、新能源汽车物流、碳减排、大型医疗器械、消费电子等各个领域，为各产品线发展打下坚实基础。

公司在高端测试仪器方面持续投入，检测中心具有业内先进的测试设备和测试方案，是 CNAS 认证的第三方检测机构，可满足高速、高频、导热材料的全部物理和可靠性性能测试。

公司与相关领域的国内外知名高校、有关研究所以及上下游产业链开展了密切合作，形成了一整套适合公司的产学研合作模式，在基础研究、原物料国产化和专有化方面构建了自身的核心能力。

（三）资源整合优势

公司以覆铜板为核心产业，布局 BT 封装材料、CBF 积层绝缘膜等半导体封装材料，以及铝塑膜等先进能源材料，具备相关多元化资源整合能力，针对各个业务单元在市场和技术的共通性，进行资源整合和多赢策划，形成营运合力。

在市场需求层面，公司基于大量的客户积累，针对市场新技术和新需求，协同客户共同开发新产品，实现与客户的资源同步提升。公司始终以终端客户需求为导向，将公司产品线发展战略与未来市场需求趋势进行结合。

在营销层面，发挥市场开拓的协同效用，挖掘细分市场对各品种复合材料的需求，为客户提供更多的产品选择和解决方案，提升市场占有率和客户满意度。

在技术层面，公司利用层压制品上工艺、技术、设备、制造、原料等方面存在的共性，掌握界面技术和高分子材料组合技术，充分发挥柔性生产的优势，充分利用各方资源，推动共性技术的融合和专有技术的突破。

（四）市场竞争优势

公司战略产品通过终端客户认证带动销售，具备批量产品供货能力，在中高端产品中具有一定的市场先发优势，部分产品性能内部测试指标高于行业标准，在后续的客户开拓、产品营销等方面走在了市场前沿。在客户开拓上，公司已与 PCB 行业前 100 强企业中的 50% 以上客户建立了业务关系，战略合作客户比重稳步提升。

在特种复合材料领域，公司深耕多年，具备强大的根据客户需求提供系列产品解决方案能力；同时公司是国内最早布局热塑性蜂窝材料的厂家，目前已形成热塑性、热固性材料的完整产品系列，能够为物流行业提供总体解决方案，目前是德邦、顺丰、中国邮政等大型物流客户的重要供应商。

（五）团队优势

公司经营管理团队人员结构合理，从业经验丰富，对行业的发展趋势和竞争格局有深入的了解，为公司稳健经营、良性发展打下了基础。中高层管理人员以 80 后为主，能够为公司的长远发展提供稳定的领导力。公司致力于中层和骨干人员的年轻化建设，中层管理者作为高层与基层员工之间的纽带，保持每年都有一定比例的 90 后干部晋升，为公司提供了强大的技术支撑和创新能力；建立了年龄 32 周岁及以下高学历自培青年人才的公司人才资源池，搭建后备人才梯队。形成了市场、生产、研发等各重要岗位都拥有兼具经验和事业热情的专业领军人物的团队结构。

（六）智能制造优势

公司不断深入开展数字化建设、推行智能制造，青山湖制造基地覆铜板工厂成功入选浙江省“未来工厂”试点企业名单，珠海制造基地的建成完成了覆铜板制造能力的进一步迭代升级。

公司以实现快速交付能力、提升质量降低成本为智能制造的核心目标，以工业互联网平台为基础支撑，深度应用人工智能、5G、大数据等新一代信息技术，通过 MES、SCADA、APS、QMS、ERP 等系统，实现生产制造的流程化、柔性化，生产过程的智慧诊断和智慧决策。同时，公司积极探索网络化协同、个性化定制、数字化管理、绿色化生产、安全化管控等模式，打造国内领先的印制电路行业智能制造标杆，推动传统制造行业数字化转型升级。

公司通过引入集成供应链管理（ISC）进行管理升级，依托流程、组织、信息的集成，驱动了研发、生产、销售的协同管理和资源整合，同时杭州、珠海等多个生产基地跨区域运营带来了更好的协同效应，进一步提升了响应速度、产品质量的一致性和稳定性。

五、报告期内主要经营情况

2023 年公司生产覆铜板 2,958.20 万张，外购 0.42 万张，合计 2,958.62 万张，比上年增长 22.61%；生产导热材料 208.45 万平方米，比上年上升 29.90%；生产功能性复合材料 787.42 吨，外协 464.13 吨，外购 83.91 吨，合计 1,335.46 吨，比上年下降 11.00%；生产交通物流用复合材料 198.31 万平方米，外协 0.66 万平方米，合计 198.97 万平米，比上年下降 16.13%；

销售覆铜板 2,949.66 万张，比上年上升 25.21%；销售导热材料 197.74 万平方米，比上年上升 22.36%；销售功能性复合材料 1,438.07 吨，比上年下降 3.78%；销售交通物流用复合材料 203.96 万平方米，比上年下降 13.39%。实现主营业务收入 3,295,062,219.98 元，比上年上升 1.84%。

(一) 主营业务分析**1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表**

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	3,361,517,062.05	3,285,504,596.23	2.31
营业成本	3,062,651,485.96	2,858,972,596.16	7.12
销售费用	87,697,807.74	79,493,696.72	10.32
管理费用	119,311,559.20	113,147,721.47	5.45
财务费用	55,884,130.44	28,049,133.61	99.24
研发费用	196,589,544.43	201,629,888.39	-2.50
经营活动产生的现金流量净额	243,895,297.94	387,807,006.19	-37.11
投资活动产生的现金流量净额	-411,649,878.55	-564,143,541.74	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	120,846,892.00	307,587,041.86	-60.71

营业收入变动原因说明：主要系本期覆铜板销量上升所致。

营业成本变动原因说明：主要系本期随销量上升而增加所致。

销售费用变动原因说明：主要系扩产及加大推销力度，相关费用增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系珠海新基地相关人工及折旧费用增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系本期汇兑收益减少以及项目完工利息支出资本化部分减少所致。

研发费用变动原因说明：主要系本期研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收到的增值税留抵退税减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产支出减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期收到发行可转债募集资金所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

□适用 √不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

详见下述分析：

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
复合材料	3,295,062,219.98	3,052,677,488.15	7.36	1.84	6.99	减少 4.46 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
覆铜	2,630,001,555.28	2,471,190,811.96	6.04	5.55	10.36	减少 4.09

板						个百分点
导热材料	227,768,272.86	187,348,318.89	17.75	19.76	16.40	增加2.37个百分点
功能性复合材料	125,668,344.63	91,166,597.42	27.45	-34.87	-32.57	减少2.48个百分点
交通物料用复合材料	263,915,594.39	226,936,371.54	14.01	-22.31	-21.20	减少1.21个百分点
其他材料	47,708,452.82	76,035,388.34	-59.38	125.51	154.41	减少18.11个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内	2,678,317,907.55	2,524,988,290.97	5.72	7.24	14.46	减少5.95个百分点
境外	616,744,312.43	527,689,197.18	14.44	-16.45	-18.47	增加2.12个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明
无

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
覆铜板	万张	2,958.62	2,949.66	146.18	22.61	25.21	6.53
导热材料	平方米	208.45	197.74	14.96	29.90	22.36	252.75

功能性复合材料	吨	1,335.46	1,438.07	286.22	-11.00	-3.78	-26.39
交通物流用复合材料	万平米	198.97	203.96	22.24	-16.13	-13.39	-18.34
其他材料		227.40	243.72	49.74	156.82	251.13	-24.71

产销量情况说明

无

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
复合材料	直接材料	2,556,071,295.11	85.75	2,523,140,284.93	88.51	1.31	
	直接人工	141,575,294.19	4.75	123,355,007.98	4.33	14.77	
	制造费用	273,107,611.06	9.16	193,406,475.35	6.78	41.21	
	委托加工费	10,243,480.19	0.34	10,846,389.91	0.38	-5.56	
	合计	2,980,997,680.55	100.00	2,850,748,158.17	100.00	4.57	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
覆铜板	直接材料	2,158,628,964.74	88.77	2,060,962,359.20	91.95	4.74	
	直接人工	81,706,706.76	3.36	60,036,595.12	2.68	36.09	
	制造费用	191,479,046.08	7.87	120,498,407.47	5.38	58.91	
	委托加工费	-	0.00	-	0.00	0.00	
	小计	2,431,814,717.58	100.00	2,241,497,361.79	100.00	8.49	
导热材料	直接材料	177,214,701.82	90.50	135,438,743.19	89.37	30.84	
	直接人工	7,511,938.69	3.84	7,235,341.03	4.77	3.82	
	制造费用	9,259,024.72	4.73	7,754,360.89	5.12	19.40	
	委托加工费	1,832,463.54	0.94	1,117,837.31	0.74	63.93	
	小计	195,818,128.77	100.00	151,546,282.42	100.00	29.21	
功能性复合材料	直接材料	45,397,870.27	48.88	96,239,918.93	69.44	-52.83	
	直接人工	21,178,140.28	22.80	18,882,842.62	13.62	12.16	
	制造费用	20,880,564.21	22.48	16,340,783.64	11.79	27.78	
	委托加工费	5,415,226.24	5.83	7,130,009.80	5.14	-24.05	
	小计	92,871,801.00	100.00	138,593,554.99	100.00	-32.99	
交	直接材料	146,768,280.12	68.06	198,452,896.53	73.97	-26.04	

通 流 用 复 合 材 料	直接人工	28,334,758.42	13.14	30,240,098.82	11.27	-6.30	
	制造费用	38,651,241.83	17.92	37,603,249.36	14.02	2.79	
	委托加工费	1,879,516.79	0.87	2,001,657.58	0.75	-6.10	
	小计	215,633,797.16	100.00	268,297,902.29	100.00	-19.63	
其 他 材 料	直接材料	28,061,478.16	62.55	32,046,367.08	63.07	-12.43	
	直接人工	2,843,750.04	6.34	6,960,130.39	13.70	-59.14	
	制造费用	12,837,734.22	28.62	11,209,673.99	22.06	14.52	
	委托加工费	1,116,273.62	2.49	596,885.22	1.17	87.02	
	小计	44,859,236.04	100.00	50,813,056.68	100.00	-11.72	
合 计	直接材料	2,556,071,295.11	85.75	2,523,140,284.93	88.51	1.31	
	直接人工	141,575,294.19	4.75	123,355,007.98	4.33	14.77	
	制造费用	273,107,611.06	9.16	193,406,475.35	6.78	41.21	
	委托加工费	10,243,480.19	0.34	10,846,389.91	0.38	-5.56	
	小计	2,980,997,680.55	100.00	2,850,748,158.17	100.00	4.57	

成本分析其他情况说明

覆铜板：

本期产量较上期上升 22.61%，总生产成本上升 8.49%。主要系本报告期内主材料成本下降，平均单位成本下降。

导热材料：

本期产量较上期上升 29.90%，总生产成本上升 29.21%。

功能性复合材料：

本期产量较上期下降 11.00%，总生产成本下降 32.99%。主要系本报告期内产品结构变化，平均单位成本下降。

交通物流用复合材料：

本期产量较上期下降 16.13%，总生产成本降低 19.63%。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 83,059.41 万元，占年度销售总额 24.71%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

排名	单位	净收入（元）
1	单位 1	15,548,473.08
	单位 2	116,143,733.50
	单位 3	24,066,999.75
	单位 4	1,463,683.05
	单位 5	89,704,019.56

	单位 6	12,641,801.86
	小计	259,568,710.80
2	单位 7	5,133,503.74
	单位 8	200,090,943.02
	小计	205,224,446.76
3	单位 9	6,158,000.56
	单位 10	3,598,549.32
	单位 11	24,731,645.64
	单位 12	4,130,639.69
	单位 13	76,670,570.46
	单位 14	33,108,499.09
	单位 15	1,546,387.55
	单位 16	814,110.64
	小计	150,758,402.95
4	单位 17	63,957,092.82
	单位 18	1,140,990.37
	单位 19	23,912,429.89
	单位 20	11,852,745.29
	单位 21	15,393,970.83
	小计	116,257,229.20
5	单位 22	45,803,146.56
	单位 23	52,982,122.95
	小计	98,785,269.51
合计		830,594,059.22

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 109,657.36 万元，占年度采购总额 40.13%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

排名	单位	采购额（元）
1	单位 1	292,942,199.24
2	单位 2	162,758,026.65
	单位 3	102,940,932.67
	小计	265,698,959.32
3	单位 4	226,319,265.39
4	单位 5	159,291,256.64
5	单位 6	152,321,962.21
合计		1,096,573,642.80

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

公司销售费用、管理费用、研发费用、财务费用等科目变动详见本报告“第三节 管理层讨论与分析之五、（一）、1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”所述。

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	186,930,988.32
本期资本化研发投入	8,811,879.04
研发投入合计	195,742,867.36
研发投入总额占营业收入比例（%）	5.82
研发投入资本化的比重（%）	4.50

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	390
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	16.67
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	31
本科	134
专科	87
高中及以下	136
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	135
30-40岁（含30岁，不含40岁）	189
40-50岁（含40岁，不含50岁）	57
50-60岁（含50岁，不含60岁）	9
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司重点研发方向如下：

1) 高速材料

报告期内，公司致力于完成高阶低介电高可靠性的高速材料的国产化供应，保持对高速材料的高研发投入，进行技术自研及创新，通过了知名终端各等级高速材料的认证，实现了原料多元化，打破外资企业高速材料的供应壁垒，为国产高端电子电路基材稳定供应提供保障。

公司配合国内 AI 服务器领域龙头终端客户，开发 Ultra low loss 等级材料，现已完成测试认证，同时提前布局下代 PCIe 6.0 平台服务器所用高速材料，相应材料在 PCB 及终端客户测试反馈良好。

公司开发了多品类低 CTE 低损耗的高速材料，可匹配高算力大尺寸芯片的应用场景需求，在多家知名终端得到测试、认证和部分产品供应。

2) 高频材料

报告期内，公司深耕 PTFE 及碳氢两大材料体系，持续开发新产品、探索新方向。

在功率放大器场景上，积极协同产业上下游，通过配方技术优化，实现不同层级的相关高频材料原材料国产化。

为了满足不断进步的通讯技术对材料散热、损耗性能提升的要求，通过创新新型材料结构，分析不同填料特性的综合表现，已初步开发更高导热、更低损耗的功放材料，并于终端客户开展验证。

在智能驾驶领域，公司可提供多种应用于汽车毫米波雷达的高频板材，部分材料已通过国内龙头终端客户验证并实现小批量交付。

3) 导热材料

为了解决在冷热环境中材料热胀冷缩导致的元器件焊接位置焊盘开裂问题，以及元器件在恶劣环境下的材料失效问题，公司开发了低模量金属基板，进一步扩大在汽车照明、新能源汽车、工控等终端领域的应用。

为应对传统 DBC 陶瓷方案在功率器件中的封装工艺痛点和不同客户的导热性能需求，公司深耕高导热金属基板领域，开发了高导热金属基一体化方案，实现了更优的功率密度，相关产品在中小功率 IPM 模组、整流桥、大功率 IGBT 等细分领域取得了终端客户认证，产品已实现批量出货，相关技术已达到国内领先水平。

4) BT 封装材料

公司将 IC 封装领域作为公司的战略级方向，通过加快推进技术合作，积极开展产业链技术合作，同时加大研发投入，进行研发模式创新，通过基础研究、异步开发等方式提高研发效率及研发质量，目前已布局开发应用于不同封装等级的无卤低 CTE 的材料及应用于 5G 射频模组的系列产品，并在 LED、IC 封装等细分应用领域得到了终端客户认证，部分产品已实现小批量交付。

5) CBF 积层绝缘膜

公司与深圳先进电子材料国际创新研究院合作开发 CBF 积层绝缘膜，布局了 IC 封装载板电子材料，此材料是一种薄膜状热固性绝缘封装基板材料，可应用于 CPU、GPU、FPGA、ASIC 等算力芯片的半导体封装及 ECP 封装技术。公司在算力芯片、ECP 封装等应用场景，已形成系列产品，在国内多家头部企业开展验证；CBF-RCC 产品在智能手机的主板、VCM 音圈马达等应用场景的终端客户及下游客户开启验证流程，取得良好进展。

根据战略规划，公司将持续开发用于更细线路、晶圆级封装感光 CBF 材料，已与国内多家载板厂和终端开展前期合作预研。

6) HDI 材料

公司立足传统中 Tg 无卤素的 HDI 市场需求，加大高端消费电子领域的技术布局，相应产品均在 PCB 及终端客户取得良好表现，其中 Low Dk/Mid Loss 产品完成 5 阶 HDI 能力验证，同时已完成新产品导入及小批量订单交付。

7) 厚铜高耐热材料

公司开发了 2oz 以上厚铜的无铅高 Tg 及 Mid loss 高 Tg 等级覆铜板产品，已完成多家国内外终端客户及 PCB 客户认证，在电源模块、电机控制器、UPS 电源、光伏逆变器、电动汽车充电桩等应用领域中得到广泛应用。同时，公司联合上游铜箔供应商，开发拓展 3oz 以上厚度压延铜箔高耐热覆铜板，已在客户端开展验证，取得较好反馈。

8) 汽车电子用覆铜板材料

随着新能源汽车、安全驾驶辅助以及无人驾驶技术的快速发展，使得更多高端的电子通信技术在汽车中得以应用，汽车电子系统占整车成本的比重不断提升。公司通过原材料的优选，并进行工艺调整优化，开发出了用于汽车电子领域的厚铜、耐 CAF 覆铜板材料；汽车电子用无铅/无卤材料得到 PCB 及终端客户认可，产品得到批量使用。

9) 功能性复合材料

公司持续在消费电子和特种装备领域加大研发投入，持续深挖市场与客户应用。

通过自主研发，已形成具有轻质高强、耐高温、快速成型、彩色、无卤环保等性能的消费电子用复合材料产品系列，广泛应用于手机、电脑、平板等终端电子产品内部结构件和后盖。快速固化的 3D 手机背壳成型材料已批量应用于国内某知名终端旗舰手机，同时继续聚焦超薄高强特种纤维快速固化材料应用开发。可降解可回收复合材料经过前期基础的摸索，目前已制备出实验室级别的产品，部分产品已初步获得客户认可。

半导体设备用塑料焊接件、耐腐蚀部件等结构件已通过客户认证及客户流程和体系审核，具备导入试用资质，同时将持续深入挖掘影像设备和半导体设备对复合材料的需求，提供相关解决方案。

10) 铝塑膜

开发了 3C 数码类高冲深系列产品，在保证耐热、耐液等性能的前提下着重提升产品的冲深性能，并具备优异的加工性能与性价比；开发了 3C 数码类黑膜系列产品，具有优良的光泽度、色泽度、高冲深等特性；开发了动力储能类产品，具有优异的冲深、耐电解液、耐穿刺、水汽阻隔、绝缘性等性能。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

5. 现金流

适用 不适用

公司经营活动产生的现金流量净额、投资活动产生的现金流量净额、筹资活动产生的现金流量净额等科目变动详见本报告“第三节 管理层讨论与分析之五、（一）、1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表”所述。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	718,098.12	0.01	2,610,488.11	0.05	-72.49	主要系远期结售汇公允价值变动所致
应收票据	53,407,151.64	0.92	529,048.80	0.01	9,994.94	主要系本期收到商业承兑汇票增加所致
其他权益工具投资	10,318,678.65	0.18	-	-	100.00	主要系本期非交易性权益工具投资增加所致
在建工程	264,007,498.50	4.56	556,225,843.65	9.86	-52.54	主要系本期在建项目完工转固所致

开发支出	8,811,879.04	0.15	-	-	100.00	主要系本期新增未完成开发阶段研发项目所致
一年内到期的非流动负债	38,599,776.91	0.67	67,241,200.80	1.19	-42.60	主要系本期一年以内到期的长期借款减少所致
其他流动负债	32,063,247.68	0.55	1,024,578.51	0.02	3,029.41	主要系本期未终止确认的应收票据背书转让增加所致
长期借款	680,904,013.15	11.76	504,643,439.27	8.95	34.93	主要系本期银行借款增加所致
递延收益	147,245,464.94	2.54	101,191,805.77	1.79	45.51	主要系本期收到的与资产相关的政府补助增加所致
递延所得税负债	9,137,111.67	0.16	48,639,372.05	0.86	-81.21	主要系本期数据以抵销后的净额列示所致

其他说明

无

2. 境外资产情况

√适用 □不适用

(1) 资产规模

其中：境外资产 693,616.51（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.01%。

(2) 境外资产占比较高的相关说明

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	187,178,536.20	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票
货币资金	1,324,241.53	计提的未到期利息
应收票据	31,360,907.86	已背书未到期不予终止确认的应收票据

固定资产	938,327,643.71	公司抵押固定资产用于取得银行授信
无形资产	158,869,920.43	公司抵押无形资产用于取得银行授信
合计	1,317,061,249.73	-

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

√适用 □不适用

1、公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行 570 万张可转换公司债券，发行价格为 100 元/张，募集资金总额为人民币 570,000,000 元，扣除各项发行费用人民币 8,309,207.54 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 561,690,792.46 元。经 2022 年 2 月 24 日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过，使用募集资金 40,000 万元对全资子公司珠海华正增资用于投资“年产 2400 万张高等级覆铜板富山工业园制造基地”一期项目，一期项目将实现月产 80 万张高等级覆铜板的产能，该项目已完工投产。

2、2021 年 5 月 27 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于向控股子公司增资的议案》，公司使用自有资金 14,000 万元向控股子公司浙江华正能源材料有限公司进行增资，华正能源注册资本由 6,000 万元人民币增加至 20,000 万元人民币。详细内容见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上披露的《浙江华正新材料股份有限公司关于向控股子公司增资的公告》（公告编号：2021-057）。公司使用自有资金对浙江华正能源材料有限公司进行增资用于建设年产 3600 万平方米铝塑膜扩产项目，该项目已基本完工投产，少部分设备尚处于调试中。

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
远期结售汇	2,610,488.11	596,249.48					- 2,488,639.47	718,098.12
合计	2,610,488.11	596,249.48					- 2,488,639.47	718,098.12

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

企业名称	注册资本	主营业务	持股比例 (%)	业务性质	总资产	净资产	净利润
联生绝缘	5,000	主要从事包括覆铜板和绝缘材料在内的复合材料的生产及销售。	100.00	制造业	52,109.37	17,452.41	1,580.51
爵豪科技	2,000	主要从事产品贸易以及母排等复合材料的生产、销售。	70.05	制造业	9,294.93	4,692.22	1,023.98
杭州华聚	6,000	主要从事蜂窝复合材料的研发、设计、生产、销售。	100.00	制造业	17,399.19	11,978.23	-73.58
华正香港	1 万港币	主要从事复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的销售及出口贸易。	100.00	贸易	13,101.16	-233.79	-232.38
杭州华正	62,600	主要从事覆铜板的生产、销售。	100.00	制造业	203,824.26	72,293.39	980.54
华正能源	20,000	研发、生产、销售锂离子电池薄膜、包装膜等特殊功能性薄膜。	100.00	制造业	43,740.87	9,747.33	-3,604.88
扬州麦斯通	1,726.40	生产冷藏、保温、干货车箱板以及玻璃钢复合材料，销售本公司自产产品。	100.00	制造业	9,682.96	3,609.38	-535.95
杭州中骥	2,000	生产、销售、技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；冷藏保温汽车及新能源汽车、冷藏集装箱；生产、	75.00	制造业	3,584.32	-114.69	-766.94

		销售：汽车设备。					
珠海华正	65,000	复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料、高频高速散热材料、印制线路板、蜂窝复合材料、热塑性蜂窝复合板的销售、技术开发、制造。	100.00	制造业	148,111.02	56,890.86	-2,936.02
浙江华聚	3,000	高性能纤维及复合材料制造；轨道交通绿色符合材料销售；高性能纤维及复合材料销售。	100.00	制造业	10,108.39	3,003.04	26.46
日本华正	1,000 万日元	复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的生产、销售、技术开发及咨询服务	100.00	贸易	58.57	58.54	8.97
韩国华正	10 万美元	进出口贸易，覆铜板材料在韩国市场销售、服务管理，技术引进与交流，新材料，技术开发等	100.00	贸易	10.79	10.79	-22.24
华正营销	1,000	复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的销售及技术开发、技术服务、技术咨询；货物进出口	100.00	贸易	993.02	993.02	0.07
深圳中科	8,000	电子专用材料制造；电子专用材料销售；电子专用材料研发。	65.00	制造业	241.85	12.82	-286.63
华方丰洲	5,000	非证券业务的投资管理	80.00	投资管理	1,538.48	1,537.48	-8.04

(八) 公司控制的结构化主体情况

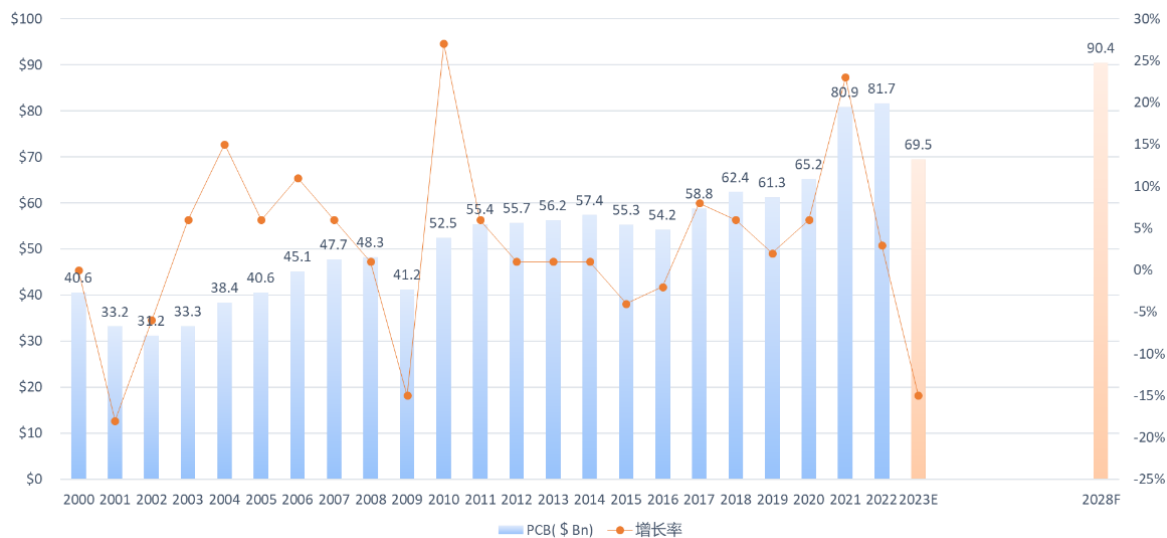
适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

根据 Prismark 预测，2023 年全球 PCB 市场规模约为 695.14 亿美元，较 2022 年 817.40 亿美元同比下降 14.96%，预测至 2028 年全球 PCB 市场规模约为 904.13 亿美元，2023-2028 年复合增长率将达 5.4%，短期行业受终端需求影响景气度不够，但从长期看仍将保持增长态势。随着电子电路行业技术及 AI 应用场景的迅速发展，终端应用产品呈现小型化、智能化、网联化趋势，市场对高密度、低损耗 PCB 产品的需求将变得更为突出，IC 载板、高速板、HDI 板等技术含量更高的产品增长速度将更快，未来在 PCB 行业中占比将进一步提升。



AI PC/Phone、AR/VR、自动驾驶等新兴应用场景，需要更强大的算力支撑，对于 CPU、GPU 等 AI 芯片提出了更高的要求，质与量都将进一步提升。各项 AI 应用刺激服务器存储容量扩充，而 HBM 是当下提升高性能计算的解决方案，以 SK 海力士为代表的头部企业加快对 HBM 的层数、容量、带宽指数的升级。新应用新需求推动封装模式向 2.5D/3D Fan-out（扇出）、异构 Chiplet 等先进封装方式发展，具备引脚数量增多，芯片系统更小型化且系统集成度更高等特点。IC 封装基板是芯片封装技术向高阶封装领域发展的产物，是集成电路产业链封测环节的关键载体。根据 Prismark 预测，2023 年封装基板行业市场规模约为 128.09 亿美元，同比下降 26.4%，预计到 2027 年市场容量将达到 200.46 亿美元，年复合增长率 2.9%。目前 IC 载板国产化率较低，拥有极大的国产替代空间，行业内相关公司已加速产业布局。

IC 封装基板的基础材料分为积层绝缘膜和 BT 封装材料等。积层绝缘膜类封装基板主要应用于 FC-BGA 等线路较细、适合高脚数高信息传输的 IC 封装，包括 CPU、GPU、FPGA、ASIC 等高性能芯片的封装。根据 QYResearch 调研显示，预计到 2028 年全球积层绝缘膜类载板市场规模将达到 65.29 亿美元，年复合增长率 5.56%。

当前，全球数字化、智能化进程加速，再加上 AI PC/Phone、AR/VR、自动驾驶、Sora 等新兴应用场景快速发展，英伟达、AMD 等 AI 芯片出货不断增加，服务器等核心硬件出货量持续高位，设计上要求具有更高效传输效率的走线布局、更多层和更高等级的高速覆铜板。据 TrendForce 预测，2023 年度全球服务器出货量约为 1,443 万台，同比增加 1.31%。其中 2023 年全球 AI 服务器出货量将近 120 万台，同比增加 38.4%，预计 2024 年全球 AI 服务器出货量将超过 160 万台。

锂电池行业保持增长态势。在动力电池领域，据中国汽车工业协会预测，2024 年新能源汽车销量或将突破 1,150 万辆，增长率约为 21%。储能市场增速较快，据 TrendForce 数据，预计到 2025 年全球新增储能装机 167GWh，复合增长率为 43%。此外，半固态电池和固态电池作为下一代电池重要研发方向，产业化进程也在提速。日产、丰田等国际主机厂以及宁德时代、比亚迪等国内主流电池厂商均在布局固态电池技术，积极推进半固态及固态电池的商业应用。新能源汽车、储能、消费电子、轻动力等多种应用场景，为铝塑膜带来可观的增量空间。

交通物流用复合材料受益于物流行业的增长和发展，各类厢式货车及冷链物流市场需求旺盛，热塑性蜂窝板及冷藏板等新型材料，正逐步替代原有钢板、镁铝复合板等金属厢板。

各类功能性复合材料在轨道交通、医疗器械、消费电子、半导体设备等领域有了更广泛的应用，在技术上要求“环保、薄型化、多样化”，符合客户需求的定制化开发及整体解决方案为各类功能性复合材料提供了更广阔的市场。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

1、公司整体发展战略

公司的发展战略是在电子材料和复合材料领域深耕，根据市场需求，提升研发和设计新材料新产品的能力，并在各细分应用领域成为总体解决方案的最佳提供商。

公司秉承“追求客户满意，促进价值提升；共享发展成果，增进社会福祉”的企业使命，力求通过自身的努力，满足顾客需求，实现公司与员工的共同发展，促进公司与合作伙伴、股东共同分享企业发展的成果，在自身成长的同时，积极承担社会责任，回馈社会。

2、公司的经营目标

公司秉承“科技引领、平台铸就”的经营理念，围绕战略愿景和战略布局，以市场需求为导向，以技术创新为驱动，通过以各事业部为经营主体、平台中心为支撑辅助的流程驱动型管理模式，打造技术领先的科技型生产制造企业，成为新材料领域行业一流的平台型企业。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

(一) 持续优化产品结构，提升核心竞争力

根据行业态势及市场变化，公司制定了 2024 年度的经营战略计划，明确了各项关键任务，同时优化了相关的组织架构，落实了各项绩效任务。

覆铜板产业聚焦通信、汽车电子、智能终端与模组等应用领域，加快新产品开发，加大市场推广力度，优化产品结构和客户结构，改善盈利水平。

提升高速高频覆铜板的市场份额，巩固在射频应用的市场优势，开拓通用型与 AI 服务器、交换机、光模块、5G 基站用天线功放、新能源汽车、毫米波雷达等市场领域，加速海内外大型终端客户验证进度，与 PCB 客户建立深度链接，在产销规模扩大的基础上，形成品牌效应。

针对汽车电子领域对覆铜板的材料需求，进一步优化产品配方，为客户提供更优性价比的产品；进一步改善产品结构，提高优质客户市场份额占比，提升产品整体毛利率；同时，积极响应客户在汽车电动化、智能化、网联化的需求，拓展电动部件、电源模组、车载摄像头、车载数据中心、域控制器、智能座舱等应用，开拓新细分市场 and 龙头客户。

针对高端消费电子产品对 HDI 等覆铜板材料的需求，聚焦智能手机、DRAM 模组等细分市场，提供相应解决方案，提升市场份额。

复合材料产业进一步加强各子公司之间的业务协同效应，通过流程优化、工艺改进、产品系列丰富，进一步降低制造成本，提升产品毛利率。交通物流用复合材料扩大在头部客户的市场占有率，功能性复合材料巩固扩大在医疗、轨道交通、电子消费、半导体设备等领域的市场优势，丰富产品系列，提升客户粘性，提高细分领域市占率。

紧跟消费电子的产品发展趋势，持续迭代 3D 手机背壳成型材料，加速国内主流手机终端的 NPI 导入，进一步提升在新型手机背板材料市场的占有率。

针对新能源汽车、功率半导体、模块电源等市场需求，高导热金属基板产品进一步开发具有更优散热效果的产品，同时整合生产工序，优化成本，提高竞争优势，持续拓展在算力服务器领域的应用。

推动 BT 封装材料迭代升级，开发相应的细分产品，进一步布局在存储芯片领域的应用。

加大 CBF 积层绝缘膜研发投入，丰富产品系列，推动在半导体封装领域的客户验证；同时，加快 CBF-RCC 产品在智能手机终端客户及下游客户的验证进度。

铝塑膜产品围绕消费电子、储能、动力电池、半固态/固态电池等领域，聚焦战略客户，进一步开拓应用市场，提升产品市占率。

(二) 建设流程型组织，提升管理效率

进一步优化战略管理体系，构建常态化从战略到执行的闭环管理体系，并以绩效指标为牵引，强化战略执行与监控，通过组织绩效的有效达成保障经营战略的落地，同时，持续推进流程型组织能力建设，为战略实施提供坚实的支撑。

推进从 LTC 流程的实施，以一线 3R 作战团队为主线，融合信息化技术，实现从市场机会点到回款的全流程闭环管理，持续提升基于以客户为中心的营运管理能力。

完善集成供应链管理流程体系（ISC），构建和落实三级计划管理，规范计划、采购、生产等环节流程，精准制定生产计划和交付周期，提高生产计划与采购匹配性，降低运营成本。

深入推进集成产品开发模式（IPD），持续打造依赖组织的产品开发管理体系，以过程的规范性严谨性来保证结果的确切性。

打造市场管理流程体系（MM），以市场为前端触角，快速捕捉市场信息及机会，将市场线索转化为机会点，将机会点转化为订单获取。

（三）进一步提升智能制造水平

持续打造未来工厂，提升各制造基地的自动化、数字化、智能化建设水平和营运能力，推进柔性生产，提升生产效率，降低营运成本，提高产品质量。

（四）持续规范公司治理，深入推进企业文化建设

坚持合规经营，在行业波动、产业政策、市场需求等不断变化的环境下，发挥内控体系的监督、管理作用，规范公司治理，实现稳健经营。

深入推进基于长期主义的企业文化建设，培养员工勤于思考、善于总结、勇于创新的工作习惯，倡导开放包容的企业文化，完善激励体系，不断激发员工的自身内驱力、倡导以奋斗者为本的价值观。

（四）可能面对的风险

适用 不适用

1、市场波动风险

受上下游供需状况等因素的影响，产业链报告期内具有一定的波动性，公司必须时刻把握行业变化节奏，及时灵活应对，充分做好前期各项应对策略，加快提升公司产品的销售份额，熨平市场波动带来的经营风险。

2、市场竞争风险

随着客户集中度和对产品需求个性化程度越来越高，市场竞争越来越激烈的影响，公司必须深入了解终端客户的需求、紧跟市场趋势，提前做好研发与技术储备，才能更快、更好地提供产品与服务，增强客户紧密度，避免被竞争激烈的市场淘汰。

3、原材料价格波动风险

公司几大主要原材料受期货价格、产能发挥、供需状况、环保政策等因素影响，价格波动较大，公司必须时刻关注行业政策及主力供应商的经营状况，完善供应链风险应对机制，在确保公司正常生产运转的前提下，规避材料价格波动风险，提高盈利水平。

4、汇率波动风险

公司海外业务有一定占比，汇率波动对公司经营业绩有一定的影响，公司必须时刻关注宏观环境和汇率的变化，在保有、开拓海外市场份额的前提下，开展一定额度的远期结售汇业务，灵活制定公司海外产品的价格策略，积极和相关涉外业务机构沟通、合作，在确保货款安全的前提下，规避汇率市场波动风险。

5、研发投入与产出之间的风险

公司每年会投入较大资源跟踪、开发客户所需产品和市场，储备后续发展产品、项目，但也面临新产品商用市场发展不及预期、经营计划不达预期的风险。公司必须综合权衡投入产出比，平衡好短期支出与长期收益的资源安排，在负债可控的前提下，确保合理的效益贡献，以回报股东、回报员工，保障公司长期稳定的健康发展。

（五）其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明
适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等相关法律法规与《公司章程》的规定，不断完善公司法人治理结构和公司治理制度，健全完善公司内部控制体系，强化规范运作和信息披露工作，不断提升公司的治理水平和管理质量。

公司建立了由股东大会、董事会、监事会和管理层组成的公司治理结构，根据有关法律、法规及《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》以及董事会各专门委员会议事规则，建立起权责分明、各司其职、科学决策、协调运作的法人治理结构，确保公司重大决策事项的授权审批决策程序合法完整，为公司高效稳定发展提供了制度保障。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，落实股东大会的召集、召开和议事程序，采用现场结合网络投票的方式进行表决，同时聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见书，确保所有股东尤其是中小股东充分行使投票表决权。公司股东大会对关联交易等事项严格按照规定的程序进行，关联股东在表决时实行回避，保证关联交易的公平合理。报告期内，公司共召开了2次股东大会，会议的召集召开程序符合《公司法》、《公司章程》的规定。

2、关于董事与董事会

公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，独立董事由会计专业人士和行业专家构成，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》的规定，公司董事成员均能按照规定认真履行董事职责。董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略决策委员会，均严格遵照《公司章程》、公司《董事会专门委员会实施细则》的规定运作，为董事会科学决策发挥重要作用。

报告期内，公司共召开了7次董事会，全体董事成员均认真出席会议审慎决策，为公司科学决策提供了有力支持，确保对公司重大事项决策的审慎性、科学性、合理性，程序合法、合规。独立董事能够独立履行职责，确保董事会高效运作和科学决策。

3、关于监事与监事会

公司监事会设监事3名，其中职工监事1名，监事会的人数和构成符合法律、法规的要求。监事会中的职工代表监事通过职工代表大会民主选举产生。监事会设主席1名，监事会主席由全体监事过半数选举产生。报告期内，公司共召开了5次监事会，各位监事能够按照《监事会议事规则》的要求，忠实、勤勉地履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况、经营成果以及董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

4、关于控股股东与公司

公司具有独立完整的业务和自主经营能力，在人员、资产、财务、机构和业务方面完全独立分开，公司董事会、监事会和内部管理机构独立运作，未发生大股东占用上市公司资金和资产的情况，未损害公司和中小股东的利益。报告期内，公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利。

5、关于相关利益者

公司能够充分尊重和维护公司员工、客户、供应商、银行及其他债权人等利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作，实现相互之间的良性沟通，共同推动公司持续、快速、稳健的发展。相关信息参见公司同日披露的《社会责任报告》。

6、关于信息披露与透明度

公司严格按照《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件以及《公司章程》、《公司信息披露管理制度》的要求履行信息披露义务，通过公司指定信息披露媒体及上海证券交易所网站真实、准确、完整、及时、公平地披露相关信息，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和股东，尤其是中小股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 4 月 12 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 4 月 13 日	会议审议通过了《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度监事会工作报告》《公司 2022 年度报告及其摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《关于确认公司 2022 年度董事及监事薪酬的议案》《关于 2023 年度公司向银行申请授信额度的议案》《关于 2023 年度公司为子公司提供担保的议案》《关于 2023 年度公司开展远期结售汇业务的议案》《关于 2023 年度公司开展票据池业务的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构并议定 2022 年度审计费用的议案》《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》《关于修订〈战略委员会工作细则〉的议案》《关于修订〈薪酬与考核委员会工作细则〉的议案》《关于修订〈提名委员会工作细则〉的议案》《关于修订〈审计委员会工作细则〉的议案》《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》《关于修订〈投资决

				策管理制度>的议案》《关于修订<募集资金管理制度>的议案》《关于修订<对外捐赠管理制度>的议案》《关于公司董事会换届选举第五届董事会独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举第五届董事会非独立董事的议案》《关于公司监事会换届选举第五届监事会非职工代表监事的议案》
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 12 月 15 日	上海证券交易所网站 (http://www.sse.com.cn)	2023 年 12 月 16 日	审议通过了《关于修订<独立董事工作制度>的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘涛	董事长	男	58	2010-10-11	2026-04-11	914,046	914,046	0		154.90	否
汪思洋	董事	男	37	2020-04-01	2026-04-11					5.88	是
郭江程	董事、总经理	男	53	2017-04-19	2026-04-11	1,177,481	1,177,481	0		175.27	否
杨庆军	董事	男	43	2020-04-01	2026-04-11					5.88	是
王凤扬	独立董事	男	61	2023-04-12	2026-04-11					5.10	否
王旭	独立董事	男	58	2023-04-12	2026-04-11					0	否
王莉	独立董事	女	46	2023-04-12	2026-04-11					5.10	否
汤新强	监事会主席	男	55	2019-03-30	2026-04-11	458,697	458,697	0		29.47	否
肖琪经	监事	男	59	2020-04-01	2026-04-11					1.62	是
钟晴	职工监事	女	41	2023-04-12	2026-04-11					13.31	否
俞高	副总经理、财务总监	男	48	2020-04-02	2026-04-11	41,200	41,200	0		106.90	否
俞高	董事会秘书	男	48	2022-12-29	2026-04-11						
刘宏生	副总经理	男	45	2020-04-02	2026-04-11	283	283	0		75.52	否
王超	副总经理	男	45	2020-04-02	2026-04-11	41,200	41,200	0		81.28	否
周阳	副总经理	男	44	2020-04-02	2026-04-11	41,200	41,200	0		75.37	否
杨维生	独立董事 (已换届离任)	男	63	2017-04-19	2023-04-12					2.67	否
陈连勇	独立董事	男	49	2017-04-19	2023-04-12					2.67	否

	(已换届离任)										
章击舟	独立董事 (已换届离任)	男	48	2017-04-19	2023-04-12					2.67	否
赵芳芳	职工监事 (已换届离任)	女	42	2017-04-19	2023-04-12					14.32	否
合计	/	/	/	/	/	2,674,107	2,674,107	0	/	757.93	/

姓名	主要工作经历
刘涛	本科学历，高级工程师。曾任国际层压板材有限公司总经理助理、市场部经理、浙江华正电子集团有限公司副总经理、总经理。现任公司董事长，中国电子电路行业协会常务理事，杭州华正新材料有限公司董事长，杭州爵豪科技有限公司董事长，杭州华聚复合材料有限公司董事长，杭州联生绝缘材料有限公司董事长，黄石华正新材料有限公司董事长，浙江华聚复合材料有限公司董事长、浙江华正能源材料有限公司董事，珠海华正新材料有限公司董事。
汪思洋	硕士研究生学历。曾任华立集团股份有限公司投资管理部副部长、总裁助理、常务副总裁，昆药集团股份有限公司董事长。现任公司董事，华立集团股份有限公司董事、总裁，华立医药集团有限公司董事、总裁，健民药业集团股份有限公司董事，华立科技股份有限公司董事，杭州华立创客社区管理有限公司董事，浙江华科实业开发有限公司董事长，浙江华方资产管理有限公司董事长，十九楼网络股份有限公司董事长。
郭江程	硕士研究生学历。曾任杭州新运电子有限公司总经理，杭州联生绝缘材料有限公司总经理。现任公司董事、总经理，华立集团股份有限公司董事，杭州联生绝缘材料有限公司董事，杭州爵豪科技有限公司董事，杭州华聚复合材料有限公司董事，杭州华正新材料有限公司董事，华正新材料（香港）有限公司董事，杭州中骥汽车有限公司董事，杭州材鑫投资管理有限公司执行董事兼总经理，浙江华聚复合材料有限公司董事，浙江华正材料营销有限责任公司董事长，扬州麦斯通复合材料有限公司董事长，浙江华正能源材料有限公司董事长，珠海华正新材料有限公司董事长，黄石华正新材料有限公司董事兼总经理。
杨庆军	硕士研究生学历。曾任广东格兰仕集团有限公司审计监察中心研究员，华立集团股份有限公司营运部副部长，内蒙古华生高岭土有限公司副总经理，华立医药集团有限公司财务运营部部长，华立集团股份有限公司财务营运总监，昆药集团股份有限公司董事，健民药业集团股份有限公司董事。现任公司董事，华立集团股份有限公司营运总监，浙江华立国际发展有限公司董事，华立科技股份有限公司董事，杭州华立创客社区管理有限公司董事，杭州华帆实业有限公司董事，浙江厚达智能科技股份有限公司董事，浙江华方生命科技有限公司董事，杭州天泽实业有限公司执行董事，浙江华科实业开发有限公司董事兼总经理，杭州市卓尚商务有限公司董事。
王凤扬	研究生学历，持有中国证监会认可的上市公司独立董事资格证书。曾任职于浙江工商大学，现任公司独立董事，任浙江东方正理律师事

	务所兼职律师。
王旭	博士研究生学历，浙江工业大学教授、中国塑料加工工业协会第八届理事会理事、浙江省塑料行业协会会长，持有中国证监会认可的上市公司独立董事资格证书。曾任浙江众成包装材料股份有限公司独立董事，浙江德创环保科技股份有限公司独立董事；曾于浙江省科技厅挂职，于仙居县人民政府挂职副县长。现任公司独立董事，浙江工业大学材料科学与工程学院院长，公元股份有限公司独立董事。
王莉	本科学历，正高级会计师、美国注册管理会计师(CMA)，香港注册会计师(HKICPA)，澳大利亚资深公共会计师(FIPA)、英国资深注册财务会计师(FFA)，持有中国证监会认可的上市公司独立董事资格证书。曾任广州鹰泰数码动力科技有限公司财务负责人，美国CELLSTAR(蜂星电讯)财务代表，上海锐力体育有限公司财务经理，维格娜丝时装股份有限公司财务总监，卓尚服饰(杭州)有限公司财务总监，南京日托光伏科技股份有限公司财务总监，杭州亨尚服饰有限公司董事。现任公司独立董事，珀莱雅化妆品股份有限公司副总经理、财务负责人、董事会秘书。
汤新强	大专学历。曾任浙江华正电子集团有限公司财务总监、公司财务总监、公司董事会秘书，现任公司监事会主席。
肖琪经	硕士研究生学历，高级工程师。曾任浙江华立国际发展有限公司董事长、总裁，华立集团股份有限公司副总裁、董事、总裁，华立医药集团有限公司董事，昆药集团股份有限公司监事长。现任公司监事，华立集团股份有限公司党委书记、监事会主席，华立医药集团有限公司监事长，浙江华立海外实业发展有限公司执行董事，华立科技股份有限公司监事长，健民药业集团股份有限公司监事会主席，浙江燃料乙醇有限公司副董事长，广西东兴边境深加工产业园区开发有限公司董事长。
钟晴	本科学历，中级会计师，国际注册内部审计师。曾任浙江大华技术股份有限公司内审师，华立科技股份有限公司高级审计员，华立集团股份有限公司内审主管。现任公司职工监事，公司审计监察部经理，珠海华正新材料有限公司监事，黄石华正新材料有限公司监事。
俞高	本科学历，高级会计师，中国注册会计师，注册税务师，注册资产评估师，浙江省国际化高端会计人才计划成员，杭州市资本市场领域重点人才。曾任浙江万邦会计师事务所有限公司高级项目经理，杭州华新电力线缆有限公司财务部长，浙江众合科技股份有限公司财务部长，浙江铭众生物医学创业投资有限公司财务总监，浙江宝骐汽车有限公司财务总监等。现任公司副总经理、财务总监、董事会秘书，芜湖宝骐汽车制造有限公司监事，上海威固信息技术股份有限公司独立董事。
刘宏生	硕士研究生学历。曾任杭州联生绝缘材料有限公司华南片区经理、副总经理。现任公司副总经理，杭州爵豪科技有限公司董事，杭州华聚复合材料有限公司董事兼总经理，杭州联生绝缘材料有限公司董事，浙江华聚复合材料有限公司董事兼总经理，杭州中骥汽车有限公司董事长，杭州骥鑫企业管理合伙企业(有限合伙)执行事务合伙人。
王超	大专学历。曾任无锡宏仁电子材料科技有限公司厂长，浙江华正新材料股份有限公司供应链总监。现任公司副总经理，浙江华正材料营销有限责任公司董事，杭州华正新材料有限公司董事兼总经理。
周阳	硕士研究生学历，印制电路高级技师。曾任东莞市连威电子有限公司销售负责人，浙江华正新材料股份有限公司销售经理。现任公司副总经理，深圳中科华正半导体材料有限公司董事长。

其它情况说明

√适用 □不适用

公司第四届董事会、监事会任期届满，公司顺利完成了换届选举工作：

1、公司于 2023 年 3 月 14 日召开第四届董事会第三十二次会议、第四届监事会第三十次会议，于 2023 年 4 月 12 日召开了 2022 年年度股东大会，选举刘涛先生、汪思洋先生、郭江程先生、杨庆军先生为公司第五届董事会非独立董事，选举王凤扬先生、王旭先生、王莉女士为公司第五届董事会独立董事，选举汤新强、肖琪经为公司第五届监事会非职工代表监事；

2、公司于 2023 年 3 月 14 日召开了职工代表大会，选举钟晴女士为公司第五届监事会职工代表监事，任期与公司第五届监事会一致；

3、公司于 2023 年 4 月 17 日召开第五届董事会第一次会议、第五届监事会第一次会议，选举刘涛先生为公司第五届董事会董事长，聘任郭江程为总经理，聘任俞高先生为副总经理兼财务总监兼董事会秘书，聘任刘宏生先生、王超先生和周阳先生为副总经理；选举汤新强为公司第五届监事会主席。

具体详见公司 2023 年 3 月 15 日、2023 年 4 月 13 日及 2023 年 4 月 18 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的相关公告。

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
汪思洋	华立集团股份有限公司	董事	2020-12	2025-05
汪思洋	华立集团股份有限公司	总裁	2019-05	2025-05
杨庆军	华立集团股份有限公司	营运总监	2020-09	2025-05
肖琪经	华立集团股份有限公司	监事会主席	2018-03	2025-05
肖琪经	华立集团股份有限公司	党委书记	2012-11	
郭江程	华立集团股份有限公司	董事	2020-12	2025-05
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘涛	杭州联生绝缘材料有限公司	董事长		
刘涛	杭州爵豪科技有限公司	董事长		
刘涛	杭州华聚复合材料有限公司	董事长		
刘涛	杭州华正新材料有限公司	董事长		
刘涛	浙江华聚复合材料有限公司	董事长	2021-12	
刘涛	黄石华正新材料有限公司	董事长	2020-09	
刘涛	浙江华正能源材料有限公司	董事		
刘涛	珠海华正新材料有限公司	董事	2020-04	
汪思洋	华立医药集团有限公司	董事、总裁		
汪思洋	健民药业集团股份有限公司	董事		
汪思洋	华立科技股份有限公司	董事		
汪思洋	杭州华立创客社区管理有限公司	董事		
汪思洋	浙江华科实业开发有限公司	董事长		
汪思洋	浙江华方资产管理有限公司	董事长		
汪思洋	十九楼网络股份有限公司	董事长		
郭江程	杭州联生绝缘材料有限公司	董事	2004-1	
郭江程	杭州爵豪科技有限公司	董事	2005-8	
郭江程	杭州华聚复合材料有限公司	董事	2012-2	
郭江程	杭州华正新材料有限公司	董事	2015-11	
郭江程	华正新材料（香港）有限公司	董事		
郭江程	杭州中骥汽车有限公司	董事	2019-7	
郭江程	杭州材鑫投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2018-1	
郭江程	浙江华聚复合材料有限公司	董事	2021-12	
郭江程	浙江华正材料营销有限责任公司	董事长		

郭江程	扬州麦斯通复合材料有限公司	董事长	2018-10	
郭江程	浙江华正能源材料有限公司	董事长		
郭江程	珠海华正新材料有限公司	董事长	2020-04	
郭江程	黄石华正新材料有限公司	董事兼总经理	2020-09	
杨庆军	浙江华立国际发展有限公司	董事		
杨庆军	华立科技股份有限公司	董事		
杨庆军	杭州华立创客社区管理有限公司	董事		
杨庆军	杭州华帆实业有限公司	董事		
杨庆军	浙江厚达智能科技股份有限公司	董事		
杨庆军	浙江华方生命科技有限公司	董事		
杨庆军	杭州天泽实业有限公司	执行董事		
杨庆军	浙江华科实业开发有限公司	董事兼总经理		
杨庆军	杭州市卓尚商务有限公司	董事		
王凤扬	浙江东方正理律师事务所	兼职律师		
王旭	浙江工业大学材料科学与工程学院	院长	2019-12	
王旭	公元股份有限公司	独立董事	2020-08	
王莉	珀莱雅化妆品股份有限公司	财务负责人	2018-09	
王莉	珀莱雅化妆品股份有限公司	副总经理、董事会秘书	2021-09	
肖琪经	华立医药集团有限公司	监事长	2018-03	
肖琪经	浙江华立海外实业发展有限公司	执行董事		
肖琪经	华立科技股份有限公司	监事长	2018-08	
肖琪经	健民药业集团股份有限公司	监事会主席	2019-09	
肖琪经	浙江燃料乙醇有限公司	董事	2013-04	
肖琪经	广西东兴边境深加工产业园区开发有限公司	董事长	2019-04	
钟晴	珠海华正新材料有限公司	监事	2020-04	
钟晴	黄石华正新材料有限公司	监事	2020-09	
俞高	芜湖宝骐汽车制造有限公司	监事		
俞高	上海威固信息技术股份有限公司	独立董事		
刘宏生	杭州爵豪科技有限公司	董事		
刘宏生	杭州华聚复合材料有限公司	董事兼总经理		
刘宏生	杭州联生绝缘材料有限公司	董事		
刘宏生	浙江华聚复合材料有限公司	董事兼总经理		
刘宏生	杭州中骥汽车有限公司	董事长		
刘宏生	杭州骥鑫企业管理合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人		
王超	浙江华正材料营销有限责任公司	董事		
王超	杭州华正新材料有限公司	董事兼总经理		
周阳	深圳中科华正半导体材料有限公司	董事长	2022-08	
在其他单位任职情	无			

况的说明	
------	--

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，经董事会审议通过后执行；董事、独立董事的薪酬由董事会薪酬与考核委员会拟定，并由董事会审议通过后提交股东大会批准执行；监事薪酬由监事会拟定，并经股东大会批准执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会于 2024 年 4 月 11 日召开会议审议通过了《关于确认公司 2023 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》，并同意提交公司董事会审议。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司以行业薪酬水平、地区发展状况、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下确定董事、监事及高级管理人员的年度报酬，实际发放金额与其履行职责情况和经营业绩挂钩。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本报告“第四节 公司治理”之“四、（三）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”所述。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期内，公司全体董事、监事和高级管理人员实际从公司获得的税前报酬合计为 757.93 万元。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘 涛	董事长	选举	换届选举
汪思洋	董事	选举	换届选举
郭江程	董事、高管	选举	换届选举
杨庆军	董事	选举	换届选举
王凤扬	独立董事	选举	换届选举
王 旭	独立董事	选举	换届选举
王 莉	独立董事	选举	换届选举
汤新强	监事会主席	选举	换届选举
肖琪经	监事	选举	换届选举
钟 晴	职工代表监事	选举	换届选举
俞 高	高管	聘任	换届聘任
刘宏生	高管	聘任	换届聘任
王 超	高管	聘任	换届聘任
周 阳	高管	聘任	换届聘任
杨维生	独立董事	离任	换届离任
陈连勇	独立董事	离任	换届离任
章击舟	独立董事	离任	换届离任
赵芳芳	职工代表监事	离任	换届离任

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第三十二次会议	2023 年 3 月 14 日	会议审议通过了《关于公司董事会换届选举第五届董事会独立董事的议案》《关于公司董事会换届选举第五届董事会非独立董事的议案》《公司 2022 年度董事会工作报告》《公司 2022 年度总经理工作报告》《公司 2022 年度独立董事述职报告》《公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》《公司 2022 年度报告及其摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》《关于确认公司 2022 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》《关于 2023 年度公司向银行申请授信额度的议案》《关于 2023 年度公司为子公司提供担保的议案》《关于公司开展远期结售汇业务的议案》《关于 2023 年度公司开展票据池业务的议案》《关于续聘公司 2023 年度审计机构并议定 2022 年度审计费用的议案》《公司 2022 年度社会责任报告》《公司 2022 年度内部控制评价报告》《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司部分治理制度的议案》《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》。
第五届董事会第一次会议	2023 年 4 月 17 日	会议审议通过了《关于选举公司第五届董事会董事长的议案》《关于选举公司第五届董事会各专门委员会的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》《关于聘任公司证券事务代表的议案》《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》。
第五届董事会第二次会议	2023 年 8 月 14 日	会议审议通过了《公司 2023 年半年度报告及其摘要》。
第五届董事会第三次会议	2023 年 8 月 30 日	会议审议通过了《关于不向下修正“华正转债”转股价格的议案》。
第五届董事会第四次会议	2023 年 10 月 24 日	会议审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》。
第五届董事会第五次会议	2023 年 11 月 29 日	会议审议通过了《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》。
第五届董事会第六次会议	2023 年 12 月 28 日	会议审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘涛	否	7	7	4	0	0	否	2
汪思洋	否	7	7	5	0	0	否	2

郭江程	否	7	7	4	0	0	否	1
杨庆军	否	7	7	4	0	0	否	2
王凤扬	是	6	6	4	0	0	否	1
王旭	是	6	6	5	0	0	否	1
王莉	是	6	6	4	0	0	否	1
杨维生 (换届 离任)	是	1	1	0	0	0	否	1
陈连勇 (换届 离任)	是	1	1	0	0	0	否	1
章击舟 (换届 离任)	是	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	1

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	王莉、杨庆军、王凤扬
提名委员会	王凤扬、郭江程、王旭
薪酬与考核委员会	王旭、郭江程、王莉
战略委员会	刘涛、汪思洋、王旭

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023 年 3 月 14 日	审议《公司 2022 年度董事会审计委员会履职情况报告》《公司 2022 年度报告及其摘要》《公司 2022 年度财务决算报告》《公司 2022 年度利润分配预案》《公司 2022 年度募集资金存放与实	公司审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，一致通过所有议案并同意提交公司董事会审议。	

	际使用情况的专项报告》《关于续聘公司 2023 年度审计机构并议定 2022 年度审计费用的议案》和《公司 2022 年度内部控制评价报告》		
2023 年 4 月 17 日	审议《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》	公司审计委员会认真审阅了公司第一季度报告，认为公司财务报告内容真实、准确、完整地反映了公司 2023 年第一季度经营的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，报告编制和审核的程序符合法律、行政法规的相关规定。同意提交公司董事会审议。	
2023 年 8 月 14 日	审议《公司 2023 年半年度报告及其摘要》	公司审计委员会认真审阅了公司 2023 年半年度报告，认为公司财务报告内容真实、准确、完整地反映了公司 2023 年半年度经营的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，报告编制和审核的程序符合法律、行政法规的相关规定。同意提交公司董事会审议。	
2023 年 10 月 24 日	审议《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》	公司审计委员会认真审阅了公司 2023 年第三季度报告，认为公司财务报告内容真实、准确、完整地反映了公司报告期的实际情况，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，报告编制和审核的程序符合法律、行政法规的相关规定。同意提交公司董事会审议。	

(三) 报告期内提名委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 14 日	审议《关于公司董事会换届选举第五届董事会独立董事的议案》和《关于公司董事会换届选举第五届董事会非独立董事的议案》	公司提名委员会认真审议了相关议案内容，一致同意通过上述议案，并同意提交公司董事会审议。	
2023 年 4 月 17 日	审议《关于聘任公司总经理的议案》和《关于聘任公司副总经理、财务总监、董事会秘书的议案》	公司提名委员会认真审议了相关议案内容，一致同意通过上述议案，并同意提交公司董事会审议。	

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 14 日	审议《关于确认公司 2022 年度董事、高级管理人员薪酬的议案》	公司薪酬与考核委员会审议议案后认为公司 2022 年度董事、高级管理人员薪酬发放符合《公司章程》、《公	

		司董事薪酬管理制度》、《公司高级管理人员绩效考核与薪酬管理制度》、《公司独立董事津贴制度》及《公司薪酬管理制度》等公司相关制度规定，综合考虑了公司 2022 年度的整体经营情况及行业薪酬水平，同意提交公司董事会审议。	
2023 年 12 月 28 日	审议《关于 2020 年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》	公司薪酬与考核委员会审议议案并对本次激励对象进行核查后认为，公司 24 名激励对象解除限售资格合法有效，公司 2020 年限制性股票激励计划的第三个解除限售期解除限售条件已经成就，一致同意公司办理本次限制性股票解除限售事宜并提交公司董事会审议。	

(五) 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	589
主要子公司在职员工的数量	1,751
在职员工的数量合计	2,340
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,679
销售人员	146
技术人员	272
财务人员	34
行政人员	209
合计	2,340
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	412
专科	399
高中及以下	1,529
合计	2,340

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

2023 年在经济环境下行的环境下，公司仍保持每年绩优者一定幅度的岗位晋升与薪酬调整；同时，为了规范公司年终激励奖金发放管理，践行以客户为中心，以价值实现为导向，以激励奋斗者的工作热情，不断增强企业向心力和凝聚力，结合公司盈利水平和员工实际贡献，使公司得到持续性的发展，特对激励政策做了多维度的设计和规范化。2023 年度员工年终激励奖丰富为固定年终奖系数、安全奖、供应链降本激励、产品线营收提成激励、项目类激励等。有效激励了员工的积极性和工作动力，增强员工的忠诚度和归属感，提高员工的工作满意度。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

报告期内，公司基于战略目标及业务需求，在员工培训与发展上开展了多层级、多维度的职业技能与能力提升培训。本年度各事业部总计开展培训 840 余场，培训覆盖率达到 84%，较往年度有较大的增长。

1、为提高公司青年员工团队的凝聚力和纪律性，深刻学习并理解企业文化和价值观、锻炼青年员工的韧性、建立跨部门战友情。公司组织三大事业部和平台职能部门的青年员工（含储备干部）开展了青年员工军训拉练活动，旨在锻炼员工的决策、沟通、应变和团队协作能力。

2、为了更好的推动公司项目制工作，提高关键岗位及公司级项目相关人员项目管理能力，公司从市场、客服、技服、销售、研发、项目管理等关键岗位及核心骨干筛选出首批人员参加 PMP（项目管理专业人士资格认证）培训班。通过此次培训培养出一批通过 PMP 专业认证的项目管理人才梯队，以实现公司整体项目管理能力的有效提升。

3、为了使员工熟析并有效使用文件、标准流程规则，公司组织开展多场宣贯培训，将标准操作引入到日常工作中，提升员工工作效率；同时引进外部专业人才，开展知识讲座，为公司员工多效赋能。

4、公司秉持员工与企业共同成长的理念，积极鼓励员工通过外训、职业资格培训等多途径提升自身职业技能；同时，对于外出培训的员工，均报销培训与相关费用。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	213,973.96 工时
劳务外包支付的报酬总额	610.88 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关要求，公司在《公司章程》中明确了现金分红政策有：

(1) 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性、稳定性和合理性并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围。

(2) 公司的利润分配方案由董事会根据公司业务发展情况、经营业绩情况拟定并提请股东大会审议批准。公司可以采取现金或股票等方式分配利润；公司一般按照年度进行利润分配，在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红方式分配利润；有条件的情况下公司可以进行中期利润分配。

公司进行利润分配时，董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

①公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

②公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理

(3) 公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的百分之三十；公司在确定现金分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响以及公司现金存量情况，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益；公司股东大会对现金方式分配利润具体方案进行审议时，应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和要求。

(4) 如以现金方式分配利润后仍有可供分配的利润且董事会认为以股票方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司以股票方式分配利润；采用股票方式进行利润分配的，应当考虑公司的成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素；充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益。

(5) 公司股东大会对利润分配方案作出决议后，或公司董事会根据年度股东大会审议通过的下一年中期分红条件和上限制定具体方案后，公司董事会须在股东大会召开后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

(6) 公司董事会未作出现金股利分配预案的，应当在年度报告中披露原因。

(7) 存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

(8) 公司应在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况；对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

2、现金分红的执行情况

报告期内，公司利润分配方案严格执行了《公司章程》等相关分红政策的规定，分红标准和比例清晰明确。公司利润分配方案由董事会拟定并经董事会审议后提请股东大会批准，监事会对提请股东大会审议的利润分配方案进行审议并出具意见，相关的决策程序完整，机制完备，切实维护了中小投资者的合法权益。

报告期内，公司根据 2022 年年度股东大会决议，实施了 2022 年年度利润分配方案，切实保障了投资者的分红权益：以公司利润分配预案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数 142,011,721 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.80 元（含税），共计派发现金红利总额为 11,360,937.68 元，不以公积金转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转至以后年度分配。《公司 2022 年年度权益分派实施公告》刊登于 2023 年 5 月 9 日的上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及公司指定信息披露媒体上。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

□适用 √不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年1月4日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁暨上市的公告》，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计24人，可解除限售的限制性股票数量为17.8080万股，本次解锁的限制性股票上市流通日为2023年1月9日。	具体详见公司2023年1月4日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁暨上市的公告》（公告编号：2023-001）。
2023年1月5日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁暨上市的公告》，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计24人，可解除限售的限制性股票数量为17.8080万股，占公司目前股份总数的0.13%，本次解锁的限制性股票上市流通日为2023年1月9日。	具体详见公司2023年1月5日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁暨上市的公告》（公告编号：2023-001）。
2023年1月18日，公司披露了《股权激励限制性股票回购注销实施公告》，公司向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了1名激励对象已获授但尚未解除限售的1.5万股限制性股票的回购注销手续，该部分股份已于2023年1月20日完成注销。注销完成后，公司总股本由142,045,312股变更为142,025,312股。	具体详见公司2023年1月18日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司股权激励回购注销实施公告》（公告编号：2023-005）。
2023年12月28日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第四次会议，审议通过了《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》。第五届董事会薪酬与考核委员会第一次会议审议通过。浙江天册律师事务所出具了专项法律意见书。	具体详见公司2023年12月29日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：2023-061）。
2024年1月3日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解锁暨上市的公告》，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计24人，可解除限售的限制性股票数量为11.8720万股，本次解锁的限制性股票上市流通日为2024年1月8日。	具体详见公司2024年1月3日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于2020年限制性股票激励计划第三个解除限售期解锁暨上市的公告》（公告编号：2024-002）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用适用 不适用

单位:股

姓名	职务	年初持有 限制性股 票数量	报告期新 授予限制 性股票数 量	限制性 股票的 授予价 格 (元)	已解锁股 份	未解锁股 份	期末持 有限制 性股票 数量	报告期 末市价 (元)
俞高	高管	41,200	0	16.88	32,960	8,240	8,240	34.70
王超	高管	41,200	0	16.88	32,960	8,240	8,240	34.70
周阳	高管	41,200	0	16.88	32,960	8,240	8,240	34.70
合计	/	123,600	0	/	98,880	24,720	24,720	/

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况适用 不适用

报告期内，公司严格按照薪酬管理制度及绩效考核目标对高级管理人员进行考评，高管的薪酬结构由基本薪酬和绩效薪酬构成，其中绩效薪酬与公司的经营业绩及高管的履职能力、管理水平等考核结果直接相关。公司董事会薪酬与考核委员会负责研究制定高管的绩效考核与薪酬管理制度并监督其执行情况，审查公司高管人员的履职情况并对其进行年度绩效考评，根据综合考核结果确定高管人员的年度薪酬分配。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况适用 不适用

报告期内，公司严格依照《公司法》、《公司章程》及中国证监会、上海证券交易所等相关法律法规的要求，健全了企业内控管理体系，并结合公司实际状况，对内控制度进行持续完善与细化，明确工作机制和流程，形成了科学管理机制，为公司经营管理的合法、合规及资产安全提供了保障，有效促进公司实现发展战略。

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。为加强公司的内部控制，提高公司风险管理水平，公司实行内部审计制度，对公司的内部控制进行有效监督。同时，公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，公司对进一步完善子公司的法人治理结构，坚持以风险防范为导向，以提升管理效率和质量为目的，强调内控管理有效性同时狠抓内控制度执行力度，形成事前风险防控、事中监控预警、事后评价优化的管理闭环。结合各子公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，加强对子公司的管理，包括向子公司派驻管理人员、规范子公司投资行为等，对子公司的组织、资产、投资和运作等进行风险控制，有效提高公司整体运行效率。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司内部控制审计报告于 2024 年 4 月 15 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,367.16

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

浙江华正新材料股份有限公司、杭州华正新材料有限公司、杭州联生绝缘材料有限公司被列入《2023 年浙江省环境监管重点单位名录》；珠海华正新材料有限公司被列入《广东省 2023 年环境监管重点单位名录》；扬州麦斯通复合材料有限公司被列入《江苏省 2023 年环境监管重点单位名录》。

（1）浙江华正新材料股份有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

生产中产生的主要危险废物有：废环氧树脂、废矿物油、含铜废液、废包装桶等，均委托有资质的单位规范处置。详见下表：

危废种类	废环氧树脂	废含胶滤袋	废包装桶	废矿物油	油水混合物	含铜废液	合计（吨）

危废代码	HW13 900-014- 13	HW49 900-041- 49	HW49 900-041- 49	HW08 900-249- 08	HW09 900-007- 09	HW22 397-004- 22		
产生量 (吨)	22.1965	35.8870	55.7930	0	1.4910	12.1810	127.5485	
处置量 (吨)	送持证单位处置量 (吨)	22.1965	35.8870	55.8130	0	1.4910	12.1810	127.5685
	处置往年贮存量 (吨)	0	0	0.02	0	0	0	0.02
累计贮存量 (吨)	0	0	0	0	0	0	0	

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

公司共有生活废水排放口 1 个（无生产废水，排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击性排放），通过管网排至城市污水处理厂统一处理，排放浓度达到《GB8978-1996 污水综合排放标准》和《DB 33/887-2013 工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》规定的标准要求，达标排放，详见下表：

主要污染物	实测值	单位	排放标准	排放情况
COD	66	mg/L	500	达标
氨氮	5.93	mg/L	35	达标

③ 废气

1. 生产废气：公司生产废气经废气处理设施有效处理后，尾气达到《GB16297-1996 大气污染物综合排放标准》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA001	二甲基甲酰胺	mg/m ³	20	<0.1	达标
	丙酮	mg/m ³	300	<0.7	达标
	丁酮	mg/m ³	300	<0.08	达标
	氮氧化物	mg/m ³	100	35	达标
	二氧化硫	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1.0	达标

2. 锅炉废气：公司使用天然气锅炉废气充分燃烧后，经 15m 烟囱高空排放，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）及《余杭区打赢“蓝天保卫战”暨大气污染防治 2020 年实施计划》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA002 (1#锅炉)	NO _x	mg/m ³	50	36.8	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1.0	达标
	烟气黑度	林格曼黑度，级	1	<1	达标
DA003	NO _x	mg/m ³	50	备用锅炉，平时不开机	

(2#锅炉)	S02	mg/m3	50		
	颗粒物	mg/m3	20		
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1		
DA004 (3#锅炉)	NOx	mg/m3	50	30.5	达标
	S02	mg/m3	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m3	20	<1.0	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标
DA005 (4#锅炉)	NOx	mg/m3	50	30.7	达标
	S02	mg/m3	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m3	20	<1.0	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标
DA006 (5#锅炉)	NOx	mg/m3	150		已注销停用。
	S02	mg/m3	50		
	颗粒物	mg/m3	20		
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1		

注：1. 危险废物根据国家危废目录及生态环境部门确认，废水及废气检测报告每年由有资质的第三方提供。

2. 根据《余杭区打赢“蓝天保卫战”暨大气污染防治 2020 年实施计划》要求，大于 1 蒸吨以上的锅炉纳入低氮改造，锅炉氮氧化物排放指标 50mg/m3 以下，小于 1 蒸吨的锅炉暂不纳入改造，锅炉氮氧化物排放指标仍维持《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014)中 150mg/m3。公司共计 5 台锅炉，1#-4#锅炉均超过 1 蒸吨，已完成低氮改造，5#锅炉未超过 1 蒸吨。

(2) 杭州华正新材料有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

杭州华正生产中产生的主要危险废物有：废环氧树脂、废矿物油、含铜废液、废包装桶等，均委托有资质的单位规范处置。详见下表：

危废种类	废环氧树脂	废含胶滤袋	废包装桶	废矿物油	废活性炭	含铜废液	合计(吨)	
危废代码	HW13 900-014-13	HW49 900-041-49	HW49 900-041-49	HW08 900-249-08	HW49 900-039-49	HW22 397-004-22		
产生量(吨)	110.0030	32.0580	58.0450	1.28	2.2870	31.0910	234.7640	
处置量(吨)	送持证单位处置量(吨)	108.1290	32.8780	56.2280	1.28	2.2870	31.0910	231.8930
	处置往年存量(吨)	0	0.82	0	0	0	0	0.82
累计贮存量(吨)	1.8740	0	1.8170	0	0	0	3.6910	

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

杭州华正共有生活废水排放口 1 个（无生产废水，排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击性排放），通过管网排至城市污水处理厂统一处理，排放浓度达到《GB8978-1996 污水综合排放标准》和《DB 33/887-2013 工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》规定的标准要求，达标排放，详见下表：

主要污染物	实测值	单位	排放标准	排放情况
COD	390	mg/L	500	达标
氨氮	29.6	mg/L	35	达标

③ 废气

1. 生产废气：杭州华正生产废气经废气处理设施有效处理后，尾气达到《GB16297-1996 大气污染物综合排放标准》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA001	二甲基甲酰胺	mg/m ³	50	<0.1	达标
	丙酮	mg/m ³	300	49.6	达标
	苯乙烯	mg/m ³	/	<0.004	达标
	氮氧化物	mg/m ³	240	11	达标
	二氧化硫	mg/m ³	550	17	达标
	颗粒物	mg/m ³	120	<1.0	达标
DA003	二甲基甲酰胺	mg/m ³	50	<0.1	达标
	丙酮	mg/m ³	300	22.5	达标
	环己酮	mg/m ³	50	<0.07	达标
	氮氧化物	mg/m ³	240	7	达标
	二氧化硫	mg/m ³	550	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	120	13.9	达标

2. 锅炉废气：杭州华正使用天然气锅炉废气充分燃烧后，经 15m 烟囱高空排放，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）及《余杭区打赢“蓝天保卫战”暨大气污染防治 2020 年实施计划》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA005 (1#锅炉)	NO _x	mg/m ³	150	17.5	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1.0	达标
	烟气黑度	林格曼黑度，级	1	<1	达标
DA006 (2#锅炉)	NO _x	mg/m ³	150	14.3	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1.0	达标
	烟气黑度	林格曼黑度，级	1	<1	达标
DA004 (3#锅炉)	NO _x	mg/m ³	150	16.2	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	<3	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	<1.0	达标
	烟气黑度	林格曼黑度，级	1	<1	达标

(3) 杭州联生绝缘材料有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

联生绝缘生产中的主要危险废物有：废环氧树脂、树脂废渣、油水混合物、废包装桶等，均委托有资质的单位规范处置。详见下表：

危废种类	废环氧树脂	树脂废渣	废包装桶	废矿物油	油水混合物	废活性炭	合计 (吨)	
危废代码	HW13 900- 014-13	HW13 900- 451-13	HW49 900-041- 49	HW08 900-249- 08	HW09 900-007- 09	HW49 900- 039-49		
产生量 (吨)	39.0825	27.8095	20.2435	0.19	1.4005	0.36	89.0860	
处置量 (吨)	送持证 单位处 置量 (吨)	39.1250	27.2940	19.1250	1.08	1.55	0.24	88.4095
	处置往 年贮存 量 (吨)	0.99	0	0.73	0.89	0.525	0	3.135
累计贮存量 (吨)	0.9475	0.5155	1.8530	0	0.3755	0.12	3.8115	

注：累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

联生绝缘共有生活废水排放口 1 个（无生产废水，排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击性排放），通过管网排至城市污水处理厂统一处理，排放浓度达到《GB8978-1996 污水综合排放标准》和《DB 33/887-2013 工业企业废水氮、磷污染物间接排放限值》规定的标准要求，达标排放，详见下表：

主要污染物	实测值	单位	排放标准	排放情况
COD	56	mg/L	500	达标
氨氮	27.4	mg/L	35	达标

③ 废气

1. 生产废气：联生绝缘生产废气经废气处理设施有效处理后，尾气达到《GB16297-1996 大气污染物综合排放标准》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA001	非甲烷总烃	mg/m ³	80	10.9	达标
	二甲基甲酰胺	mg/m ³	130.5	9	达标
	丙酮	mg/m ³	261	<3	达标
DA002	非甲烷总烃	mg/m ³	80	3.74	达标
	二甲基甲酰胺	mg/m ³	130.5	12	达标
	丙酮	mg/m ³	261	<3	达标

2. 锅炉废气：联生绝缘使用天然气锅炉废气充分燃烧后，经 15m 烟囱高空排放，尾气达到《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）及《余杭区打赢“蓝天保卫战”暨大气污染防治 2020 年实施计划》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
-------	-------	----	------	-----	------

DA004	NOx	mg/m ³	50	35	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	ND	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	1.4	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标
注: ND 表示未检出。					

(4) 珠海华正新材料有限公司的排污信息如下:

① 主要危险废物

珠海华正生产中产生的主要危险废物有: 废环氧树脂、废矿物油、含铜废液、废包装桶等, 均委托有资质的单位规范处置。详见下表:

危废种类	废环氧树脂	废含胶滤袋	废包装桶	废矿物油	含油抹布	含铜废液	废活性炭		
危废代码	HW13 900- 014-13	HW49 900- 041-49	HW49 900- 041-49	HW08 900- 249- 08	HW08 900- 249- 08	HW22 397- 004-22	HW49 900- 039-49	合计 (吨)	
产生量(吨)	91.433	39.7290	86.72	1.37	0.16	28.86	0.4	248.6720	
处置量 (吨)	送持证 单位处 置量 (吨)	92.29	40.31	85.48	1.46	0.16	32.83	0.4	252.93
	处置往 年贮存 量 (吨)	1.007	0.761	0	0.13	0	3.97	0	5.868
累计贮存量 (吨)	0.15	0.18	1.24	0.04	0	0	0	1.61	

注: 累计贮存量=产生量+往年贮存量-送持证单位处置量

② 废水

珠海华正共有生活废水排放口 1 个(无生产废水, 排放规律: 间断排放, 排放期间流量不稳定且无规律, 但不属于冲击性排放), 排放浓度达到广东省《水污染物排放限值》(DB44/26-2001) 第二时段三级标准与富山江湾(工业)水质净化厂生活污水进水水质要求的较严者后排入富山江湾(工业)水质净化厂, 达标排放, 详见下表:

主要污染物	实测值	单位	排放标准	排放情况
COD	148	mg/L	250	达标
氨氮	17.1	mg/L	25	达标
悬浮物	10	mg/L	200	达标
五日生化需氧量	44.7	mg/L	160	达标
总氮	24.3	mg/L	30	达标
总磷	2.02	mg/L	5	达标
动植物油	1.20	mg/L	100	达标

③ 废气

1. 生产废气:

珠海华正生产废气经废气处理设施有效处理后, 经 28m 烟囱高空排放, 尾气达到广东省《大气污染物排放限值》(DB44/27-2001) 第二时段二级标准和《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染

物排放标准》（GB 37824—2019）中表 2 大气污染物特别排放限值中 TVOC 和苯系物相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA001 (1#TO 炉废气排放口)	氮氧化物	mg/m ³	120	9	达标
	二氧化硫	mg/m ³	500	ND	达标
	颗粒物	mg/m ³	120	<20	达标
	苯系物	mg/m ³	40	0.27	达标
	总挥发性有机物	mg/m ³	80	3.03	达标
DA002 DA001 (2#TO 炉废气排放口)	氮氧化物	mg/m ³	120	3	达标
	二氧化硫	mg/m ³	500	9	达标
	颗粒物	mg/m ³	120	<20	达标
	苯系物	mg/m ³	40	1.5	达标
	总挥发性有机物	mg/m ³	80	4.95	达标
DA006 (3#TO 炉废气排放口)	氮氧化物	mg/m ³	120	ND	达标
	二氧化硫	mg/m ³	500	3	达标
	颗粒物	mg/m ³	120	<20	达标
	苯系物	mg/m ³	40	ND	达标
	总挥发性有机物	mg/m ³	80	47.2	达标

珠海华正品保实验室废气、研发实验室废气经废气处理设施有效处理后，经 25m 烟囱高空排放，达到《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB 37824—2019）中表 2 大气污染物特别排放限值中 TVOC 和苯系物标准要求，达标排放，详见下表：

DA004（品保实验室废气排放口）	苯系物	mg/m ³	40	ND	达标
	总挥发性有机物	mg/m ³	80	ND	达标
DA005（研发实验室废气排放口）	苯系物	mg/m ³	40	ND	达标
	总挥发性有机物	mg/m ³	80	ND	达标

珠海华正蚀刻废气经废气处理设施有效处理后，经 22m 烟囱高空排放，尾气达到《电镀污染物排放标准》（GB21900-2008）表 5 限值标准要求，达标排放，详见下表：

DA007（蚀刻废气排放口）	氯化氢	mg/m ³	30	14.4	达标
----------------	-----	-------------------	----	------	----

珠海华正储罐废气经废气处理设施有效处理后，经 15m 烟囱高空排放，达到《涂料、油墨及胶粘剂工业大气污染物排放标准》（GB 37824—2019）中表 2 大气污染物特别排放限值中 TVOC 和苯系物标准要求，达标排放，详见下表：

DA009（储罐废气排放口）	苯系物	mg/m ³	40	0.08	达标
	总挥发性有机物	mg/m ³	80	65.6	达标

2. 锅炉废气：珠海华正天然气锅炉废气充分燃烧后，经 22m 烟囱高空排放，尾气达到排放执行广东省《锅炉大气污染物排放标准》（DB 44/765-2019）中“表 2 新建燃气锅炉污染物排放限值”以及《广东省生态环境厅关于 2021 年工业炉窑、锅炉综合整治重点工作的通知》（粤环函[2021]461 号）的相关要求（氮氧化物≤50mg/m³《相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
DA003	NOx	mg/m ³	50	33	达标
	SO ₂	mg/m ³	50	ND	达标
	颗粒物	mg/m ³	20	4.2	达标
	烟气黑度	林格曼黑度, 级	1	<1	达标

注：ND 表示未检出。

(5) 扬州麦斯通复合材料有限公司的排污信息如下：

① 主要危险废物

扬州麦斯通生产中产生的主要危险废物有：废环氧树脂、废砂纸、废过滤棉、废包装桶等，均委托有资质的单位规范处置。详见下表：

危废种类		废环氧树脂	废包装桶	废活性炭	合计 (吨)
危废代码		HW13 900-014-13	HW49 900-041-49	HW49 900-039-49	
产生量 (吨)		21.541	24.375	11.85	57.766
处置量 (吨)	送持证单位处置量 (吨)	6.191	24.617	11.85	56.222
	处置往年存量 (吨)	0.242	0.242	0	0.242
累计存量 (吨)		1.786	0	0	1.786

注：累计存量=产生量+往年存量-送持证单位处置量

② 废水

扬州麦斯通共有生活废水排放口 1 个（无生产废水，排放规律：间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击性排放），通过管网排至城市污水处理厂统一处理，排放浓度达到《GB8978-1996 污水综合排放标准》和《GB/T 31962-2015 污水排入城镇下水道水质标准》规定的标准要求，达标排放，详见下表：

主要污染物	实测值	单位	排放标准	排放情况
COD	115	mg/L	500	达标
氨氮	32.3	mg/L	35	达标

③ 废气

生产废气：扬州麦斯通生产废气经废气处理设施有效处理后，尾气达到《DB 32/4041-2021 大气污染物综合排放标准》相关标准要求，达标排放，详见下表：

排放口编号	污染物种类	单位	排放标准	实测值	排放情况
1#	苯乙烯	mg/m ³	20	0.608	达标
	非甲烷总烃	mg/m ³	60	5.37	达标
2#	苯乙烯	mg/m ³	20	0.49	达标
	非甲烷总烃	mg/m ³	60	6.68	达标
3#	苯乙烯	mg/m ³	20	4.34	达标
	非甲烷总烃	mg/m ³	60	4.76	达标
4#	苯乙烯	mg/m ³	20	2.71	达标
	非甲烷总烃	mg/m ³	60	0.62	达标

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司及其各子公司全面执行《中华人民共和国环境保护法》等相关法律法规，防污染设施建设齐全，定期维护、正常运行，以保证各类污染物达标排放；同时对危险废物分类收集，单独存放在公司的危废暂存间，由有资质公司合规、及时处理。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及其各子公司依法进行建设项目环境影响评价，依法取得环保行政许可和排污许可，严格遵守建设项目环境影响评价制度、建设项目竣工环境保护验收规定、排污许可等相关制度和规定。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及其各子公司设立安卫环管理委员会、安环小组，负责事故发生后的指挥和应急处理，并对公司的环境因素进行了风险评估和分析，针对可能发生的污染事故，提出相应处置预案和措施。编制的预案符合《国家突发环境事件应急预案》、《环境事故应急预案编制导则》的要求，并在生态环境部门备案，公司每年组织事故演练和培训，使员工掌握相关知识，熟悉了解应急防范措施。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司及其各子公司按照国家及地方环境保护相关法律法规和公司实际情况，制定环境自行监测方案，如日常进行水质取样检测、废气监测；对危废的产生、入库等环节进行全程监测。严格按照方案要求进行自行监测活动及定期在排污许可网站上进行信息公开。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

1、扬州麦斯通复合材料有限公司收到扬州市生态环境局下发的《行政处罚决定书》（扬环罚字[2023]05-114号），因生产中水喷淋吸附装置未开启，循环泵处于关闭状态，喷淋液流量计显示为零，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条规定，处罚款4万元；

2、扬州麦斯通复合材料有限公司收到扬州市生态环境局下发的《行政处罚决定书》（扬环罚字[2023]05-115号），因生产中玻璃钢面板产生的挥发性有机废气在车间内无组织逸散，违反了《中华人民共和国大气污染防治法》第四十五条规定，处罚款3.8万元。

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

√适用 □不适用

除上述披露的公司外，公司其余下属子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位，各子公司均积极履行企业环保主体责任，严格遵守环境保护法律法规及标准要求，积极落实企业各项环保管控措施。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

□适用 √不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	太阳能光伏发电

具体说明

√适用 □不适用

报告期内，公司及子公司杭州华正、珠海华正积极响应清洁生产政策，使用太阳能光伏发电后减少了电费支出共计 180.28 万元。

二、社会责任工作情况**(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

√适用 □不适用

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 15 日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《公司 2023 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	57.45	
其中：资金（万元）	57.45	绿色共享基金会、余杭区慈善总会、余杭博爱互助专项捐款等。
物资折款（万元）		
惠及人数（人）		

具体说明

□适用 √不适用

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

□适用 √不适用

具体说明

□适用 √不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	发行前担任公司的董事、监事及高级管理人员刘涛、郭江程、刘宏生、汤新强	在本人担任华正新材董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过本人持有华正新材股份总数的 25%，并且在卖出后六个月内不再买入华正新材的股份，买入后六个月内不再卖出华正新材股份；离职后半年内，本人不转让持有的华正新材股份。	上市前承诺	是	2017-1-3 至离职后半年	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	控股股东华立集团、实际控制人汪力成	本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业目前没有、将来也不直接或间接从事与华正新材及其子公司从事的业务构成同业竞争的任何活动，包括但不限于研制、生产和销售与华正新材及其子公司研制、生产和销售产品相同或相近似的任何产品，并愿意对违反上述承诺而给华正新材造成的经济损失承担赔偿责任。	上市前承诺	否	2017-1-3 至长期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	控股股东华立集团、实际控制人汪力成	1、确保华正新材的业务独立、资产完整、人员独立、财务独立，以避免、减少不必要的关联交易；2、对于无法避免的关联交易，将严格按照市场公开、公平、公允的原则，参照市场通	上市前承诺	否	2017-1-3 至长期	是	不适用	不适用

			行的标准，确定交易价格，并依法签订关联交易合同；3、严格遵守公司章程和监管部门相关规定，履行关联股东及关联董事回避表决程序及独立董事独立发表关联交易意见程序，确保关联交易程序合法，关联交易结果公平、合理；4、严格遵守有关关联交易的信息披露原则。						
其他	实际控制人汪力成、控股股东华立集团、发行前持股 5%以上的股东钱海平	1、在锁定期满之后，本公司（本人）直接或间接持有的发行人股份减持情况如下：（1）减持方式：在本公司（本人）直接或间接所持发行人股份锁定期届满后，本公司（本人）减持所持有发行人的股份应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求，减持方式包括但不限于二级市场集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。（2）减持价格：本公司（本人）直接或间接所持华正新材股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。本公司（本人）直接或间接所持华正新材股票在锁定期满后两年后减持的，减持价格根据当时的二级市场价格确定，并应符合相关法律法规及上海证券交易所规则要求。（3）减持比例：在本公司（本人）承诺的锁定期满后两年内，若本人进行减持，则每年减持发行人的股份数量不超过本公司（本人）直接或间接持有的发行人股份的 25%。2、本公司（本人）在减持所持有的发行人股份前，应提前三个交易日通知发行人并予以公告，并按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及上海证券交易所相关规定办理。	上市前承诺	否	2017-1-3至股票持有期间	是	不适用	不适用	

			<p>3、本公司（本人）将严格履行上述承诺事项，并承诺将遵守下列约束措施：（1）如果未履行上述承诺事项，本公司（本人）将在发行人的股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人的其他股东和社会公众投资者道歉；将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内回购违规减持卖出的股票，且自回购完成之日起将本人所持有的全部发行人股份的锁定期自动延长 6 个月。（2）如果因上述违规减持卖出的股票而获得收益的，所得的收益归发行人所有，本公司（本人）将在获得收益的 5 日内将前述收益支付到发行人指定账户。（3）如果因上述违规减持卖出的股票事项给发行人或者其他投资者造成损失的，本公司（本人）将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。</p>						
其他	公司董事、高级管理人员	<p>1、本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或个人进行利益输送，亦不会采用其他方式损害公司利益；2、本人对自身日常的职务消费行为进行约束；3、本人不会动用公司资产从事与自身履行职责无关的投资、消费活动；4、本人将行使自身职权以促使公司董事会、薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩；5、若未来公司拟实施股权激励计划，本人将行使自身职权以保障股权激励计划的行权条件与公司填补被摊薄即期回报保障措施的执行情况相挂钩。</p>	上市前承诺	否	2017-1-3至长期	是	不适用	不适用	
其他	公司	<p>在有权部门认定本公司招股说明书存在对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的虚假记载、误导性陈述或者重</p>	上市前承诺	否	2017-1-3至长期	是	不适用	不适用	

			大遗漏后 3 个交易日内，本公司将根据相关法律法规及公司章程规定启动召开董事会、临时股东大会程序，并经相关主管部门批准、核准或备案，启动股份回购措施；回购价格为本公司首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。						
其他	实际控制人汪力成		若有权部门认定发行人首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将通过华立集团依法购回华立集团已转让的原限售股份。本人将通过华立集团在上述事项认定后 3 个交易日内启动购回事项，购回价格为发行人首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关规定作复权处理）。若本人通过华立集团购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的，本人将通过华立集团依法履行要约收购程序，并履行相应信息披露义务。	上市前承诺	否	2017-1-3至长期	是	不适用	不适用
其他	控股股东华立集团		若有权部门认定发行人首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断其是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将依法购回已转让的原限售股份。本公司将在上述事项认定后 3 个交易日内启动购回事项，购回价格为发行人首次公开发行股票时的发行价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照上海证券交易所的有关	上市前承诺	否	2017-1-3至长期	是	不适用	不适用

			规定作复权处理)。若本公司购回已转让的原限售股份触发要约收购条件的,本公司将依法履行要约收购程序,并履行相应信息披露义务。						
	其他	公司、实际控制人汪力成、控股股东华立集团及公司董事、监事、高级管理人员	若因公司首次公开发行招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司(本人)将依法赔偿投资者损失。	上市前承诺	否	2017-1-3至长期	否	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	公司控股股东及实际控制人	公司控股股东/实际控制人就本次公开发行A股可转换债券事项关于摊薄即期回报及采取填补措施作出如下承诺:1、不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益;2、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺,如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的,同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任;3、自本承诺出具日至公司本次公开发行A股可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。	2021-1-20	是	至可转债实施完毕	是	不适用	不适用
	其他	公司董事/高级管理人员	公司董事/高级管理人员就本次公开发行A股可转换债券事项关于摊薄即期回报及采取填补措施作出如下承诺:1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、本人承诺对本人	2020-1-20	是	至可转债实施完毕	是	不适用	不适用

			<p>的职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本承诺，如违反本承诺或拒不履行本承诺给公司或股东造成损失的，同意根据法律、法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。7、自本承诺出具日至公司本次公开发行 A 股可转换公司债券实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。</p>						
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 审批程序及其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	650,000
境内会计师事务所审计年限	7
境内会计师事务所注册会计师姓名	章磊、王晶
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	3

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000
财务顾问	/	/
保荐人	兴业证券股份有限公司	/

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，经公司 2022 年年度股东大会审议通过，公司续聘中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度审计机构，为公司提供财务报表及内控审计等相关服务，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

□适用 √不适用

七、面临退市风险的情况**(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

2023年11月14日，公司收到中国证券监督管理委员会浙江监管局出具的《关于对浙江华正新材料股份有限公司及相关人员采取出具警示函措施的决定》（行政监管措施决定书[2023]181号），具体详见公司2023年11月15日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司及相关人员收到浙江证监局警示函的公告》（公告编号：2023-054）。2023年12月1日，公司收到上海证券交易所出具的《关于对浙江华正新材料股份有限公司及有关责任人予以监管警示的决定》（上证公监函[2023]0252号），具体详见2023年12月1日的相关函件公示。公司及相关人员已对涉及的问题进行了梳理和分析，结合公司实际情况制定并落实了相应的整改措施。

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

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

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司于2022年1月24日公开发行了57,000万元可转换公司债券，公司控股股东华立集团为公司本次公开发行可转换公司债券事项提供不可撤销的保证担保，承担连带保证责任。公司自每年向可转换公司债券持有人支付利息后的三十个工作日内，按照付息时未转股的实际剩余可转换债券本金余额（按面值计算），以年化费率1%计算并向控股股东华立集团支付担保费。2023年度公司向担保人控股股东支付了相应的担保费用。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用

事项概述	查询索引
公司作为有限合伙人于 2022 年 7 月与控股股东及其关联方华方创量共同投资关联方华方丰洲基金。2023 年 9 月 14 日公司披露华方丰洲基金对外投资南京宽能半导体有限公司并签署了相关协议，以人民币 1,000 万元对南京宽能半导体有限公司进行增资，占南京宽能半导体有限公司完成增资后股权比例的 0.7116%	具体详见公司于 2023 年 9 月 14 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《关于公司参与投资新材料类投资基金的对外投资进展公告》。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用

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

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无														
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计					1,258,904,466.31									
报告期末对子公司担保余额合计（B）					1,181,418,872.45									
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）					1,181,418,872.45									
担保总额占公司净资产的比例（%）					76.17%									
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）														
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）					188,553,023.40									
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）					405,935,732.34									
上述三项担保金额合计（C+D+E）					594,488,755.74									
未到期担保可能承担连带清偿责任说明					不适用									
担保情况说明					无									

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	296,800	0.21				- 178,080	- 178,080	118,720	0.08
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	296,800	0.21				- 178,080	- 178,080	118,720	0.08
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	296,800	0.21				- 178,080	- 178,080	118,720	0.08
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	141,714,821	99.79				178,386	178,386	141,893,207	99.92
1、人民币普通股	141,714,821	99.79				178,386	178,386	141,893,207	99.92
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									

4、其他									
三、股份总数	142,011,621	100.00				306	306	142,011,927	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用

1、2023年1月5日，公司披露了《关于2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期解锁暨上市的公告》，根据公司《2020年限制性股票激励计划（草案）》的规定，公司2020年限制性股票激励计划第二个解除限售期符合解除限售条件的激励对象共计24人，可解除限售的限制性股票数量为17.8080万股，占公司目前股份总数的0.13%，本次解锁的限制性股票上市流通日为2023年1月9日。

2、公司于2022年1月24日公开发行了57,000.00万元可转换公司债券，华正转债”自2022年7月28日起可转换为本公司股份。自2023年1月1日至2023年12月31日，共有人民币12,000元“华正转债”已转换为公司股票，转股数量为306股。

3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
俞高	20,600	12,360		8,240	股权激励限售	2023年1月9日
王超	20,600	12,360		8,240	股权激励限售	2023年1月9日
周阳	20,600	12,360		8,240	股权激励限售	2023年1月9日
核心管理人员、核心技术（业务）人员（21人）	235,000	141,000		94,000	股权激励限售	2023年1月9日
合计	296,800	178,080		118,720	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

√适用 □不适用

1、公司股份总数及股东结构变动情况见本节“一、股本变动情况”；

2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 579,232.78 万元，归属于上市公司股东的净资产 155,096.63 万元，分别较上期末增长了 2.70%和减少了 7.65%。

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,264
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	19,418
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
华立集团股份有限公司	0	56,902,768	40.07	0	无	0	境内非国有法人
上海赤钥投资有限公司—赤钥 10 号私募证券投资基金	4,437,600	4,437,600	3.12	0	无	0	其他
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金	2,897,684	2,897,684	2.04	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	2,418,369	2,418,369	1.70	0	无	0	其他
朱立锋	2,007,100	2,007,100	1.41	0	无	0	境内自然人

中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选混合型证券投资基金	1,734,700	1,734,700	1.22	0	无	0	其他
中国农业银行股份有限公司—华安智能生活混合型证券投资基金	1,578,600	1,578,600	1.11	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金	1,521,900	1,521,900	1.07	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—景顺长城环保优势股票型证券投资基金	1,252,600	1,252,600	0.88	0	无	0	其他
郭江程	0	1,177,481	0.83	0	无	0	境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
华立集团股份有限公司	56,902,768	人民币普通股	56,902,768
上海赤钥投资有限公司—赤钥10号私募证券投资基金	4,437,600	人民币普通股	4,437,600
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金	2,897,684	人民币普通股	2,897,684
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	2,418,369	人民币普通股	2,418,369
朱立锋	2,007,100	人民币普通股	2,007,100
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选混合型证券投资基金	1,734,700	人民币普通股	1,734,700
中国农业银行股份有限公司—华安智能生活混合型证券投资基金	1,578,600	人民币普通股	1,578,600
中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金	1,521,900	人民币普通股	1,521,900
中国建设银行股份有限公司—景顺长城环保优势股票型证券投资基金	1,252,600	人民币普通股	1,252,600

郭江程	1,177,481	人民币普通股	1,177,481
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	除股东郭江程为公司控股股东华立集团董事外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例（%）	数量合计	比例（%）
上海赤钥投资有限公司—赤钥10号私募证券投资基金	新增	-	-	4,437,600	3.12
上海浦东发展银行股份有限公司—景顺长城电子信息产业股票型证券投资基金	新增	-	-	2,897,684	2.04
中国工商银行股份有限公司—华安媒体互联网混合型证券投资基金	新增	-	-	2,418,369	1.70
朱立锋	新增	-	-	2,007,100	1.41
中国工商银行股份有限公司—银华中小盘精选混合型证券投资基金	新增	-	-	1,734,700	1.22
中国农业银行股份有限公司—华安智能生活混合型证券投资基金	新增	-	-	1,578,600	1.11

中国建设银行股份有限公司—华安沪港深外延增长灵活配置混合型证券投资基金	新增	-	-	1,521,900	1.07
中国建设银行股份有限公司—景顺长城环保优势股票型证券投资基金	新增	-	-	1,252,600	0.88
兴证证券资管—陈国建—兴证资管科睿89号单一资产管理计划	退出	-	-	未知	未知
兴业银行股份有限公司—广发集裕债券型证券投资基金	退出	-	-	未知	未知
刘涛	退出	-	-	914,046	0.64
徐建明	退出	-	-	未知	未知
北京清泉汇投资管理有限公司—清泉汇1号私募基金	退出	-	-	226,200	0.16
周益民	退出	-	-	未知	未知
陈娟	退出	-	-	未知	未知
钱小妹	退出	-	-	未知	未知

注：上表中兴证证券资管—陈国建—兴证资管科睿89号单一资产管理计划、兴业银行股份有限公司—广发集裕债券型证券投资基金、徐建明、周益民、陈娟、钱小妹期末普通账户持股不在可供查询的持股名单内，故其期末持股数量未知。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	俞高	8,240	根据股权激励解锁日期	8,240	股权激励限售
2	王超	8,240	根据股权激励解锁日期	8,240	股权激励限售
3	周阳	8,240	根据股权激励解锁日期	8,240	股权激励限售

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东为公司高管，上述股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人。
------------------	-----------------------------------

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	华立集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	汪思洋
成立日期	1999 年 06 月 06 日
主要经营业务	危险化学品经营（详见《危险化学品经营许可证》、《非药品类易制毒化学品经营备案证明》），开展对外承包工程业务（范围详见《对外承包工程资格证书》）。实业投资，资产管理，国内和国际贸易（涉及许可经营和专项审批的，凭有效证件和许可文件经营），食品经营（凭许可证经营），技术服务，管理咨询，设备租赁，初级食用农产品、水产品、煤炭（无储存）、焦炭、燃料油（不含成品油）、电力设备、贵金属、黄金饰品的销售，发电及输变电技术开发及技术咨询，仪器仪表的生产制造。（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）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	华立集团对健民集团和华正新材形成实际控制。华立集团直接持有健民集团 3.32%的股权，通过华立集团全资子公司华立医药持有健民集团 24.13%的股权；直接持有华正新材 40.07%的股权。 华立集团直接持有华媒控股 0.86%的股权，华立集团直接持有永和股份 1.02%的股权。
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

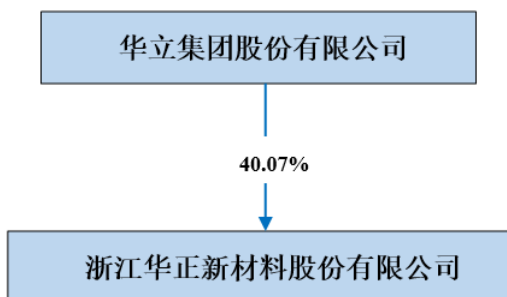
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	汪力成
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	企业管理，华立集团董事会主席
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	曾控股昆药集团股份有限公司、重庆华立药业股份有限公司（现已更名为浙江华媒控股股份有限公司）；现控股浙江华正新材料股份有限公司、健民药业集团股份有限公司。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

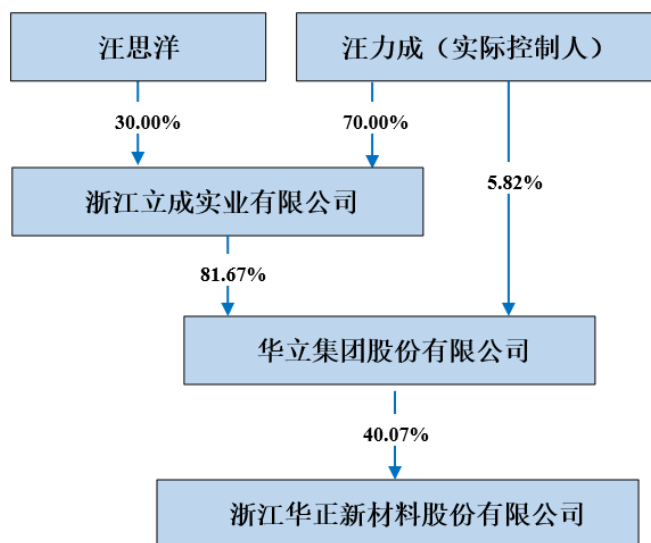
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

2023年12月14日汪力成先生将其所持有的立成实业30%股权转让给汪思洋先生。汪力成先生在本次股权转让前持有立成实业100%股权；本次股权转让完成后，汪力成先生持有立成实业70%股权，汪思洋先生持有立成实业30%股权。汪力成先生与汪思洋先生为父子关系，构成一致行动关系。本次股权转让系公司实际控制人家族内部资产安排，股权转让完成后，公司实际控制人仍为汪力成先生。具体详见公司2023年12月15日刊登于上海证券交易所网站

(www.sse.com.cn)及指定信息披露媒体上的《浙江华正新材料股份有限公司关于控股股东上层股权结构变动的提示性公告》(公告编号：2023-058)。

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

具体内容详见本报告“第六节 重要事项之一(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项”所述。

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

(一) 转债发行情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2508号文核准，公司于2022年1月24日公开发行了57,000.00万元可转换公司债券，每张面值为人民币100元，共计5,700,000张。债券期限6年，自2022年1月24日至2028年1月23日止。票面利率第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.60%、第四年1.50%、第五年1.80%、第六年2.00%。

经上海证券交易所自律监管决定书[2022]43号文同意，公司57,000.00万元可转换公司债券于2022年2月22日起在上海证券交易所上市交易，债券简称“华正转债”，债券代码“113639”。

根据有关规定以及《华正新材公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“可转债募集说明书”）规定，公司本次发行的“华正转债”自2022年7月28日起可转换为本公司股份，转股期起止日期为2022年7月28日至2028年1月23日。本次可转债的初始转股价格为39.09元/股，最新转股价格为38.51元/股。

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	华正转债	
期末转债持有人数	6,129	
本公司转债的担保人	华立集团股份有限公司	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
中国工商银行—南方多利增强债券型证券投资基金	24,031,000	4.22
贝莱德（新加坡）有限公司—贝莱德全球基金—中国债券基金（交易所）	22,897,000	4.02
中国农业银行股份有限公司—前海开源可转债债券型发起式证券投资基金	19,200,000	3.37
中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	17,350,000	3.04
兴业银行股份有限公司—天弘多元收益债券型证券投资基金	17,041,000	2.99
中国工商银行股份有限公司—嘉实稳宏债券型证券投资基金	17,000,000	2.98

中国工商银行股份有限公司—金鹰元丰债券型证券投资基金	14,169,000	2.49
中国银行股份有限公司—南方昌元可转债债券型证券投资基金	13,341,000	2.34
南方基金宁康可转债固定收益型养老金产品—中国银行股份有限公司	13,179,000	2.31
中国农业银行股份有限公司—东方可转债债券型证券投资基金	12,900,000	2.26

(三) 报告期转债变动情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
华正转债	56,994,900	12,000			56,993,700

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	华正转债
报告期转股额(元)	12,000
报告期转股数(股)	306
累计转股数(股)	1,615
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.0011
尚未转股额(元)	56,993,700
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.9889

(四) 转股价格历次调整情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称				
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2022年4月27日	38.59元/股	2022年4月20日	上海证券交易所网站及《上海证券报》	因实施2021年年度利润分配方案对可转债转股价格进行调整
2023年5月16日	38.51元/股	2023年5月9日	上海证券交易所网站及《上海证券报》	因实施2022年年度利润分配方案对可转债转股价格进行调整
截至本报告期末最新转股价格		38.51元/股		

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

本报告期期初公司总资产为 564,023.33 万元，负债合计 394,331.12 万元，资产负债率为 69.91%；本报告期末，公司总资产为 579,232.78 万元，负债合计 422,583.49 万元，资产负债率为 72.96%。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》、《公司债券发行与交易管理办法》和上海证券交易所《股票上市规则》等有关规定，公司委托信用评级机构上海新世纪资信评估投资服务有限公司（以下简称“上海新世纪”）对华正转债进行了跟踪信用评级。上海新世纪于 2023 年 5 月 12 日出具了《浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券跟踪评级报告》，本次主体信用评级结果为“AA-”，评级展望为稳定；华正转债本次评级结果为“AA+”，本次评级结果较前次没有变化。

公司发行的可转换公司债券采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。可转债票面利率设定为：第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。目前公司经营情况稳定，外部融资渠道畅通，能为债券偿付提供基本保障。同时，控股股东华立集团股份有限公司为本次债券提供不可撤销的保证担保，承担连带保证责任，有效提高本次债券的本息偿付安全性。

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

审计报告

中汇会审[2024]3593 号

浙江华正新材料股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了浙江华正新材料股份有限公司(以下简称华正新材公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度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，公允反映了华正新材公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度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，我们独立于华正新材公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

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

(一) 收入确认

1. 事项描述

华正新材公司主要生产并销售覆铜板、导热材料和功能性复合材料、交通物流用复合材料等。2023 年度，华正新材公司确认的营业收入为 336,151.71 万元。

如财务报表附注三(三十)所述，华正新材公司内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并经购货方签收，且产品销售收入金额已确定，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，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得经海关审验后的货物出口报关单。由于营业收入是华正新材公司的关键业绩指标之一，从而存在华正新材公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将华正新材公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们针对华正新材公司收入确认实施的主要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行是否有效；
- (2) 选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价公司的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- (3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、客户签收记录、出口报关记录、海关出具的进出口额证明文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；
- (4) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- (5) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；
- (6) 结合产品类型对收入以及毛利情况进行分析，识别收入金额是否出现异常波动的情况。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

华正新材公司的客户主要系电工电气、智能手机、平板电脑、轨道交通、汽车物流及零部件制造商。如财务报表附注五(四)所述，截至 2023 年 12 月 31 日，华正新材公司合并应收账款账面余额 139,073.67 万元，坏账准备 2,173.86 万元，账面价值 136,899.81 万元，占 2023 年度合并营业收入的 40.73%，占 2023 年末资产总额的 23.63%。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2. 审计中的应对

我们对华正新材公司应收账款减值执行的主要审计程序包括：

- (1) 评价管理层对应收账款管理内部控制制度的设计和运行的有效性；
- (2) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；
- (3) 评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款预期信用损失率的合理性；
- (4) 测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率等)的准确性以及对坏账准备的计算是否准确；
- (5) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；
- (6) 结合期后回款情况检查，评价坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估华正新材公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华正新材公司、终止运营或别无其他现实的选择。

华正新材公司治理层(以下简称治理层)负责监督华正新材公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(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，就可能导致对华正新材公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华正新材公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就华正新材公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：章磊
(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：王晶

报告日期：2024 年 4 月 11 日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	512,430,763.43	549,190,091.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	718,098.12	2,610,488.11
衍生金融资产			
应收票据	七、4	53,407,151.64	529,048.80
应收账款	七、5	1,368,998,148.41	1,352,656,500.33
应收款项融资	七、7	275,233,773.28	353,513,005.27
预付款项	七、8	9,482,393.25	9,797,254.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	10,320,236.75	13,562,093.32
其中：应收利息		0.00	654,596.29
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	451,571,933.80	441,918,209.35
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	七、13	29,420,101.86	29,167,478.49
流动资产合计		2,711,582,600.54	2,752,944,169.46
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	七、16	846,323.12	989,030.00
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	10,318,678.65	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	4,088,094.32	4,234,269.59
固定资产	七、21	2,426,311,030.09	1,930,588,766.78
在建工程	七、22	264,007,498.50	556,225,843.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	七、26	240,567,865.51	264,799,579.51
开发支出		8,811,879.04	
商誉			
长期待摊费用	七、28	15,356,838.83	17,852,280.79
递延所得税资产	七、29	84,565,860.03	85,170,454.74
其他非流动资产	七、30	25,871,179.86	27,428,908.98
非流动资产合计		3,080,745,247.95	2,887,289,134.04
资产总计		5,792,327,848.49	5,640,233,303.50
流动负债：			
短期借款	七、32	919,504,313.93	872,888,762.00
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	七、35	1,063,446,471.04	923,322,644.44
应付账款	七、36	672,306,682.35	774,393,026.86
预收款项			
合同负债	七、38	8,422,111.04	8,961,521.58
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	七、39	57,907,106.71	63,496,686.84
应交税费	七、40	13,822,300.23	14,770,836.67
其他应付款	七、41	33,120,190.93	32,893,653.63
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	七、43	38,599,776.91	67,241,200.80
其他流动负债	七、44	32,063,247.68	1,024,578.51
流动负债合计		2,839,192,200.82	2,758,992,911.33
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	680,904,013.15	504,643,439.27
应付债券	七、46	549,356,091.03	529,843,716.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	147,245,464.94	101,191,805.77
递延所得税负债	七、29	9,137,111.67	48,639,372.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,386,642,680.79	1,184,318,333.16
负债合计		4,225,834,881.61	3,943,311,244.49

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	142,011,927.00	142,011,621.00
其他权益工具	七、54	50,511,327.13	50,512,390.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	793,383,031.72	793,068,615.50
减：库存股	七、56	1,911,392.00	4,778,480.00
其他综合收益	七、57	254,942.92	
专项储备			
盈余公积	七、59	66,429,774.07	65,372,833.81
一般风险准备			
未分配利润	七、60	500,286,669.38	633,223,342.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,550,966,280.22	1,679,410,323.48
少数股东权益		15,526,686.66	17,511,735.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,566,492,966.88	1,696,922,059.01
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,792,327,848.49	5,640,233,303.50

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：浙江华正新材料股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		308,598,415.15	333,577,033.84
交易性金融资产		718,098.12	2,220,805.18
衍生金融资产			
应收票据		28,450,486.62	0
应收账款	十九、1	1,182,146,702.38	1,089,685,281.73
应收款项融资		185,012,317.15	247,275,974.27
预付款项		25,053,742.92	2,499,284.81
其他应收款	十九、2	280,856,040.9	233,309,048.57
其中：应收利息		0.00	654,596.29
应收股利		140,000,000.00	60,000,000.00
存货		70,033,374.52	69,169,327.35
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		220,542.37	6,174,336.42
流动资产合计		2,081,089,720.13	1,983,911,092.17
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款		419,890.00	491,530.00
长期股权投资	十九、3	1,661,321,878.22	1,661,245,868.05
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		14,346,527.78	14,876,742.13
固定资产		147,712,998.87	158,362,397.60
在建工程		19,845,034.65	2,780,527.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		75,512,115.60	88,751,791.36
开发支出		8,811,879.04	0
商誉			
长期待摊费用		7,324,379.60	8,819,980.35
递延所得税资产		31,687,224.15	17,067,757.54
其他非流动资产		11,110,911.96	21,812,911.30
非流动资产合计		1,978,092,839.87	1,974,209,505.48
资产总计		4,059,182,560.00	3,958,120,597.65
流动负债：			
短期借款		505,438,548.62	357,909,454.93
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		482,607,000.00	484,967,000.00
应付账款		959,868,039.14	995,785,771.68
预收款项			
合同负债		7,902,611.34	1,351,612.22
应付职工薪酬		20,389,146.46	22,732,187.52
应交税费		3,101,479.67	2,642,693.26
其他应付款		90,274,808.66	101,278,399.12
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		1,600,000.00	30,033,507.56
其他流动负债		14,877,727.46	175,709.59
流动负债合计		2,086,059,361.35	1,996,876,335.88
非流动负债：			
长期借款		46,527,033.33	52,132,166.67
应付债券		549,356,091.03	529,843,716.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		8,971,970.31	7,652,417.06
递延所得税负债		0	5,750,993.63
其他非流动负债			
非流动负债合计		604,855,094.67	595,379,293.43

负债合计		2,690,914,456.02	2,592,255,629.31
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		142,011,927.00	142,011,621.00
其他权益工具		50,511,327.13	50,512,390.64
其中：优先股			
永续债			
资本公积		788,451,782.28	788,123,442.07
减：库存股		1,911,392.00	4,778,480.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		66,429,774.07	65,372,833.81
未分配利润		322,774,685.50	324,623,160.82
所有者权益（或股东权益）合计		1,368,268,103.98	1,365,864,968.34
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,059,182,560.00	3,958,120,597.65

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		3,361,517,062.05	3,285,504,596.23
其中：营业收入	七、61	3,361,517,062.05	3,285,504,596.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,538,448,089.11	3,295,188,913.73
其中：营业成本	七、61	3,062,651,485.96	2,858,972,596.16
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	七、62	16,313,561.34	13,895,877.38
销售费用	七、63	87,697,807.74	79,493,696.72
管理费用	七、64	119,311,559.20	113,147,721.47
研发费用	七、65	196,589,544.43	201,629,888.39
财务费用	七、66	55,884,130.44	28,049,133.61
其中：利息费用		54,706,376.10	43,789,227.67
利息收入		9,452,191.90	9,809,283.80
加：其他收益	七、67	46,955,946.95	37,349,053.74
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	-8,582,532.27	-8,707,565.24

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			
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）	七、70	596,249.48	1,990,635.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-8,302,004.37	-4,605,389.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-11,142,725.06	-8,343,588.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	-539,333.06	13,510.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-157,945,425.39	8,012,339.18
加：营业外收入	七、74	1,984,248.39	2,543,435.51
减：营业外支出	七、75	1,110,898.17	714,250.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-157,072,075.17	9,841,523.73
减：所得税费用	七、76	-36,683,568.17	-30,797,266.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,388,507.00	40,638,790.62
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-120,392,646.15	40,638,790.62
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,139.15	
（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）		-120,518,795.21	36,079,871.38
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		130,288.21	4,558,919.24
六、其他综合收益的税后净额		318,678.65	
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		254,942.92	
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(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		63,735.73	
七、综合收益总额		-120,069,828.35	40,638,790.62
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-120,263,852.29	36,079,871.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		194,023.94	4,558,919.24
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.85	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.85	0.25

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

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林

林

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	十九、4	2,607,985,034.28	2,558,056,663.45
减：营业成本	十九、4	2,482,110,529.71	2,341,200,328.41
税金及附加		5,210,670.63	4,801,578.83
销售费用		34,561,078.20	34,374,211.48
管理费用		64,165,425.03	66,525,090.70
研发费用		81,795,659.28	87,528,216.82
财务费用		37,316,899.07	27,542,060.93
其中：利息费用		35,001,093.13	37,970,221.79
利息收入		7,667,784.13	8,310,210.24
加：其他收益		14,218,352.04	9,371,417.47
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	76,868,133.82	55,726,824.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		718,098.12	1,611,214.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,272,154.70	1,061,960.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,715,798.58	-574,157.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		62,651.63	31,270.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,295,945.31	63,313,705.58
加：营业外收入		1,666,609.95	2,195,394.45
减：营业外支出		30,972.06	18,501.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-9,660,307.42	65,490,598.57
减：所得税费用		-20,229,710.04	-13,003,992.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,569,402.62	78,494,591.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,569,402.62	78,494,591.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		10,569,402.62	78,494,591.17
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

合并现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		3,144,351,925.56	3,182,422,831.37
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		94,656,719.19	202,132,961.43
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	104,876,231.71	93,358,502.49
经营活动现金流入小计		3,343,884,876.46	3,477,914,295.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,574,502,730.87	2,600,823,551.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		364,729,931.82	341,476,129.83
支付的各项税费		57,753,169.04	61,858,080.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	103,003,746.79	85,949,527.11
经营活动现金流出小计		3,099,989,578.52	3,090,107,289.10

经营活动产生的现金流量净额		243,895,297.94	387,807,006.19
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,401,951.00	660,452.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		721,583.87	140,752.34
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	七、78	0.00	2,002,169.70
投资活动现金流入小计		5,123,534.87	2,803,374.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		396,277,569.62	554,576,728.84
投资支付的现金		20,495,843.80	
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	七、78	0.00	12,370,187.00
投资活动现金流出小计		416,773,413.42	566,946,915.84
投资活动产生的现金流量净额		-411,649,878.55	-564,143,541.74
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			3,175,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			3,175,000.00
取得借款收到的现金		1,362,129,323.40	1,825,098,140.40
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78	0	34,564,666.00
筹资活动现金流入小计		1,362,129,323.40	1,862,837,806.40
偿还债务支付的现金		1,168,032,990.40	1,379,471,166.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		67,909,096.95	133,794,672.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,797,000.00	1,497,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金	七、78	5,340,344.05	41,984,926.00
筹资活动现金流出小计		1,241,282,431.40	1,555,250,764.54
筹资活动产生的现金流量净额		120,846,892.00	307,587,041.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,909,509.02	3,637,101.49
五、现金及现金等价物净增加额		-43,998,179.59	134,887,607.80
加：期初现金及现金等价物余额		367,926,165.29	233,038,557.49
六、期末现金及现金等价物余额		323,927,985.70	367,926,165.29

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		1,991,215,202.20	2,447,989,506.78
收到的税费返还		56,048,694.01	50,417,338.61
收到其他与经营活动有关的现金		26,763,629.09	18,979,419.50
经营活动现金流入小计		2,074,027,525.30	2,517,386,264.89
购买商品、接受劳务支付的现金		1,992,673,665.53	2,064,376,797.62
支付给职工及为职工支付的现金		107,548,307.68	109,340,591.64
支付的各项税费		7,846,088.56	14,451,127.78
支付其他与经营活动有关的现金		45,733,414.31	41,073,645.98
经营活动现金流出小计		2,153,801,476.08	2,229,242,163.02
经营活动产生的现金流量净额		-79,773,950.78	288,144,101.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		9,180,215.00	7,660,452.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		124,285.46	103,242.54
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		102,326,098.39	431,668,843.00
投资活动现金流入小计		111,630,598.85	439,432,537.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,979,661.06	55,835,032.87
投资支付的现金		10,091,276.00	525,529,899.96
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		77,500,000.00	214,602,471.00
投资活动现金流出小计		115,570,937.06	795,967,403.83
投资活动产生的现金流量净额		-3,940,338.21	-356,534,866.23
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		625,000,000.00	1,069,698,250.00

收到其他与筹资活动有关的现金		43,000,000.00	9,500,000.00
筹资活动现金流入小计		668,000,000.00	1,079,198,250.00
偿还债务支付的现金		511,600,000.00	747,563,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,721,940.78	95,096,956.15
支付其他与筹资活动有关的现金		55,340,344.05	7,420,260.00
筹资活动现金流出小计		596,662,284.83	850,080,216.15
筹资活动产生的现金流量净额		71,337,715.17	229,118,033.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,237,781.19	-789,170.64
五、现金及现金等价物净增加额		-10,138,792.63	159,938,098.85
加：期初现金及现金等价物余额		243,733,974.19	83,795,875.34
六、期末现金及现金等价物余额		233,595,181.56	243,733,974.19

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

合并所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	142,011,621.00			50,512,390.64	793,068,615.50	4,778,480.00			65,372,833.81		633,223,342.53		1,679,410,323.48	17,511,735.53	1,696,922,059.01
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	142,011,621.00			50,512,390.64	793,068,615.50	4,778,480.00			65,372,833.81		633,223,342.53		1,679,410,323.48	17,511,735.53	1,696,922,059.01
三、本期增减变动金额	306.00			-1,063.51	314,416.22	-2,867,088.00	254,942.92	1,056,940.26		132,936.673.15	-132,936.673.15		128,444,043.26	1,985,048.87	130,429,092.13

2023 年年度报告

(减少以“一”号填列)															
(一) 综合收益总额						254,942.92					-	120,518,795.21	120,263,852.29	194,023.94	120,069,828.35
(二) 所有者投入和减少资本	306.00		-1,063.51	314,416.22	2,867,088.00								3,180,746.71	67,177.19	3,247,923.90
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				302,278.39	2,867,088.00								3,169,366.39	67,177.19	3,236,543.58

2023 年年度报告

的金额														
4. 其他	306.00		-1,063.51	12,137.83								11,380.32		11,380.32
(三) 利润分配								1,056,940.26		-		11,360,937.68	-	13,607,187.68
1. 提取盈余公积								1,056,940.26		-				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-		11,360,937.68	-	13,607,187.68
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															

2023 年年度报告

项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	142,011,927.00		50,511,327.13	793,383,031.72	1,911,392.00	254,942.92		66,429,774.07	500,286,669.38		1,550,966,280.22	15,526,686.66	1,566,492,966.88	

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	142,025,312.00				794,126,841.96	10,351,760.00		57,523,374.69		676,005,586.27		1,659,329,354.92	11,460,807.39	1,670,790,162.31	
加：会计政策变更															
前期差															

2023 年年度报告

错更正														
其他														
二、本年期初余额	142,025,312.00			794,126,841.96	10,351,760.00			57,523,374.69		676,005,586.27		1,659,329,354.92	11,460,807.39	1,670,790,162.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-13,691.00		50,512,390.64	-1,058,226.46	-5,573,280.00			7,849,459.12		-42,782,243.74		20,080,968.56	6,050,928.14	26,131,896.70
（一）综合收益总额										36,079,871.38		36,079,871.38	4,558,919.24	40,638,790.62
（二）所有者投入和减少资本	-13,691.00		50,512,390.64	-1,058,226.46	-5,573,280.00							55,013,753.18	2,989,508.90	58,003,262.08
1. 所有者投入的普通股													1,996,487.50	1,996,487.50

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	-15,000.00			-115,571.15	5,573,280.00						5,442,708.85			5,442,708.85
4. 其他	1,309.00		50,512,390.64	-942,655.31							49,571,044.33	993,021.40		50,564,065.73
(三) 利润分配							7,849,459.12		-		71,012,656.00	1,497,500.00		72,510,156.00
1. 提取盈余公积							7,849,459.12		-		7,849,459.12			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)									-		71,012,656.00	1,497,500.00		72,510,156.00

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														

2023 年年度报告

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	142,011,621.00		50,512,390.64	793,068,615.50	4,778,480.00		65,372,833.81	633,223,342.53	1,679,410,323.48	17,511,735.53	1,696,922,059.01			

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度
----	---------

2023 年年度报告

	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存 股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	142,011,621.00			50,512,390.64	788,123,442.07	4,778,480.00			65,372,833.81	324,623,160.82	1,365,864,968.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	142,011,621.00			50,512,390.64	788,123,442.07	4,778,480.00			65,372,833.81	324,623,160.82	1,365,864,968.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	306.00			-1,063.51	328,340.21	-2,867,088.00			1,056,940.26	1,848,475.32	2,403,135.64
（一）综合收益总额										10,569,402.62	10,569,402.62
（二）所有者投入和减少资本	306.00			-1,063.51	328,340.21	-2,867,088.00					3,194,670.70
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					316,202.38	-2,867,088.00					3,183,290.38
4. 其他	306.00			-1,063.51	12,137.83						11,380.32
（三）利润分配									1,056,940.26	-12,417,877.94	-11,360,937.68
1. 提取盈余公积									1,056,940.26	-1,056,940.26	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,360,937.68	-11,360,937.68
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	142,011,927.00			50,511,327.13	788,451,782.28	1,911,392.00			66,429,774.07	322,774,685.50	1,368,268,103.98

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	142,025,312.00				787,853,258.38	10,351,760.00			57,523,374.69	324,990,684.77	1,302,040,869.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	142,025,312.00				787,853,258.38	10,351,760.00			57,523,374.69	324,990,684.77	1,302,040,869.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,691.00			50,512,390.64	270,183.69	-5,573,280.00			7,849,459.12	-367,523.95	63,824,098.50
（一）综合收益总额										78,494,591.17	78,494,591.17

2023 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	- 13,691.00			50,512,39 0.64	270,183.6 9	- 5,573,280 .00					56,342,16 3.33
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	- 15,000.00				219,817.6 0	- 5,573,280 .00					5,778,097 .60
4. 其他	1,309.00			50,512,39 0.64	50,366.09						50,564,06 5.73
(三) 利润分配									7,849,45 9.12	- 78,862,1 15.12	- 71,012,65 6.00
1. 提取盈余公积									7,849,45 9.12	- 7,849,45 9.12	
2. 对所有者(或股东)的分配										- 71,012,6 56.00	- 71,012,65 6.00
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											

2023 年年度报告

四、本期期末余额	142,011,621.00			50,512,390.64	788,123,442.07	4,778,480.00			65,372,833.81	324,623,160.82	1,365,864,968.34
----------	----------------	--	--	---------------	----------------	--------------	--	--	---------------	----------------	------------------

公司负责人：刘涛

主管会计工作负责人：俞高

会计机构负责人：黎林林

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江华正新材料股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由浙江华正电子集团有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2003年3月6日在浙江省工商行政管理局登记注册,并取得注册号为3300001009466的《企业法人营业执照》,并于2015年12月21日在浙江省工商行政管理局办理“五证合一”登记,取得统一社会信用代码为9133000074771866XW的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市余杭区余杭街道华一路2号。法定代表人:刘涛。

根据公司2014年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司首次公开发行股票并上市的议案》,并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可[2016]2858号)核准,公司向社会公开发行人民币普通股3,235.00万股,每股面值人民币1元,增加注册资本人民币3,235.00万元。公司股票已于2017年1月3日在上海证券交易所挂牌交易。

根据公司2018年2月6日第三届董事会第八次会议、2018年第一次临时股东大会决议,公司向部分董事、部分高级管理人员和董事会认为需要激励的中层管理人员及核心技术(业务)骨干共31名激励对象给予132万股限制性股票,每股授予价格为12.93元,增加股本132.00万元,增加资本公积(股本溢价)15,747,600.00元,变更后公司股本变更为13,067.00万元。本次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2018]0211号验资报告。

根据公司2018年8月14日召开的第三届董事会第十二次会议、2018年9月25日召开的董事会第十四次会议以及2018年11月8日召开的第十六次会议和修改后的章程规定,公司申请减少注册资本人民币1,320,000.00元,其中限制性股票授予对象减资人民币1,320,000.00元,公司按每股人民币12.93元,以货币方式归还人民币16,869,600.00元,2018年5月31日派发的现金股利人民币198,000.00元,共计人民币17,067,600.00元归还限制性股票授予对象,同时分别减少股本人民币1,320,000.00元,资本公积人民币15,747,600.00元。本次减资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2019]0893号验资报告。

根据公司第三届董事会第十九次会议、2019年第一次临时股东大会、第三届董事会第二十三次会议、2019年年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会证监许可[2020]32号文《关于核准浙江华正新材料股份有限公司非公开发行股票的批复》核准,公司拟向包括公司控股股东华立集团股份有限公司或其指定的控制的企业在内的不超过35名特定投资者非公开发行不超过25,870,000股(含25,870,000股)A股股票。根据最终投资者申购情况,公司实际向12名特定对象发行人民币普通股(A股)12,695,312股(每股面值1元),增加注册资本及实收股本人民币12,695,312.00元,变更后的注册资本及实收股本为人民币142,045,312.00元。此次增资经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2020]3518号验资报告。

根据公司2020年11月23日召开的第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2020年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》及其相关议案,以及2020年12月1日召开的第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议审议通过的《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,公司2020年限制性股票激励计划规定的授予条件已经成就,确定以2020年12月1日为授予日,向26名激励对象授予643,600.00股限制性股票,授予价格为每股人民币16.88元,股票来源为公司从二级市场回购的A股普通股股票。本次限制性股票激励计划未导致股本总额变动。

根据公司2020年11月23日召开的2020年第一次临时股东大会决议授权及2021年5月27日公司召开的第四届董事会第十四次会议决议,决定将公司注册资本由142,045,312.00元减少至142,025,312.00元,本次减少注册资本20,000.00元系减少离职激励对象彭海雷已获授但尚未解除限售的限制性股票。此次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2021]6655号验资报告。

根据公司2020年11月23日召开的2020年第一次临时股东大会决议授权及2022年11月7日召开的第四届董事会第二十九次会议,决定将公司注册资本由142,025,312.00元减少至142,010,312.00元,本次减少注册资本15,000.00元系减少离职激励对象居波已获授但尚未解除限售的限制性股票。此次减资业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2022]7972号验资报告。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]2508 号文核准，公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行了 57,000.00 万元可转换公司债券。公司公开发行的可转换公司债券自 2022 年 7 月 28 日开始转股，截至 2023 年 12 月 31 日累计共有人民币 63,000 元“华正转债”已转换为公司股票，累计转股数量为 1,615 股，本次债转股增加注册资本及股本 1,615.00 元。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司现有注册资本为人民币 142,011,646.00 元（其中债转股增加注册资本 281.00 元尚未办妥工商变更手续），总股本为 142,011,927.00 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 118,720.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 141,893,207.00 股。

本公司的基本组织架构：本公司按照《公司法》规定建立健全了法人治理结构，设立了股东大会、董事会、监事会及总经理。股东大会是公司的权力机构，董事会是股东大会的执行机构，监事会是公司的内部监督机构。总经理负责公司的日常经营管理工作，下设销售部、采购部、品质管理部、行政管理部和研发中心等部门。

本公司属计算机、通信及其他电子设备制造业。主要经营活动为：复合材料、电子绝缘材料、覆铜板材料的生产、销售、技术开发及技术咨询等服务，经营进出口业务，自有房屋租赁。主要产品为覆铜板、导热材料、功能性复合材料、交通物流用复合材料等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 4 月 11 日经公司第五届董事会第八次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见第十节 财务报告之五、12、应收票据、13、应收账款、14、应收款项融资、15、其他应收款、21 固定资产、26 无形资产、34 收入等相关说明。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

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

4. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司华正新材料株式会社及韩国华正新材料株式会社采用人民币为记账本位币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	应收账款——金额 1000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大的应收款项	应收账款——金额 1000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
本期重要的应收款项核销	应收账款——金额 1000 万元以上(含)或占应收账款账面余额 5%以上的款项；其他应收款——金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项。
重大的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过 500 万元的款项。
重大的在建工程	期初或期末余额 500.00 万元以上的工程。
大额的账龄超过 1 年的应付款项	应付账款——单项金额超过 500 万元的款项；其他应付款——单项金额超过 500 万元的款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过 500 万元的款项。
重要的非全资子公司	收入总额或资产总额超过合并总收入或合并报表资产总额 2%的子公司。
重要的资本化研发项目	投入总金额超过 500 万元的项目
重要的账龄超过 1 年的应收股利	单项金额超过 500 万元的款项

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

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

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

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

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

1. 控制的判断标准及合并范围

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

2. 合并报表的编制方法

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

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

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

数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节 财务报告之五、19 “长期股权投资” 或第十节 财务报告之五、11 “金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

1. 外币交易业务

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

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

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

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

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

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照“第十节 财务报告之五、34 收入”确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

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

上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(3) 金融负债的分类和后续计量

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

该类金融负债按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具”金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具”的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照“第十节 财务报告之五、34 收入”确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

(4) 权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

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

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

(5) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

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

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

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

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

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

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

3. 金融负债终止确认条件

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

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

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“第十节 财务报告之五、11 金融工具”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及“第十节 财务报告之五、11 金融工具”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，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并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

7. 公允价值

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

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具 5 金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

13. 应收账款√适用 不适用**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本公司按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具 5 金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准√适用 不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

14. 应收款项融资√适用 不适用**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**√适用 不适用

本公司按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具 5 金融工具的减值”所述的简化方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

15. 其他应收款

√适用 □不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司按照“第十节 财务报告之五、11 金融工具 5 金融工具减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	应收出口退税及政府补贴款

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

16. 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

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

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够

可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

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

1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

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

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

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者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)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-35.00	5.00	2.71-9.50
机器设备	年限平均法	8.00-15.00	5.00	6.33-11.88
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

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

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

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

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(2). 折旧方法

适用 不适用

22. 在建工程

适用 不适用

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑完工验收条件
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

23. 借款费用

适用 不适用

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

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允

价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5-10
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	40-50
非专利技术	预计受益期限	5-10

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

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

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 基本原则

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

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

(2) 具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括职工薪酬、直接材料投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、办公差旅费、其他费用等。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准：1) 本公司将为获取并研究新的技术知识而进行的计划调查等的准备活动阶段作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。2) 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件：开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：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。

公司将满足资本化条件的开发阶段支出确认为无形资产，不满足条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见“第十节 财务报告之五、11 金融工具 7 公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

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

29. 合同负债

√适用 □不适用

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

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

短期薪酬的会计处理方法

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31. 预计负债

□适用 √不适用

32. 股份支付

√适用 □不适用

1. 股份支付的种类

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

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 股份支付的会计处理

(1)以权益结算的股份支付

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

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

(2)以现金结算的股份支付

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

(3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价

值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

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

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

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

6. 股份回购。

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对

价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 内销产品在产品出库，客户签收确认后，控制权转移给买方，确认为收入的实现；

(2) 外销产品(包括直销、经销和代销)根据《联合国国际货物买卖合同公约》、《国际贸易术语解释通则》和 2010 年新修订的《国际贸易术语解释通则》，在 CIF、FOB 及 CFR 的合同项下，其风险转移点是完全相同的，即风险自货物在装运港装上指定船只后转移给买方。实务操作中，装上船只取得提单的时间比较难确定，且从产品出口报关完成后到装上船只的时间较短，风险也较小，因此按照实质重于形式的原则，本公司以产品出口报关完成作为确认收入的时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

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

3. 与合同成本有关的资产的减值

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

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

36. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的

政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

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

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

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)，公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

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。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

(1) 经营租赁会计处理

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

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照“第十节 财务报告之五、11 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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

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

1. 租赁的分类

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

2. 金融工具的减值

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

3. 存货跌价准备

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

4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

5. 折旧和摊销

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

6. 递延所得税资产

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

7. 所得税

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

8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在“第十节 财务报告之五、11 金融工具 7 公允价值”披露。

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

□适用 √不适用

41. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 5%-13%。
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、16.5%、23.2%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙江华正新材料股份有限公司	15%
杭州华聚复合材料有限公司	15%
杭州华正新材料有限公司	15%
浙江华正能源材料有限公司	15%
扬州麦斯通复合材料有限公司	15%
珠海华正新材料有限公司	15%
杭州爵豪科技有限公司	15%
华正新材料(香港)有限公司	16.5%
日本华正新材料株式会社	23.2%
韩国华正新材料株式会社	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 子公司杭州联生绝缘材料有限公司(以下简称“联生公司”)是经杭州市民政局审核确认的民政福利企业，持有杭州市民政局颁发的《社会福利企业证书》(福企证字第 33000107115 号)。根据财政部、国家税务总局于 2007 年 6 月 15 日联合发布的财税[2007]92 号《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》和根据财政部、国家税务总局于 2016 年 5 月 5 日联合发布的财税[2016]52 号《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》，联生公司增值税按实际安置残

疾人员的人数限额退税。同时根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，联生公司企业所得税采取福利人员工资成本加计扣除。

(2) 本公司于 2009 年 10 月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。本公司于 2021 年 12 月 16 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202133007956，资格有效期 3 年。据此，本公司 2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 子公司杭州华聚复合材料有限公司于 2017 年 11 月被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。于 2023 年 12 月 8 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202333006071，资格有效期 3 年。据此，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 子公司杭州华正新材料有限公司于 2018 年 11 月 30 日通过高新技术企业认定，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。于 2021 年 12 月 16 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202133007143，资格有效期 3 年。据此，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 子公司浙江华正能源材料有限公司于 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。于 2023 年 12 月 8 日再次通过高新技术企业认定，证书编号：GR202333004872，资格有效期 3 年。据此，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(6) 子公司扬州麦斯通复合材料有限公司于 2021 年 11 月 30 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202132004860，资格有效期 3 年，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。据此，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(7) 子公司珠海华正新材料有限公司于 2022 年 12 月 22 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202244014948，资格有效期 3 年，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。据此，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(8) 子公司杭州爵豪科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR202233004310，资格有效期 3 年，自认定为高新技术企业当年起即可按规定享受企业所得税优惠。据此，2023 年度企业所得税减按 15% 的税率计缴。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,711.03	15,144.32
银行存款	325,239,516.20	367,911,020.97
其他货币资金	187,178,536.20	181,263,925.72
存放财务公司存款		
合计	512,430,763.43	549,190,091.01
其中：存放在境外的款项总额	366,768.23	688,929.55

其他说明

1. 截止 2023 年 12 月 31 日，存放境外的款项系本公司子公司华正新材料株式会社及韩国华正新材料株式会社期末持有的银行存款合计 366,768.23 元。

2. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本财务报告“第十节财务报告之七、31 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

3. 外币货币资金明细情况详见本报告“第十节 财务报告之七、81 外币货币性项目”所述。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	718,098.12	2,610,488.11	/
其中：			
理财产品			/
其他	718,098.12	2,610,488.11	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	718,098.12	2,610,488.11	/

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据	53,407,151.64	529,048.80
合计	53,407,151.64	529,048.80

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		
商业承兑票据		31,360,907.86
合计		31,360,907.86

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	53,675,529.28	100.00	268,377.64	0.50	53,407,151.64	531,707.34	100.00	2,658.54	0.50	529,048.80
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票	53,675,529.28	100.00	268,377.64	0.50	53,407,151.64	531,707.34	100.00	2,658.54	0.50	529,048.80
合计	53,675,529.28	/	268,377.64	/	53,407,151.64	531,707.34	/	2,658.54	/	529,048.80

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	53,675,529.28	268,377.64	0.50
合计	53,675,529.28	268,377.64	0.50

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	2,658.54	265,719.10				268,377.64
合计	2,658.54	265,719.10				268,377.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	1,364,057,199.37	1,346,387,419.04
1 年以内小计	1,364,057,199.37	1,346,387,419.04
1 至 2 年	12,880,318.93	9,405,397.32
2 至 3 年	3,287,551.35	10,521,070.03
3 年以上		
3 至 4 年	10,373,138.60	1,042,755.18
4 年以上	138,532.00	3,578,832.00
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	1,390,736,740.25	1,370,935,473.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	5,822,511.17	0.42	5,822,511.17	100.00			3,415,000.00	0.25	3,415,000.00	100.00
其中：										
	5,822,511.17	0.42	5,822,511.17	100.00			3,415,000.00	0.25	3,415,000.00	100.00

按组合计提坏账准备	1,384,914,229.08	99.58	15,916,080.67	1.15	1,368,998,148.41	1,367,520,473.57	99.75	14,863,973.24	1.09	1,352,656,500.33
其中：										
账龄组合	1,384,914,229.08	99.58	15,916,080.67	1.15	1,368,998,148.41	1,367,520,473.57	99.75	14,863,973.24	1.09	1,352,656,500.33
合计	1,390,736,740.25	/	21,738,591.84	/	1,368,998,148.41	1,370,935,473.57	/	18,278,973.24	/	1,352,656,500.33

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	291,789.07	291,789.07	100.00	公司经营困难, 预计无法收回
单位 2	3,994,309.03	3,994,309.03	100.00	公司已申请破产, 预计无法收回
单位 3	1,536,413.07	1,536,413.07	100.00	公司经营困难, 预计无法收回
合计	5,822,511.17	5,822,511.17	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,384,914,229.08	15,916,080.67	1.15
合计	1,384,914,229.08	15,916,080.67	1.15

按组合计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,364,057,199.37	6,820,285.99	0.50
1-2 年	11,052,116.79	2,210,423.35	20.00
2-3 年	3,287,551.35	1,643,775.68	50.00
3-4 年	6,378,829.57	5,103,063.65	80.00

4 年以上	138,532.00	138,532.00	100.00
小 计	1,384,914,229.08	15,916,080.67	1.15

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	3,415,000.00	5,822,511.17		3,415,000.00		5,822,511.17
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	14,863,973.24	1,807,690.49		755,583.06		15,916,080.67
合 计	18,278,973.24	7,630,201.66		4,170,583.06		21,738,591.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	4,170,583.06

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：无

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位 1	105,158,108.25		105,158,108.25	7.56	551,014.85
单位 2	93,078,954.46		93,078,954.46	6.69	465,394.77
单位 3	71,231,698.35		71,231,698.35	5.12	356,158.49
单位 4	56,041,127.38		56,041,127.38	4.03	280,205.64
单位 5	47,657,091.76		47,657,091.76	3.43	275,523.64
合计	373,166,980.20		373,166,980.20	26.83	1,928,297.39

其他说明

期末外币应收账款情况详见本报告“第十节 财务报告之七、81 外币货币性项目”所述。

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用评级较高的银行承兑汇票	275,233,773.28	353,513,005.27
合计	275,233,773.28	353,513,005.27

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,291,441,204.80	
合计	1,291,441,204.80	

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	353,513,005.27	-78,279,231.99		275,233,773.28

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	8,559,843.19	90.27	9,390,344.27	95.85
1 至 2 年	873,437.32	9.21	406,910.51	4.15
2 至 3 年	49,112.74	0.52		
3 年以上				
合计	9,482,393.25	100.00	9,797,254.78	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	940,000.00	9.91
单位 2	878,394.70	9.26
单位 3	720,871.01	7.60
单位 4	500,304.35	5.28
单位 5	500,000.00	5.27
合计	3,539,570.06	37.33

其他说明

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		654,596.29
应收股利		
其他应收款	10,320,236.75	12,907,497.03
合计	10,320,236.75	13,562,093.32

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
协定存款		654,596.29

财政贴息		
合计		654,596.29

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
	8,458,592.18	10,473,173.24
1 年以内小计	8,458,592.18	10,473,173.24
1 至 2 年	1,544,641.15	2,359,528.24
2 至 3 年	966,050.00	1,124,605.29
3 年以上		
3 至 4 年	807,563.89	56,939.00
4 年以上	1,199,630.38	1,142,691.38
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	12,976,477.60	15,156,937.15

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	4,449,646.12	5,075,326.99
应收房租水电费	302,095.36	68,898.76
押金、保证金、备用金等	5,950,868.46	7,627,070.49
其他	2,273,867.66	2,385,640.91
合计	12,976,477.60	15,156,937.15

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	2,249,440.12			2,249,440.12
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提	406,800.73			406,800.73
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	2,656,240.85			2,656,240.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本报告第十节之十二 1、“金融工具的风险”之说明。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	2,249,440.12	406,800.73				2,656,240.85
合计	2,249,440.12	406,800.73				2,656,240.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额
单位 1	4,449,646.12	34.29	应收出口退 税	1 年以内	
单位 2	2,180,015.00	16.80	押金保证金 及备用金	1 年以上 [注]	1,154,283.60
单位 3	544,370.80	4.20	押金保证金 及备用金	1-2 年	108,874.16
单位 4	502,500.00	3.87	押金保证金 及备用金	1 年内	2,512.50
单位 5	330,000.00	2.54	押金保证金 及备用金	3-4 年	264,000.00
合计	8,006,531.92	61.70	/	/	1,529,670.26

[注]：其中 1-2 年 698,383.00 元，2-3 年 840,050.00 元，3-4 年 235,000.00 元，5 年以上 406,582.00 元。

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	196,086,299 .12		196,086,299 .12	165,481,634 .09		165,481,634 .09
在产品	70,431,460. 68		70,431,460. 68	71,818,469. 68		71,818,469. 68
库存商品	168,152,455 .48	8,429,303. 03	159,723,152 .45	186,764,923 .85	9,800,510. 91	176,964,412 .94
周转材料						

消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	22,712,833.36		22,712,833.36	22,957,613.23		22,957,613.23
委托加工物资	2,618,188.19		2,618,188.19	4,696,079.41		4,696,079.41
合计	460,001,236.83	8,429,303.03	451,571,933.80	451,718,720.26	9,800,510.91	441,918,209.35

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	9,800,510.91	6,703,298.15		8,074,506.03		8,429,303.03
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	9,800,510.91	6,703,298.15		8,074,506.03		8,429,303.03

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
----	--------------	-----------------------------

库存商品	预计产品售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额	已计提跌价的库存商品本期实现销售
------	---------------------------	------------------

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

期末存货期末数中无资本化利息金额。

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵税额及待抵扣增值税	22,039,739.99	18,360,662.90
预缴企业所得税	298,307.37	3,367,366.87

预付信用证贴现利息	3,790,208.34	4,646,923.37
其他	3,291,846.16	2,792,525.35
合计	29,420,101.86	29,167,478.49

其他说明

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

□适用 √不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

□适用 √不适用

其他债权投资的核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款							
其中：未实现融资收益							
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
员工购房借款	850,576.00	4,252.88	846,323.12	994,000.00	4,970.00	989,030.00	
合计	850,576.00	4,252.88	846,323.12	994,000.00	4,970.00	989,030.00	/

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备										
其中:										
按组合计提坏账准备	850,576.00	100.00	4,252.88	0.50	846,323.12	994,000.00	100.00	4,970.00	0.50	989,030.00
其中:										
账龄组合	850,576.00	100.00	4,252.88	0.50	846,323.12	994,000.00	100.00	4,970.00	0.50	989,030.00
合计	850,576.00	/	4,252.88	/	846,323.12	994,000.00	/	4,970.00	/	989,030.00

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
2023年1月1日余 额	4,970.00			4,970.00
2023年1月1日余 额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-717.12			-717.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	4,252.88			4,252.88

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据
适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等项所采用的输入值、假设等信息详见本报告第十节 财务报告十二 1、“金融工具的风险”所述。

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况
适用 不适用

长期应收款核销说明：
适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
南京宽能半导体有限公司		10,000,000.00		318,678.65			10,318,678.65		318,678.65		该类投资属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益

											工具投资。
合计		10,000,000.00		318,678.65			10,318,678.65		318,678.65		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	5,646,120.14			5,646,120.14
2. 本期增加金额	5,465,684.53			5,465,684.53
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	5,465,684.53			5,465,684.53
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,465,684.53			5,465,684.53
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,465,684.53			5,465,684.53
4. 期末余额	5,646,120.14			5,646,120.14
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,411,850.55			1,411,850.55
2. 本期增加金额	1,700,478.25			1,700,478.25
(1) 计提或摊销	214,970.19			214,970.19
(2) 其他	1,485,508.06			1,485,508.06
3. 本期减少金额	1,554,302.98			1,554,302.98
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,554,302.98			1,554,302.98
4. 期末余额	1,558,025.82			1,558,025.82
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				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,088,094.32			4,088,094.32
2. 期初账面价值	4,234,269.59			4,234,269.59

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1. 期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,426,311,030.09	1,930,588,766.78
固定资产清理		
合计	2,426,311,030.09	1,930,588,766.78

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	841,370,474.13	1,454,515,835.25	13,003,689.80	48,996,546.03	2,357,886,545.21
2. 本期增加金额	178,090,738.96	468,541,294.58	703,168.91	1,936,061.16	649,271,263.61
(1) 购置	55,514.99	6,990,143.01	703,168.91	1,936,061.16	9,684,888.07
(2) 在建工程转入	172,569,539.44	461,551,151.57			634,120,691.01
(3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转回	5,465,684.53				5,465,684.53
3. 本期减少金额	5,847,818.86	6,482,328.55	1,502,926.09	316,386.12	14,149,459.62

(1)) 处置或 报废		3,713,644.41	1,502,926. 09	316,386.12	5,532,956.62
(2)) 转入投 资性房地 产	5,465,684.53				5,465,684.53
(3)) 转入在 建工程		2,768,684.14			2,768,684.14
(4)) 其他减少 [注]	382,134.33				382,134.33
4. 期 末余额	1,013,613,394 .23	1,916,574,801 .28	12,203,932 .62	50,616,221 .07	2,993,008,349 .20
二、累计折旧					
1. 期 初余额	81,272,311.67	312,794,531.3 1	6,479,507. 69	26,377,831 .31	426,924,181.9 8
2. 本 期增加金 额	27,021,444.57	113,525,048.9 1	855,562.46	6,034,302. 02	147,436,357.9 6
(1)) 计提	25,467,141.59	113,525,048.9 1	855,562.46	6,034,302. 02	145,882,054.9 8
(2)) 投资性 房地产转 回	1,554,302.98				1,554,302.98
3. 本 期减少金 额	1,485,508.06	4,909,188.96	1,410,252. 22	231,868.04	8,036,817.28
(1)) 处置或 报废		2,531,758.96	1,410,252. 22	231,868.04	4,173,879.22
(2)) 转入投 资性房地 产	1,485,508.06				1,485,508.06
(3)) 转入在 建工程		2,377,430.00			2,377,430.00
4. 期 末余额	106,808,248.1 8	421,410,391.2 6	5,924,817. 93	32,180,265 .29	566,323,722.6 6
三、减值准备					
1. 期 初余额		373,596.45			373,596.45
2. 本 期增加金 额					
(1)) 计提					

3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		373,596.45			373,596.45
四、账面价值					
1. 期末账面价值	906,805,146.05	1,494,790,813.57	6,279,114.69	18,435,955.78	2,426,311,030.09
2. 期初账面价值	760,098,162.46	1,141,347,707.49	6,524,182.11	22,618,714.72	1,930,588,766.78

[注] 本期房屋及建筑物原值其他减少系调整前期厂房转固暂估金额与实际决算金额差异 382,134.33 元

[注] 期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 140,482,816.31 元。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,088,094.32

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
珠海华正一、二期工程	419,993,611.87	尚在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本财务报告“第十节 财务报告之七、31 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	264,007,498.50	556,225,843.65
工程物资		
合计	264,007,498.50	556,225,843.65

其他说明：

适用 不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	37,899,685.91		37,899,685.91	24,609,129.14		24,609,129.14
年产3600万平方米铝塑膜临安青山湖基地项目	9,193,717.31		9,193,717.31	156,609,656.04		156,609,656.04
年产2400万张高等级覆铜板项目	148,463,022.56		148,463,022.56	347,081,912.97		347,081,912.97

年产600万平方米轻质高强环保复合材料、年产5000套复合材料车厢青山湖智能化制造基地项目	65,355,533.72		65,355,533.72	19,748,337.83		19,748,337.83
年产1000套医疗设备用绝缘复合材料项目				5,826,105.97		5,826,105.97
其他零星工程	3,095,539.00		3,095,539.00	2,350,701.70		2,350,701.70
合计	264,007,498.50		264,007,498.50	556,225,843.65		556,225,843.65

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源

年产2400万张高等级覆铜板项目	191,858万元	347,081,912.97	227,245,890.37	425,396,151.34	468,629.44	148,463,022.56	67.37	基建已基本完工，一期设备已安装完毕并正常生产，二期设备尚处于安装调试中	41,516,010.64	12,944,522.53	4.50	自筹+银行贷款+发债资金
------------------	-----------	----------------	----------------	----------------	------------	----------------	-------	-------------------------------------	---------------	---------------	------	--------------

年产3600万平方米铝塑膜临安青山湖基地项目	42,180 万元	156,609,656.04	34,871,216.58	182,287,155.31		9,193,717.31	74.31	已基本完工投产，少部分设备尚处于调试中	5,423,973.46	1,094,313.16	4.35	自筹+银行贷款
------------------------	--------------	----------------	---------------	----------------	--	--------------	-------	---------------------	--------------	--------------	------	---------

年产600万平方米轻质高强环保复合材料、年产5000套复合材料车厢青山湖智能化制造基地项目	37,800 万元	19,748,337.83	45,607,195.89			65,355,533.72	19.36	基建建设过程中	1,424,314.28	1,424,314.28	3.65	自筹+银行贷款
---	--------------	---------------	---------------	--	--	---------------	-------	---------	--------------	--------------	------	---------

年产 1 0 0 0 套 医 疗 设 备 用 绝 缘 复 合 材 料 项 目	1,060 万 元	5,826, 105.97	306,63 7.17	6,132, 743.14			87 .2 3	已 完 工				自 筹
合 计		529,26 6,012. 81	308,03 0,940. 01	613,81 6,049. 79	468, 629. 44	223,01 2,273. 59	/	/	48,364 ,298.3 8	15,463 ,149.9 7	/	/

年产 2400 万张高等级覆铜板项目本期其他减少系转入长期待摊费用 468,629,44 元。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

工程物资

(1). 工程物资情况

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

□适用 √不适用

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	223,016,339.73		61,884,794.95	40,170,930.52	325,072,065.20
2. 本期增加金额				443,238.42	443,238.42
(1) 购置				443,238.42	443,238.42
(2) 内部研发					

3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
1) 处置					
4. 期末余额	223,016,339.73		61,884,794.95	40,614,168.94	325,515,303.62
二、累计摊销					
1. 期初余额	32,143,292.05		7,997,093.97	20,132,099.67	60,272,485.69
2. 本期增加金额	4,572,033.44		9,658,556.11	6,004,935.96	20,235,525.51
1) 计提	4,572,033.44		9,658,556.11	6,004,935.96	20,235,525.51
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	36,715,325.49		17,655,650.08	26,137,035.63	80,508,011.20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额			4,439,426.91		4,439,426.91
1) 计提			4,439,426.91		4,439,426.91
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			4,439,426.91		4,439,426.91
四、账面价值					
1. 期末账面价值	186,301,014.24		39,789,717.96	14,477,133.31	240,567,865.51

2. 期初账面价值	190,873,047.68		53,887,700.98	20,038,830.85	264,799,579.51
--------------	----------------	--	---------------	---------------	----------------

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 19.01%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
一种用于 5G 通讯网络服务器的中低损耗覆铜板生产技术	4,959,072.10	5,770,000.00	-	5.67	收入增长率：5.00% 收入分成率：3.64% 折现率：11.66%		
一种 25Gbps 通信服务器用 (Df≤0.005) 高速覆铜板生产技术	7,779,351.07	8,040,000.00	-	8.83	收入增长率：5.00% - 8.00% 收入		

					分成率 3.65% 折现率: 11.64%		
一种用于 5G 天线的碳氢低介电覆铜板的生产技术	4,354,294.27	4,450,000.00	-	5.67	收入增长率: 15.00% -25.00% 收入分成率 3.63% 折现率: 11.66%		
一种中等功率低插损 (插损 $\leq 0.30\text{dB}/5\text{inch}$, $0.60\text{W}/\text{m}\cdot\text{K}$) 热固性高频覆铜板的生产技术	7,969,426.91	3,530,000.00	4,439,426.91	9.00	收入增长率: 10.00% -25.00% 收入分成率 3.65% 折现率: 11.64%		
小间距 LED 显示用黑色覆铜板研发	8,315,170.06	8,360,000.00	-	8.00	收入增长率: 10.00% -20.00% 收入分成率 3.62% 折现率: 11.65%		

5G 高 CTE PTFE 玻纤覆铜板研发	10,851,830.46	11,160,000.00	-	8.92	收入增长率: 5.00%		
					收入分成率 3.66%		
					折现率: 11.64%		
合计	44,229,144.87	41,310,000.00	4,439,426.91	/	/	/	/

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本财务报告“第十节 财务报告之七、31 所有权或使用权受到限制的资产”所述。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	10,809,077.32	967,886.64	3,998,145.93		7,778,818.03
隔墙工程	896,182.33	105,688.07	364,957.10		636,913.30
排污权	960,451.78	66,871.70	124,406.55		902,916.93
厂房廊道玻璃雨篷	12,972.07		9,156.76		3,815.31
高多层调胶区 M3#槽改造工程	36,809.75		25,983.35		10,826.40
2号厂房环氧地坪	3,798.83		2,849.12		949.71
医疗项目冷库	19,389.99		13,687.05		5,702.94
模具费	78,450.64		56,133.46		22,317.18
长期咨询服务费	134,020.90		134,020.90		
改造工程	959,500.28	344,743.43	347,006.38		957,237.33
设备辅助装置	3,499,908.88	376,200.48	776,761.30		3,099,348.06
其他	441,718.02	1,076,414.16	314,947.88		1,203,184.30
龙门体设备基础零星工程		53,465.35	3,118.81		50,346.54
青山湖搬迁工程		696,063.86	11,601.06		684,462.80
合计	17,852,280.79	3,687,333.69	6,182,775.65		15,356,838.83

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,885,810.04	1,835,987.26	9,800,510.91	1,606,852.74
内部交易未实现利润	691,875.24	103,781.28	703,087.51	105,463.13
可抵扣亏损	703,406,773.58	106,246,549.85	418,886,767.90	65,225,673.86
坏账准备	15,428,539.99	2,378,849.50	16,746,995.65	2,975,200.78
尚未解锁股权激励摊销	1,973,030.40	303,082.56	2,416,042.99	370,331.91
政府补助	146,251,020.02	22,298,203.80	97,763,804.17	14,886,932.32
合计	879,637,049.27	133,166,454.25	546,317,209.13	85,170,454.74

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	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	8,451,384.32	1,267,707.65	9,047,788.40	1,357,168.26
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动(增加)	718,098.12	107,714.72	2,600,226.72	415,791.31
固定资产加速折旧	335,769,500.37	53,065,392.53	276,877,342.66	44,305,385.92
其他	21,979,273.28	3,296,890.99	17,073,510.42	2,561,026.56
合计	366,918,256.09	57,737,705.89	305,598,868.20	48,639,372.05

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-48,600,594.22	84,565,860.03		85,170,454.74
递延所得税负债	-48,600,594.22	9,137,111.67		48,639,372.05

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	11,046,843.92	4,162,642.70
可抵扣亏损	36,432,547.54	305,239.87
合计	47,479,391.46	4,467,882.57

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024	681,140.35		
2025	2,034,305.29		
2026	4,594,164.41		
2027	12,075,201.36	305,239.87	
2028	17,047,736.13		
合计	36,432,547.54	305,239.87	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
未实现售后租回损益	933,488.34		933,488.34	2,334,574.86		2,334,574.86
预付长期资产购置款	24,937,691.52		24,937,691.52	25,094,334.12		25,094,334.12
合计	25,871,179.86		25,871,179.86	27,428,908.98		27,428,908.98

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	187,178,536.20	187,178,536.20	质押	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票	181,263,925.72	181,263,925.72	质押	公司质押货币资金用于开具银行承兑汇票
货币资金	1,324,241.53	1,324,241.53	其他	计提的未到期利息				
应收票据	31,360,907.86	31,360,907.86	其他	已背书未到期不予终止确认的应收				

				票据				
固定资产	1,009,742,015.84	938,327,643.71	抵押	公司抵押固定资产用于取得银行授信	476,062,550.03	440,025,614.82	抵押	公司抵押固定资产用于取得银行授信
无形资产	185,083,876.02	158,869,920.43	抵押	公司抵押无形资产用于取得银行授信	124,613,013.57	105,997,942.26	抵押	公司抵押无形资产用于取得银行授信
合计	1,414,689,577.45	1,317,061,249.73	/	/	781,939,489.32	727,287,482.80	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	3,002,525.78	3,002,851.67
保证借款	131,110,292.36	275,261,403.43
信用借款	350,294,674.25	151,143,534.24

抵押+保证借款	85,071,563.75	111,706,082.26
质押+保证借款	30,025,257.79	
信用证贴现	320,000,000.00	261,774,890.40
应收账款保理		70,000,000.00
合计	919,504,313.93	872,888,762.00

短期借款分类的说明：
无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,063,446,471.04	923,322,644.44
合计	1,063,446,471.04	923,322,644.44

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	610,135,659.29	742,673,125.45
1-2 年	41,813,793.82	27,734,528.86
2-3 年	16,939,152.38	189,583.10
3 年以上	3,418,076.86	3,795,789.45

合计	672,306,682.35	774,393,026.86
----	----------------	----------------

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	22,298,354.03	设备尚未验收, 合同结算期内
单位 2	11,810,554.42	厂房施工方, 工程结算期内
单位 3	9,267,696.19	设备尚未验收, 合同结算期内
合计	43,376,604.64	/

其他说明

√适用 □不适用

外币应付账款情况详见本报告“第十节 财务报告之七、81 外币货币性项目”。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,422,111.04	8,961,521.58
合计	8,422,111.04	8,961,521.58

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,426,553.59	351,212,717.48	356,800,669.06	57,838,602.01
二、离职后福利-设定提存计划	70,133.25	17,145,933.41	17,147,561.96	68,504.70
三、辞退福利		585,874.23	585,874.23	
四、一年内到期的其他福利				
合计	63,496,686.84	368,944,525.12	374,534,105.25	57,907,106.71

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	61,264,805.41	288,306,988.92	294,244,418.81	55,327,375.52
二、职工福利费	326,566.00	32,277,907.05	32,236,282.15	368,190.90
三、社会保险费	46,332.90	11,004,545.93	11,013,512.63	37,366.20
其中：医疗保险费	40,807.25	10,370,264.01	10,379,102.25	31,969.01
工伤保险费	5,525.65	634,281.92	634,410.38	5,397.19
生育保险费				
四、住房公积金	53,270.00	15,380,672.00	15,383,762.00	50,180.00
五、工会经费和职工教育经费	1,735,579.28	4,242,603.58	3,922,693.47	2,055,489.39
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	63,426,553.59	351,212,717.48	356,800,669.06	57,838,602.01

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	68,008.00	16,516,643.11	16,518,222.31	66,428.80
2、失业保险费	2,125.25	629,290.30	629,339.65	2,075.90
3、企业年金缴费				
合计	70,133.25	17,145,933.41	17,147,561.96	68,504.70

其他说明：

适用 不适用

40、 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,259,095.61	4,459,526.04
消费税		
营业税		
企业所得税	893,637.33	320,267.82
个人所得税	518,459.67	1,330,815.90
城市维护建设税	354,661.30	623,758.49
教育费附加	151,997.69	264,131.51
地方教育附加	101,331.79	178,358.03
房产税	7,066,529.26	4,281,632.70
印花税	559,238.32	613,374.58
土地使用税	1,905,449.26	1,801,971.60
残保金	1,011,900.00	897,000.00
合计	13,822,300.23	14,770,836.67

其他说明：

无

41、 其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,120,190.93	32,893,653.63
合计	33,120,190.93	32,893,653.63

其他说明：

适用 不适用

(2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 应付股利

分类列示

适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	15,082,948.57	12,047,307.58
内外销运保费佣金	8,718,713.72	6,317,146.79
限制性股票回购义务	1,911,392.00	4,778,480.00
应付暂收款	1,239,691.82	3,754,958.54
担保费	5,376,764.16	5,340,344.05
其他	790,680.66	655,416.67
合计	33,120,190.93	32,893,653.63

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

金额较大的其他应付款项性质或内容的说明。

单位名称	期末数	款项性质或内容
限制性股票回购义务	1,911,392.00	限制性股票回购义务
华立集团股份有限公司	5,376,764.16	可转债担保费
小 计	7,288,156.16	

42、持有待售负债适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	38,599,776.91	67,241,200.80
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	38,599,776.91	67,241,200.80

其他说明：

一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押+保证借款	25,423,274.70	4,591,674.67
保证借款	13,176,502.21	32,612,404.41
信用借款		30,037,121.72
小 计	38,599,776.91	67,241,200.80

44、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	702,339.82	1,024,578.51
未终止确认的应收票据	31,360,907.86	-
合计	32,063,247.68	1,024,578.51

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,011,876.11	-
保证借款	44,052,254.87	90,761,476.51
信用借款	20,023,752.22	-
保证+抵押借款	606,816,129.95	413,881,962.76
合计	680,904,013.15	504,643,439.27

长期借款分类的说明：

无

其他说明：

□适用 √不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券面值	569,937,000.00	569,949,000.00
应付债券-利息调整	-22,716,979.60	-41,173,352.73
应付债券-应计利息	2,136,070.63	1,068,068.80
合计	549,356,091.03	529,843,716.07

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	票面利率 (%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
华正转债	100.00	[注]	2022-1-24	6年	570,000,000.00	529,843,716.07	-	2,207,897.83	-18,455,707.63	1,139,896.00	549,356,091.03	否
合计	/	/	/	/	570,000,000.00	529,843,716.07		2,207,897.83	-18,455,707.63	1,139,896.00	549,356,091.03	/

[注]债券票面年利率分别为第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.60%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

(3). 可转换公司债券的说明

√适用 □不适用

项目	转股条件	转股时间
2022 年向不特定对象发行可转换公司债券	自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起可开始转股	2022 年 7 月 28 日至 2028 年 1 月 23 日

转股权会计处理及判断依据

√适用 □不适用

本公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行 570.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 57,000.00 万元，扣除发行费用 8,309,207.54 元后募集资金净额 561,690,792.46 元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为 511,173,881.88 元（其中：面值总额 570,000,000.00 元，利息调整 58,826,118.12 元），剩余部分权益成份的公允价值为 50,516,910.58 元，计入其他权益工具。

截至 2023 年 12 月 31 日，累计共有人民币 63,000 元（630 张）“华正转债”已转换为公司普通股股票，累计转股数量为 1,615 股，相应累计增加公司股本 1,615.00 元，同时累计增加资本公积-股本溢价 62,503.92 元，累计减少其他权益工具 5,583.45 元。

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(2). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	101,191,805.77	63,324,073.73	17,270,414.56	147,245,464.94	
合计	101,191,805.77	63,324,073.73	17,270,414.56	147,245,464.94	/

其他说明：

√适用 □不适用

涉及递延收益的政府补助情况详见第十节 财务报告十一“政府补助”所述。

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	142,011,621.00	-	-	-	306.00	306.00	142,011,927.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2021]2508号）核准，公司发行的可转换公司债券已于2022年2月22日起在上海证券交易所挂牌交易，债券简称“华正转债”，代码“113639”。根据相关法律、法规和《浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的相关规定，公司本次发行的华正转债自2022年7月28日起可转换为公司股份。2023年度本次发行的华正转债实际完成转股120.00份，合计债券面值12,000.00元，相应增加普通股（A）股306.00股，因债转股相应增加股本306.00元，增加资本公积-股本溢价12,137.83元。

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

√适用 □不适用

本公司于2022年1月24日公开发行570.00万张可转换公司债券，每张面值100.00元，发行总额57,000.00万元，扣除发行费用8,309,207.54元后募集资金净额561,690,792.46元。本公司在发行日参考类似风险且不附转换权的债券市场利率测算确认本次可转债负债成份的公允价值为511,173,881.88元（其中：面值总额570,000,000.00元，利息调整58,826,118.12元），剩余部分权益成份的公允价值为50,516,910.58元，计入其他权益工具。

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	5,699,490.00	50,512,390.64	-	-	120.00	1,063.51	5,699,370.00	50,511,327.13

权益成分公允价值								
合计	5,699,490.00	50,512,390.64	-	-	120.00	1,063.51	5,699,370.00	50,511,327.13

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

截至 2023 年 12 月 31 日，本期已实际完成转股 120.00 份，合计债券面值 12,000.00 元，因转股可转换公司债券权益成分公允价值减少 1,063.51 元。相关会计处理的依据详见第十节 财务报告七、46 “应付债券” 所述。

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	789,307,772.06	1,794,718.63	-	791,102,490.69
其他资本公积	3,760,843.44	302,278.39	1,782,580.80	2,280,541.03
合计	793,068,615.50	2,096,997.02	1,782,580.80	793,383,031.72

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期股本溢价增加 1,794,718.63 元，其中可转换公司债券转股增加资本公积-股本溢价 12,137.83 元，详见本报告第十节 财务报告七 53 “股本” 所述；限制性股票第二期股份解锁增加资本公积-股本溢价 1,782,580.80 元。

(2) 本期其他资本公积增加 302,278.39 元，系限制性股票等待期内摊销以及确认递延所得税资产计入资本公积-其他资本公积。限制性股票第二期股份解锁减少资本公积-其他资本公积 1,782,580.80 元。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股权激励	4,778,480.00	-	2,867,088.00	1,911,392.00
合计	4,778,480.00	-	2,867,088.00	1,911,392.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期限限制性股票第二个限售期已届满且解除限售条件已成就，减少限制性股票回购义务及库存股 2,867,088.00 元。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值	-	318,678.65	-	-	-	254,942.92	63,735.73	254,942.92

值变动								
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								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减								

值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-	318,678.65	-	-	-	254,942.92	63,735.73	254,942.92

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：
无

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	65,372,833.81	1,056,940.26	-	66,429,774.07
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	65,372,833.81	1,056,940.26	-	66,429,774.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期法定盈余公积增减详见本报告第十节 财务报告七、60“未分配利润”所述。

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	633,223,342.53	676,005,586.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	633,223,342.53	676,005,586.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-120,518,795.21	36,079,871.38

减：提取法定盈余公积	1,056,940.26	7,849,459.12
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	11,360,937.68	71,012,656.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	500,286,669.38	633,223,342.53

调整期初未分配利润明细：

1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

5、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

6、利润分配情况说明

(1) 根据公司章程规定，2023年度按母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积1,056,940.26元；

(2) 根据公司2023年4月12日召开的2022年度股东大会通过的《公司2022年度利润分配预案》，以利润分配预案实施时股权登记日登记在册的全体股东股数142,011,721.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税），合计派发现金股利11,360,937.68元。

(3) 本公司2023年度利润分配预案详见本报告第十节 财务报告十七、2“资产负债表日后利润分配情况说明”。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,295,062,219.98	3,052,677,488.15	3,235,666,265.22	2,853,261,588.22
其他业务	66,454,842.07	9,973,997.81	49,838,331.01	5,711,007.94
合计	3,361,517,062.05	3,062,651,485.96	3,285,504,596.23	2,858,972,596.16

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	336,151.71		328,550.46	
营业收入扣除项目合计金额	6,645.48		4,983.83	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	1.98	/	1.52	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	6,645.48	材料及废料销售 6,335.78 万元；租赁收入 259.90 万元；其他收入 49.80 万元；	4,983.83	材料及废料销售 4,683.36 万元；租赁收入 247.35 万元；其他收入 53.12 万元；
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	6,645.48		4,983.83	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	329,506.23		323,566.63	

(3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
覆铜板	2,630,001,555.28	2,471,190,811.96
导热材料	227,768,272.86	187,348,318.89
功能性复合材料	125,668,344.63	91,166,597.42
交通物流用复合材料	263,915,594.39	226,936,371.54
其他材料	47,708,452.82	76,035,388.34
其他业务收入	66,454,842.07	9,973,997.81
按经营地区分类		
境内	2,744,772,749.62	2,534,962,288.78
境外	616,744,312.43	527,689,197.18
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	3,361,517,062.05	3,062,651,485.96

其他说明

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,497,259.16	4,480,489.54

教育费附加	1,073,794.82	1,920,097.65
资源税		
房产税	7,713,849.45	2,965,806.77
土地使用税	914,934.58	747,928.06
车船使用税	720.00	720.00
印花税	3,312,937.65	2,405,866.90
地方教育附加	713,592.85	1,282,335.42
环境保护税	86,472.83	92,633.04
合计	16,313,561.34	13,895,877.38

其他说明：

计缴标准详见本报告第十节 财务报告六“税项”所述

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	37,108,632.68	34,377,856.56
业务招待费	29,422,023.60	26,120,763.53
办公费	3,148,368.47	2,507,731.64
差旅、交通费、车辆使用费	6,130,232.34	4,658,235.30
国外佣金	5,552,517.74	5,129,743.07
样品费	298,830.51	764,635.58
折旧摊销费	420,849.04	474,822.52
股权激励成本	42,995.65	220,445.16
其他费用	5,573,357.71	5,239,463.36
合计	87,697,807.74	79,493,696.72

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	58,696,852.70	56,013,837.31
办公费	15,149,942.54	17,139,816.49
折旧摊销费	25,433,065.61	21,849,292.33
业务招待费	8,569,801.33	9,220,313.57
中介服务费	6,700,118.47	5,482,881.34
差旅、交通费、车辆使用费	2,862,676.55	1,647,110.97
股权激励成本	67,886.69	530,170.40
其他费用	1,831,215.31	1,264,299.06
合计	119,311,559.20	113,147,721.47

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,793,941.36	69,703,896.50
直接材料	83,379,137.94	96,600,154.71
折旧与摊销	28,065,510.15	17,854,568.49
认证费	3,700,679.42	8,200,162.30
办公费	5,229,231.91	4,567,623.30
差旅费	4,926,671.44	2,395,019.46
股权激励成本	67,564.64	303,112.00
其他	1,426,807.57	2,005,351.63
合计	196,589,544.43	201,629,888.39

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	70,962,527.55	75,630,842.76
减：利息资本化	15,463,149.97	31,841,615.09
减：利息收入	9,452,191.90	9,809,283.80
减：财政贴息	793,001.48	-
汇兑损失	-6,700,859.77	-18,999,568.55
手续费支出	3,361,041.89	2,744,747.59
承兑贴息	10,010,586.62	8,773,713.46
其他	3,959,177.50	1,550,297.24
合计	55,884,130.44	28,049,133.61

其他说明：

本期计入财务费用的政府补助情况详见本报告第十节 财务报告七、十一“政府补助”所述。

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	13,538,645.81	9,405,980.56
与收益相关的政府补助	27,841,554.87	27,750,765.08
个税手续费返还	213,476.90	192,308.10
增值税加计抵减	5,362,269.37	
合计	46,955,946.95	37,349,053.74

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,582,532.27	-8,707,565.24
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-8,582,532.27	-8,707,565.24

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	596,249.48	1,990,635.72
其中：其他	596,249.48	1,990,635.72
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	596,249.48	1,990,635.72

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-265,719.10	-412.10

应收账款坏账损失	-7,630,201.66	-4,561,736.43
其他应收款坏账损失	-406,800.73	-38,271.00
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	717.12	-4,970.00
财务担保相关减值损失		
合计	-8,302,004.37	-4,605,389.53

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,703,298.15	-8,343,588.65
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失	-4,439,426.91	
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-11,142,725.06	-8,343,588.65

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-539,333.06	13,510.64
其中：固定资产	-539,333.06	13,510.64
合计	-539,333.06	13,510.64

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔款	1,943,820.60	2,276,417.39	1,943,820.60
其他	40,427.79	267,018.12	40,427.79
合计	1,984,248.39	2,543,435.51	1,984,248.39

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	136,619.76	45,552.15	136,619.76
其中：固定资产处置损失	136,619.76	45,552.15	136,619.76
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	574,470.00	340,000.00	574,470.00
滞纳金及罚款支出	179,353.28	287,092.95	179,353.28
其他	220,455.13	41,605.86	220,455.13
合计	1,110,898.17	714,250.96	1,110,898.17

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,031,534.48	2,729,527.10

递延所得税费用	-38,715,102.65	-33,526,793.99
合计	-36,683,568.17	-30,797,266.89

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-157,072,075.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-23,560,811.28
子公司适用不同税率的影响	1,623,490.70
调整以前期间所得税的影响	457,343.40
非应税收入的影响	-2,958,730.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,701,524.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-58,701.46
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	7,553,873.86
研究开发费加计扣除的影响	-29,441,558.00
所得税费用	-36,683,568.17

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益情况详见本报告第十节 财务报告七、57 “其他综合收益” 所述。

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府财政补助	87,433,859.85	74,736,314.47
银行存款利息收入	8,782,546.66	9,154,687.51
收回的押金保证金	3,133,145.48	5,671,131.31
收到其他往来款净额及其他	5,313,202.82	3,604,061.10
个税手续费返还	213,476.90	192,308.10
合计	104,876,231.71	93,358,502.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的付现费用及其他	101,500,180.14	83,865,758.17
支付的押金保证金	749,743.37	1,456,675.99
罚款滞纳金支出	179,353.28	287,092.95
捐赠支出	574,470.00	340,000.00
合计	103,003,746.79	85,949,527.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到远期结售汇投资收益	-	2,002,169.70
合计	-	2,002,169.70

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付远期结售汇投资损失	-	11,370,187.00
员工购房借款	-	1,000,000.00
合计	-	12,370,187.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
贷款保证金	-	34,564,666.00
合计	-	34,564,666.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股票回购款	-	241,500.00
贷款保证金	-	34,564,666.00
债券发行费用	-	7,178,760.00
可转债担保费	5,340,344.05	-
合计	5,340,344.05	41,984,926.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	872,888,762.00	1,123,500,000.00	44,209,631.54	1,121,094,079.61	-	919,504,313.93
应付股利	-	-	13,157,937.68	13,157,937.68	-	-
一年内到期的非流动负债	67,241,200.80	-	38,516,676.11	67,158,100.00	-	38,599,776.91
长期借款	504,643,439.27	238,629,323.40	9,578,274.54	33,392,074.06	38,554,950.00	680,904,013.15
应付债券	529,843,716.07	-	20,664,270.96	1,139,896.00	12,000.00	549,356,091.03

合计	1,974,617,118.14	1,362,129,323.40	126,126,790.83	1,235,942,087.35	38,566,950.00	2,188,364,195.02
----	------------------	------------------	----------------	------------------	---------------	------------------

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-120,388,507.00	40,638,790.62
加：资产减值准备	11,142,725.06	8,343,588.65
信用减值损失	8,302,004.37	4,605,389.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	146,097,025.17	97,692,815.53
使用权资产摊销	-	-
无形资产摊销	19,634,623.51	14,065,552.17
长期待摊费用摊销	6,182,775.65	5,081,342.59
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）	539,333.06	-13,510.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	136,619.76	45,552.15
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-596,249.48	-1,990,635.72
财务费用（收益以“-”号填列）	55,756,044.58	41,702,423.42
投资损失（收益以“-”号填列）	8,582,532.27	8,707,565.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	787,157.73	-57,914,563.77
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-39,502,260.38	24,387,769.78
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,976,528.64	-43,096,933.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	45,965,707.23	135,335,116.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	101,961,880.49	100,810,763.60
其他	17,270,414.56	9,405,980.56
经营活动产生的现金流量净额	243,895,297.94	387,807,006.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	323,927,985.70	367,926,165.29
减: 现金的期初余额	367,926,165.29	233,038,557.49
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	-43,998,179.59	134,887,607.80

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	323,927,985.70	367,926,165.29
其中: 库存现金	12,711.03	15,144.32
可随时用于支付的银行存款	323,915,274.67	367,911,020.97
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	323,927,985.70	367,926,165.29
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		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	187,178,536.20	181,263,925.72	质押用于开具银行承兑汇票
银行存款	1,324,241.53	-	计提的未到期利息
合计	188,502,777.73	181,263,925.72	/

其他说明:

√适用 □不适用

2023 年度公司不涉及现金收支的票据背书转让金额为 1,463,970,187.73 元。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币 余额
货币资金	-	-	
其中：美元	4,171,394.70	7.0827	29,544,737.25
欧元	65,198.95	7.8592	512,411.59
港币	26,659.16	0.9062	24,159.06
日元	5,167,932.00	0.0502	259,497.37
澳元	0.17	4.8484	0.82
韩元	19,394,935.00	0.0055	106,941.64
应收账款	-	-	
其中：美元	23,335,085.10	7.0827	165,275,407.17
欧元	109,439.30	7.8592	860,105.35
港币			
英镑	242,036.44	9.0411	2,188,275.66
澳元	26,975.18	4.8484	130,786.46
应付账款	-	-	
其中：美元	33,223.73	7.0827	235,318.09
欧元	300,824.84	7.8592	2,547,219.23
日元	57,026,047.00	0.0502	3,114,552.90

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

□适用 √不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	2,598,975.26	
合计	2,598,975.26	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

其他说明

无

83、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,309,822.91	76,176,934.20
直接材料	87,795,290.61	105,481,024.68
折旧与摊销	29,023,125.20	19,449,481.78
认证费	3,704,971.87	8,200,162.30
办公费	5,634,821.42	5,709,451.29
差旅费	5,407,260.21	2,838,572.92
股权激励成本	67,564.64	303,112.00
其他	1,458,566.61	4,007,840.77
合计	205,401,423.47	222,166,579.94
其中：费用化研发支出	186,930,988.32	197,751,481.10
资本化研发支出	8,811,879.04	20,536,691.55
前期资本化摊销	9,658,556.11	3,878,407.28

其他说明：

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
功率半导体用高导热 ($\geq 6.0\text{W}/\text{m}\cdot\text{K}$) 金属基板的开发	-	8,811,879.04	-	-	-	-	8,811,879.04	
合计	-	8,811,879.04	-	-	-	-	8,811,879.04	

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
功率半导体用高导热 ($\geq 6.0\text{W}/\text{m}\cdot\text{K}$) 金属基板的开发	87.63	2024年2月	生产并销售	2023年3月	项目进入中试阶段

开发支出减值准备

□适用 √不适用

其他说明

期末未发现开发支出存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3). 重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

1. 因其他原因减少子公司的情况

本公司之二级子公司上海中骥汽车有限公司(子公司杭州中骥汽车有限公司持股100%)，因无生产经营已于2023年9月25日完成工商注销登记。故自该公司注销时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

2. 吸收合并

本期未发生吸收合并的情况。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州联生绝缘材料有限公司	中国境内	5,000.00	浙江省杭州市	制造业	100.00		同一控制下企业合并
杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)	中国境内	600.00	浙江省杭州市	投资管理	0.1667		出资入伙
杭州爵豪科技有限公司	中国境内	2,000.00	浙江省杭州市	制造业	70.00	0.05	出资设立
杭州华聚复合材料有限公司	中国境内	6,000.00	浙江省杭州市	制造业	100.00		出资设立
华正新材料(香港)有限公司	中国香港	1万港币	香港	进出口贸易	100.00		出资设立
杭州华正新材料有限公司	中国境内	62,600.00	浙江省杭州市	制造业	100.00		出资设立
浙江华正能源材料有限公司	中国境内	20,000.00	浙江省杭州市	制造业	92.00	8.00	出资设立
浙江华正材料营销有限责任公司	中国境内	1,000.00	浙江省杭州市	贸易	100.00		出资设立
扬州麦斯通复合材料有限公司	中国境内	1,726.40	江苏省扬州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并

杭州材鑫投资管理有限公司	中国境内	500.00	浙江省杭州市	投资管理	100.00		出资设立
杭州中骥汽车有限公司	中国境内	2,000.00	浙江省杭州市	制造业	75.00		同一控制下企业合并
珠海华正新材料有限公司	中国境内	65,000.00	广东省珠海市	制造业	100.00		出资设立
黄石华正新材料有限公司	中国境内	800.00	湖北省黄石市	制造业	100.00		出资设立
华正新材料株式会社	日本	1,000 万日元	日本	进出口贸易	100.00		出资设立
浙江华聚复合材料有限公司	中国境内	3,000.00	浙江省杭州市	制造业	100.00		出资设立
杭州华材投资管理合伙企业（有限合伙）	中国境内	500.00	浙江省杭州市	投资管理	20.00	80.00	出资入伙
韩国华正新材料株式会社	韩国	10 万美元	韩国	进出口贸易	100.00		出资设立
深圳中科华正半导体材料有限公司	中国境内	8,000.00	深圳市	制造业	65.00		出资设立
杭州华方丰洲投资管理合伙企业（有限合伙）	中国境内	5,000.00	浙江省杭州市	投资管理	80.00		出资入伙

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据合伙协议，杭州材鑫投资管理有限公司为杭州爵鑫投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人，管理并归集企业的财产份额，拥有对其的实质控制权，故表决权比例为 100.00%。

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州爵豪科技有限公司	29.95	306.68	224.63	1,405.32
杭州中骥汽车有限公司	25.00	-191.74	-	-83.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州爵豪科技有限公司	7,21	2,07	9,29	4,41	190	4,60	6,54	1,78	8,33	3,79	119	3,91
	5.47	9.46	4.93	2.51	.20	2.71	5.25	6.84	2.09	5.75	.59	5.34
杭州中	3,26	320.	3,58	3,69	-	3,69	5,76	644.	6,41	5,76	-	5,76
	3.39	93	4.32	9.02		9.02	7.76	79	2.55	0.31		0.31

骥 汽车 有限 公司											
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量	营业收 入	净利润	综合收 益总额	经营活 动现金 流量
杭 州 爵 豪 科 技 有 限 公 司	7,675.3 7	1,023.9 8	1,023.9 8	1,823.9 0	9,719.2 8	1,481.4 5	1,481.4 5	2,583.4 6
杭 州 中 骥 汽 车 有 限 公 司	9,224.4 3	-766.94	-766.94	95.07	6,011.5 0	101.84	101.84	69.06

其他说明：

无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 287,720.82 元（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	101,191,805.77	57,853,073.73	-	13,538,645.81	-	145,506,233.69	与资产相

递延收益	-	5,471,000.00	-	3,731,768.75	-	1,739,231.25	关 与 收 益 相 关
合计	101,191,805.77	63,324,073.73	-	17,270,414.56	-	147,245,464.94	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	41,380,200.68	37,156,745.64
其他	793,001.48	-
合计	42,173,202.16	37,156,745.64

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

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

1. 市场风险

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

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、港币)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、应付账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告第十节之七、81 **错误!未找到引用源。**“外币货币性项目”。

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合

约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本报告第十节之七、81 错误!未找到引用源。“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	972.92	292.42
下降5%	-972.92	-292.42

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

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

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-273.53	-218.95
下降50个基点	273.53	218.95

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

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

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

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

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

(1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即

可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

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

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(3) 预期信用损失计量的参数

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

- 1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

- 2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

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

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

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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

3. 流动风险

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

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	93,232.02	-	-	-	93,232.02

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付票据及应付账款	173,575.32	-	-	-	173,575.32
其他应付款	3,312.02	-	-	-	3,312.02
一年内到期的非流动负债	3,978.38	-	-	-	3,978.38
长期借款	2,840.76	14,812.53	47,814.54	11,900.76	77,368.58
应付债券	227.97	341.96	854.91	62,579.08	64,003.93
金融负债和或有负债合计	277,166.47	15,154.49	48,669.44	74,479.84	415,470.25

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	87,288.88	-	-	-	87,288.88
应付票据及应付账款	169,771.57	-	-	-	169,771.57
其他应付款	3,289.37	-	-	-	3,289.37
一年内到期的非流动负债	6,724.12	-	-	-	6,724.12
长期借款	-	3,259.48	7,137.99	40,066.87	50,464.34
应付债券	113.99	227.98	341.97	63,435.32	64,119.26
金融负债和或有负债合计	267,187.93	3,487.46	7,479.96	103,502.19	381,657.54

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

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2023年12月31日，本公司的资产负债率为72.96%(2022年12月31日：69.91%)。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	1,403,958,264.71	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收票据	31,360,907.86	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书	应收票据	28,651,015.16	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
票据贴现	应收款项融资	1,677,772,830.50	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬
合计	/	3,141,743,018.23	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	1,403,958,264.71	-
应收款项融资	票据贴现	1,677,772,830.50	10,010,586.62
应收票据	票据背书	28,651,015.16	-
合计	/	3,110,382,110.37	10,010,586.62

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		718,098.12		718,098.12
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		718,098.12		718,098.12
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产		718,098.12		718,098.12
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资		10,318,678.65		10,318,678.65
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			275,233,773.28	275,233,773.28
持续以公允价值计量的资产总额		11,036,776.77	275,233,773.28	286,270,550.05
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

对于公司持有的外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、到期合约相应的所报远期汇率。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，但由于近期内被投资单位存在引入外部投资者情况，故最近轮外部投资者融资价格可作为确定公允价值的参考依据。

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

适用 不适用

公司持有的应收款项融资，系信用等级较高的银行承兑汇票，不存在相同资产或负债在活跃市场上的报价，也无活跃市场中类似资产或负债的报价，不存在可观察的市场报价，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
华立集团股份有限公司	浙江杭州	实业投资	30,338	40.07	40.07

本企业的母公司情况的说明
无

本企业最终控制方是汪力成

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司情况详见本报告第十节之十、1“在子公司中的权益”所述。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州四惠医院有限公司	受同一母公司控制
华立医药集团有限公司	受同一母公司控制
浙江厚达智能科技股份有限公司	本公司控股股东之参股公司
杭州华方创量投资管理有限公司	受同一母公司控制
浙江华方资产管理有限公司	受同一母公司控制

其他说明

杭州四惠医院有限公司原名为杭州华方医院有限公司。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
华立集团股份有限公司	酒水	-			54,000.00
华立集团股份有限公司	培训费	56,603.78			-
华立集团股份有限公司	BLM 战略咨询服务费	1,568,400.00			-
华立集团股份有限公司	担保费	5,376,764.16			5,340,344.05
杭州四惠医院有限公司	员工体检费	-			1,550.00
华立医药集团有限公司	业务招待费	-			215,880.00
浙江厚达智能科技有限公司	AGV 自动输送系统	-			490,500.00
浙江厚达智能科技有限公司	AGV 专用支架、防撞条	2,700.00			-
杭州华方创量投资管理有限公司	基金管理费	227,625.00			67,975.68
合计		7,232,092.94			6,170,249.73

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额（注）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华立集团股份有限公司	569,937,000.00	2022/1/24	2028/1/23	否

注：担保金额为截止 2023 年 12 月 31 日未转股的实际剩余债券本金余额。

关联担保情况说明

适用 不适用

本公司于 2022 年 1 月 24 日公开发行 570.00 万张可转换公司债券，每张面值 100.00 元，发行总额 57,000.00 万元，华立集团股份有限公司为本公司本次公开发行可转换公司债券提供保证担保。本公司按照付息时未转股的实际剩余债券本金余额(按面值计算)，以年化费率 1%计算并向担保人华立集团股份有限公司支付担保费，2023 年度，共计发生担保费金额 5,376,764.16 元(不含税)。

(5). 关联方资金拆借适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	757.93	818.24

(8). 其他关联交易适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

□适用 √不适用

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江厚达智能科技有限公司	10,760.00	8,060.00
其他应付款	浙江华方资产管理有限公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	华立集团股份有限公司	5,376,764.16	5,340,344.05

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位:股 金额单位:元 币种:人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员					91,080.00	1,466,388.00		
销售人员					24,000.00	386,400.00		
研发人员					57,000.00	917,700.00		
生产制造人员					6,000.00	96,600.00		
合计					178,080.00	2,867,088.00		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员			16.10	剩余 1 个月
销售人员			16.10	剩余 1 个月
研发人员			16.10	剩余 1 个月

生产制造人员		16.10	剩余 1 个月
--------	--	-------	---------

其他说明

本公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》规定的公司 2020 年限制性股票授予条件已成就,根据公司 2020 年第一次临时股东大会的授权,公司于 2020 年 12 月 1 日召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议,审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》,确定限制性股票授予日为 2020 年 12 月 1 日,同意向符合授予条件的 26 名激励对象授予 64.36 万股限制性股票,股票来源为本公司从二级市场回购的本公司 A 股普通股。

本次激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止,最长不超过 48 个月。本次激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。在锁定期内,激励对象根据本计划获授的限制性股票予以锁定,不得转让、不得用于偿还债务。在解锁期内,若达到本股权激励计划规定的解锁条件,激励对象可分三次申请解锁:

(1) 第一次解锁期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 50%;

(2) 第二次解锁期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 30%;

(3) 第三次解锁期为自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至相应的授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止,可解锁数量占限制股票总数的 20%。

本次股权激励计划授予登记的股票共计 64.36 万股,于 2021 年 1 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

2021 年 5 月 27 日,公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十三次会议,审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》。根据公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定和公司 2020 年第一次临时股东大会的授权,鉴于 1 名激励对象已经离职,不再具备激励对象资格,公司董事会同意对其持有的已获授但尚未解除限售的 2 万股限制性股票进行回购注销。截至 2021 年 8 月 23 日,公司已向该名离职人员支付了回购价款,并经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)对公司注册资本进行审验并出具了中汇会验[2021]第 6655 号验资报告。

根据公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》的规定,2020 年限制性股票激励计划的限制性股票第一个解除限售期为自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一交易日当止。公司 2020 年限制性股票激励计划的登记完成日期为 2021 年 1 月 8 日,第一个限售期于 2022 年 1 月 7 日届满,且解除限售条件已成就,根据公司 2020 年第一次临时股东大会的授权,同意公司按照相关规定为 25 名激励对象办理 31.18 万股限制性股票的解除限售事宜,解锁日 2022 年 1 月 10 日。

2022 年 11 月 7 日,公司召开第四届董事会第二十九次会议和第四届监事会第二十八次会议,审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票议案》。

根据公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》的相关规定和公司 2020 年第一次临时股东大会的授权,鉴于 1 名激励对象已经离职,不再具备激励对象资格,公司董事会同意对其持有的已获授但尚未解除限售的 1.5 万股限制性股票进行回购注销。截至 2022 年 12 月 19 日,公司已向该名离职人员支付了回购价款,并经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具中汇会验[2022]7972 号验资报告。

根据公司《2020 年限制性股票激励计划(草案)》的规定,2020 年限制性股票激励计划的限制性股票第二个解除限售期为自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一交易日当止。公司 2020 年限制性股票激励计划的登记完成日期为 2021 年 1 月 8 日,第二个限售期于 2023 年 1 月 7 日届满,且解除限售条件已成就,根据公司 2020 年第一次临时股东大会的授权,同意公司按照相关规定为 24 名激励对象办理 17.808 万股限制性股票的解除限售事宜,解锁日 2023 年 1 月 9 日。

截至 2023 年 12 月 31 日,公司限制性股票数量为 11.872 万股。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯(Black-Scholes)期权定价模型	
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率	
可行权权益工具数量的确定依据	在职激励对象对应的权益工具、考核年度公司层面与激励对象层面同时考核达标后做出最佳估计	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		6,534,753.83

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	67,886.69	
销售人员	42,995.65	
研发人员	67,564.64	
生产制造人员	8,445.58	
合计	186,892.56	

其他说明

无

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

√适用 □不适用

以股份支付服务情况

单位：元 币种：人民币

以股份支付换取的职工服务总额	6,419,367.88
以股份支付换取的其他服务总额	-

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本报告第十节之十六 2、(1) 2“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款、开立银行承兑汇票进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款余额/ 票据余额	借款到期日/ 票据到期日
珠海华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	房屋建筑物	42,892.46	41,999.36	39,300.00	2026/11/21
		土地使用权	3,133.51	2,919.42		
		机器设备	15,734.11	14,747.07		
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	房屋建筑物	3,176.72	1,685.86	1,743.27	2024/6/26
		土地使用权	860.86	687.26		
浙江华正能源材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	房屋建筑物	8,835.75	8,595.92	8,876.25	2028/11/20
		土地使用权	1,507.03	1,410.96		
浙江华正新材料股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州余杭支行	房屋建筑物	3,705.85	2,703.00	10,709.83	2025/10/21
		土地使用权	4,024.92	2,834.08		
杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	房屋建筑物	17,605.59	16,015.01	6,000.00、 7,296.90	2026/7/12、 2024/4/13
		土地使用权	2,934.98	2,539.07		
	中国农业银行杭州余杭支行	房屋建筑物	6,587.43	6,236.16	15,099.40	2024/6/11
		土地使用权	1,839.86	1,665.85		
杭州联生绝缘材料有限公司	中国建设银行股份有限公司杭州太炎支行	房屋建筑物	2,436.29	1,850.37	1,000.00	2025/1/18
		土地使用权	1,202.72	946.03		
浙江华聚复合材料有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州众安支行	土地使用权	3,004.51	2,884.33	6,762.93	2031/2/28
小计			119,482.59	109,719.75	96,788.58	

(3) 合并范围内各公司为自身对外借款、开立银行承兑汇票进行的财产质押担保情况(单位：

万元)

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额 /票据余额	借款到期日/ 票据到期日
珠海华正新材料有限公司	珠海华润银行股份有限公司吉大支行	货币资金	555.00	555.00	3,700.00	2024/1/27
浙江华正新材料股份有限公司	上海浦发银行未来科技城支行	货币资金	769.64	769.64	3,848.20	2024/4/16
浙江华正新材料股份有限公司	上海浦发银行未来科技城支行	货币资金	1,188.80	1,188.80	5,944.00	2024/6/28
浙江华正新材料股份有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	货币资金	1,271.22	1,271.22	6,356.10	2024/2/29
浙江华正新材料股份有限公司	中信银行余杭支行	货币资金	292.05	292.05	1,947.00	2024/3/14
浙江华正新材料股份有限公司	中信银行余杭支行	货币资金	445.35	445.35	2,969.00	2024/3/26
浙江华正新材料股份有限公司	中国民生银行股份有限公司杭州分行	货币资金	557.40	557.40	2,787.00	2024/1/26
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	751.80	751.80	3,759.00	2024/5/9
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	258.26	258.26	1,291.30	2024/3/26
浙江华正新材料股份有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	725.72	725.72	3,628.60	2024/6/11
浙江华正新材料股份有限公司	杭州余杭农村商业银行股份有限公司五常支行	货币资金	1,104.20	1,104.20	5,521.00	2024/5/27
浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	专利权	-	-	3,000.00	2024/11/28
杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	961.60	961.60	4,808.00	2024/5/13
杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	854.20	854.20	4,271.00	2024/3/25
杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	744.66	744.66	3,723.30	2024/2/29
杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	774.88	774.88	3,874.40	2024/6/11
杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	429.20	429.20	2,146.00	2024/1/11
杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	货币资金	853.18	853.18	4,265.90	2024/4/13
杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	货币资金	606.20	606.20	3,031.00	2024/2/10
杭州华正新材料有限公司	中国建设银行杭州余杭支行	货币资金	617.00	617.00	3,085.00	2024/6/27
杭州华正新材料有限公司	中国建设银行杭州余杭支行	货币资金	550.74	550.74	2,753.70	2024/3/18
杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	871.80	871.80	4,359.00	2024/4/30
杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	872.40	872.40	4,362.00	2024/1/25
杭州华正新材料有限公司	上海浦发银行临安支行	货币资金	750.00	750.00	5,202.00	2024/5/29
杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	172.02	172.02	860.10	2024/4/12
杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	197.00	197.00	985.00	2024/5/27

担保单位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	担保借款余额 / 票据余额	借款到期日/ 票据到期日
杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	货币资金	165.40	165.40	827.00	2024/4/27
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	143.76	143.76	718.80	2024/2/29
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	92.82	92.82	464.10	2024/6/8
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	43.22	43.22	216.10	2024/5/10
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	104.10	104.10	520.50	2024/3/25
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	131.70	131.70	658.50	2024/3/12
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	91.80	91.80	459.00	2024/2/9
杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	货币资金	120.60	120.60	603.00	2024/1/25
杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	15.50	15.50	77.51	2024/1/27
杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	20.35	20.35	101.76	2024/3/26
杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	货币资金	18.90	18.90	94.52	2024/2/28
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	货币资金	66.74	66.74	222.46	2024/1/4
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	货币资金	62.60	62.60	208.68	2024/1/27
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	货币资金	122.37	122.37	407.90	2024/4/27
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	货币资金	88.25	88.25	294.16	2024/5/28
扬州麦斯通复合材料有限公司	江苏银行股份有限公司扬州分行	货币资金	93.03	93.03	310.09	2024/6/27
扬州麦斯通复合材料有限公司	招商银行股份有限公司扬州开发区科技支行	货币资金	82.21	82.21	265.19	2024/3/27
扬州麦斯通复合材料有限公司	招商银行股份有限公司扬州开发区科技支行	货币资金	64.57	64.57	208.29	2024/2/29
小 计			18,702.24	18,702.24	99,135.16	

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

1. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司为合并范围以外关联方提供担保情况，详见本报告第十节之十四、5“关联交易情况”之说明。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

(1)截至 2023 年 12 月 31 日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额/票据余额	借款到期日/票据到期日	备注
浙江华正新材料股份有限公司	珠海华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	39,300.00	2026/11/21	借款
浙江华正新材料股份有限公司	珠海华正新材料有限公司	交通银行粤海路支行	1,000.00	2024/1/17	借款
浙江华正新材料股份有限公司	珠海华正新材料有限公司	珠海华润银行股份有限公司吉大支行	3,700.00	2024/1/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司 杭州华聚复合材料有限公司	浙江华聚复合材料有限公司	中国工商银行股份有限公司杭州众安支行	6,762.93	2031/2/28	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	440.00	2025/3/24	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行余杭宝塔支行	1,025.00	2025/10/21	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行余杭宝塔支行	1,024.83	2025/4/21	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行余杭宝塔支行	80.00	2024/4/21	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行余杭宝塔支行	80.00	2024/10/21	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	160.00	2025/3/24	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	3,000.00	2024/11/28	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国工商银行杭州众安支行	4,000.00	2024/1/16	借款
杭州联生绝缘材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国银行股份有限公司杭州市余杭支行	8,500.00	2024/4/21	借款
杭州华聚复合材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	6,356.10	2024/2/29	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	上海浦发银行临安支行	1,000.00	2024/4/21	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	5,400.00	2026/7/12	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	300.00	2024/1/12	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	300.00	2024/7/12	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	3,200.00	2024/8/15	保理
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	4,359.00	2024/4/30	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	4,362.00	2024/1/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国建设银行杭州余杭支行	3,085.00	2024/6/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国建设银行杭州余杭支行	2,753.70	2024/3/18	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	4,265.90	2024/4/13	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	3,031.00	2024/2/10	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	上海浦发银行临安支行	5,202.00	2024/5/29	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	4,808.00	2024/5/13	应付票据

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额/票据余额	借款到期日/票据到期日	备注
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	4,271.00	2024/3/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	3,723.30	2024/2/29	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	3,874.40	2024/6/11	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	2,146.00	2024/1/11	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	中国建设银行杭州余杭支行	3,800.00	2025/1/18	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	1,000.00	2024/11/2	借款
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	77.51	2024/1/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	101.76	2024/3/26	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华聚复合材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	94.52	2024/2/28	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	扬州麦斯通复合材料有限公司	中国银行股份有限公司扬州邗江支行	1,000.00	2024/6/27	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	900.00	2024/4/24	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	南京银行股份有限公司杭州分行	1,000.00	2024/11/22	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	中国建设银行股份有限公司太炎支行	600.00	2024/7/30	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	中国建设银行股份有限公司太炎支行	716.12	2024/8/30	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	1,479.38	2024/11/20	借款
浙江华正新材料股份有限公司	浙江华正能源材料有限公司	交通银行股份有限公司杭州临安支行	7,396.88	2028/11/20	借款
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	4,000.00	2024/10/11	国内信用证
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	2,151.00	2024/1/11	应付票据
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	3,681.00	2024/2/14	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	860.10	2024/4/12	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	827.00	2024/4/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	中国农业银行杭州余杭支行	985.00	2024/5/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	603.00	2024/1/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	459.00	2024/2/9	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	718.80	2024/2/29	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	658.50	2024/3/12	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	520.50	2024/3/25	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	216.10	2024/5/10	应付票据

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额/票据余额	借款到期日/票据到期日	备注
浙江华正新材料股份有限公司	杭州联生绝缘材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭宝塔支行	464.10	2024/6/8	应付票据
杭州华正新材料有限公司	浙江华正新材料股份有限公司	中国工商银行杭州众安支行	5,000.00	2024/11/18	国内信用证
浙江华正新材料股份有限公司	扬州麦斯通复合材料有限公司	招商银行股份有限公司扬州开发区科技支行	265.19	2024/3/27	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	扬州麦斯通复合材料有限公司	招商银行股份有限公司扬州开发区科技支行	208.29	2024/2/29	应付票据
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	中国银行股份有限公司杭州市余杭支行	179.61	2026/6/27	保函
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	97.87	2024/1/15	国际信用证
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	78.83	2024/2/19	国际信用证
浙江华正新材料股份有限公司	杭州华正新材料有限公司	杭州银行股份有限公司余杭支行	94.43	2024/3/13	国际信用证
小 计			171,744.65		

3. 其他或有负债及其财务影响

截至 2023 年 12 月 31 日，已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票为 1,291,441,204.80 元，已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票为 31,360,907.86 元。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

√适用 □不适用

(1). 可转换金融工具

公司于 2021 年 7 月 30 日收到中国证券监督管理委员会出具的《关于核准浙江华正新材料股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2021]2508 号),核准公司向社会公开发行面值总额 57,000 万元可转换公司债券,期限 6 年。

2022 年 1 月 19 日,董事会第二十二次会议决议审议通过了《关于进一步明确公司公开发行可转换公司债券方案的议案》,本次发行可转债募集资金总额为人民币 57,000.00 万元,发行数量为 570.00 万张,每张面值 100 元,可转换公司债券的期限为自发行之日起六年,即 2022 年 1 月 24 日至 2028 年 1 月 23 日。

公司公开发行的可转换公司债券自 2022 年 7 月 28 日开始转股,截至 2023 年 12 月 31 日累计共有人民币 63,000 元“华正转债”已转换为公司普通股股票,累计转股数量为 1,615 股。

十九、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项	1,184,154,936.50	1,095,081,504.31
1 年以内小计	1,184,154,936.50	1,095,081,504.31
1 至 2 年	5,179,385.34	4,779.88
2 至 3 年	4,779.88	368.00
3 至 4 年	368.00	375,885.18
4 年以上	113,064.00	113,064.00
合计	1,189,452,533.72	1,095,575,601.37

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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

按 单 项 计 提 坏 账 准 备	291,789.07	0.02	291,789.07	100.00						
其中:										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	1,189,160,744.65	99.98	7,014,042.27	0.59	1,182,146,702.38	1,095,575,601.37	100.00	5,890,319.64	0.54	1,089,685,281.73
其中:										
账 龄 组 合	1,189,160,744.65	99.98	7,014,042.27	0.59	1,182,146,702.38	1,095,575,601.37	100.00	5,890,319.64	0.54	1,089,685,281.73
合 计	1,189,452,533.72	100.00	7,305,831.34	0.61	1,182,146,702.38	1,095,575,601.37	100.00	5,890,319.64	0.54	1,089,685,281.73

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位 1	291,789.07	291,789.07	100.00	公司经营困难, 预计无法收回
合计	291,789.07	291,789.07	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,189,160,744.65	7,014,042.27	0.59
合计	1,189,160,744.65	7,014,042.27	0.59

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

确定该组合的依据详见本报告“第十节 财务报告之五、13 应收账款”所述。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	291,789.07	-	-	-	291,789.07
按组合计提坏账准备	5,890,319.64	1,123,722.63	-	-	-	7,014,042.27
合计	5,890,319.64	1,415,511.70				7,305,831.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

单位 1	131,539,380.09		131,539,380.09	11.06	657,696.90
单位 2	126,126,661.48		126,126,661.48	10.60	630,633.31
单位 3	93,078,954.46		93,078,954.46	7.83	465,394.77
单位 4	61,902,858.39		61,902,858.39	5.20	334,738.60
单位 5	56,041,127.38		56,041,127.38	4.71	280,205.64
合计	468,688,981.80		468,688,981.80	39.40	2,368,669.22

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		654,596.29
应收股利	140,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款	140,856,040.90	172,654,452.28
合计	280,856,040.90	233,309,048.57

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
协定存款		654,596.29
合计		654,596.29

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

□适用 √不适用

其中重要的应收利息核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(7). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
子公司分红	140,000,000.00	60,000,000.00
合计	140,000,000.00	60,000,000.00

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
杭州华正新材料有限公司	30,000,000.00	1-2年	/	否
杭州联生绝缘材料有限公司	30,000,000.00	1-2年	/	否

合计	60,000,000.00	/	/	/
----	---------------	---	---	---

注：以上两家期后已收款

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项	141,526,772.15	172,896,247.80
1 年以内小计	141,526,772.15	172,896,247.80
1 至 2 年	-	708,900.00
2 至 3 年	16,000.00	70,000.00
3 至 4 年	48,000.00	-
4 年以上	321,259.38	321,259.38
合计	141,912,031.53	173,996,407.18

(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税	3,572,802.05	4,113,143.10
合并内往来款	137,027,996.33	168,151,044.82
应收房租水电费	-	68,898.76
押金保证金	435,131.08	602,564.13
其他	876,102.07	1,060,756.37
合计	141,912,031.53	173,996,407.18

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,341,954.90			1,341,954.90
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-285,964.27	-	-	-285,964.27
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,055,990.63	-	-	1,055,990.63

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等项所采用的输入值、假设等信息详见本报告第十节之十二 1、“金融工具的风险”之说明。

(16). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,341,954.90	-285,964.27	-	-	-	1,055,990.63
合计	1,341,954.90	-285,964.27	-	-	-	1,055,990.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用

其他说明
无

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位 1	129,668,229.17	91.37	合并内往来款	1 年以内	648,341.15

单位 2	5,578,213.88	3.93	合并内往来款	1 年以内	27,891.07
单位 3	3,572,802.05	2.52	应收出口退税	1 年以内	-
单位 4	1,512,759.16	1.07	合并内往来款	1 年以内	7,563.80
单位 5	297,021.38	0.21	押金保证金	4 年以上	297,021.38
合计	140,629,025.64	99.10	/	/	980,817.40

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,661,321,878.22	-	1,661,321,878.22	1,661,245,868.05	-	1,661,245,868.05
对联营、合营企业投资						
合计	1,661,321,878.22	-	1,661,321,878.22	1,661,245,868.05	-	1,661,245,868.05

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
杭州联生绝缘材料有限公司	58,455,398.88	8,445.58		58,463,844.46		-
杭州爵豪科技有限公司	14,201,654.52	8,445.58		14,210,100.10		-
杭州华聚复合材料有限公司	60,403,309.04	16,891.16		60,420,200.20		-

华正新材料(香港)有限公司	7,927.00	-		7,927.00		-
杭州华正新材料有限公司	626,201,654.52	8,445.58		626,210,100.10		-
浙江华正能源材料有限公司	173,278,354.78	8,445.58		173,286,800.36		-
扬州麦斯通复合材料有限公司	42,401,060.52	8,445.58		42,409,506.10		-
杭州材鑫投资管理有限公司	101,000.00	-		101,000.00		-
杭州中骥汽车有限公司	9,732,306.19	-		9,732,306.19		-
珠海华正新材料有限公司	620,338,507.52	9,213.33		620,347,720.85		-
华正新材料株式会社	594,795.12	-		594,795.12		-
浙江华聚复合材料有限公司	30,000,000.00	-		30,000,000.00		-
韩国华正新材料株式会社	529,899.96	-		529,899.96		-
深圳中科华正半导体材料有限公司	3,000,000.00	7,677.78		3,007,677.78		-
杭州华方丰洲投资管理合伙企业(有限合伙)	12,000,000.00	-		12,000,000.00		-
浙江华正材料营销有限责任公司	10,000,000.00	-		10,000,000.00		-
合计	1,661,245,868.05	76,010.17		1,661,321,878.22		-

(2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：
无

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,535,432,546.62	2,421,185,561.49	2,491,577,158.09	2,285,232,408.87
其他业务	72,552,487.66	60,924,968.22	66,479,505.36	55,967,919.54
合计	2,607,985,034.28	2,482,110,529.71	2,558,056,663.45	2,341,200,328.41

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
覆铜板	2,267,613,665.17	2,197,798,147.94
导热材料	227,470,333.81	187,413,629.29
功能性复合材料	40,348,547.64	35,973,784.26
其他	72,552,487.66	60,924,968.22
按经营地区分类		
境内	2,135,888,657.21	2,072,285,648.78
境外	472,096,377.07	409,824,880.93
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计	2,607,985,034.28	2,482,110,529.71

其他说明
□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	85,250,000.00	63,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,381,866.18	-7,773,175.94
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	76,868,133.82	55,726,824.06

其他说明：

本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6、其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-539,333.06	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经	18,445,076.37	

营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-7,986,282.79	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	873,350.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	213,476.90	
减：所得税影响额	1,119,230.85	
少数股东权益影响额（税后）	206,825.25	
合计	9,680,231.54	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-7.46	-0.85	-0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.06	-0.92	-0.92

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：刘涛

董事会批准报送日期：2024 年 4 月 11 日

修订信息

□适用 √不适用