



JINGANG
劲 刚

广东新劲刚新材料科技股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-078

2021 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人王刚、主管会计工作负责人罗海燕及会计机构负责人(会计主管人员)罗海燕声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、业务结构变化、业绩波动和经营规模下降风险

2020 年度公司完成了对传统超硬材料制品业务的剥离，公司将集中资源聚焦于“特殊应用领域电子业务”和“特殊应用领域材料业务”的布局和发展，使得公司主要收入贡献来源于特殊应用领域业务，从而导致公司业务结构发生较大变化。传统业务剥离将消除公司经营过程中的不确定性因素，充实现金流，优化资源配置，显著提升公司盈利能力，有利于保护中小投资者的利益。但由于传统超硬材料制品业务营业收入占公司合并口径相应指标的比重较大，出售完成之后短期内可能会导致公司营业收入体量缩小、经营规模下降。

公司将以宽普科技和康泰威为基础，通过投资孵化和并购等多种手段，不断丰富业务领域和产品结构，打造公司新的利润增长点。

2、新产品开发和市场推广风险

公司下属子公司康泰威、宽普科技均是以技术研发为先导的高新技术企业。部分特殊应用领域产品的科研生产需经过立项、方案论证、工程研制、设计定型与生产定型等阶段，并由国家相关领域的产品定型机构对产品的技术指标、

使用性能和质量稳定性进行审核。因此，公司新产品从研发到实现规模化销售需要经历漫长的周期、投入大量的人力、物力和资金，一旦试制、测试失败，或未能最终通过产品定型批准，将给公司业绩带来不利影响。

公司将进一步加强对新产品开发的事先风险评估和可行性论证，加强新产品开发过程中的跟踪与控制管理，提高新产品开发的成功率。在充分可行性论证的前提下，加大对已定型新产品的市场推广力度，进一步为新产品推广合理配置资源，力争使新产品相关业务稳健、快速增长，成为公司新的利润增长点。

3、商誉减值风险

2019年9月，公司以发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式购买宽普科技100%股权构成非同一控制下企业合并。因此，交易完成后，在公司合并资产负债表中将形成约4.5亿元的商誉。根据《企业会计准则》的规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年终做减值测试。虽然根据重组协议，在补偿期间届满后3个月内，公司应当聘请并经文俊及吴小伟认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如宽普科技期末减值额 $>$ （补偿期限内补偿可转债总数 \times 100+补偿期限内补偿股份总数 \times 本次发行价格+补偿期限内现金补偿总额）的，则交易对方应当参照重组协议相关条款的约定另行向上市公司进行补偿。但是，本次交易完成后，上市公司存在宽普科技未来经营状况未达预期需计提商誉减值的风险，从而对公司合并损益及有关财务指标造成不利影响。

公司将对各资产进行统一的战略规划和资源调配，以更好的发挥本次交易的协同效应。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	31
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	40

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人王刚先生签名的2021半年度报告文件原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、其他相关资料；
- 五、以上备查文件的置备地点：公司证券事务部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、新劲刚	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司
康泰威	指	佛山市康泰威新材料有限公司
宽普科技	指	广东宽普科技有限公司
康泰威光电	指	佛山市康泰威光电科技有限公司
控股股东	指	王刚
实际控制人	指	王刚、雷炳秀、王婧
股东大会	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司股东大会
董事会	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司董事会
监事会	指	广东新劲刚新材料科技股份有限公司监事会
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	广东新劲刚新材料科技股份有限公司章程
报告期	指	2021 年 1-6 月
元	指	人民币元
特殊应用领域	指	军事、航天航空、轨道交通、无人驾驶、医疗等对系统、设备和部件的品质及性能有特殊要求的应用领域。
热喷涂	指	利用某种热源（如电弧、等离子喷涂或燃烧火焰等）将粉末状或丝状的金属或非金属材料加热到熔融或半熔融状态，然后借助焰留本身或压缩空气以一定速度喷射到预处理过的基体表面，沉积而形成具有各种功能的表面涂层的一种技术。
功能材料	指	以物理性能为主的工程材料的统称，即指在电、磁、声、光、热等方面具有特殊性质，或在其作用下表现出特殊功能的材料。比如在电、磁方面具有特殊性质的，或在其作用下表现出特殊电、磁功能的材料为电磁功能材料。
电磁波吸收材料	指	可吸收、衰减电磁波能量的功能材料。
防腐防静电材料	指	耐热、耐油、耐酸碱并能缓释绝缘体表面积蓄静电的半导体复合功能材料。
热障涂层	指	用热喷涂技术在耐高温合金表面沉积一层陶瓷材料，起隔热、耐腐蚀、防冲刷保护作用。
远红外节能材料	指	具有高辐射性能的抗氧化粉体，涂覆于耐火砖、蒸发管、工件表面，可提高热辐射效率，从而达到节能的目的；目前主要应用于锅炉、工业电炉、均热炉、冶金热风炉、轧钢加热炉等。
热压 ZnS 陶瓷光学材料	指	以高纯 ZnS 为原料，经高温高压制得的陶瓷材料，其长波红外（8-12um 波纹范围）具有很高的透过率，强度高，主要应用于武器装备红外光学侦查、制导对抗用的光学窗口材料。

碳纤维材料	指	以碳纤维、玻璃纤维或其他纤维为增强体，热塑性树脂为基体的复合材料，具有轻质、高强等特点，主要应用于飞行器、武器装备结构件。
微波	指	频率为 300MHz~300GHz、波长在 1 毫米~1 米之间的电磁波，是分米波、厘米波、毫米波的统称。
射频微波技术	指	射频微波技术是研究射频微波信号的产生、调制、混频、驱动放大、功率放大、发射、空间传输、接收、低噪声放大、中频放大、解调、检测、衰减、移相、开关等各个电路及器件模块的设计和生产的技術，利用不同的电路和器件可以组合成相应的射频微波模块、组件或设备。
射频微波模块	指	模块通常是指一种具有通用性的标准单元。宽普科技所称的射频微波模块是利用射频微波技术中不同的电路及器件组合而成、有独立结构、射频微波功能较为单一的模块。
射频微波组件	指	利用射频微波技术中多个不同功能射频微波模块及其他功能模块组合而成射频微波组件。
射频微波设备	指	利用射频微波技术中多个不同功能射频微波组件及其他功能组件组合而成射频微波设备。
射频微波系统	指	利用射频微波技术中多个不同功能射频微波设备及其他设备组合而成射频微波系统。
微波混合集成电路	指	微波混合集成电路是指将各种微波功能电路制作在适合传输微波信号的介质上，然后将分立有源元件安装在相应位置上组成的半导体集成工艺与薄膜工艺结合的微波集成电路。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	新劲刚	股票代码	300629
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东新劲刚新材料科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	新劲刚		
公司的外文名称（如有）	KING-STRONG NEW MATERIAL TECHNOLOGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KING-STRONG		
公司的法定代表人	王刚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周一波	邹志锋
联系地址	佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路 6 号	佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路 6 号
电话	0757-66823006	0757-66823006
传真	0757-66823000	0757-66823000
电子信箱	investor@king-strong.com	investor@king-strong.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020 年 07 月 30 日	佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路 6 号（办公楼）之一及（车间一）之一	91440600708116228T	91440600708116228T	91440600708116228T
报告期末注册	2021 年 04 月 28 日	佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路 6 号（办公楼）之一及（车间一）之一	91440600708116228T	91440600708116228T	91440600708116228T
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2021 年 04 月 30 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2021 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-045）				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	164,316,511.73	147,935,600.31	11.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	43,713,570.46	34,102,060.77	28.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	38,871,137.40	8,979,969.19	332.86%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-14,350,075.44	18,342,216.13	-178.24%
基本每股收益（元/股）	0.33	0.28	17.86%
稀释每股收益（元/股）	0.33	0.28	17.86%
加权平均净资产收益率	4.74%	4.81%	-0.07%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,184,834,425.86	1,158,677,348.25	2.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	936,421,142.36	903,090,031.00	3.69%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.3132

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	157,693.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,891,178.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,200,014.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	784,600.78	
减：所得税影响额	191,054.54	
合计	4,842,433.06	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主要业务概述

2021年上半年以来，公司集中资源聚焦于“特殊应用领域电子业务”和“特殊应用领域材料业务”的布局和发展，实现营业收入16431.65万元，净利润4371.36万元，收益水平和质量均较去年同期明显改善。子公司宽普科技一方面持续加大研发投入，拓展新领域，开发新产品，着力于巩固行业领先优势，增强发展后劲。另一方面，充分利用下游行业景气度持续提升的有利条件，提高产品交付能力，扩大产品销售，实现了销售收入和净利润双增长。子公司康泰威则从抓重点突破入手，加大吸波复材产品的研发投入，新产品开发取得阶段性成果；同时强化生产过程管控，保障热喷涂材料产品的及时交付，上半年也实现了收入规模较大幅度增长。

报告期内，公司主要业务如下：

1、特殊应用领域电子业务

公司目前的电子业务主要为子公司宽普科技的射频微波业务。

宽普科技深耕于射频微波领域，专业从事射频微波功率放大及滤波、接收、变频等相关电路模块、组件、设备和系统的设计、开发、生产和服务，致力于以最优的射频微波功率放大技术和产品为国内特殊应用领域客户提供配套，是国内特殊应用射频微波功放领域的领先企业。

2、特殊应用领域材料业务

目前公司的特殊应用领域材料业务以子公司康泰威为载体，主要产品包括热喷涂材料、电磁吸波材料、结构吸波功能材料制品、防腐导静电材料、ZnS光学材料等。目前热喷涂材料、电磁吸波材料、防腐导静电材料均已实现小批量产。ZnS光学材料及结构吸波功能材料制品尚处于研发验证阶段。

(二) 主要产品概况

1、射频微波类产品

公司的射频微波产品包括射频微波器件、模块、组件和设备等，主要产品说明如下表：

序号	产品系列	产品特点与用途
1	射频微波功率放大器	射频微波功率放大器能在规定的频率范围、供电条件、负载和环境条件下，把输入功率放大到要求的功率量级，是射频微波发射系统的关键部件。宽普科技是国家特殊标准GJB-7084《射频固态功率放大模块通用规范》的起草单位，在设计制造射频微波功率放大器方面有专长，频率覆盖中频到Ka波段，功率能力从数瓦至数千瓦。功率放大器产品具有指标高、可靠性稳定性好、尺寸小、环境适应性强、性价比高、易于使用等特点，相当多品种已顺利批产，广泛应用于无线通信、对抗、雷达、导航、微波固态加热、工业医疗科研等各种领域。
2	射频微波滤波器及组件	<p>滤波器是射频微波系统中使用最广泛的部件，用来区分频带、选择信号、抑制干扰、均衡时延、端接匹配等，功率级射频微波滤波器主要作用是滤除谐波、隔离频带、滤除带外噪声和杂波，实现方式根据需求可选择LC、介质、微带、螺旋或腔体等形式。</p> <p>为满足客户的需要，宽普科技为客户提供多元化系列化射频微波功率级滤波器产品，包括滤波器、滤波器组、滤波器与开关组合、滤波器与其他功能单元组合。组合化滤波器采用一体化设计，可靠性高，体积小，易于整机装配配套。</p> <p>常见的滤波器组件有开关低通谐波滤波器组件，主要用于宽带功放滤除谐波；开关带通滤波器组件，除了滤除功放的谐波外还可滤除其带外噪声，实现频带复用；滤波器组实现的双工器/多工器/合路器可用于电台中继，共用天线等。广泛应用于无线通信、对抗、雷达、导航、指挥自动化等各种领域。</p>

3	跳频滤波器及组件	<p>跳频滤波器是带通滤波器的一种，有电压调谐带通滤波器、数字调谐电容跳频滤波器、开关带通滤波器组等不同实现方式。因其工作频率能捷变，对目前复杂电磁环境下的各类宽带跳频通信及侦察系统滤除噪声杂散，实现抗干扰共用有特别的优势。大功率跳频滤波器组合还可用于实现宽带合路器/多工器等用途。</p> <p>宽普科技为客户提供多元化系列化跳频滤波器产品，满足用户在工作频率范围、信道带宽、滤波要求、功率能力、尺寸大小和附加功能等方面的不同需求。广泛应用于复杂电磁环境下的无线通信等特殊应用领域。</p>
4	定向耦合器	<p>定向耦合器是一种常用的射频微波器件，按一定比例弱耦合单方向的功率，可用于正向功率、反向功率的检测与控制保护及反馈校正等多种用途。</p> <p>宽普科技的定向耦合器具有尺寸小、承受功率高、定向性高、输出电压平坦度高、批量一致性好等优点。在无线通信、电子对抗、雷达系统等许多领域中有广泛用途。</p>
5	射频微波功率开关	<p>射频微波开关是用于控制射频信号传输路径及信号大小的控制器件之一，在无线通信、电子对抗、雷达系统等许多领域中有广泛用途。常见的开关类型有集成式开关，射频继电器，PIN开关等。</p> <p>宽普科技主要擅长于PIN二极管功率开关，频率范围覆盖1M-18GHz，功率从数瓦到上千瓦。具体产品可根据客户的实际需求研制生产。</p>
6	射频微波发射组件	<p>射频微波发射组件由射频微波功率放大器及其后置功能单元整合而成。最典型的发射组件由功率放大器与开关滤波器、定向耦合器、天线开关级联构成，具有功率检测、波段控制、收发控制等多种功能，有较强的谐波和噪声抑制能力。</p> <p>宽普科技因长于射频微波功率处理的各种功能部件，所以对研制这些部件组合而成的发射组件有特别优势，可根据客户要求做各种功能组合定制，大大节省客户自己用功能部件联试的时间。广泛应用于无线通信、对抗、雷达、导航、指挥自动化等各种领域。</p>
7	射频前端组件	<p>射频前端可以指基带到天线之间的所有电路，其中包括上下变频器、本振源、功率放大器、各种滤波器、各种开关、低噪放、限幅器等，但也常常单指靠近天线的发射和接收电路。射频前端组件是射频微波通信系统的核心组件。</p> <p>宽普科技的射频前端产品是包含射频微波功率放大器和接收部分的综合型产品，可根据用户要求做各种定制，如并行多通道、超外差结构、各种控制显示功能等。广泛应用于无线通信、对抗、雷达、导航、指挥自动化等各种领域。</p>
8	收发（T/R）组件	<p>收发（T/R）组件是一种包含接收和发射的特殊射频前端组件，是有源相控阵雷达的核心部件。有源相控阵雷达需要大量相同的满足幅相一致性指标的收发（T/R）组件。收发（T/R）组件因其量大和要求的特殊性被独立出来。</p> <p>宽普科技可为客户集成多个收发（T/R）通道，并确保要求的幅相一致性。是相控阵雷达、对抗装备的核心部件。</p>
9	大功率发射/对抗装备	<p>大功率发射/对抗装备，作为独立的大功率机箱/机柜式设备，与其它模块式产品相比，具有完备的电路和结构功能，除功率放大器、滤波器、定向耦合器和完善的控制保护等基本功能之外，宽普科技可以根据客户的实际需求，集成多个通道，增加激励源、AC/DC转换电源、人机界面显示指标参数和各种通信控制功能，用于各种需要提供大功率射频微波信号的场合。</p>
10	功率附加设备	<p>功率附加设备是用来与电台联用以增强发射功率的功率放大设备，连接于电台和天线之间。与功率放大器相比，它更具有作为独立设备必须的完备的电路和结构功能。除功率放大、滤波和直通等基本功能之外，一般还包括比较完善的功率控制及各种保护检测功能，附加设备的供电按实际使用场合可选直流或交流。应用于各种需要提供大功率射频微波信号的场合。</p>

由于上述产品应用涉及国家机密，根据国家的有关法律，相关技术指标因保密需要豁免披露。

2、特殊应用领域材料类产品

公司目前的特殊应用领域材料类产品主要包括热喷涂材料、电磁波吸收材料、防腐防静电材料等。ZnS光学材料及结构吸波功能材料制品尚处于研发验证阶段。

公司的热喷涂材料产品主要是以等离子喷涂、爆炸喷涂技术在工件表面制备防护涂层，起到耐磨、耐蚀、热防护等作用。相关产品已成功应用于X型号飞行器，并实现批量供货。

公司的电磁波吸收材料产品可有效吸收、衰减电磁波能量，同时具备轻质、宽频、高效、高强、高韧等特点，可有效提高应用于特殊领域的设施的突击及生存能力，目前已实现小批量产。

公司的防腐防静电材料集防腐与静电防护功能于一体，具有轻质、色浅和稳定的防护性能，可有效消除静电危害和防止静电积聚造成的电子元器件击穿、燃油起火或爆炸等危险，目前已实现小批量产。

（三）主要经营模式

1、采购模式

公司的电子类业务目前的主要客户为特殊领域企业。由于相关业务特殊性，在一些重要物资的采购上，需要供方初选后，经评测、试用等步骤，对供方质量管理体系进行评价考核，如获得认可，方可列入合格供方名录，进行后续的采购。因而，宽普科技的采购环节由其PMC部门和采购部实施。研发部门经过研发设计验证等一系列环节后形成产品BOM（物料清单），由PMC部门进行统筹并制定采购需求计划要求，最终交由采购部门进行采购。

2、生产模式

根据国家相关要求，公司产品的科研生产采取严格的许可制度，产品的生产亦必须按照严格的国家特殊标准进行，由驻厂代表实行实时监督。因此，公司对热喷涂材料、电磁波吸收材料、防腐防静电材料等产品均严格按照承制单位要求实行“订单生产”。

射频微波类器件、模块、组件、设备等电子产品，针对批量订单，宽普科技生产部根据产品的技术文件要求，领取原材料按照工艺文件进行零部件加工和组装生产，并对产品的性能进行调试、测试。产品生产、测试通过后，再经质量管理部检验合格后入库。

3、销售模式

由于公司产品的特殊性，产品采购实行严格管制，公司成功研制的产品需通过承制单位的试验、试用并取得设计定型批准后方可列入供货名录，销售价格根据客户审定的价格执行。宽普科技目前的销售模式为直销。标准化产品由客户下达订单后由生产部门生产并交付；非标准化产品由公司业务人员通过展会、网站、不定期技术交流和产品推广等活动与客户进行供需互动，在目标客户项目研发之初进行介入，从而更清晰、更透彻地掌握目标客户的个性化需求。通过参与竞标、竞争性谈判或委托指定等方式获取订单，根据客户的需求提供测试样机，并根据试用情况对样机进行改进、完善，从而完成型研到定型的过程，进而提供更加贴合客户需要的产品与服务，为客户带来更好的体验，从而保持公司的市场竞争中的优势。

（四）主要的业绩驱动因素

1、公司所处行业面临良好的发展机遇

十九届五中全会提出，要加快国防和军队现代化，实现富国和强军相统一；要加快机械化信息化智能化融合发展，全面加强练兵备战，确保二〇二七年实现建军百年奋斗目标。《十四五发展规划纲要》指出，要打造高水平战略威慑和联合作战体系，加强军事力量联合训练、联合保障、联合运用，加快武器装备现代化，加速武器装备升级换代和智能化武器装备发展。中央军委《关于构建新型军事训练体系的决定》指出，全军要坚持聚焦备战打仗，坚持实战实训、联战联训、科技强训、全面提高训练水平和打赢能力。国防信息化、智能化和联合作战体系建设的快速推进催生了大量的特殊应用射频微波产品需求，实战实训和武器装备升级换代带来特殊应用材料产品需求增长。受益于此，公司所处行业2021年上半年以来市场需求旺盛，为公司的业绩增长创造了有利条件。

2、宽普科技在特殊应用射频微波功放领域具有较强的综合竞争能力

宽普科技20余年来一直深耕于特殊应用射频微波功放领域，拥有深厚的技术和客户资源积累，在产品工程化能力和品质可靠性等方面具有明显的市场竞争优势，为公司赢得市场机会和订单奠定了坚实基础。报告期内宽普科技的产品交付及新增订单均延续了去年以来的快速增长态势。2021年上半年，宽普科技实现营业收入15,436.79万元，较上年同期增长77.40%；实现净利润5,279万元，较上年同期增长80.75%。

二、核心竞争力分析

公司目前的核心竞争力主要来源于宽普科技深耕射频微波特殊领域20余年积累的一系列优势，主要表现在以下方面：

1、研发优势

宽普科技自成立以来长期深耕于电子信息行业，研发中心人员近百人，人员的专业构成主要有电子学与信息系统、通信工程、电子信息工程、微电子、计算机等多个方面，主要核心研发人员具有丰富的行业经验和研发实力。近年来，宽普科技的研发人员稳定，流动性较小。研发团队规模及占比在宽普科技所处细分领域均处于领先地位。同时，宽普科技与中国科学院微电子研究所、西安电子科技大学、桂林电子科技大学等国内著名高校及科研院所建立了产学研合作机制，为高端射频微波产品的研发、生产提供了强有力的技术支撑。

2、技术领先优势

在射频微波放大器领域，宽普科技具有较为领先的行业地位及技术水平。宽普科技承担了国家特殊应用标准GJB—7084《射频固态功率放大模块通用规范》的起草工作，该标准已于2010年经相关部门批准发布。宽普科技是国家高新技术企业，并获批成为佛山市宽带射频工程技术研究开发中心，广东省射频微波工程技术研究开发中心。截至报告期末，公司已获授权发明专利21项、已获授权实用新型专利34项、外观设计专利共7项。

3、产品可靠性优势

宽普科技严格按照质量保证体系的要求，遵循“先进适用的产品，顾客满意的服务，有效控制的过程，持续改进的体系”的质量方针，引进产品可靠性增长、航天质量问题双归零等新思路、新方法，不断发展和完善质量管理体系，确保产品质量稳步提高。宽普科技在产品质量上，通过建立完整且运行良好的质量体系、每年进行2次质量体系内部审核及1次管理评审、在运行过程中不断进行查缺补漏、对质量控制的薄弱环节进行不断地优化和改进等优化与改进，已经实现了产品全流程的质量控制。近年来，宽普科技产品的平均返修率不超过1%，显著低于同行业平均水平。

4、品牌优势

宽普科技通过20余年的发展积累，凭借过硬的技术研发能力、生产制造能力、品质管控能力和企业运营管理能力等综合优势，依靠“工匠精神、家国情怀”，在射频微波低频段发射组件特殊应用领域奠定了领先的行业地位，打造了“宽普”名片。目前，“宽普”已经成为业内主要客户射频功放组件的首选品牌。

5、外延拓展优势

宽普科技从事射频微波20余年，是国内射频微波功放领域的领先企业。管理团队对特殊领域市场开发、射频微波的基础理论和应用、产业发展的底层逻辑、团队和项目的价值判断等方面具有较为深刻的理解；同时宽普科技拥有过硬的研发设计能力、生产制造能力、品质管控能力和企业运营管理能力，积累了丰富的客户资源。这些能力和资源将成为公司围绕射频微波产业链实施“产业+资本”外延拓展战略的重要基础。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	164,316,511.73	147,935,600.31	11.07%	
营业成本	73,995,433.11	87,251,398.68	-15.19%	
销售费用	2,396,999.43	5,904,880.08	-59.41%	主要是超硬业务于 2020 年 12 月 31 日已从公司剥离不再纳入合并范围,本期减少了与此相关的销售费用所致。
管理费用	16,804,060.45	17,552,431.76	-4.26%	
财务费用	2,935,158.44	8,960,735.73	-67.24%	主要是上期有贷款利息,而本报告期未贷入银行借款无需支付贷款利息所致。
所得税费用	6,094,630.77	4,536,685.38	34.34%	主要是当期利润总额增加导致当期所得税费用增加所致。
研发投入	18,142,200.50	13,179,543.07	37.65%	主要是本期增加对研发项目的投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-14,350,075.44	18,342,216.13	-178.24%	主要是超硬业务于 2020 年 12 月 31 日已从公司剥离不再纳入合并范围,本期减少了此部分销售商品收到的现金以及本期增加购买材料现金流出所致。
投资活动产生的现金流量净额	-106,464,550.70	24,796,324.64	-529.36%	主要是本期增加申购银行理财产品现金流出和上期处置部分土地使用权及建筑物现金流入所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-13,977,238.54	5,376,286.45	-359.98%	主要是本期进行现金分红所致。
现金及现金等价物净增加额	-134,782,823.67	48,482,676.55	-378.00%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
射频微波产品	154,367,861.28	68,766,886.79	55.45%	77.40%	74.94%	0.63%

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,282,726.27	2.58%	出售江西子公司和理财产品产生的收益。	否
公允价值变动损益	1,731,373.65	3.48%	购买理财产品公允价值变动损益。	否
资产减值	1,116,533.66	2.24%	计提的存货跌价准备。	是
营业外收入	1,104,257.79	2.22%	收到与企业日常活动无关的政府奖励。	否
营业外支出	43,230.74	0.09%	对外捐赠支出和固定资产报废损失。	否
信用减值损失	3,104,122.08	6.23%	计提的应收账款坏账准备。	是
其他收益	787,091.26	1.58%	收到与企业日常活动有关的政府补助。	否
资产处置收益	171,269.37	0.34%	处置固定资产形成的收益。	否

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	79,376,988.18	6.70%	221,857,100.33	19.15%	-12.45%	
应收账款	74,209,237.03	6.26%	24,707,203.52	2.13%	4.13%	主要是本期确认收入所形成的部分应收账款尚在账期内，未到收款期所致。
合同资产		0.00%		0.00%	0.00%	
存货	159,196,229.20	13.44%	145,563,397.76	12.56%	0.88%	
投资性房地产		0.00%		0.00%	0.00%	
长期股权投资		0.00%		0.00%	0.00%	
固定资产	54,603,728.05	4.61%	56,806,437.67	4.90%	-0.29%	
在建工程	9,728.71	0.00%		0.00%	0.00%	
使用权资产	6,124,354.63	0.52%		0.00%	0.52%	2021年首次执行新租赁准则，办公厂地租赁付款额现值确认使用权资产。
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
合同负债	5,570,236.41	0.47%	9,067,590.26	0.78%	-0.31%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	4,424,781.11	0.37%		0.00%	0.37%	2021年首次执行新租赁准则，办公厂地租赁付款额现值确认租赁负债。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	25,138,493.15	1,731,373.65			444,500,000.00	321,500,000.00		148,971,547.69
金融资产小计	25,138,493.15	1,731,373.65			444,500,000.00	321,500,000.00		148,971,547.69
上述合计	25,138,493.15	1,731,373.65			444,500,000.00	321,500,000.00		148,971,547.69
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,005,963.22	票据保证金
应收票据	15,212,722.88	票据置换

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	25,138,493.15	1,731,373.65		444,500,000.00	321,500,000.00	468,640.81	148,971,547.69	自有资金
合计	25,138,493.15	1,731,373.65	0.00	444,500,000.00	321,500,000.00	468,640.81	148,971,547.69	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	44,450	14,800	0	0
合计		44,450	14,800	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东宽普科技有限公司	子公司	射频微波等产品的生产销售	35,600,000.00	445,764,655.68	323,948,998.02	154,367,861.28	59,100,278.15	52,789,959.31

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西高安市劲刚工模具有限公司	转让	详见第十节：财务报告，第八点：合并范围内的变更，4、处置子公司。

主要控股参股公司情况说明

宽普科技凭借专注射频微波领域20年打造的“宽普”名片以及领先的研发设计、生产制造、品质管控、综合服务能力取得了可喜的经营业绩。2021年上半年，宽普科技实现营业收入15,436.79万元，较上年同期增长77.40%，实现净利润5,279万元，较上年同期增长80.75%，收益水平和质量均较去年同期明显改善，主要原因为：一方面，持续加大研发投入，拓展新领域，开发新产品，着力于巩固行业领先优势，增强发展后劲；另一方面，充分利用下游行业景气度持续提升的有利条件，提高产品交付能力，扩大产品销售，实现了销售收入和净利润双增长。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、业务结构变化、业绩波动和经营规模下降风险

2020年度公司完成了对传统超硬材料制品业务的剥离，公司将集中资源聚焦于“特殊应用领域电子业务”和“特殊应用领域材料业务”的布局和发展，使得公司主要收入贡献来源于特殊应用领域业务，从而导致公司业务结构发生较大变化。传统业务剥离将消除公司经营过程中的不确定性因素，充实现金流，优化资源配置，显著提升公司盈利能力，有利于保护中小投

投资者的利益。但由于传统超硬材料制品业务营业收入占公司合并口径相应指标的比重较大，出售完成之后短期内可能会导致公司营业收入体量缩小、经营规模下降。

公司将以宽普科技和康泰威为基础，通过投资孵化和并购等多种手段，不断丰富业务领域和产品结构，打造公司新的利润增长点。

2、新产品开发和市场推广风险

公司下属子公司康泰威、宽普科技均是以技术研发为先导的高新技术企业。部分特殊应用领域产品的科研生产需经过立项、方案论证、工程研制、设计定型与生产定型等阶段，并由相关产品定型机构对产品的战术指标、使用性能和质量稳定性进行审核。因此，公司新产品从研发到实现规模化销售需要经历漫长的周期、投入大量的人力、物力和资金，一旦试制、测试失败，或未能最终通过产品定型批准，将给公司业绩带来不利影响。

公司将进一步加强对新产品开发的事先风险评估和可行性论证，加强新产品开发过程中的跟踪与控制管理，提高新产品开发的成功率。在充分可行性论证的前提下，加大对已定型新产品的市场推广力度，进一步为新产品推广合理配置资源，力争使新产品相关业务稳健、快速增长，成为公司新的利润增长点。

3、商誉减值风险

2019年9月，公司以发行股份、可转换公司债券及支付现金的方式购买宽普科技100%股权构成非同一控制下企业合并。因此，交易完成后，在公司合并资产负债表中将形成约4.5亿元的商誉。根据《企业会计准则》的规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年终做减值测试。虽然根据重组协议，在补偿期间届满后3个月内，公司应当聘请并经文俊及吴小伟认可的具有证券、期货业务资格的会计师事务所对标的资产进行减值测试，并出具《减值测试报告》。如宽普科技期末减值额 $>(\text{补偿期限内补偿可转债总数} \times 100 + \text{补偿期限内补偿股份总数} \times \text{本次发行价格} + \text{补偿期限内现金补偿总额})$ 的，则交易对方应当参照重组协议相关条款的约定另行向上市公司进行补偿。但是，本次交易完成后，上市公司存在宽普科技未来经营状况未达预期需计提商誉减值的风险，从而对公司合并损益及有关财务指标造成不利影响。

公司将对各资产进行统一的战略规划和资源调配，以更好的发挥本次交易的协同效应。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	25.65%	2021 年 01 月 15 日	2021 年 01 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn,公告编号为 2021-005
2020 年年度股东大会	年度股东大会	27.37%	2021 年 03 月 30 日	2021 年 03 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn,公告编号为 2021-032

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
肖春元	监事	离任	2021 年 01 月 29 日	个人原因
陈艳梅	监事	被选举	2021 年 01 月 29 日	

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

根据2021年第一次临时股东大会授权，公司于2021年1月20日召开了第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2021年1月20日为限制性股票授予日，以15.19元/股的授予价格向28名激励对象授予100万股限制性股票。

详情请参照：2021年1月20日披露的《广东新劲刚新材料科技股份有限公司关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-009）。

第五节 环境与社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

不适用

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因重大违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

根据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等相关文件规定，秉承公司“惠泽员工、服务客户、回报股东、奉献社会”的宗旨和理念，结合公司实际情况，诠释公司对社会责任的认知和理解，主动承担社会责任，成为一个合格的“企业公民”。

1、股东及债权人权益保护

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《上市公司信息披露管理办法》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等法律、法规、规范性文件和《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》等公司内部管理制度规定，建立了股东大会、董事会和监事会等三会协调运作体系，与公司经营管理层权责分明、各司其职，形成了完善的公司治理结构，切实保护股东和债权人的合法权益。

报告期内，公司规范信息披露程序，严格执行信息披露相关制度，信息披露及时、准确、完整，保证全体股东、债权人及广大投资者能公平获得公司的生产经营情况、经营成果、公司治理和战略发展等重要信息。

公司重视投资者关系管理，通过投资者热线电话、互动易、投资者邮箱、投资者调研、公司官网投资者关系专栏等多渠道、多层次与投资者进行沟通，聆听广大股东及投资者的意见及建议，增进投资者对公司的了解。

根据公司“回报股东”的宗旨，股东回报是公司持续健康、良性发展的基础。公司依据自身盈利情况和生产经营需要，制订了《未来三年（2019-2021年）股东回报规划》，保证在达成经营指标后，股东获得应有的回报。

2、职工权益保护

公司坚持“以人为本”的原则，秉承“惠泽员工”的宗旨，把员工发展放在重要位置，让员工能享受到公司发展带来的红利。公司按照《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规规定，建立健全劳动保障和薪酬福利制度，保障员工的合法权益。公司除依法为员工缴纳保险及公积金外，还提供优厚的福利政策。三八妇女节、中秋节等节日，公司均会发放礼品；公司员工生病住院，除看望外，还为家庭困难的重病员工申请特困补贴、公司补助及捐款活动。公司持续提升员工的住宿、就餐及生活条件，报告期内，公司提高食堂补助额度，进一步提高了公司的员工的就餐水平。

公司关注员工的职业健康及安全，不断加强环境与职业健康安全管理，持续完善公司职业健康安全体系，通过公司自身建设及第三方专业机构的帮扶，做好职业健康制度建设、设备管理、安全管理等员工安全健康管理工作，保护员工合法权益。

3、供应商、客户和消费者权益保护

公司自成立以来，本着公正、公平、诚实信用的原则选择供应商，持续完善合格供应商名录。公司与供应商建立了长期、

稳定的合作关系，坚持互惠互利、共同发展的原则，达成公司与供应商双赢，确保公司原材料的稳定供应，保证了公司产品质量的稳定。

秉承“服务客户”宗旨，公司始终以客户为中心，不断提升产品质量，为客户提供高性价比的产品及服务。公司以客户满意为基本原则，通过在客户生产线建立技术服务团队，更好、更快、更及时的解决客户所遇到的问题，提高了公司服务客户的水平。公司尊重并保护客户的合法权益，严格保护客户的秘密和专有信息，保护客户的合法权益。

4、环境保护与可持续发展

环境是人类社会发展必须要考虑的重要问题，是人类可持续发展的关键所在。公司作为一家上市公司，在保护环境方面应承担更多的社会责任，积极履行应尽的责任和义务。

公司严格遵守国家和地方环境保护相关的法律法规规定，通过创新节能减排技术、屋顶太阳能发电技术满足公司部分生产用电需要，进一步提高了清洁能源的利用率，减少污染排放。同时，公司通过IT技术大力扩展自动化、无纸化办公的领域，通过OA软件的使用，减少了纸张、墨盒等办公用品的消耗，提高了办公效率，保护了环境，为可持续发展提供了良好的条件。

5、公共关系与社会公益事业

公司的发展离不开政府、社会的支持和帮助，秉承“奉献社会”的宗旨，公司在发展的同时，把为社会创造繁荣作为企业所应当承担的社会责任。公司牢记企业的社会责任和使命，以积极的态度，力所能及地服务社会。

公司关注并重视与社会各方建立良好的公共关系，积极与各级政府保持联系，接受各级政府的监督、检查及指导，履行纳税人义务，推动公司与政府及社会各方的良性互动。

公司积极参与社会公益事业，在力所能及的范围内，热心参加社区的建设、扶贫济困等活动，支持地区建设，为推进和谐社会贡献自己的力量。

报告期内，公司尚未开展精准扶贫工作。

2021年下半年，公司将继续向社区捐赠慈善款用于特困家庭助学、扶贫济困日等活动，捐款给南海区慈善会等慈善机构参与经济资助、教育扶贫，捐款给偏远地区学校校舍维护、教学设备更新等精准扶贫工作，履行社会责任。2021年下半年具体计划如下：

序号	单位	款项用途	金额（元）	备注
1	佛山市南海区慈善会	慈善款	4,000.00	慈善济困日慈善活动
2	偏远地区学校	精准扶贫	20,000.00	教育扶贫
3	贫困山村	乡村振兴	20,000.00	助力脱贫攻坚
4	丹灶镇荷村经济联合社	慈善款	20,000.00	用于荷村“和孝”慈善基金学子奖优助学
5	广东狮子会	慈善款	10,000.00	参与慈善会“温馨工程”“狮爱家园”项目

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

承租方	出租方	租赁地点	租赁面积	租赁起始日	租赁到期日
广东宽普科技有限公司	佛山高新技术产业投资发展有限公司	佛山市禅城区港口路高新技术产业开发区第一工业村自编第一幢七层全层1200m ²	1200m ²	2021-1-1	2024-12-31
广东宽普科技有限公司	佛山高新技术产业投资发展有限公司	佛山市禅城区港口路高新技术产业开发区第一工业村自编第四幢3层东472.5m ²	472.50m ²	2021-1-1	2024-12-31
广东宽普科技有限公司	佛山高新技术产业投资发展有限公司	佛山市禅城区港口路高新技术产业开发区第一工业村自编第四幢3层西630.50m ²	630.50m ²	2021-1-1	2024-12-31
广东宽普科技有限公司	佛山高新技术产业投资发展有限公司	佛山市禅城区港口路高新技术产业开发区第一工业村自编第四幢4层西472.5m ² 、4层东630m ² 、5层1102.5m ² 、	2205m ²	2021-1-1	2024-12-31
广东宽普科技有限公司	佛山高新技术产业投资发展有限公司	佛山市禅城区港口路11号七座三层G-303A面积397m ²	397m ²	2021-1-1	2022-7-31
广东宽普科技有限公司	佛山高新技术产业投资发展有限公司	佛山市禅城区港口路高新技术产业开发区第一工业村自编第三幢408面积176m ²	176m ²	2021-1-1	2022-11-30

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东宽普科技有限公司	2020 年 07 月 23 日	3,000	2021 年 01 月 20 日	99.66	连带责任担保	不适用	不适用	3 年期	否	否
广东宽普科技有限公司	2020 年 07 月 23 日	3,000	2021 年 02 月 23 日	305.16	连带责任担保	不适用	不适用	3 年期	否	否
广东宽普科技有限公司	2020 年 07 月 23 日	3,000	2021 年 03 月 25 日	289.3	连带责任担保	不适用	不适用	3 年期	否	否
广东宽普科技有限公司	2020 年 07 月 23 日	3,000	2021 年 04 月 22 日	645.27	连带责任担保	不适用	不适用	3 年期	否	否
广东宽普科技有限公司	2020 年 07 月 23 日	3,000	2021 年 05 月 25 日	396.46	连带责任担保	不适用	不适用	3 年期	否	否
广东宽普科技有	2020 年 07 月 23 日	3,000	2021 年 06 月	380.83	连带责任担保	不适用	不适用	3 年	否	否

限公司			24 日					期		
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		5,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						2,116.69
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		8,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						2,116.69
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		5,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						2,116.69
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		8,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						2,116.69
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.26%						
其中:										

采用复合方式担保的具体情况说明

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

2020年12月29日，公司召开第三届董事会第二十九次会议，会议审议通过了《关于公司2020年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司2020年限制性股票激励计划实施考核管理办法的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理2020年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等议案。2021年第一次临时股东大会授权，公司于2021年1月20日召开的第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定2021年1月20日为限制性股票授予日，以15.19元/股的授予价格向28名激励对象授予100万股限制性股票。具体内容详见公司于2021年1月20日刊登在巨潮资讯网上的《关于向激励对象授予限制性股票的公告》（公告编号：2021-009）；

2021年3月8日召开了第三届董事会第三十一次会议，第三届监事会第二十六次会议，2021年3月30日召开了2021年年度股东大会，审议通过了《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》，续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构，具体内容详见公司于2021年3月8日刊登在巨潮资讯网上的《关于续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的公告》（公告编号：2021-023）；

2021年3月8日召开第三届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于公司2021年度向银行申请综合授信及相关信贷业务额度的议案》，为了满足公司生产经营所需的资金需求，同意公司拟向相关银行申请不超过人民币5亿元的综合授信及相关信贷业务的额度，具体每笔授信及相关信贷业务额度最终以各银行实际审批的授信及相关信贷业务额度为准，各银行实际授信及相关信贷业务额度可在总额度范围内进行调剂，在总额度内授权公司依据实际资金需求进行银行信贷。具体内容详见公司于2021年3月8日刊登在巨潮资讯网上的《关于2021年度向银行申请综合授信及相关信贷业务额度的公告》（公告编号：2021-028）；

2021年4月14日召开第三届董事会三十二次会议、第三届监事会第二十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》，2018年12月7日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。公司自2021年1月1日起实施本准则，具体内容详见公司于2021年4月14日刊登在巨潮资讯网上的《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-041）；

2021年3月30日召开2020年年度股东大会，会议审议通过了《关于拟变更经营范围并修改〈公司章程〉的议案》，具体内容详见公司于2021年3月31日刊登在巨潮资讯网上的《2020年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2021-032）及2021年4月29日刊登在巨潮资讯网上的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2021-045）；

2021年6月22日召开第三届董事会第三十四次会议、第三届监事会第二十九次会议，审议通过了《关于公司及全资子公司使用闲置自有资金进行现金管理的议案》，为提高流动资金使用效率，合理利用资金，在不影响公司正常经营业务的前提下，同意公司及全资子公司使用最高额度不超过10亿元闲置自有资金进行现金管理，用于购买风险等级不高于R3（中风险）的理财产品。具体内容详见公司于2021年6月22日刊登在巨潮资讯网上的《关于公司及全资子公司使用闲置自有资金进行现金管理的公告》（公告编号：2021-058）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	49,637,952	37.74%				-4,432,595	-4,432,595	45,205,357	34.37%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	49,637,952	37.74%				-4,432,595	-4,432,595	45,205,357	34.37%
其中：境内法人持股	471,878	0.36%						471,878	0.36%
境内自然人持股	49,166,074	37.38%				-4,432,595	-4,432,595	44,733,479	34.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	81,888,389	62.26%				4,432,595	4,432,595	86,320,984	65.63%
1、人民币普通股	81,888,389	62.26%				4,432,595	4,432,595	86,320,984	65.63%
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	131,526,341	100.00%				0	0	131,526,341	100.00%

广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,072	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
王刚	境内自然人	22.40%	29,456,454	-2,600,000	24,042,340	5,414,114	质押	13,747,626
雷炳秀	境内自然人	5.43%	7,136,559	-200,000	0	7,136,559		
文俊	境内自然人	3.39%	4,463,406	0	3,347,554	1,115,852		
吴小伟	境内自然人	3.32%	4,370,008	0	3,277,506	1,092,502		
彭波	境内自然人	3.20%	4,211,500	0	3,158,625	1,052,875		
#谢东晖	境内自然人	1.98%	2,600,000	0	0	2,600,000		
胡四章	境内自然人	1.67%	2,195,556	0	1,411,556	784,000		
朱允来	境内自然人	1.66%	2,188,664	0	1,612,841	575,823		
王婧	境内自然人	1.58%	2,080,079	0	1,560,059	520,020		
张文	境内自然人	0.95%	1,246,074	0	800,688	445,386		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，雷炳秀女士与王刚先生为母子关系；雷炳秀女士与王婧女士为母女关系；王刚先生与王婧女士为兄妹关系；彭波女士为王刚先生侄子的母亲。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	上述股东不存在委托/受托表决权、放弃表决权的情况。							

前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
雷炳秀	7,136,559	人民币普通股	7,136,559
王刚	5,414,114	人民币普通股	5,414,114
#谢东晖	2,600,000	人民币普通股	2,600,000
中国建设银行股份有限公司—国泰中证军工交易型开放式指数证券投资基金	1,141,250	人民币普通股	1,141,250
文俊	1,115,852	人民币普通股	1,115,852
吴小伟	1,092,502	人民币普通股	1,092,502
彭波	1,052,875	人民币普通股	1,052,875
田文勇	911,508	人民币普通股	911,508
官建国	823,150	人民币普通股	823,150
胡四章	784,000	人民币普通股	784,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，雷炳秀女士与王刚先生为母子关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东，谢东晖先生通过信用交易担保证券账户持有公司股票 2,600,000 股。		

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股 数(股)	期初被授予的限制 性股票数量(股)	本期被授予的限制 性股票数量(股)	期末被授予的限制 性股票数量(股)
王刚	董事长兼总经理	现任	32,056,454	0	2,600,000	29,456,454	0	0	0
合计	--	--	32,056,454	0	2,600,000	29,456,454	0	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整情况

2020年12月3日，公司披露了《关于定向可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2020-139），根据中国证监会出具的《关于核准广东新劲刚新材料科技股份有限公司向文俊等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2019〕1430号），公司非公开发行人民币普通股（A股）10,270,568股，公司新增10,270,568股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管及限售手续。根据《广东新劲刚新材料科技股份有限公司发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（修订稿）》、中国证券监督管理委员会关于可转换公司债券的有关规定以及上述新增股份事项，劲刚定转的转股价格由当前人民币15.29元/股调整为人民币15.48元/股。

根据公司2020年年度股东大会决议，公司2020年度利润分配方案如下：以公司2020年12月31日总股本131,526,341股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共派发现金红利13,152,634.1元（含税），劲刚定转转股价格由15.48元/股调整至15.38元/股；劲刚定02转股价格由17.74元/股调整至17.64元/股。

2、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的 比例
劲刚定转	2020年12月03日	650,000	65,000,000.00	60,042,100.00	3,903,901	2.97%	4,957,900.00	7.63%
劲刚定02	2021年05月07日	729,000	72,900,000.00	72,900,000.00	4,132,651	3.14%	0.00	0.00%

注：截至本报告披露日，“劲刚定转”已部分完成转股，转股可转债张数为 600,421 张，转股数为 3,903,901 股，剩余未转股可转债张数为 49,579 张；“劲刚定 02”已全部转股完成，转股可转债张数为 729,000 张，转股数为 4,132,651 股。

3、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中电科投资控股有限公司	国有法人	300,000	30,000,000.00	21.75%
2	上海通怡投资管理有限公司—通怡金牛 2 号私募证券投资基金	境内非国有法人	240,000	24,000,000.00	17.40%
3	文俊	境内自然人	136,491	13,649,100.00	9.90%
4	吴小伟	境内自然人	133,635	13,363,500.00	9.69%
5	五矿证券有限公司	境内非国有法人	109,000	10,900,000.00	7.90%
6	朱允来	境内自然人	77,064	7,706,400.00	5.59%
7	胡四章	境内自然人	67,446	6,744,600.00	4.89%
8	上海通怡投资管理有限公司—通怡百合 6 号私募基金	境内非国有法人	50,000	5,000,000.00	3.63%
9	张文	境内自然人	38,258	3,825,800.00	2.77%
10	张天荣	境内自然人	34,250	3,425,000.00	2.48%

注：截至本报告披露日，上述可转债持有人持有的公司可转债已全部转换成公司股份。

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期末，公司的资产负债率为20.97%，利息保障倍数为15.9，贷款偿还率为100%，利息偿付率为1557.94%。本公司于

2019年12月03日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券65万张,2020年05月07日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券72.9万张。参见第十二节财务报告附注七、46应付债券。截至本报告披露日,已有1,329,421张可转换公司债券转换成公司股份,尚有49,579张可转换公司债券未完成转股。

公司发行的可转换公司债券不安排评级。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	514.70%	444.35%	70.35%
资产负债率	20.97%	22.06%	-1.09%
速动比率	378.43%	319.95%	58.48%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	3,887.11	898	332.86%
EBITDA 全部债务比	39.34%	35.41%	3.93%
利息保障倍数	15.9	5.43	192.82%
现金利息保障倍数		2.58	-100.00%
EBITDA 利息保障倍数	17.73	6.13	189.23%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	1,557.94%	542.71%	1,015.23%

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东新劲刚新材料科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	79,376,988.18	221,857,100.33
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	148,971,547.69	25,138,493.15
衍生金融资产		
应收票据	86,718,037.46	75,948,542.74
应收账款	74,209,237.03	24,707,203.52
应收款项融资		8,187,317.50
预付款项	7,617,729.20	2,209,549.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	65,319,098.60	73,167,507.98
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	159,196,229.20	145,563,397.76

合同资产		
持有待售资产		22,398,126.36
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	8,676,830.49	8,653,720.52
流动资产合计	630,085,697.85	607,830,959.41
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	54,603,728.05	56,806,437.67
在建工程	9,728.71	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,124,354.63	
无形资产	32,599,170.30	34,247,822.20
开发支出		
商誉	454,348,487.92	454,348,487.92
长期待摊费用	876,809.12	981,479.40
递延所得税资产	5,208,639.54	4,462,161.65
其他非流动资产	977,809.74	
非流动资产合计	554,748,728.01	550,846,388.84
资产总计	1,184,834,425.86	1,158,677,348.25
流动负债：		
短期借款		
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	30,969,401.00	40,495,094.39

应付账款	66,795,633.38	48,595,341.56
预收款项		10,692,500.00
合同负债	5,570,236.41	9,067,590.26
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	9,884,897.11	13,332,825.86
应交税费	5,228,050.26	2,136,981.60
其他应付款	124,166.53	686,208.70
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		2,166,706.35
一年内到期的非流动负债	1,845,584.75	141,955.27
其他流动负债	2,000,153.08	9,475,540.48
流动负债合计	122,418,122.52	136,790,744.47
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	113,420,388.39	110,336,519.76
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,424,781.11	
长期应付款		
长期应付职工薪酬	5,384,747.19	5,384,747.19
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,765,244.29	3,075,305.83
其他非流动负债		
非流动负债合计	125,995,160.98	118,796,572.78
负债合计	248,413,283.50	255,587,317.25
所有者权益：		

股本	131,526,341.00	131,526,341.00
其他权益工具	30,645,032.08	30,645,032.08
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,943,559.58	576,172,934.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	4,964,144.47	4,964,594.47
盈余公积	13,667,883.93	13,667,883.93
一般风险准备		
未分配利润	176,674,181.30	146,113,244.94
归属于母公司所有者权益合计	936,421,142.36	903,090,031.00
少数股东权益		
所有者权益合计	936,421,142.36	903,090,031.00
负债和所有者权益总计	1,184,834,425.86	1,158,677,348.25

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	19,870,674.01	147,037,988.09
交易性金融资产	110,832,467.49	
衍生金融资产		
应收票据	1,830,719.80	
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	34,500.00	33,987.46
其他应收款	99,524,286.86	103,677,229.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		3,073,435.31

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,530,117.36	1,551,985.21
流动资产合计	233,622,765.52	255,374,625.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	661,800,906.25	660,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	40,966,694.66	41,948,756.09
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,021,195.97	9,156,176.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	29,773.54	52,103.62
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	711,818,570.42	711,157,036.18
资产总计	945,441,335.94	966,531,661.70
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		16,532,767.12
应付账款		
预收款项		4,300,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	1,012,870.23	1,685,646.25
应交税费	412,570.30	16,258.88

其他应付款	15,093,960.66	530,237.15
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	54,342.12	141,955.27
其他流动负债		
流动负债合计	16,573,743.31	23,206,864.67
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	113,420,388.39	110,336,519.76
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		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	113,420,388.39	110,336,519.76
负债合计	129,994,131.70	133,543,384.43
所有者权益：		
股本	131,526,341.00	131,526,341.00
其他权益工具	30,645,032.08	30,645,032.08
其中：优先股		
永续债		
资本公积	581,145,950.08	578,375,325.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,667,883.93	13,667,883.93
未分配利润	58,461,997.15	78,773,695.18
所有者权益合计	815,447,204.24	832,988,277.27
负债和所有者权益总计	945,441,335.94	966,531,661.70

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	164,316,511.73	147,935,600.31
其中：营业收入	164,316,511.73	147,935,600.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	115,321,142.36	134,224,375.54
其中：营业成本	73,995,433.11	87,251,398.68
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	1,047,290.43	1,375,386.22
销售费用	2,396,999.43	5,904,880.08
管理费用	16,804,060.45	17,552,431.76
研发费用	18,142,200.50	13,179,543.07
财务费用	2,935,158.44	8,960,735.73
其中：利息费用	3,343,570.62	8,718,713.50
利息收入	436,258.84	201,586.35
加：其他收益	787,091.26	9,226,092.63
投资收益（损失以“-”号填列）	1,282,726.27	283,251.95
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)	1,731,373.65	84,145.01
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-3,104,122.08	-3,103,636.10
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-1,116,533.66	-1,511,852.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)	171,269.37	19,909,749.97
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	48,747,174.18	38,598,976.11
加:营业外收入	1,104,257.79	50,000.00
减:营业外支出	43,230.74	10,229.96
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	49,808,201.23	38,638,746.15
减:所得税费用	6,094,630.77	4,536,685.38
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	43,713,570.46	34,102,060.77
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	43,713,570.46	34,102,060.77
2.终止经营净利润(净亏损以“—”号填列)		
(二)按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	43,713,570.46	34,102,060.77
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	43,713,570.46	34,102,060.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	43,713,570.46	34,102,060.77
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.33	0.28
(二) 稀释每股收益	0.33	0.28

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

法定代表人：王刚

主管会计工作负责人：罗海燕

会计机构负责人：罗海燕

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	2,389,223.15	56,333,947.86
减：营业成本	1,649,920.79	44,901,266.08
税金及附加	394,521.57	948,749.01
销售费用		3,614,648.81
管理费用	8,844,868.61	10,594,555.84

研发费用		2,590,401.65
财务费用	3,007,749.40	9,024,334.61
其中：利息费用	3,214,955.48	8,718,713.50
利息收入	204,014.76	152,257.65
加：其他收益	310,745.92	8,222,025.21
投资收益（损失以“－”号填列）	1,365,593.69	5,249,359.27
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）	1,398,514.49	51,139.74
信用减值损失（损失以“－”号填列）	190,828.39	-2,588,656.05
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-512,076.60
资产处置收益（损失以“－”号填列）		20,066,234.13
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-8,242,154.73	15,148,017.56
加：营业外收入	1,084,087.63	50,000.00
减：营业外支出	996.83	589.57
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-7,159,063.93	15,197,427.99
减：所得税费用		758,098.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,159,063.93	14,439,329.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-7,159,063.93	14,439,329.39
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-7,159,063.93	14,439,329.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	92,564,735.07	121,400,757.18
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		863,520.67
收到其他与经营活动有关的现金	24,223,313.25	2,344,966.56
经营活动现金流入小计	116,788,048.32	124,609,244.41
购买商品、接受劳务支付的现金	57,790,990.78	51,751,336.54
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	35,169,614.09	33,224,067.93
支付的各项税费	10,040,969.75	9,010,887.50
支付其他与经营活动有关的现金	28,136,549.14	12,280,736.31
经营活动现金流出小计	131,138,123.76	106,267,028.28
经营活动产生的现金流量净额	-14,350,075.44	18,342,216.13
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	321,500,000.00	181,360,000.00
取得投资收益收到的现金	1,366,959.92	317,634.76

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,098,000.00	50,223,144.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	340,964,959.92	231,900,778.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,929,510.62	404,454.12
投资支付的现金	444,500,000.00	206,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	447,429,510.62	207,104,454.12
投资活动产生的现金流量净额	-106,464,550.70	24,796,324.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		179,626,172.49
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		91,800,235.26
收到其他与筹资活动有关的现金	2,292,599.78	
筹资活动现金流入小计	2,292,599.78	271,426,407.75
偿还债务支付的现金		260,608,144.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,371,334.10	5,374,416.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,898,504.22	67,560.57
筹资活动现金流出小计	16,269,838.32	266,050,121.30
筹资活动产生的现金流量净额	-13,977,238.54	5,376,286.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,041.01	-32,150.67
五、现金及现金等价物净增加额	-134,782,823.67	48,482,676.55

加：期初现金及现金等价物余额	205,153,848.63	48,992,022.67
六、期末现金及现金等价物余额	70,371,024.96	97,474,699.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		48,850,037.32
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	38,013,668.04	1,500,932.86
经营活动现金流入小计	38,013,668.04	50,350,970.18
购买商品、接受劳务支付的现金		23,038,564.35
支付给职工以及为职工支付的现金	4,515,478.06	10,009,869.02
支付的各项税费	235,557.15	1,090,307.01
支付其他与经营活动有关的现金	29,370,382.13	10,790,487.74
经营活动现金流出小计	34,121,417.34	44,929,228.12
经营活动产生的现金流量净额	3,892,250.70	5,421,742.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	148,500,000.00	160,100,000.00
取得投资收益收到的现金	705,076.00	321,403.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,209,257.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	149,205,076.00	210,630,660.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,650.00
投资支付的现金	258,500,000.00	180,100,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	258,500,000.00	180,144,650.00
投资活动产生的现金流量净额	-109,294,924.00	30,486,010.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		179,626,172.49
取得借款收到的现金		91,800,235.26
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		271,426,407.75
偿还债务支付的现金		260,608,144.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,371,334.10	5,374,416.32
支付其他与筹资活动有关的现金		67,560.57
筹资活动现金流出小计	13,371,334.10	266,050,121.30
筹资活动产生的现金流量净额	-13,371,334.10	5,376,286.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,041.01	-40,671.23
五、现金及现金等价物净增加额	-118,764,966.39	41,243,367.68
加：期初现金及现金等价物余额	138,627,336.17	27,283,011.87
六、期末现金及现金等价物余额	19,862,369.78	68,526,379.55

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	576,172,934.58			4,964,594.47	13,667,883.93		146,113,244.94		903,090,031.00	903,090,031.00
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	131,526,341.00			30,645,032.08	576,172,934.58			4,964,594.47	13,667,883.93		146,113,244.94		903,090,031.00	903,090,031.00
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					2,770,625.00			-450.00			30,560,936.36		33,331,111.36	33,331,111.36
（一）综合收益总额											43,713,570.46		43,713,570.46	43,713,570.46
（二）所有者投入和减少资本					2,770,625.00								2,770,625.00	2,770,625.00
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					2,770,625.00								2,770,625.00	2,770,625.00

广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

额					25.00								25.00		5.00
4. 其他															
(三) 利润分配													-13,152,634.10	-13,152,634.10	-13,152,634.10
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-13,152,634.10	-13,152,634.10	-13,152,634.10
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,943,559.58			4,964,144.47	13,667,883.93				176,674,181.30	936,421,142.36	936,421,142.36

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	121,255, 773.00			16,978, 383.71	406,760 ,578.03			4,915, 500.03	13,667, 883.93		95,997, 343.73		659,575 ,462.43	659,575, 462.43
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	121,255, 773.00			16,978, 383.71	406,760 ,578.03			4,915, 500.03	13,667, 883.93		95,997, 343.73		659,575 ,462.43	659,575, 462.43
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）	10,270,5 68.00			13,666, 648.37	169,412 ,356.55			34,589 .73			34,102, 060.77		227,486 ,223.42	227,486, 223.42
（一）综合收益总额											34,102, 060.77		34,102, 060.77	34,102,0 60.77
（二）所有者投入和减少资本	10,270,5 68.00			13,666, 648.37	169,412 ,356.55								193,349 ,572.92	193,349, 572.92
1. 所有者投入的普通股	10,270,5 68.00				169,412 ,356.55								179,682 ,924.55	179,682, 924.55
2. 其他权益工具持有者投入资本				13,666, 648.37									13,666, 648.37	13,666,6 48.37
3. 股份支付计入所有者权益的金														

广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								34,589.73					34,589.73		34,589.73
1. 本期提取								185,997.30					185,997.30		185,997.30
2. 本期使用								151,407.57					151,407.57		151,407.57
(六) 其他															
四、本期期末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	576,172,934.58			4,950,089.76	13,667,883.93				130,099,404.50	887,061,685.85	887,061,685.85

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,375,325.08				13,667,883.93	78,773,695.18		832,988,277.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,375,325.08				13,667,883.93	78,773,695.18		832,988,277.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,770,625.00					-20,311,698.03		-17,541,073.03
（一）综合收益总额										-7,159,063.93		-7,159,063.93
（二）所有者投入和减少资本					2,770,625.00							2,770,625.00
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					2,770,625.00							2,770,625.00
4. 其他												

广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

(三) 利润分配										-13,152,634.10		-13,152,634.10
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,152,634.10		-13,152,634.10
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	131,526,341.00			30,645,032.08	581,145,950.08					13,667,883.93	58,461,997.15	815,447,204.24

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	121,255,773.00			16,978,383.71	408,962,968.53				13,667,883.93	80,575,895.59		641,440,904.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	121,255,773.00			16,978,383.71	408,962,968.53				13,667,883.93	80,575,895.59		641,440,904.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,270,568.00			13,666,648.37	169,412,356.55					14,439,329.39		207,788,902.31
（一）综合收益总额										14,439,329.39		14,439,329.39
（二）所有者投入和减少资本	10,270,568.00			13,666,648.37	169,412,356.55							193,349,572.92
1. 所有者投入的普通股	10,270,568.00				169,412,356.55							179,682,924.55
2. 其他权益工具持有者投入资本				13,666,648.37								13,666,648.37
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

广东新劲刚新材料科技股份有限公司 2021 年半年度报告全文

2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	131,526,341.00			30,645,032.08	578,375,325.08				13,667,883.93	95,015,224.98		849,229,807.07

三、公司基本情况

广东新劲刚新材料科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由广东新劲刚超硬材料有限公司（原南海市丹灶劲刚陶瓷模具有限公司）于2012年8月24日整体变更设立的股份公司。公司的统一社会信用代码：91440600708116228T。公司总部注册地址佛山市南海区丹灶镇五金工业区博金路6号(办公楼)之一及(车间一)之一。截至报告期末，公司股本总额为13,152.63万元，法定代表人：王刚。

公司的经营范围主要包括新材料类业务和电子类业务。主要产品包括射频微波类产品、特殊应用领域材料制品等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2021年7月26日决议批准报出。

本报告期末纳入合并范围的子公司：佛山市康泰威新材料有限公司、佛山市康泰威光电科技有限公司、广东宽普科技有限公司。上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本报告期内合并财务报表范围变化：本报告期内减少子公司江西高安市劲刚工模具有限公司。本报告期内减少子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见“附注五、6（6）”。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂

时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新

计量设定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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失

或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主

合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果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无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 特殊应用领域材料及其他客户

应收账款组合2 射频微波客户

应收账款组合3 合并范围内关联方客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 押金和保证金

其他应收款组合2 往来款及其他

其他应收款组合3 员工备用金及社保公积金

其他应收款组合4 应收退税款

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原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（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
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。
不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收票据

参见本附注五、10金融工具。

12、应收账款

参见本附注五、10金融工具。

13、应收款项融资

参见本附注五、10金融工具。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注五、10金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

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

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

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组

参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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可供出售金融资产的，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转入改按权益法核算的当期损益。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、31。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该

固定资产的成本能够可靠地计量。 固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-30 年	2%~5%	3.17%~4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	2%~5%	9.50%~31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	2%~5%	23.75%~24.50%
电子设备	年限平均法	3-5 年	2%~5%	19.00%~31.67%
工具、器具及家具	年限平均法	3-5 年	2%~5%	19.00%~31.67%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

本公司于租赁期开始日使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司使用权资产采用直线法计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①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
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
技术专利	10年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，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：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C. 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；

D. 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；

E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1) 服务成本。2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。3) 重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

参见本附注五、42租赁。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估

计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，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成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(2) 具体方法

销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，判断控制权转移时点，确认收入：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

各类业务收入控制权转移时点的判断：

1) 特殊应用领域材料及其他业务

在货物发出，取得对方确认，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

2) 对于射频微波业务，根据销售客户的性质，销售模式分为特殊应用领域产品销售和民品销售。

①特殊应用领域产品销售

产品已交付客户、验收合格并取得客户的产品接收单，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

②民品销售

产品交付并经客户验收合格后，认定为公司将商品控制权转移给客户，确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额1元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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。

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。

③政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合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；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 所得税费用计量

公司将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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则认定合同为租赁或者包含租赁。

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。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。本公司将短期租赁的租赁付款额和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化的，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）发布了	公司于 2021 年 4 月 14 日召开第三届董事会三十二次会议、第三届监事会第二	

《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（财会〔2018〕35 号）（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并执行企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司自 2021 年 1 月 1 日起实施本准则。	十七次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	
---	--------------------------	--

受影响的报表项目和金额：

项目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	调整数	调整后账面金额 (2021年1月1日)
使用权资产	-	7,083,929.04	7,083,929.04
一年内到期的非流动负债	141,955.27	1,728,199.68	1,870,154.95
租赁负债	-	5,355,729.36	5,355,729.36

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	221,857,100.33	221,857,100.33	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	25,138,493.15	25,138,493.15	
衍生金融资产			
应收票据	75,948,542.74	75,948,542.74	
应收账款	24,707,203.52	24,707,203.52	

应收款项融资	8,187,317.50	8,187,317.50	
预付款项	2,209,549.55	2,209,549.55	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	73,167,507.98	73,167,507.98	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	145,563,397.76	145,563,397.76	
合同资产			
持有待售资产	22,398,126.36	22,398,126.36	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,653,720.52	8,653,720.52	
流动资产合计	607,830,959.41	607,830,959.41	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	56,806,437.67	56,806,437.67	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,083,929.04	-7,083,929.04
无形资产	34,247,822.20	34,247,822.20	
开发支出			
商誉	454,348,487.92	454,348,487.92	
长期待摊费用	981,479.40	981,479.40	

递延所得税资产	4,462,161.65	4,462,161.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	550,846,388.84	557,930,317.88	-7,083,929.04
资产总计	1,158,677,348.25	1,165,761,277.29	-7,083,929.04
流动负债：			
短期借款			
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	40,495,094.39	40,495,094.39	
应付账款	48,595,341.56	48,595,341.56	
预收款项	10,692,500.00	10,692,500.00	
合同负债	9,067,590.26	9,067,590.26	
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	13,332,825.86	13,332,825.86	
应交税费	2,136,981.60	2,136,981.60	
其他应付款	686,208.70	686,208.70	
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	2,166,706.35	2,166,706.35	
一年内到期的非流动 负债	141,955.27	1,870,154.95	-1,728,199.68
其他流动负债	9,475,540.48	9,475,540.48	
流动负债合计	136,790,744.47	138,518,944.15	-1,728,199.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	110,336,519.76	110,336,519.76	

其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,355,729.36	-5,355,729.36
长期应付款			
长期应付职工薪酬	5,384,747.19	5,384,747.19	
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	3,075,305.83	3,075,305.83	
其他非流动负债			
非流动负债合计	118,796,572.78	124,152,302.14	-5,355,729.36
负债合计	255,587,317.25	262,671,246.29	-7,083,929.04
所有者权益：			
股本	131,526,341.00	131,526,341.00	
其他权益工具	30,645,032.08	30,645,032.08	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	576,172,934.58	576,172,934.58	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	4,964,594.47	4,964,594.47	
盈余公积	13,667,883.93	13,667,883.93	
一般风险准备			
未分配利润	146,113,244.94	146,113,244.94	
归属于母公司所有者权益合计	903,090,031.00	903,090,031.00	
少数股东权益			
所有者权益合计	903,090,031.00	903,090,031.00	
负债和所有者权益总计	1,158,677,348.25	1,165,761,277.29	-7,083,929.04

调整情况说明

公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。根据新准则及相关衔接规定，确认使用权资产 7083929.04 元，租赁负债 5355729.36 元，一年内到期的非流动负债 1728199.68 元。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	147,037,988.09	147,037,988.09	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	33,987.46	33,987.46	
其他应收款	103,677,229.45	103,677,229.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产	3,073,435.31	3,073,435.31	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,551,985.21	1,551,985.21	
流动资产合计	255,374,625.52	255,374,625.52	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	660,000,000.00	660,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	41,948,756.09	41,948,756.09	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	9,156,176.47	9,156,176.47	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	52,103.62	52,103.62	

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	711,157,036.18	711,157,036.18	
资产总计	966,531,661.70	966,531,661.70	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,532,767.12	16,532,767.12	
应付账款			
预收款项	4,300,000.00	4,300,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬	1,685,646.25	1,685,646.25	
应交税费	16,258.88	16,258.88	
其他应付款	530,237.15	530,237.15	
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	141,955.27	141,955.27	
其他流动负债			
流动负债合计	23,206,864.67	23,206,864.67	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	110,336,519.76	110,336,519.76	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	110,336,519.76	110,336,519.76	
负债合计	133,543,384.43	133,543,384.43	
所有者权益：			
股本	131,526,341.00	131,526,341.00	
其他权益工具	30,645,032.08	30,645,032.08	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	578,375,325.08	578,375,325.08	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,667,883.93	13,667,883.93	
未分配利润	78,773,695.18	78,773,695.18	
所有者权益合计	832,988,277.27	832,988,277.27	
负债和所有者权益总计	966,531,661.70	966,531,661.70	

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、技术服务收入	13%、6%
消费税	应纳税销售额	4%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东新劲刚新材料科技股份有限公司	25%

佛山市康泰威新材料有限公司	15%
佛山市康泰威光电科技有限公司	25%
广东宽普科技有限公司	15%

2、税收优惠

所得税

根据2007年3月16日发布的《中华人民共和国企业所得税法》（以下简称“新企业所得税法”）的规定，公司自2008年1月1日起按照新企业所得税法的规定计缴企业所得税。新企业所得税规定：企业所得税税率为25%，国家重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收。

子公司佛山市康泰威新材料有限公司于2016年11月30日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局和广东省地方税务局下发的高新技术企业证书（证书编号GR201644001897），有效期三年。2019年度，公司通过高新技术企业复审，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省分局下发的高新技术企业证书（证书编号GR201944008244），有效期三年，2021年按15%计缴企业所得税。

子公司广东宽普科技有限公司于2018年11月通过高新技术企业资质认定，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省分局下发的高新技术企业证书（证书编号GR201844003037），有效期三年。2021年公司已提交重新认定高新技术企业的相关材料，预计年底公示结果。根据国家税务总局公告2017年第24号公告，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴，公司2021年按15%预缴企业所得税。

增值税

子公司广东宽普科技有限公司根据《财政部国家税务总局关于军品增值税政策的通知》（财税[2014]28号）、《国防科工局关于印发军品免征增值税实施办法的通知》（科工财审[2014]1532号）的规定，纳税人自产的销售给其他纳税人的产品，享受免征增值税的政策。

消费税

根据财税〔2015〕16号《关于对电池涂料征收消费税的通知》，自2015年2月1日起对电池、涂料征收消费税。对施工状态下挥发性有机物(Volatile Organic Compounds, VOC)含量低于420克/升(含)的涂料免征消费税。

子公司佛山市康泰威新材料有限公司生产经营的抗静电底漆涂料产品属于挥发性有机物含量低于420克/升(含)的涂料，已办理减免税备案，自2015年2月1日至2049年12月31日免征消费税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,072.67	35,722.85
银行存款	70,338,952.29	211,118,125.78
其他货币资金	9,005,963.22	10,703,251.70

合计	79,376,988.18	221,857,100.33
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	9,005,963.22	16,703,251.70

其他说明

其他货币资金中9,005,963.22元系开出应付票据存入的保证金。

除上述情况之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	148,971,547.69	25,138,493.15
其中：		
其中：		
合计	148,971,547.69	25,138,493.15

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	86,718,037.46	75,948,542.74
合计	86,718,037.46	75,948,542.74

单位：元

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

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	89,400,038.62	100.00%	2,682,001.16	3.00%	86,718,037.46	78,297,466.74	100.00%	2,348,924.00	3.00%	75,948,542.74
其中：										
商业承兑票据	89,400,038.62	100.00%	2,682,001.16	3.00%	86,718,037.46	78,297,466.74	100.00%	2,348,924.00	3.00%	75,948,542.74
合计	89,400,038.62	100.00%	2,682,001.16	3.00%	86,718,037.46	78,297,466.74	100.00%	2,348,924.00	3.00%	75,948,542.74

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑票据	89,400,038.62	2,682,001.16	3.00%
合计	89,400,038.62	2,682,001.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑票据	2,348,924.00	333,077.16				2,682,001.16
合计	2,348,924.00	333,077.16				2,682,001.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	15,212,722.88
合计	15,212,722.88

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		1,428,656.74
合计		1,428,656.74

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
其他说明	

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
其中重要的应收票据核销情况：	

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,676,004.00	4.46%	3,174,632.00	86.36%	501,372.00	3,676,004.00	12.29%	3,174,632.00	86.36%	501,372.00
其中:										
1.应收账款组合 1 应收特殊应用领域材料及其他客户	3,676,004.00	4.46%	3,174,632.00	86.36%	501,372.00	3,676,004.00	12.29%	3,174,632.00	86.36%	501,372.00
按组合计提坏账准备的应收账款	78,753,761.94	95.54%	5,045,896.91	6.41%	73,707,865.03	26,240,912.87	87.71%	2,035,081.35	7.76%	24,205,831.52
其中:										
1.应收账款组合 1 应收特殊应用领域材料及其他客户	11,680,316.19	14.17%	2,751,750.53	23.56%	8,928,565.66	8,252,489.99	27.58%	1,531,741.43	18.56%	6,720,748.56
2. 应收账款组合 2 应收射频微波客户	67,073,445.75	81.37%	2,294,146.38	3.42%	64,779,299.37	17,988,422.88	60.13%	503,339.92	2.80%	17,485,082.96
合计	82,429,765.94	100.00%	8,220,528.91	9.97%	74,209,237.03	29,916,916.87	100.00%	5,209,713.35	17.41%	24,707,203.52

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
A	2,506,860.00	2,005,488.00	80.00%	预计回收困难
B	155,750.00	155,750.00	100.00%	预计回收困难
C	766,994.00	766,994.00	100.00%	预计回收困难
D	221,400.00	221,400.00	100.00%	预计回收困难
E	25,000.00	25,000.00	100.00%	预计回收困难
合计	3,676,004.00	3,174,632.00	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收账款组合 1 应收特殊应用领域材料及其他客户	11,680,316.19	2,751,750.53	23.56%
应收账款组合 2 应收射频微波客户	67,073,445.75	2,294,146.38	3.42%
合计	78,753,761.94	5,045,896.91	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、10。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	72,174,411.95
1 至 2 年	1,332,999.99
2 至 3 年	2,286,400.00
3 年以上	6,635,954.00
3 至 4 年	3,383,650.00
4 至 5 年	3,071,554.00
5 年以上	180,750.00
合计	82,429,765.94

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,209,713.35	3,010,815.56				8,220,528.91
合计	5,209,713.35	3,010,815.56				8,220,528.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	27,124,720.00	32.91%	813,741.60
第二名	7,051,600.90	8.55%	211,548.03
第三名	6,664,000.00	8.08%	371,851.20
第四名	6,277,763.85	7.62%	188,332.92
第五名	4,727,046.00	5.73%	141,811.38
合计	51,845,130.75	62.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据		8,187,317.50
合计		8,187,317.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,393,759.20	97.06%	2,029,579.55	91.85%
1 至 2 年	189,500.00	2.49%	175,500.00	7.94%
2 至 3 年	34,470.00	0.45%	4,470.00	0.20%
合计	7,617,729.20	--	2,209,549.55	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项金额为 6,633,806.78 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 87.08%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	65,319,098.60	73,167,507.98
合计	65,319,098.60	73,167,507.98

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1)应收股利分类

单位：元

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

2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及社保公积金	318,668.33	316,346.38
往来款及其他	66,032,025.72	74,242,122.69
押金和保证金	977,108.00	861,113.00
应收退税款	15,412.47	15,412.47
合计	67,343,214.52	75,434,994.54

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,262,912.60		4,573.96	2,267,486.56
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	7,677.95			7,677.95
本期转回	246,812.25		636.34	247,448.59
本期转销	3,600.00			3,600.00
2021 年 6 月 30 日余额	2,020,178.30		3,937.62	2,024,115.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	67,263,276.90
2 至 3 年	66,500.00
3 年以上	13,437.62
3 至 4 年	3,937.62
4 至 5 年	2,500.00
5 年以上	7,000.00
合计	67,343,214.52

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,267,486.56	7,677.95	251,048.59			2,024,115.92
合计	2,267,486.56	7,677.95	251,048.59			2,024,115.92

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市润棋投资有限公司	往来款及其他	52,332,000.00	1 年以内	77.71%	1,569,960.00
广东新劲刚金刚石工具有限公司	往来款及其他	13,692,288.10	1 年以内	20.33%	410,768.64
佛山高新技术产业投资发展有限公司	押金和保证金	687,603.00	1 年以内	1.02%	20,628.09
代扣住房公积金	员工备用金及社保公积金	146,773.40	1 年以内	0.22%	4,403.20
代扣社会保险费	员工备用金及社保公积金	115,030.71	1 年以内	0.17%	3,450.92
合计	--	66,973,695.21	--	99.45%	2,009,210.85

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
佛山市禅城区税务局	增值税及附加税的退税款	15,412.47	1-2 年	2021 年

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	51,940,534.57	3,639,321.69	48,301,212.88	32,257,013.58	2,930,639.54	29,326,374.04
在产品	28,176,574.26		28,176,574.26	22,208,003.65		22,208,003.65
库存商品	1,380,200.09		1,380,200.09	9,394,849.49		9,394,849.49
周转材料	533,070.20		533,070.20	365,384.17		365,384.17
发出商品	80,805,171.77		80,805,171.77	84,268,786.41		84,268,786.41
合计	162,835,550.89	3,639,321.69	159,196,229.20	148,494,037.30	2,930,639.54	145,563,397.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,930,639.54	1,116,533.66		407,851.51		3,639,321.69
合计	2,930,639.54	1,116,533.66		407,851.51		3,639,321.69

产成品、原材料、周转材料计提存货跌价准备的依据：成本高于其可变现净值。本期转回/转销存货跌价准备的原因：存货已销售，或被领用。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待认证进项税	6,714,140.62	7,728,671.29
留抵进项税	1,962,689.87	925,049.23
合计	8,676,830.49	8,653,720.52

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

				损益			利润				
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	54,603,728.05	56,806,437.67
合计	54,603,728.05	56,806,437.67

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	工具、器具及家具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	57,840,104.58	30,576,910.04	2,982,781.80	2,055,240.59	2,037,247.66	95,492,284.67
2.本期增加金额		841,457.43	170,256.64	185,582.97		1,197,297.04
(1) 购置		841,457.43	170,256.64	185,582.97		1,197,297.04
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		195,654.58	540,415.00	125,797.55	78,230.62	940,097.75
(1) 处置或报废		195,654.58	540,415.00	125,797.55	78,230.62	940,097.75
4.期末余额	57,840,104.58	31,222,712.89	2,612,623.44	2,115,026.01	1,959,017.04	95,749,483.96
二、累计折旧						
1.期初余额	16,055,447.72	16,945,102.11	2,816,815.93	1,444,903.53	1,423,577.71	38,685,847.00
2.本期增加金额	948,510.24	2,089,656.38	31,802.52	197,501.22	75,103.51	3,342,573.87
(1) 计提	948,510.24	2,089,656.38	31,802.52	197,501.22	75,103.51	3,342,573.87
3.本期减少金额		180,880.11	513,394.56	123,097.12	65,293.17	882,664.96
(1) 处置或报废		180,880.11	513,394.56	123,097.12	65,293.17	882,664.96

4.期末余额	17,003,957.96	18,853,878.38	2,335,223.89	1,519,307.63	1,433,388.05	41,145,755.91
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值	40,836,146.62	12,368,834.51	277,399.55	595,718.38	525,628.99	54,603,728.05
2.期初账面 价值	41,784,656.86	13,631,807.93	165,965.87	610,337.06	613,669.95	56,806,437.67

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,728.71	
合计	9,728.71	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备安装费	9,728.71		9,728.71			
合计	9,728.71		9,728.71			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋	合计
1.期初余额	7,083,929.04	7,083,929.04
4.期末余额	7,083,929.04	7,083,929.04
2.本期增加金额	959,574.41	959,574.41
(1) 计提	959,574.41	959,574.41
4.期末余额	959,574.41	959,574.41
1.期末账面价值	6,124,354.63	6,124,354.63
2.期初账面价值	7,083,929.04	7,083,929.04

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	12,029,066.51	10,000,000.00	16,908,500.00	1,744,228.79	40,681,795.30
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					

(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	12,029,066.51	10,000,000.00	16,908,500.00	1,744,228.79	40,681,795.30
二、累计摊销					
1.期初余额	2,872,890.04	83,333.33	3,381,700.00	96,049.73	6,433,973.10
2.本期增加金额	134,980.50	499,999.98	845,425.00	168,246.42	1,648,651.90
(1) 计提	134,980.50	499,999.98	845,425.00	168,246.42	1,648,651.90
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,007,870.54	583,333.31	4,227,125.00	264,296.15	8,082,625.00
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	9,021,195.97	9,416,666.69	12,681,375.00	1,479,932.64	32,599,170.30
2.期初账面价值	9,156,176.47	9,916,666.67	13,526,800.00	1,648,179.06	34,247,822.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

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

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东宽普科技有限公司	454,348,487.92					454,348,487.92
合计	454,348,487.92					454,348,487.92

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

宽普科技形成商誉的资产组涉及固定资产、无形资产等长期资产，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络信息费	600.00		600.00		
装修费	617,688.05	66,811.50	146,275.10		538,224.45
简易建筑	363,191.35		24,606.68		338,584.67
合计	981,479.40	66,811.50	171,481.78		876,809.12

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,639,321.69	545,898.25	2,930,639.54	439,595.93
可抵扣亏损	11,197,873.85	1,951,906.99	12,022,293.52	2,075,569.94
信用减值准备	10,884,916.54	1,632,986.27	7,593,566.07	1,139,283.70
长期应付职工薪酬	5,384,747.19	807,712.08	5,384,747.19	807,712.08
股份支付	1,800,906.25	270,135.95		
合计	32,907,765.52	5,208,639.54	27,931,246.32	4,462,161.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,681,375.00	1,902,206.24	13,526,800.00	2,029,019.99
固定资产折旧差异	5,614,506.80	842,176.02	6,836,745.79	1,025,511.87
交易性金融资产公允价值变动	139,080.20	20,862.03	138,493.15	20,773.97
合计	18,434,962.00	2,765,244.29	20,502,038.94	3,075,305.83

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,208,639.54		4,462,161.65
递延所得税负债		2,765,244.29		3,075,305.83

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,041,729.45	2,232,557.84
可抵扣亏损	26,706,294.11	20,496,137.53
合计	28,748,023.56	22,728,695.37

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	20,390,304.74	20,496,137.53	
2026 年	6,315,989.37		
合计	26,706,294.11	20,496,137.53	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	772,500.00		772,500.00			
仪器租赁款	205,309.74		205,309.74			
合计	977,809.74		977,809.74			

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,969,401.00	40,495,094.39
合计	30,969,401.00	40,495,094.39

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	66,795,633.38	48,595,341.56
合计	66,795,633.38	48,595,341.56

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收处置资产款		10,692,500.00
合计		10,692,500.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	5,570,236.41	9,067,590.26
合计	5,570,236.41	9,067,590.26

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	13,332,825.86	29,354,082.88	32,802,011.63	9,884,897.11
二、离职后福利-设定提存计划		1,076,295.70	1,076,295.70	
三、辞退福利		1,461,596.15	1,461,596.15	
合计	13,332,825.86	31,891,974.73	35,339,903.48	9,884,897.11

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,230,778.10	26,360,845.68	29,920,497.35	9,671,126.43
2、职工福利费	77,600.00	1,689,230.48	1,575,630.48	191,200.00
3、社会保险费		504,751.95	504,751.95	
其中：医疗保险费		373,096.98	373,096.98	
工伤保险费		8,104.35	8,104.35	
生育保险费		123,550.62	123,550.62	
4、住房公积金		617,987.00	617,987.00	
5、工会经费和职工教育经费	24,447.76	181,267.77	183,144.85	22,570.68
合计	13,332,825.86	29,354,082.88	32,802,011.63	9,884,897.11

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,059,264.08	1,059,264.08	
2、失业保险费		17,031.62	17,031.62	
合计		1,076,295.70	1,076,295.70	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	717,533.66	280,335.16
企业所得税	3,947,501.26	1,737,523.61
个人所得税	303,454.43	79,951.10
城市维护建设税	50,227.36	19,623.46
教育费附加	21,526.01	7,064.69
地方教育附加	14,350.68	6,952.08
房产税	119,977.26	
土地使用税	44,486.10	
环境保护税	525.00	525.00
印花税	8,468.50	5,006.50
合计	5,228,050.26	2,136,981.60

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	124,166.53	686,208.70
合计	124,166.53	686,208.70

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提费用	67,670.59	433,524.42
个人往来款	30,205.87	178,711.87
其他	26,290.07	73,972.41
合计	124,166.53	686,208.70

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费		27,505.52
递延收益		2,139,200.83
合计		2,166,706.35

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	54,342.12	141,955.27
一年内到期的租赁负债	1,791,242.63	1,728,199.68
合计	1,845,584.75	1,870,154.95

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未到期商业承兑汇票	1,428,656.74	9,109,578.74
待转销项税	571,496.34	365,961.74
合计	2,000,153.08	9,475,540.48

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换债券	113,420,388.39	110,336,519.76
合计	113,420,388.39	110,336,519.76

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的利息	期末余额
劲刚定转	65,000,000.00	2019-12-3	6年	65,000,000.00	50,307,218.88		162,499.98	1,544,992.20			52,014,711.06

劲刚定 转 02	72,900, 000.00	2020-5- 7	6 年	72,900, 000.00	60,029, 300.88		273,04 2.12	1,376,3 76.45	218,70 0.00	54,342. 12	61,405, 677.33
合计	--	--	--	137,90 0,000.0 0	110,336 ,519.76		435,54 2.10	2,921,3 68.65	218,70 0.00	54,342. 12	113,420 ,388.39

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

注1：经中国证监会“证监许可（2019）1430号”文核准，本公司于2019年12月03日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券65万张，票面利率分别为第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，到期一次性还本付息，本次发行费用为124.36万元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满12个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2020年12月3日至2025年12月2日。

注2：经中国证监会“证监许可（2019）1430号”文核准，本公司于2020年05月07日定向发行票面金额为人民币100元的可转换债券72.9万张，票面利率分别为第一年为0.30%、第二年为0.50%、第三年为1.00%、第四年为1.50%、第五年为1.80%、第六年为2.00%，每年付息一次，本次发行费用为1,051,343.26元。可转换公司债券转股期自发行结束之日起满12个月后第一个交易日起至可转换公司债券到期日止，即2021年5月7日至2026年5月6日。

注3：在发行日采用未附认股权的市场利率来估计该债券负债部分的公允价值，将实际发行金额的剩余部分计入所有者权益。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	4,424,781.11	5,355,729.36
合计	4,424,781.11	5,355,729.36

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
三、其他长期福利	5,384,747.19	5,384,747.19
合计	5,384,747.19	5,384,747.19

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	131,526,341.00						131,526,341.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末
------	----	------	------	----

的金融工具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	1,379,000	30,645,032.08					1,379,000	30,645,032.08
合计	1,379,000	30,645,032.08					1,379,000	30,645,032.08

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	576,172,934.58			576,172,934.58
其他资本公积		2,770,625.00		2,770,625.00
合计	576,172,934.58	2,770,625.00		578,943,559.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加其他资本公积2,770,625.00元，系以权益结算的股份支付计入资本公积所致。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,964,594.47		450.00	4,964,144.47
合计	4,964,594.47		450.00	4,964,144.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

子公司佛山康泰威新材料有限公司和广东宽普科技有限公司按照规定计提专项储备。

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,667,883.93			13,667,883.93
合计	13,667,883.93			13,667,883.93

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,113,244.94	95,997,343.73
调整后期初未分配利润	146,113,244.94	95,997,343.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	43,713,570.46	50,115,901.21
应付普通股股利	13,152,634.10	
期末未分配利润	176,674,181.30	146,113,244.94

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,331,823.27	72,346,852.57	143,409,352.83	81,751,009.27
其他业务	2,984,688.46	1,648,580.54	4,526,247.48	5,500,389.41
合计	164,316,511.73	73,995,433.11	147,935,600.31	87,251,398.68

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
射频微波产品				154,367,861.28
特殊应用领域材料				8,206,360.68
其他				1,742,289.77
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	329,320.28	455,488.22
教育费附加	141,137.27	197,956.52
房产税	318,564.86	449,479.25
土地使用税	44,942.17	96,546.27
车船使用税	2,100.00	2,667.44
印花税	115,915.80	39,435.50
环境保护税	1,218.53	1,842.00
地方教育费附加	94,091.52	131,971.02
合计	1,047,290.43	1,375,386.22

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	587,623.88	2,659,217.08
业务招待费	995,573.87	784,110.92
差旅费	156,930.86	576,131.96
运输费		988,534.44
折旧费	8,741.13	44,398.30
办公费	236,317.93	550,038.79
保险费		24,345.86
业务宣传费	1,480.00	1,480.00
燃油费	6,586.12	52,157.80
修理费	348,333.14	216,754.93
木箱熏蒸费		7,710.00
股份支付	55,412.50	
合计	2,396,999.43	5,904,880.08

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,478,740.14	7,048,852.02
办公费	601,668.81	1,227,266.34
折旧与摊销	2,202,901.93	2,421,136.45
差旅费	303,675.42	204,390.57
业务招待费	914,232.10	456,590.14
中介费	2,181,527.84	5,193,573.87
董事会费	75,000.00	75,000.00
交通费	174,912.12	143,340.76
修理费	52,957.19	329,358.60
水电费	28,156.44	82,649.59
通讯费	18,877.93	10,357.66
专利费	20,077.36	
盘亏		-10,683.43

租赁费	115,763.62	146,169.81
保密费用	46,308.33	45,504.25
保险费	18,189.65	73,110.55
残疾人保障金	592.74	148.96
伙食费	46,635.08	105,665.62
股份支付	1,523,843.75	
合计	16,804,060.45	17,552,431.76

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	10,394,632.39	8,229,238.33
直接投入	4,411,124.96	2,817,121.86
折旧与摊销	1,557,411.39	1,135,368.17
股份支付	914,306.25	
其他	864,725.51	997,814.71
合计	18,142,200.50	13,179,543.07

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	36,887.67	134,886.43
利息收入	-436,258.84	-201,586.35
利息支出	3,343,570.62	8,718,713.50
汇兑损益	-9,041.01	-1,345,840.41
现金折扣		1,654,506.75
其他		55.81
合计	2,935,158.44	8,960,735.73

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动有关的政府补助	787,091.26	9,226,092.63

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	814,085.46	
处置交易性金融资产取得的投资收益	468,640.81	283,251.95
合计	1,282,726.27	283,251.95

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,731,373.65	84,145.01
合计	1,731,373.65	84,145.01

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	239,770.64	5,637.04
应收账款坏账损失	-3,010,815.56	-3,049,761.60
应收票据坏账损失	-333,077.16	-59,511.54
合计	-3,104,122.08	-3,103,636.10

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-1,116,533.66	-1,511,852.12
合计	-1,116,533.66	-1,511,852.12

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	171,269.37	19,909,749.97

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,104,087.50		1,104,087.50
其他	170.29	50,000.00	170.29
合计	1,104,257.79	50,000.00	1,104,257.79

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年南海区高级企奖励（第二期）	佛山市南海区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	1,000,000.00		与收益相关
2020 年度南海区科技创新平台发展扶持奖励	佛山市南海区科学技术局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	84,087.50		与收益相关
经济发展办公室丹灶镇扶持	佛山市南海区丹灶镇国库支	奖励	因研究开发、技术更新及改造	否	否	20,000.00		与收益相关

企业发展 奖励重新 通过高企 认定	付中心		等获得的 补助					
----------------------------	-----	--	------------	--	--	--	--	--

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	18,400.00		
固定资产报废	24,830.73	9,679.96	24,830.73
其他	0.01	550.00	0.01
合计	43,230.74	10,229.96	43,230.74

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,151,170.20	4,151,564.59
递延所得税费用	-1,056,539.43	385,120.79
合计	6,094,630.77	4,536,685.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,808,201.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,452,050.31
子公司适用不同税率的影响	-5,897,329.54
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	686,817.75
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	1,593,162.12
加计扣除的影响	-2,740,069.87
所得税费用	6,094,630.77

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	432,207.35	201,586.35
政府补贴	1,834,617.78	1,720,698.36
押金保证金	1,492,582.00	14,850.00
往来款	20,409,734.60	198,862.60
其他	54,171.52	208,969.25
合计	24,223,313.25	2,344,966.56

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,717,174.08	11,663,589.33
手续费	36,630.33	135,341.00
押金保证金	1,612,277.00	88,285.00
往来款	16,770,467.73	393,520.98
合计	28,136,549.14	12,280,736.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金解除受限	2,292,599.78	
合计	2,292,599.78	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,898,504.22	
发行股份验资费		67,560.57
合计	2,898,504.22	67,560.57

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	43,713,570.46	34,102,060.77
加：资产减值准备	4,220,655.74	3,834,004.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,342,573.87	4,869,018.84
使用权资产折旧	959,574.41	
无形资产摊销	1,648,651.90	1,084,813.42
长期待摊费用摊销	171,481.78	153,365.92
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）	-171,269.37	-20,066,234.13
固定资产报废损失（收益以	24,830.73	9,679.96

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-1,731,373.65	-84,145.01
财务费用(收益以“—”号填列)	3,343,570.62	8,710,192.94
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,282,726.27	-283,251.95
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-873,291.64	500,616.04
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-183,247.79	-115,495.25
存货的减少(增加以“—”号填列)	-14,341,513.59	-7,362,318.90
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-73,035,922.30	-13,988,528.74
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	19,844,359.66	6,978,438.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,350,075.44	18,342,216.13
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	70,371,024.96	97,474,699.22
减: 现金的期初余额	205,153,848.63	48,992,022.67
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	-134,782,823.67	48,482,676.55

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,371,024.96	205,153,848.63
其中：库存现金	32,072.67	35,722.85
可随时用于支付的银行存款	70,338,952.29	205,118,125.78
三、期末现金及现金等价物余额	70,371,024.96	205,153,848.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	9,005,963.22	16,703,251.70

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,005,963.22	票据保证金
应收票据	15,212,722.88	票据置换
合计	24,218,686.10	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	0.19	6.4709	1.23
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019 年南海区区级高企奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00

(第二期)			
个税手续费返还	104,246.26	其他收益	104,246.26
2021 年佛山市全职新引进和进站博士后科研经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年度南海区科技创新平台发展扶持奖励	84,087.50	营业外收入	84,087.50
2020 年高新企业研发费用补助	446,400.00	其他收益	446,400.00
2020 年度知识产权资助专项资金	10,920.00	其他收益	10,920.00
中国发明专利年费、专利授权资助	11,200.00	其他收益	11,200.00
经济发展办公室丹灶镇扶持企业发展奖励重新通过高企认定	20,000.00	营业外收入	20,000.00
江西陶瓷配套项目补助	14,325.00	其他收益	14,325.00
合计	1,891,178.76		1,891,178.76

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
江西高安市劲刚工模具有限公司	4,300,000.00	100.00%	转让	2021年03月23日	协议生效并完成工商变更登记	814.085.46	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
佛山市康泰威新材料有限公	广东佛山	广东佛山	新材料的研发、生产、销售	100.00%		设立
广东宽普科技有 限公司	广东佛山	广东佛山	射频微波功率放大及滤波、接收、变频等相关电路模块、组件、设备和系统的设计、开发、生产和服务	100.00%		非同一控制下 企业合并
佛山市康泰威光 电科技有限公司	广东佛山	广东佛山	特种玻璃、光学玻璃、导航测绘等生产、销售		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

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

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应付票据及应付账款等，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。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。

1. 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

2. 流动性风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

截止2021年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2021年6月30日		
	1年以内	1-5年	5年以上
应付账款	66,795,633.38	213,126.00	-
其他应付款	124,166.53	-	-
应付票据	30,969,401.00	-	-
应付债券	-	147,472,200.00	-
合计	97,889,200.91	147,685,326.00	-
(续上表)			
项目名称	2020年12月31日		
	1年以内	1-5年	5年以上
应付账款	48,282,215.56	313,126.00	-
其他应付款	686,208.70	-	-
应付票据	40,495,094.39	-	-
应付债券	-	69,615,000.00	78,075,900.00
合计	89,463,518.65	69,928,126.00	78,075,900.00

3. 市场风险

利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			148,971,547.69	148,971,547.69
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			148,971,547.69	148,971,547.69
持续以公允价值计量的资产总额			148,971,547.69	148,971,547.69
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京凯鹏达投资有限公司	非控股股东
佛山市润棋投资有限公司	同一实际控制人控制的其他企业

广东新劲刚金刚石工具有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
新劲刚（香港）有限公司	同一实际控制人控制的其他企业
朱允来	非控股股东
胡四章	非控股股东
邹卫峰	董事、副总经理
罗海燕	非控股股东、财务总监
张天荣	副总经理、董事会秘书
文俊	董事、副总经理
吴小伟	董事
董学友	董事、副总经理
王升平	实际控制人王刚、王婧的父亲
雷淑云	非控股股东、实际控制人之一王刚的表妹
邓青山	实际控制人之一王刚的表妹夫
匡同春	公司独立董事
吴明梅	公司独立董事
刘湘云	公司独立董事

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
广东新劲刚金刚石工具有限公司	后勤保障服务	150,943.38	150,943.38	否	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方	受托方/承包方	受托/承包资产	受托/承包起始	受托/承包终止	托管收益/承包	本期确认的托
---------	---------	---------	---------	---------	---------	--------

名称	名称	类型	日	日	收益定价依据	管收益/承包收益
----	----	----	---	---	--------	----------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广东新劲刚金刚石工具有限公司	房屋	949,169.94	0.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

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

本公司作为被担保方

单位: 元

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

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位: 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,099,988.31	1,121,521.86

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	佛山市润棋投资有限公司	52,332,000.00	1,569,960.00	52,332,000.00	1,569,960.00
其他应收款	广东新劲刚金刚石工具有限公司	13,692,288.10	410,768.64	21,900,543.48	657,016.30

(2) 应付项目

单位：元

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

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	1,000,000.00
-----------------	--------------

公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	15.19 元/股和 46 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

其他说明

2021年1月20日，公司召开第三届董事会第三十次会议与第三届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，同意公司以2021年1月20日为授予日，授予价格为15.19元/股，向28名激励对象授予100万股限制性股票。

本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应解锁条件后将按约定比例分次解锁：

第一个解锁期为自授予之日起15个月后的首个交易日至授予之日起27个月内的最后一个交易日，解锁比例为40%；

第二个解锁期为自授予之日起27个月后的首个交易日至授予之日起39个月内的最后一个交易日，解锁比例为30%；

第三个解锁期为自授予之日起39个月后的首个交易日至授予之日起51个月内的最后一个交易日，解锁比例为30%；

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的锁定期成本确定
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业绩考核条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,770,625.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,770,625.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响如下：

被担保单位名称	担保事项	担保金额 (单位：万元)	实际使用金额 (单位：万元)	担保额度有效期	备注
一、子公司					
广东宽普科技有限公司	应付票据融资	3,000.00	3,096.94	2020/7/23至2023/7/23	
广东宽普科技有限公司	应付票据融资	3,000.00	-	2021/6/1至2022/5/31	
合计		6,000.00	3,096.94		

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

报告期分部按主营业务确定，特殊应用领域材料及其他业务为报告分部1，射频微波业务为报告分部2，报告分部均执行公司的统一会计政策。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	报告分部 1	报告分部 2	分部间抵销	合计
资产总额	739,069,770.18	445,764,655.68		1,184,834,425.86
负债总额	126,597,625.84	121,815,657.66		248,413,283.50
主营业务收入	8,206,360.68	153,125,462.59		161,331,823.27
主营业务成本	4,064,992.68	68,281,859.89		72,346,852.57

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
其中：										
合计	0.00					0.00				

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
合计	0.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	99,524,286.86	103,677,229.45
合计	99,524,286.86	103,677,229.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金及社保公积金	9,766.47	28,586.02
往来款及其他	101,494,629.64	105,876,201.27
押金和保证金	5,000.00	5,000.00
合计	101,509,396.11	105,909,787.29

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	2,227,983.88		4,573.96	2,232,557.84
2021 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	246,812.25		636.34	247,448.59
2021 年 6 月 30 日余额	1,981,171.63		3,937.62	1,985,109.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	101,500,458.49
3 年以上	8,937.62
3 至 4 年	3,937.62
5 年以上	5,000.00
合计	101,509,396.11

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,232,557.84		247,448.59			1,985,109.25
合计	2,232,557.84		247,448.59			1,985,109.25

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
佛山市润棋投资有限公司	往来款及其他	52,332,000.00	1 年以内	51.55%	1,569,960.00
佛山市康泰威新材料有限公司	集团内往来款	27,558,174.69	1 年以内	27.15%	
广东新劲刚金刚石工具有限公司	往来款及其他	13,692,288.10	1 年以内	13.49%	410,768.64
佛山市康泰威光电科技有限公司	集团内往来款	7,908,229.23	1 年以内	7.79%	
佛山市智网办公设备有限公司	押金和保证金	5,000.00	1 年以内	0.01%	150.00
合计	--	101,495,692.02	--	99.99%	1,980,878.64

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	661,800,906.25		661,800,906.25	660,000,000.00		660,000,000.00
合计	661,800,906.25		661,800,906.25	660,000,000.00		660,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
佛山市康泰威新材料有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广东宽普科技有限公司	650,000,000.00				1,800,906.25	651,800,906.25	
合计	660,000,000.00				1,800,906.25	661,800,906.25	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

二、联营企业

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			54,725,965.64	41,171,445.66
其他业务	2,389,223.15	1,649,920.79	1,607,982.22	3,729,820.42
合计	2,389,223.15	1,649,920.79	56,333,947.86	44,901,266.08

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				2,389,223.15
其中：				
其他				2,389,223.15
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,226,564.69	

理财产品收益	139,029.00	249,359.27
合计	1,365,593.69	5,249,359.27

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	157,693.60	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,891,178.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,200,014.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	784,600.78	
减：所得税影响额	191,054.54	
合计	4,842,433.06	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.74%	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.21%	0.3	0.3

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

广东新劲刚新材料科技股份有限公司

法定代表人：王刚

2021 年 7 月 26 日