



深圳市铂科新材料股份有限公司

2022 年半年度报告

2022 年 08 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。

公司负责人杜江华、主管会计工作负责人游欣及会计机构负责人(会计主管人员)黄彩冰声明：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。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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	7
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理	25
第五节	环境和社会责任	27
第六节	重要事项	29
第七节	股份变动及股东情况	39
第八节	优先股相关情况	45
第九节	债券相关情况	46
第十节	财务报告	49

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- (二) 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稿。
- (三) 经公司法定代表人签名的 2022 年半年度报告文本原件。
- (四) 其它相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会秘书办公室。

释义

释义项	指	释义内容
报告期、本期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
公司、本公司、铂科新材	指	深圳市铂科新材料股份有限公司
惠州铂科	指	惠州铂科磁材有限公司，本公司全资子公司
铂科实业	指	惠州铂科实业有限公司，本公司全资子公司
河源铂科	指	河源市铂科新材料有限公司，本公司全资子公司
成都铂科	指	成都市铂科新材料技术有限责任公司，本公司全资子公司
摩码投资	指	深圳市摩码新材料投资有限公司，本公司的控股股东
广发乾和	指	广发乾和投资有限公司，本公司的股东
铂科天成	指	深圳市铂科天成投资管理企业（有限合伙），本公司的股东
ABB	指	Asea Brown Boveri Ltd，全球 500 强企业，集团总部位于瑞士苏黎世
华为	指	华为技术有限公司
阳光电源	指	阳光电源股份有限公司
格力	指	珠海格力电器股份有限公司
中兴通讯	指	中兴通讯股份有限公司
美的	指	美的集团股份有限公司
比亚迪	指	比亚迪股份有限公司
台达	指	台达电子（东莞）有限公司
固德威	指	江苏固德威电源科技股份有限公司
锦浪科技	指	锦浪科技股份有限公司
麦格米特	指	深圳麦格米特电气股份有限公司
TDK	指	TDK 株式会社
威迈斯	指	深圳威迈斯新能源股份有限公司
伊顿、EATON	指	伊顿公司，全球 500 强企业，美国纽交所上市公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市铂科新材料股份有限公司监事会
保荐机构、保荐人、主承销商	指	方正证券承销保荐有限责任公司
公司章程	指	现行有效的《深圳市铂科新材料股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、万元
磁性材料	指	由 3d 过渡族元素铁、钴、镍等及其合金等组成的能够产生磁性的物质
软磁材料	指	在外加磁场中能被磁化，离开磁场时磁性消失的一类材料
金属软磁	指	指由铁、镍、钴、铝、硅等金属及其合金构成的软磁材料
金属磁粉芯	指	用金属软磁材料制成的粉末与绝缘介质混合，再通过粉末冶金工艺生产的磁芯
金属软磁粉末	指	由铁、硅、铝、铬、镍、钼等元素经过高温合金化，然后通过雾化或破碎等工艺加工成的粉末状产品

电感	指	用（绝缘）导线绕制成一定圈数的线圈，线圈内插入磁性材料所构成的电气元件。其电感量为线圈通电后内部所形成的磁通变化量与流经线圈的电流变化量之比
磁导率	指	表征磁介质在外加磁场作用下被磁化的难易程度的物理量，用 μ 表示
磁通密度	指	单位面积上所通过的磁通大小，以字母 B 表示，磁通密度和磁场感应强度在数值上是相等的
饱和磁通密度	指	磁性材料磁化到饱和时的磁通密度，用 B_s 表示
UPS	指	Uninterruptible Power Supply，一种含有储能装置，以逆变器、整流器、蓄电池组为主要组成部分，为负载设备提供安全、稳定、不间断电能的电力电子装置
FAE	指	Field Application Engineer，现场技术支持工程师、售前售后服务工程师。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	铂科新材	股票代码	300811
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市铂科新材料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	铂科新材		
公司的外文名称（如有）	POCO Holding Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	POCO		
公司的法定代表人	杜江华		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	阮佳林	李正平
联系地址	深圳市南山区科技园朗山路 28 号 2 栋 3 楼	深圳市南山区科技园朗山路 28 号 2 栋 3 楼
电话	0755-26654881	0755-26654881
传真	0755-29574277	0755-29574277
电子信箱	poco@pocomagnetic.com	poco@pocomagnetic.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 2021 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 2021 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

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）	472,021,125.96	318,385,384.00	48.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	78,775,466.16	52,403,547.36	50.32%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	78,493,328.56	49,761,166.88	57.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-72,170,014.13	-7,908,639.29	-812.55%
基本每股收益（元/股）	0.7594	0.51	48.90%
稀释每股收益（元/股）	0.7594	0.51	48.90%
加权平均净资产收益率	7.65%	5.91%	1.74%
	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）	1,867,033,228.27	1,214,792,229.71	53.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,177,618,709.66	990,748,693.13	18.86%

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）	-1,476,986.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	757,468.22	
委托他人投资或管理资产的损益	1,014,042.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,139.62	
减：所得税影响额	-22,752.90	

合计	282,137.60
----	------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

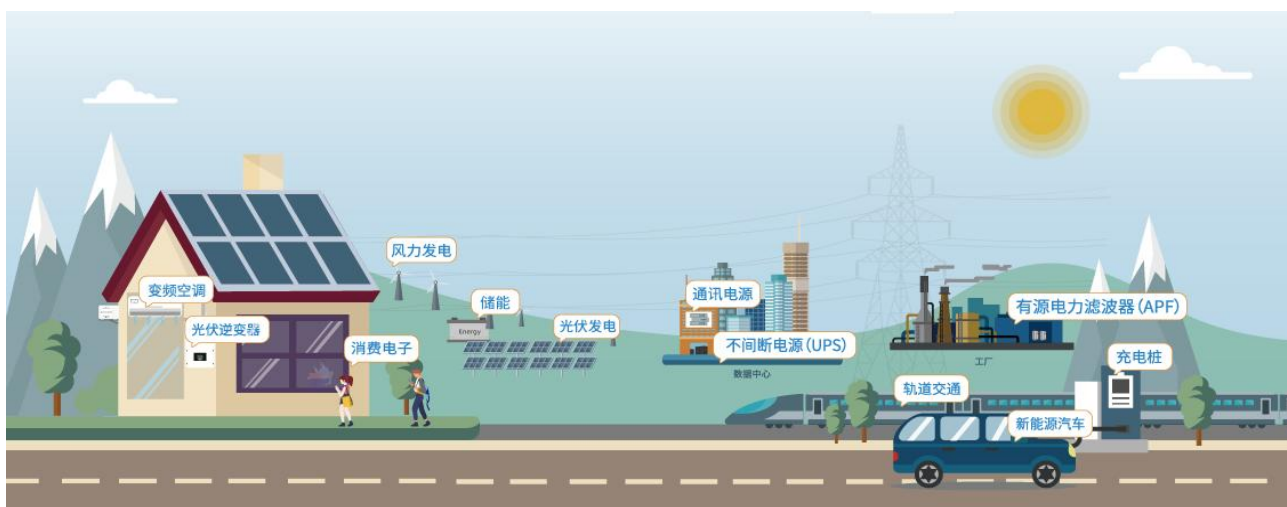
第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 主要业务

公司主要从事金属软磁粉、金属软磁粉芯和电感元件的研发、生产和销售，为电能变换各环节电力电子设备或系统实现高效稳定、节能环保运行提供高性能软磁材料、模块化电感以及整体解决方案。公司通过提供解决方案服务促进产品预研与销售，满足客户在金属软磁粉、金属软磁粉芯和电感元件上的产品需求。多年来，公司通过持续不断的材料技术创新、电感元件设计制造技术创新以及应用解决方案创新等，不断创造和引领新型应用市场，持续扩大产品市场空间，巩固公司在金属软磁材料行业内的领先地位。

(二) 主要产品及用途



公司主要产品包括金属软磁粉（制造金属软磁粉芯的核心材料）、金属软磁粉芯（电感元件的核心部件）、电感元件。公司产品及解决方案被广泛应用于光伏发电、新能源汽车及充电桩、变频空调、数据中心（UPS、服务器、服务器电源、通讯电源）、储能、消费电子、电能质量整治（有源电力滤波器 APF）、轨道交通等领域，属于“碳中和”产业链中的重要一环。

公司主要产品的具体情况如下：

1、金属软磁粉

金属软磁粉是指含有铁、硅及其他多种金属或非金属元素的粉末，其成分、纯度、形貌等关键特性决定了软磁材料的性能。公司生产的金属软磁粉主要有铁硅软磁粉、铁硅铝软磁粉、铁硅铬软磁粉和片状铁硅铝粉末。

随着电子行业发展，电子产品开始呈“四化”发展趋势，即小型化、集成化、多功能化、大功率化。在这一趋势下，具有体积小，大功率等特点的一体成型电感应运而生，这也使得市场对其上游的原材料—金属软磁粉末提出了更高的要求。为此，公司推出了高饱和和球形和类球形的铁硅铬软磁粉末，其具有高磁导率和高饱和特性，能有效解决目前一体电感应用电流小和生产良品率低的问题，同时铁硅铬软磁粉末具有良好的防锈能力和较低损耗，能够满足大部分一体电感的需求。同时，公司还投入了大量的研发资源，成功开发了高效率的非晶和纳米晶软磁粉末，其低损耗特性可以有效提高电感产品的效率，得到了台系等电感企业的广泛认可，该产品目前已经由实验转向了批量生产。

2、金属软磁粉芯及电感元件应用解决方案



金属软磁粉芯是电感元件的核心部件之一，是指将符合性能指标的金属软磁粉采用绝缘包覆、压制、退火、浸润、喷涂等工艺技术所制成的磁芯。公司生产的金属软磁粉芯主要包括铁硅软磁粉芯、铁硅铝软磁粉芯以及铁镍软磁粉芯。公司在发展过程中，技术水平、研制开发能力不断提高，从市场跟随者逐步成长为市场引领者。公司在为客户及用户提供应用解决方案的过程中，对不同的应用领域所要求的磁性材料性能有了深刻的理解。在此基础上，公司针对不同应用领域进行磁粉芯的研制、开发，形成了不同系列的磁粉芯产品。公司生产的金属软磁粉芯具有分布式气隙、温度特性良好、损耗小、直流偏置特性佳、饱和磁通密度高等特点，适用于各类电感元件，满足电能变换设备高效率、高功率密度、高频化的要求。

电感元件是用绝缘导线绕制成一定圈数的线圈，线圈内插入磁性材料所构成的电子元件。电感在电路中主要起到储能、滤波、振荡、延迟、限波等作用，此外还有筛选信号、过滤噪声、稳定电流及抑制电磁波干扰等作用。公司以金属软磁粉和金属软磁粉芯的技术研发创新为基础，同时结合电力电子技术，可以提供多种适用于不同领域的电感元件应用解决方案。

3、芯片电感



芯片电感产品起到为芯片前端供电的作用，可广泛应用于服务器、通讯电源、GPU、FPGA、电源模组、笔记本电脑、矿机等领域。

主流芯片电感目前主要采用铁氧体材质，但铁氧体饱和特性较差，随着未来电源模块的小型化和应用电流的增加，铁氧体电感体积和饱和特性已经很难满足未来发展趋势，而金属软磁材料电感具有更高效率、小体积、能够响应大电流

变化的优势。因此，公司基于多年来在金属软磁粉末制备和成型工艺上的深厚积累，区别于传统一体成型工艺，采用独创的高压成型结合铜铁共烧工艺，研发出具有行业领先性能的芯片电感。

报告期内，公司已经推出了多个芯片电感系列料号，取得了多家知名芯片厂商的验证和认可，并实现了批量的生产和交付。随着产品的持续升级迭代和市场认可度提升，公司将加快自动化生产线的布局，为更大批量的订单交付做准备。

（三）经营模式

公司在对电力电子行业发展的深刻理解基础上，经过与客户及用户长期的磨合和合作，构建并形成了服务电能变换的金属软磁协同平台的业务模式，具体经营模式如下：

1、生产模式

公司坚持以市场为导向，实行以销定产、按单生产的生产模式，同时在产能富余时，公司为应对计划外的订单需求会进行一定的储备生产。具体来说，公司根据客户对产品性能、规格、型号、数量以及交货期限等方面的要求进行生产；另外，在产能富余时，对于标准型号或市场需求较大的产品，基于公司管理层对市场需求的预测，进行适量的储备生产。

报告期内，生产部门以“夯实基础，稳步改善”为工作指导方针，重点进行了精益生产改善，提升工厂运营效率，以消化原材料价格及人工费用等上涨带来的成本压力；加大软性环境改造以改善员工生产和生活条件；加强与销售部门的沟通，建立均衡化生产模型以提升交付能力。

2、采购模式

公司采取订单驱动的采购模式。公司采购的主要原材料包括纯铁、纯硅、铝及铜线等。根据生产计划所需要原材料及原材料安全库存数量，制定采购计划统一进行采购，并通过推进标准化、供应商评价体系化、信息化、数字化等方式，严格把控采购关卡，以保证原材料或者设备的可靠性、稳定性及成本的竞争力。原材料送达公司后，公司质检部门对购进材料进行检测，为提高产品性能，公司加强对供应商检验标准的控制，以更好的保证公司产品质量和稳定性。经过公司质检，达标原材料入库，未达标原材料退货。在供应商管理方面，公司制定了《供应商管理程序》、《来料检验规范》、《采购作业管理程序》等制度对供应商以及原材料采购实施规范管理，保证原材料必须从优质、合格的供应商处采购以及原材料质量达到公司要求的标准。

3、研发模式

公司研发方向主要包括三部分：粉体研发、磁芯研发、电感元件设计，同时公司也在进行其他产品的预研。公司产品研发以市场为导向，主要分为6个阶段：市场调研、项目立项、项目计划、产品开发、产品中试、产品量产。新产品研发过程中共有4次重大的决策评审，包括可行性评审、计划决策评审、转中试评审、转量产评审。

报告期内，研发部门以“降本增收，布局四五”为工作指导方针，积极展开生产技术降本、新产品开发和预研工作。公司通过优化核心雾化设备及后端生产工艺，逐步深化成本控制，并且继续推进高饱和和防锈铁硅铬粉末、低损耗铁硅磁粉芯、非晶、纳米晶以及导热吸波等材料的开发以及对光伏用磁粉芯性能的优化。

4、销售模式

公司产品以直接销售为主。营销平台下设国内销售部、国外销售部两个销售经营单元，通过FAE进行积极的售前服务，参与下游客户的产品设计，提供完整的应用解决方案，推动“从满足要求到需求深挖，从产品销售到价值提供”的转变，为海内外客用户提供个性化产品或标准化产品。各销售单元根据行业、区域的不同进行精细化深耕，以行业属性为指引，以客用户需求为导向，并通过先进的生产制造工艺及严格的品质把控，完成销售的落地。同时，营销平台下设销售管理部，主要负责销售管理及市场推广工作。通过行业洞察及销售数据、渠道、客用户档案的建立，推动营销平台“从机会交易到客户经营，从单兵作战到系统协同”的升级；通过拉通“品牌-市场推广-订单转换-售后服务-客用户反馈”的全流程服务体系，提升“金属软磁材料及应用专家”品牌形象。

报告期内，销售部门坚持“强终端，调结构，提升高毛利产品占比”的市场策略，通过内部深耕细作来消化外部成本上升压力，尽量降低上游原材料价格波动等压力向下游传导的影响，保证产品销售价格的稳定。同时，公司上半年采取重点加强销售流程梳理、业绩管理体系建设等措施，提升了整体销售管理水平，取得了阶段性的成果。

（四）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入4.72亿元，同比增长48.25%，实现归属于上市公司股东净利润7877.55万元，同比增长50.32%。其中，公司在光伏领域、新能源汽车及充电桩领域的销售收入均持续保持大幅增长，同比去年分别增长约84.80%和186.65%。公司业绩增长主要得益于以下方面：

1、下游需求增长

报告期内，公司下游领域均保持良好发展态势。根据中国光伏行业协会数据，2022 年上半年，我国光伏发电装机 30.88GW，同比增长 137.4%。根据中汽协数据，2022 年 1-6 月，新能源汽车产销分别完成 266.1 万辆和 260 万辆，同比均增长 1.2 倍，市场占有率达到 21.6%。根据中国充电联盟数据，2022 年 1-6 月全国充电基础设施增量为 130.1 万台，其中公共充电桩增量同比上涨 228.4%。根据产业在线数据，2022 年上半年，中国变频空调销量增长至 5903.9 万台，同比增长 10.8%。

2、产业政策支持

电感磁性材料被广泛应用于节能环保领域，包括光伏发电、新能源汽车及充电桩、变频空调、UPS 等，为节能环保产业政策的重点鼓励发展对象。近年来，在国家政策大力支持及以“碳达峰”、“碳中和”为核心的绿色低碳发展理念的引领下，电子元件、磁性材料行业正迎来发展良机。

3、产能持续扩张

报告期内，公司订单饱满，基于公司未来战略布局及市场需求可持续发展的预判，公司继续加大投资力度。一方面，对于现有的惠东生产基地，公司将引入更多生产设备并进行技术改造，稳步扩充产能，提高产品品质及供应能力。另一方面，河源生产基地项目已开工建设，公司将争取尽快投入生产，抓住市场机遇，进一步巩固公司在全球市场的领先地位。

（五）行业发展情况

软磁材料主要包括金属软磁粉芯、软磁铁氧体、非晶、纳米晶以及硅钢片等。金属软磁粉芯是具有分布式气隙的软磁材料，随着各类电子产向微型化、小型化方向发展，凭借其温度特性良好、损耗小、饱和磁通密度高等优良特性，可以更好的满足电能变换设备高效率、高功率密度、高频化的要求，近年来其市场前景尤为突出。产品可广泛应用于光伏发电、变频空调、新能源汽车及充电桩、数据中心、储能、消费电子、电能质量整治等领域。

经过多年的发展，我国磁性材料行业取得了长足进步。目前我国已经建成了门类齐全的磁性材料产业，各类磁性材料的产量均居世界第一位，已经确立了世界磁性材料生产大国和磁性材料产业中心的地位。世界一些著名的磁性材料制造企业看好中国并在中国建厂，使得中国磁性材料工业的整体实力不断增强，生产技术水平不断提高。

在“双碳”和“新基建”积极推进的背景下，我国的光伏、新能源汽车及充电桩、储能、数据中心、5G 基站建设等领域都迎来了新的发展机遇。清洁、环保、低碳、高效的新形态的能源应用带来了电能变换上的高效率、高功率密度以及高频化能力的应用新需求，这些应用需求使得市场对金属软磁材料的需求持续快速增长。

根据 IndustryARC 研究报告显示，到 2025 年，全球软磁材料市场规模有望达到 791.7 亿美元，2020-2025 年的复合年增长率达 9.2%。

（六）市场地位

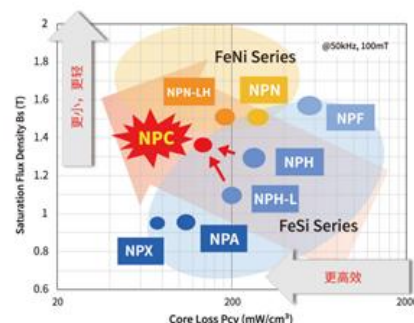
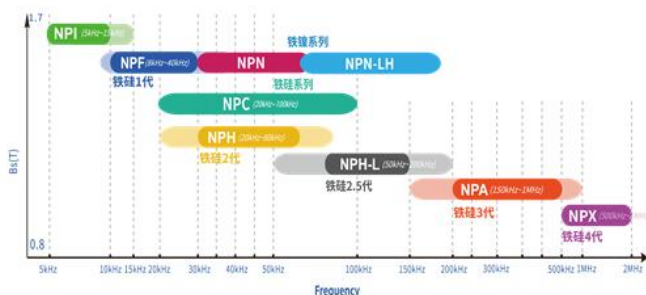
公司作为全球领先的金属软磁粉芯生产商和服务提供商，自成立以来便深耕金属软磁材料行业，相继荣获了国家工信部“专精特新小巨人企业”、中国有色金属工业科学技术一等奖、中国创新创业大赛新材料行业全国总决赛第二名、广东省名牌产品、深圳市知名品牌、广东省科技厅“省级工程技术研究中心”、广东省知识产权示范企业、中国电子材料行业“磁性材料专业前十企业”等众多殊荣，这是对公司在金属软磁材料领域的强大综合竞争实力、可持续发展能力方面的高度认可和充分肯定。

二、核心竞争力分析

（一）产品开发及技术创新优势

作为国家高新技术企业，公司始终将技术创新作为发展驱动力，坚持自主研发，通过持续性的技术开发投入，不断打磨升级核心技术，深入原子层面研究材料特性，目前已积累了低氧精炼、雾化喷嘴、超细粉制备、粉体绝缘、高密度成型等关键核心技术，为提高产品品质、丰富产品系列奠定了坚实的基础，相关核心技术还取得了“中国有色金属工业科学技术一等奖”等荣誉。与此同时，公司通过大力引进全球行业优秀研发人才，保持自身技术的前沿性和领先性。截止 2022 年 6 月 30 日，公司已累计获得国内外授权专利 110 件，电感软件设计著作权 1 件。2022 年 7 月 26 日，公司的“一种大功率圆环形电抗器及其制造方法”荣获本届中国专利优秀奖，这是对公司在金属软磁材料领域创新能力及专利质量的高度肯定，也

再次证明了公司强大的自主研发能力和技术实力。



公司始终以终端应用需求为产品开发方向，基于掌握的关键核心技术，从“铁硅 1 代”金属磁粉芯逐步升级完善，建立了一套覆盖 5kHz~2MHz 频率段应用的金属磁粉芯体系，可满足众多应用领域的性能需求，牢牢抓住终端用户。2021 年公司推出全新铁硅系列产品 NPC，一款适用于碳化硅时代的新磁性材料，NPC 系列不仅提升了直流叠加特性，同时优化了磁芯损耗，为电源模块节省铜线、提升效率做出积极贡献。

（二）产品质量控制优势

随着公司对市场空间的进一步拓展，应对的客户要求越来越广泛，客户对产品的性能要求也各不相同，为此，公司一直十分重视产品质量管理，建立了较为完善的质量管理体系，并且按照体系管理的要求策划、制定和实施质量方针和质量目标；配备了先进的检测分析设备，对来料和产品生产过程进行全方位的质量检验和监控。公司先后通过了 ISO9001 质量体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、IATF16949 质量管理体系。在多年的生产过程中，公司凭着自身的技术积累通过大量的试样试验，不断对生产设备进行改造和优化，为产品的质量提供可靠的保证。

（三）协同优势

通过对金属软磁粉末核心制备技术及应用、金属软磁粉芯压制技术工艺及应用和电力电子技术应用的掌握，公司整合了磁性材料产业链从磁粉到电感元件的研发、生产和销售环节，公司具备了同客户及用户协同发展的能力，其形成经历了多年技术、应用、市场等方面的积累。

公司通过与客户及终端用户的协同发展，来指导研发和生产，以达到共同发展的目的。一方面，公司通过材料技术创新、电感元件设计创新，真正做到以用户需求为中心；另一方面，借助对产业链上下游技术及应用的掌控，公司对整个磁材产业具有更深刻的领悟和敏感度，可以为用户提供新技术解决方案。同时，公司通过在磁芯及电感元件领域与客户的协同合作也可以开发新产品以满足或者创造用户的更高需求。

通过协同发展的模式，公司可以从磁性材料原材料到电感元件的各环节进行生产成本和品质的控制，更好满足客户或用户在时间、成本、效率、性能方面对产品的要求，使公司金属软磁材料及电感元件在性能占优的前提下更具性价比优势，从而具备了较强的市场竞争力和应用领域拓展能力。

（四）行业先发优势

伴随新能源及绿色节能环保产业的快速发展，其电气系统必须具备高电能质量和高运行效率，因此需要通过高性能的半导体微处理器和软件技术以及大功率环境下的电能存储和变换来实现。为了满足这一新的能量应用需求趋势，公司致力于率先寻求与应用行业的先进企业进行深度合作，在电源、电感元件以及电感磁性材料的技术方案等方面进行设计和产品创新。

依托敏锐的行业洞察能力及行业需求获取能力，公司积极开拓金属磁粉芯的适配行业，从成立至今引领了金属软磁粉芯在变频空调、光伏逆变器、UPS 和新能源汽车行业的应用。行业开拓的经验及不同行业的产品适配能力，是公司可持续发展的关键因素。

（五）用户优势

公司在成立之初就建立了以用户需求为中心，辐射下游产业链的营销路线。公司依托优异的产品性能及长期可靠的供货能力，积累了大批下游优质用户，目前，公司已与 ABB、比亚迪、格力、固德威、华为、锦浪科技、美的、麦格米特、TDK、台达、威迈斯、阳光电源、伊顿、中兴通讯（按字母排序，排名不分先后）等一大批国内外知名厂商开展了广泛的技术和市场合作。

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	472,021,125.96	318,385,384.00	48.25%	主要系销售规模较上期同期增长，光伏领域及新能源汽车领域营业收入增长所致
营业成本	303,528,970.18	209,298,942.99	45.02%	主要系销售规模增长，相应的成本增加所致
销售费用	6,912,910.20	4,489,908.82	53.97%	主要系职工薪酬增加和计提股权激励费用所致
管理费用	23,214,839.35	23,577,046.47	-1.54%	
财务费用	10,934,161.23	3,186,824.76	243.11%	主要系报告期计提可转换公司债券利息和汇兑收益增加综合所致
所得税费用	15,146,394.44	9,953,966.19	52.16%	主要系报告期内利润总额增加导致当期所得税费用增加所致
研发投入	25,018,544.52	14,992,065.40	66.88%	主要系公司研发投入增加和计提股权激励费用所致
经营活动产生的现金流量净额	-72,170,014.13	-7,908,639.29	-812.55%	主要系报告期内支付原材料货款增加和客户以汇票方式结算货款增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-348,512,270.50	-29,385,657.50	-1,085.99%	主要系报告期购建长期资产较上年同期增加和购买理财产品综合所致
筹资活动产生的现金流量净额	551,382,768.04	1,448,203.76	37,973.56%	主要系报告期收到可转换公司债券募集资金、股权激励款和新增借款综合所致
现金及现金等价物净增加额	132,621,378.30	-35,970,843.92	-468.69%	主要系上述经营活动、投资活动、筹资活动共同影响所致
税金及附加	3,551,196.78	2,086,195.40	70.22%	主要系销售规模较上期同期增长，相应的增值税和房产税增加，进而附加税费增加所致

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						
分行业						

电子元器件	470,651,422.96	303,039,728.99	35.61%	48.53%	45.16%	1.49%
分产品						
金属软磁粉芯	453,563,556.71	292,589,684.15	35.49%	47.63%	42.91%	2.13%
分地区						
境内（包含其他业务收入）	453,078,790.74	292,133,595.04	35.52%	47.55%	46.00%	0.68%

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	1,014,042.18	1.08%	主要系报告期投资理财的收益	否
营业外收入	27,496.75	0.03%	主要系报告期内废品收入	否
营业外支出	1,591,822.88	1.69%	主要系非流动资产毁损报废损失	否
其他收益	809,668.65	0.86%	主要系与日常经营相关的政府补助构成	是
信用减值损失	-5,198,027.80	-5.53%	主要系报告期应收款项计提的坏账准备	是

五、资产及负债状况分析

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	250,502,384.72	13.42%	117,881,006.42	9.70%	3.72%	主要系报告期内收到可转换公司债券募集资金所致
应收账款	352,659,957.89	18.89%	276,286,950.97	22.74%	-3.85%	主要系报告期内业务增加所致
存货	136,147,200.86	7.29%	117,494,328.73	9.67%	-2.38%	主要系报告期公司业务量增长所致
投资性房地产	6,005,535.92	0.32%	6,576,393.23	0.54%	-0.22%	无重大变化
固定资产	459,663,167.28	24.62%	292,076,315.79	24.04%	0.58%	主要系报告期深圳智谷产业园房屋转固所致
在建工程	56,823,467.14	3.04%	21,865,513.54	1.80%	1.24%	主要系报告期河源铂科在建厂房增加所致
使用权资产	1,638,878.08	0.09%	6,363,122.20	0.52%	-0.43%	主要系计提使用权资产折旧导致使用权资产净值减少所致
短期借款	49,984,346.71	2.68%	30,856,130.37	2.54%	0.14%	主要系报告期内新增流动资金贷款所致
合同负债	409,141.70	0.02%	403,936.03	0.03%	-0.01%	无重大变化
长期借款	99,970,049.60	5.35%	9,900,000.00	0.81%	4.54%	主要系报告期新增收到用于支付南山智谷产业研发用房的借款所致
租赁负债			389,636.16	0.03%	-0.03%	
交易性金融资	230,730,000.00	12.36%	40,014,465.75	3.29%	9.07%	主要系报告期购买银行理

产						财所致
应收票据	66,209,847.16	3.55%	45,855,081.69	3.77%	-0.22%	主要系报告期客户以商业承兑汇票方式结算货款增加所致
应收款项融资	93,296,486.92	5.00%	78,705,215.85	6.48%	-1.48%	主要系报告期内收到的银行承兑汇票增加所致
预付款项	41,777,412.75	2.24%	9,329,630.13	0.77%	1.47%	主要系报告期公司战略备货,期末预付材料采购货款增加所致
长期待摊费用	9,464,956.45	0.51%	7,411,895.19	0.61%	-0.10%	主要系报告期公司厂房及车间改造费增加所致
其他非流动资产	90,165,635.63	4.83%	120,610,164.14	9.93%	-5.10%	主要系报告期支付深圳智谷产业园房屋款所致
应付票据	30,000,000.00	1.61%	0.00	0.00%	1.61%	主要系报告期内公司新增用于日常经营周转的银行承兑汇票
应付职工薪酬	11,475,006.19	0.61%	18,271,672.81	1.50%	-0.89%	主要系报告期内支付上年度员工年度奖金所致
应交税费	32,475,132.99	1.74%	26,046,982.93	2.14%	-0.40%	主要系期末应交企业所得税增加所致
递延收益	923,453.41	0.05%	663,721.01	0.05%	0.00%	主要系报告期研发项目补助款增加所致
其他权益工具	110,358,948.31	5.91%	0.00	0.00%	5.91%	主要系报告期发行可转债,计入权益工具部分所致

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）	40,014,465.75	-14,465.75			382,030,000.00	191,300,000.00		230,730,000.00
应收款项融资	78,705,215.85						14,591,271.07	93,296,486.92
上述合计	118,719,681.60	-14,465.75			382,030,000.00	191,300,000.00	14,591,271.07	324,026,486.92
金融负债	0.00				0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

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

本报告期末无资产权利受限。

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	其他变动	期末金额	资金来源
其他	40,014,465.75	-14,465.75	0.00	382,030,000.00	191,300,000.00	0.00	0.00	230,730,000.00	自有资金和闲置募集资金
合计	40,014,465.75	-14,465.75	0.00	382,030,000.00	191,300,000.00	0.00	0.00	230,730,000.00	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	74,975.96
--------	-----------

报告期投入募集资金总额	14,757.66
已累计投入募集资金总额	47,387.85
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>(一) 2019 年首次公开发行股票募集资金情况 2022 年 1-6 月实际使用募集资金 421.29 万元，2022 年 1-6 月收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 2.57 万元；累计已使用募集资金 33,051.48 万元，累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 265.27 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 0 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）。</p> <p>(二) 2022 年可转换公司债券募集资金情况</p> <p>1、实际募集资金金额和资金到位时间 根据中国证券监督管理委员会于 2022 年 1 月 17 日出具《关于同意深圳市铂科新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022] 121 号）同意注册，公司向不特定对象发行 430.00 万张可转换公司债券，每张面值为 100 元，募集资金总额人民币 430,000,000.00 元（大写人民币肆亿叁仟万元整）。本次向不特定对象发行可转换公司债券（以下简称“本次发行”）扣除承销费用、保荐费人民币 6,700,000.00 元后（本次承销及保荐费用为含税人民币 9,222,000.00 元，其中：人民币 2,120,000.00 元已于 2021 年 8 月从非募集资金专户预付，尚未支付的人民币 402,000.00 元将从非募集资金专户予以支付），公司本次发行可转换公司债券实收募集资金共计人民币 423,300,000.00 元。于 2022 年 3 月 17 日划入公司指定募集资金专项存储账户中。上述募集资金的划转已经全部完成，募集资金业经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具众环验字(2022) 0610001 号验证报告。</p> <p>2、募集资金使用金额及明细 截止 2022 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 14,336.37 万元，均为本半年度投入。截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金余额为人民币 30,991.48 万元，均存放于募集资金专户。于 2022 年 6 月 30 日，募集资金置换尚未完成，期末募集资金账户余额包含前述以自筹资金预先投入的待置换金额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
首次公开发行股票 1、高性能软磁产品生产基地扩建项目	否	20,423.33	20,423.33	0	20,423.33	100.00%		3,293.27	27,011.93	否	否
首次公开发行	否	3,628.15	3,628.15	421.29	3,628.15	100.00%				不适用	否

股票 2、研发中心 建设项目											
首次公开发行股票 3、补充与主营业务相关的 营运资金	否	9,000	9,000	0	9,000	100.00 %				不适用	否
可转换公司债 券 1、高端合金 软磁材料生产 基地建设项目	否	34,673 .74	34,673 .74	7,085. 63	7,085. 63	20.44%				不适用	否
可转换公司债 券 2、补充流动 资金	否	7,250. 74	7,250. 74	7,250. 74	7,250. 74	100.00 %				不适用	否
承诺投资项 目小计	--	74,975 .96	74,975 .96	14,757 .66	47,387 .85	--	--	3,293. 27	27,011 .93	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	74,975 .96	74,975 .96	14,757 .66	47,387 .85	--	--	3,293. 27	27,011 .93	--	--
未达到 计划进 度或预 计收益 的情况 和原因 (分具 体项 目)	首次公开发行股票:2022 年半年度,高性能软磁产品生产基地扩建项目未能完全实现预期效益,一方面是市场竞争导致价格未能达到预期,大宗原材料价格上涨等因素带来了一定程度的成本压力,另一方面产品毛利率相比预测数据有所降低,导致该项目实际效益略低于预测效益。										
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	无										
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展	不适用										

情况	
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>(一) 首次公开发行股票：2020 年 2 月 20 日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为 18,897.48 万元。公司独立董事、监事会和保荐机构广发证券股份有限公司对该置换事项均发表了同意意见。上述以自筹资金预先投入募投项目的情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并由其出具《鉴证报告》(天健审(2020)3-10 号)。</p> <p>(二) 可转换公司债券：2022 年 4 月 18 日召开第三届董事会第七次会议和第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 32,805,415.44 元。公司独立董事、监事会和保荐机构方正证券承销保荐有限责任公司对该置换事项均发表了同意意见。上述以自筹资金预先投入募投项目的情况业经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证，并由其出具《以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》(众环专字(2022)0610028 号)。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>首次公开发行股票：2021 年 7 月 27 日，鉴于公司“补充与主营业务相关的营运资金项目”已结项，公司将项目结余的利息收入扣除手续费后的资金 7.58 万元全部转出用于永久性补充流动资金；2021 年 9 月 27 日，鉴于公司“高性能软磁产品生产基地扩建项目”已结项，公司将项目结余的理财、利息收入扣除手续费后的资金 185.01 万元全部转出用于永久性补充流动资金。2022 年 4 月 8 日，鉴于公司“补充流动资金项目”已结项，公司将项目结余的利息收入扣除手续费后的资金 0.34 万元全部转出用于永久性补充流动资金。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	可转换公司债券：截至 2022 年 6 月 30 日，公司募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司于 2020 年 4 月披露的《关于 2019 年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》及 2020 年 8 月披露的《关于 2020 年半年度募集资金年度存放与使用情况的专项报告》中有关高性能软磁产品生产基地扩建项目的效益实现等数据存在差异，公司已对上述数据进行了更正披露，具体情况请见公司相关信息披露文件。除上述事项外，本报告期公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	7,530	4,400	0	0
银行理财产品	募集资金	30,673	18,673	0	0
合计		38,203	23,073	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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

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

（一）宏观经济因素及市场风险

磁性材料作为一种使用广泛的功能性材料，其行业发展与国内外的经济形势具有很高的相关性，国际形势的变化、国内宏观经济政策的调整和其他各种不可控因素都可能对公司的生产经营产生较大的影响。全球疫情持续反复，全球经济发展受到了巨大冲击，疫情未来发展态势的不确定性可能会对宏观经济环境产生持续、深远的影响。另外，公司产品主要用到的铁、硅、铝等大宗原材料价格的波动可能会使产品的生产成本增加，导致公司毛利率下降和利润水平下滑。

面对上述不确定性，公司仍需做好今年外部环境可能恶化的准备。短期内，公司将通过强化现金流和内控管理来强化组织的抗风险能力。中长期，公司将通过加强技术研发和创新能力，提高产品的竞争力，顺应市场的变化，通过及时开发出符合市场需求的新产品，积极拓展新的市场应用领域，来降低传统终端应用领域的变化可能给公司带来的市场风险。另外公司将积极拓展新的原材料供给渠道，合理安排重点物资的采购时间和计划，通过优化生产技术、原材料集中采购等举措有效降低和控制采购成本。同时，公司将积极与下游客户进行协商沟通，根据市场情况调整产品价格来缓解原材料波动带来的风险。

（二）技术风险

下游电气设备应用需求以及电力电子技术发展对于电源技术和设备要求的改变，是带动电感磁性材料发展的主要动力。公司所处行业的技术与产品更新换代较快，企业需要随时判断行业发展方向，预测技术发展趋势，并据此不断调整相应的研发和创新，然后将研发和创新成果转换为成熟产品推向市场，才能够使自身的产品贴合市场需求，并保持持续的竞争力和领先优势。

面对上述风险，未来公司将继续保持对研发的投入、及时更新技术、持续开发出适应市场需求的新产品，在前瞻性技术创新领域遵循行业发展趋势。公司将规范研发流程管理，提高研发资源使用效率，在提升产品研发效率和转化的同时继续完善保密制度。另外健全研发人员培养的长效机制，通过培养内部人才并合理吸收外部优秀研发人员，合理使用股权激励制度，加强研发团队梯队建设，建立更高水平的研发队伍。

（三）管理风险

随着公司业务的持续增长、业务类型的丰富，公司业务体量和资产规模不断扩大。公司拟在河源江东新区投资建设高端合金软磁材料生产基地，项目建成后公司的业务规模将进一步扩大，相应管理难度也会增加。随着公司的资产规模持续扩大，员工人数持续增加，需要公司在资源整合、市场开拓、产品研发与质量管理、财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。

公司将通过不断的完善和优化管理体制及内部控制体系，通过全覆盖的信息化体系与管理协同体系，提升经营管理一体化水平，来化解公司发展过程中的管理风险。另外，公司将在统一公司决策机制、风险控制管理体系的基础上，探索新型管理模式，并通过加强培训及监督力度，提高团队整体管理水平。把公司打造成为规范化、标准化、专业化、信息化、精细化，防范管理风险的优秀上市公司。

（四）市场竞争加剧的风险

金属软磁材料由于其温度特性良好、损耗小、直流偏置特性佳、饱和磁通密度高等特点，对于电力电子产品向高效率、高功率密度和小型化方向发展具有极为重要的意义。金属软磁材料在下游行业的应用具备清洁、环保、低碳、高效等特性，随着碳达峰、碳中和等目标的提出，金属软磁材料未来的市场应用愈加广泛。鉴于良好的行业前景，现有磁性材料生产制造企业将加大投资力度，改变市场竞争格局。此外，公司潜在竞争对手进入也可能引起市场竞争加剧。因此，公司可能会面临客户资源流失、市场份额下降的风险。

面对上述风险，公司将继续保持技术和服务的持续创新，持续提高产品的技术水平和质量标准，来适应行业竞争环境。

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

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022年04月28日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	通过“全景·路演天下”网络平台参与的投资者	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2022年06月01日	东方财富路演中心 (https://roadshow.eastmoney.com/luyan/4160231)	其他	其他	通过“东方财富路演中心”网络平台参与的投资者	详见巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

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 年年度股东大会	年度股东大会	60.23%	2022 年 05 月 09 日	2022 年 05 月 09 日	《2021 年年度股东大会决议公告》（2022-040）巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

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

1、股权激励

报告期内，公司仅有一期限制性股票激励计划处于实施状态，具体情况如下：

（一）2021 年限制性股票激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）

1、2021 年 2 月 9 日，公司召开第二届董事会第十六次会议和第二届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并经公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过。首次授予对象 188 人，授予限制性股票数量不超过 110 万股，其中，首次授予限制性股票 105.57 万股，预留限制性股票 4.43 万股。

2、2021 年 3 月 5 日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。鉴于激励对象中 1 名激励对象因个人原因自愿放弃参与本激励计划，公司董事会拟对本激励计划首次授予的激励对象及限制性股票的首次授予数量和预留数量进行调整。调整后，首次授予对象由 188 名调整为 187 名，首次授予的限制性股票数量由 105.57

万股调整为 105.21 万股，预留授予的限制性股票数量由 4.43 万股调整为 4.79 万股，此外，公司董事会同意确定以 2021 年 3 月 5 日为首次授予日，向符合授予条件的 187 名激励对象授予 105.21 万股限制性股票。

3、2021 年 12 月 30 日，公司分别召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整 2021 年限制性股票激励计划授予价格及数量的议案》、《关于向 2021 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》，对公司 2021 年限制性股票激励计划授予价格及数量进行相应调整。调整后，限制性股票的授予价格调整为 20.42 元/股；已首次授予但尚未归属的限制性股票数量由 105.21 万股调整为 189.378 万股，预留部分限制性股票数量由 4.79 万股调整为 8.622 万股；此外，公司董事会同意确定 2021 年 12 月 30 日为预留限制性股票授予日，向符合授予条件的 6 名激励对象授予 8.622 万股限制性股票，授予价格为 20.42 元/股。

4、2022 年 5 月 24 日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。鉴于激励对象中 3 名激励对象离职，已不符合激励资格，其已获授但尚未归属的限制性股票不得归属并由公司作废。原限制性股票激励对象由 187 人调整为 184 人，授予限制性股票数量由原 189.378 万股调整为 188.082 万股，作废 1.296 万股；此外，董事会认为公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期规定的归属条件已成就，拟为符合归属条件的 184 名激励对象办理归属限制性股票共计 564,246 股。

具体内容请关注公司刊登在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

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

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，报告期内不存在重大环保问题。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

报告期内，公司以为股东、员工、客户和用户、社会创造价值为己任，积极承担股东、员工和合作伙伴等利益相关者的责任，诚信对待客户和消费者，积极从事环境保护等公益事业，从而促进公司与社会的和谐发展。

1、公司治理方面

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》和中国证监会有关法律、法规和规范性文件的要求，按照中国证监会、深圳证监局、深圳证券交易所的要求，不断地完善公司治理结构，规范公司运作，保障所有股东享有法律、法规、规则等规定的各项合法权益。结合公司实际情况，建立健全了股东大会、董事会、监事会和公司管理层的法人治理结构，形成科学有效的治理架构，保障公司规范、高效运作。股东大会是公司的最高权力机构。公司设董事会，对股东大会负责，全体董事根据公司和全体股东利益最大化原则，忠实、诚信、勤勉地履行职责。董事会下设战略、薪酬、审计、提名委员会，并制定了相应的议事规则。公司设监事会，对股东大会负责。全体监事切实履行职责，对公司财务以及公司董事和高级管理人员进行监督，向全体股东负责，有效维护了公司及股东的合法权益。通过不断规范公司运作，促进公司的不断发展。

2、股东权益保护

保护股东特别是中小股东的权益，是上市公司最基本的社会责任。公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等相关法律法规、规章制度的要求及时履行信息披露义务，保证信息披露质量，确保所有投资者公平地获取公司信息。无论是在本报告期还是之后的年度中，公司将坚持按照合法合规的原则，规范股东大会的召集、召开、表决程序，通过合法有效的方式和途径，让更多的股东能够参加股东大会，确保股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权，同时通过业绩说明会、业绩预告、业绩快报等方式让投资者充分了解公司的经营情况，通过电话、投资者关系互动平台、电子邮件等方式与投资者展开互动，解答和说明投资者的疑问和关心的问题，增进投资者对公司的了解，保护广大股东的合法权益。

3、社会公益方面

推动企业的发展壮大，积极履行社会责任，实现企业的自身价值和社会价值，是公司始终如一的追求和行动。

在河源市江东新区举办的 2021 年“广东扶贫济困日”活动中，公司为响应省市脱贫攻坚号召，助力河源公益慈善事业，发挥企业社会责任担当，向河源江东新区农林水务局捐赠善款 5 万元，并被授予“爱心企业”荣誉称号。

公司积极响应国家号召，积极承担助学社会责任，为高校科研事业贡献一份力量。2020 年 10 月，公司与华中科技大学签订捐赠协议，设立华中科技大学电气与电子工程学院铂科奖学金项目，捐赠年限为 2020 年至 2022 年共计三年，总捐赠额 30 万元，报告期内按计划完成捐赠 10 万元。

实习活动是高等学校培养合格人才的重要实践性教学环节，为了加强大学生实习和社会实践教学工作，全面提高教育质量，培养大学生的实践能力和创新精神，公司在报告期与东莞理工学院合作设立实习基地，为学院学生提供实习场所和技术指导。

4、职工权益保护

公司一直坚持以人为本的人才理念。严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等法律法规，与员工签订劳动合同，为员工购买“五险一金”，依法保护职工的合法权益；选人用人方面，公司严格遵循公开、公正、公平、双向选择、择优聘用的原则，人才培养注重能力素质、兼顾业绩效率，建立有效的任职资格体系，构建和谐的劳资关系，着力为员工提供公平的工作环境、积极向上且具有活力的文化氛围、完备的福利薪酬体系以及广阔的职业发展通道，实现了企业与员工的共同发展；安全生产方面，公司高度重视安全生产领域，针对不同岗位定期为员工配备必要的劳动防护用品和防护设施，实行安全环保生产责任制，不定期对员工的安全生产进行全面排查，加大安全宣传、培训力度，提高员工的安全生产意识。报告期内，公司的生产情况平稳，未发生重大安全事故。

5、客户、用户和供应商权益保护

公司秉承诚信共赢的原则，与客户、用户和建立了良好的社会关系，致力于实现与客户及供应商的共赢。在保障客户和用户权益方面，公司不断加强研发创新，集中优势资源不断提升产品技术含量及工艺的先进性，提高产品质量，同时通过执行严格的质量标准，持续提升客户和用户对公司产品和服务的满意度，保护客户和用户的利益，共同成长。

在保障供应商权益方面，公司重视供应链关系的维护，不断完善采购流程与机制，对供应商的开发、选择、评审和管理均采用统一标准，为供应商创造良好的竞争环境，力争实现双赢局面。保障产业链的安全与稳定，和谐共赢，共同发展，是公司保护客户、用户和供应商等利益相关者的社会责任。

6、环境保护

在环境保护方面，公司将环境保护、节能减排纳入日常工作管理，提倡环保理念。一方面推进清洁生产，改进生产设备以提升效率并降低单位能耗，同时加强环保设施投入和监测，生产过程及排放符合环保规则 and 标准；另一方面建设绿化厂区，减少生产噪音，提升员工环保意识，杜绝办公纸张、生产生活用水、食堂就餐等的浪费，将环保工作渗透到生产、工作的各方面。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	杜江华； 深圳市摩码新材料投资有限公司	股份限售承诺	“自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份，也不由铂科新材回购其直接或间接持有的铂科新材首次公开发行股票前已发行的股份。公司股东承诺，若违反上述股份锁定的承诺，将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归发行人所有，并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给发行人指定账户；自未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持；如果因未履行承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，其将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任。”	2019 年 12 月 30 日	2022-12-30	正在履行
	杜江华； 深圳市摩码新材料投资有限公司	股份减持承诺	“摩码投资、杜江华对所持本公司首次公开发行股票前已发行的股票在锁定期满后 2 年内，存在减持的可能性。若减持，在锁定期满后两年内每年减持的公司股票数量不超过其上一年末所持有的公司股票总数的 15%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价作除权除息处理），减持方式包括证券交易所集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式。在持有公司 5%以上股份期间，摩码投资、杜江华若减持公司股票，将提前三个交易日通知公司并予以公告，并将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相应手续。若违反上述承诺，将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归本公司所有，并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给本公司指定账户；自其未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持公司股份；如果因未履行承诺事项给本公司或者其他投资者造成损失的，其将向本公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”	2019 年 12 月 30 日	2024-12-30	正在履行
	郭雄志； 罗志敏； 阮佳林	股份减持承诺	“郭雄志、罗志敏、阮佳林对所持本公司首次公开发行股票前已发行的股票在锁定期满后 2 年内，存在减持的可能性。若减持，在锁定期满后两年内每年减持的公司股票数量不超过本人上一年末所持有的公司股票总数的 25%，减持价格不低于首次公开发行股票的发行价（期间公司如有分红、派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，则发行价作除权除息处理），减持方式包括证券交易所集中竞价交易、大宗交易或证券监督管理部门认可的其他方式。在持有公司 5%以上股份期间，郭雄志、罗志敏、阮佳林若减持本公司股票，将提前三个交易日通知本公司并予以公告，并将按照《公司法》、《证券法》、中国证监会及深圳证券交易所相关规定办理相应手续。若违反上述承诺，将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原	2019 年 12 月 30 日	2022-12-30	正在履行

			因并向股东和社会公众投资者道歉，如果因未履行承诺事项而获得收益的，所得的收益归本公司所有，并将在获得收益的 5 日内将前述收入支付给本公司指定账户；自其未履行上述承诺之日起 6 个月内不得减持公司股份；如果因未履行承诺事项给本公司或者其他投资者造成损失的，其将向本公司或者其他投资者依法承担赔偿责任。”			
陈崇贤；单勇；杜江华；广发乾和投资有限公司；郭雄志；居学成；罗德平；罗志敏；彭学武；阮佳林；深圳市摩码新材料投资有限公司；孙丹丹；陶家智；杨建立；姚红	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		1、本人/本公司承诺将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重铂科新材（含控股子公司，下同）的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉铂科新材在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使铂科新材股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害铂科新材及其股东合法权益的决定或行为；2、本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将尽可能避免与铂科新材之间进行关联交易；3、对于不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及铂科新材《公司章程》、《关联交易管理办法》及《信息披露管理制度》的有关规定，保证关联交易将按照公平合理的商业条件进行，不损害铂科新材的利益；4、本人/本公司将采取合法有效的措施促使本人/本公司所控制的其他企业按照与本人/本公司同样的标准遵守以上承诺事项。如违反上述承诺导致铂科新材遭受经济损失的，本人/本公司将赔偿铂科新材遭受的全部经济损失。	2019年12月30日	长期有效	正在履行
杜江华；深圳市摩码新材料投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺		“公司控股股东摩码投资、实际控制人杜江华关于避免同业竞争的承诺如下：（1）除直接持有铂科新材的股权外，未直接或间接经营任何与铂科新材经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与铂科新材生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业；（2）与铂科新材存在关联关系期间，本人/本公司以及本人/本公司控股或参股的其他企业不直接或间接经营任何与铂科新材经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。如本人/本公司或本人/本公司控股或参股的其他企业获得的商业机会与铂科新材生产的产品或经营的业务构成同业竞争或可能构成同业竞争的，本人/本公司将立即通知铂科新材，将该商业机会给予铂科新材，以确保铂科新材及其全体股东利益不受损害；（3）本人/本公司保证不越权干预铂科新材的经营管理活动，不侵占铂科新材的利益；（4）如因本人/本公司未履行上述承诺而取得的相关收益将全部上缴铂科新材；如因本人/本公司未履行上述承诺而给铂科新材及其他股东造成经济损失的，本人/本公司将赔偿铂科新材及其他股东受到的全部经济损失。”	2019年12月30日	长期有效	正在履行
单勇；杜江华；郭雄志；居学成；罗德平；罗志敏；彭学武；阮佳林；深圳市摩码新材料投资	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承		1、本人/本公司承诺将严格遵守所适用的法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的有关规定，充分尊重铂科新材（含控股子公司，下同）的独立法人地位，善意、诚信的行使权利并履行相应义务，保证不干涉铂科新材在资产、业务、财务、人员、机构等方面的独立性，保证不会利用关联关系促使铂科新材股东大会、董事会、监事会、管理层等机构或人员作出任何可能损害铂科新材及其股东合法权益的决定或行为；2、本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业将尽可能避免与铂科新材之间进行关联交易；3、对于不可避免的关联交易，本人/本公司及本人/本公司所控制的其他企业	2019年12月30日	长期有效	正在履行

	<p>有限公司;孙丹丹;陶家智;杨建立;姚红</p>	<p>诺</p>	<p>将严格遵守《公司法》、中国证监会的有关规定以及铂科新材《公司章程》、《关联交易管理办法》及《信息披露管理制度》的有关规定，保证关联交易将按照公平合理的商业条件进行，不损害铂科新材的利益；4、本人/本公司将采取合法有效的措施促使本人/本公司所控制的其他企业按照与本人/本公司同样的标准遵守以上承诺事项。如违反上述承诺导致铂科新材遭受经济损失的，本人/本公司将赔偿铂科新材遭受的全部经济损失。</p>			
	<p>单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;深圳市铂科新材料股份有限公司;深圳市摩码新材料投资有限公司;陶家智</p>	<p>IPO 稳定股价承诺</p>	<p>“公司第一届董事会第八次会议及 2015 年年度股东大会审议通过了《深圳市铂科新材料股份有限公司首次公开发行股票并上市后三年内稳定股价的预案》，如相关主体未能及时协商确定股价稳定具体措施，承诺采取如下约束措施：1、相关主体未能及时协商确定股价稳定具体措施的约束措施。如在触发稳定股价措施日之日起 10 个交易日内，相关主体未能协商确定拟采取的稳定公司股价的具体措施的，则除非是由于不可抗力原因导致，否则，公司、公司控股股东、公司的董事和高级管理人员应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉。2、对控股股东的约束措施。如相关主体确定由控股股东以增持公司股票方式稳定公司股价，或者触发稳定股价预案规定的控股股东自动增持义务，但控股股东未按照规定履行增持义务，以及如相关主体确定由公司回购股票方式稳定公司股价，但控股股东无合理理由对股份回购方案投反对票或弃权票并导致股份回购方案未获得股东大会通过的，则公司有权扣留相等于控股股东应承担的用于履行增持义务的资金总额的分红款，控股股东放弃对该部分分红款的所有权，由公司用于回购股份或其他用途。3、对公司及公司董事、高级管理人员的约束措施。如相关主体确定由公司回购股票方式稳定公司股价，但公司未及时制定公司股份回购方案提交董事会审议，则公司及负有责任的董事、高级管理人员应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉，公司应继续履行尽快制定股份回购方案的义务，董事和高级管理人员应督促公司履行前述义务。4、对有增持义务的董事和高管的约束措施。如有增持义务的董事和高管未按照稳定股价预案规定履行其增持义务的，则公司有权扣留相等于未履行但未履行增持义务的董事、高管应承担的用于增持的资金总额的薪酬，被扣留薪酬的董事或高级管理人员放弃对该部分薪酬的所有权。5、对独立董事、不在公司领取薪酬的董事约束措施。如独立董事、不在公司领取薪酬的董事未能勤勉尽责地依法督促公司、控股股东、有增持义务的董事和高管执行稳定股价措施的，应在证券监管机构指定的信息披露媒体上公开道歉。6、对拟聘任的董事、高级管理人员的约束措施。在公司稳定股价预案的有效期限内，公司新聘任的董事、高级管理人员应履行该预案规定的董事、高级管理人员的义务并按同等标准履行公司股票上市时董事、高级管理人员已作出的其他承诺和义务。对于拟聘任的董事、高级管理人员，公司应在获得其书面同意履行前述承诺和义务后方可聘任。”</p>	<p>2019 年 12 月 30 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>
	<p>单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;陶</p>	<p>其他承诺</p>	<p>“鉴于深圳市铂科新材料股份有限公司（以下简称“公司”）拟在境内首次公开发行股票并在创业板上市（以下简称“首发上市”），为维护公司和全体股东的合法权益，根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证</p>	<p>2019 年 12 月 30 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正在履行</p>

	家智	<p>监会公告[2015]31号)等相关法规要求,本人作为公司的董事及/或高级管理人员,承诺忠实、勤勉地履行职责,维护公司和全体股东的合法权益,并根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行做出如下承诺:(一)本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。</p> <p>(二)本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。</p> <p>(三)本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。(四)本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(五)若公司后续推出股权激励政策,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(六)本承诺出具日后至公司完成首发上市前,若中国证监会或证券交易所对首发上市摊薄即期回报有关事项作出新的规定或要求的,本人承诺届时将按照前述最新规定或要求出具补充承诺。如本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人应在股东大会及中国证监会指定报刊公开作出解释并道歉;如本人违反上述承诺给公司或者股东造成损失的,本人将依法承担补偿责任。”</p>			
深圳市铂科新材料股份有限公司	其他承诺	<p>“本公司向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。若本公司向中国证监会提交的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本公司将在该等违法事实被证券监管部门作出认定或处罚决定之日起30天内,启动依法回购首次公开发行的全部新股的程序,回购价格为发行价格加上同期银行存款利息(若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的,回购的股份包括公司首次公开发行的全部新股及其派生股份,发行价格将相应进行除权、除息调整)。若本公司向中国证监会提交的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,将在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定之日起30天内依法赔偿投资者损失。”</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行
杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司	其他承诺	<p>“铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,摩码投资、杜江华对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。若铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,摩码投资、杜江华将利用发行人的控股股东、实际控制人地位促成发行人在证券监管部门依法对上述事实作出认定或处罚决定后启动依法回购发行人首次公开发行的全部新股的工作。若铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,摩码投资、杜江华将在证券监管部</p>	2019年12月30日	长期有效	正在履行

		门依法对上述事实作出认定或处罚决定后 30 天内依法赔偿投资者损失。”			
单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;孙丹丹;陶家智;杨建立;姚红	其他承诺	“铂科新材向中国证监会提交的首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，董事、监事及高级管理人员对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。若铂科新材向中国证监会提交的公司首次公开发行股票并在创业板上市的招股说明书及首次公开发行股票并在创业板上市相关申请文件存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，董事、监事及高级管理人员将在该等违法事实被证券监管部门认定后 30 天内依法赔偿投资者损失。”	2019 年 12 月 30 日	长期有效	正在履行
深圳市铂科新材料股份有限公司	其他承诺	“本公司将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本公司将采取以下措施予以约束：1、以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额由本公司与投资者协商确定，或根据证券监督管理部门、司法机关认定的方式确定；2、自本公司完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之日起 12 个月内，本公司将不得发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；3、自本公司未完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本公司不得以任何形式向本公司之董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。”	2019 年 12 月 30 日	长期有效	正在履行
杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司	其他承诺	“公司控股股东摩码投资承诺：摩码投资将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若其未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则其将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本企业发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自其完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式减持持有的发行人股份。本公司实际控制人杜江华承诺：本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本人发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式减持持有的发行人股份；3、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，不得以任何方式要求发行人为本人增加薪资或津贴，亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。”	2019 年 12 月 30 日	长期有效	正在履行
单勇;杜江华;郭雄志;居学成;罗德平;罗志敏;彭学武;阮佳林;孙丹丹;陶家智;杨	其他承诺	“本公司董事、监事、高级管理人员承诺：本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。若本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，则本人将采取以下措施予以约束：1、以自有资金（包括但不限于本人发行人所获分红）补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失；2、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何方式减持持有的发行人股份（如适用）；3、自本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前，本人不得以任何	2019 年 12 月 30 日	长期有效	正在履行

	建立;姚红		方式要求发行人为本人增加薪资或津贴,亦不得以任何形式接受发行人增加支付的薪资或津贴。”			
	陈崇贤;广发乾和投资有限公司	其他承诺	“本公司股东广发乾和、陈崇贤承诺:本公司/本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项公开承诺事项,积极接受社会监督。若本公司/本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任,则本公司/本人将采取以下措施予以约束:1、以自有资金(包括但不限于本公司/本人自发行人所获分红)补偿发行人因依赖该等承诺而遭受的直接损失;2、自本公司/本人完全消除未履行相关承诺事项所产生的不利影响之前,本公司/本人不得以任何方式减持持有的发行人股份。”	2019年12月30日	长期有效	正在履行
	杜江华;深圳市摩码新材料投资有限公司	摊薄即期回报填补措施的承诺	1、不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益;2、切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;3、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。	2021年04月23日	长期有效	正在履行
	杜江华;郭雄志;罗志敏;阮佳林;单勇;居学成;彭学武;罗德平;游欣	摊薄即期回报填补措施的承诺	1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;2、对本人及公司其他董事、高级管理人员的职务消费行为进行约束;3、不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动;4、由董事会或提名委员会、薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;5、如公司未来实施股权激励方案,则未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩;6、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任;7、自本承诺出具日至公司本次向不特定对象发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会、深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会、深圳证券交易所该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会、深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺。	2021年04月23日	长期有效	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、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

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况，诚信状况良好。

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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、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

截至 2022 年 6 月 30 日，公司主要的房屋租赁情况如下表所示：

序号	承租方	出租方	租赁地点	面积 (m ²)	租赁期	用途
1	深圳市铂科新材料股份有限公司	深圳市通产科技发展有限公司	深圳市南山区北环路南头第五工业区（朗山路 28 号）2 栋 3、5 楼	1,858	2020.1.1-2022.12.31	办公、研发
			深圳市南山区北环路南头第五工业区（朗山路 28 号）4 栋 2 楼	109	2022.4.1-2025.3.31	仓库
2	惠州同富康生物科技有限公司	惠州铂科实业有限公司	惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房四：四楼南	550	2022.1.1-2022.1.18	生产、办公
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房四：四楼南	200	2022.1.19-2022.1.26	生产、办公
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房四：五楼	1,500	2022.1.1-2022.1.26	生产、办公
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园 7 间宿舍	161	2022.1.1-2022.1.20	员工宿舍
3	惠州市摩码鼎力科技有限公司	惠州铂科实业有限公司	惠东县大岭镇十二托铂科工业园厂房五	7,500	2022.1.1-2022.12.31	生产、办公
			惠东县大岭镇十二托铂科工业园 10 间宿舍	230	2022.1.1-2022.12.31	员工宿舍
4	深圳市铂科新材料股份有限公司苏州分公司	苏州龙湖基业房地产有限公司	苏州市高新区金山东路 79 号 13#之苏州龙湖中心 14 层 11 单元	117	2021.10.15-2024.11.14	办公
5	河源市铂科新材料有限公司	河源市宏晟开发投资有限公司	河源江东新区产业园区职工公寓 3 号楼第 11 层 1101	43	2021.12.1-2022.12.31	办公、员工宿舍
			河源江东新区产业园区职工公寓 3 号楼第 11 层 1122	93	2021.8.1-2022.12.31	办公、员工宿舍
6	杨怡坤	惠州铂科实业有限公司	惠东县大岭镇十二托铂科工业园宿舍四 1 楼电梯旁的场地	60	2021.8.1-2022.7.31	经营用
7	张新丽	惠州铂科实业有限公司	惠东县大岭镇十二托扩庆路旁铂科创新园区内娱乐区旁房间的场地	60	2021.8.1-2022.7.31	经营用

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

公司报告期不存在重大担保情况。

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	53,202,023	51.31%	8,910				8,910	53,210,933	51.04%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	53,202,023	51.31%	8,910				8,910	53,210,933	51.04%
其中：境内法人持股	28,899,873	27.87%							
境内自然人持股	24,302,151	23.44%	8,910				8,910	24,311,061	51.04%
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	50,477,977	48.69%	555,336				555,336	51,033,313	48.96%
1、人民币普通股	50,477,977	48.69%	555,336				555,336	51,033,313	48.96%
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	103,680,000	100.00%	564,246			564,246	104,244,246	100.00%	

股份变动的的原因

适用 不适用

2022年6月，公司完成了2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属股票的登记，公司股份总数由103,680,000股增加至104,244,246股，增加564,246股，上市流通时间为2022年6月23日。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2021年2月9日，公司召开第二届董事会第十六次会议、第二届监事会第十三次会议审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案；

2、2021年2月26日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司〈2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于公司〈2021年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案；

3、2021年3月5日，公司分别召开第二届董事会第十七次会议和第二届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整公司2021年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》；

4、2021年12月30日，公司分别召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格及数量的议案》和《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票的议案》；

5、2022年5月24日，公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第九次会议审议通过了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》和《关于公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

上述股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关登记手续。

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

股份变动前，公司2022年半年度基本每股收益为0.7598元，稀释每股收益为0.7571元；股份变动后，公司2022年半年度基本每股收益为0.7594元，稀释每股收益为0.7566元。股份变动前，每股净资产为11.36元；股份变动后，每股净资产为11.35元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
游欣	0	0	8,910	8,910	高管锁定股，报告期内公司2021年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期股份上市，致使期末限售股数增加	任期内执行董事监高限售规定
合计	0	0	8,910	8,910	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
深圳市铂科新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券	2022年03月11日	第一年0.40%、第二年0.60%、第三年1.20%、第四年1.80%、第五年2.50%、第六年3.00%	4,300,000	2022年03月31日	4,300,000	2028年03月10日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)	2022年03月09日
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

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	8,074	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
深圳市摩码新	境内非国有法	27.72%	28,899,873	0	28,899,873	0	质押	9,060,000

材料投资有限公司	人							
郭雄志	境内自然人	13.36%	13,924,494	0	10,443,370	3,481,124	质押	250,000
罗志敏	境内自然人	7.18%	7,487,692	0	5,615,770	1,871,922	质押	450,000
阮佳林	境内自然人	7.18%	7,487,692	0	5,615,770	1,871,922	质押	2,069,922
杜江华	境内自然人	2.52%	2,627,242	0	2,627,242	0		
广发乾和投资有限公司	境内非国有法人	2.45%	2,551,787	-596,500	0	2,551,787		
陈崇贤	境内自然人	2.29%	2,388,745	0	0	2,388,745		
深圳市铂科天成投资管理企业(有限合伙)	境内非国有法人	1.91%	1,986,588	0	0	1,986,588		
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	其他	1.13%	1,178,900	98,920	0	1,178,900		
南京银行股份有限公司-博时优质鑫选一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.89%	926,300	926,300	0	926,300		
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)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中,杜江华持有控股股东摩码投资54.00%的股权;阮佳林为铂科天成的执行事务合伙人。除此之外,公司各股东之间不存在其他关联关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明	无							

明（参见注 11）			
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
郭雄志	3,481,124	人民币普通股	3,481,124
广发乾和投资有限公司	2,551,787	人民币普通股	2,551,787
陈崇贤	2,388,745	人民币普通股	2,388,745
深圳市铂科天成投资管理企业（有限合伙）	1,986,588	人民币普通股	1,986,588
罗志敏	1,871,922	人民币普通股	1,871,922
阮佳林	1,871,922	人民币普通股	1,871,922
中国太平洋人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品	1,178,900	人民币普通股	1,178,900
南京银行股份有限公司一博时优质鑫选一年持有期混合型证券投资基金	926,300	人民币普通股	926,300
中国太平洋人寿保险股份有限公司一分红一个人分红	850,220	人民币普通股	850,220
中国工商银行股份有限公司一博时精选混合型证券投资基金	635,380	人民币普通股	635,380
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	前 10 名股东中，阮佳林为铂科天成的执行事务合伙人。除此之外，公司前 10 名无限售流通股股东之间不存在其他关联关系，同时公司未知前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间是否存在其他关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	无		

公司是否具有表决权差异安排

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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）
游欣	财务总监	现任	0	11,880	0	11,880	39,600	0	39,600
合计	--	--	0	11,880	0	11,880	39,600	0	39,600

六、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、修正情况

1、公司于 2022 年 5 月 24 日召开第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议，审议通过了《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》和《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司为 184 名激励对象办理归属限制性股票共计 564,246 股，授予价格为 20.42 元/股。公司将按有关规定办理上述限制性股票登记手续，上市流通日定为 2022 年 6 月 23 日，本次新增股份登记完成后，公司总股本由 103,680,000 股增加至 104,244,246 股。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 21 日披露的《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2022-046）。

根据《深圳市铂科新材料股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“铂科转债”转股价格将依据上述增发新股或配股情形对应调整公式进行调整，转股价格由 76.50 元/股调整为 76.20 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 6 月 23 日起生效。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 21 日披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-047）。

2、公司于 2022 年 5 月 9 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》，公司 2021 年年度权益分派方案为：以 2021 年度利润分配方案实施时股权登记日的总股本 104,244,246 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 2.00 元（含税），预计分配现金股利 20,848,849.20 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

根据《深圳市铂科新材料股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，“铂科转债”转股价格将依据上述派送现金股利情形对应调整公式进行调整，转股价格由 76.20 元/股调整为 76.00 元/股。调整后的转股价格自 2022 年 7 月 5 日起生效。具体内容详见公司于 2022 年 6 月 28 日披露的《关于可转换公司债券转股价格调整的公告》（公告编号：2022-049）。

提示：目前“铂科转债”尚未进入转股期，敬请广大投资者注意投资风险。

2、累计转股情况

适用 不适用

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	深圳市摩码新材料投资有限公司	境内非国有法人	1,198,564	119,856,400.00	27.87%
2	郭雄志	境内自然人	577,491	57,749,100.00	13.43%
3	罗志敏	境内自然人	310,537	31,053,700.00	7.22%
4	阮佳林	境内自然人	310,537	31,053,700.00	7.22%
5	杜江华	境内自然人	108,960	10,896,000.00	2.53%
6	赵华	境内自然人	87,050	8,705,000.00	2.02%
7	深圳市铂科天成投资管理企业（有限合伙）	境内非国有法人	82,390	8,239,000.00	1.92%
8	中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	50,814	5,081,400.00	1.18%
9	李怡名	境内自然人	45,000	4,500,000.00	1.05%
10	中国太平洋人寿保险股份有限公司—分红—个人分红	其他	42,305	4,230,500.00	0.98%

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

1、具体指标参见本报告“第九节六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

2、中证鹏元资信评级股份有限公司于 2022 年 6 月 15 日出具《2022 年深圳市铂科新材料股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》，2022 年跟踪评级结果为：维持公司的主体信用等级为 A+，维持评级展望为稳定，维持“铂科转债”的信用等级为 A+。

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	4.40	3.32	32.53%
资产负债率	36.93%	18.44%	18.49%
速动比率	3.90	2.76	41.30%
	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	7,849.33	4,976.12	57.74%
EBITDA 全部债务比	67.05%	58.54%	8.51%
利息保障倍数	8.04	20.26	-60.32%
现金利息保障倍数	-4.27	0.63	-777.78%
EBITDA 利息保障倍数	10.62	24.39	-56.46%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	87.70%	68.61%	19.09%

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：深圳市铂科新材料股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	250,502,384.72	117,881,006.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	230,730,000.00	40,014,465.75
衍生金融资产		
应收票据	66,209,847.16	45,855,081.69
应收账款	352,659,957.89	276,286,950.97
应收款项融资	93,296,486.92	78,705,215.85
预付款项	41,777,412.75	9,329,630.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,368,557.63	3,446,423.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	136,147,200.86	117,494,328.73
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,275,315.03	17,639,183.33
流动资产合计	1,190,967,162.96	706,652,286.01
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	6,005,535.92	6,576,393.23
固定资产	459,663,167.28	292,076,315.79
在建工程	56,823,467.14	21,865,513.54
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,638,878.08	6,363,122.20
无形资产	32,595,421.16	34,343,857.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,464,956.45	7,411,895.19
递延所得税资产	19,709,003.65	18,892,681.85
其他非流动资产	90,165,635.63	120,610,164.14
非流动资产合计	676,066,065.31	508,139,943.70
资产总计	1,867,033,228.27	1,214,792,229.71
流动负债：		
短期借款	49,984,346.71	30,856,130.37
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	30,000,000.00	
应付账款	77,740,212.38	78,151,069.11
预收款项		
合同负债	409,141.70	403,936.03
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	11,475,006.19	18,271,672.81
应交税费	32,475,132.99	26,046,982.93
其他应付款	7,084,992.78	733,187.71
其中：应付利息	1,374,846.71	0.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	61,390,808.69	56,809,111.78
其他流动负债		1,815,918.81
流动负债合计	270,559,641.44	213,088,009.55
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	99,970,049.60	9,900,000.00
应付债券	317,959,204.30	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		389,636.16
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	923,453.41	663,721.01
递延所得税负债	2,169.86	2,169.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	418,854,877.17	10,955,527.03
负债合计	689,414,518.61	224,043,536.58
所有者权益：		
股本	104,244,246.00	103,680,000.00
其他权益工具	110,358,948.31	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	417,130,369.21	399,110,163.95
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,913,975.65	38,913,975.65
一般风险准备		
未分配利润	506,971,170.49	449,044,553.53
归属于母公司所有者权益合计	1,177,618,709.66	990,748,693.13
少数股东权益		
所有者权益合计	1,177,618,709.66	990,748,693.13
负债和所有者权益总计	1,867,033,228.27	1,214,792,229.71

法定代表人：杜江华

主管会计工作负责人：游欣

会计机构负责人：黄彩冰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	239,879,059.27	83,213,026.96
交易性金融资产	230,730,000.00	40,014,465.75
衍生金融资产		
应收票据	66,209,847.16	44,118,339.34
应收账款	375,681,545.19	291,958,083.99

应收款项融资	55,471,409.79	49,705,597.52
预付款项	64,271,242.87	74,826,252.60
其他应收款	37,436,529.75	17,512,279.31
其中：应收利息		
应收股利		
存货	125,127,085.44	114,533,438.18
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,456,248.92	8,327,560.75
流动资产合计	1,206,262,968.39	724,209,044.40
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	169,632,619.40	127,379,731.76
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	256,951,345.13	105,773,942.41
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,562,919.26	1,964,759.72
无形资产	333,333.39	833,333.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,104,609.94	7,104,609.94
其他非流动资产	15,384,163.68	75,683,270.63
非流动资产合计	450,968,990.80	318,739,647.83
资产总计	1,657,231,959.19	1,042,948,692.23
流动负债：		
短期借款	49,984,346.71	30,856,130.37
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	30,000,000.00	
应付账款	8,814,345.66	14,996,508.71
预收款项		
合同负债	409,141.70	392,343.11
应付职工薪酬	2,093,566.30	5,204,172.79
应交税费	6,563,309.49	9,798,212.14

其他应付款	6,529,425.78	332,576.71
其中：应付利息		0.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	61,312,506.41	52,299,971.28
其他流动负债		10,738.75
流动负债合计	165,706,642.05	113,890,653.86
非流动负债：		
长期借款	99,970,049.60	9,900,000.00
应付债券	317,959,204.30	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		363,267.88
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	923,453.41	663,721.01
递延所得税负债	2,169.86	2,169.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	418,854,877.17	10,929,158.75
负债合计	584,561,519.22	124,819,812.61
所有者权益：		
股本	104,244,246.00	103,680,000.00
其他权益工具	110,358,948.31	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	409,814,470.90	391,794,265.65
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,913,975.65	38,913,975.65
未分配利润	409,338,799.11	383,740,638.32
所有者权益合计	1,072,670,439.97	918,128,879.62
负债和所有者权益总计	1,657,231,959.19	1,042,948,692.23

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	472,021,125.96	318,385,384.00
其中：营业收入	472,021,125.96	318,385,384.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	373,160,622.26	257,630,983.84
其中：营业成本	303,528,970.18	209,298,942.99

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	3,551,196.78	2,086,195.40
销售费用	6,912,910.20	4,489,908.82
管理费用	23,214,839.35	23,577,046.47
研发费用	25,018,544.52	14,992,065.40
财务费用	10,934,161.23	3,186,824.76
其中：利息费用	13,339,776.68	3,237,960.63
利息收入	628,666.46	675,834.42
加：其他收益	809,668.65	2,591,451.57
投资收益（损失以“-”号填列）	1,014,042.18	2,052,272.92
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,198,027.80	-1,486,378.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	95,486,186.73	63,911,746.51
加：营业外收入	27,496.75	17,671.39
减：营业外支出	1,591,822.88	1,571,904.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	93,921,860.60	62,357,513.55
减：所得税费用	15,146,394.44	9,953,966.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	78,775,466.16	52,403,547.36
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	78,775,466.16	52,403,547.36
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	78,775,466.16	52,403,547.36
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	78,775,466.16	52,403,547.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	78,775,466.16	52,403,547.36
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	0.7594	0.51
(二) 稀释每股收益	0.7594	0.51

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杜江华

主管会计工作负责人：游欣

会计机构负责人：黄彩冰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	474,055,002.23	327,633,071.07
减：营业成本	371,493,417.43	256,041,026.59
税金及附加	1,281,998.03	580,935.49
销售费用	6,616,737.56	4,472,266.40
管理费用	9,139,670.71	10,247,540.57
研发费用	16,041,816.91	8,559,224.80
财务费用	10,424,199.52	3,038,688.16

其中：利息费用	12,858,194.02	3,077,745.45
利息收入	584,972.86	640,125.68
加：其他收益	619,308.05	2,563,531.78
投资收益（损失以“-”号填列）	1,007,013.69	2,011,274.02
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,219,202.73	-1,492,362.36
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,464,281.08	47,775,832.50
加：营业外收入		
减：营业外支出	820,739.92	1,346,103.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	54,643,541.16	46,429,729.10
减：所得税费用	8,196,531.17	6,964,459.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	46,447,009.99	39,465,269.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	46,447,009.99	39,465,269.73
（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	46,447,009.99	39,465,269.73
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	2022 年半年度	2021 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	194,857,710.56	162,067,099.96
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	1,415,635.90	165,622.20
收到其他与经营活动有关的现金	2,995,607.97	5,464,860.12
经营活动现金流入小计	199,268,954.43	167,697,582.28
购买商品、接受劳务支付的现金	144,840,410.51	76,386,519.69
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	89,711,938.84	64,549,702.36
支付的各项税费	24,524,518.22	25,520,668.72
支付其他与经营活动有关的现金	12,362,100.99	9,149,330.80
经营活动现金流出小计	271,438,968.56	175,606,221.57
经营活动产生的现金流量净额	-72,170,014.13	-7,908,639.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,028,507.93	2,052,272.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,751.50
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	191,300,000.00	314,962,850.84
投资活动现金流入小计	192,328,507.93	317,022,875.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	158,810,778.43	48,258,532.76
投资支付的现金		
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	382,030,000.00	298,150,000.00
投资活动现金流出小计	540,840,778.43	346,408,532.76
投资活动产生的现金流量净额	-348,512,270.50	-29,385,657.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	434,821,903.32	
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	179,656,991.99	29,767,057.85
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	614,478,895.31	29,767,057.85
偿还债务支付的现金	30,944,977.59	9,924,717.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,658,428.45	18,394,137.00
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	7,492,721.23	0.00
筹资活动现金流出小计	63,096,127.27	28,318,854.09
筹资活动产生的现金流量净额	551,382,768.04	1,448,203.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,920,894.89	-124,750.89
五、现金及现金等价物净增加额	132,621,378.30	-35,970,843.92
加：期初现金及现金等价物余额	117,881,006.42	211,911,755.55
六、期末现金及现金等价物余额	250,502,384.72	175,940,911.63

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	161,220,771.73	149,737,803.08
收到的税费返还	1,415,558.81	
收到其他与经营活动有关的现金	1,626,884.37	3,636,544.31
经营活动现金流入小计	164,263,214.91	153,374,347.39
购买商品、接受劳务支付的现金	156,075,890.34	120,202,441.92
支付给职工以及为职工支付的现金	15,228,606.92	11,994,749.09
支付的各项税费	12,665,943.54	12,147,946.92
支付其他与经营活动有关的现金	6,810,185.88	5,421,322.29
经营活动现金流出小计	190,780,626.68	149,766,460.22
经营活动产生的现金流量净额	-26,517,411.77	3,607,887.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,021,479.44	2,011,274.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,751.50
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	184,000,000.00	266,962,850.84
投资活动现金流入小计	185,021,479.44	268,981,876.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,810,278.51	15,911,927.02
投资支付的现金	38,050,915.38	25,000,000.00
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	374,730,000.00	250,150,000.00
投资活动现金流出小计	520,591,193.89	291,061,927.02
投资活动产生的现金流量净额	-335,569,714.45	-22,080,050.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	434,821,903.32	
取得借款收到的现金	139,970,049.60	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	574,791,952.92	20,000,000.00
偿还债务支付的现金	30,944,977.59	9,924,717.09
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,641,348.64	18,368,396.52
支付其他与筹资活动有关的现金	2,373,363.05	
筹资活动现金流出小计	57,959,689.28	28,293,113.61
筹资活动产生的现金流量净额	516,832,263.64	-8,293,113.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,920,894.89	-124,750.89
五、现金及现金等价物净增加额	156,666,032.31	-26,890,027.99
加：期初现金及现金等价物余额	83,213,026.96	172,667,675.85
六、期末现金及现金等价物余额	239,879,059.27	145,777,647.86

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	103,680,000.00				399,110,163.95					38,913,975.65		449,044,553.53	990,748,693.13	990,748,693.13	
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	103,680,000.00				399,110,163.95					38,913,975.65		449,044,553.53	990,748,693.13	990,748,693.13	
三、本期增减变动金额	564,240.00			110,350.00	18,020.00							57,926.00	186,870.00	186,870.00	

(减少以“—”号填列)	6.0 0			8,9 48. 31	,20 5.2 6						,61 6.9 6		0,0 16. 53		0,0 16. 53
(一) 综合收益总额											78, 775 ,46 6.1 6		78, 775 ,46 6.1 6		78, 775 ,46 6.1 6
(二) 所有者投入和减少资本	564 ,24 6.0 0			110 ,35 8,9 48. 31	18, 020 ,20 5.2 6								128 ,94 3,3 99. 57		128 ,94 3,3 99. 57
1. 所有者投入的普通股	564 ,24 6.0 0				10, 957 ,65 7.3 2								11, 521 ,90 3.3 2		11, 521 ,90 3.3 2
2. 其他权益工具持有者投入资本				110 ,35 8,9 48. 31									110 ,35 8,9 48. 31		110 ,35 8,9 48. 31
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,0 62, 547 .94								7,0 62, 547 .94		7,0 62, 547 .94
4. 其他															
(三) 利润分配											- 20, 848 ,84 9.2 0		- 20, 848 ,84 9.2 0		- 20, 848 ,84 9.2 0
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											- 20, 848 ,84 9.2 0		- 20, 848 ,84 9.2 0		- 20, 848 ,84 9.2 0
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	104,244,460.00			110,358,948.31	417,130,369.21					38,913,975.65		506,971,170.49		1,177,618,709.66	1,177,618,709.66

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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	57,600,000.00				421,484,852.00					28,800,000.00		355,016,627.51		862,911,470.03	862,911,470.03
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	57,600,000.00				421,484,852.00					28,800,000.00		355,016,627.51		862,911,470.03	862,911,470.03

	0				52				0		51		03		03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,080,000.00				-41,004,525.56						36,275,547.36		41,351,021.80		41,351,021.80
（一）综合收益总额											52,403,547.36		52,403,547.36		52,403,547.36
（二）所有者投入和减少资本					5,075,474.44								5,075,474.44		5,075,474.44
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					5,075,474.44								5,075,474.44		5,075,474.44
4. 其他															
（三）利润分配											-16,128,000.00		-16,128,000.00		-16,128,000.00
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											-16,128,000.00		-16,128,000.00		-16,128,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	46,080,000.00				-46,080,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	46,080,000.00				-46,080,000.00										

					0									
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	103,680.00				380,490.31696			28,800.00		391,292.17487		904,262.49183		904,262.49183

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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	103,680.00				391,794.26565				38,913,975.65	383,740,638.32		918,128,879.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,680.00				391,794.26565				38,913,975.65	383,740,638.32		918,128,879.62
三、本期增减变动金额(减少以	564,246.00			110,358.94831	18,020,205.25					25,598,160.79		154,541,560.35

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										46,447,009.99		46,447,009.99
(二) 所有者投入和减少资本	564,246.00			110,358,948.31	18,020,205.25							128,943,399.56
1. 所有者投入的普通股	564,246.00				10,957,657.32							11,521,903.32
2. 其他权益工具持有者投入资本				110,358,948.31								110,358,948.31
3. 股份支付计入所有者权益的金额					7,062,547.93							7,062,547.93
4. 其他												
(三) 利润分配										-20,848,849.20		-20,848,849.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-20,848,849.20		-20,848,849.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	104,244,246.00			110,358,948.31	409,814,470.90				38,913,975.65	409,338,799.11		1,072,670,439.97

上期金额

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	57,600,000.00				421,494,842.52				28,800,000.00	308,842,857.46		816,737,699.98
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	57,600,000.00				421,494,842.52				28,800,000.00	308,842,857.46		816,737,699.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	46,080,000.00				-41,004,525.56					23,337,269.73		28,412,744.17
（一）综合收益总额										39,465,269.73		39,465,269.73
（二）所有者投入和减少资本					5,075,474.44							5,075,474.44
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					5,075,474.44							5,075,474.44
4. 其他												
（三）利润分配										-16,12		-16,12

									8,000 .00		8,000 .00
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者（或股 东）的分配									- 16,12 8,000 .00		- 16,12 8,000 .00
3. 其他											
（四）所有 者权益内部 结转	46,08 0,000 .00				- 46,08 0,000 .00						
1. 资本公 积转增资本 （或股本）	46,08 0,000 .00				- 46,08 0,000 .00						
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	103,6 80,00 0.00				380,4 90,31 6.96			28,80 0,000 .00	332,1 80,12 7.19		845,1 50,44 4.15

三、公司基本情况

深圳市铂科新材料股份有限公司（以下简称“本公司”）前身系原深圳市铂科磁材有限公司（以下简称“铂科磁材公司”），由郭雄志、杜江华共同投资设立，于2009年9月17日在深圳市工商行政管理局登记注册。本公司注册地址为深圳市南山区北环路南头第五工业区2栋3层301-306室，总部位于广东省深圳市，公司现持有统一社会信用代码为9144030069395982X0的营业执照，贵公司原注册资本为人民币103,680,000.00元，股本为人民币103,680,000.00元。本报告期股权激励对象授予限制性股票共564,246股，截至2022年6月30日止，变更后的累计注册资本人民币104,244,246.00元，股本人民币104,244,246.00元。公司股票已于2019年12月30日在深圳证券交易所挂牌交易，可转换公司债券已于2022年3月31日在深圳证券交易所上市。

本公司属于制造行业，主要从事金属软磁粉、金属软磁粉芯及相关电感元件产品的研发和销售。

本财务报表业经本公司第三届董事会第十次会议决议于 2022 年 8 月 25 日批准报出。

截至 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、金融资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按

本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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）、外币交易的折算方法

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

（2）、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3）、外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1)、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2)、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融

负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）、金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）、金融资产和金融负债的抵销

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

（6）、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下

适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

金融资产减值

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

（1）、减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）、金融资产减值的会计处理方法

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

（5）、各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行机构
商业承兑汇票	承兑人为银行机构之外的其他企业

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为组合的依据。
合并范围内关联方组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收押金保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
合并范围内关联方组合	本组合以应收合并范围内关联单位的款项作为组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为组合的依据

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收票据

12、应收账款

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额
------------------	--------------------------

	10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内应收关联款项组合	不计提坏账
出口退税及押金保证金组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含,下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、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

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、包装物及低值易耗品、委托加工物资、库存商品、发出商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、“金融工具、金融资产减值”。

17、合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别

前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）、投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	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

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满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

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其中，本集团依据 PPP 项目合同将对价索取权确认为无形资产的部分，也属于符合资本化条件的资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	2 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法
土地使用权	50 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修费、厂房、车间改造费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本集团的设定受益计划，具体为本集团聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本集团将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团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确认取得服务的增加。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，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，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司境内销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本集团给予境内客户的信用期通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本公司出口销售商品的业务包括 EXW、FOB 和 CIF 三种模式，均为仅包括转让商品的履约义务，FOB 模式根据合同约定在产品报关、离港，并取得报关单和货运提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；EXW 模式在产品交予客户指定的接收人，取得客户提货的指令及经客户指定接收人签字或盖章的送货单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现；CIF 模式是货物在装运港越过船舷，并取得报关单和货运提单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本集团境外客户通常为 60-90 天，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

1) 经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理：

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）、《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会[2021]9号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自 2021 年 1 月 1 日起均采用如下简化方法处理：

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

1) 果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

（2）融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理：

如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项

独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产和处置组”相关描述。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、20%、25%计缴	15%、20%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
土地使用税	按实际占用的土地面积 2 元/平方米计缴	2 元/平方米

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
深圳市铂科新材料股份有限公司	15%
惠州铂科实业有限公司	15%
惠州铂科磁材有限公司	25%
河源市铂科新材料有限公司	25%
成都市铂科新材料技术有限责任公司	20%

2、税收优惠

经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局和国家税务总局深圳市税务局批准，深圳市铂科新材料股份有限公司 2019 年 12 月取得编号为 GR201944201477 的高新技术企业证书，有效期三年，2019 年至 2021 年享受 15%的高新技术企业所得税优惠税率。截至报告日，公司已提交重新认定高新技术企业申请，根据相关规定，高新技术企业资格期满当年重新申报未通过认定前，企业所得税暂按 15%的税率预缴，本公司 2022 年 1-6 月暂按 15%的税率缴纳企业所得税。

经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，惠州铂科实业有限公司 2019 年取得编号为 GR201944000384 的高新技术企业证书，有效期三年，2019 年至 2021 年享受 15% 的高新技术企业所得税优惠税率。截至报告日，公司已提交重新认定高新技术企业申请，根据相关规定，高新技术企业资格期满当年重新申报未通过认定前，企业所得税暂按 15% 的税率预缴，本公司 2022 年 1-6 月暂按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局发布的《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）相关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告 财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

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	56,725.35	152,016.96
银行存款	250,445,659.37	117,728,989.46
合计	250,502,384.72	117,881,006.42

其他说明

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	230,730,000.00	40,014,465.75
其中：		
银行理财产品	230,730,000.00	40,014,465.75
其中：		
合计	230,730,000.00	40,014,465.75

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	66,209,847.16	45,855,081.69
合计	66,209,847.16	45,855,081.69

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	69,694,575.96	100.00%	3,484,728.80	5.00%	66,209,847.16	48,268,507.04	100.00%	2,413,425.35	5.00%	45,855,081.69
其中：										
商业承兑汇票	69,694,575.96	100.00%	3,484,728.80	5.00%	66,209,847.16	48,268,507.04	100.00%	2,413,425.35	5.00%	45,855,081.69
合计	69,694,575.96	100.00%	3,484,728.80	5.00%	66,209,847.16	48,268,507.04	100.00%	2,413,425.35	5.00%	45,855,081.69

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
商业承兑汇票	69,694,575.96	3,484,728.80	5.00%
合计	69,694,575.96	3,484,728.80	

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	
商业承兑汇票	2,413,425.35	1,071,303.45				3,484,728.80
合计	2,413,425.35	1,071,303.45				3,484,728.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,144,353.55	
合计	2,144,353.55	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	371,335,323.79	100.00%	18,675,365.90	5.03%	352,659,957.89	290,918,721.89	100.00%	14,631,770.92	5.03%	276,286,950.97
其中：										

账龄组合	371,335,323.79	100.00%	18,675,365.90	5.03%	352,659,957.89	290,918,721.89	100.00%	14,631,770.92	5.03%	276,286,950.97
合计	371,335,323.79	100.00%	18,675,365.90	5.03%	352,659,957.89	290,918,721.89	100.00%	14,631,770.92	5.03%	276,286,950.97

按组合计提坏账准备： 18,675,365.90

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	371,335,323.79	18,675,365.90	5.03%
合计	371,335,323.79	18,675,365.90	

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）	370,605,206.54
1 至 2 年	526,294.73
2 至 3 年	159,066.32
3 年以上	44,756.20
3 至 4 年	44,756.20
合计	371,335,323.79

(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	
账龄组合	14,631,770.92	4,043,594.98				18,675,365.90
合计	14,631,770.92	4,043,594.98				18,675,365.90

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	55,787,469.57	15.02%	2,789,373.48
第二名	32,923,554.05	8.87%	1,646,177.70
第三名	31,984,308.77	8.61%	1,599,215.44
第四名	27,974,050.03	7.53%	1,398,702.50
第五名	19,252,082.08	5.19%	962,604.10
合计	167,921,464.50	45.22%	

(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
应收票据	93,296,486.92	78,705,215.85
合计	93,296,486.92	78,705,215.85

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	年初余额		本年变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	78,705,215.85		14,591,271.07		93,296,486.92	
合计	78,705,215.85		14,591,271.07		93,296,486.92	

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	41,059,442.02	98.28%	9,279,491.28	99.46%
1 至 2 年	670,493.88	1.60%	48,168.85	0.52%
2 至 3 年	46,634.34	0.11%	1,970.00	0.02%
3 年以上	842.51	0.00%		
合计	41,777,412.75		9,329,630.13	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司的关系	账面余额	占预付账款余额的比例 (%)	预付时间 (账龄)
第一名	非关联方	14,553,994.61	34.84%	1 年以内
第二名	非关联方	5,216,806.61	12.49%	1 年以内
第三名	非关联方	5,144,700.00	12.31%	1 年以内
第四名	非关联方	4,556,610.00	10.91%	1 年以内
第五名	非关联方	3,390,437.63	8.12%	1 年以内
合计		32,862,548.85	78.66%	——

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	4,368,557.63	3,446,423.14
合计	4,368,557.63	3,446,423.14

(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
押金及保证金	2,963,284.62	3,138,083.87
代扣代缴款项	1,240,556.40	22,392.32
往来款	251,625.35	321,303.58
合计	4,455,466.37	3,481,779.77

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,316.01	22,040.62		35,356.63
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	83,129.37			83,129.37
本期核销	31,577.26			31,577.26
2022 年 6 月 30 日余额	64,868.12	22,040.62		86,908.74

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）	1,617,649.99
1 至 2 年	65,775.74
2 至 3 年	60,222.58
3 年以上	2,711,818.06
3 至 4 年	1,871,802.16
4 至 5 年	810,890.00
5 年以上	29,125.90
合计	4,455,466.37

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	
账龄组合	35,356.63	83,129.37		31,577.26		86,908.74
合计	35,356.63	83,129.37		31,577.26		86,908.74

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
2019 年 5 月德国 PCIM 展会 MESAGO MESSE FRANKFURT GMBH 预付款	31,577.26

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
MESAGO MESSE FRANKFURT GMBH	展会预付款	31,577.26	新冠疫情原因无法出席，款项无退回	财务总监、总经理审批	否
合计		31,577.26			

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
第一名	保证金及押金	2,280,000.00	3-4年、4-5年	51.17%	
第二名	代缴个人所得税	1,236,549.40	1年以内	27.75%	61,827.47
第三名	房屋押金	400,026.00	1年以内、4-5年	8.98%	
第四名	房屋押金	104,224.20	1年以内	2.34%	
第五名	预付专利费	50,000.00	1-2年	1.12%	5,000.00
合计		4,070,799.60		91.37%	66,827.47

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	33,586,713.93		33,586,713.93	21,287,650.46		21,287,650.46
在产品	50,840,426.69		50,840,426.69	49,219,226.06		49,219,226.06
库存商品	45,427,138.56		45,427,138.56	41,881,698.37		41,881,698.37
发出商品	4,135,486.96		4,135,486.96	3,026,092.49		3,026,092.49
委托加工物资	171,381.68		171,381.68	299,411.54		299,411.54
包装物及低值易耗品	1,986,053.04		1,986,053.04	1,780,249.81		1,780,249.81
合计	136,147,200.86		136,147,200.86	117,494,328.73		117,494,328.73

(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	

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

合同履约成本于本年摊销金额为 0.00 元。

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

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
待抵扣进项税额	15,099,843.32	17,639,183.33
预付融资担保费	175,471.71	
合计	15,275,315.03	17,639,183.33

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)	
2022 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权	期末余额	期初余额
------	------	------

项目	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
----	----	------	------	-----	----	------	------	-----

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

17、长期股权投资

单位：元

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

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	8,558,519.96	583,882.10		9,142,402.06
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	30,444.68			30,444.68
(1) 处置				
(2) 其他转出	30,444.68			30,444.68
4. 期末余额	8,528,075.28	583,882.10		9,111,957.38
二、累计折旧和累计				

摊销				
1. 期初余额	2,440,402.40	125,606.43		2,566,008.83
2. 本期增加金额	647,948.02	12,509.61		660,457.63
(1) 计提或摊销	647,948.02	12,509.61		660,457.63
3. 本期减少金额	120,045.00			120,045.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	120,045.00			120,045.00
4. 期末余额	2,968,305.42	138,116.04		3,106,421.46
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	5,559,769.86	445,766.06		6,005,535.92
2. 期初账面价值	6,118,117.56	458,275.67		6,576,393.23

(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

本报告期内无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	459,663,167.28	292,076,315.79
合计	459,663,167.28	292,076,315.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	143,871,375.29	223,604,142.96	13,696,854.19	1,746,645.91	382,919,018.35
2. 本期增加金额	155,960,999.51	21,641,490.89	7,623,708.45		185,226,198.85
(1) 购置	155,960,999.51	11,852,940.68	7,602,520.38		175,416,460.57
(2) 在建工程转入		9,788,550.21	21,188.07		9,809,738.28
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	-2,112,222.51	5,753,899.08	1,043,676.62		4,685,353.19
(1) 处置或报废	-2,112,222.51	5,753,899.08	1,043,676.62		4,685,353.19
4. 期末余额	301,944,597.31	239,491,734.77	20,276,886.02	1,746,645.91	563,459,864.01
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,404,520.79	63,049,319.28	4,802,565.15	586,297.34	90,842,702.56
2. 本期增加金额	3,427,265.44	10,466,306.09	2,453,971.93	111,007.20	16,458,550.66
(1) 计提	3,427,265.44	10,466,306.09	2,453,971.93	111,007.20	16,458,550.66
3. 本期减少金额	158,387.08	2,727,125.10	619,044.31		3,504,556.49
(1) 处置或报废	158,387.08	2,727,125.10	619,044.31		3,504,556.49
4. 期末余额	25,673,399.15	70,788,500.27	6,637,492.77	697,304.54	103,796,696.73
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	276,271,198.16	168,703,234.50	13,639,393.25	1,049,341.37	459,663,167.28
2. 期初账面价值	121,466,854.50	160,554,823.68	8,894,289.04	1,160,348.57	292,076,315.79

(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
厂房九	7,754,385.02	尚未进行竣工结算，暂无法办理产权证书。
厂房六	38,601,124.98	尚未进行竣工结算，暂无法办理产权证书。
厂房八	10,142,653.47	尚未进行竣工结算，暂无法办理产权证书。
成都智能信息产业园	2,594,496.07	正在办理中

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	56,823,467.14	21,865,513.54
合计	56,823,467.14	21,865,513.54

(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
厂房宿舍附属工程	4,813,582.19		4,813,582.19	1,462,439.11		1,462,439.11
气雾化线工程	15,140,233.87		15,140,233.87	17,703,387.79		17,703,387.79
河源厂房	36,869,651.08		36,869,651.08	2,699,686.64		2,699,686.64

合计	56,823,467.14		56,823,467.14	21,865,513.54		21,865,513.54
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(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
厂房宿舍附属工程	6,350,236.00	1,462,439.11	3,372,331.15	21,188.07		4,813,582.19	75.80%					其他
气雾化线工程	16,130,418.04	17,703,387.79	7,225,396.29	9,788,550.21		15,140,233.87	93.86%					其他
河源厂房	414,153,500.00	2,699,686.64	34,169,964.44			36,869,651.08	8.90%					其他
合计	436,634,154.04	21,865,513.54	44,767,691.88	9,809,738.28		56,823,467.14						

(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

本年无需计提在建工程减值准备。

(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物性资产

适用 不适用

24、油气资产

□适用 □不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,430,865.30	13,043,169.80	16,474,035.10
2. 本期增加金额	410,512.71	0.00	410,512.71
(1) 新增租赁	410,512.71	0.00	410,512.71
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	3,841,378.01	13,043,169.80	16,884,547.81
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,466,105.58	8,644,807.32	10,110,912.90
2. 本期增加金额	812,353.17	4,322,403.66	5,134,756.83
(1) 计提	812,353.17	4,322,403.66	5,134,756.83
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,278,458.75	12,967,210.98	15,245,669.73
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	1,562,919.26	75,958.82	1,638,878.08
2. 期初账面价值	1,964,759.72	4,398,362.48	6,363,122.20

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	39,825,522.09		10,000,000.00	2,839,451.49	52,664,973.58
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	39,825,522.09		10,000,000.00	2,839,451.49	52,664,973.58
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,314,997.60		9,166,666.73	2,839,451.49	18,321,115.82
2. 本期增加 金额	1,248,436.62		499,999.98		1,748,436.60
(1) 计 提	1,248,436.62		499,999.98		1,748,436.60
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	7,563,434.22		9,666,666.71	2,839,451.49	20,069,552.42
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	32,262,087.87		333,333.29	0.00	32,595,421.16
2. 期初账面 价值	33,510,524.49		833,333.27	0.00	34,343,857.76

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

本报告期内无未办妥产权证书的土地使用权情况。

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		
合计						

(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

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
装修费	2,755,024.06	473,369.43	387,272.95		2,841,120.54
厂房及车间改造费	4,656,871.13	3,549,081.58	1,582,116.80		6,623,835.91
合计	7,411,895.19	4,022,451.01	1,969,389.75		9,464,956.45

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	22,160,094.70	3,324,014.21	17,045,196.28	2,564,613.03
内部交易未实现利润	19,117,286.60	2,867,592.99	18,997,552.37	2,849,632.23
递延收益	923,453.41	138,518.01	663,721.00	99,558.15
股份支付	71,561,125.95	13,378,878.44	71,561,125.95	13,378,878.44
合计	113,761,960.66	19,709,003.65	108,267,595.60	18,892,681.85

(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
交易性金融资产公允价值变动	14,465.73	2,169.86	14,465.73	2,169.86
合计	14,465.73	2,169.86	14,465.73	2,169.86

(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		19,709,003.65		18,892,681.85
递延所得税负债		2,169.86		2,169.86

(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	86,908.74	35,356.63

可抵扣亏损		2,280,517.90
合计	86,908.74	2,315,874.53

(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
----	------	------	----

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	79,091,955.31		79,091,955.31	45,833,420.24		45,833,420.24
预付房屋款				66,580,222.00		66,580,222.00
预付工程款	11,073,680.32		11,073,680.32	8,196,521.90		8,196,521.90
合计	90,165,635.63		90,165,635.63	120,610,164.14		120,610,164.14

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	9,984,346.71	30,856,130.37
信用借款	40,000,000.00	
合计	49,984,346.71	30,856,130.37

短期借款分类的说明：

保证借款说明：

2021 年公司与中国银行股份有限公司深圳南头支行（以下简称“中国银行”）签订 2021 圳中银南额协字第 000113 号授信额度协议及补充协议，中国银行为公司提供 3,900.00 万元贷款额度和 2,100.00 万元的贸易融资额度，授信截止时间是 2022 年 6 月 24 日。惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别于中国银行签订 2021 圳中银南保字第 000113A 号、2021 圳中银南保字第 000113B 号及 2021 圳中银南保字第 000113B 号补 1《最高额保证合同》，为公司向中国银行贷款提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日止，公司自中国银行取得的尚未到期保理融资金额为 998.43 万元。

信用借款说明：

1)、2022 年 4 月 25 日，公司与民生银行深圳分行（以下简称“民生银行”）签订公流贷字第 ZX22000000369184 号流动资金贷款借款合同，民生银行为公司提供人民币 1,000 万元借款用于购买原材料。截至 2022 年 6 月 30 日止，公司自民生银行取得的贷款尚未到期本金合计 1,000.00 万元。

2)、2022年6月30日,公司与兴业银行深圳分行(以下简称“兴银”)签订兴银深中流借字(2022)第014-1号流动资金借款合同,兴银为公司提供人民币3,000万元借款用于日常经营周转及采购原材料。截至2022年6月30日止,公司自兴银取得的贷款尚未到期本金合计3,000.00万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元,其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位:元

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

其他说明

本报告期内无已逾期未偿还的短期借款情况。

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	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
货款	66,492,278.22	68,095,736.88
设备款	4,885,764.02	4,801,263.66
工程款	1,342,814.35	1,244,868.10
其他	5,019,355.79	4,009,200.47
合计	77,740,212.38	78,151,069.11

(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：

本报告期内无账龄超过 1 年的重要应付账款。

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
----	------	------

(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
----	------	-----------

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	409,141.70	403,936.03
合计	409,141.70	403,936.03

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	18,271,672.81	77,368,352.79	84,165,019.41	11,475,006.19
二、离职后福利-设定提存计划		5,448,865.02	5,448,865.02	
合计	18,271,672.81	82,817,217.81	89,613,884.43	11,475,006.19

(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	18,232,254.33	67,821,464.14	74,668,305.07	11,385,413.40
2、职工福利费		4,246,571.26	4,246,571.26	
3、社会保险费		2,190,358.64	2,190,358.64	
其中：医疗保险费		2,114,903.16	2,114,903.16	
工伤保险费		46,063.78	46,063.78	
生育保险费		28,473.70	28,473.70	
其他(商业保险)		918.00	918.00	
4、住房公积金		2,573,364.58	2,573,364.58	
5、工会经费和职工教育经费	39,418.48	536,594.17	486,419.86	89,592.79
合计	18,271,672.81	77,368,352.79	84,165,019.41	11,475,006.19

(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		5,378,803.54	5,378,803.54	
2、失业保险费		70,061.48	70,061.48	
合计		5,448,865.02	5,448,865.02	

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	19,037,361.04	20,495,522.40
企业所得税	10,674,210.20	4,503,703.42
个人所得税	371,641.43	255,763.54
城市维护建设税	695,372.07	378,599.87
教育费附加	419,929.45	210,707.95
地方教育附加	266,731.65	140,471.96
印花税	85,840.16	61,510.86
环境保护税	1,813.14	702.93
房产税	839,032.49	
土地使用税	83,201.36	
合计	32,475,132.99	26,046,982.93

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息	1,374,846.71	0.00
其他应付款	5,710,146.07	733,187.71
合计	7,084,992.78	733,187.71

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,362,805.05	
短期借款应付利息	12,041.66	
合计	1,374,846.71	0.00

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
房产契税和印花税	4,667,227.56	
押金保证金	338,000.00	376,811.00
房租补贴		325,076.71
其他	704,918.51	31,300.00
合计	5,710,146.07	733,187.71

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
----	------	------

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
一年内到期的长期借款	59,800,000.00	50,675,222.22
一年内到期的租赁负债	1,590,808.69	6,133,889.56
合计	61,390,808.69	56,809,111.78

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中小企业集合票据		1,805,180.06
长期借款一年内到期应付利息		10,738.75
合计		1,815,918.81

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

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
保证借款	9,800,000.00	9,900,000.00
质押及保证借款[说明 1]	50,000,000.00	50,675,222.22
抵押及保证借款[说明 2]	99,970,049.60	
减：一年内到期的长期借款	-59,800,000.00	-50,675,222.22
合计	99,970,049.60	9,900,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款说明：

2021年2月28日，公司与国家开发银行深圳市分行（以下简称“国开行”）签订4430202101200088106号人民币资金借款合同，国开行为公司提供人民币1,000.00万元借款用于日常经营周转。公司与深圳市中小企业融资担保有限公司（以下简称“深担”）签订深担（2021）年委保字（0676）号《委托保证合同》，由深担为公司提供保证担保。同时深担与杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏签订深担（2021）年反担字（0676）号《保证反担保合同》，由杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏为深担提供反担保。截至2022年6月30日止，公司自国开行取得的贷款尚未到期本金合计980.00万元。

质押及保证借款[说明 1]:

2020 年, 公司与华润深国投信托有限公司 (以下简称“深国投”) 签订 2020-2834-DK001 华润信托-南山区知识产权单-资金信托贷款合同, 与深国投、深圳市深担增信融资担保有限公司 (以下简称深担增信) 签订 2020-2834-BZ001 华润信托-南山区知识产权单-资金信托保证合同, 由深担增信为公司向深国投申请的贷款提供保证担保。公司与深担增信签订深担 (2020) 反担字 (3566-1) 号保证反担保合同, 以公司自有的一种耐高温热处理的金属软磁粉芯的制备方法专利权作为质押物, 为深担增信提供反担保, 同时公司与深担增信、杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏签订保证深担 (2020) 反担字 (3566-2) 号质押反担保合同, 由杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏为深担增信提供反担保, 被担保的主债权额度为 5000 万元, 担保期间为 2020 年 9 月 21 日至 2025 年 9 月 21 日。截至 2022 年 6 月 30 日止, 公司自深国投取得的贷款尚未到期本金合计 5,000.00 万元。

抵押及保证借款[说明 2]:

2022 年 3 月 11 日, 公司与中国银行深圳南头支行 (以下简称“中行”) 签订 2022 圳中银南借字第 00019 号借款合同, 中行为公司提供人民币 11,651.00 万元借款用与支付南山智谷产业研发用房定制工程款或置换超出借款人自有资金支付比例部分。惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别于中国银行签订 2022 圳中银南保字第 00008A 号、2021 圳中银南保字第 000113B 号及 2022 圳中银南保字第 00008B 号《保证合同》, 为公司向中国银行贷款提供保证担保。截至 2022 年 6 月 30 日止, 公司自中行取得的贷款尚未到期本金合计 9,997.00 万元。

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
可转换公司债券	317,959,204.30	
合计	317,959,204.30	

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

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
铂科转债	100.00	2022年3月11日	6年	430,000,000.00	0.00	430,000,000.00	573,333.32	112,614,129.02		317,959,204.30
合计		---		430,000,000.00	0.00	430,000,000.00	573,333.32	112,614,129.02		317,959,204.30

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

公司于 2022 年 3 月 11 日向不特定对象发行了 430.00 万张铂科转债，募集资金总额 43,000.00 万元，募集资金净额 41,924.48 万元，可转换公司债券存续的起止日期为 2022 年 3 月 11 日至 2028 年 3 月 10 日；可转换公司债券转股期的起止日期为 2022 年 9 月 19 日至 2028 年 3 月 10 日。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额		6,523,525.72
减：一年内到期的租赁负债		-6,133,889.56
合计		389,636.16

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
----	------	------

(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
政府补助	663,721.01	350,000.00	90,267.60	923,453.41	与资产相关政府补助
合计	663,721.01	350,000.00	90,267.60	923,453.41	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
高频低损耗非晶磁粉芯材料研发	189,867.16			24,999.96			164,867.20	与资产相关
低损耗高	79,166.33			25,000.02			54,166.31	与资产相关

饱和磁通密度金属软磁粉芯研发								
直流升压电感用合金软磁材料研发	394,687.52			40,267.62			354,419.90	与资产相关
新能源汽车用高频超低损纳米软磁复合材料关键技术研发	0.00	350,000.00		0.00			350,000.00	与收益相关
合计	663,721.01	350,000.00		90,267.60			923,453.41	

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	103,680,000.00				564,246.00	564,246.00	104,244,246.00

其他说明：

根据公司于 2021 年 2 月 26 日召开的 2021 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司于 2022 年 5 月 24 日召开的第三届董事会第九次会议决议通过的《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，以定向发行人民币普通股的方式向 184 名股权激励对象授予限制性股票共计 564,246 股，公司增加注册资本 564,246.00 元。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2022]121 号”文同意注册，深圳市铂科新材料股份有限公司于 2022 年 3 月 11 日向不特定对象发行了 430.00 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 43,000.00 万元。债券期限 6 年。可转换公司债券票面利率：第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.20%、第四年 1.80%、第五年 2.50%、第六年 3.00%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。经深交所同意，公司 43,000.00 万元可转换公司债券将于 2022 年 3 月 31 日起在深交所挂牌交易，债券简称“铂科转债”，债券代码“123139”。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
铂科转债			430,000,000	110,358,948.31			430,000,000	110,358,948.31
合计			430,000,000	110,358,948.31			430,000,000	110,358,948.31

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：

可转换公司债券发行时发生的交易费用，在金融负债成分和权益工具成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。公司发行的 43,000.00 万元可转换公司债券，扣除发行费用后，发行日金融负债成分公允价值计入应付债券，权益工具成分的公允价值 110,358,948.31 元计入其他权益工具。

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）	365,803,342.52	10,957,657.32		376,760,999.84
其他资本公积	33,306,821.43	7,062,547.94		40,369,369.37
合计	399,110,163.95	18,020,205.26		417,130,369.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)、根据公司于 2021 年 2 月 26 日召开的 2021 年度第一次临时股东大会决议通过的《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，以及公司于 2022 年 5 月 24 日召开的第三届董事会第九次会议决议通过的《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》，以定向发行人民币普通股的方式向 184 名股权激励对象授予限制性股票共计 564,246 股，行权价格为每股 20.42 元，应收认购款 11,521,903.32 元，超过新增注册资本的部分 10,957,657.32 元计入资本公积（股本溢价）。

(2)、2021 年 2 月 9 日铂科新材董事会召开第二届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司〈2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2021 年 3 月 5 日铂科新材董事会召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划相关事项的议案》和《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。2021 年 1-6 月，公司因首次授予限制性股票，计提的以权益结算的股份支付权益工具公允价值合计 7,062,547.94 元。

56、库存股

单位：元

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

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
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	38,913,975.65			38,913,975.65
合计	38,913,975.65			38,913,975.65

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	449,044,553.53	355,016,627.51
调整后期初未分配利润	449,044,553.53	355,016,627.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,775,466.16	120,269,901.67
减：提取法定盈余公积		10,113,975.65
应付普通股股利	20,848,849.20	16,128,000.00
期末未分配利润	506,971,170.49	449,044,553.53

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 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	470,651,422.96	303,039,728.99	316,871,828.56	208,765,883.56
其他业务	1,369,703.00	489,241.19	1,513,555.44	533,059.43
合计	472,021,125.96	303,528,970.18	318,385,384.00	209,298,942.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
金属软磁粉芯	453,563,556.71			453,563,556.71
磁性电感元件	8,270,928.91			8,270,928.91
金属软磁粉	8,720,874.55			8,720,874.55
其他(包含其他业务收入)	1,465,765.79			1,465,765.79
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 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	1,020,796.86	719,080.65
教育费附加	574,145.29	387,266.39
房产税	1,108,780.39	414,032.04
土地使用税	83,201.36	75,380.58
车船使用税	660.00	660.00
印花税	378,333.30	230,654.70
地方教育附加	382,763.51	258,177.58
环境保护税	2,516.07	943.46
合计	3,551,196.78	2,086,195.40

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	4,327,043.05	2,998,781.39
业务招待费	1,538,624.63	1,000,264.78
商务差旅费	327,414.20	277,637.93
广告宣传费	100,626.27	201,355.50
股份支付	509,632.12	
折旧摊销费	79,685.97	6,308.93
其他	29,883.96	5,560.29
合计	6,912,910.20	4,489,908.82

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	9,877,753.31	7,785,209.01
业务招待费	595,588.05	480,787.88
商务差旅及办公费	1,016,970.50	1,375,791.39
房租水电费	1,518,081.55	1,247,851.71
中介咨询费	1,456,022.14	2,366,694.46
折旧摊销费	2,912,019.59	3,404,360.26
股份支付	3,335,336.94	5,075,474.44
其他	2,503,067.27	1,840,877.32
合计	23,214,839.35	23,577,046.47

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,342,112.00	4,816,551.44
材料、加工费	12,474,524.34	7,923,011.84
折旧摊销费	2,165,856.85	1,556,285.48
设计咨询费	460,590.08	144,342.60
办公及差旅费	190,170.16	161,678.43

专利服务费	123,085.34	141,453.30
股份支付	1,870,232.29	
委托开发费	94,339.62	
其他	297,633.84	248,742.31
合计	25,018,544.52	14,992,065.40

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,339,776.68	3,237,960.63
减：利息收入	628,666.46	675,834.42
汇兑损益	-2,183,707.00	118,555.36
担保、融资费用	317,697.40	334,164.34
手续费等其他	89,060.61	171,978.85
合计	10,934,161.23	3,186,824.76

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
与资产相关的政府补助	90,267.60	90,267.60
与收益相关的政府补助	667,200.62	2,448,000.00
代扣个人所得税手续费返还	52,200.43	53,183.97
合计	809,668.65	2,591,451.57

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	1,014,042.18	2,052,272.92
合计	1,014,042.18	2,052,272.92

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

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	-83,129.37	-16,764.40
应收票据减值损失	-1,071,303.45	-442,179.82
应收账款减值损失	-4,043,594.98	-1,027,433.92
合计	-5,198,027.80	-1,486,378.14

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

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

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
其他	27,496.75	17,671.39	27,496.75
合计	27,496.75	17,671.39	27,496.75

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	114,800.00	120,000.00	114,800.00
非流动资产毁损报废损失	1,476,986.08	1,451,554.01	1,476,986.08
其他	36.80	350.34	36.80
合计	1,591,822.88	1,571,904.35	1,591,822.88

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	15,962,716.24	10,115,021.01
递延所得税费用	-816,321.80	-161,054.82
合计	15,146,394.44	9,953,966.19

(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	93,921,860.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,088,279.09
子公司适用不同税率的影响	365,667.03
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	692,448.32
所得税费用	15,146,394.44

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
政府补助	1,199,855.62	2,448,000.00
收租金和押金款	778,427.34	1,321,290.16
利息收入	628,666.46	675,834.42
其他	388,658.55	1,019,735.54
合计	2,995,607.97	5,464,860.12

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
期间费用	11,428,222.04	8,743,173.74
备用金、往来款、捐赠及其他	933,878.95	406,157.06
合计	12,362,100.99	9,149,330.80

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
赎回理财产品	191,300,000.00	314,962,850.84
合计	191,300,000.00	314,962,850.84

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
购买理财产品	382,030,000.00	298,150,000.00
合计	382,030,000.00	298,150,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

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
上市中介机构服务费	1,383,500.00	
计入租赁负债的租金	6,109,221.23	
合计	7,492,721.23	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,775,466.16	52,403,547.36
加：资产减值准备	5,198,027.80	1,486,378.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,119,008.29	11,899,680.05
使用权资产折旧	5,134,756.83	633,522.96
无形资产摊销	1,748,436.60	1,139,595.29
长期待摊费用摊销	1,969,389.75	521,208.39

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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,476,986.08	1,451,554.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,838,257.53	3,690,680.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,104,309.78	-2,052,272.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-816,321.80	-161,054.82
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-121,927.63
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,652,872.13	-6,442,192.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-147,491,542.81	-49,450,399.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-18,365,296.65	-22,906,958.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-72,170,014.13	-7,908,639.29
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	250,502,384.72	175,940,911.63
减：现金的期初余额	117,881,006.42	211,911,755.55
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	132,621,378.30	-35,970,843.92

(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	250,502,384.72	117,881,006.42
其中：库存现金	56,725.35	152,016.96
可随时用于支付的银行存款	250,445,659.37	117,728,989.46
三、期末现金及现金等价物余额	250,502,384.72	117,881,006.42

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

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	6,188,299.13	6.7114	41,532,150.78
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	759,861.96	6.7114	5,099,737.56
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
与资产相关的政府补助	90,267.60	其他收益	90,267.60
与收益相关的政府补助	667,200.62	其他收益	667,200.62

(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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

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

	单位：元	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

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

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	
惠州铂科磁材有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%		设立
惠州铂科实业有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
成都市铂科新材料技术有限责任公司	四川成都	四川成都	有色金属冶炼和压延加工业	100.00%		设立
河源市铂科新材料有限公司	广东河源	广东河源	制造业（尚未投产）	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

购买成本/处置对价	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

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

重要的合营企业或联营企业	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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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	本期末未确认的损失（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

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注七、82 外币货币性项目”。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2022 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 100,665,055.04 元，及以人民币计价的固定利率合同，金额为 109,890,854.66 元。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、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投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 3 个月，主要客户可以延长至 4 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注七、5 和附注七、8 的披露。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2022 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 276,539,950.40 元（上年末：3,915.50 万元）。

于 2022 年 06 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款（含利息）	49,996,388.37				49,996,388.37
应付账款	77263557.16	472836.9	800	3018.32	77,740,212.38
其他应付款	6926581.78	14,823.46	9,200.00	134,387.54	7,084,992.78

一年内到期的非流动负债(含利息)	60,482,087.24				60,482,087.24
长期借款(含利息)				100,077,434.09	100,077,434.09

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

于 2022 年 6 月 30 日，集团累计对外背书转让除美易单之外的商业承兑汇票 9,949,743.55 元（上年：5,514,656.29 元）。如该商业承兑汇票到期未能承兑，银行有权要求本集团付清未结算的余额。由于本集团仍承担了与这些商业承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本集团继续全额确认应收票据的账面金额，并将因转让而收到的款项确认为其他流动负债。于 2022 年 06 月 30 日，已背书未到期的商业承兑汇票为 2,144,353.55 元（上年末：1,805,180.06 元），相关其他流动负债的余额为 2,144,353.55 元（上年末：1,805,180.06 元）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

2022 年 6 月 30 日，本集团向银行贴现银行承兑汇票 86,464,278.74 元（上年：89,085,625.73），向供应商背书转让的银行承兑汇票 105,697,915.98 元（上年：355,460,157.62 元）。由于与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险与报酬已转移给了银行和供应商，因此，本集团终止确认已贴现或已背书未到期的银行承兑汇票。根据贴现协议和票据法，如该银行承兑汇票到期未能承兑，银行和供应商有权要求本集团付清未结算的余额。因此本集团继续涉入了已贴现或已背书的银行承兑汇票，于 2022 年 06 月 30 日，已贴现未到期的银行承兑汇票为 69,336,123.67 元（上年末：64,031,385.64 元），已背书未到期的银行承兑汇票为 105,230,548.82 元（上年末：121,392,305.43 元）。本集团认为，本集团已经转移了其几乎所有的风险和报酬，因此，终止确认其及与之相关的已结算应付账款的账面价值。继续涉入及回购的最大损失和未折现现金流量等于其账面价值。本集团认为，继续涉入公允价值并不重大。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本报告期内无金融资产与金融负债的抵销。

(四) 本集团取得的担保物情况

本报告期内无取得的担保物情况。

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			230,730,000.00	230,730,000.00
（4）理财产品			230,730,000.00	230,730,000.00
（二）应收款项融资			93,296,486.92	93,296,486.92
（1）应收票据			93,296,486.92	93,296,486.92
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**

应收款项融资为应收银行承兑汇票、应收商业承兑汇票，其剩余期限较短，账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

本公司对持有的交易性金融资产—银行理财产品，采用公允价值计量，期末公允价值以银行系统查询到的可赎回金额确定。

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
深圳市摩码新材料投资有限公司	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾片区二单元前海卓越金融中心(一期)8号楼408	投资	3000 万元人民币	27.87%	27.87%

本企业的母公司情况的说明

本公司的最终控制方是杜江华。杜江华直接持有本公司 2.53%的股份，并通过深圳市摩码新材料投资有限公司控制本公司 27.87%的股份，合计实际控制本公司 30.41%的股份，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是杜江华。

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
惠州市摩码菱丽光电材料有限公司	控股股东控制的企业
惠州市摩码鼎力科技有限公司	关联方摩码科技控制的企业
郭雄志	参股股东、董事、技术总监
罗志敏	参股股东、董事、副总经理
阮佳林	参股股东、董事、副总经理、董事会秘书

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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

关联托管/承包情况说明

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
惠州市摩码鼎力科技有限公	房屋及建筑物、水电费	651,956.27	594,737.17

司			
惠州市摩码菱丽光电材料有限公司	房屋及建筑物、水电费		16,858.22

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（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
杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏[注 1]	50,668,666.67	2020年09月21日	2025年09月21日	否
杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏[注 2]	9,813,420.57	2021年03月03日	2026年03月03日	否
惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司[注 3]	9,984,346.71	2022年12月20日	2025年12月20日	否
惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司[注 4]	100,077,434.09	2022年03月25日	2034年03月25日	否

关联担保情况说明

[注 1] 杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏与深圳市深担增信融资担保有限公司、深圳市铂科新材料股份有限公司签订《保证反担保合同》，以其拥有合法处分权的财产为公司向深圳市深担增信融资担保有限公司提供保证反担保。

[注 2] 杜江华、阮佳林、郭雄志、罗志敏与深圳市中小企业融资担保有限公司、深圳市铂科新材料股份有限公司签订《保证反担保合同》，以其拥有合法处分权的财产为公司向深圳市高新融资担保有限公司提供保证反担保。

[注 3] 惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订《最高额保证合同》。以其拥有合法处分权的财产为中国银行股份有限公司深圳南头支行提供保证担保。

[注 4] 惠州铂科实业有限公司、惠州铂科磁材有限公司分别与中国银行股份有限公司深圳南头支行签订《保证合同》。以其拥有合法处分权的财产为中国银行股份有限公司深圳南头支行提供保证担保。

(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	1,610,957.72	1,735,019.64

(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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	惠州市摩码鼎力科技有限公司	215,000.00	215,000.00

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	0.00
-----------------	------

公司本期行权的各项权益工具总额	11,521,903.32
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	股票期权的行权价格为 20.42 元/股，激励对象取得股票期权在授予完成登记之日起 12 个月、24 个月、36 个月分别申请解锁所获股票期权总量的 30.00%、30.00%、40.00%。
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

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	前一交易日均价、前 20 日、前 60 日、前 120 日均价的较高者的 50%。
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计。
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	19,751,234.04
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,062,547.93

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

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

本报告期内无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

(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

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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：										
按组合计提坏账准备的应收账款	394,125,262.54	100.00%	18,443,717.35	4.68%	375,681,545.19	306,428,438.92	100.00%	14,470,354.93	4.72%	291,958,083.99
其中：										
账龄组合	366,702,352.88	93.04%	18,443,717.35	5.03%	348,258,635.53	287,690,402.27	93.89%	14,470,354.93	5.03%	273,220,047.34
合并范围内关联方组合	27,422,909.66	6.96%			27,422,909.66	18,738,036.65	6.11%			18,738,036.65
合计	394,125,262.54		18,443,717.35		375,681,545.19	306,428,438.92		14,470,354.93		291,958,083.99

按组合计提坏账准备：3,973,362.42

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）	393,395,145.29
1 至 2 年	526,294.73
2 至 3 年	159,066.32
3 年以上	44,756.20
3 至 4 年	44,756.20
合计	394,125,262.54

（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	
账龄组合	14,470,354.93	3,973,362.42				18,443,717.35
合计	14,470,354.93	3,973,362.42				18,443,717.35

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	55,787,469.57	14.15%	2,789,373.48
第二名	32,923,554.05	8.35%	1,646,177.70
第三名	31,984,308.77	8.12%	1,599,215.44
第四名	27,974,050.03	7.10%	1,398,702.50
第五名	19,252,082.08	4.88%	962,604.10

合计	167,921,464.50	42.60%	
----	----------------	--------	--

(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	37,436,529.75	17,512,279.31
合计	37,436,529.75	17,512,279.31

(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
押金保证金	665,508.62	508,112.87
代扣代缴款项	1,236,549.40	18,485.32
对关联公司的应收款项	35,369,755.12	16,699,734.17
对非关联公司的应收款项	251,625.35	321,303.58
合计	37,523,438.49	17,547,635.94

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,316.01	22,040.62		35,356.63
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	83,129.37			83,129.37
本期转销	31,577.26			31,577.26
2022 年 6 月 30 日余额	64,868.12	22,040.62		86,908.74

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)	36,975,622.11
1 至 2 年	62,775.74
2 至 3 年	53,222.58
3 年以上	431,818.06
3 至 4 年	21,802.16
4 至 5 年	380,890.00
5 年以上	29,125.90
合计	37,523,438.49

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	
账龄组合	35,356.63	83,129.37		31,577.26		86,908.74
合计	35,356.63	83,129.37		31,577.26		86,908.74

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
2019年5月德国 PCIM 展会 MESAGO MESSE FRANKFURT GMBH 预付款	31,577.26

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
ESAGO MESSE FRANKFURT GMBH	展会预付款	31,577.26	新冠疫情原因无法出席，款项无退回	财务总监、总经理审批	否
合计		31,577.26			

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
第一名	合并范围内关联方款项	35,369,755.12	1年以内	94.26%	
第二名	代缴个人所得税	1,236,549.40	1年以内	3.30%	61,827.47
第三名	房屋押金	400,026.00	1年以内、4-5年	1.07%	
第四名	房屋押金	104,224.20	1年以内	0.28%	
第五名	预付专利费	50,000.00	1-2年	0.13%	5,000.00
合计		37,160,554.72		99.04%	66,827.47

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	169,632,619.40		169,632,619.40	127,379,731.76		127,379,731.76
合计	169,632,619.40		169,632,619.40	127,379,731.76		127,379,731.76

(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		
惠州铂科磁材有限公司	4,696,225.00	2,174,072.56				6,870,297.56	
惠州铂科实业有限公司	97,683,506.76	1,794,040.50				99,477,547.26	
河源市铂科新材料有限公司	20,000,000.00	38,284,774.58				58,284,774.58	
成都市铂科新材料技术有限责任公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	127,379,731.76	42,252,887.64				169,632,619.40	

(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	467,596,557.87	365,688,004.48	322,848,618.77	251,572,503.49
其他业务	6,458,444.36	5,805,412.95	4,784,452.30	4,468,523.10
合计	474,055,002.23	371,493,417.43	327,633,071.07	256,041,026.59

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
金属软磁粉芯	453,407,286.08			453,407,286.08
磁性电感元件	8,270,928.91			8,270,928.91
金属软磁粉	5,795,580.97			5,795,580.97
其他(包含其他业务收入)	6,581,206.27			6,581,206.27
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

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，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2022 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
理财产品投资收益	1,007,013.69	2,011,274.02
合计	1,007,013.69	2,011,274.02

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	-1,476,986.08	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	757,468.22	
委托他人投资或管理资产的损益	1,014,042.18	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,139.62	
减：所得税影响额	-22,752.90	
合计	282,137.60	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.65%	0.7594	0.7594
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.62%	0.7566	0.7566

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